

OCMW Linter

Grote Steenweg 284

3350 Linter

NIS code: 24133

Jaarrekening 2018



Inhoudsopgave

Inleiding	4
1. Kerncijfers.....	5
2. Beleidsnota	7
2.1. Doelstellingenrealisatie	8
2.2. Schema J1 - de doelstellingenrekening	11
2.3. De financiële toestand.....	13
3. Financiële nota	15
3.1. Schema J2 - exploitatierekening.....	15
3.2. Schema J3 en J4 - investeringsrekening	17
3.3. Schema J5 - liquiditeitenrekening	20
3.4. Toelichting bij de financiële nota - rapportering per beleidsdomein	23
3.4.1. Geconsolideerd	23
3.4.1.1. Exploitatie	24
3.4.1.2. Investerings.....	25
3.4.1.3. Andere.....	25
3.4.2. Algemene financiering.....	26
3.4.3. Algemeen beleid.....	27
3.4.4. Zorg	28
3.4.5. Welzijn en gezin	29
4. Algemene boekhouding.....	30
4.1. Schema J6 - Balans	30
4.1.1. Toelichting bij de balans.....	33
4.1.2. Balansstructuur	33
4.1.3. Detailbespreking van de rubrieken	37
4.1.3.1. Activa.....	37
4.1.3.1.1. Vlottende activa	37
4.1.3.1.2. Vaste activa	40
4.1.3.2. Passiva.....	43
4.1.3.2.1. Schulden	43
4.1.3.2.2. Nettoactief	46
4.2. Schema J7 - Staat van opbrengsten en kosten	47
4.2.1. Toelichtingen bij de staat van opbrengsten en kosten	49
4.2.2. Staat van opbrengsten en kosten - structuur.....	49
4.2.3. Detailbespreking van de rubrieken	51
4.2.3.1. Kosten	51

4.2.3.1.1.	Operationele kosten	51
4.2.3.1.2.	Financiële kosten.....	54
4.2.3.1.3.	Uitzonderlijke kosten.....	55
4.2.3.2.	Opbrengsten.....	56
4.2.3.2.1.	Operationele opbrengsten	56
4.2.3.2.2.	Financiële opbrengsten.....	58
4.2.3.2.3.	Uitzonderlijke opbrengsten.....	58
5.	Toelichting	59
5.1.	Toelichting bij de financiële nota	59
5.1.1.	Schema TJ1 - Exploitatierekening per beleidsdomein	60
5.1.2.	Schema TJ2 - Evolutie van de exploitatierekening	61
5.1.3.	Schema TJ3 - Investeringsverrichtingen per beleidsdomein	62
5.1.4.	Schema TJ4 - Evolutie van de investeringsverrichtingen.....	64
5.1.5.	Schema TJ5 - Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen	65
5.1.6.	Schema TJ6 - Evolutie van de liquiditeitenrekening	66
5.1.7.	Verklaring van materiële verschillen tussen budget en jaarrekening.....	67
5.1.8.	Overzicht van de verstrekte subsidies per beleidsveld	68
5.2.	Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen.....	69
5.2.1.	Schema TJ7 - Toelichting bij de balans	70
5.2.2.	Waarderingsregels.....	73
5.2.3.	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	79

Inleiding

De bespreking van de jaarrekening van OCMW Linter bevat een aantal onderdelen, conform de BBC-wetgeving.

In het eerste hoofdstuk worden enkele kerncijfers met betrekking tot het afgelopen boekjaar in 'the picture' gezet.

In het tweede hoofdstuk wordt de **beleidsnota** besproken. De beleidsnota bevat een korte financiële rapportering (de doelstellingenrealisatie) per prioritaire beleidsdoelstelling. Daarbijhorend wordt ook het J1-schema meegegeven, alsook de financiële toestand.

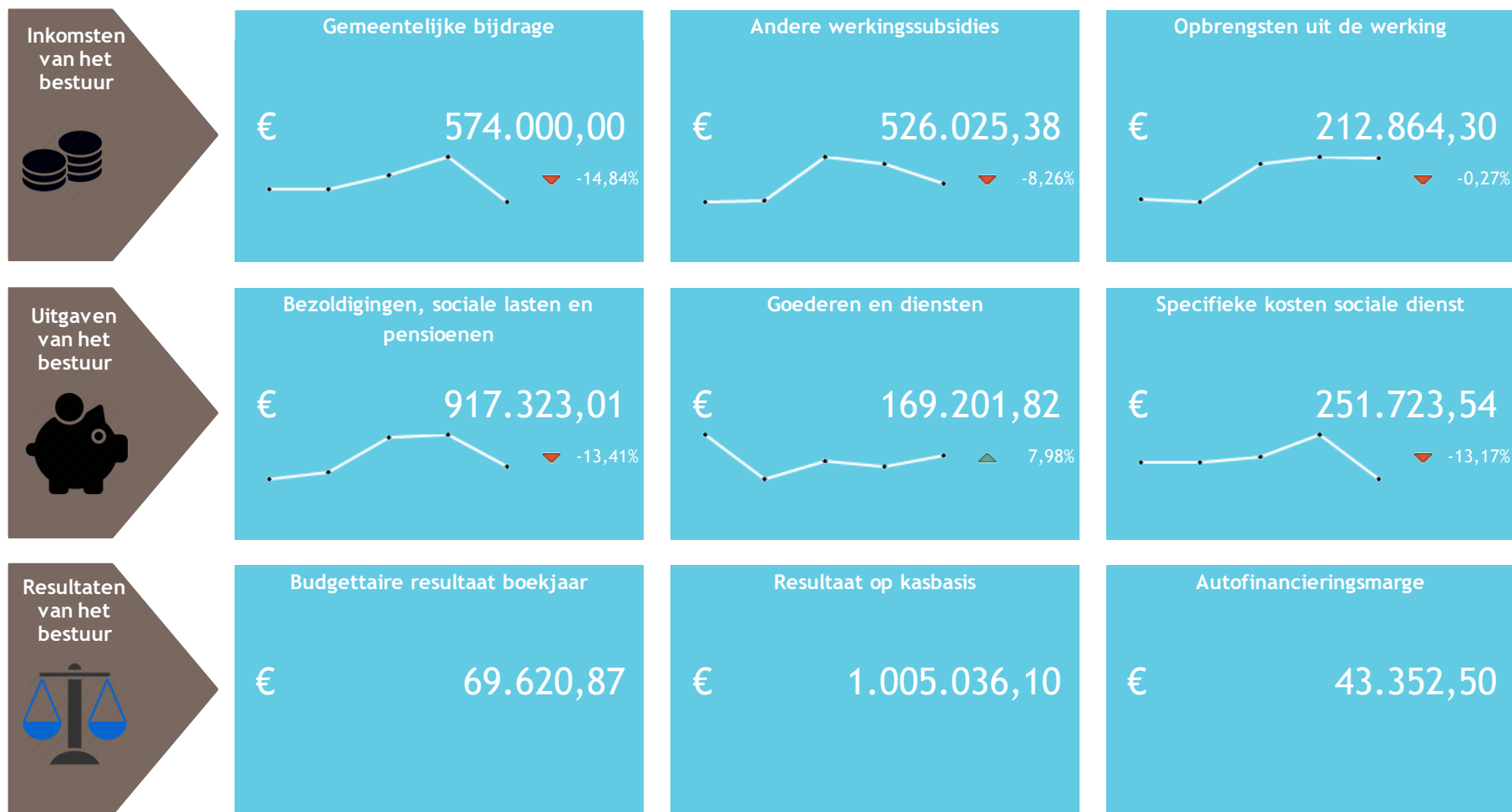
Het derde hoofdstuk is de **financiële nota**. Op basis van schema's J2 t.e.m. J5 worden de financiële cijfers van OCMW Linter verder toegelicht.

In het vierde hoofdstuk worden de **balans en de staat van opbrengsten en kosten** kort toegelicht met betrekking tot het huidige en vorige boekjaar, alsook enkele grafische weergaves van deze cijfers.

Als **toelichting** bij de voorgaande cijfers wordt verder nog voorzien in een rapportering per investeringsenveloppe.

1. Kerncijfers

OCMW LINTER KERNCIJFERS JAARREKENING 2018



OCMW LINTER

KERNCIJFERS JAARREKENING 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	2018
Exploitatieuitgaven	1.358.115,86
Exploitatieontvangsten	1.401.468,36
SALDO OP EXPLOITATIE	43.352,50
Investeringsuitgaven	469,00
Investeringsontvangsten	-23.262,63
SALDO OP INVESTERINGEN	-23.731,63
Andere uitgaven	
Andere ontvangsten	50.000,00
SALDO OP ANDERE	50.000,00
BUDGETTAIRE RESULTAAT BOEKJAAR	69.620,87
Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	935.415,23
GECUMULEERDE BUDGETTAIR RESULTAAT	1.005.036,10
Bestemde gelden	
RESULTAAT OP KASBASIS	1.005.036,10

AUTOFINANCIERINGSMARGE	2018
Financieel draagvlak	43.352,50
Netto periodieke leningsuitgaven	
AUTOFINANCIERINGSMARGE	43.352,50

SCHEMA J1	UITGAVE	ONTVANGST	SALDO
Algemene financiering	4.681,33	942.746,45	938.065,12
Prioritaire beleidsdoelstellingen			
Overig beleid	4.681,33	942.746,45	938.065,12
Algemeen beleid	236.040,22	7.384,68	-228.655,54
Prioritaire beleidsdoelstellingen			
Overig beleid	236.040,22	7.384,68	-228.655,54
Zorg	561.103,22	278.642,53	-282.460,69
Prioritaire beleidsdoelstellingen	1.378,07		-1.378,07
Overig beleid	559.725,15	278.642,53	-281.082,62
Welzijn en gezin	556.760,09	199.432,07	-357.328,02
Prioritaire beleidsdoelstellingen			
Overig beleid	556.760,09	199.432,07	-357.328,02
TOTAAL	1.358.584,86	1.428.205,73	69.620,87
Prioritaire beleidsdoelstellingen	1.378,07		-1.378,07
Overig beleid	1.357.206,79	1.428.205,73	70.998,94

2. Beleidsnota

In de beleidsnota wordt de mate van realisatie van de prioritaire beleidsdoelstellingen opgenomen. De beleidsnota van de jaarrekening bestaat voor iedere gemeente, OCMW, stad en provincie uit de doelstellingenrealisatie, doelstellingenrekening en de financiële toestand.

Per prioritaire doelstelling wordt hier een overzicht gegeven van de financiële en operationele realisatie ervan. Op die manier wordt een antwoord gegeven op volgende vragen. Deze vragen vormen een spiegelbeeld van de drie kernvragen waarin de beleidsdoelstellingen in het meerjarenplan en het budget kunnen worden samengevat:

- wat hebben we bereikt? In welke mate werd, per prioritaire doelstelling opgenomen in het budget, het beoogd resultaat of eventueel het beoogde effect gerealiseerd?
- wat hebben we hiervoor gedaan? In welke mate werden de actieplannen en de acties die op het financiële boekjaar betrekking hebben gerealiseerd?
- wat zijn de ontvangsten en uitgaven van het betrokken actieplan gedurende het financiële boekjaar?

Nadien wordt het J1-schema en de financiële toestand weergegeven.

2.1. Doelstellingenrealisatie

Per prioritaire doelstelling wordt hieronder een overzicht gegeven van de financiële en operationele realisatie ervan. Jaarlijks moet meegegeven worden in welke mate doelstellingen *financieel* gerealiseerd zijn, d.w.z. hoeveel uitgaven en ontvangsten er effectief werden aangerekend op de doelstelling t.o.v. het budget. Daarnaast moet ook een *operationele* voortgang van de doelstellingen meegegeven worden. Dit wil zeggen dat het bestuur moet aangeven in welke mate de doelstellingen behaald zijn; of het vooropgestelde resultaat of effect gerealiseerd is, bv. a.d.h.v. indicatoren.

Doelstellingenrealisatie met rekeningcijfers 2018



Periode: 2018

OCMW Linter (NIS 24133)

Grote Steenweg(DRL) 284 - 3350 Linter

Algemeen directeur: Rina Janssens

Financieel directeur: Hans Bergé

Prioritair Beleid

Beleidsdoelstelling: BD-4: OCMW Linter draagt bij om de inwoners zo lang mogelijk op een zelfstandige manier thuis te laten wonen

Actieplan: AP-4-3: Optimaliseren van de werking van de Mindermobielen centrale

Actie: ACT-4-3-1: Campagne uitwerken voor het aantrekken van nieuwe vrijwilligers

Om de mindermobielen centrale uit te breiden gaat het OCMW reclame maken. Er wordt gedacht aan de nodige publiciteit via folders, het maken van een filmpje dat online te bekijken is (ook via website gemeente), ...

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

Febr. 2019: In 2018 was er geen nood aan nieuwe vrijwilligers.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	150,00	150,00
Campagne uitwerken voor het aantrekken van nieuwe vrijwilligers	Uitgaven	0,00	150,00	150,00

Actie: ACT-4-3-2: Zoeken naar mogelijkheden om de MMC verder te optimaliseren

De vrijwilligers die deeluitmaken van de pool van de mindermobile centrale moeten gemotiveerd worden. Een nieuwjaarsreceptie en een relatiegeschenk (mits x-aantal ritten) moeten vanaf 2015 zorgen dat het aantal ritten (ook per vrijwilliger) toenemen.

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

Febr. 2019: de werking loopt goed, dus er werd niets ondernomen in 2018. De vrijwilligers werden wel uitgenodigd op de nieuwjaarsreceptie.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
Zoeken naar mogelijkheden om de MMC verder te optimaliseren	Uitgaven	0,00	0,00	0,00

Actieplan: AP-4-5: Afsluiten van samenwerkingsovereenkomsten inzake hulpverlening

Het OCMW van Linter zal onderzoeken wat de behoeften zijn voor personen met mobiliteitsproblemen.

Actie: ACT-4-5-1: Samenwerkingsovereenkomst met vzw Leuven-Hageland Mobiel

De vzw Leuven-Hageland Mobiel voorziet in het vervoer voor rolstoelgebruikers en personen met ernstige beperkte mobiliteit in het arrondissement Leuven.

Er wordt een nieuwe cluster opgericht 'regio Tienen' die bestaat uit het grondgebied van de gemeenten Boutersem, Hoegaarden, Tienen, Linter, Landen, Zoutleeuw en Glabbeek.

Febr. 2019: de samenwerkingsovereenkomst is lopende volgens de ondertekende overeenkomst..

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	1.378,07	1.400,00	1.400,00
Samenwerkingsovereenkomst met vzw Leuven-Hageland Mobiel	Uitgaven	1.378,07	1.400,00	1.400,00

Actie: ACT-4-5-2: Samenwerkingsovereenkomst met vzw Panal (Palliatief Netwerk Arrondissement Leuven)

De vzw Panal (Palliatief Netwerk Arrondissement Leuven) tracht de palliatieve zorg uit te bouwen zodat steeds meer mensen hun laatste levensdagen kunnen doorbrengen in hun vertrouwde omgeving.

Palliatieve zorg is een intensieve, persoonlijke zorg voor mensen in hun laatste levensfase als er geen middelen meer voorhanden zijn om de ziekte te genezen.

Febr. 2019: de samenwerking is lopende volgens de ondertekende overeenkomst.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	100,00	100,00
Samenwerkingsovereenkomst met vzw Panal (Palliatief Netwerk Arrondissement Leuven)	Uitgaven	0,00	100,00	100,00

Beleidsdoelstelling: BD-6: De sociale dienst wenst de individuele hulpverlening af te stemmen op de noden van de individuele hulpvrager en op de toegewezen opdrachten

Actieplan: AP-6-1: De dienstverlening van de sociale dienst wordt optimaal aangeboden en verder verdiept

Actie: ACT-6-1-3: Kledingcheque

De aankoop van kinderkleding kan voor sommige ouders een grote hap uit hun budget zijn. Het OCMW wil daarom een tussenkomst voorzien via een kledingcheque. Dit is een cheque waarmee ouders voor hun kinderen in de leeftijd van 0 tot 6 jaar kleding en schoenen kunnen aankopen in de Kinderkledingbank van Storzo vzw en dit tegen een gunstig tarief.

Febr. 2019: de kledingcheque werd ingevoerd, maar tot op heden is er nog geen vraag geweest.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	2.500,00	2.500,00
Kledingcheque	Uitgaven	0,00	2.500,00	2.500,00

2.2. Schema J1 - de doelstellingenrekening

De doelstellingenrekening is de samenvatting van de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven van de verschillende prioritaire beleidsdoelstellingen en van het overige beleid, ingedeeld volgens de beleidsdomeinen. Dit schema stemt qua indeling overeen met het M1-schema uit het meerjarenplan en het B1-schema uit het budget.

Doelstellingenrekening (J1)



Periode: 2018

OCMW Linter (NIS 24133)

Grote Steenweg(DRL) 284 - 3350 Linter

Algemeen directeur: Rina Janssens

Financieel directeur: Hans Bergé

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	4.681,33	942.746,45	938.065,12	9.250,00	916.101,40	906.851,40	9.250,00	1.016.101,40	1.006.851,40
Overig beleid	4.681,33	942.746,45	938.065,12	9.250,00	916.101,40	906.851,40	9.250,00	1.016.101,40	1.006.851,40
Exploitatie	4.681,33	916.009,08	911.327,75	9.250,00	916.101,40	906.851,40	9.250,00	1.016.101,40	1.006.851,40
Investerings	0,00	-23.262,63	-23.262,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01: Algemeen beleid	236.040,22	7.384,68	-228.655,54	272.789,58	11.701,70	-261.087,88	376.373,17	11.701,70	-364.671,47
Overig beleid	236.040,22	7.384,68	-228.655,54	272.789,58	11.701,70	-261.087,88	376.373,17	11.701,70	-364.671,47
Exploitatie	235.571,22	7.384,68	-228.186,54	252.638,10	11.701,70	-240.936,40	372.373,17	11.701,70	-360.671,47
Investerings	469,00	0,00	-469,00	20.151,48	0,00	-20.151,48	4.000,00	0,00	-4.000,00
02: Zorg	561.103,22	278.642,53	-282.460,69	650.902,68	387.849,38	-263.053,30	626.660,19	381.849,38	-244.810,81
Prioritaire beleidsdoelstellingen	1.378,07	0,00	-1.378,07	4.000,00	0,00	-4.000,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
Exploitatie	1.378,07	0,00	-1.378,07	4.000,00	0,00	-4.000,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
Overig beleid	559.725,15	278.642,53	-281.082,62	646.902,68	387.849,38	-259.053,30	622.660,19	381.849,38	-240.810,81
Exploitatie	559.725,15	278.642,53	-281.082,62	636.902,68	387.849,38	-249.053,30	614.660,19	381.849,38	-232.810,81
Investerings	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	8.000,00	0,00	-8.000,00
03: Welzijn en gezin	556.760,09	199.432,07	-357.328,02	580.715,14	190.345,10	-390.370,04	577.335,14	190.345,10	-386.990,04
Prioritaire beleidsdoelstellingen	0,00	0,00	0,00	150,00	0,00	-150,00	150,00	0,00	-150,00
Exploitatie	0,00	0,00	0,00	150,00	0,00	-150,00	150,00	0,00	-150,00
Overig beleid	556.760,09	199.432,07	-357.328,02	580.565,14	190.345,10	-390.220,04	577.185,14	190.345,10	-386.840,04
Exploitatie	556.760,09	199.432,07	-357.328,02	580.565,14	190.345,10	-390.220,04	577.185,14	190.345,10	-386.840,04
Totalen	1.358.584,86	1.428.205,73	69.620,87	1.513.657,40	1.505.997,58	-7.659,82	1.589.618,50	1.599.997,58	10.379,08
Exploitatie	1.358.115,86	1.401.468,36	43.352,50	1.483.505,92	1.505.997,58	22.491,66	1.577.618,50	1.599.997,58	22.379,08
Investerings	469,00	-23.262,63	-23.731,63	30.151,48	0,00	-30.151,48	12.000,00	0,00	-12.000,00
Financiering	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.3. De financiële toestand

De financiële toestand bevat minstens een vergelijking van het resultaat op kasbasis en de autofinancieringsmarge in de jaarrekening met het resultaat op kasbasis en de autofinancieringsmarge van het budget voor het betrokken financiële boekjaar.

In de jaarrekening wordt met andere woorden de werkelijke financiële toestand van het bestuur vergeleken met de gebudgetteerde financiële toestand. Dit gebeurt vanuit twee invalshoeken:

- het resultaat op kasbasis: dit zegt iets over het toestandsevenwicht (nettowerkkapitaal);
- de autofinancieringsmarge: dit zegt iets over het structureel evenwicht (in welke mate is het bestuur in staat om op lange termijn via haar gewone werking (exploitatie) voldoende middelen te genereren om de financiële gevolgen van het afsluiten van leningen te dragen).

Naar analogie met het budget dient de beleidsnota van de jaarrekening aan te sluiten bij de financiële nota. Deze aansluiting kan aangetoond worden als er in de doelstellingen- en liquiditeitenrekening overeenstemming is tussen:

- het totaal van de ontvangsten en uitgaven inzake exploitatie;
- het totaal van de ontvangsten en uitgaven inzake investeringen;
- het totaal van de andere ontvangsten en uitgaven.

