OCMW HOLSBEEK

JAARREKENING 2018

OCMW HOLSBEEK

Dreef 1

3220 Holsbeek

Algemeen directeur: Ria Verstraelen

Financieel directeur: Marylin Denon

T 016 / 31 42 70 F 016 / 31 42 80

Nis: 24043

Inhoud

De beleidsnota:

B - DR Beleidsnota, doelstellingenrealisatie

J1 Doelstellingenrekening

FT Financiële toestand

De financiële nota:

J2 De exploitatierekening over boekjaar 2018

J3 De investeringsrekening over boekjaar 2018

J4 Afgesloten investeringsenveloppes

J5 De liquiditeitenrekening over boekjaar 2018

De samenvatting van de algemene rekeningen:

J6 De Balans per 31/12/2018

J7 De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2018

PS De proef—en saldibalans per 31/12/2018

Toelichting bij de financiële nota:

TJ1 Overzicht exploitatierekening per beleidsdomein

TJ2 Evolutie van de exploitatierekening

TJ3 Overzicht investeringsverrichtingen per beleidsdomein

TJ4 Evolutie van de investeringskredieten

TJ5 Stand kredieten per investeringsenveloppe

TJ6 Evolutie in de liquiditeitenrekening

TJ7 Toelichting bij de balans

Bijlagen:

W	Waarderingsregels
S	Overzicht verstrekte werkings- en investeringssubsidies per beleidsveld
RP	De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
D	Overzicht van de deelnemingen
VLT	Overzicht van de vorderingen op lange termijn
SLT	Overzicht van de schulden op lange termijn
PAT	Overzicht van de desinvesteringen, buitengebruikstellingen en salderingen.

De beleidsnota:

B	Beleidsnota
DR	Doelstellingenrealisatie
J1	Doelstellingenrekening
FT	Financiële toestand

BELEIDSNOTA BIJ DE REKENING 2018

DOELSTELLINGEN REALISATIE

De doelstellingenrealisatie geeft de mate van realisatie van het zgn. prioritaire beleid weer. Bij de opmaak van de meerjarenplanning 2014 werd bij het OCMW gekozen om geen prioritaire doelstellingen te formuleren.

In 2014 werd ook in OCMW Holsbeek de BBC ingevoerd. Het bestuur is verplicht met alle uitgaven en inkomsten op het vlak van exploitatie, investeringen en andere (kapitaalsaflossing, bepaalde subsidies) een sluitend budget voor te leggen met een resultaat op kasbasis ≥ 0 en een positieve autofinancieringsmarge over 6 jaar.

Voor het OCMW is de gemeentelijke bijdrage van cruciaal belang om zo een financieel evenwicht te bekomen. Beide besturen bepalen op voorhand in consensus het bedrag van de bijdrage waarbij het bedrag hoog genoeg moet zijn om de strenge evenwichtsnormen te halen.

De gemeente Holsbeek heeft als prioritaire beleidsdoelstelling correct en transparant besturen met propere rekeningen. Dit principe van zuinig bestuur in het behalen van de uitdagende beleidsdoelstellingen wordt ook doorgetrokken naar en consequent aangehouden bij het lokale zusterbestuur, het OCMW Holsbeek.

De opdracht van het OCMW is vastgelegd door de wetgever als volgt :

'Elke persoon heeft recht op maatschappelijke dienstverlening. Deze heeft tot doel eenieder in de mogelijkheid te stellen een leven te leiden dat beantwoordt aan de menselijke waardigheid.'

Het 'recht op maatschappelijke dienstverlening' wordt niet verder gespecifieerd. Elk OCMW vult deze opdracht zelf in, afhankelijk van de lokale behoeften. OCMW Holsbeek heeft een uitgebreide hulpverlening uitgebouwd. Holsbeek is een landelijke gemeente waar, buiten het OCMW, weinig eerstelijns (sociale) hulpverlening aangeboden wordt.
Naast financiële zijn er tal van andere problemen die maken dat iemand geen menswaardig leven kan leiden. Het OCMW sluit als lokale overheid het dichtst aan bij de leefwereld van de inwoners die met dergelijke problemen worden geconfronteerd. Het is ook een belangrijk en toegankelijk aanspreekpunt voor alle inwoners. Het is belangrijk dat deze hulpverlening gewaarborgd blijft. Te meer omdat er nu meer mensen nood hebben aan diverse vormen van hulp van het OCMW.

Een belangrijk deel (ruim 75%) van het exploitatiebudget van het OCMW betreft personeelskosten. Deze betreffen voornamelijk (ca. 85%) uitgaven voor personeel dat rechtstreeks wordt ingezet voor dienstverlening aan hulpbehoevende Holsbekenaars.
In 2018 slaagde het OCMW er opnieuw in tegemoet te komen aan de toenemende vraag naar hulp (waarbij steeds meer hulpvragen ook een complexere, multiple problematiek inhouden).

DOELSTELLINGEN REKENING (J1)

Doelstellingenrekening (J1)

Periode: 2018

OCMW Holsbeek (NIS 24043)

Dreef 1 - 3220 Holsbeek

Algemeen directeur: Ria Verstraelen

Financieel directeur: Marylin Denon

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	**72.589,04**	**1.795.081,40**	**1.722.492,36**	**80.625,40**	**1.858.829,50**	**1.778.204,10**	**90.875,40**	**1.858.829,50**	**1.767.954,10**
Overig beleid	72.589,04	1.795.081,40	1.722.492,36	80.625,40	1.858.829,50	1.778.204,10	90.875,40	1.858.829,50	1.767.954,10
Exploitatie	14.423,49	1.788.109,40	1.773.685,91	22.455,91	1.858.829,50	1.836.373,59	32.705,91	1.858.829,50	1.826.123,59
Investeringen	0,00	6.972,00	6.972,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	58.165,55	0,00	-58.165,55	58.169,49	0,00	-58.169,49	58.169,49	0,00	-58.169,49
01: Algemeen Bestuur	**628.976,79**	**18.977,86**	**-609.998,93**	**645.413,19**	**14.318,00**	**-631.095,19**	**680.457,69**	**4.402,00**	**-676.055,69**
Overig beleid	628.976,79	18.977,86	-609.998,93	645.413,19	14.318,00	-631.095,19	680.457,69	4.402,00	-676.055,69
Exploitatie	628.976,79	18.977,86	-609.998,93	635.413,19	14.318,00	-621.095,19	670.457,69	4.402,00	-666.055,69
Investeringen	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
02: Sociale dienstverlening	**3.380.876,26**	**2.525.826,49**	**-855.049,77**	**3.852.686,67**	**2.828.393,80**	**-1.024.292,87**	**3.800.490,34**	**2.792.621,00**	**-1.007.869,34**
Overig beleid	3.380.876,26	2.525.826,49	-855.049,77	3.852.686,67	2.828.393,80	-1.024.292,87	3.800.490,34	2.792.621,00	-1.007.869,34
Exploitatie	3.354.030,36	2.525.826,49	-828.203,87	3.689.091,34	2.780.393,80	-908.697,54	3.790.490,34	2.792.621,00	-997.869,34
Investeringen	26.845,90	0,00	-26.845,90	163.595,33	48.000,00	-115.595,33	10.000,00	0,00	-10.000,00
Totalen	**4.082.442,09**	**4.339.885,75**	**257.443,66**	**4.578.725,26**	**4.701.541,30**	**122.816,04**	**4.571.823,43**	**4.655.852,50**	**84.029,07**
Exploitatie	3.997.430,64	4.332.913,75	335.483,11	4.346.960,44	4.653.541,30	306.580,86	4.493.653,94	4.655.852,50	162.198,56
Investeringen	26.845,90	6.972,00	-19.873,90	173.595,33	48.000,00	-125.595,33	20.000,00	0,00	-20.000,00
Financiering	58.165,55	0,00	-58.165,55	58.169,49	0,00	-58.169,49	58.169,49	0,00	-58.169,49

FINANCIËLE TOESTAND VAN DE JAARREKENING

Het financiële boekjaar 2018 eindigt met een resultaat op kasbasis of een toestandsevenwicht van 1.750.259,78 euro. In grote lijnen komt dit bedrag overeen met het netto-werkkapitaal van het bestuur.

Het gecumuleerd budgettaire resultaat van 2018 is de som van het gecumuleerde budgettaire resultaat van 2017 (1.650.169,64 euro) en het budgettaire resultaat van 2018 (257.443,66 euro).

De positieve autofinancieringsmarge van 277.317,56 euro geeft aan dat het bestuur op langere termijn in staat is om via gewone werking (exploitatie) voldoende middelen te genereren om de financiële gevolgen van het afsluiten van leningen te dragen. Of hoeveel van de middelen erover blijven om, -na de vereffening van de geplande en lopende leningsuitgaven- , nieuwe investeringen zelf te financieren of om de leningslasten van bijkomende leningen te dragen.

De financiële toestand van het OCMW blijft goed ter vergelijking met voorbije jaren:

AFM 2018 : 277.317,56 euro

AFM 2017: 186.921,89 euro

Het exploitatieresultaat eindigt op +335.483,11 euro. Dat is bijna 10% hoger dan het bedrag dat initieel werd geraamd.