Financiële toestand van de jaarrekening

Periode: 2018



OCMW Linter (NIS 24133)

Grote Steenweg(DRL) 284 - 3350 Linter

Algemeen directeur: Rina Janssens

Financieel directeur: Hans Bergé

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	43.352,50	22.491,66	22.379,08
A. Uitgaven	1.358.115,86	1.483.505,92	1.577.618,50
B. Ontvangsten	1.401.468,36	1.505.997,58	1.599.997,58
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	574.000,00	574.000,00	674.000,00
2. Overige	827.468,36	931.997,58	925.997,58
II. Investeringsbudget (B-A)	-23.731,63	-30.151,48	-12.000,00
A. Uitgaven	469,00	30.151,48	12.000,00
B. Ontvangsten	-23.262,63	0,00	0,00
III. Andere (B-A)	50.000,00	0,00	0,00
B. Ontvangsten	50.000,00	0,00	0,00
3. Overige transacties	50.000,00	0,00	0,00
a. Borgtochten ontvangen in contanten	50.000,00	0,00	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	69.620,87	-7.659,82	10.379,08
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	935.415,23	935.415,23	915.533,38
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	1.005.036,10	927.755,41	925.912,46
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0,00	0,00	0,00
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0,00	0,00	0,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	0,00	0,00	0,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	1.005.036,10	927.755,41	925.912,46

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	43.352,50	22.491,66	22.379,08
A. Exploitatieontvangsten	1.401.468,36	1.505.997,58	1.599.997,58
B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)	1.358.115,86	1.483.505,92	1.577.618,50
1. Exploitatie-uitgaven	1.358.115,86	1.483.505,92	1.577.618,50
2. Nettokosten van schulden	0,00	0,00	0,00
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	0,00	0,00	0,00
A. Netto-aflossingen van schulden	0,00	0,00	0,00
B. Nettokosten van schulden	0,00	0,00	0,00
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	43.352,50	22.491,66	22.379,08

3. Financiële nota

De financiële nota van de jaarrekening is opgebouwd uit dezelfde onderdelen als de financiële nota van het budget en bevat de exploitatierekening, de investeringsrekening en de liquiditeitenrekening. In elk van die onderdelen worden telkens ook de budgetcijfers opgenomen, zowel van het initiële budget als van het eindbudget. Met eindbudget wordt bedoeld het budget na de laatste budgetwijziging. Dat past in de evaluatiefunctie van de jaarrekening: de vergelijking tussen de budgetcijfers en de rekeningcijfers is een onderdeel van de evaluatie van het beleid en de autorisatie.

De verschillende onderdelen van de financiële nota worden hieronder weergegeven en dan verder in detail toegelicht.

3.1. Schema J2 - exploitatierekening

Elk onderdeel van de exploitatierekening omvat per beleidsdomein het geheel van ontvangsten en uitgaven betreffende de exploitatie.

Exploitatierekening (J2)

Periode: 2018

OCMW Linter (NIS 24133)

Grote Steenweg(DRL) 284 - 3350 Linter

Algemeen directeur: Rina Janssens

Financieel directeur: Hans Bergé

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	4.681,33	916.009,08	911.327,75	9.250,00	916.101,40	906.851,40	9.250,00	1.016.101,40	1.006.851,40
01: Algemeen beleid	235.571,22	7.384,68	-228.186,54	252.638,10	11.701,70	-240.936,40	372.373,17	11.701,70	-360.671,47
02: Zorg	561.103,22	278.642,53	-282.460,69	640.902,68	387.849,38	-253.053,30	618.660,19	381.849,38	-236.810,81
03: Welzijn en gezin	556.760,09	199.432,07	-357.328,02	580.715,14	190.345,10	-390.370,04	577.335,14	190.345,10	-386.990,04
Totalen	1.358.115,86	1.401.468,36	43.352,50	1.483.505,92	1.505.997,58	22.491,66	1.577.618,50	1.599.997,58	22.379,08

3.2. Schema J3 en J4 - investeringsrekening

De investeringsrekening bestaat uit twee delen:

- Schema J3: een overzicht, per beleidsdomein, van alle ontvangsten en uitgaven van het financiële boekjaar in kwestie op het vlak van investeringen, desinvesteringen, investeringssubsidies en schenkingen.
- Schema J4: de rekeningen van de in het financiële boekjaar afgesloten investeringsenveloppes. De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe bevat de ontvangsten en uitgaven voor de investeringen, de desinvesteringen, de investeringssubsidies en de schenkingen. Het is de verantwoording van de kredieten voor investeringsenveloppen die definitief opgeleverd zijn en dus als afgesloten kunnen beschouwd worden.

Een overzicht van de niet-afgesloten investeringsenveloppes wordt gegeven in de toelichting.

De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar (J3)



Periode: 2018

OCMW Linter (NIS 24133)

Grote Steenweg(DRL) 284 - 3350 Linter

Algemeen directeur: Rina Janssens

Financieel directeur: Hans Bergé

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	0,00	-23.262,63	-23.262,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01: Algemeen beleid	469,00	0,00	-469,00	20.151,48	0,00	-20.151,48	4.000,00	0,00	-4.000,00
02: Zorg	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	8.000,00	0,00	-8.000,00
03: Welzijn en gezin	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totalen	469,00	-23.262,63	-23.731,63	30.151,48	0,00	-30.151,48	12.000,00	0,00	-12.000,00



De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe (J4)

Periode: 2018

OCMW Linter (NIS 24133)

Grote Steenweg(DRL) 284 - 3350 Linter

Algemeen directeur: Rina Janssens

Financieel directeur: Hans Bergé

NIHIL

3.3. Schema J5 - liquiditeitenrekening

De liquiditeitenrekening geeft op een overzichtelijke wijze de werkelijke geldstromen van het betrokken financiële boekjaar weer zodat het resultaat op kasbasis van het financiële boekjaar wordt bekomen. De liquiditeitenrekening is op dezelfde wijze opgebouwd als het liquiditeitenbudget en bevat:

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

Liquiditeitenrekening (J5)



Periode: 2018

OCMW Linter (NIS 24133)

Grote Steenweg(DRL) 284 - 3350 Linter

Algemeen directeur: Rina Janssens

Financieel directeur: Hans Bergé

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	43.352,50	22.491,66	22.379,08
A. Uitgaven	1.358.115,86	1.483.505,92	1.577.618,50
B. Ontvangsten	1.401.468,36	1.505.997,58	1.599.997,58
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	574.000,00	574.000,00	674.000,00
2. Overige	827.468,36	931.997,58	925.997,58
II. Investeringsbudget (B-A)	-23.731,63	-30.151,48	-12.000,00
A. Uitgaven	469,00	30.151,48	12.000,00
B. Ontvangsten	-23.262,63	0,00	0,00
III. Andere (B-A)	50.000,00	0,00	0,00
B. Ontvangsten	50.000,00	0,00	0,00
3. Overige transacties	50.000,00	0,00	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	69.620,87	-7.659,82	10.379,08
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	935.415,23	935.415,23	915.533,38
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	1.005.036,10	927.755,41	925.912,46
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0,00	0,00	0,00
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0,00	0,00	0,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	0,00	0,00	0,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	1.005.036,10	927.755,41	925.912,46

Het schema J5 - liquiditeitenrekening berekent zoals gezegd het resultaat op kasbasis. De opbouw bestaat uit 3 delen:

I - Exploitatie	43.352,50
II - Investerings	-23.731,63
III - Andere	50.000,00
IV - Saldo	69.620,87
V - Gecumuleerd Budgettair Resultaat vorig boekjaar	935.415,23
VI - Gecumuleerd Budgettair Resultaat	1.005.036,10
VII - Bestemde gelden	0,00
VIII - Resultaat op kasbasis	1.005.036,10

De som van rubrieken I t.e.m. III geeft het budgettair resultaat van het boekjaar (lees: het verschil tussen de kasstromen-*uit* en de kasstromen-*in*). Voor boekjaar 2018 betekent dit dat er per saldo 69.620,87 EUR meer wordt ontvangen dan uitgegeven.

Bij het saldo in rubriek IV wordt het saldo van het vorig boekjaar of netto-werkkapitaal (rubriek V) bijgeteld om tot het gecumuleerde budgettaire resultaat te komen (rubriek VI).

De bestemde gelden zijn de gelden die het bestuur vanuit het resultaat op kasbasis reserveert voor een *toekomstige* uitgave (exploitatie - investering - andere). Voor boekjaar 2018 werden er geen bestemde gelden voorzien.

Het resultaat op kasbasis (rubriek VIII) is het verschil tussen rubriek VI en VII of de middelen die overblijven na de bestemde gelden.

In het schema J5 wordt ook een vergelijking gemaakt met de budgetten. De uiterst rechtste kolom toont het initiële budget, de middelste kolom de budgetten na de doorgevoerde budgetwijziging(en).

3.4. Toelichting bij de financiële nota - rapportering per beleidsdomein

3.4.1. Geconsolideerd

Alvorens over te gaan tot de bespreking van de cijfers per beleidsdomein worden in dit deel nog even kort de geconsolideerde cijfers overlopen. Bij deze bespreking zal enkel worden gekeken naar de **kasstromen**. Boeking die enkel in de algemene boekhouding voorkomen (o.a. afschrijvingen, voorzieningen,...) worden dus bijgevolg buiten beschouwing gelaten. Onderstaande tabel geeft een overzicht van de geconsolideerde uitgaven en ontvangsten:

OMSCHRIJVING	UITGAVEN	ONTVANGSTEN	SALDO
I - Exploitatie	1.358.115,86	1.401.468,36	43.352,50
II - Investerings	469,00	-23.262,63	-23.731,63
III - Andere	0,00	50.000,00	50.000,00
TOTAAL	1.358.584,86	1.428.205,73	69.620,87

In navolging van de wettelijke schema's worden de uitgaven en ontvangsten in deze tabel verdeeld over 3 categorieën. Om de vergelijkbaarheid van deze cijfers te verhogen worden deze in onderstaande tabel weergegeven per inwoner (7.270 per 31/12/2018):

OMSCHRIJVING	UITGAVEN	ONTVANGSTEN	SALDO
I - Exploitatie	186,81	192,77	5,96
II - Investerings	0,06	-3,20	-3,26
III - Andere	0,00	6,88	6,88
TOTAAL	186,88	196,45	9,58

Bovenstaande tabel toont aan dat er *per inwoner* 9,58 EUR meer wordt ontvangen in vergelijking met de uitgaven. Wanneer er enkel wordt gekeken naar de exploitatie dan wordt er 5,96 EUR meer ontvangen in vergelijking tot de uitgaven.

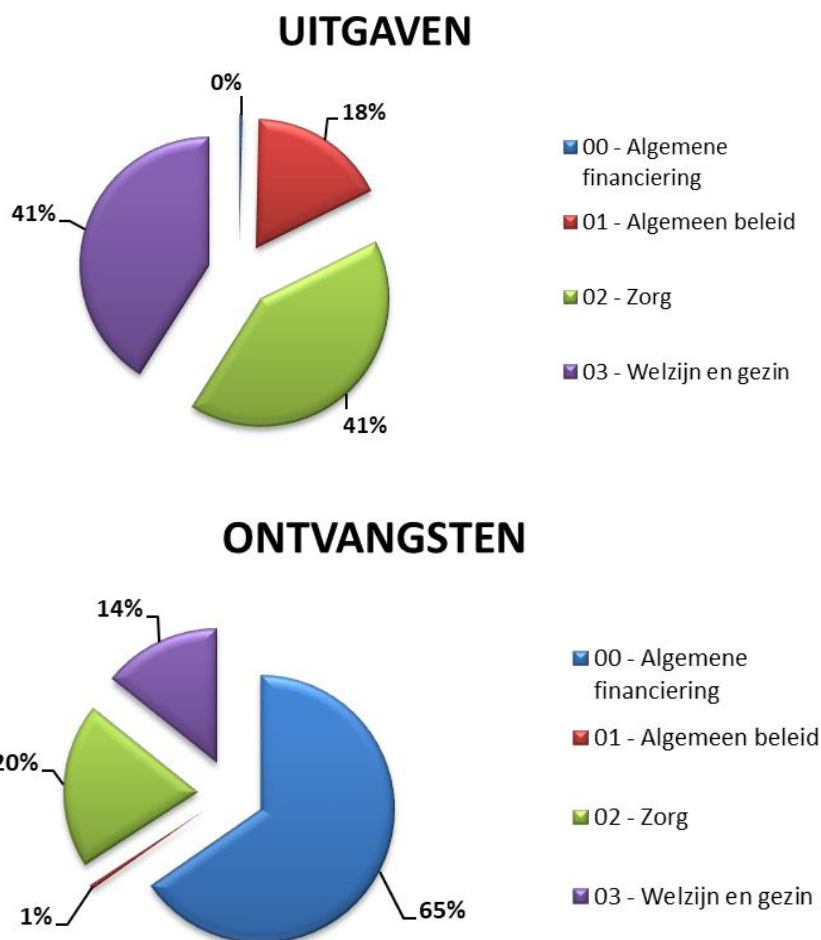
In de volgende onderdelen wordt weergegeven welke activiteiten verantwoordelijk zijn voor deze uitgaven en ontvangsten.

3.4.1.1. Exploitatie

Onderstaande tabel toont de verdeling van de **exploitatieuitgaven** en -ontvangsten over de verschillende beleidsdomeinen:

EXPLOITATIE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
00 - Algemene financiering	4.681,33	00 - Algemene financiering	916.009,08
01 - Algemeen beleid	235.571,22	01 - Algemeen beleid	7.384,68
02 - Zorg	561.103,22	02 - Zorg	278.642,53
03 - Welzijn en gezin	556.760,09	03 - Welzijn en gezin	199.432,07
TOTAAL	1.358.115,86	TOTAAL	1.401.468,36

Onderstaande grafieken geven een grafische procentuele weergave van deze verdeling voor zowel uitgaven als ontvangsten:



Bovenstaande grafieken tonen aan dat 41 % van de *exploitatieuitgaven* zich situeert in de beleidsdomeinen *Zorg* en *Welzijn en gezin*. De *exploitatieontvangsten* bevinden zich dan weer voor 65 % in het beleidsdomein *Algemene financiering*.

3.4.1.2. Investeringsuitgaven en -ontvangsten

Voor de investeringsuitgaven en -ontvangsten geeft dit volgend beeld:

INVESTERINGEN			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
00 - Algemene financiering	0,00	00 - Algemene financiering	-23.262,63
01 - Algemeen beleid	469,00	01 - Algemeen beleid	0,00
02 - Zorg	0,00	02 - Zorg	0,00
03 - Welzijn en gezin	0,00	03 - Welzijn en gezin	0,00
TOTAAL	469,00	TOTAAL	-23.262,63

Bij de investeringenuitgaven is het beleidsdomein *Algemeen beleid* verantwoordelijk voor alle uitgaven. Voor de Investeringsontvangsten is dit het beleidsdomein *Algemene financiering*.

3.4.1.3. Andere

Tot slot geeft onderstaande tabel de verdeling van de *andere* uitgaven en -ontvangsten over de verschillende beleidsdomeinen.

ANDERE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
00 - Algemene financiering	0,00	00 - Algemene financiering	50.000,00
01 - Algemeen beleid	0,00	01 - Algemeen beleid	0,00
02 - Zorg	0,00	02 - Zorg	0,00
03 - Welzijn en gezin	0,00	03 - Welzijn en gezin	0,00
TOTAAL	0,00	TOTAAL	50.000,00

Bovenstaande tabel toont aan dat de liquiditeitsontvangsten zich voornamelijk bevinden in het beleidsdomein Algemene financiering.

3.4.2. Algemene financiering

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de *exploitatie* uitgaven en -ontvangsten voor het beleidsdomein *Algemene financiering*:

EXPLOITATIE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Goederen en diensten	198,00	Ontvangsten uit de werking	14.834,38
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0,00	Fiscale ontvangsten en boetes	0,00
Toegestane werkingsubsidies	0,00	Werkingsubsidies	881.936,46
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00
Andere operationele uitgaven	4.483,33	Andere operationele ontvangsten	19.073,70
Financiële uitgaven	0,00	Financiële ontvangsten	164,54
TOTAAL	4.681,33	TOTAAL	916.009,08

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de *investerings* uitgaven en ontvangsten voor dit beleidsdomein:

INVESTERINGEN			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Financiële vaste activa	0,00	Verkoop financiële activa	0,00
Materiële vaste activa	0,00	Verkoop van materiële vaste activa	0,00
Terreinen en gebouwen	0,00	Terreinen en gebouwen	0,00
Wegen en overige infrastructuur	0,00	Wegen en overige infrastructuur	0,00
Roerende goederen	0,00	Roerende goederen	0,00
Leasing en soortgelijke rechten	0,00	Leasing en soortgelijke rechten	0,00
Erfgoed	0,00	Erfgoed	0,00
Overige materiële vaste activa	0,00	Verkoop overige materiële vaste activa	0,00
Immateriële vaste activa	0,00	Verkoop van immateriële vaste activa	0,00
Vooruitbetalingen op investeringen	0,00	Investeringsubsidies en -schenkingen	-23.262,63
		Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen	0,00
TOTAAL	0,00	TOTAAL	-23.262,63

3.4.3. Algemeen beleid

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de exploitatieuitgaven en -ontvangsten voor het beleidsdomein *Algemeen beleid*:

EXPLOITATIE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Goederen en diensten	58.437,50	Ontvangsten uit de werking	0,00
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	177.133,72	Fiscale ontvangsten en boetes	0,00
Toegestane werkingssubsidies	0,00	Werkingsubsidies	0,00
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00
Andere operationele uitgaven	0,00	Andere operationele ontvangsten	7.384,68
Financiële uitgaven	0,00	Financiële ontvangsten	0,00
TOTAAL	235.571,22	TOTAAL	7.384,68

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de investeringsuitgaven en ontvangsten voor dit beleidsdomein:

INVESTERINGEN			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Financiële vaste activa	0,00	Verkoop financiële activa	0,00
Materiële vaste activa	469,00	Verkoop van materiële vaste activa	0,00
Terreinen en gebouwen	0,00	Terreinen en gebouwen	0,00
Wegen en overige infrastructuur	0,00	Wegen en overige infrastructuur	0,00
Roerende goederen	469,00	Roerende goederen	0,00
Leasing en soortgelijke rechten	0,00	Leasing en soortgelijke rechten	0,00
Erfgoed	0,00	Erfgoed	0,00
Overige materiële vaste activa	0,00	Verkoop overige materiële vaste activa	0,00
Immateriële vaste activa	0,00	Verkoop van immateriële vaste activa	0,00
Vooruitbetalingen op investeringen	0,00	Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00
		Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen	0,00
TOTAAL	469,00	TOTAAL	0,00

3.4.4. Zorg

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de exploitatieuitgaven en -ontvangsten voor het beleidsdomein *Zorg*:

EXPLOITATIE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Goederen en diensten	26.872,02	Ontvangsten uit de werking	1.369,85
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	267.358,86	Fiscale ontvangsten en boetes	0,00
Toegestane werkingssubsidies	15.148,80	Werkingsubsidies	218.088,92
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	251.723,54	Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	57.365,67
Andere operationele uitgaven	0,00	Andere operationele ontvangsten	1.818,09
Financiële uitgaven	0,00	Financiële ontvangsten	0,00
TOTAAL	561.103,22	TOTAAL	278.642,53

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de investeringsuitgaven en ontvangsten voor dit beleidsdomein:

INVESTERINGEN			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Financiële vaste activa	0,00	Verkoop financiële activa	0,00
Materiële vaste activa	0,00	Verkoop van materiële vaste activa	0,00
Terreinen en gebouwen	0,00	Terreinen en gebouwen	0,00
Wegen en overige infrastructuur	0,00	Wegen en overige infrastructuur	0,00
Roerende goederen	0,00	Roerende goederen	0,00
Leasing en soortgelijke rechten	0,00	Leasing en soortgelijke rechten	0,00
Erfgoed	0,00	Erfgoed	0,00
Overige materiële vaste activa	0,00	Verkoop overige materiële vaste activa	0,00
Immateriële vaste activa	0,00	Verkoop van immateriële vaste activa	0,00
Vooruitbetalingen op investeringen	0,00	Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00
		Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen	0,00
TOTAAL	0,00	TOTAAL	0,00

3.4.5. Welzijn en gezin

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de exploitatieuitgaven en -ontvangsten voor het beleidsdomein *Welzijn en gezin*:

EXPLOITATIE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Goederen en diensten	83.694,30	Ontvangsten uit de werking	196.660,07
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	472.830,43	Fiscale ontvangsten en boetes	0,00
Toegestane werkingssubsidies	0,00	Werkingsubsidies	0,00
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00
Andere operationele uitgaven	235,36	Andere operationele ontvangsten	2.772,00
Financiële uitgaven	0,00	Financiële ontvangsten	0,00
TOTAAL	556.760,09	TOTAAL	199.432,07

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de investeringsuitgaven en ontvangsten voor dit beleidsdomein:

INVESTERINGEN			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Financiële vaste activa	0,00	Verkoop financiële activa	0,00
Materiële vaste activa	0,00	Verkoop van materiële vaste activa	0,00
Terreinen en gebouwen	0,00	Terreinen en gebouwen	0,00
Wegen en overige infrastructuur	0,00	Wegen en overige infrastructuur	0,00
Roerende goederen	0,00	Roerende goederen	0,00
Leasing en soortgelijke rechten	0,00	Leasing en soortgelijke rechten	0,00
Erfgoed	0,00	Erfgoed	0,00
Overige materiële vaste activa	0,00	Verkoop overige materiële vaste activa	0,00
Immateriële vaste activa	0,00	Verkoop van immateriële vaste activa	0,00
Vooruitbetalingen op investeringen	0,00	Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00
		Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen	0,00
TOTAAL	0,00	TOTAAL	0,00

4. Algemene boekhouding

In dit hoofdstuk worden de balans en de staat van opbrengsten en kosten met betrekking tot boekjaar 2018 verder toegelicht. Deze staten bevatten eveneens de cijfers van het vorige boekjaar om te komen tot een vlotte vergelijkbaarheid.

4.1. Schema J6 - Balans

De balans geeft een overzicht van het vermogen van het bestuur op het einde van het financiële boekjaar en van het vermogen op het einde van het vorige financiële boekjaar. De balans wordt opgemaakt volgens schema J6. Het vermogen van een bestuur is opgebouwd uit activa en passiva. De balans bevat dus een activa- en een passiva-zijde.

De *activa* zijn de middelen waarover het bestuur beschikt en waarvan verwacht wordt dat ze toekomstige economische voordelen of dienstverleningspotentieel voor het bestuur zullen opleveren (definitie uit art. 43, eerste lid BVR BBC).

De *passiva* zijn de financieringsbronnen van het bestuur (definitie uit art. 44, eerste lid BVR BBC). Met deze middelen financiert het bestuur zijn activa.

Schema J6: Balans

OCMW Linter (NIS 24133)

Grote Steenweg(DRL) 284 - 3350 Linter

Periode: 2018

Algemeen directeur:

Rina Janssens

Financieel directeur:

Hans Bergé

ACTIVA	2018	2017
I. Vlottende activa	1.000.321,14	974.026,31
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	859.254,99	821.475,88
B. Vorderingen op korte termijn	141.066,15	152.550,43
1. Vorderingen uit ruiltransacties	64.889,66	70.593,37
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	76.176,49	81.957,06
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	428.670,83	438.444,57
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	8.602,90	8.602,90
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	8.602,90	8.602,90
C. Materiële vaste activa	420.067,93	429.841,67
1. Gemeenschapsgoederen	420.067,93	429.841,67
a. Terreinen en gebouwen	402.005,15	402.005,15
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	2.802,41	4.203,61
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	15.260,37	23.632,91
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	0,00	0,00
III. TOTAAL ACTIVA	1.428.991,97	1.412.470,88

PASSIVA	2018	2017
I. Schulden	574.861,32	551.781,71
A. Schulden op korte termijn	146.364,11	177.352,69
1. Schulden uit ruiltransacties	129.035,68	143.512,62
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	96.217,15	88.229,73
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	32.818,53	55.282,89
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	17.328,43	33.840,07
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
B. Schulden op lange termijn	428.497,21	374.429,02
1. Schulden uit ruiltransacties	376.112,98	298.782,16
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	226.112,98	198.782,16
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	226.112,98	198.782,16
2. Overige risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	150.000,00	100.000,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	52.384,23	75.646,86
II. Nettoactief	854.130,65	860.689,17
III. TOTAAL PASSIVA	1.428.991,97	1.412.470,88

4.1.1. Toelichting bij de balans

De toelichting bij de balans is opgesplitst in twee delen. In het eerste deel wordt de balansstructuur aan de hand van enkele grafieken en tabellen verduidelijkt. Vervolgens volgt in het tweede deel een gedetailleerde bespreking van de verschillende rubrieken.

4.1.2. Balansstructuur

Een eerste indicatie van de activastructuur wordt gegeven door de verhouding tussen vlottende en vaste activa. Tot de vlottende activa behoren de actiefbestanddelen die aan minstens een van de volgende criteria voldoen:

- er wordt verwacht dat het actiefbestanddeel zal worden gerealiseerd of bestemd is voor verkoop of verbruik in de normale exploitatiecyclus;
- er wordt verwacht dat het actiefbestanddeel zal worden gerealiseerd binnen het jaar na de balansdatum;
- het actiefbestanddeel wordt in eerste instantie aangehouden om te worden verhandeld;
- het actiefbestanddeel is een liquide middel of een geldbelegging, tenzij het beperkt is in het gebruik of ingewisseld moet worden voor de vereffening van een schuld van meer dan een jaar na de balansdatum.

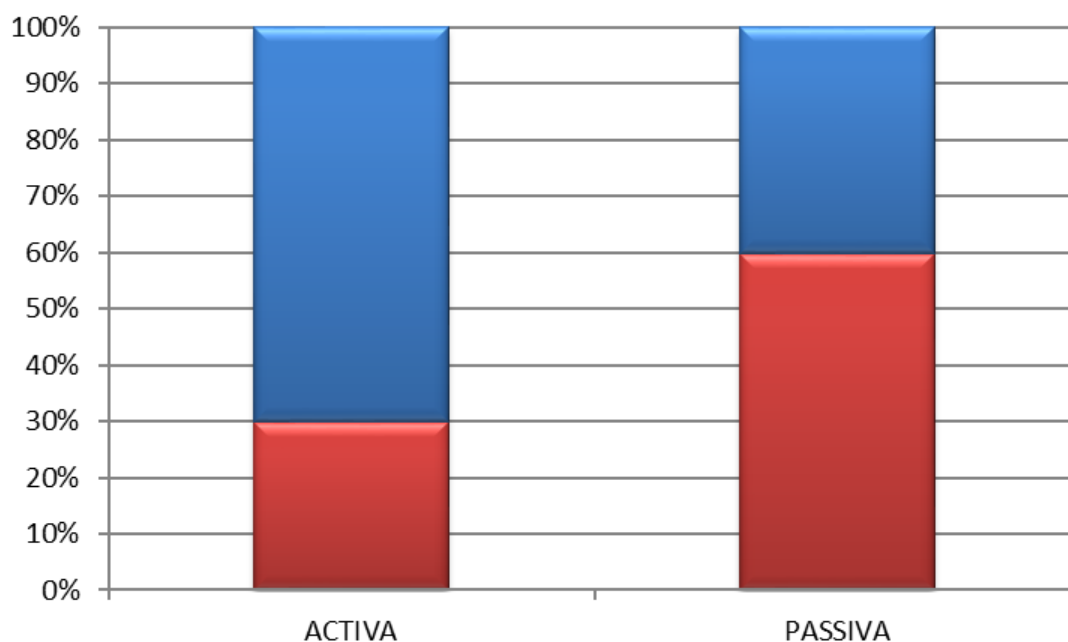
Alle andere actiefbestanddelen behoren tot de vaste activa.

Voor de passiva kan gekeken worden naar de verhouding tussen de schulden en het nettoactief. De passiva zijn opgesplitst in:

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

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

Onderstaande grafiek geeft verhoudingen binnen het actief en passief weer.



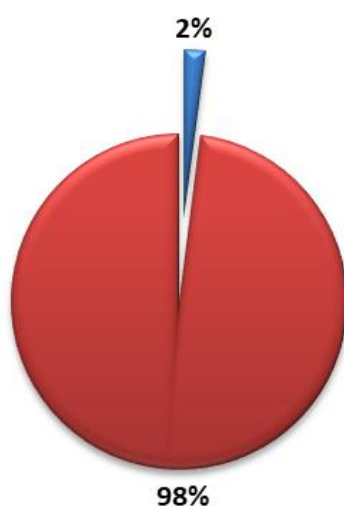
TOTALE ACTIVA		WAARDE
■	Vlottende activa	1.000.321
■	Vaste activa	428.671

TOTALE PASSIVA		WAARDE
■	Schulden	574.861
■	Nettoactief	854.131

Om een volledig zicht te krijgen op de balansstructuur dienen deze hoofdrubrieken echter verder uitgesplitst te worden. Onderstaande grafieken geven een verdere uitsplitsing van de activastructuur:

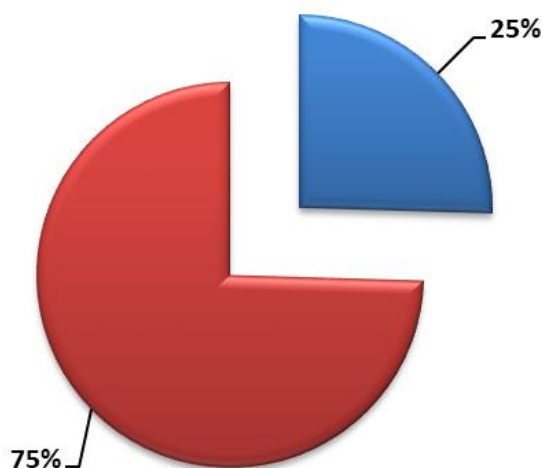


VLOTTENDE ACTIVA		WAARDE
■	Liquide middelen en geldbeleggingen	859.255
■	Vorderingen op korte termijn	141.066

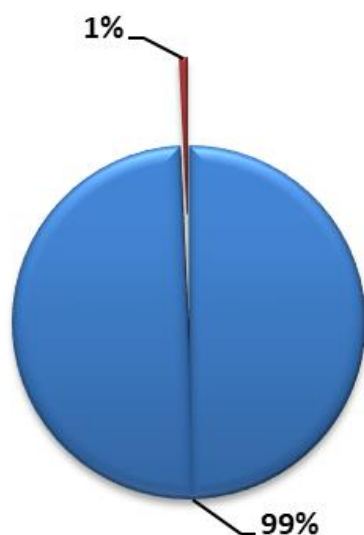


VASTE ACTIVA		WAARDE
■	Financiële vaste activa	8.603
■	Materiële vaste activa	420.068

Onderstaande grafieken tonen een verdere uitsplitsing van de schulden en het nettoactief over de verschillende balansrubrieken:



SCHULDEN		WAARDE
■	Schulden op korte termijn	146.364
■	Schulden op lange termijn	428.497



NETTOACTIEF		WAARDE
■	Overig nettoactief & overgedragen tekort	847.854
■	Investeringsubsidies en -schenkingen	6.277

4.1.3. Detailbespreking van de rubrieken

4.1.3.1. Activa

Na de algemene weergave van de balansstructuur in het vorige deel volgt nu een meer uitgebreide bespreking van de balans.

4.1.3.1.1. Vlottende activa

	2018	2017
I. Vlottende activa	1.000.321,14	974.026,31
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	859.254,99	821.475,88
B. Vorderingen op korte termijn	141.066,15	152.550,43
1. Vorderingen uit ruiltransacties	64.889,66	70.593,37
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	76.176,49	81.957,06
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		
D. Overlopende rekeningen van het actief		
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		

A. Liquide middelen en geldbeleggingen

Deze rubriek is een weergave van de stand van alle financiële rekeningen en kassaldi per 31/12/2018. De liquide middelen omvatten middelen die onmiddellijk in geld om te zetten zijn of in die vorm reeds beschikbaar zijn. Onder de geldbeleggingen daarentegen worden de vorderingen op kredietinstellingen, uit termijndeposito's opgenomen, alsook de met beleggingsdoeleinden verkregen effecten die geen financiële vaste activa zijn.

Onderstaande tabel geeft hiervan een gedetailleerd overzicht:

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Treasury	640.831,24	640.733,64
Zichtrekening	211.291,20	173.009,40
Termijn	3.701,55	3.701,55
Provisie	2.111,00	2.711,29
Huurwaarborg	1.320,00	1.320,00
Totaal	859.254,99	821.475,88

B. Vorderingen op korte termijn

Onder de vorderingen op korte termijn worden de vorderingen opgenomen waarvan de oorspronkelijke looptijd ten hoogste één jaar bedraagt. Deze vorderingen op korte termijn worden verder opgesplitst in:

- vorderingen uit ruiltransacties
- vorderingen uit niet-ruiltransacties

Onder de vorderingen uit ruiltransacties worden de vorderingen opgenomen die ontstaan ingevolge ruiltransacties waarvoor het bestuur een gelijkwaardige economische waarde in ruil geeft. Vorderingen uit niet-ruiltransacties ontstaan dan logischerwijze uit transacties waarvoor het bestuur geen gelijkwaardige economische waarde in ruil geeft.

Onderstaande tabel geeft de samenstelling van deze rubriek weer.

OMSCHRIJVING	2018	2017
Vorderingen uit ruiltransacties	64.889,66	70.593,37
Werkingsvorderingen	107.413,19	114.296,74
Waardeverminderingen	-42.523,53	-43.703,37
Vorderingen uit niet-ruiltransacties	76.176,49	81.957,06
Vorderingen uit recuperaties specifieke kosten sociale dienst	2.517,77	2.517,77
Vorderingen uit subsidies	26.489,94	40.896,78
Diverse vorderingen	59.507,17	45.351,02
Waardeverminderingen	-12.338,39	-6.808,51
TOTAAL	141.066,15	152.550,43

C. Voorraden en bestellingen in uitvoering

Voorraden komen tot stand als een gedeelte van de aangekochte grondstoffen, hulpstoffen, voor verkoop bestemde goederen, enz., per 31 december van dat jaar niet verbruikt of verkocht zijn.

Bestellingen in uitvoering daarentegen hebben betrekking op uitgevoerde werken, producten in bewerking en diensten in uitvoering, die het voorwerp uitmaken van een specifieke bestelling van derden en die, bij het afsluiten van het dienstjaar, niet opgeleverd of geleverd zijn.

Er werden in 2018 geen voorraden of bestellingen in uitvoering geregistreerd.

D. Overlopende rekeningen van het actief

Overlopende rekeningen dragen bij tot het transactieprincipe (transacties moeten worden geregistreerd op het ogenblik dat de economische stroom, de gebeurtenis of de andere omstandigheid plaatsvindt).

Er werden in 2018 geen overlopende rekeningen van het actief geregistreerd.

E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen

Onder deze vorderingen worden de vorderingen of de gedeelten van de vorderingen opgenomen die oorspronkelijk op langer dan één jaar werden toegestaan, maar die binnen twaalf maanden vervallen of m.a.w. binnen de twaalf maanden na de balansdatum moeten worden geïnd.

Er werden in 2018 geen vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen geregistreerd.

4.1.3.1.2. *Vaste activa*

	2018	2017
II. Vaste activa	428.670,83	438.444,57
A. Vorderingen op lange termijn		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		
B. Financiële vaste activa	8.602,90	8.602,90
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		
4. OCMW-verenigingen		
5. Andere financiële vaste activa	8.602,90	8.602,90
C. Materiële vaste activa	420.067,93	429.841,67
1. Gemeenschapsgoederen	420.067,93	429.841,67
a. Terreinen en gebouwen	402.005,15	402.005,15
b. Wegen en overige infrastructuur		
c. Installaties, machines en uitrusting	2.802,41	4.203,61
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	15.260,37	23.632,91
e. Leasing en soortgelijke rechten		
f. Erfgoed		
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa		
a. Terreinen en gebouwen		
b. Installaties, machines en uitrusting		
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		
d. Leasing en soortgelijke rechten		
3. Overige materiële vaste activa		
a. Terreinen en gebouwen		
b. Roerende goederen		
D. Immateriële vaste activa		

A. Vorderingen op lange termijn

Deze rubriek bevat alle vorderingen met een looptijd van meer dan één jaar. Er werden in 2018 geen vorderingen op lange termijn geboekt.

B. Financiële vaste activa

De financiële vaste activa bevatten de belangen en de vorderingen die door besturen worden aangehouden in andere entiteiten om een duurzame band te scheppen met de betrokken entiteiten. Het criterium om als financieel vast actief te worden opgenomen (en dus niet als geldbelegging) is duurzaamheid. Door het bezit van deze belangen of vorderingen heeft het bestuur de intentie om over langere tijd invloed uit te oefenen in deze entiteiten.

Voor OCMW Linter bestaat deze rubriek uit een deelbewijs in EthiasCo CVBA.

Hieronder wordt een overzicht gegeven van de deelnemingen die het bestuur aanhoudt:

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
EhtiasCo CVBA	8.602,90	8.602,90
Totaal	8.602,90	8.602,90

C. en D. Materiële en immateriële vaste activa

Materiële vaste activa kunnen worden omschreven als zijnde vaste activa die lichamelijk (stoffelijk) en duurzaam (voor meerdere jaren) in een bestuur aanwezig zijn, al dan niet met de bedoeling hiermee doelstellingen van het bestuur te realiseren. Ze worden ingedeeld op basis van twee criteria:

- het al dan niet aanwenden van de activa voor haar maatschappelijke dienstverlening;
- de kasgenererende mogelijkheden van de activa.

Op basis van de bovenstaande twee criteria worden de materiële vaste activa in volgende drie grote categorieën ingedeeld:

- de gemeenschapsgoederen
- de bedrijfsmatige materiële vaste activa
- de overige materiële vaste activa

De gemeenschapsgoederen zijn materiële vaste activa die aangewend worden om een maatschappelijke dienstverlening te vervullen, maar waarbij de vervulling van deze dienstverlening gedurende de volledige cyclus (dus vanaf de aanschaffing tot aan de vervreemding ervan) minder ontvangsten genereert dan de uitgaven die nodig zijn om deze activa te verkrijgen en om die dienstverlening te realiseren.

Ook de bedrijfsmatige materiële vaste activa worden aangewend om een maatschappelijke dienstverlening te vervullen maar in tegenstelling tot de gemeenschapsgoederen genereren deze activa voldoende ontvangsten om de uitgaven te compenseren die nodig zijn om de activa te verkrijgen en om die dienstverlening te realiseren.

De overige materiële vaste activa daarentegen worden niet aangewend in het kader van de maatschappelijke dienstverlening van een bestuur, maar om huuropbrengsten, een waardeestijging, of beide te realiseren. Deze vaste activa kunnen dus gemakkelijk onvreemd worden zonder een invloed te hebben op de maatschappelijke dienstverlening (bv. een bos dat een bestuur bezit zonder dat dit bos een maatschappelijke functie heeft voor dat bestuur).

Onder de immateriële vaste activa (immateriële VA) worden opgenomen:

- de kosten van onderzoek en ontwikkeling
- de concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en andere soortgelijke rechten
- de goodwill
- de vooruitbetalingen op immateriële VA
- de plannen en studies ter voorbereiding van nieuwe projecten en die geen element zijn van een materieel vast activum.

Telkens betreft het kosten die gemaakt worden voor de verwerving van vaste activa die een aantal jaren zullen gebruikt worden, en die immaterieel van aard zijn.

De samenstelling van de netto-boekwaarde van de immateriële en materiële vaste activa voor OCMW Linter ziet er als volgt uit:

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aanschaffingswaarde	507.798,72	493.950,20
Afschrijvingen	-77.957,05	-67.606,68
Investeringsboekjaar	469,00	13.848,52
Afschrijvingen boekjaar	-10.242,74	-10.350,37
Totaal	420.067,93	429.841,67

De afschrijvingen t.b.v. 10.242,74 EUR vormen een jaarlijkse kost om het (im)materieel vast actief dat op de balans werd opgenomen te herwaarderen als gevolg van de economische of technische ontwaarding. De afschrijvingspercentages worden toegepast in overeenstemming met de waarderingsregels.

4.1.3.2. *Passiva*4.1.3.2.1. *Schulden*

	2018	2017
I. Schulden	574.861,32	551.781,71
A. Schulden op korte termijn	146.364,11	177.352,69
1. Schulden uit ruiltransacties	129.035,68	143.512,62
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	96.217,15	88.229,73
b. Financiële schulden		
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	32.818,53	55.282,89
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	17.328,43	33.840,07
3. Overlopende rekeningen van het passief		
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
B. Schulden op lange termijn	428.497,21	374.429,02
1. Schulden uit ruiltransacties	376.112,98	298.782,16
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	226.112,98	198.782,16
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	226.112,98	198.782,16
2. Overige risico's en kosten		
b. Financiële schulden		
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	150.000,00	100.000,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	52.384,23	75.646,86

A. Schulden op korte termijn

1. Schulden uit ruiltransacties

Onder de schulden uit ruiltransacties worden de schulden opgenomen die ontstaan ingevolge ruiltransacties waarvoor het bestuur een gelijkwaardige economische waarde in ruil krijgt. Bij een ruiltransactie moet de in ruil gekregen economische waarde, in tegenstelling tot de niet-ruiltransacties, voor de met de transactie verbonden partijen ongeveer gelijkwaardig zijn. Bij een ruiltransactie wordt er dus een bepaalde specifieke prestatie geleverd door een bepaalde derde partij, waartegenover een billijke vergoeding staat voor deze derde partij. Deze vergoeding hoeft niet noodzakelijk afkomstig te zijn van de partij ten aanzien van wie de prestatie werd verricht, ook een derde kan deze billijke vergoeding geheel of gedeeltelijk betalen. Er is dus een directe link tussen de prestatie en de vergoeding.

De schulden uit ruiltransacties zijn opgebouwd uit Voorzieningen voor risico's en kosten, Financiële schulden en Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties.