Financiële toestand van de jaarrekening

Periode: 2018

OCMW Holsbeek (NIS 24043)

Dreef 1 - 3220 Holsbeek

Algemeen directeur: Ria Verstraelen

Financieel directeur: Marylin Denon

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	**335.483,11**	**306.580,86**	**162.198,56**
A. Uitgaven	3.997.430,64	4.346.960,44	4.493.653,94
B. Ontvangsten	4.332.913,75	4.653.541,30	4.655.852,50
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	578.458,00	578.458,00	578.458,00
2. Overige	3.754.455,75	4.075.083,30	4.077.394,50
II. Investeringsbudget (B-A)	**-19.873,90**	**-125.595,33**	**-20.000,00**
A. Uitgaven	26.845,90	173.595,33	20.000,00
B. Ontvangsten	6.972,00	48.000,00	0,00
III. Andere (B-A)	**-58.165,55**	**-58.169,49**	**-58.169,49**
A. Uitgaven	58.165,55	58.169,49	58.169,49
1. Aflossing financiële schulden	58.165,55	58.169,49	58.169,49
a. Periodieke aflossingen	58.165,55	58.169,49	58.169,49
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	**257.443,66**	**122.816,04**	**84.029,07**
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	**1.650.169,64**	**1.650.169,64**	**1.650.169,64**
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	**1.907.613,30**	**1.772.985,68**	**1.734.198,71**
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	**157.353,52**	**157.353,52**	**131.366,41**
B. Bestemde gelden voor investeringen	157.353,52	157.353,52	131.366,41
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	**1.750.259,78**	**1.615.632,16**	**1.602.832,30**

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	**348.376,40**	**318.236,77**	**173.854,47**
A. Exploitatieontvangsten	4.332.913,75	4.653.541,30	4.655.852,50
B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)	3.984.537,35	4.335.304,53	4.481.998,03
1. Exploitatie-uitgaven	3.997.430,64	4.346.960,44	4.493.653,94
2. Nettokosten van schulden	12.893,29	11.655,91	11.655,91
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	**71.058,84**	**69.825,40**	**69.825,40**
A. Netto-aflossingen van schulden	58.165,55	58.169,49	58.169,49
B. Nettokosten van schulden	12.893,29	11.655,91	11.655,91
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	**277.317,56**	**248.411,37**	**104.029,07**

De financiële nota:

J2 De exploitatierekening over boekjaar 2018

J3 De investeringsrekening over boekjaar 2018

J4 Afgesloten investeringsenveloppes

J5 De liquiditeitenrekening over boekjaar 2018

J2 De exploitatierekening over boekjaar 2018

Het exploitatiesaldo 2018 eindigt op + 335.483,11 euro. Het exploitatiesaldo ligt beduidend hoger dan 2017 (242.545,33 euro). Zowel de ontvangsten als de uitgaven zijn gestegen maar de ontvangsten zijn in absolute waarde meer gestegen dan de uitgaven.

De exploitatie-uitgaven van 2018 bedragen 3.997.430,64 euro t.o.v. 3.876.196,68 euro in 2017. In totaal is dit een stijging van 3,13%.

- Vluchtelingeninstroom: + 19.000 euro. Het OCMW kreeg eind 2016 van de Vlaamse Regering een subsidie van 20.000 euro om de noden van de erkende vluchtelingen en subsidiairen te beschermen. Voor einde 2018 moest dit bedrag integraal besteed zijn.

- Bezoldigingen vastbenoemd personeel dalen met 31%. Dit is het gevolg van een gedeelde algemeen directeur.

- Bezoldigingen contractueel personeel stijgt met +/- 62.000 euro of met ongeveer 3%. In oktober werden de lonen geïndexeerd met 2% en de jaarlijkse doorschuivingen m.b.t. anciënniteit verklaren dit verschil.

- In 2018 was er geen enkele persoon tewerkgesteld via tewerkstellingsprojecten. Hierdoor werd er 19.774 euro minder uitgegeven dan in 2017.

- Het OCMW betaalt jaarlijks responsabiliseringsbijdragen. De lokale besturen waarvan de individuele pensioenlasten voor hun gewezen statutaire personeelsleden, die jaarlijks gedragen worden door het Gesolidariseerde Pensioenfonds van de provinciale en plaatselijke besturen, hoger zijn dan de wettelijke basispensioenbijdragen voor datzelfde jaar, moeten een responsabiliseringsbijdrage betalen. In 2018 betaalde het OCWM 34.313,12 euro responsabiliseringsbijdrage. In 2017 was dit nog 12.832,33 euro.

- Werkgeversbijdragen stijgen met 17.031 euro t.o.v. 2017.

- De tendens van stijging van het leefloon is ook in 2018 zichtbaar in het leefloon. De toegekende leeflonen stijgen met 35.391,22 euro t.o.v. de jaarrekening van 2017.

De exploitatie-inkomsten stijgen tot 4.332.913,75 euro. Dit is 214.171 euro meer dan de exploitatie-inkomsten van 2017.

- De stijging van de toekenning van de leeflonen geeft ook een stijging in de recuperatie van de leeflonen.

- Ten gevolge van een brand in de garage van de Pleinstraat werd er 13.000 euro aan verzekeringen uitbetaald.

- PWA Holsbeek werd vereffend (+ 8.560 euro).

- Subsidies gezinszorg en AT/LH stegen met 27.723 euro t.o.v. 2017.

- In 2018 werd er 893.680 euro ontvangen vanuit het gemeentefonds. In 2017 was dit 861.856 euro.

- Een algemene stijging van de opbrengsten van prestaties:

  Gezinszorg: + 19.990 euro

  Klusjesdienst: -3.368 euro

  Namiddagopvang : + 2.202 euro

  Opvangdienst : +5.611 euro

  Personenalarm: + 1.164 euro

  Personenvervoer: + 3.516 euro

  Dienstencheques: + 14.711 euro

  Opbrengsten uit maaltijden: + 16.992 euro.

Exploitatierekening (J2)

Periode: 2018

OCMW Holsbeek (NIS 24043)

Dreef 1 - 3220 Holsbeek

Algemeen directeur: Ria Verstraelen

Financieel directeur: Marylin Denon

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	14.423,49	1.788.109,40	1.773.685,91	22.455,91	1.858.829,50	1.836.373,59	32.705,91	1.858.829,50	1.826.123,59
01: Algemeen Bestuur	628.976,79	18.977,86	-609.998,93	635.413,19	14.318,00	-621.095,19	670.457,69	4.402,00	-666.055,69
02: Sociale dienstverlening	3.354.030,36	2.525.826,49	-828.203,87	3.689.091,34	2.780.393,80	-908.697,54	3.790.490,34	2.792.621,00	-997.869,34
Totalen	3.997.430,64	4.332.913,75	335.483,11	4.346.960,44	4.653.541,30	306.580,86	4.493.653,94	4.655.852,50	162.198,56

J3 De investeringsrekening over boekjaar 2018

Een overzicht van de in 2018 aangerekende investeringen:

- De woning Schaliën dak werd verder gerenoveerd voor 26.845,90 euro. De afrekeningen voor de gevelbekleding (project 2017) werden in 2018 ingeboekt. De kosten van de dakwerken bedragen 21.811 euro.

- Voor de aanleg van bufferbekken werd een stuk grond ter hoogte van de Leempoelstraat aan de gemeente verkocht voor 6.972 euro.

De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar (J3)

Periode: 2018

OCMW Holsbeek (NIS 24043)

Dreef 1 - 3220 Holsbeek

Algemeen directeur: Ria Verstraelen

Financieel directeur: Marylin Denon

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	0,00	6.972,00	6.972,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01: Algemeen Bestuur	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
02: Sociale dienstverlening	26.845,90	0,00	-26.845,90	163.595,33	48.000,00	-115.595,33	10.000,00	0,00	-10.000,00
Totalen	26.845,90	6.972,00	-19.873,90	173.595,33	48.000,00	-125.595,33	20.000,00	0,00	-20.000,00

J4 Afgesloten investeringsenveloppes

De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe (J4)

Periode: 2018

OCMW Holsbeek (NIS 24043)

Dreef 1 - 3220 Holsbeek

Algemeen directeur: Ria Verstraelen

Financieel directeur: Marylin Denon

IE-2020 Verkoop grond Leempoelstraat

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

Deel 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen
I. Verkoop van financiële vaste activa	**0,00**
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00
D. OCMW-verenigingen	0,00
E. Andere financiële vaste activa	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa	**6.972,00**
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen
1. Terreinen en gebouwen	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	0,00
3. Roerende goederen	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	0,00
5. Erfgoed	0,00
B. Overige materiële vaste activa	6.972,00
1. Onroerende goederen	6.972,00
2. Roerende goederen	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	**0,00**
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	**0,00**
V. TOTAAL ONTVANGSTEN	**6.972,00**

J5 De liquiditeitenrekening over boekjaar 2018

Liquiditeitenrekening (J5)

Periode: 2018

OCMW Holsbeek (NIS 24043)

Dreef 1 - 3220 Holsbeek

Algemeen directeur: Ria Verstraelen

Financieel directeur: Marylin Denon

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	**335.483,11**	**306.580,86**	**162.198,56**
A. Uitgaven	3.997.430,64	4.346.960,44	4.493.653,94
B. Ontvangsten	4.332.913,75	4.653.541,30	4.655.852,50
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	578.458,00	578.458,00	578.458,00
2. Overige	3.754.455,75	4.075.083,30	4.077.394,50
II. Investeringsbudget (B-A)	**-19.873,90**	**-125.595,33**	**-20.000,00**
A. Uitgaven	26.845,90	173.595,33	20.000,00
B. Ontvangsten	6.972,00	48.000,00	0,00
III. Andere (B-A)	**-58.165,55**	**-58.169,49**	**-58.169,49**
A. Uitgaven	58.165,55	58.169,49	58.169,49
1. Aflossing financiële schulden	58.165,55	58.169,49	58.169,49
a. Periodieke aflossingen	58.165,55	58.169,49	58.169,49
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	**257.443,66**	**122.816,04**	**84.029,07**
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	**1.650.169,64**	**1.650.169,64**	**1.650.169,64**
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	**1.907.613,30**	**1.772.985,68**	**1.734.198,71**
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	**157.353,52**	**157.353,52**	**131.366,41**
B. Bestemde gelden voor investeringen	157.353,52	157.353,52	131.366,41
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	**1.750.259,78**	**1.615.632,16**	**1.602.832,30**

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie		Bedrag op 31/12
		Eindbudget	Initieel budget	
II. Investering	**157.353,52**	**0,00**	**0,00**	**157.353,52**
BESLOI: LOI: investeringssubsidies	157.353,52	0,00	0,00	157.353,52
Totalen	**157.353,52**	**0,00**	**0,00**	**157.353,52**

De samenvatting van de algemene rekeningen:

J6 De Balans per 31/12/2018

J7 De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2018

PS De proef- en saldibalans per 31/12/2018

J6 De Balans per 31/12/2018

Schema J6: Balans

OCMW Holsbeek (NIS 24043)