De schulden uit ruiltransacties zijn als volgt samengesteld:

OMSCHRIJVING	2018	2017
Schulden uit ruiltransacties	129.035,68	143.512,62
Leveranciers	24.834,05	18.603,24
Overige schulden	1.060,00	1.060,00
Ingehouden voorheffing	24.413,67	25.873,84
Rijksdienst voor Sociale zekerheid	-19.510,87	1.118,48
Bezoldigingen	2.021,68	8.627,33
Voorzieningen voor risico's en kosten	96.217,15	88.229,73
TOTAAL	129.035,68	143.512,62

2. Schulden uit niet-ruiltransacties

Onder de schulden uit niet-ruiltransacties worden de schulden opgenomen die ontstaan ingevolge transacties waarvoor het bestuur geen gelijkwaardige economische waarde in ruil krijgt. De samenstelling van de schulden uit niet-ruiltransacties wordt weergegeven in onderstaande tabel:

OMSCHRIJVING	2018	2017
Schulden uit niet-ruiltransacties	17.328,43	33.840,07
Andere te betalen belastingen en taksen	340,59	779,66
Operationele schulden inzake sociale dienstverlening OCMW	11.050,16	10.919,70
Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies	1.125,00	16.125,00
Ontvangen vooruitbetalingen	4.812,68	6.015,71
TOTAAL	17.328,43	33.840,07

3. Overlopende rekeningen van het passief

Net zoals de overlopende rekeningen van het actief dragen ook de overlopende rekeningen van het passief bij tot het transactieprincipe (transacties moeten worden geregistreerd op het ogenblik dat de economische stroom, de gebeurtenis of de andere omstandigheid plaatsvindt).

Er werden in 2018 geen overlopende rekeningen van het passief geregistreerd

4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen

Het saldo van deze rubriek vertegenwoordigt de kapitaalsaflossingen die in het volgende boekjaar afgelost moeten worden.

Er werden in 2018 geen schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen geregistreerd.

B. Schulden op lange termijn

1. Schulden uit ruiltransacties

De schulden uit ruiltransacties zijn ook op lange termijn opgebouwd uit Voorzieningen voor risico's en kosten en Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties.

Het saldo op deze rubriek bedraagt 376.112,98 EUR en bestaat uit de voorziening voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen en een vervangende borgstelling voor een hypotheek.

2. Schulden uit niet-ruiltransacties

Deze rubriek bevat de werkingsschulden inzake sociale dienstverlening OCMW, de ontvangen vooruitbetalingen op investeringssubsidies en overige schulden. Het saldo van 52.384,23 EUR bestaat volledig uit ontvangen vooruitbetalingen op investeringssubsidies.

4.1.3.2.2. *Nettoactief*

	2018	2017
II. Nettoactief	854.130,65	860.689,17

In 2018 bestaat deze rubriek voornamelijk uit investeringssubsidies, investeringsschenkingen, overgedragen tekort en overig nettoactief. De samenstelling van deze rubriek wordt weergegeven in onderstaande tabel:

OMSCHRIJVING	2018	2017
Nettoactief	854.130,65	860.689,17
Overig nettoactief	877.721,65	877.721,65
Overgedragen overschot - overgedragen tekort	-29.867,88	-26.682,73
Investeringsubsidies en -schenkingen	6.276,88	9.650,25
TOTAAL	854.130,65	860.689,17

Het overige nettoactief is het verschil tussen enerzijds het totaal van de activa en anderzijds het totaal van de schulden en van de overige rubrieken van het nettoactief. Het is de sluitpost van de balans die ervoor zorgt dat de actief- en passiefzijde met elkaar in evenwicht zijn.

Zoals weergegeven in bovenstaande tabel bedraagt het overig nettoactief 877.721,65 EUR.

Het tekort van het boekjaar bedraagt 3.185,15 EUR. Gecumuleerd met het overgedragen tekort van vorige boekjaren bedraagt het overgedragen tekort -29.867,88 EUR.

De netto-boekwaarde van de investeringssubsidies en -schenkingen komt als volgt tot stand:

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aanschaffingswaarde	47.867,12	47.867,12
Geboekte verrekeningen	-38.216,87	-34.694,04
Verrekeningen boekjaar	-3.373,37	-3.522,83
<u>Netto-boekwaarde</u>	<u>6.276,88</u>	<u>9.650,25</u>

4.2. Schema J7 - Staat van opbrengsten en kosten

In de staat van opbrengsten en kosten worden de opbrengsten en kosten van het financiële boekjaar en van het vorige financiële boekjaar opgenomen. De staat van opbrengsten en kosten wordt opgemaakt volgens modelschema J7. Terwijl de balans statische informatie verschaft (foto op een bepaald ogenblik), brengt de staat van opbrengsten en kosten dynamische informatie. Ze verschaft ons informatie over hoe het resultaat van het boekjaar tot stand is gekomen en in welke mate de eigen vermogensbronnen van een bestuur zijn verhoogd of afgenomen.

Schema J7: Staat van opbrengsten en kosten

OCMW Linter (NIS 24133)

Grote Steenweg(DRL) 284 - 3350 Linter

Periode: 2018

Algemeen directeur:

Rina Janssens

Financieel directeur:

Hans Bergé

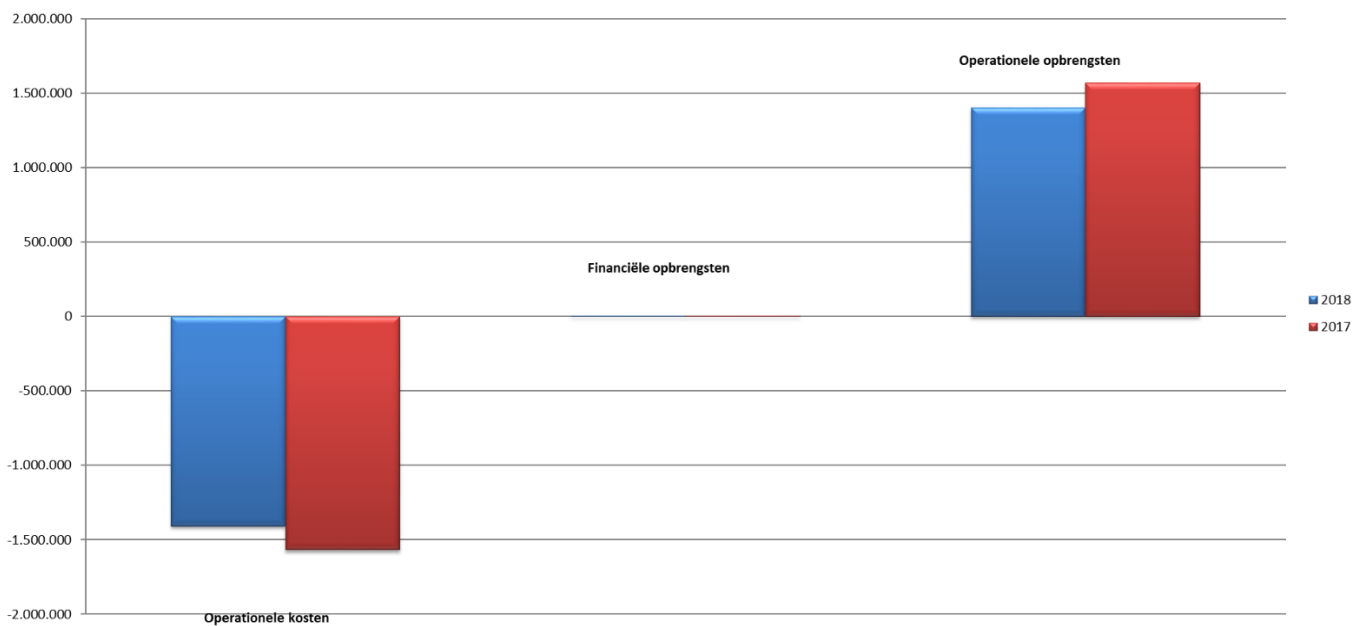
	2018	2017
I. Kosten	1.408.026,88	1.568.858,30
A. Operationele kosten	1.408.026,88	1.568.858,30
1. Goederen en diensten	169.201,82	156.704,51
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	917.323,01	1.059.337,40
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	49.911,02	43.529,29
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	251.723,54	289.900,49
5. Toegestane werkingssubsidies	15.148,80	16.055,39
6. Andere operationele kosten	4.718,69	3.331,22
B. Financiële kosten	0,00	0,00
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringsubsidies	0,00	0,00
II. Opbrengsten	1.404.841,73	1.573.751,70
A. Operationele opbrengsten	1.401.303,82	1.570.069,61
1. Opbrengsten uit de werking	212.864,30	213.448,38
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	1.100.025,38	1.247.394,09
a. Algemene werkingssubsidies	881.936,46	978.876,54
b. Specifieke werkingssubsidies	218.088,92	268.517,55
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	57.365,67	93.938,69
5. Andere operationele opbrengsten	31.048,47	15.288,45
B. Financiële opbrengsten	3.537,91	3.682,09
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-3.185,15	4.893,40
A. Operationeel overschot of tekort	-6.723,06	1.211,31
B. Financieel overschot of tekort	3.537,91	3.682,09
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-3.185,15	4.893,40
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-3.185,15	4.893,40

4.2.1. Toelichtingen bij de staat van opbrengsten en kosten

De toelichting bij de staat van opbrengsten en kosten is opgesplitst in twee grote delen. In een eerste deel zal aan de hand van enkele grafieken de samenstelling van resultaat, kosten en opbrengsten worden verduidelijkt. In het tweede deel worden vervolgens de verschillende rubrieken in de staat van opbrengsten en kosten verder toegelicht.

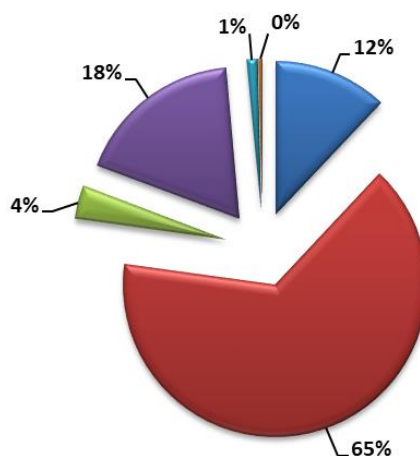
4.2.2. Staat van opbrengsten en kosten - structuur

Onderstaande tabel en grafiek geven een overzicht van de samenstelling van het resultaat:



SAMENSTELLING RESULTAAT	2018	2017	<>%
Operationele kosten	1.408.026,88	1.568.858,30	-10,25%
Kosten	1.408.026,88	1.568.858,30	-10,25%
Operationele opbrengsten	1.401.303,82	1.570.069,61	-10,75%
Financiële opbrengsten	3.537,91	3.682,09	-3,92%
Opbrengsten	1.404.841,73	1.573.751,70	-10,73%
RESULTAAT	-3.185,15	4.893,40	

Onderstaande grafieken geven de samenstelling van de operationele kosten en opbrengsten weer:



OPERATIONELE KOSTEN		WAARDE
■	Goederen en diensten	169.202
■	Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	917.323
■	Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en kosten	49.911
■	Specifieke kosten sociale dienst OCMW	251.724
■	Toegestane werkingssubsidies	15.149
■	Andere operationele kosten	4.719



OPERATIONELE OPBRENGSTEN		WAARDE
■	Opbrengsten uit de werking	212.864
■	Werkingsubsidies	1.100.025
■	Recuperatie specifieke kosten OCMW	57.366
■	Andere operationele opbrengsten	31.048

4.2.3. Detailbespreking van de rubrieken

4.2.3.1. Kosten

	2018	2017
I. Kosten	1.408.026,88	1.568.858,30
A. Operationele kosten	1.408.026,88	1.568.858,30
1. Goederen en diensten	169.201,82	156.704,51
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	917.323,01	1.059.337,40
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	49.911,02	43.529,29
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	251.723,54	289.900,49
5. Toegestane werkingssubsidies	15.148,80	16.055,39
6. Andere operationele kosten	4.718,69	3.331,22
B. Financiële kosten		
C. Uitzonderlijke kosten		
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa		
2. Toegestane investeringssubsidies		

4.2.3.1.1. Operationele kosten

1. Goederen en diensten

Goederen en diensten omvatten:

- de goederen en diensten (rubriek 60 'Verbruikte goederen') die rechtstreeks verband houden met de totstandkoming van de maatschappelijke dienstverlening door het bestuur. Het betreft m.a.w. kosten die ontstaan ingevolge het rechtstreeks opgaan in de dienstverlening. Ze zijn rechtstreeks toewijsbaar aan een dienst (zoals bijvoorbeeld aankopen van farmaceutische producten en geneesmiddelen) of een product (zoals grondstoffen voor maaltijden);
- de goederen en diensten (rubriek 61 'Diensten en diverse leveringen en interne facturering') die geen rechtstreeks verband houden met de totstandkoming van de maatschappelijke dienstverlening door het bestuur, tenzij die kosten onder bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen moeten worden geboekt. Het betreft onder meer kosten die verband houden met de ondersteunende activiteiten van het bestuur zoals telefoonkosten, verzekeringspremies, huurlasten, onderhoud en herstellingen, kantoorbenodigdheden...

De samenstelling van de goederen en diensten ziet er als volgt uit:

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Uitgave keuken	75.133,20	73.228,80
Onderhoud en herstelling	23.027,30	23.651,84
Algemene kosten	15.890,10	13.435,42
Administratie	15.591,23	14.977,23
Nutvoorziening	11.941,58	10.294,98
Huur en huurlasten	8.167,37	7.955,40
Arbeidstrajectbegeleiding SACHA	6.400,75	0,00
Erelonen en vergoedingen	5.936,60	6.235,78
Verzekering	5.401,81	5.388,53
Brandstof	1.711,88	1.536,53
Totaal	169.201,82	156.704,51
% - evolutie	7,98%	

2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen

De bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen omvatten alle personeelskosten die verband houden met de bezoldiging van het personeel dat een bestuur in dienst neemt. Het betreft dus vergoedingen voor geleverde arbeidsprestaties (dus inclusief alle sociale lasten, verzekeringen en sociale voordelen die verbonden zijn aan de arbeidsprestatie).

De samenstelling van de bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen wordt hieronder weergegeven:

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bezoldigingen niet vast benoemd personeel	769.675,58	793.863,22
Bezoldigingen vast benoemd personeel	107.757,89	218.067,08
Andere personeelskosten	46.681,78	53.508,18
Bezoldigingen politiek personeel	45.724,91	46.471,53
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	4.970,55	4.918,01
Sociale maribel	-57.487,70	-57.490,62
Totaal	917.323,01	1.059.337,40
% - evolutie	-13,41%	

3. Afschrijvingen waardeverminderingen en voorzieningen

Onder **afschrijvingen** dienen te worden verstaan: de bedragen die ten laste worden genomen van de staat van opbrengsten en kosten om het bedrag van aanschaffingskosten van materiële en immateriële vaste activa met beperkte gebruiksduur te spreiden over hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur, of om die kosten ten laste te nemen op het ogenblik waarop ze worden aangegaan.

Waardeverminderingen daarentegen zijn correcties op de aanschaffingswaarde van materiële, financiële en immateriële vaste activa, voorraden, bestellingen in uitvoering en werkingsvorderingen die niet voortvloeien uit de waarschijnlijke gebruiksduur, maar om rekening te houden met al dan niet als definitief aan te merken ontwaardingen bij de afsluiting van het boekjaar.

Voorzieningen tot slot worden aangelegd voor duidelijk naar hun aard omschreven schulden die op de balansdatum zeker zijn, en waarvan het bedrag niet vaststaat, maar wel op betrouwbare wijze kan worden geschat om zodoende rekening te houden met alle voorzienbare risico's, mogelijke verliezen en ontwaardingen die ontstaan zijn tijdens het financiële boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft of tijdens voorgaande boekjaren.

Deze rubriek omvat de boekingen die enkel in de algemene boekhouding voorkomen en dus niet in de budgettaire boekhouding worden verwerkt. Het betreft:

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	27.429,83	22.725,82
Afschrijvingen op vaste activa	10.242,74	10.350,37
Voorzieningen voor vakantiegeld	7.888,41	6.912,46
Waardeverminderingen op werkingsvorderingen op korte termijn	4.350,04	3.540,64
Totaal	49.911,02	43.529,29
% - evolutie	14,66%	

4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW

De kosten die hier worden bedoeld, hebben betrekking op de typische financiële relaties die er ontstaan tussen de sociale dienst van het OCMW en zijn cliënten zoals bv. het uitbetalen van leefloon en steun in speciën.

De samenstelling van deze rubriek ziet er als volgt uit:

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Leefloon	114.764,81	144.433,61
Steun in natura en bijdragen in het kader van de wet van 2 april 1965	77.758,85	92.477,07
Steun in speciën	59.199,88	52.989,81
Totaal	251.723,54	289.900,49
% - evolutie	-13,17%	

5. Toegestane werkingssubsidies

Deze rubriek bevat de subsidies die door het OCMW werden toegestaan aan andere entiteiten ter financiering van de werking. Een overzicht van de belangrijkste werkingssubsidies wordt hieronder weergegeven:

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Sociale bijstand	10.919,29	11.825,88
Sociale huisvesting	4.229,51	4.229,51
Totaal	15.148,80	16.055,39
% - evolutie	-5,65%	

6. Andere operationele kosten

Onder de andere operationele kosten worden de kosten opgenomen die niet vallen onder één van de overige rubrieken van de operationele kosten en die niet als financiële of uitzonderlijke kosten kunnen worden aangemerkt, zoals bijvoorbeeld bepaalde belastingen.

De samenstelling van de andere operationele kosten is als volgt:

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Belastingen (o.a. roerende voorheffing)	3.343,19	3.081,22
Minderwaarde op realisatie van werkingsvorderingen	1.375,50	250,00
Totaal	4.718,69	3.331,22
% - evolutie	41,65%	

4.2.3.1.2. Financiële kosten

Onder de financiële kosten worden de kosten van financiële aard opgenomen. Ze worden opgedeeld in:

- de kosten van schulden
- de waardeverminderingen en de terugnemingen ervan op:
 - liquide middelen en geldbeleggingen
 - andere vorderingen dan werkingsvorderingen
- andere financiële kosten

Er werden in 2018 geen financiële kosten geregistreerd

4.2.3.1.3. *Uitzonderlijke kosten*

Tot de uitzonderlijke kosten behoren klassiek de kosten die geen verband houden met de operationele en financiële activiteiten van een bestuur:

- minderwaarden bij de realisatie van financiële, materiële of immateriële vaste activa
- toegestane investeringssubsidies

Er werden in 2018 geen uitzonderlijke kosten geregistreerd.

4.2.3.2. Opbrengsten

	2018	2017
II. Opbrengsten	1.404.841,73	1.573.751,70
A. Operationele opbrengsten	1.401.303,82	1.570.069,61
1. Opbrengsten uit de werking	212.864,30	213.448,38
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingssubsidies	1.100.025,38	1.247.394,09
a. Algemene werkingssubsidies	881.936,46	978.876,54
b. Specifieke werkingssubsidies	218.088,92	268.517,55
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	57.365,67	93.938,69
5. Andere operationele opbrengsten	31.048,47	15.288,45
B. Financiële opbrengsten	3.537,91	3.682,09
C. Uitzonderlijke opbrengsten		

4.2.3.2.1. Operationele opbrengsten

1. Opbrengsten uit de werking

Onder de opbrengsten uit de werking worden de bedragen verstaan die een bestuur gerealiseerd heeft door de verkoop van goederen en de levering van diensten aan derden en dit in het kader van haar maatschappelijke dienstverlening en dit na aftrek van de eventuele op de prijs toegestane kortingen.

Onderstaande tabel geeft een uitsplitsing van de belangrijkste werkingsopbrengsten:

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Opbrengsten warme maaltijden	103.223,00	99.167,46
Opbrengsten poetsdienst	93.437,07	96.680,45
Opbrengsten uit verpachtingen, rechten, verhuring	16.204,23	17.094,58
Andere vorderingen	0,00	505,89
Totaal	212.864,30	213.448,38
% - evolutie	-0,27%	

2. Fiscale opbrengsten en boetes

Onder deze rubriek, die enkel bij gemeenten en provincies zal voorkomen, komen de opbrengsten die een bestuur realiseert uit verplichte bijdragen die door een bestuur opgelegd worden aan bepaalde belastingplichtigen.

Deze rubriek is niet van toepassing op het OCMW.

3. Werkingssubsidies

Onder de werkingssubsidies worden de subsidies, schenkingen en legaten in contanten geboekt die bij de verkrijging vanwege een derde instantie niet afhankelijk zijn van een investering in vaste activa.

De werkingssubsidies bestaan uit:

- algemene werkingssubsidies die worden toegekend voor de algemene financiering van de werking van een bestuur
- specifieke werkingssubsidies die worden toegekend voor bepaalde projecten (bv. in het kader van buurtwerking, jongerenwerking...) of een bepaald type dienstverlening (aanbieden sociale huisvesting).

De werkingssubsidies zijn als volgt samengesteld:

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gemeentelijke bijdragen	574.000,00	674.000,00
Werkingssubsidies	175.277,42	175.277,42
Gemeentefonds	132.659,04	129.599,12
Subsidies specifieke kosten sociale dienst	109.194,40	163.410,21
Overige werkingssubsidies	64.568,10	61.648,40
Subsidies LOI	44.326,42	43.458,94
Totaal	1.100.025,38	1.247.394,09
% - evolutie	-11,81%	

4. Recuperatie specifieke kosten OCMW

Onder rubriek I.A.4 van de staat van opbrengsten en kosten werden de kosten opgenomen met betrekking tot de typische financiële relaties die ontstaan tussen de sociale dienst van het OCMW en zijn cliënten zoals bv. het uitbetalen van leefloon en steun in speciën. Indien het OCMW deze kosten of een gedeelte ervan achteraf nog kan recupereren van zijn cliënten (bv. terugvordering voorschot op uitkering arbeidsongeval) dan worden deze recuperaties in de rubriek als opbrengst opgenomen (en niet in mindering van de gemaakte kosten).