Dreef 1 - 3220 Holsbeek

Periode: 2018

Algemeen directeur: Ria Verstraelen

Financieel directeur: Marylin Denon

ACTIVA	2018	2017
I. Vlottende activa	3.269.106,21	2.832.876,47
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	1.524.889,63	1.591.609,88
B. Vorderingen op korte termijn	1.744.216,58	1.241.266,59
1. Vorderingen uit ruiltransacties	270.673,21	167.160,26
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.473.543,37	1.074.106,33
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	3.042.233,94	3.142.738,18
A. Vorderingen op lange termijn	0,00	0,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
5. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00
C. Materiële vaste activa	3.042.233,94	3.142.738,18
1. Gemeenschapsgoederen	2.468.578,04	2.562.620,31
a. Terreinen en gebouwen	2.450.557,60	2.541.258,13
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	18.020,44	21.362,18
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	7.940,27	11.464,33
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	184,00	462,01
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	7.756,27	11.002,32
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	565.715,63	568.653,54
a. Terreinen en gebouwen	565.715,63	568.653,54
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	0,00	0,00
III. TOTAAL ACTIVA	6.311.340,15	5.975.614,65

PASSIVA	2018	2017
I. Schulden	2.403.851,84	2.288.426,49
A. Schulden op korte termijn	1.596.514,37	1.303.928,51
1. Schulden uit ruiltransacties	321.483,33	352.389,24
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	155.619,19	160.814,37
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	165.864,14	191.574,87
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	1.214.201,71	1.009.704,90
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	60.829,33	-58.165,63
B. Schulden op lange termijn	807.337,47	984.497,98
1. Schulden uit ruiltransacties	309.707,80	486.868,31
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	111.300,00	111.300,00
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	111.300,00	111.300,00
2. Overige risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	198.407,80	375.568,31
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	497.629,67	497.629,67
II. Nettoactief	3.907.488,31	3.687.188,16
III. TOTAAL PASSIVA	6.311.340,15	5.975.614,65

Overzicht filtering

Budgettaire entiteiten : OCMW

Jaar : 2018

Balans type : PERIODE

Periode van : Openingsperiode

Periode tot : Afsluitingsperiode

Afronden : neen

Saldering algemene rekeningen : neen

J7 De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2018

Schema J7: Staat van opbrengsten en kosten

OCMW Holsbeek (NIS 24043)

Dreef 1 - 3220 Holsbeek

Periode: 2018

Algemeen directeur: Ria Verstraelen

Financieel directeur: Marylin Denon

	2018	2017
I. Kosten	4.119.118,32	3.999.045,81
A. Operationele kosten	4.105.545,15	3.982.896,99
1. Goederen en diensten	445.932,95	387.293,39
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	3.185.335,76	3.140.945,25
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	121.687,68	122.849,13
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	345.257,02	324.799,95
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	7.331,74	7.009,27
B. Financiële kosten	13.573,17	16.148,82
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00
II. Opbrengsten	4.390.780,28	4.170.103,77
A. Operationele opbrengsten	4.332.074,20	4.118.578,24
1. Opbrengsten uit de werking	1.448.407,32	1.389.265,79
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	2.789.663,54	2.682.285,40
a. Algemene werkingssubsidies	1.472.138,00	1.447.572,50
b. Specifieke werkingssubsidies	1.317.525,54	1.234.712,90
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	49.524,75	30.082,48
5. Andere operationele opbrengsten	44.478,59	16.944,57
B. Financiële opbrengsten	52.201,36	51.525,53
C. Uitzonderlijke opbrengsten	6.504,72	0,00
III. Overschot of tekort van het boekjaar	271.661,96	171.057,96
A. Operationeel overschot of tekort	226.529,05	135.681,25
B. Financieel overschot of tekort	38.628,19	35.376,71
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	6.504,72	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	271.661,96	171.057,96
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	271.661,96	171.057,96

Overzicht filtering

Budgettaire entiteiten : OCMW

Jaar : 2018

Balans type : PERIODE

Overzicht filtering

Periode van : Openingsperiode
Periode tot : Afsluitingsperiode
afronden : neen

PS De proef- en saldibalans per 31/12/2018

Proef- en saldibalans

OCMW Holsbeek
Dreef 1 - 3220 Holsbeek
Ondernemingsnr.: 0212.220.063

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

ALGEMENE REKENING		Totaal D	Totaal C	Debetsaldo	Creditsaldo
0320000	Ontvangen zekerheden	€ 33.178,40	€ 0,00	€ 33.178,40	€ 0,00
0330000	Zekerheidstellers	€ 0,00	€ 33.178,40	€ 0,00	€ 33.178,40
0902000	Bestemde gelden voor investeringsuitgaven	€ 157.353,52	€ 0,00	€ 157.353,52	€ 0,00
0910000	Bestemde gelden	€ 0,00	€ 157.353,52	€ 0,00	€ 157.353,52
1090000	Saldo beginbalans	€ 475.194,63	€ 2.379.052,36	€ 0,00	€ 1.903.857,73
1400000	Overgedragen overschot	€ 0,00	€ 9.371.983,23	€ 0,00	€ 9.371.983,23
1410000	Overgedragen tekort	€ 8.392.911,46	€ 0,00	€ 8.392.911,46	€ 0,00
1500000	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	€ 0,00	€ 1.496.270,73	€ 0,00	€ 1.496.270,73
1500009	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met v - in resultaat opgenomen	€ 612.621,00	€ 0,00	€ 612.621,00	€ 0,00
1590000	Overige investeringsschenkingen	€ 0,00	€ 150.000,00	€ 0,00	€ 150.000,00
1590009	Overige investeringsschenkingen - in resultaat opgenomen	€ 9.090,92	€ 0,00	€ 9.090,92	€ 0,00
1600000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	€ 0,00	€ 111.300,00	€ 0,00	€ 111.300,00
1733000	Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur	€ 988.097,17	€ 1.180.356,09	€ 0,00	€ 192.258,92
1743000	Leningen Provincie	€ 7.518,18	€ 13.667,06	€ 0,00	€ 6.148,88
1800000	Ontvangen vooruitbetalingen op investeringssubsidies	€ 0,00	€ 497.629,67	€ 0,00	€ 497.629,67
2201000	Terreinen van gebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 552.304,51	€ 0,00	€ 552.304,51	€ 0,00
2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 3.801.778,69	€ 0,00	€ 3.801.778,69	€ 0,00
2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 1.996,50	€ 1.996,50	€ 0,00	€ 0,00
2210009	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 1.903.525,60	€ 0,00	€ 1.903.525,60
2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 48.419,06	€ 0,00	€ 48.419,06	€ 0,00
2300009	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoe - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 30.398,62	€ 0,00	€ 30.398,62
2350000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	€ 44.170,31	€ 0,00	€ 44.170,31	€ 0,00
2350009	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 43.986,31	€ 0,00	€ 43.986,31
2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	€ 59.370,68	€ 0,00	€ 59.370,68	€ 0,00
2400009	Meubilair - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 59.370,68	€ 0,00	€ 59.370,68
2410000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	€ 72.595,83	€ 0,00	€ 72.595,83	€ 0,00
2410009	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 72.595,83	€ 0,00	€ 72.595,83

ALGEMENE REKENING		Totaal D	Totaal C	Debetsaldo	Creditsaldo
2420000	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 10.264,26	€ 0,00	€ 10.264,26	€ 0,00
2420009	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 10.264,26	€ 0,00	€ 10.264,26
2430000	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	€ 9.767,29	€ 0,00	€ 9.767,29	€ 0,00
2430009	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 9.767,29	€ 0,00	€ 9.767,29
2480000	Rollend materieel - bedrijfsmatige MVA	€ 51.538,34	€ 0,00	€ 51.538,34	€ 0,00
2480009	Rollend materieel - bedrijfsmatige MVA - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 43.782,07	€ 0,00	€ 43.782,07
2600000	Terreinen - overige MVA	€ 543.040,03	€ 6.972,00	€ 536.068,03	€ 0,00
2610000	Gebouwen - overige MVA	€ 81.530,87	€ 0,00	€ 81.530,87	€ 0,00
2610009	Gebouwen - overige MVA - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 51.883,27	€ 0,00	€ 51.883,27
4000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	€ 1.805.082,69	€ 1.535.884,42	€ 269.198,27	€ 0,00
4005999	Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	€ 6.283,18	€ 2.173,00	€ 4.110,18	€ 0,00
4070000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren	€ 0,00	€ 463,69	€ 0,00	€ 463,69
4090000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waardeverminderingen (-)	€ 0,00	€ 2.171,55	€ 0,00	€ 2.171,55
4135000	Vorderingen uit recuperatie van specifieke kosten van de sociale dienst	€ 117.137,77	€ 43.709,04	€ 73.428,73	€ 0,00
4153000	Vorderingen wegens werkingssubsidies	€ 3.129.648,64	€ 2.667.409,62	€ 462.239,02	€ 0,00
4153010	Vorderingen werkingssubsidies ikv steunverlening	€ 40,00	€ 0,00	€ 40,00	€ 0,00
4160000	Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	€ 1.335.028,56	€ 583.335,08	€ 751.693,48	€ 0,00
4160400	Wachtrekening CODA	€ 191.221,58	€ 454,74	€ 190.766,84	€ 0,00
4161000	Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	€ 24.157,52	€ 12.380,83	€ 11.776,69	€ 0,00
4190000	Operationele vord. uit niet-ruiltransacties - geb. waardeverminderingen (-)	€ 0,00	€ 16.401,39	€ 0,00	€ 16.401,39
4233000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	€ 365.005,64	€ 423.328,99	€ 0,00	€ 58.323,35
4240000	Overige leningen	€ 0,00	€ 7.518,18	€ 0,00	€ 7.518,18
4243000	Overige leningen provincie	€ 7.518,34	€ 2.506,14	€ 5.012,20	€ 0,00
4400000	Leveranciers	€ 649.752,91	€ 726.131,76	€ 0,00	€ 76.378,85
4440000	Te ontvangen facturen	€ 47.145,45	€ 50.590,75	€ 0,00	€ 3.445,30
4453000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredietinstellingen	€ 82.612,73	€ 83.952,25	€ 0,00	€ 1.339,52
4454000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest voor overige leningen	€ 3.842,54	€ 5.012,20	€ 0,00	€ 1.169,66
4491000	Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties	€ 1.257,12	€ 1.257,12	€ 0,00	€ 0,00
4493000	Borgtochten ontvangen in contanten	€ 0,00	€ 85,53	€ 0,00	€ 85,53
4530000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	€ 337.264,43	€ 404.192,16	€ 0,00	€ 66.927,73
4540000	Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	€ 956.274,53	€ 966.679,86	€ 0,00	€ 10.405,33
4550000	Bezoldigingen	€ 1.777.589,53	€ 1.777.503,94	€ 85,59	€ 0,00
4590000	Andere sociale schulden	€ 4.650,82	€ 10.848,63	€ 0,00	€ 6.197,81
4600000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	€ 0,00	€ 8.478,53	€ 0,00	€ 8.478,53
4610000	Voorzieningen voor vakantiegeld	€ 5.375,35	€ 152.516,01	€ 0,00	€ 147.140,66
4740000	Geraamd bedrag der belastingschulden	€ 595,92	€ 1.159,76	€ 0,00	€ 563,84
4760999	Andere te betalen belastingen en taksen	€ 12.629,82	€ 19.381,68	€ 0,00	€ 6.751,86
4810000	Operationele schulden inzake sociale dienstverlening OCMW	€ 300.982,90	€ 335.039,99	€ 0,00	€ 34.057,09
4820200	Vooruitbetaalde huurgelden	€ 0,00	€ 561,50	€ 0,00	€ 561,50
4820901	Ontvangen voorschotten Leefloon	€ 16.722,26	€ 237.321,32	€ 0,00	€ 220.599,06
4830000	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties	€ 0,00	€ 97,60	€ 0,00	€ 97,60
4890000	Te betalen toegestane subsidies	€ 581.723,06	€ 1.342.526,88	€ 0,00	€ 760.803,82
4890400	Wachtrekening CODA	€ 0,00	€ 190.766,84	€ 0,00	€ 190.766,84

ALGEMENE REKENING		Totaal D	Totaal C	Debetsaldo	Creditsaldo
4891000	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	€ 0,00	€ 0,10	€ 0,00	€ 0,10
4991000	Te identificeren betalingen	€ 44.632,20	€ 44.632,20	€ 0,00	€ 0,00
4992000	Te identificeren inningen	€ 4.489,68	€ 4.489,68	€ 0,00	€ 0,00
4993000	Inhouding voor pensioenen	€ 4.862,88	€ 4.862,88	€ 0,00	€ 0,00
4994000	Wachtrekeningen voor correcties	€ 3.983,92	€ 3.983,92	€ 0,00	€ 0,00
4999002	Wachtrekeningen betaalopdrachten	€ 1.047.636,21	€ 1.047.636,21	€ 0,00	€ 0,00
4999400	Wachtrekeningen coda	€ 1.494.556,02	€ 1.494.556,02	€ 0,00	€ 0,00
4999999	Conversie oude boekhouding	€ 3.874,36	€ 3.874,36	€ 0,00	€ 0,00
5300000	Termijndepositoâ€™s - nominale waarde	€ 1.015.846,13	€ 2.630,00	€ 1.013.216,13	€ 0,00
5500000	Kredietinstellingen	€ 12.261.024,99	€ 11.761.940,49	€ 499.084,50	€ 0,00
5500002	Kredietinstellingen - betaling in uitvoering	€ 1.047.636,21	€ 1.047.636,21	€ 0,00	€ 0,00
5700000	Kassen	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 10.000,00	€ 0,00
5800000	Interne overboekingen	€ 207.602,16	€ 205.013,16	€ 2.589,00	€ 0,00
6080000	Ontvangen kortingen, ristorno's en rabatten (-)	€ 73,42	€ 1.036,02	€ 0,00	€ 962,60
6100300	Onderhoud aan gehuurde gebouwen	€ 497,74	€ 0,00	€ 497,74	€ 0,00
6100800	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (lange termijn)	€ 32.083,97	€ 0,00	€ 32.083,97	€ 0,00
6102001	Periodieke erfpachtvergoedingen	€ 3.115,34	€ 0,00	€ 3.115,34	€ 0,00
6103001	Onderhoud en werkingskosten gebouwen	€ 6.929,48	€ 0,00	€ 6.929,48	€ 0,00
6103010	Onderhoud en herstelling gebouwen	€ 12.505,17	€ 93,12	€ 12.412,05	€ 0,00
6110000	Elektriciteit	€ 11.675,66	€ 2.076,73	€ 9.598,93	€ 0,00
6111000	Gas	€ 8.702,76	€ 1.036,14	€ 7.666,62	€ 0,00
6113000	Water	€ 2.713,87	€ 342,30	€ 2.371,57	€ 0,00
6120100	Brandverzekering	€ 3.091,12	€ 1.041,88	€ 2.049,24	€ 0,00
6120150	Burgerlijke aansprakelijkheid	€ 6.259,21	€ 1.351,65	€ 4.907,56	€ 0,00
6120160	Verzekering voertuigen	€ 2.465,01	€ 0,00	€ 2.465,01	€ 0,00
6120170	Omniumverzekering voertuigen personeel	€ 4.523,76	€ 1.586,26	€ 2.937,50	€ 0,00
6120999	Overige verzekeringen	€ 294,39	€ 0,00	€ 294,39	€ 0,00
6131002	Erelonen en vergoedingen consultancy	€ 1.600,00	€ 0,00	€ 1.600,00	€ 0,00
6135001	Uitgegeven keuken	€ 92.999,71	€ 0,00	€ 92.999,71	€ 0,00
6135003	Sociaal secretariaat	€ 22.452,16	€ 0,00	€ 22.452,16	€ 0,00
6141001	Kantoorbenodigdheden	€ 9.059,48	€ 940,91	€ 8.118,57	€ 0,00
6141002	Documentatie en abonnementen	€ 2.772,33	€ 0,00	€ 2.772,33	€ 0,00
6141003	Post- en frankeringskosten	€ 5.331,32	€ 0,00	€ 5.331,32	€ 0,00
6141004	Communicatiekosten telefoon en internet	€ 22.761,01	€ 450,01	€ 22.311,00	€ 0,00
6141005	Procedure- en vervolgingskosten	€ 4.895,55	€ 842,89	€ 4.052,66	€ 0,00
6141007	Administratieve kosten maaltijdcheques	€ 1.476,79	€ 0,00	€ 1.476,79	€ 0,00
6141200	Huur meubilair en bureaumateriaal	€ 33.537,40	€ 0,00	€ 33.537,40	€ 0,00
6141300	Onderhoud meubilair en bureaumateriaal	€ 612,37	€ 0,00	€ 612,37	€ 0,00
6143001	Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal	€ 19.981,35	€ 13,90	€ 19.967,45	€ 0,00
6143002	Infomomenten voor de bevolking	€ 2.700,15	€ 0,00	€ 2.700,15	€ 0,00
6143003	Kosten eigen a/d werkgever (parking...)	€ 86,74	€ 0,00	€ 86,74	€ 0,00
6143004	Dienstverplaatsingen auto/moto	€ 27.545,83	€ 472,32	€ 27.073,51	€ 0,00
6143005	Dienstverplaatsingen fiets	€ 106,88	€ 0,00	€ 106,88	€ 0,00

ALGEMENE REKENING		Totaal D	Totaal C	Debetsaldo	Creditsaldo
6143006	Dienstverplaatsingen trein/bus	€ 164,60	€ 0,00	€ 164,60	€ 0,00
6143008	Zorgmap opmaken - verdelen	€ 309,93	€ 0,00	€ 309,93	€ 0,00
6143009	Behoefteonderzoek	€ 7.876,67	€ 4,00	€ 7.872,67	€ 0,00
6150001	Aankoop klein materieel	€ 12.392,49	€ 65,26	€ 12.327,23	€ 0,00
6150006	Lidmaatschappen	€ 24.988,82	€ 4.000,00	€ 20.988,82	€ 0,00
6150007	Kosten voor werving en selectie (exclusief erelonen voor juryleden)	€ 10.395,39	€ 0,00	€ 10.395,39	€ 0,00
6150010	Opleidingskosten	€ 10.814,59	€ 176,31	€ 10.638,28	€ 0,00
6150011	Kosten werkkleding	€ 8.482,21	€ 0,00	€ 8.482,21	€ 0,00
6150015	Beheersvergoeding (2e pensioenpijler)	€ 145,76	€ 0,41	€ 145,35	€ 0,00
6150020	Aankoop Wijk-werkcheques (voordien PWA)	€ 1.653,90	€ 0,00	€ 1.653,90	€ 0,00
6150200	Huur technisch materieel	€ 6.895,84	€ 0,00	€ 6.895,84	€ 0,00
6150300	Onderhoud en herstelling technisch materieel	€ 1.300,61	€ 56,01	€ 1.244,60	€ 0,00
6150900	Vluchtelingeninstroom versterken van het bestaande aanbod	€ 19.186,04	€ 201,00	€ 18.985,04	€ 0,00
6160003	Controle- en keuringskosten voertuigen	€ 219,30	€ 17,70	€ 201,60	€ 0,00
6160004	Olie en brandstof voor voertuigen	€ 7.897,82	€ 0,00	€ 7.897,82	€ 0,00
6160300	Onderhoud en herstelling voertuigen	€ 6.163,83	€ 0,00	€ 6.163,83	€ 0,00
6190610	Interne facturering werkingskosten	€ 15.915,34	€ 0,00	€ 15.915,34	€ 0,00
6190620	Interne facturering loonkosten	€ 61.419,49	€ 0,00	€ 61.419,49	€ 0,00
6200000	Wedden van de gemeentemandatarissen	€ 37.045,60	€ 49,93	€ 36.995,67	€ 0,00
6200001	Presentiegelden van de mandatarissen	€ 19.472,20	€ 0,00	€ 19.472,20	€ 0,00
6201000	Bezoldigingen vastbenoemd personeel	€ 77.289,55	€ 88,73	€ 77.200,82	€ 0,00
6203000	Bezoldigingen contractueel personeel	€ 2.191.549,21	€ 2.222,61	€ 2.189.326,60	€ 0,00
6205000	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - jobstudenten	€ 9.047,49	€ 0,00	€ 9.047,49	€ 0,00
6211000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd personeel	€ 32.072,19	€ 2,34	€ 32.069,85	€ 0,00
6211900	Responsabiliseringsbijdrage pensioenen	€ 34.313,12	€ 0,00	€ 34.313,12	€ 0,00
6213000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractuelen	€ 628.861,37	€ 1.851,92	€ 627.009,45	€ 0,00
6215000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - jobstudenten	€ 491,25	€ 0,88	€ 490,37	€ 0,00
6222100	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek.-hospitalisatieverzek.-gesubs.contract.	€ 214,91	€ 0,00	€ 214,91	€ 0,00
6223000	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. - 2de pijlerpensioen - contractuelen	€ 30.203,15	€ 86,71	€ 30.116,44	€ 0,00
6223100	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. - hospitalisatieverzek. -contractuelen	€ 7.832,35	€ 0,00	€ 7.832,35	€ 0,00
6230001	Kosten woon- werkverkeer fiets	€ 1.674,14	€ 0,00	€ 1.674,14	€ 0,00
6230002	Kosten sociaal abonnement trein	€ 46,24	€ 0,00	€ 46,24	€ 0,00
6230003	Kosten sociaal abonnement bus	€ 311,53	€ 0,00	€ 311,53	€ 0,00
6231000	Bijdragen aan arbeidsgeneeskundige dienst	€ 13.898,85	€ 0,00	€ 13.898,85	€ 0,00
6231003	Vakbondspremies	€ 4.468,80	€ 0,00	€ 4.468,80	€ 0,00
6231004	Maaltijdcheques	€ 75.940,00	€ 11.395,00	€ 64.545,00	€ 0,00
6231005	Verzekering arbeidsongevallen	€ 31.990,57	€ 4.028,52	€ 27.962,05	€ 0,00
6240000	Pensioenen politiek personeel - gepensioneerde schepenen en burgemeesters	€ 8.339,88	€ 0,00	€ 8.339,88	€ 0,00
6302000	Afschrijvingen op materiÃ«le vaste activa	€ 126.882,86	€ 0,00	€ 126.882,86	€ 0,00
6350000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - toevoeging	€ 180,17	€ 0,00	€ 180,17	€ 0,00
6361000	Voorzieningen voor vakantiegeld - besteding en terugneming (-)	€ 0,00	€ 5.375,35	€ 0,00	€ 5.375,35
6400000	Onroerende voorheffing	€ 12.952,29	€ 6.200,43	€ 6.751,86	€ 0,00
6400003	Milieubelasting	€ 579,88	€ 0,00	€ 579,88	€ 0,00