De samenstelling van deze rubriek ziet er als volgt uit:

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Recuperatie van leefloon	5.334,73	14.575,74
Recuperatie steun	15.471,31	23.542,10
Recuperatie steun in natura en bijdragen in het kader van de wet van 2 april 1965	36.559,63	55.820,85
Totaal	57.365,67	93.938,69
% - evolutie	-38,93%	

5. Andere operationele opbrengsten

Onder de andere operationele opbrengsten worden de operationele opbrengsten opgenomen die niet vallen onder de opbrengsten uit de werking, de fiscale opbrengsten en boetes, de werkingssubsidies en de specifieke kosten van de sociale dienst van het OCMW die kunnen worden gerecupereerd en die bovendien niet als een financiële of uitzonderlijke opbrengst kunnen worden aangemerkt.

De samenstelling van deze rubriek wordt weergegeven in onderstaande tabel:

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Diverse operationele opbrengsten	19.063,92	3.440,70
Vergoedingen verzekeringsinstellingen	4.073,70	4.823,31
Werknemersinhouding maaltijdcheques	3.833,50	4.126,10
Inhouding pensioen	2.273,91	2.240,40
Recuperaties van kosten	1.803,44	657,94
Totaal	31.048,47	15.288,45
% - evolutie	103,08%	

4.2.3.2.2. Financiële opbrengsten

Onder de financiële opbrengsten worden de opbrengsten van financiële aard opgenomen. Ze worden opgedeeld in:

- de opbrengsten uit financiële vaste activa
- de opbrengsten uit vlottende activa
- de andere financiële opbrengsten

De financiële opbrengsten zijn als volgt samengesteld:

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Kapitaal- en intrestsubsidies	3.373,37	3.522,83
Opbrengsten uit vlottende activa	164,54	159,26
Totaal	3.537,91	3.682,09
% - evolutie	-3,92%	

4.2.3.2.3. Uitzonderlijke opbrengsten

Tot de uitzonderlijke opbrengsten behoren klassiek de opbrengsten die geen verband houden met de operationele en financiële activiteiten van een bestuur.

In het jaar 2018 werden er geen uitzonderlijke opbrengsten geregistreerd.

5. Toelichting

In deze toelichting worden verder nog een aantal aanvullende gegevens meegegeven.

5.1. Toelichting bij de financiële nota

De toelichting bij de financiële nota van de jaarrekening bestaat op haar beurt ten minste uit de volgende vier onderdelen:

- de toelichting bij de exploitatierekening met:
 - een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging;
 - een verdere opsplitsing in soorten uitgaven en ontvangsten van de exploitatierekening per beleidsdomein (schema TJ1);
 - de evolutie van de exploitatierekening (schema TJ2).
- de toelichting bij de investeringsrekening met:
 - een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging;
 - een overzicht per beleidsdomein van alle ontvangsten en uitgaven op het vlak van investeringen, desinvesteringen, investeringssubsidies en schenkingen van het financiële boekjaar (schema TJ3);
 - de evolutie van de ontvangsten en uitgaven inzake de investeringsverrichtingen zijnde de investeringen, desinvesteringen, investeringssubsidies en schenkingen (schema TJ4);
 - de stand van de kredieten per investeringsenveloppe (schema TJ5).
- de evolutie van de liquiditeitenrekening (schema TJ6)
- een overzicht, per beleidsveld, van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies.

5.1.1. Schema TJ1 - Exploitatierekening per beleidsdomein

Exploitatierekening per beleidsdomein (TJ1)						
		Periode: 2018 OCMW Linter (NIS 24133) Grote Steenweg(DRL) 284 - 3350 Linter				
		Algemeen directeur: Rina Janssens Financieel directeur: Hans Bergé				
	Code	Totaal	00: Algemene financiering	01: Algemeen beleid	02: Zorg	03: Welzijn en gezin
I. Uitgaven		1.358.115,86	4.681,33	235.571,22	561.103,22	556.760,09
A. Operationele uitgaven		1.358.115,86	4.681,33	235.571,22	561.103,22	556.760,09
1. Goederen en diensten	60/1	169.201,82	198,00	58.437,50	26.872,02	83.694,30
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	917.323,01	0,00	177.133,72	267.358,86	472.830,43
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	251.723,54	0,00	0,00	251.723,54	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	15.148,80	0,00	0,00	15.148,80	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	4.718,69	4.483,33	0,00	0,00	235,36
B. Financiële uitgaven	65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		1.401.468,36	916.009,08	7.384,68	278.642,53	199.432,07
A. Operationele ontvangsten		1.401.303,82	915.844,54	7.384,68	278.642,53	199.432,07
1. Ontvangsten uit de werking	70	212.864,30	14.834,38	0,00	1.369,85	196.660,07
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		1.100.025,38	881.936,46	0,00	218.088,92	0,00
a. Algemene werkingssubsidies		881.936,46	881.936,46	0,00	0,00	0,00
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	132.659,04	132.659,04	0,00	0,00	0,00
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	574.000,00	574.000,00	0,00	0,00	0,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	175.277,42	175.277,42	0,00	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	218.088,92	0,00	0,00	218.088,92	0,00
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	57.365,67	0,00	0,00	57.365,67	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	31.048,47	19.073,70	7.384,68	1.818,09	2.772,00
B. Financiële ontvangsten	75	164,54	164,54	0,00	0,00	0,00
C. Tussenkomen van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		43.352,50	911.327,75	-228.186,54	-282.460,69	-357.328,02

5.1.2. Schema TJ2 - Evolutie van de exploitatierekening

Evolutie van de exploitatierekening (TJ2) Periode: 2018  OCMW LINTER OCMW Linter (NIS 24133) Grote Steenweg(DRL) 284 - 3350 Linter Algemeen directeur: Rina Janssens Financieel directeur: Hans Bergé				
	Code	Jaarek. 2018	Jaarek. 2017	Jaarek. 2016
I. Uitgaven		1.358.115,86	1.525.329,01	1.503.749,74
A. Operationele uitgaven		1.358.115,86	1.525.329,01	1.503.734,74
1. Goederen en diensten	60/1	169.201,82	156.704,51	162.940,36
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	917.323,01	1.059.337,40	1.049.003,17
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	251.723,54	289.900,49	270.976,40
4. Toegestane werkingssubsidies	649	15.148,80	16.055,39	14.752,17
5. Andere operationele uitgaven	640/7	4.718,69	3.331,22	6.062,64
B. Financiële uitgaven	65	0,00	0,00	15,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		1.401.468,36	1.570.228,87	1.520.853,79
A. Operationele ontvangsten		1.401.303,82	1.570.069,61	1.519.879,68
1. Ontvangsten uit de werking	70	212.864,30	213.448,38	209.150,69
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		1.100.025,38	1.247.394,09	1.221.810,27
a. Algemene werkingssubsidies		881.936,46	978.876,54	757.464,48
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	132.659,04	129.599,12	125.964,48
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	574.000,00	674.000,00	631.500,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	175.277,42	175.277,42	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	218.088,92	268.517,55	464.345,79
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	57.365,67	93.938,69	76.621,85
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	31.048,47	15.288,45	12.296,87
B. Financiële ontvangsten	75	164,54	159,26	974,11
C. Tussenkomen van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		43.352,50	44.899,86	17.104,05

5.1.3. Schema TJ3 - Investeringsverrichtingen per beleidsdomein

 Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3) Periode: 2018 OCMW Linter (NIS 24133) Grote Steenweg(DRL) 284 - 3350 Linter Algemeen directeur: Rina Janssens Financieel directeur: Hans Bergé				
Deel 1: UITGAVEN	Code	Totaal	00: Algemene financiering	01: Algemeen beleid
I. Investerings 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. Investerings in materiële vaste activa		469,00	0,00	469,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		469,00	0,00	469,00
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	469,00	0,00	469,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	2906	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN		469,00	0,00	469,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	00: Algemene financiering	01: Algemeen beleid
I. Verkoop van financiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	00: Algemene financiering	01: Algemeen beleid
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	-23.262,63	-23.262,63	0,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN		-23.262,63	-23.262,63	0,00

5.1.4. Schema TJ4 - Evolutie van de investeringsverrichtingen

Evolutie van de investeringsverrichtingen (TJ4) Periode: 2018  OCMW Linter (NIS 24133) Grote Steenweg(DRL) 284 - 3350 Linter Algemeen directeur: Rina Janssens Financieel directeur: Hans Bergé				
Deel 1: UITGAVEN	Code	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017	Jaarrek. 2016
I. Investerings in financiële vaste activa		0,00	8.602,90	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	8.602,90	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa		469,00	13.848,52	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		469,00	13.848,52	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	469,00	13.848,52	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	2906	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN		469,00	22.451,42	0,00

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		0,00	0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	-23.262,63	0,00	0,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN		-23.262,63	0,00	0,00

5.1.5. Schema TJ5 - Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen

 Stand van de kredieten van investeringsenveloppen (TJ5)								
Periode: 2018 OCMW Linter (NIS 24133) Grote Steenweg(DRL) 284 - 3350 Linter			Algemeen directeur: Rina Janssens Financieel directeur: Hans Bergé					
	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-ALG.FIN: Investeringsenveloppe algemene financiering	8.602,90	8.602,90	0,00	8.602,90	0,00	57.800,00	34.537,37	23.262,63
IE-OB: investeringsenveloppe overig beleid	94.497,36	36.814,88	57.682,48	36.814,88	57.682,48	0,00	0,00	0,00

5.1.6. Schema TJ6 - Evolutie van de liquiditeitenrekening

Evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6)

Periode: 2018



OCMW Linter (NIS 24133)

Grote Steenweg(DRL) 284 - 3350 Linter

Algemeen directeur: Rina Janssens

Financieel directeur: Hans Bergé

Resultaat op kasbasis	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatiebudget (B-A)		43.352,50	44.899,86	17.104,05
A. Uitgaven	60/5-694	1.358.115,86	1.525.329,01	1.503.749,74
B. Ontvangsten	70/794	1.401.468,36	1.570.228,87	1.520.853,79
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	574.000,00	674.000,00	631.500,00
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	827.468,36	896.228,87	889.353,79
II. Investeringsbudget (B-A)		-23.731,63	-22.451,42	0,00
A. Uitgaven	21/28-2906-664	469,00	22.451,42	0,00
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2	-23.262,63	0,00	0,00
III. Andere (B-A)		50.000,00	100.000,00	0,00
B. Ontvangsten		50.000,00	100.000,00	0,00
3. Overige transacties		50.000,00	100.000,00	0,00
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178	50.000,00	100.000,00	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		69.620,87	122.448,44	17.104,05
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		935.415,23	812.966,79	795.862,74
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		1.005.036,10	935.415,23	812.966,79
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		1.005.036,10	935.415,23	812.966,79

5.1.7. Verklaring van materiële verschillen tussen budget en jaarrekening

Motivering wijzigingen budget vs rekening 2018

Uit het rapport J5 Liquiditeitsrekening blijkt dat het budgettaire resultaat van het boekjaar 69.620 € bedraagt. Op een totaal budget van 1,4 miljoen euro, zijn, globaal gezien, de ramingen dus vrij nauwkeurig.

In detail blijken 91,5% van de uitgaven en 93% van de ontvangsten gerealiseerd, waaruit nogmaals de vrij correcte ramingen blijken.

In 2018 heeft het OCMW minder art.60-ers privé tewerkgesteld dan oorspronkelijk voorzien. In totaal werd er hiervoor 17.000€ teveel gebudgetteerd.

In het budgettaire resultaat van het boekjaar zit ook de ontvangst van een waarborg van 50.000€ ter compensatie van een wettelijke hypotheek.

Door de besparingen bij Fedasil werden de reserves voor het LOI teruggevorderd van de OCMW's. De Raad besliste op 26/04/2018 in te gaan op de overgangsmaatregel, waarbij 75% van de reserves werd terugbetaald aan Fedasil en 25% bij het OCMW bleef. Deze terugbetaling bedroeg 23.262€ en was niet gebudgetteerd.

De investeringsverrichtingen beperkten zich tot de aankoop van meubilair.

Hans Bergé

Financieel directeur OCMW Linter.

5.1.8. Overzicht van de verstrekte subsidies per beleidsveld

Overzicht werkings- en investeringssubsidies per beleidsveld	
	Periode: 2018 OCMW Linter (NIS 24133) Grote Steenweg(DRL) 284 - 3350 Linter Algemeen directeur: Rina Janssens Financieel directeur: Hans Bergé

Beleidsveld en registraties	Werkingsubsidie	Investeringsubsidie	Totaal
0900: Sociale bijstand	10.919,29	0,00	10.919,29
Fact MB0046 Samenwerkingsovereenkomst Mobiel - OCMW	1.378,07	0,00	1.378,07
Jaarlijkse tussenkomst in de kosten per onthaalouder	1.875,00	0,00	1.875,00
SACHA 2017	6.400,75	0,00	6.400,75
SACHA 2017	-6.400,75	0,00	-6.400,75
VK/2018/349 bijdrage beleefproject 2018	500,00	0,00	500,00
VK/2018/4 recuperatiekosten schuldbemiddelaar	6.318,04	0,00	6.318,04
VK/ONTHAALouders/2018/5 speelgoedbons	200,00	0,00	200,00
Vergoeding cursus 08/10/2018	60,00	0,00	60,00
Vergoeding cursus 08/10/2018	60,00	0,00	60,00
Vergoeding cursus 08/10/2018	60,00	0,00	60,00
Vergoeding huisvuil 1e kw 2018	28,44	0,00	28,44
Vergoeding huisvuil 1e kw 2018	31,14	0,00	31,14
Vergoeding huisvuil 1e kw 2018	17,01	0,00	17,01
Vergoeding huisvuil 1e kw 2018	27,09	0,00	27,09
Vergoeding huisvuil 1e kw 2018	26,01	0,00	26,01
Vergoeding huisvuil 2e kw 2018	30,60	0,00	30,60
Vergoeding huisvuil 2e kw 2018	15,21	0,00	15,21
Vergoeding huisvuil 2e kw 2018	30,24	0,00	30,24
Vergoeding huisvuil 2e kw 2018	4,41	0,00	4,41
Vergoeding huisvuil 3e kw. 2018	26,73	0,00	26,73
Vergoeding huisvuil 3e kw. 2018	20,97	0,00	20,97
Vergoeding huisvuil 3e kw. 2018	17,28	0,00	17,28
Vergoeding huisvuil 3e kw. 2018	28,98	0,00	28,98
Vergoeding huisvuil 3e kw. 2018	6,03	0,00	6,03
Vergoeding huisvuil 4de kw 2018	30,42	0,00	30,42
Vergoeding huisvuil 4de kw 2018	28,26	0,00	28,26
Vergoeding huisvuil 4de kw 2018	18,00	0,00	18,00
Vergoeding huisvuil 4de kw 2018	32,85	0,00	32,85
Vergoeding huisvuil 4de kw 2018	18,99	0,00	18,99
vergoeding huisvuil 2e kw 2018	29,52	0,00	29,52
0930: Sociale huisvesting	4.229,51	0,00	4.229,51
Vergoeding Samenwerkingsovereenkomst 2018	4.229,51	0,00	4.229,51

5.2. Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

De toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen bevat minstens de volgende drie onderdelen:

- de toelichting bij de balans (schema TJ7);
- een overzicht van de toegepaste waarderingsregels;
- de niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.

5.2.1. Schema TJ7 - Toelichting bij de balans

 OCMW LINTER	Schema TJ7: De toelichting bij de balans OCMW Linter Grote Steenweg(DRL) 284 - 3350 Linter Ondernemingsnr.: 0213.327.744
--	--

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Desinvesteringen	Herwaarderings	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	€ 8.602,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.602,90
Totaal financiële vaste activa	€ 8.602,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.602,90

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Desinvesteringen	Herwaarderings	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	€ 429.841,67	€ 469,00	€ 0,00		€ 10.242,74	€ 0,00	€ 420.067,93
A. Terreinen en gebouwen	€ 402.005,15	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 402.005,15
B. Wegen en overige infrastructuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Installaties, machines en uitrusting	€ 4.203,61	€ 0,00	€ 0,00		€ 1.401,20	€ 0,00	€ 2.802,41
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 23.632,91	€ 469,00	€ 0,00		€ 8.841,54	€ 0,00	€ 15.260,37
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Overige materiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal materiële vaste activa	€ 429.841,67	€ 469,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.242,74	€ 0,00	€ 420.067,93

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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasings ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	€ 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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasings ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	€ 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
Totaal financiële schulden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

4. De mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaar- derings- reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings- subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2016	€ 877.721,65	€ 0,00	€ -31.576,13	€ 13.173,08	€ 859.318,60
II. Boekhoudkundige wijzigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Herwerkte balans	€ 877.721,65	€ 0,00	€ -31.576,13	€ 13.173,08	€ 859.318,60
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2017		€ 0,00	€ 4.893,40	€ -3.522,83	€ 1.370,57
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ -3.522,83	€ -3.522,83
1. Toevoeging aan herwaarderingen		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen				€ -3.740,50	€ -3.740,50
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				€ 217,67	€ 217,67
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2017			€ 4.893,40		€ 4.893,40
V. Balans op einde boekjaar 2017	€ 877.721,65	€ 0,00	€ -26.682,73	€ 9.650,25	€ 860.689,17
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018		€ 0,00	€ -3.185,15	€ -3.373,37	€ -6.558,52
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ -3.373,37	€ -3.373,37

1. Toevoeging aan herwaarderingen		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen				€ -1.494,67	€ -1.494,67
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				€ -1.878,70	€ -1.878,70
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2018			€ -3.185,15		€ -3.185,15
VII. Balans op einde boekjaar 2018	€ 877.721,65	€ 0,00	€ -29.867,88	€ 6.276,88	€ 854.130,65

5.2.2. Waarderingsregels

Algemene principes

De waarderingsregels moeten voldoen aan de eisen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw. Ze mogen niet afhangen van het resultaat van het boekjaar.

Elk vermogensbestanddeel (bezitting of financieringsbron) moet afzonderlijk worden gewaardeerd.

De waarderingsregels worden opgesteld met het oog op het voortzetten van haar activiteiten (principe van going-concern) en zijn het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een waar en getrouw beeld.

De waarderingsregels moeten van het ene financiële boekjaar op het andere identiek zijn en stelselmatig worden toegepast. Ze moeten evenwel gewijzigd worden wanneer ze door omstandigheden niet langer zorgen voor een waar en getrouw beeld.

Waardering bij erkenning: aanschaffingswaarde

Elk actiefbestanddeel wordt bij erkenning gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans worden opgenomen, onder aftrek van de desbetreffende gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen.

Onder aanschaffingswaarde moet één van de volgende waarden worden verstaan:

- De aanschaffingsprijs + bijkomende kosten
- De ruilwaarde
- De vervaardigingswaarde (aanschaffingsprijs grondstoffen, ... + rechtstreekse productiekosten)
- De schenkingswaarde (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het openvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten)
- De inbrengwaarde

Voorwaarden om een investeringsgoed aanzien te worden:

- A) Aankoop van goederen of diensten:
 - 1) De aankoop per individueel stuk is hoger dan 2.500 of 10.000 € (*) afhankelijk van de rubriek (excl. btw)
 - 2) De aankoop is duurzaam van aard (geen verbruiksgoed)
 - 3) Het goed heeft een economische waarde over meerder jaren.
- B) Onderhoud en herstellingen:
 - 1) Het onderhoud, werk of herstelling is hoger dan 2.500 € (*) (excl. btw)
 - 2) De aankoop is duurzaam van aard (geen verbruiksgoed)
 - 3) Het onderhoud, werk of herstelling geeft het actief een hogere waarde

* Indien aankopen onder dit bedrag deel uitmaken van een groter project, worden deze toch geactiveerd.

Waardering in latere boekjaren

Na de initiële waardering van een actiefbestanddeel geldt voor de waardering in de latere boekjaren ofwel het kostprijsmodel ofwel het herwaarderingsmodel. Volgens het kostprijsmodel moet een vast actief worden geboekt tegen zijn kostprijs, verminderd met eventuele geboekte afschrijvingen en eventuele geboekte waardeverminderingen. Het herwaarderingsmodel (voor financiële vaste activa en overige materiële vaste activa) houdt echter in dat een vast actief waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, geboekt wordt tegen de geherwaardeerde waarde. Het belangrijkste verschil tussen beide modellen zit dus in het feit dat de activa waarop het kostprijsmodel van toepassing is niet kunnen worden geherwaardeerd.

	Gebruiksduur	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Herwaarderungen
Kostprijsmodel				
Gemeenschaps-goederen	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Bedrijfsmatige materiële vaste activa	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Immateriële vaste activa	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Herwaarderingsmodel				
Overige materiële vaste activa	Beperkt	JA	JA	JA
	Onbeperkt	NEE	JA	JA
Financiële vaste activa	Niet van toepassing	NEE	JA	JA

AFSCHRIJVINGEN

Het af te schrijven bedrag van een actief wordt per financieel boekjaar bepaald (en kan dus per financieel boekjaar verschillen van elkaar) door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur uitgedrukt in jaren.

$$\text{Jaarlijks afschrijvingsbedrag} = \frac{\text{boekhoudkundige waarde} - \text{restwaarde}}{\text{Resterende gebruiksduur}}$$

De restwaarde en de gebruiksduur van een actief moeten ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar worden herzien. Hierbij wordt uitgegaan van een 'gelijkmatige' veroudering en wordt dus steeds de lineaire afschrijvingsmethode toegepast.