ALGEMENE REKENING		Totaal D	Totaal C	Debetsaldo	Creditsaldo
6480000	Toekenning leefloon	€ 90.385,64	€ 872,59	€ 89.513,05	€ 0,00
6480001	Leefloon ingeschreven in vreemdelingenregister (100%)	€ 94.026,42	€ 0,00	€ 94.026,42	€ 0,00
6480002	Leefloon geïndividualiseerd integratieproject	€ 2.340,00	€ 0,00	€ 2.340,00	€ 0,00
6480200	Toekenning installatiepremies	€ 4.825,63	€ 0,00	€ 4.825,63	€ 0,00
6481000	Toekenning dienstverlening in speciÃ«n	€ 9.591,73	€ 853,05	€ 8.738,68	€ 0,00
6481080	Kosten socio-culturele participatie	€ 3.433,15	€ 0,00	€ 3.433,15	€ 0,00
6481090	Toekenning federale stookoliepremie	€ 25.486,16	€ 0,00	€ 25.486,16	€ 0,00
6481110	Voorschotten op lonen en dergelijke	€ 600,00	€ 0,00	€ 600,00	€ 0,00
6482010	Toekenning dienstverlening in natura	€ 10.070,02	€ 0,00	€ 10.070,02	€ 0,00
6482110	Verblijfskosten bejaarden in andere rusthuizen	€ 2.894,45	€ 0,00	€ 2.894,45	€ 0,00
6482120	Begrafeniskosten	€ 1.936,64	€ 0,00	€ 1.936,64	€ 0,00
6482140	Tussenkomst in de huur	€ 16.799,55	€ 0,00	€ 16.799,55	€ 0,00
6482320	Tegemoetkoming steunverlenend centrum tgv buitenlandse	€ 5.940,02	€ 0,00	€ 5.940,02	€ 0,00
6482460	Steun voor medische kosten aan toegewezen asielzoekers	€ 1.731,26	€ 0,00	€ 1.731,26	€ 0,00
6482500	LOI: Leefgeld	€ 34.967,09	€ 1.470,00	€ 33.497,09	€ 0,00
6482510	LOI: medische kosten	€ 1.939,38	€ 0,00	€ 1.939,38	€ 0,00
6482520	LOI: andere kosten	€ 42.826,01	€ 1.340,49	€ 41.485,52	€ 0,00
6482610	Project Resettlement begeleiding en huisvesting respect.vluchtelingen	€ 780,00	€ 780,00	€ 0,00	€ 0,00
6500000	FinanciÃ«le kosten van leningen ten laste van het bestuur	€ 12.893,29	€ 0,00	€ 12.893,29	€ 0,00
6570003	Diverse financiële kosten	€ 1.103,76	€ 423,88	€ 679,88	€ 0,00
6930000	Over te dragen overschot van het boekjaar	€ 1.931.556,47	€ 0,00	€ 1.931.556,47	€ 0,00
7005001	Opbrengsten uit maaltijden	€ 0,00	€ 121.651,40	€ 0,00	€ 121.651,40
7020000	Opbrengsten uit prestaties	€ 1.190,87	€ 156.805,81	€ 0,00	€ 155.614,94
7020001	Opbrengsten namiddagopvang	€ 0,00	€ 6.748,00	€ 0,00	€ 6.748,00
7020002	Opbrengsten opvangdienst	€ 9,92	€ 20.055,33	€ 0,00	€ 20.045,41
7020003	Opbrengsten personenalarm	€ 0,00	€ 11.049,00	€ 0,00	€ 11.049,00
7020004	Opbrengsten vervoerkosten cliënten	€ 0,00	€ 15.001,94	€ 0,00	€ 15.001,94
7020100	Opbrengsten dienstencheques	€ 58.177,16	€ 1.018.345,30	€ 0,00	€ 960.168,14
7020999	Opbrengsten uit andere prestaties	€ 750,00	€ 3.455,00	€ 0,00	€ 2.705,00
7050002	Opbrengsten uit verhuur woningen en flats	€ 4.574,67	€ 150.599,10	€ 0,00	€ 146.024,43
7050003	Opbrengsten uit verpachtingen	€ 0,00	€ 9.399,06	€ 0,00	€ 9.399,06
7090610	Interne facturering werkingskosten	€ 0,00	€ 15.915,34	€ 0,00	€ 15.915,34
7090620	Interne facturering personeelskosten	€ 0,00	€ 61.419,49	€ 0,00	€ 61.419,49
7400000	Gemeentefonds	€ 0,00	€ 893.680,00	€ 0,00	€ 893.680,00
7401000	Gemeentelijke bijdrage	€ 0,00	€ 578.458,00	€ 0,00	€ 578.458,00
7405001	Bijdrage gesubsidieerde contractuelen	€ 0,00	€ 64.035,64	€ 0,00	€ 64.035,64
7405003	VOP-Toelage	€ 763,15	€ 12.486,45	€ 0,00	€ 11.723,30
7405006	Toelage sectoraal fonds - sociale maribel	€ 0,00	€ 242.452,61	€ 0,00	€ 242.452,61
7405007	Subsidies Gezinszorg en AT/LH	€ 0,00	€ 617.719,56	€ 0,00	€ 617.719,56
7405009	Specifieke werkingssubsidies Vla-akkoord	€ 0,00	€ 5.970,66	€ 0,00	€ 5.970,66
7406999	Overige specifieke projectsubsidies	€ 20,00	€ 2.063,44	€ 0,00	€ 2.043,44
7408000	Toelagen RMI : leefloon	€ 31.704,50	€ 63.409,00	€ 0,00	€ 31.704,50
7408003	Toelagen RMI : personeelskost	€ 8.331,84	€ 145.351,27	€ 0,00	€ 137.019,43

ALGEMENE REKENING		Totaal D	Totaal C	Debetsaldo	Creditsaldo
7408004	Toelagen federale overheid : soc.-cult. participatie	€ 0,00	€ 2.132,50	€ 0,00	€ 2.132,50
7408005	Toelagen federale overheid : verwarmingsfonds	€ 8.014,58	€ 28.553,10	€ 0,00	€ 20.538,52
7408007	Toelagen federale overheid : huurwaarborgen	€ 0,00	€ 25,00	€ 0,00	€ 25,00
7408009	Toelagen federale overheid : toegewezen asielzoekers LOI	€ 13.820,00	€ 170.006,46	€ 0,00	€ 156.186,46
7408011	Overheidstoelage schuldbemiddeling	€ 0,00	€ 25.973,92	€ 0,00	€ 25.973,92
7440000	Inhouding pensioen	€ 0,00	€ 2.431,44	€ 0,00	€ 2.431,44
7450000	Recuperaties van kosten	€ 50,00	€ 10.076,67	€ 0,00	€ 10.026,67
7450001	Schadevergoedingen	€ 0,00	€ 13.084,05	€ 0,00	€ 13.084,05
7450002	Vergoedingen budgetmeter (oplaadpunt)	€ 0,00	€ 4.346,00	€ 0,00	€ 4.346,00
7450010	Vergoeding ikv arbeidsongevallen	€ 0,00	€ 519,23	€ 0,00	€ 519,23
7470000	Werknemersinhouding maaltijdcheques	€ 0,00	€ 14.071,20	€ 0,00	€ 14.071,20
7480001	Recuperatie van leefloon (100%) (gesubsidieerd erkende vluchtelingen)	€ 0,00	€ 14.116,42	€ 0,00	€ 14.116,42
7481000	Terugbetaling van dienstverlening in speciÃ«n	€ 0,00	€ 1.863,50	€ 0,00	€ 1.863,50
7481110	Terugbetaling van voorschotten	€ 0,00	€ 600,00	€ 0,00	€ 600,00
7482010	Recuperatie steun in natura	€ 0,00	€ 18.856,46	€ 0,00	€ 18.856,46
7482110	Terugbetaling verblijfskosten bejaarden in rusthuizen	€ 0,00	€ 1.477,87	€ 0,00	€ 1.477,87
7482140	Recup. tussenkomst in huur	€ 0,00	€ 12.550,63	€ 0,00	€ 12.550,63
7482330	Terugbetaling andere kosten asielzoekers	€ 0,00	€ 59,87	€ 0,00	€ 59,87
7500000	Opbrengsten uit financiÃ«le vaste activa	€ 0,00	€ 755,46	€ 0,00	€ 755,46
7510000	Creditintresten op rekening courant	€ 0,00	€ 84,09	€ 0,00	€ 84,09
7530000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	€ 0,00	€ 51.361,81	€ 0,00	€ 51.361,81
7630000	Meerwaarde op de realisatie van fin., mat. en immat. vaste activa	€ 0,00	€ 6.504,72	€ 0,00	€ 6.504,72
7930000	Over te dragen tekort van het boekjaar	€ 0,00	€ 1.659.894,51	€ 0,00	€ 1.659.894,51
TOTAAL		€ 51.166.693,26	€ 51.166.693,26	€ 23.900.551,37	€ 23.900.551,37

Toelichting bij de financiële nota:

TJ1 Overzicht exploitatierekening per beleidsdomein

TJ2 Evolutie van de exploitatierekening

TJ3 Overzicht investeringsverrichtingen per beleidsdomein

TJ4 Evolutie van de investeringskredieten

TJ5 Stand kredieten per investeringsenveloppe

TJ6 Evolutie in de liquiditeitenrekening

TJ7 Toelichting bij de balans

TJ1 Overzicht exploitatierekening per beleidsdomein

Exploitatierekening per beleidsdomein (TJ1)

Periode: 2018

OCMW Holsbeek (NIS 24043)

Dreef 1 - 3220 Holsbeek

Algemeen directeur: Ria Verstraelen

Financieel directeur: Marylin Denon

	Code	Totaal	00: Algemene financiering	01: Algemeen Bestuur	02: Sociale dienstverlening
I. Uitgaven		**3.997.430,64**	**14.423,49**	**628.976,79**	**3.354.030,36**
A. Operationele uitgaven		3.983.857,47	850,32	628.976,79	3.354.030,36
1. Goederen en diensten	60/1	445.932,95	-962,60	170.070,90	276.824,65
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	3.185.335,76	0,00	458.905,89	2.726.429,87
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	345.257,02	0,00	0,00	345.257,02
4. Toegestane werkingssubsidies	649	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	7.331,74	1.812,92	0,00	5.518,82
B. Financiële uitgaven	65	13.573,17	13.573,17	0,00	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		**4.332.913,75**	**1.788.109,40**	**18.977,86**	**2.525.826,49**
A. Operationele ontvangsten		4.332.074,20	1.788.025,31	18.977,86	2.525.071,03
1. Ontvangsten uit de werking	70	1.448.407,32	9.399,06	0,00	1.439.008,26
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		2.789.663,54	1.778.626,25	5.970,66	1.005.066,63
a. Algemene werkingssubsidies		1.472.138,00	1.472.138,00	0,00	0,00
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	893.680,00	893.680,00	0,00	0,00
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	578.458,00	578.458,00	0,00	0,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	1.317.525,54	306.488,25	5.970,66	1.005.066,63
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	49.524,75	0,00	0,00	49.524,75
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	44.478,59	0,00	13.007,20	31.471,39
B. Financiële ontvangsten	75	839,55	84,09	0,00	755,46
C. Tussenkomst van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		**335.483,11**	**1.773.685,91**	**-609.998,93**	**-828.203,87**

TJ2 Evolutie van de exploitatierekening

Evolutie van de exploitatierekening (TJ2)

Periode: 2018

OCMW Holsbeek (NIS 24043)

Dreef 1 - 3220 Holsbeek

Algemeen directeur: Ria Verstraelen

Financieel directeur: Marylin Denon

	Code	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017	Jaarrek. 2016
I. Uitgaven		**3.997.430,64**	**3.876.196,68**	**3.779.628,00**
A. Operationele uitgaven		3.983.857,47	3.860.047,86	3.768.962,94
1. Goederen en diensten	60/1	445.932,95	387.293,39	346.531,57
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	3.185.335,76	3.140.945,25	3.164.170,30
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	345.257,02	324.799,95	251.248,63
4. Toegestane werkingssubsidies	649	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	7.331,74	7.009,27	7.012,44
B. Financiële uitgaven	65	13.573,17	16.148,82	10.665,06
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		**4.332.913,75**	**4.118.742,01**	**4.202.760,12**
A. Operationele ontvangsten		4.332.074,20	4.118.578,24	4.202.320,52
1. Ontvangsten uit de werking	70	1.448.407,32	1.389.265,79	1.357.950,71
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		2.789.663,54	2.682.285,40	2.775.935,98
a. Algemene werkingssubsidies		1.472.138,00	1.447.572,50	1.452.591,95
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	893.680,00	861.856,50	877.935,95
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	578.458,00	585.716,00	574.656,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	0,00	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	1.317.525,54	1.234.712,90	1.323.344,03
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	49.524,75	30.082,48	45.777,94
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	44.478,59	16.944,57	22.655,89
B. Financiële ontvangsten	75	839,55	163,77	439,60
C. Tussenkomst van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		**335.483,11**	**242.545,33**	**423.132,12**

TJ3 Overzicht investeringsverrichtingen per beleidsdomein

Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3)

Periode: 2018

OCMW Holsbeek (NIS 24043)

Dreef 1 - 3220 Holsbeek

Algemeen directeur: Ria Verstraelen

Financieel directeur: Marylin Denon

Deel 1: UITGAVEN	Code	Totaal	00: Algemene financiering	02: Sociale dienstverlening
I. Investeringen in financiële vaste activa		**0,00**	**0,00**	**0,00**
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
II. Investeringen in materiële vaste activa		**26.845,90**	**0,00**	**26.845,90**
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		26.845,90	0,00	26.845,90
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	26.845,90	0,00	26.845,90
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. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	2906	0,00	0,00	0,00
III. Investeringen in immateriële vaste activa	**21**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
IV. Toegestane investeringssubsidies	**664**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
V. TOTAAL UITGAVEN		**26.845,90**	**0,00**	**26.845,90**

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	00: Algemene financiering	02: Sociale dienstverlening
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		**6.972,00**	**6.972,00**	**0,00**

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	00: Algemene financiering	02: Sociale dienstverlening
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		6.972,00	6.972,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	6.972,00	6.972,00	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. Investeringssubsidies en -schenkingen	**150-180-4951/2**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
V. TOTAAL ONTVANGSTEN		**6.972,00**	**6.972,00**	**0,00**

TJ4 Evolutie van de investeringskredieten

Evolutie van de investeringsverrichtingen (TJ4)

Periode: 2018

OCMW Holsbeek (NIS 24043)

Dreef 1 - 3220 Holsbeek

Algemeen directeur: Ria Verstraelen

Financieel directeur: Marylin Denon

Deel 1: UITGAVEN	Code	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017	Jaarrek. 2016
I. Investeringen in financiële vaste activa		**0,00**	**0,00**	**0,00**
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
II. Investeringen in materiële vaste activa		**26.845,90**	**11.626,30**	**18.802,96**
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		26.845,90	11.626,30	18.802,96
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	26.845,90	0,00	18.802,96
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	11.626,30	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. Investeringen in immateriële vaste activa	**21**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
IV. Toegestane investeringssubsidies	**664**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
V. TOTAAL UITGAVEN		**26.845,90**	**11.626,30**	**18.802,96**

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017	Jaarrek. 2016
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		**6.972,00**	**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		6.972,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	6.972,00	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. Investeringssubsidies en -schenkingen	**150-180-4951/2**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
V. TOTAAL ONTVANGSTEN		**6.972,00**	**0,00**	**0,00**

TJ5 Stand kredieten per investeringsenveloppe

Stand van de kredieten van investeringsenveloppen (TJ5)

Periode: 2018

OCMW Holsbeek (NIS 24043)

Dreef 1 - 3220 Holsbeek

Algemeen directeur: Ria Verstraelen

Financieel directeur: Marylin Denon

	Uitgaven					Ontvangsten		
	Verbintenis-krediet	Vastleggingen	Verbintenis-krediet min vastleggingen	Aan-rekeningen	Verbintenis-krediet min aan-rekeningen	Verbintenis-krediet	Aan-rekeningen	Verbintenis-krediet min aan-rekeningen
IE-2014-1: Aankoop wagen warme maaltijden	50.000,00	15.764,86	34.235,14	11.626,30	38.373,70	0,00	0,00	0,00
IE-2014-2: Renovatiewerken LOI	125.476,59	0,00	125.476,59	0,00	125.476,59	21.113,23	-26.886,77	48.000,00
IE-2014-3: Renovatiewerken ifv erkenning soc. woningen	70.000,00	47.100,86	22.899,14	47.100,86	22.899,14	0,00	0,00	0,00
IE-2018-1: Heraanleg tuin rondom OCMW	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
IE-2019: Aangename werkplaats voor het personeel	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00
IE-2020: Verkoop grond Leempoelstraat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.972,00	-6.972,00

TJ6 Evolutie in de liquiditeitenrekening

Evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6)

Periode: 2018

OCMW Holsbeek (NIS 24043)

Dreef 1 - 3220 Holsbeek

Algemeen directeur: Ria Verstraelen

Financieel directeur: Marylin Denon

Resultaat op kasbasis	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatiebudget (B-A)		**335.483,11**	**242.545,33**	**423.132,12**
A. Uitgaven	60/5-694	3.997.430,64	3.876.196,68	3.779.628,00
B. Ontvangsten	70/794	4.332.913,75	4.118.742,01	4.202.760,12
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	578.458,00	585.716,00	574.656,00
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	3.754.455,75	3.533.026,01	3.628.104,12
II. Investeringsbudget (B-A)		**-19.873,90**	**-11.626,30**	**-18.802,96**
A. Uitgaven	21/28-2906-664	26.845,90	11.626,30	18.802,96
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2	6.972,00	0,00	0,00
III. Andere (B-A)		**-58.165,55**	**-55.623,44**	**-84.160,44**
A. Uitgaven		58.165,55	55.623,44	84.160,44
1. Aflossing financiële schulden		58.165,55	55.623,44	84.160,44
a. Periodieke aflossingen	421/4	58.165,55	55.623,44	84.160,44
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		**257.443,66**	**175.295,59**	**320.168,72**
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		**1.650.169,64**	**1.474.874,05**	**1.154.705,33**
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		**1.907.613,30**	**1.650.169,64**	**1.474.874,05**
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		**157.353,52**	**157.353,52**	**131.366,41**
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	157.353,52	157.353,52	131.366,41
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		**1.750.259,78**	**1.492.816,12**	**1.343.507,64**