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

WAARDEVERMINDERINGEN

Waardevermindering zijn andere correcties op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen dan deze die voortvloeien uit afschrijvingen, om rekening te houden met al dan niet als definitief aan te merken ontwaardingen bij het afsluiten van het financiële boekjaar. Als evenwel op het einde van het financiële boekjaar blijkt dat de gebruikswaarde van een goed hoger is dan zijn boekhoudkundige waarde, dan moeten de eventueel reeds geboekte waardeverminderingen worden teruggenomen ten belope van het verschil.

HERWAARDERINGEN

De financiële vaste activa en de overige materiële vaste activa, waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald (herwaarderingsmodel van toepassing), moeten na hun opname worden geboekt tegen de geherwaardeerde waarde. Dit is de reële waarde op het moment van de herwaardering, verminderd met eventuele latere gecumuleerde afschrijvingen en latere gecumuleerde waardeverminderingen.

Deze financiële en overige materiële vaste activa worden elk laatste jaar van de legislatuur geherwaardeerd. Bij de herwaardering van een actief, wordt de volledige categorie waartoe dat actief behoort, geherwaardeerd. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.

Inhoud en waardering van de (sub)rubrieken van de balans

LIQUIDE MIDDELEN EN GELDBELEGGINGEN

Conform art. 158 BVR worden de liquide middelen en de geldbeleggingen, met uitzondering van de aandelen, niet-vastrentende effecten, gewaardeerd tegen de nominale waarde.

De aandelen, niet-vastrentende effecten en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

Op de liquide middelen en geldbeleggingen worden waardeverminderingen toegepast als de realisatiewaarde op de datum van jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde.

Indien bij realisatie meer- of minderwaarden worden behaald, dienen deze afzonderlijk te worden gerapporteerd in de staat van opbrengsten en kosten.

Geen enkele vorm van herwaardering is toegestaan op de liquide middelen en geldbeleggingen.

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen op korte termijn worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde.

Vorderingen waarvan de invorderbaarheid twijfelachtig is dienen overgeboekt te worden naar een rekening dubieuze debiteuren. Daarenboven zal men ook waardeverminderingen moeten boeken in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde:

- Ouder dan 1 jaar en jonger dan 2 jaar: 10 %
- Ouder dan 2 jaar en jonger dan 3 jaar: 25 %
- Ouder dan 3 jaar en jonger dan 4 jaar: 50 %
- Ouder dan 4 jaar en jonger dan 5 jaar: 75 %
- Ouder dan 5 jaar: 100%

Voor niet-ruiltransacties (vorderingen sociale dienst mbt steun) worden er geen waardeverminderingen geboekt vooraleer deze door de Raad worden besproken.

Op het ogenblik dat de insolventie van een schuldenaar is bewezen, moet de vordering als oninvorderbaar worden geboekt en zal een minderwaarde moeten geboekt worden voor het saldo van de vordering. De vordering wordt dan uit de boekhouding verwijderd. Indien achteraf zou blijken dat er alsnog een gedeelte van de vordering werd gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde (742) voor het effectief gestorte bedrag.

VOORRADEN

Er wordt pas gewerkt met voorraden van zodra de voorraad 2,5% van het balanstotaal bedraagt. Onder dit percentage wordt de eventuele voorraad rechtsreeks opgenomen in kosten.

FINANCIELE VASTE ACTIVA

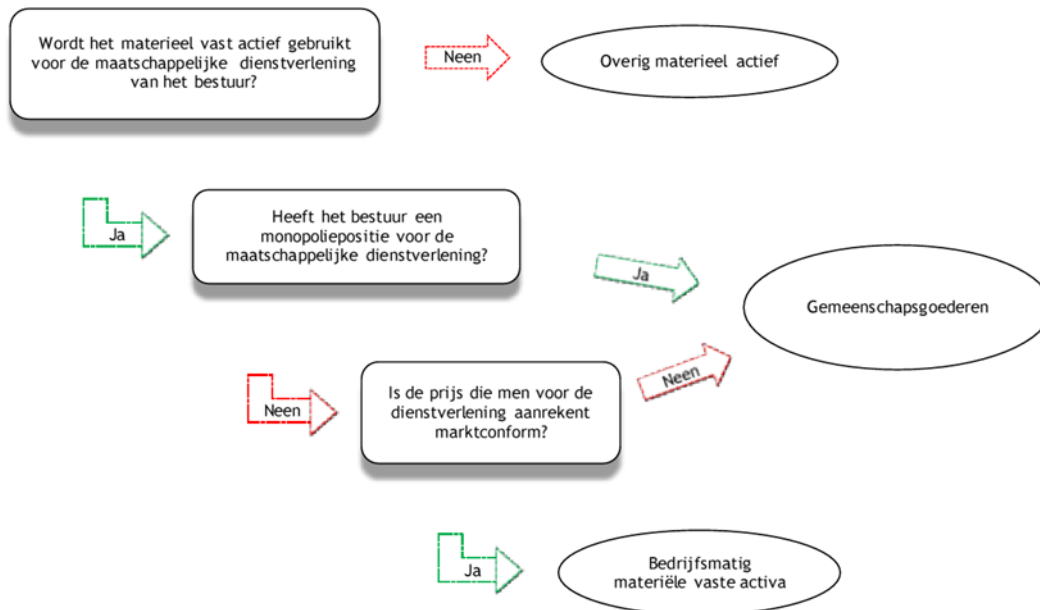
Borgtochten, vorderingen, geldbeleggingen, liquide middelen worden op de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan.

Deelnemingen worden gewaardeerd tegen verwervingswaarde en vastrentende effecten tegen hun aanschaffingswaarde.

MATERIELE VASTE ACTIVA

Een onderscheid moet gemaakt worden tussen gemeenschapsgoederen, bedrijfsmatige activa en overige activa.

Onderstaand schema brengt de bepaling van de categorie waartoe een materieel vast actief behoort in kaart:



AW = Aanschaffingswaarde

VVP= Vervaardigingsprijs

Rubriek BBC	Waardering	Grensbedrag per stuk	Afschrijvingsduur
Terreinen	AW of VVP	Geen	Geen
- Inrichting bebouwde terreinen	AW of VVP	10.000 €	15 jaar
Gebouwen	AW of VVP	Geen	50 jaar
- Onderhoud en uitrusting gebouwen	AW of VVP	10.000 €	15 jaar
Installaties, machines en uitrusting			
- machines en uitrusting	AW of VVP	2.500 €	10 jaar
- Informaticamateriaal en audiovisuele apparaten, kantooruitrusting	AW of VVP	2.500 €	5 jaar

Rubriek BBC	Waardering	Grensbedrag per stuk	Afschrijvingsduur
Meubilair	AW of VVP	2.500 €	10 jaar
Rollend Materiaal			
- Personenwagens	AW of VVP	2.500 €	10 jaar
- Vrachtwagens en speciale voertuigen	AW of VVP	2.500 €	10 jaar
Kunstwerken, erfgoed	AW of VVP	geen	geen

IMMATERIELE VASTE ACTIVA

Rubriek BBC	Waardering	Grensbedrag per stuk	Afschrijvingsduur
Plannen, studies, licenties, octrooien	AW	2.500 €	5 jaar

5.2.3. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Nihil



BDO FINANCIAL REPORT by BDO ACCOUNTING & REPORTING

OCMW LINTER

Grote Steenweg 284 | 3350 Linter
NIS code: 24133

FINANCIEEL VERSLAG OP 31/12/18

Jaarrekening

Balans	2-3
Staat van opbrengsten en kosten	4

Financiële analyse

Verkorte staat van opbrengsten en kosten	5-6
Verkorte balans	7-8
Cash-flow	9-10
Ratios ivm financiële structuur	11-13

OCMW LINTER | BALANS | ACTIVA

Boekjaar	31/12/14		31/12/15		31/12/16		31/12/17		31/12/18	
I. VLOTTENDE ACTIVA	803.287	65%	842.556	66%	850.115	67%	974.026	69%	1.000.321	70%
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	635.009	51%	751.098	59%	698.569	55%	821.476	58%	859.255	60%
B. Vorderingen op korte termijn	168.278	14%	91.458	7%	151.546	12%	152.550	11%	141.066	10%
1. Vorderingen uit ruiltransacties	73.694	6%	47.380	4%	49.553	4%	70.593	5%	64.890	5%
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	94.585	8%	44.078	3%	101.994	8%	81.957	6%	76.176	5%
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering										
D. Overlopende rekeningen van het actief										
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar verv.										
II. VASTE ACTIVA	441.875	35%	434.847	34%	426.344	33%	438.445	31%	428.671	30%
A. Vorderingen op lange termijn										
1. Vorderingen uit ruiltransacties										
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties										
B. Financiële vaste activa							8.603	1%	8.603	1%
1. Extern verzelfstandigde agentschappen										
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden										
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden										
4. OCMW-verenigingen										
5. Andere financiële vaste activa							8.603	1%	8.603	1%
C. Materiële vaste activa	441.875	35%	434.847	34%	426.344	33%	429.842	30%	420.068	29%
1. Gemeenschapsgoederen	441.875	35%	434.847	34%	426.344	33%	429.842	30%	420.068	29%
a. Terreinen en gebouwen	411.336	33%	402.005	31%	402.005	31%	402.005	28%	402.005	28%
b. Wegen en overige infrastructuur										
c. Installaties, machines en uitrusting	8.561	1%	7.108	1%	5.656	0%	4.204	0%	2.802	0%
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	21.978	2%	25.734	2%	18.682	1%	23.633	2%	15.260	1%
e. Leasing en soortgelijke rechten										
f. Erfgoed										
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa										
a. Terreinen en gebouwen										
b. Installaties, machines en uitrusting										
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel										
d. Leasing en soortgelijke rechten										
3. Overige materiële vaste activa										
a. Terreinen en gebouwen										
b. Roerende goederen										
D. Immateriële vaste activa										
TOTAAL ACTIVA	1.245.162	100%	1.277.403	100%	1.276.459	100%	1.412.471	100%	1.428.992	100%

OCMW LINTER | BALANS | PASSIVA

Boekjaar	31/12/14		31/12/15		31/12/16		31/12/17		31/12/18	
I. SCHULDEN	376.533	30%	402.043	31%	417.140	33%	551.782	39%	574.861	40%
A. Schulden op korte termijn	166.780	13%	184.032	14%	165.340	13%	177.353	13%	146.364	10%
1. Schulden uit ruiltransacties	133.058	11%	151.390	12%	130.380	10%	143.513	10%	129.036	9%
<i>a. Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	89.597	7%	88.823	7%	81.220	6%	88.230	6%	96.217	7%
<i>b. Financiële schulden</i>										
<i>c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	43.461	3%	62.567	5%	49.159	4%	55.283	4%	32.819	2%
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	33.722	3%	32.641	3%	34.960	3%	33.840	2%	17.328	1%
3. Overlopende rekeningen van het passief										
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen										
B. Schulden op lange termijn	209.753	17%	218.011	17%	251.800	20%	374.429	27%	428.497	30%
1. Schulden uit ruiltransacties	134.106	11%	142.365	11%	176.153	14%	298.782	21%	376.113	26%
<i>a. Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	134.106	11%	142.365	11%	176.153	14%	198.782	14%	226.113	16%
<i>b. Financiële schulden</i>										
<i>c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties</i>							100.000	7%	150.000	10%
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	75.647	6%	75.647	6%	75.647	6%	75.647	5%	52.384	4%
II. NETTOACTIEF	868.629	70%	875.360	69%	859.319	67%	860.689	61%	854.131	60%
A. Overig nettoactief	877.722	70%	877.722	69%	877.722	69%	877.722	62%	877.722	61%
B. Herwaarderingsreserves										
C. Overgedragen overschot - overgedragen tekort	-30.400	-2%	-19.534	-2%	-31.576	-2%	-26.683	-2%	-29.868	-2%
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	21.307	2%	17.172	1%	13.173	1%	9.650	1%	6.277	0%
TOTAAL PASSIVA	1.245.162	100%	1.277.403	100%	1.276.459	100%	1.412.471	100%	1.428.992	100%

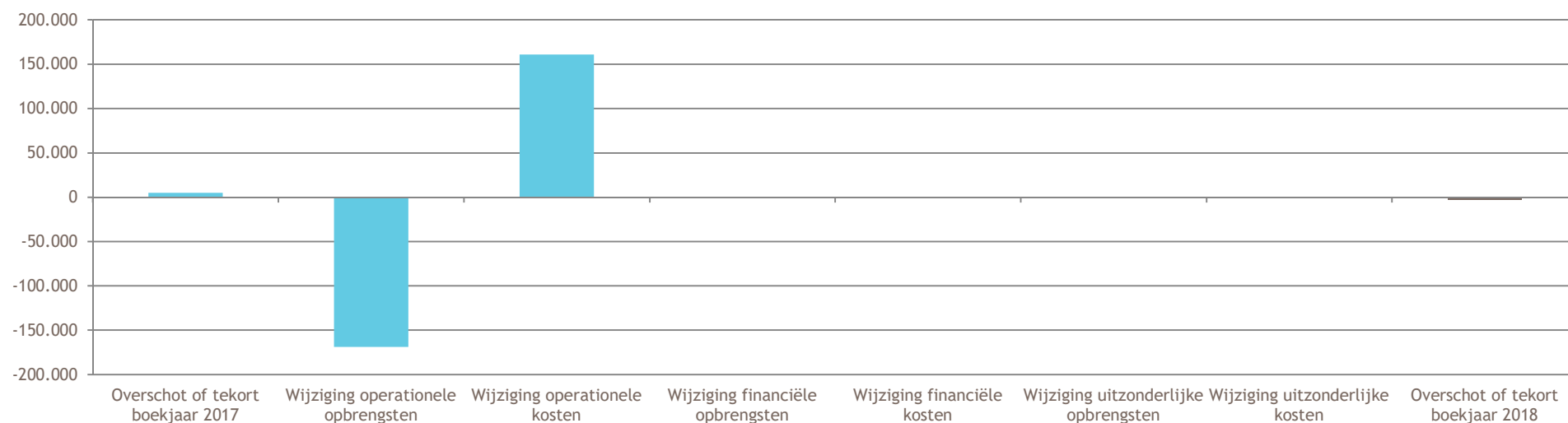
OCMW LINTER | STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN

Boekjaar	31/12/14		31/12/15		31/12/16		31/12/17		31/12/18	
Operationele opbrengsten	1.340.597	100%	1.333.693	100%	1.519.880	100%	1.570.070	100%	1.401.304	100%
1. Opbrengsten uit de werking	186.000	14%	184.567	14%	209.151	14%	213.448	14%	212.864	15%
2. Fiscale opbrengsten en boetes										
3. Werkingssubsidies	1.081.386	81%	1.082.730	81%	1.221.810	80%	1.247.394	79%	1.100.025	79%
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	719.512	54%	720.804	54%	757.464	50%	978.877	62%	881.936	63%
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	361.875	27%	361.926	27%	464.346	31%	268.518	17%	218.089	16%
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	49.872	4%	52.717	4%	76.622	5%	93.939	6%	57.366	4%
5. Andere operationele opbrengsten	23.339	2%	13.678	1%	12.297	1%	15.288	1%	31.048	2%
Operationele kosten	-1.395.304	-104%	-1.348.834	-101%	-1.536.880	-101%	-1.568.858	-100%	-1.408.027	-100%
1. Goederen en diensten	-195.151	-15%	-142.067	-11%	-162.940	-11%	-156.705	-10%	-169.202	-12%
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	-865.955	-65%	-892.651	-67%	-1.049.003	-69%	-1.059.337	-67%	-917.323	-65%
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	-51.618	-4%	-25.604	-2%	-33.146	-2%	-43.529	-3%	-49.911	-4%
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	-265.390	-20%	-265.717	-20%	-270.976	-18%	-289.900	-18%	-251.724	-18%
5. Toegestane werkingssubsidies	-12.800	-1%	-15.228	-1%	-14.752	-1%	-16.055	-1%	-15.149	-1%
6. Andere operationele kosten	-4.391	0%	-7.567	-1%	-6.063	0%	-3.331	0%	-4.719	0%
OPERATIONEEL RESULTAAT	-54.707	-4%	-15.142	-1%	-17.001	-1%	1.211	0%	-6.723	0%
Financiële opbrengsten	8.921	1%	6.224	0%	4.973	0%	3.682	0%	3.538	0%
Financiële kosten	-41	0%			-15	0%				
OPERATIONEEL EN FINANCIEEL RESULTAAT	-45.827	-3%	-8.917	-1%	-12.043	-1%	4.893	0%	-3.185	0%
Uitzonderlijke opbrengsten	15.428	1%	25.969	2%						
Uitzonderlijke kosten										
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa										
2. Toegestane investeringssubsidies										
OVERSCHOT OP TEKORT VAN HET BOEKJAAR	-30.400	-2%	17.052	1%	-12.043	-1%	4.893	0%	-3.185	0%

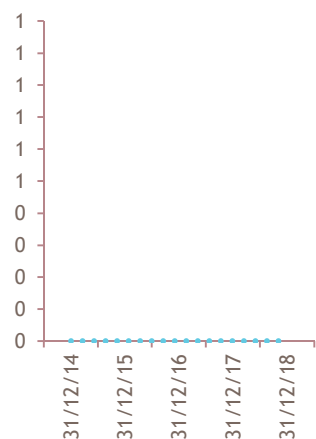
OCMW LINTER | VERKORTE STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN

Boekjaar	31/12/14	31/12/15	31/12/16	31/12/17	31/12/18	N vs N-1	N-4 ... N
Operationele opbrengsten	1.340.597	1.333.693	1.519.880	1.570.070	1.401.304	▼	
1. Opbrengsten uit de werking	186.000	184.567	209.151	213.448	212.864	▼	
2. Fiscale opbrengsten en boetes						►	
3. Werkingssubsidies	1.081.386	1.082.730	1.221.810	1.247.394	1.100.025	▼	
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	49.872	52.717	76.622	93.939	57.366	▼	
5. Andere operationele opbrengsten	23.339	13.678	12.297	15.288	31.048	▲	
Operationele kosten	-1.395.304	-1.348.834	-1.536.880	-1.568.858	-1.408.027	▲	
1. Goederen en diensten	-195.151	-142.067	-162.940	-156.705	-169.202	▼	
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	-865.955	-892.651	-1.049.003	-1.059.337	-917.323	▲	
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	-51.618	-25.604	-33.146	-43.529	-49.911	▼	
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	-265.390	-265.717	-270.976	-289.900	-251.724	▲	
5. Toegestane werkingssubsidies	-12.800	-15.228	-14.752	-16.055	-15.149	▲	
6. Andere operationele kosten	-4.391	-7.567	-6.063	-3.331	-4.719	▼	
OPERATIONEEL RESULTAAT	-54.707	-15.142	-17.001	1.211	-6.723	▼	
Financieel resultaat	8.879	6.224	4.958	3.682	3.538	▼	
Uitzonderlijk resultaat	15.428	25.969				►	
OVERSCHOT OF TEKORT VAN HET BOEKJAAR	-30.400	17.052	-12.043	4.893	-3.185	▼	