Bestemde gelden	2018	2017	2016
II. Investering	**157.353,52**	**157.353,52**	**131.366,41**
BESLOI: LOI: investeringssubsidies	157.353,52	157.353,52	131.366,41
Totalen	**157.353,52**	**157.353,52**	**131.366,41**

TJ7 Toelichting bij de balans

Schema TJ7: De toelichting bij de balans
OCMW Holsbeek
Dreef 1 - 3220 Holsbeek
Ondernemingsnr.: 0212.220.063

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

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

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investeringen	Desinvesteringen	Herwaarderingen	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	€ 2.562.620,31	€ 26.845,90	€ 0,00		€ 120.888,17	€ 0,00	€ 2.468.578,04
A. Terreinen en gebouwen	€ 2.541.258,13	€ 26.845,90	€ 0,00		€ 117.546,43	€ 0,00	€ 2.450.557,60
B. Wegen en overige infrastructuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Installaties, machines en uitrusting	€ 21.362,18	€ 0,00	€ 0,00		€ 3.341,74	€ 0,00	€ 18.020,44
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
F. Erfgoed	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 11.464,33	€ 0,00	€ 0,00		€ 3.524,06	€ 0,00	€ 7.940,27
A. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Installaties, machines en uitrusting	€ 462,01	€ 0,00	€ 0,00		€ 278,01	€ 0,00	€ 184,00
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 11.002,32	€ 0,00	€ 0,00		€ 3.246,05	€ 0,00	€ 7.756,27
D. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Overige materiële vaste activa	€ 568.653,54	€ 6.504,72	€ 6.972,00	€ 0,00	€ 2.470,63	€ 0,00	€ 565.715,63
A. Terreinen en gebouwen	€ 568.653,54	€ 6.504,72	€ 6.972,00	€ 0,00	€ 2.470,63	€ 0,00	€ 565.715,63
B. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal materiële vaste activa	€ 3.142.738,18	€ 33.350,62	€ 6.972,00	€ 0,00	€ 126.882,86	€ 0,00	€ 3.042.233,94

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	€ 375.568,31	€ 0,00	€ 0,00	€ -177.160,51	€ 198.407,80
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 375.568,31	€ 0,00	€ 0,00	€ -177.160,51	€ 198.407,80
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 375.568,31	€ 0,00	€ 0,00	€ -177.160,51	€ 198.407,80
2. Leasings ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Leningen ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasings ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
II. Schulden op korte termijn	€ -58.165,63	€ 0,00	€ -58.165,55	€ 177.160,51	€ 60.829,33
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ -54.320,01	€ 0,00	€ -56.998,97	€ 177.160,51	€ 65.841,53
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ -54.320,01	€ 0,00	€ -56.998,97	€ 177.160,51	€ 65.841,53
2. Leasings ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	€ -3.845,62	€ 0,00	€ -1.166,58	€ 0,00	€ -5.012,20
1. Leningen ten laste van derden	€ -3.845,62	€ 0,00	€ -1.166,58	€ 0,00	€ -5.012,20
2. Leasings ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal financiële schulden	€ 317.402,68	€ 0,00	€ -58.165,55	€ 0,00	€ 259.237,13

4. De mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaar-derings-reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2016	€ 1.903.857,73	€ 0,00	€ 536.351,85	€ 1.127.282,38	€ 3.567.491,96
II. Boekhoudkundige wijzigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Herwerkte balans	€ 1.903.857,73	€ 0,00	€ 536.351,85	€ 1.127.282,38	€ 3.567.491,96
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2017		€ 0,00	€ 171.057,96	€ -51.361,76	€ 119.696,20
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ -51.361,76	€ -51.361,76
1. Toevoeging aan herwaarderingen		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen				€ 0,00	€ 0,00
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				€ -51.361,76	€ -51.361,76
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2017			€ 171.057,96		€ 171.057,96
V. Balans op einde boekjaar 2017	€ 1.903.857,73	€ 0,00	€ 707.409,81	€ 1.075.920,62	€ 3.687.188,16
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018		€ 0,00	€ 271.661,96	€ -51.361,81	€ 220.300,15
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ -51.361,81	€ -51.361,81

1. Toevoeging aan herwaarderingen		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen				€ 0,00	€ 0,00
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				€ -51.361,81	€ -51.361,81
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2018			€ 271.661,96		€ 271.661,96
VII. Balans op einde boekjaar 2018	€ 1.903.857,73	€ 0,00	€ 979.071,77	€ 1.024.558,81	€ 3.907.488,31

Filters

Boekjaar: 2018

Budgettaire entiteiten: OCMW

Bijlagen:

W	Waarderingsregels
S	Overzicht verstrekte werkings- en investeringssubsidies per beleidsveld
RP	De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
D	Overzicht van de deelnemingen
VLT	Overzicht van de vorderingen op lange termijn
SLT	Overzicht van de schulden op lange termijn
PAT	Overzicht van de desinvesteringen, buitengebruikstellingen en salderingen.

OCMW HOLSBEEK

Waarderingsregels BBC

1. Referentiekader

Gelet op het besluit van 25 juni 2010 van de Vlaamse Regering betreffende de beleids-en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de OCMW's en het wijzigingsbesluit van 23 november 2012;

Gelet op het ministerieel besluit van 1 oktober 2010 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten en de toelichting ervan, en van de rekeningstelsels van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn, en de latere wijzigingen;

2. Algemene principes

Elk bestanddeel van het vermogen (bezitting of financieringsbron) moet afzonderlijk worden gewaardeerd. Van dit principe mag worden afgeweken voor het meubilair, de kantooruitrusting, het klein materieel evenals de grond- en hulpstoffen die bestendig worden hernieuwd, waarvan de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is in verhouding tot het balanstotaal en waarvan de hoeveelheid, de waarde en de samenstelling niet aanmerkelijk veranderen in het financiële boekjaar (= principe van de ijzeren voorraad).

Voor investeringen die niet kaderen in een project wordt een grens van € 2.500,00 excl. BTW ingebouwd. Alle verrichtingen die dit grensbedrag niet halen, worden niet geactiveerd maar komen ten laste van het exploitatieresultaat.

✓ Aanschaffingswaarde / Waardering

Als algemene regel wordt gesteld dat elk actiefbestanddeel bij erkenning gewaardeerd wordt tegen aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans wordt opgenomen, onder aftrek van de desbetreffende gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. Onder de aanschaffingswaarde moet één van de volgende waarden worden verstaan:

- de aanschaffingsprijs,
- de ruilwaarde,
- de vervaardigingswaarde,
- de schenkingswaarde,
- de inbrengwaarde.

Op deze algemene regel zijn afwijkingen bepaald (Zie hoofdstuk 3).

✓ Afschrijvingen en waardeverminderingen

Afschrijvingen zijn de bedragen ten laste genomen van de staat van opbrengsten en kosten, met betrekking tot de materiële en immateriële vaste activa waarvan de gebruiksduur beperkt is, om hetzij het bedrag van de eventueel geherwaardeerde aanschaffingskosten van deze vaste activa te spreiden over hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur, hetzij om deze kosten ten laste te nemen op het ogenblik waarop zij worden aangegaan.

De afschrijvingen zijn specifiek voor de actiefbestanddelen waarop ze betrekking hebben en worden niet teruggenomen.

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

Waardeverminderingen worden geboekt om rekening te houden met al dan niet als definitief aan te merken ontwaardingen indien dit bij het afsluiten van het financiële boekjaar noodzakelijk zou blijken.

Jaarlijks wordt echter geëvalueerd of dat de gebruikswaarde van een goed (= de toekomstige economische voordelen of dienstenpotentieel die het goed voor een bestuur zal opleveren) hoger is dan zijn boekhoudkundige waarde, indien dit het geval is worden reeds geboekte waardeverminderingen teruggenomen ten belope van dit verschil.

Waardeverminderingen zijn specifiek voor de actiefbestanddelen waarop ze betrekking hebben.

✓ Herwaarderingen

De financiële vaste activa en de overige materiële vaste activa, waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald worden na hun opname worden geboekt tegen de geherwaardeerde waarde.

Indien tot herwaardering van een actief wordt overgaan, zal de volledige rubriek waartoe het actief behoort worden geherwaardeerd.

Indien de herwaardering betrekking heeft op overige materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur, dan wordt op basis van de geherwaardeerde waarde afgeschreven. De analyse om over te gaan tot herwaardering zal om de 5 jaar worden uitgevoerd bij het afsluiten van de jaarrekening.

3. Afwijkingen en specifieke waarderingsmaatregelen

✓ 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.

De evaluatie geschiedt jaarlijks op afsluitdatum.

✓ 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 volledig overgeboekt naar dubieuze debiteuren. Vervolgens wordt een waardevermindering geboekt op deze vorderingen. Deze oefening wordt ten minste jaarlijks op afsluitdatum uitgevoerd.

Ouderdomsanalyse: waardevermindering wordt geboekt op basis van de ouderdom van de vordering.

Vorderingen m.b.t. sociale dienstverlening en thuisdiensten	
1-2 jaar	10%
2-3 jaar	25%
3-4 jaar	50%
4-5 jaar	75%
+ 5 jaar	100%

✓ 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 kunnen waardeverminderingen geboekt worden. *Vorderingen op lange termijn worden op individuele basis geëvalueerd minstens jaarlijks op afsluitdatum.*

✓ Voorraden

Voorraden komen tot stand als een gedeelte van de aangekochte grondstoffen, hulpstoffen, voor verkoop bestemde goederen, enzovoort, per afsluitdatum niet verbruikt of verkocht zijn. In eerste instantie dient bepaald te worden hoe deze voorraad tot uitdrukking gebracht zal worden.

1) 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. Voor de bepaling van de aanschaffingswaarde van activa met identieke technische of juridische kenmerken wordt geopteerd voor volgende methode:
    - FIFO-methode (First In – First Out). Conform deze methode wordt de voorraad dus gewaardeerd tegen de aanschaffingskosten van de laatst ingekomen goederen
2) 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.

✓ 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, op duurzame wijze, 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. Hierbij gebeurt de evaluatie jaarlijks op afsluitdatum.

Op het ogenblik dat de insolvabiliteit van de entiteit waarin er belangen zijn, of waaraan terugvorderbare middelen zijn toegekend, wordt dit belang of deze vordering als oninvorderbaar geboekt en zal een minderwaarde moeten worden geboekt voor het saldo van het belang of de vorderingen en zal dit belang of deze vordering uit de boekhouding worden verwijderd. Indien achteraf blijkt dat er alsnog een gedeelte van het belang of de vordering werd gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde voor het effectief gestorte bedrag.