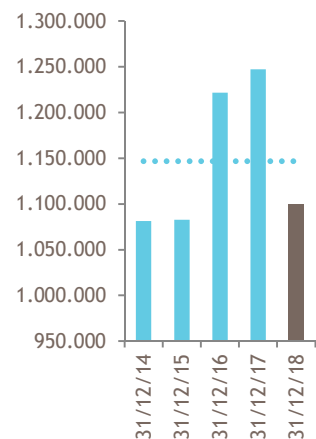
OVERSCHOT OF TEKORT VAN HET BOEKJAAR 31/12/18 VS. 31/12/17



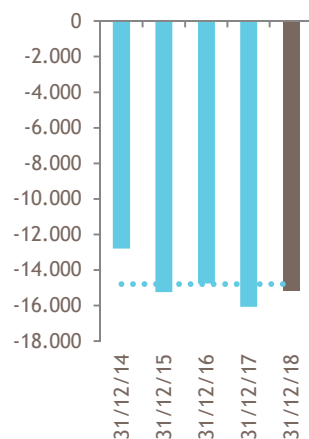
FISCALE OPBRENGSTEN EN BOETES



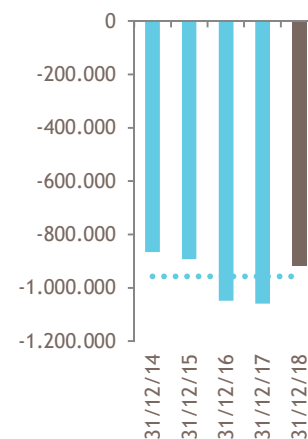
WERKINGSSUBSIDIES



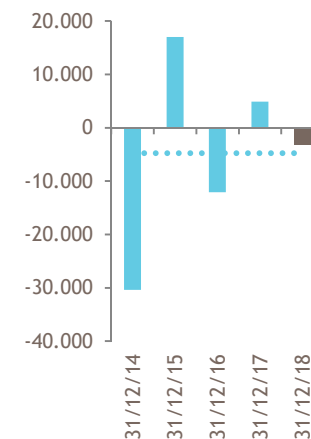
TOEGESTANE WERKINGSSUBSIDIES



BEZOLDIGINGEN



OVERSCHOT OF TEKORT BOEKJAAR

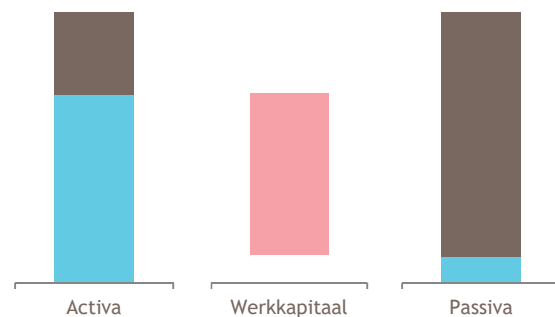


OCMW LINTER | VERKORTE BALANS

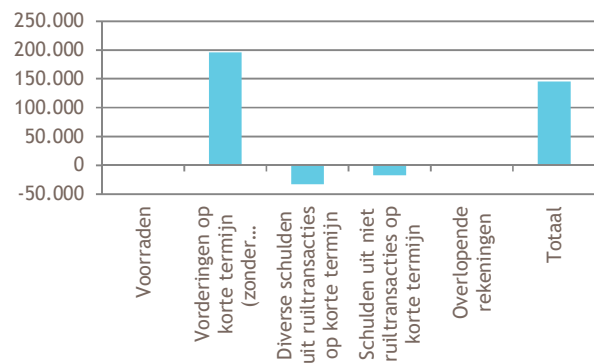
Boekjaar	31/12/14	31/12/15	31/12/16	31/12/17	31/12/18	N vs N-1	N-4 ... N
BALANS							
Liquide middelen	635.009	751.098	698.569	821.476	859.255	▲	
Netto bedrijfskapitaal behoefte (NBK behoefte)	129.994	44.764	114.398	113.939	145.781	▲	
Waardevermindering op vorderingen	-38.898	-48.515	-46.971	-50.512	-54.862	▼	
Vorderingen > 1 jaar die binnen het jaar vervallen						►	
Vaste activa	441.875	434.847	426.344	438.445	428.671	▼	
Provisies	-223.704	-231.187	-257.374	-287.012	-322.330	▼	
Financiële schulden						►	
Schulden > 1 jaar	-75.647	-75.647	-75.647	-175.647	-202.384	▼	
Nettoactief	868.629	875.360	859.319	860.689	854.131	▼	
DETAIL VAN DE NBK BEHOEFTE							
Vorraden							
Vorderingen op korte termijn (zonder waardeverminderingen)	207.176	139.973	198.518	203.062	195.928	▼	
Diverse schulden uit ruiltransacties op korte termijn	-43.461	-62.567	-49.159	-55.283	-32.819	▲	
Schulden uit niet ruiltransacties op korte termijn	-33.722	-32.641	-34.960	-33.840	-17.328	▲	
Overlopende rekeningen						►	
Totaal	129.994	44.764	114.398	113.939	145.781	▲	
DETAIL VAN DE FINANCIELE SCHULDEN							
Schulden > 1 jaar						►	
Schulden > 1 jaar die binnen het jaar vervallen						►	
Schulden < 1 jaar							
Totaal						►	
Kosten van de financiële schulden (%)						►	

BALANS 31/12/18

Lange termijn
Korte termijn



DETAIL VAN DE NBK BEHOEFTE 31/12/18

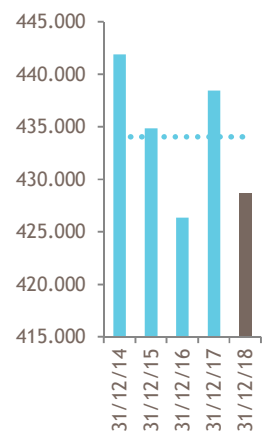


DETAIL VAN DE FINANCIËLE SCHULDEN 31/12/18

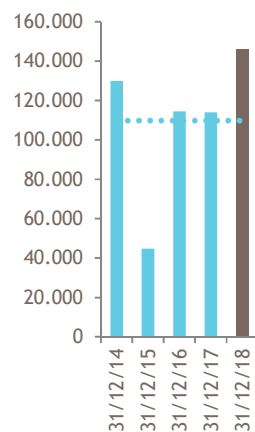
Schulden > 1 jaar
0

Schulden > 1 jaar die binnen het jaar vervallen
0

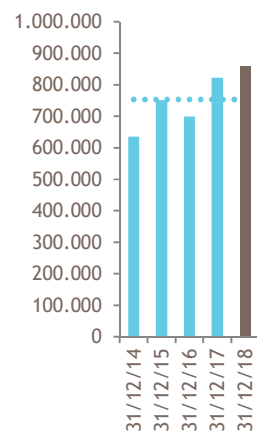
VASTE ACTIVA



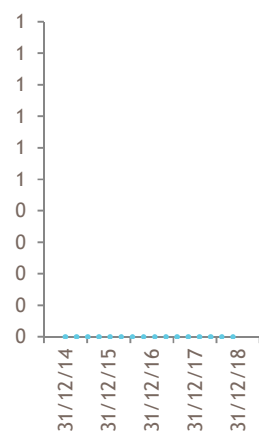
NBK BEHOEFTE



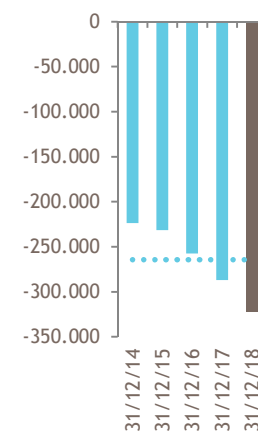
LIQUIDE MIDDELEN



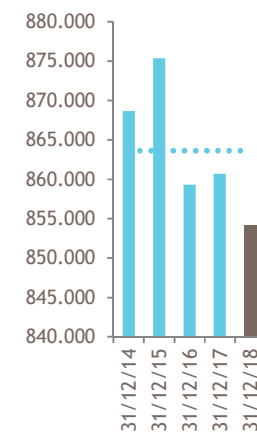
FINANCIËLE SCHULDEN



PROVISIES



NETTOACTIEF



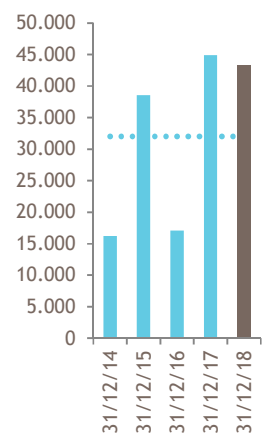
OCMW LINTER | CASH-FLOW

Boekjaar	31/12/14	31/12/15	31/12/16	31/12/17	31/12/18	N vs N-1	N-4 ... N
Overschot of tekort van het boekjaar	-30.400	17.052	-12.043	4.893	-3.185	▼	
Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	51.618	25.604	33.146	43.529	49.911	▲	
Verrekeningen investeringssubsidies	-5.025	-4.135	-3.999	-3.523	-3.373	▲	
BASIS CASH-FLOW	16.194	38.521	17.104	44.900	43.352	▼	
Wijziging van de NBK behoefte		85.230	-69.634	459	-31.842	▼	
Netto investeringen in vaste activa		-1.476	0	-22.451	-469	▲	
Wijziging van de financiële schulden						▶	
Wijziging investeringssubsidies		0	0			▶	
Wijziging overig nettoactief						▶	
Andere				100.000	26.737	▼	
WIJZIGING VAN DE CASH		122.275	-52.530	122.907	37.779	▼	

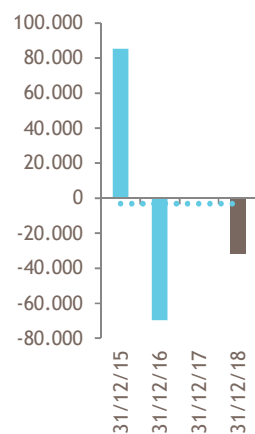
CASH-FLOW 31/12/18



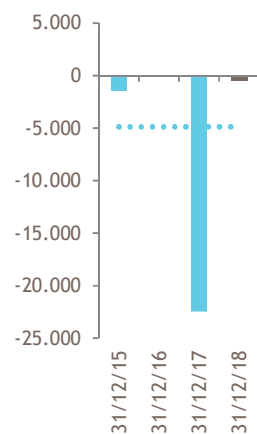
BASIS CASH-FLOW



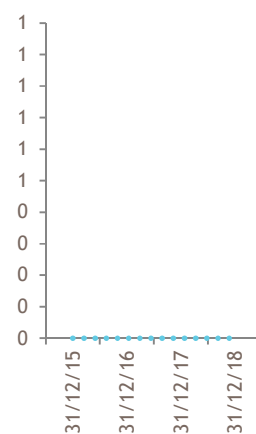
WIJZIGING VAN DE NBK BEH.



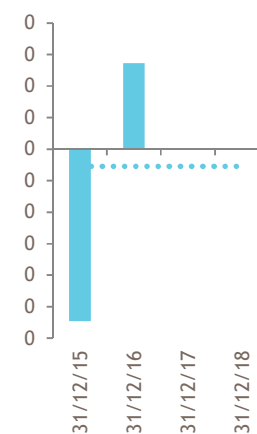
NETTO INVESTERINGEN



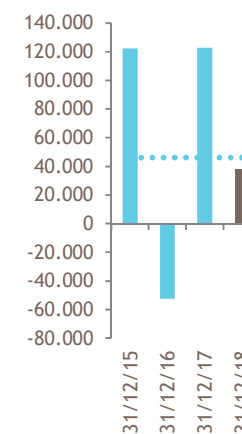
WIJZIGING FIN. SCHULDEN



WIJZIGING INVESTERINGSSUBS.



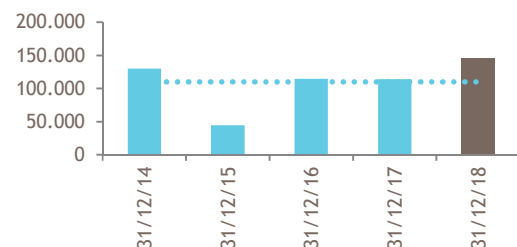
WIJZIGING VAN DE CASH



OCMW LINTER | RATIO'S IVM FINANCIËLE STRUCTUUR

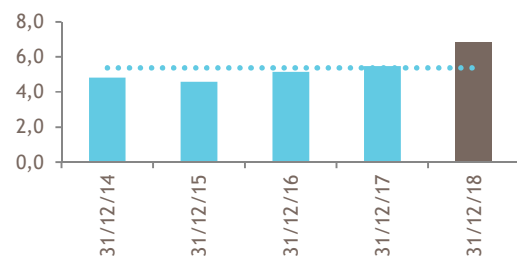
Boekjaar	31/12/14	31/12/15	31/12/16	31/12/17	31/12/18	N vs N-1	N-4 ... N
Liquiditeit in ruime zin (x)	4,8	4,6	5,1	5,5	6,8	▲	
Liquiditeit in enge zin (x)	4,8	4,6	5,1	5,5	6,8	▲	
Aantal dagen klantenkrediet (dagen)	217	180	160	195	184	▼	
Aantal dagen leverancierskrediet (dagen)	23	25	34	43	54	▲	
Netto bedrijfskapitaal (EUR)	765.003	795.863	812.967	935.415	1.005.036	▲	
Netto bedrijfskapitaal behoefte (EUR)	129.994	44.764	114.398	113.939	145.781	▲	
Netto-kas (EUR)	635.009	751.098	698.569	821.476	859.255	▲	
Financiële onafhankelijkheid (%)	70%	69%	67%	61%	60%	▼	
Algemene schuldgraad (%)	30%	31%	33%	39%	40%	▲	
Permanentie van het vermogen (x)	0,87	0,86	0,87	0,87	0,90	▲	
Financieringswijze van de vaste activa (x)	2,44	2,51	2,61	2,82	2,99	▲	
Basis cashflow (EUR)	16.194,06	38.521,49	17.104,05	44.899,86	43.352,50	▼	
Gemiddelde aflossingsduur van het vreemd vermogen (jaren)	23,25	10,44	24,39	12,29	13,26	▲	
Gemiddelde aflossingsduur van de financiële schulden (jaren)						►	

NETTO BEDRIJFSKAPITAAL BEHOEFTE (EUR)



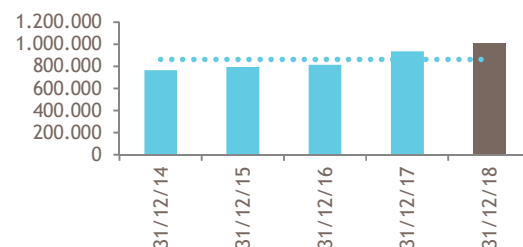
Een positieve netto bedrijfskapitaal behoefte geeft weer in welke mate de investeringen in vlottende activa niet gefinancierd worden door financieringsmiddelen die ontstaan uit de dagelijkse werking van het bestuur. Negatieve bedragen wijzen hierbij op een overschot aan financieringsmiddelen.

LIQUIDITEIT IN RUIME ZIN (X)



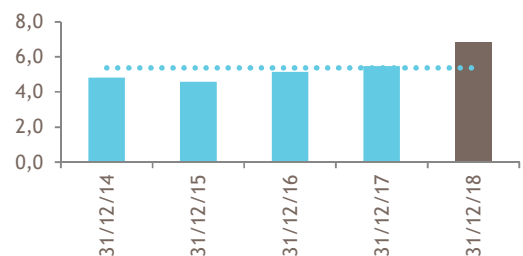
Wanneer deze verhouding groter is dan 1 (de vlottende activa zijn groter dan de korte termijn schulden), heeft het bestuur een financiële buffer. Dit betekent dat het bestuur met de gegenereerde cash-flow van de activa haar korte termijn schulden kan betalen. Indien deze verhouding minder dan 1 bedraagt en het leverancierskrediet niet kan worden verlengd, kan het bestuur geconfronteerd worden met liquiditeitsproblemen.

NETTO BEDRIJFSKAPITAAL (EUR)



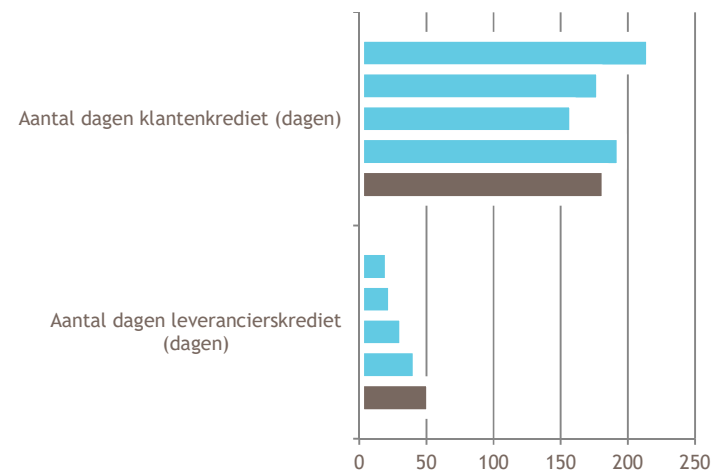
Het netto bedrijfskapitaal is in feite de financiële veiligheidsmarge waarover een bestuur beschikt. Een negatief netto bedrijfskapitaal kan erop wijzen dat het bestuur moeilijkheden heeft om haar korte termijn verplichtingen na te komen.

LIQUIDITEIT IN ENGE ZIN (X)



Na het elimineren van de voorraden en de bestellingen in uitvoering, elementen die minder snel omzetbaar zijn in geld, verkrijgen we de liquiditeit in de enge zin. De liquiditeit in de enge zin is in een ideale situatie groter dan 1. Dit betekent dat de elementen die snel omzetbaar zijn in geld (debiteuren binnen een jaar, geldbeleggingen en liquide middelen) volstaan om te voldoen aan de korte termijn schulden.

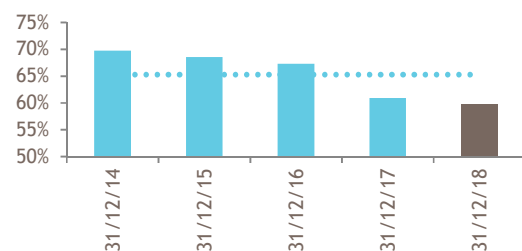
BETALINGSTERMIJN (DAGEN)



Aantal dagen klantenkrediet. Dit is de gemiddelde tijdsduur die verloopt tussen het ontstaan van de handelsvorderingen en de inning ervan. Een laag klantenkrediet kan duiden op een goede liquiditeit. Wanneer klanten snel betalen, heeft het bestuur meer liquide middelen. De gemiddelde inningsperiode van de klant kan worden vergeleken met de gemiddelde betalingsperiode van de leveranciers. Een hoog klantenkrediet betekent dat het bestuur zijn klanten voor een groot deel mee financiert en dit kan liquiditeitsproblemen veroorzaken.

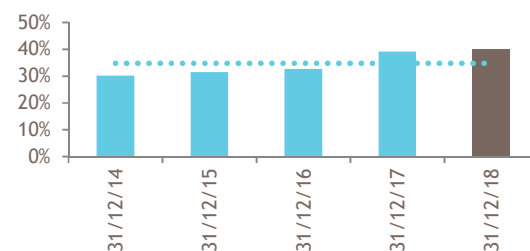
Aantal dagen leverancierskrediet. Dit is de gemiddelde tijdsduur die verloopt tussen het ontstaan van de handelsschulden en de betaling ervan. Deze ratio geeft een indicatie van het belang van de leveranciers als financieringsmiddel. Indien het aantal dagen leverancierskrediet groter is dan het aantal dagen klantenkrediet, zal dit verschil een positief effect hebben op de netto cash van de vennootschap.

FINANCIËLE ONAFHANKELIJKHEID (%)



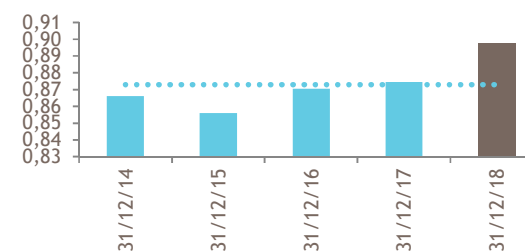
De financiële onafhankelijkheid drukt het belang van het nettoactief uit ten opzichte van het totaal van de balans. Hoe hoger het percentage, des te hoger het vertrouwen van de schuldeisers en des te lager het financiële risico.

ALGEMENE SCHULDGRAAD (%)



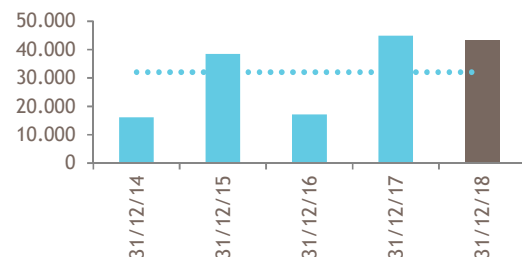
De algemene schuldgraad drukt het belang van het vreemd vermogen uit ten opzichte van het totaal van de balans. Deze ratio is in feite het complement van de financiële onafhankelijkheid.

PERMANENTIE VAN HET VERMOGEN (X)



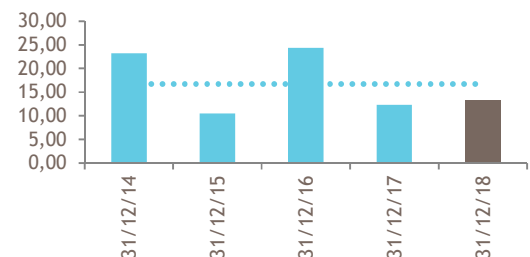
De ratio geeft de verhouding tussen het permanent vermogen en het totaal vermogen weer. Het permanent vermogen vertegenwoordigt daarbij het nettoactief en het vreemd vermogen op lange termijn.

BASIS CASHFLOW (EUR)



Basis cashflow is een maatstaf voor de mogelijkheid tot autofinanciering van het bestuur. M.a.w. de mogelijkheid tot het realiseren van nieuwe investeringen zonder hulp van buitenaf.

GEMIDDELDE AFLOSSINGSDUUR VAN HET VREEMD VERMOGEN



Deze ratio geeft het aantal jaren weer dat een bestuur nodig heeft om het vreemd vermogen terug te betalen, bij gelijkblijvende caschflow over de jaren heen en indien we ervan uitgaan dat de gemeente het volledig bedrag aan casflow zal en kan besteden aan de schuldaflossing.

GEMIDDELDE AFLOSSINGSDUUR VAN DE FINANCIËLE SCHULDE



Deze ratio geeft het aantal jaren weer dat een bestuur nodig heeft om de financiële schulden terug te betalen, bij gelijkblijvende caschflow over de jaren heen en indien we ervan uitgaan dat de gemeente het volledig bedrag aan casflow zal en kan besteden aan de schuldaflossing.