Deze analyses worden minstens jaarlijks op afsluitdatum uitgevoerd.

✓ Materiële en Immateriële Vaste activa

De vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën.

1) De **gemeenschapsgoederen** zijn de materiële vaste activa (roerend en onroerend) die door het bestuur worden aangewend voor de realisatie van de maatschappelijke dienstverlening en zij genereren daarbij minder ontvangsten dan de uitgaven die nodig zijn om deze goederen te verwerven en om die dienstverlening te realiseren.

2) De **bedrijfsmatige materiële vast activa** zijn de materiële vaste activa (roerend en onroerend) die door het bestuur worden aangewend voor de realisatie van de maatschappelijke dienstverlening, maar die in tegenstelling tot de gemeenschapsgoederen wel voldoende ontvangsten genereren ter compensatie van de uitgaven die nodig zijn om deze goederen te verwerven en om die dienstverlening te realiseren.

3) De **overige materiële vaste activa** worden door het bestuur niet aangewend voor de realisatie van de maatschappelijke dienstverlening. Ze worden aangehouden als een '(on)roerende reserve' en met het oog op de realisatie van huuropbrengsten, een waardestijging of beide. Kenmerkend is dat deze vaste activa ontvreemd kunnen worden zonder een invloed te hebben op de maatschappelijke dienstverlening.

Bijzondere subcategorieën

In de categorie van de gemeenschapsgoederen vinden we ook de **erfgoederen** terug. Tot de erfgoederen behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, ... waarde. Erfgoed zal vaak weinig economische voordelen opleveren of weinig dienstenpotentieel inhouden. Deze hebben dus in principe geen gebruikswaarde. Indien hiervoor geen objectieve waardebepaling mogelijk is, kan de boekhoudkundige waarde van deze activa aan 1 euro ingeboekt worden.

In de categorie van de gemeenschapsgoederen en de bedrijfsmatige materiële vaste activa vinden we telkens ook de subcategorie **overige zakelijke rechten op onroerende goederen**. Deze subcategorie heeft betrekking op de andere zakelijke rechten die het bestuur bezit op een onroerend goed als de vergoedingen bij aanvang van het contract werden vooruitbetaald. Voor deze activa geldt dat zij

worden afgeschreven over de looptijd van de overeenkomst, tenzij de economische gebruiksduur van het actief waarop het zakelijk recht betrekking heeft, korter is.

Daarnaast vinden we in de categorie van de gemeenschapsgoederen en de bedrijfsmatige materiële vaste activa ook telkens de subcategorie **vaste activa in leasing of op grond van een soortgelijk recht** terug. In deze gevallen beschikt het bestuur over gebruiksrechten op lange termijn op de activa die voorwerp uitmaken van de overeenkomst.

- Leasing is de overeenkomst waarbij de leasinggever aan de leasingnemer het recht overdraagt om een goed te gebruiken voor een welbepaalde periode, tegen betaling of een reeks van betalingen, en waarbij nagenoeg alle voor- en nadelen die aan de eigendom zijn verbonden, overgedragen worden aan de leasingnemer.
- Erfpacht is een zakelijk recht om het volle genot te hebben van een goed dat toebehoord aan een ander, mits betaling (jaarlijks of eenmalig) van een vergoeding (pacht) ter erkenning van het eigendomsrecht van de verstrekker van het recht. Het is dus een overeenkomst waardoor de eigenaar van een onroerend goed, in ruil voor een jaarlijkse vergoeding, het gebruik van het goed voor een zeer lange tijd (minimum 27 jaar en maximum 99 jaar) afstaat aan een exploitant.

Vaste activa in leasing of op grond van erfpacht of recht van opstal worden slechts opgenomen op het actief indien de contractueel bepaalde termijnen, verhoogd met het eventuele bedrag dat moet worden betaald bij optielichting, de integrale wedersamenstelling van het kapitaal dekken dat de leasinggever heeft geïnvesteerd in het vaste actief. Deze contractueel te storten termijnen zijn dus exclusief de rente en de kosten verbonden aan deze verrichting.

Herwaarderingen

Op de gemeenschapsgoederen en de bedrijfsmatige materiële vaste activa is het kostprijsmodel van toepassing. Bijgevolg worden deze activa na hun opname niet geboekt worden tegen hun geherwaardeerde waarde. Er mogen dus geen meerwaarden op deze categorieën materiële vaste activa worden geboekt.

Op de overige materiële vaste activa en op de financiële vaste activa is het herwaarderingsmodel van toepassing. Dit houdt in dat na hun opname als actief, deze activa waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, worden tegen hun geherwaardeerde waarde geboekt.

Waardeverminderingen worden op de vaste activa geboekt, wanneer de boekwaarde niet langer de economische realiteit weergeeft. Hiervoor wordt jaarlijks op afsluitdatum een evaluatie gemaakt.

Activa worden uitgeboekt wanneer deze verkocht of buitengebruik gesteld zijn.

✓ Netto-actief

De **ontvangen investeringssubsidies en schenkingen** worden verrekend aan hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor het bestuur deze verkreeg. De verrekening van de investeringssubsidie start samen met de afschrijvingen op het desbetreffende activum. M.a.w. zolang het activum in uitvoering is, wordt het niet afgeschreven en wordt de desbetreffende investeringssubsidie nog niet verrekend.

Voor bestaande verplichtingen die zeker zijn op balansdatum en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden bepaald, vormt het bestuur stelselmatig **voorzieningen voor risico's en kosten**. Indien de waardering van een voorziening niet geregeld kan worden door een absoluut objectief kader, maar

het resultaat is van een inschatting van het bestuur, zorgt het bestuur voor een onderbouwde verantwoording bij de opbouw van de assumpties.
Indien, bij gebrek aan objectieve beoordelingscriteria, het bedrag van een duidelijk omschreven schuld die op balansdatum zeker is, niet op betrouwbare wijze kan worden geschat, dan wordt hiervoor geen voorziening aangelegd. Het bestuur zal hiervan melding maken in de toelichting bij de jaarrekening wanneer de bedragen in kwestie belangrijk zijn.

4. Afschrijvingstermijnen

RUBRIEK	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
Materiële vaste activa	
Terreinen Deze rubriek bevat de onbebouwde terreinen + ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken. De aanleg en uitrusting op terreinen (bv. De omheining van een terrein) wordt opgenomen onder de categorie 'bebouwde terreinen'.	- 15 jr
Gebouwen Indien niet opgenomen in exploitatie: Onderhoudswerken aan gebouwen worden afgeschreven over een kortere termijn. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.	33 jr 15jr
Wegen Wegen (Dit omvat omvat alle elementen van het weggennet zoals de verharding, de slijtlaag, de voetpaden, e.a.). De slijtlaag (aanbrengen of vervangen) Overige infrastructuur betreffende de wegen (Dit omvat onder meer het straatmeubilair, de wegbeplanting, de verkeerssignalisatie, e.a.). Indien niet opgenomen in exploitatie: Onderhoudswerken aan wegen worden afgeschreven over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn is afhankelijk van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de weg.	33 jr 5 jr 10 jr 15 jr
Waterlopen en waterbekkens Indien niet opgenomen in exploitatie: Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens worden afgeschreven over een kortere termijn. Deze termijn is afhankelijk van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde.	33 jr 15 jr
Overige onroerende infrastructuur Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen. Indien niet opgenomen in exploitatie: Onderhoudswerken aan overige onroerende worden afgeschreven over een kortere termijn. Deze termijn is afhankelijk van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.	33 jr 15 jr

Installaties, machines en uitrusting Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van het RVT ...)	10 jr
Meubilair Meubilair omvat onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus, e.a. in de mate dat ze niet onroerend zijn door hun bestemming.	10 jr
Kantooruitrusting Kantooruitrusting omvat onder meer opgenomen printers, kopieermachines, tv's, dvd-spelers, e.a. Omwille van de snelle veroudering en technologische evolutie op vlak van informaticamateriaal wordt voor deze rubriek een kortere afschrijvingstermijn gehanteerd. Informaticamateriaal omvat onder meer laptops, pc's, pc-schermen, beamers, e.a.	5 jr 5 jr
Rollend materiaal Rollend materiaal omvat onder meer fietsen, auto's, bestelwagens, vrachtwagens, tractoren en andere voertuigen (incl. hun toebehoren).	10 jr
Kunstwerken (geen erfgoed)	-
Erfgoed	-
Immateriële vaste activa	
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

S Overzicht verstrekte werkings- en investeringssubsidies per beleidsveld

Nihil

RP De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Hypothecaire inschrijvingen als waarborg voor terugbetaling maatschappelijke dienstverlening: 33.718,40 euro

D Overzicht van de deelnemingen

Nihil

VLT Overzicht van de vorderingen op lange termijn

Nihil

SLT Overzicht van de schulden op lange termijn

Zie hierna

PAT Overzicht van de desinvesteringen, buitengebruikstellingen en salderingen.

Nihil

SLT Overzicht van de schulden op lange termijn

OCMW HOLSBEEK

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

CONTROLETABEL VAN DE SCHULD		Som bedrag van de leningen	Som omgezette bedragen	som resterende schuld 31/12/2018	Voorziene aflossingen in 2018	Werkelijke aflossingen in 2018	Verschil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2019
171	**Obligatieleningen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
172	**Leasingschulden en soortgelijke schulden**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1733	**Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur**	**1.154.284,69**	**1.154.284,69**	**250.582,35**	**55.659,49**	**55.659,49**	**0,00**	**58.323,35**
	Belfius: Adminstratief gebouw	892.416,69	892.416,69	250.582,35	55.659,49	55.659,49	0,00	58.323,35
	BNP Fortis: LOI Vlasselaar 1	261.868,00	261.868,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1734	**Schulden aan kredietinstellingen wegens borgstelling**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
174	**Overige Leningen**	**22.524,56**	**22.524,56**	**8.654,86**	**2.506,06**	**2.506,06**	**0,00**	**2.506,06**
	Provincie: renteloze lening 1	12.024,56	12.024,56	3.988,16	1.339,40	1.339,40	0,00	1.339,40
	Provincie: renteloze lening 2	10.500,00	10.500,00	4.666,70	1.166,66	1.166,66	0,00	1.166,66