OCMW Linter

Grote Steenweg 284 | 3350 Linter | NIS-code: 24133
FINANCIAL SCORECARD

Boekjaar	31/12/14	31/12/15	31/12/16	31/12/17	31/12/18	N vs N-1	N-4 ... N
STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN							
Opbrengsten uit de werking	186.000	184.567	209.151	213.448	212.864	▼	
Fiscale opbrengsten en boetes						►	
Werkingsubsidies	1.081.386	1.082.730	1.221.810	1.247.394	1.100.025	▼	
Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	49.872	52.717	76.622	93.939	57.366	▼	
Andere operationele opbrengsten	23.339	13.678	12.297	15.288	31.048	▲	
Operationele opbrengsten	1.340.597	1.333.693	1.519.880	1.570.070	1.401.304	▼	
Goederen en diensten	-195.151	-142.067	-162.940	-156.705	-169.202	▼	
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	-865.955	-892.651	-1.049.003	-1.059.337	-917.323	▲	
Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	-51.618	-25.604	-33.146	-43.529	-49.911	▼	
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	-265.390	-265.717	-270.976	-289.900	-251.724	▲	
Toegestane werkingsubsidies	-12.800	-15.228	-14.752	-16.055	-15.149	▲	
Andere operationele kosten	-4.391	-7.567	-6.063	-3.331	-4.719	▼	
Operationeel resultaat	-54.707	-15.142	-17.001	1.211	-6.723	▼	
Financieel resultaat	8.879	6.224	4.958	3.682	3.538	▼	
Uitzonderlijk resultaat	15.428	25.969				►	
Overschot of tekort van het boekjaar	-30.400	17.052	-12.043	4.893	-3.185	▼	
BALANS							
Liquide middelen	635.009	751.098	698.569	821.476	859.255	▲	
Netto bedrijfskapitaal behoefte (NBK behoefte)	129.994	44.764	114.398	113.939	145.781	▲	
Waardevermindering op vorderingen	-38.898	-48.515	-46.971	-50.512	-54.862	►	
Vorderingen > 1 jaar die binnen het jaar vervallen						▼	
Vaste activa	441.875	434.847	426.344	438.445	428.671	▼	
Provisies	-223.704	-231.187	-257.374	-287.012	-322.330	►	
Financiële schulden (17/42)						►	
Schulden > 1 jaar	-75.647	-75.647	-75.647	-175.647	-202.384	▼	
Nettoactief	868.629	875.360	859.319	860.689	854.131	▼	
CASH-FLOW							
Overschot of tekort van het boekjaar	-30.400	17.052	-12.043	4.893	-3.185	▼	
Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	51.618	25.604	33.146	43.529	49.911	▲	
Verrekeningen investeringssubsidies	-5.025	-4.135	-3.999	-3.523	-3.373	▼	
Basis cash-flow	16.194	38.521	17.104	44.900	43.352	▼	
Wijziging van de NBK behoefte		85.230	-69.634	459	-31.842	▼	
Netto investeringen in vaste activa		-1.476	0	-22.451	-469	▲	
Wijziging van de financiële schulden						►	
Wijziging investeringssubsidies		0	0			►	
Wijziging overig nettoactief						►	
Andere				100.000	26.737	▼	
Wijziging van de cash		122.275	-52.530	122.907	37.779	▼	
DETAIL VAN DE NBK BEHOEFTE							
Voorraden						►	
Vorderingen op korte termijn (zonder waardeverminderingen)	207.176	139.973	198.518	203.062	195.928	▼	
Diverse schulden uit ruiltransacties op korte termijn	-43.461	-62.567	-49.159	-55.283	-32.819	▲	
Schulden uit niet ruiltransacties op korte termijn	-33.722	-32.641	-34.960	-33.840	-17.328	▲	
Overlopende rekeningen						►	
Totaal	129.994	44.764	114.398	113.939	145.781	▲	
DETAIL VAN DE FINANCIËLE SCHULDEN							
Schulden > 1 jaar						►	
Schulden > 1 jaar die binnen het jaar vervallen						►	
Schulden < 1 jaar						►	
Totaal						►	
Kosten van de financiële schulden (%)						►	
RATIO'S IVM FINANCIËLE STRUCTUUR							
Liquiditeit in ruime zin (x)	4,8	4,6	5,1	5,5	6,8	▲	
Liquiditeit in enge zin (x)	4,8	4,6	5,1	5,5	6,8	▲	
Aantal dagen klantenkrediet (dagen)	217	180	160	195	184	▼	
Aantal dagen leverancierskrediet (dagen)	23	25	34	43	54	▲	
Netto bedrijfskapitaal (EUR)	765.003	795.863	812.967	935.415	1.005.036	▲	
Netto bedrijfskapitaal behoefte (EUR)	129.994	44.764	114.398	113.939	145.781	▲	
Netto-kas (EUR)	635.009	751.098	698.569	821.476	859.255	▲	
Financiële onafhankelijkheid (%)	70%	69%	67%	61%	60%	▼	
Algemene schuldgraad (%)	30%	31%	33%	39%	40%	▲	
Permanentie van het vermogen (x)	0,87	0,86	0,87	0,87	0,90	▲	
Financieringswijze van de vaste activa (x)	2,44	2,51	2,61	2,82	2,99	▲	
Basis cashflow (EUR)	16.194	38.521	17.104	44.900	43.352	▼	
Gemiddelde aflossingsduur van het vreemd vermogen (jaren)	23,25	10,44	24,39	12,29	13,26	▲	
Gemiddelde aflossingsduur van de financiële schulden (jaren)						►	

OCMW Linter

Grote Steenweg 284 | 3350 Linter | NIS-code: 24133

FINANCIËLE KERNCIJFERS

LIQUIDITEIT

Liquiditeit in ruime zin (x)

6,8

Verhouding tussen korte termijn activa en passiva van het bestuur

Aantal dagen klantenkrediet (dagen)

184

Gemiddelde tijdsduur die verloopt tussen het ontstaan van de handelsvorderingen en de inning ervan

Aantal dagen leverancierskrediet (dagen)

54

Gemiddelde tijdsduur die verloopt tussen het ontstaan van de handsschulden en de betaling ervan

SOLVABILITEIT - STATISCH

Financiële onafhankelijkheid (%)

60%

Het belang van het nettoactief ten opzichte van het totaal van de balans

Algemene schuldgraad (%)

40%

Het belang van het vreemd vermogen ten opzichte van het totaal van de balans

Permanentie van het vermogen (x)

0,90

Verhouding tussen het permanent vermogen (vermogen op lange termijn) en het totaal vermogen

SOLVABILITEIT - DYNAMISCH

Basis cashflow (EUR)

43.352,50

Maatstaf voor de mogelijkheid tot autofinanciering m.a.w. de mogelijk tot het realiseren van nieuwe investeringen zonder hulp van buitenaf

Gemiddelde aflossingsduur van het vreemd vermogen (jaren)

13,26

Het aantal jaren dat het bestuur nodig heeft om het vreemd vermogen terug te betalen

Gemiddelde aflossingsduur van de financiële schulden (jaren)

Het aantal jaren dat het bestuur nodig heeft om de financiële schulden terug te betalen



OCMW Linter

Grote Steenweg 284

3350 Linter

NIS code: 24133

Jaarrekening 2018

Bijlagen



Inhoudsopgave

Proef- en saldibalans 01/01/2018

Proef- en saldibalans 31/12/2018

Rekeninguittreksel banken 31/12/2018

Aansluiting algemeen - budgettair

Proef- en saldibalans 01/01/2018

AR	AR Omschrijving	Saldo
1090000	Saldo beginbalans	-877.721,65
1400000	Overgedragen overschot	-15.759,49
1410000	Overgedragen tekort	42.442,22
1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	-35.228,36
1500009	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met v - in resultaat opgenomen	25.578,11
1600000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-198.782,16
1780000	Borgtochten ontvangen in contanten	-100.000,00
1800000	Ontvangen vooruitbetalingen op investeringsubsidies	-75.646,86
2200100	Onbebouwde terreinen - landbouwgronden - gemeenschapsgoederen	402.005,15
2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	14.523,31
2300009	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoe - Geboekte afschrijvingen	-10.319,70
2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	28.141,18
2400009	Meubilair - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-23.180,90
2401000	Informaticamateriaal	37.304,20
2401009	Informaticamateriaal - Geboekte afschrijvingen	-23.138,52
2420000	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen	1.762,90
2420009	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-1.762,90
2430000	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	24.061,98
2430009	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-19.555,03
2840000	Andere aandelen - aanschaffingswaarde	8.602,90
2841000	Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)	0,00
4000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	114.296,74
4090000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waardeverminderingen (-)	-43.703,37
4135000	vorderingen uit recuperaties van specifieke kosten van de sociale dienst	2.517,77
4153000	Vorderingen wegens werkingssubsidies	40.896,78
4160000	Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	44.726,43
4161000	Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	624,59
4190000	Operationele vord. uit niet-ruiltransacties - geb. waardeverminderingen (-)	-6.808,51
4400000	Leveranciers	-19.554,61
4400100	Leveranciers sociale dienst	951,39
4401000	Leveranciers - 2de pensioenpijler	-0,02
4440000	Te ontvangen facturen	0,00
4491000	Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties	0,00
4493000	Borgtochten ontvangen in contanten	-1.060,00
4530000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	-25.873,84
4540000	Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	-1.118,48
4550000	Bezoldigingen	-8.591,06
4551000	Bezoldigingen - inhouding op netto mandatarissen	-36,27
4590000	Andere sociale schulden	0,00
4600000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-4.945,79
4610000	Voorzieningen voor vakantiegeld	-83.283,94
4760000	Te betalen roerende voorheffing	0,00
4760999	Andere te betalen belastingen en taksen	-779,66
4810000	Operationele schulden inzake sociale dienstverlening OCMW	-10.919,70
4820000	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies	-16.125,00
4830000	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties	-6.015,71
4890000	Te betalen toegestane subsidies	0,00
4891000	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	0,00
4990000	Wachtrekeningen	0,00
4990100	Inningen met detail in hulpdagboek	0,00
4992000	Te identificeren inningen	0,00
4992010	Wachtrekeningen sectoraal fonds	0,00
4993000	Ten onrechte ontvangen sommen	0,00
4995000	Wachtrekeningen - pensioen mandatarissen	0,00
4996000	Betalingen in uitvoering	0,00
4997000	Te ventileren inningen (sectoraal fonds)	0,00
5500000	Rekening courant Belfius	173.009,40

AR	AR Omschrijving	Saldo
5500002	Kredietinstellingen - betaling in uitvoering	0,00
5500010	Treasury+	176.027,72
5500020	Huurwaarborg LOI Landenstraat 38	0,00
5500050	Treasury Special	464.705,92
5500060	Termijnrekeningen	3.701,55
5500110	Huurwaarborg LOI Drieslinter	1.320,00
5500200	Provisierekening STEUN	911,29
5500210	Provisierekening LOI	1.800,00
5500900	Correctierekening	0,00
5800000	Interne overboekingen	0,00

Proef- en saldibalans 31/12/2018

AR	AR Omschrijving	Saldo
1090000	Saldo beginbalans	-877.721,65
1400000	Overgedragen overschot	-15.759,49
1410000	Overgedragen tekort	45.627,37
1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	-33.733,69
1500009	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met v - in resultaat opgenomen	27.456,81
1600000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-226.112,98
1780000	Borgtochten ontvangen in contanten	-150.000,00
1800000	Ontvangen vooruitbetalingen op investeringsubsidies	-52.384,23
2200100	Onbebouwde terreinen - landbouwgronden - gemeenschapsgoederen	402.005,15
2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	14.523,31
2300009	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoe - Geboekte afschrijvingen	-11.720,90
2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	28.610,18
2400009	Meubilair - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-24.144,40
2401000	Informaticamateriaal	37.304,20
2401009	Informaticamateriaal - Geboekte afschrijvingen	-29.514,24
2420000	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen	1.762,90
2420009	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-1.762,90
2430000	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	24.061,98
2430009	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-21.057,35
2840000	Andere aandelen - aanschaffingswaarde	8.602,90
4000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	107.413,19
4090000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waardeverminderingen (-)	-42.523,53
4135000	vorderingen uit recuperaties van specifieke kosten van de sociale dienst	2.517,77
4151000	Vorderingen wegens investeringsubsidies	0,00
4153000	Vorderingen wegens werkingssubsidies	26.489,94
4160000	Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	58.165,64
4161000	Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	1.341,53
4190000	Operationele vord. uit niet-ruiltransacties - geb. waardeverminderingen (-)	-12.338,39
4400000	Leveranciers	-18.406,00
4400100	Leveranciers sociale dienst	-6.428,05
4401000	Leveranciers - 2de pensioenpijler	0,00
4440000	Te ontvangen facturen	0,00
4493000	Borgtochten ontvangen in contanten	-1.060,00
4530000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	-24.413,67
4540000	Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	19.510,87
4550000	Bezoldigingen	-1.985,41
4551000	Bezoldigingen - inhouding op netto mandatarissen	-36,27
4600000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-5.044,80
4610000	Voorzieningen voor vakantiegeld	-91.172,35
4760000	Te betalen roerende voorheffing	-114,17
4760999	Andere te betalen belastingen en taksen	-226,42
4810000	Operationele schulden inzake sociale dienstverlening OCMW	-11.050,16
4820000	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies	-1.125,00
4830000	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties	-4.812,68
4890000	Te betalen toegestane subsidies	0,00
4990000	Wachtrekeningen	0,00
4990100	Inningen met detail in hulpdagboek	0,00
4991000	Te identificeren betalingen	0,00
4992000	Te identificeren inningen	0,00

AR	AR Omschrijving	Saldo
4992010	Wachtrekeningen sectoraal fonds	0,00
4995000	Wachtrekeningen - pensioen mandatarissen	0,00
4996000	Betalingen in uitvoering	0,00
4997000	Te ventileren inningen (sectoraal fonds)	0,00
5500000	Rekening courant Belfius	211.291,20
5500002	Kredietinstellingen - betaling in uitvoering	0,00
5500010	Treasury+	176.027,72
5500050	Treasury Special	464.803,52
5500060	Termijnrekeningen	3.701,55
5500110	Huurwaarborg LOI Drieslinter	1.320,00
5500200	Provisierekening STEUN	1.250,00
5500210	Provisierekening LOI	861,00
5500900	Correctierekening	0,00
5800000	Interne overboekingen	0,00
6100200	Huur van terreinen en gebouwen	8.167,37
6102999	Kosten noodwoning	3.235,01
6103099	Overig onderhoud en herstel van gebouw	309,67
6110000	Elektriciteit	6.628,97
6111000	Gas	1.028,19
6112000	Stookolie	2.462,94
6113000	Water	1.821,48
6120100	Brandverzekering	301,78
6120150	Burgerlijke aansprakelijkheid	3.268,11
6120160	Verzekering voertuigen	595,39
6120999	Overige verzekeringen	1.236,53
6131001	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten	194,06
6131002	Erelonen en vergoedingen consultancy, revisoren, ...	4.608,59
6131020	Veiligheidsdienst Interleuven	4.500,00
6131030	Arbeidstrajectbegeleiding SACHA	6.400,75
6131999	Andere erelonen en vergoedingen	100,00
6135001	Uitgegeven keuken	75.133,20
6139999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden	1.033,95
6140000	Beheerskosten RSZPPO 2de pensioenpijler	48,64
6141001	Kantoorbenodigdheden	5.182,42
6141002	Documentatie en abonnementen	2.405,01
6141003	Verzendingskosten	2.492,70
6141004	Communicatiekosten telefoon en internet	3.012,10
6141006	Administratief drukwerk en kopieerkosten	58,65
6141010	Bankkosten	198,00
6142800	Onderhoudscontracten computermaterieel	15.777,44
6143001	Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal	1.194,89
6143005	Reis- en verblijfkosten (Dienstverplaatsing)	4.135,07
6143007	Publiciteit, advertenties & info	3.924,03
6150006	Lidmaatschappen	3.154,46
6150010	Externe cursussen & vergaderingen	2.440,35
6150300	Onderhoud en herstelling technisch materieel	1.599,99
6160004	Brandstof voor voertuigen	1.711,88
6160300	Onderhoud en herstelling voertuigen	840,20

AR	AR Omschrijving	Saldo
6200000	Wedden van de mandatarissen	32.367,94
6200001	Presentiegelden van de mandatarissen	13.356,97
6201000	Bezoldigingen vastbenoemd personeel	78.042,90
6203000	Bezoldigingen contractueel personeel	550.731,67
6204000	Bezoldigingen tewerkstellingsprojecten	26.041,04
6211000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd personeel	28.750,14
6213000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractuelen	158.443,80
6214000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - tewerkstellingsprojecten	6.542,00
6219000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - Sociale Maribel (-)	-57.487,70
6221100	Werkgeversbijdragen voor bovenwett. verzekering - hosp.verzek.-vastbenoemd pers.	398,21
6221200	Werkgeversbijdragen voor GSD - vast benoemd personeel	54,72
6221300	Werkgeversbijdragen voor arbeidsongevallenverzekeringen - vast benoemd personeel	511,92
6223000	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. - 2de pijlerpensioen - contractuelen	10.133,42
6223100	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. - hospitalisatieverzek. -contractuelen	5.128,16
6223200	Werkgeversbijdragen voor GSD - contractuelen	875,45
6223300	Werkgeversbijdragen voor arbeidsongevallenverzekering - contractuelen	11.780,04
6230003	Arbeidskledij	1.538,90
6231000	Arbeidsgeneeskundige dienst	3.584,30
6231003	Vakbondspremies	1.675,80
6231004	Maaltijdcheques vastbenoemde werknemers	1.946,67
6231014	Maaltijdcheques contractuele werknemers	26.263,57
6232000	Weddecentrale	11.672,54
6240000	Pensioenen politiek personeel - gepensioneerd schepenen en burgemeesters	4.970,55
6302000	Afschrijvingen op materiële vaste activa	10.242,74
6340000	Waardevermindering op operationele vorderingen op korte termijn - toevoeging	5.529,88
6341000	Waardevermindering op operationele vord. op korte termijn - terugneming (-)	-1.179,84
6350000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - toevoeging	32.375,62
6351000	Voorzieningen voor pens. en soortg. verplicht. - besteding en terugneming (-)	-4.945,79
6360000	Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging	7.888,41
6400000	Onroerende voorheffing	2.849,55
6400001	Roerende voorheffing	258,28
6400009	Belastingen en taksen op rollend materieel	235,36
6420000	Minderwaarde op de realisatie van operationele vorderingen	1.375,50
6480001	Toekenning leefloon aan begunstigde 50-60%	76.937,34
6480002	Toekenning leefloon 100%	36.845,81
6480005	Toekenning leefloon sociale integratie contract student	-208,61
6480200	Toekenning installatiepremies	1.190,27
6481000	Steun in speciën	18.615,94
6481010	Steun in speciën (tussenkost huur)	8.877,71
6481080	Sociaal-pedagogische toelage	2.938,30
6481090	Toekenning federale stookoliepremie	27.779,22
6481110	Voorschotten op lonen en dergelijke	988,71
6482010	Toekenning dienstverlening in natura	20.360,25
6482011	Steun in natura (gas)	1.096,60
6482012	Steun in natura (elektriciteit)	3.690,41
6482020	Betaling mutualiteitsbijdragen ziekte en invaliditeit	325,50
6482030	Transportkosten van geholpen personen	310,05
6482040	Hospitalisatiekosten	2.739,18
6482110	Verblijfskosten bejaarden in andere rusthuizen	10.248,59
6482140	Bijdrage voor begrafeniskosten	1.500,00

AR	AR Omschrijving	Saldo
6482320	Tegemoetkoming steunverlenend centrum tgv buitenlandse zonder bevolkingsregister	11.285,96
6482460	Steun voor medische kosten aan toegewezen asielzoekers	2.855,31
6482470	Toekenning van huurwaarborgen	13.597,00
6482480	Mantelzorgtoelage	9.750,00
6499000	Samenwerkingsovereenkomst SVK WoonregT vzw	4.229,51
6499010	Tussenkost arbeidstrajectbegeleiding	0,00
6499020	Tussenkost schuldbemiddeling OCMW Zoutleeuw	6.318,04
6499030	Subsidies en tussenkost werkingskosten opvanggezinnen	2.723,18
6499100	Werkingssubsidie VIP Beleefpas	500,00
6499120	Werkingssubsidie vzw Leuven-Hageland Mobiel	1.378,07
7020000	Opbrengsten warme maaltijden	-103.223,00
7020010	Opbrengsten poetsdienst	-93.437,07
7050010	Opbrengsten uit verpachtingen	-14.439,68
7050020	Opbrengsten uit jachtrechten	-394,70
7050030	Opbrengsten uit verhuringen	-1.369,85
7400000	Gemeentefonds	-132.659,04
7401001	Gemeentelijke bijdrage	-574.000,00
7404000	Algemene werkingssubsidies - gesco-regularisatiepremie	-175.277,42
7405010	Inspanningsvergoeding trajectsubsidie	-4.000,00
7405011	Compensatievergoeding trajectbegeleiding	-2.310,00
7405900	Overige specifieke werkingssubsidies	-2.692,50
7406020	Subsidies Sociaal Energiefonds Gas & Elektriciteit	-26.416,38
7406030	Subsidies stookoliepremies	-27.779,22
7406031	Subsidie beheerskosten verwarmingsfonds stookolie	-1.370,00
7407000	Subsidies Fedasil LOI	-44.326,42
7408000	Subsidies Leefloon 50% (55% vanaf 1/7/2014)	-49.084,75
7408010	Subsidies Leefloon soc-econ. initiatief 100%	-19.594,15
7408020	Subsidies Leefloon Personen nt ingeschreven RR 100%	-25.795,18
7408040	Subsidies Leefloon personeelskosten	-7.924,93
7408050	Subsidies Leefloon activering GPMI 10%	-4.414,85
7408100	Subsidies installatiepremie	-2.380,54
7440000	Inhouding pensioen	-2.273,91
7450000	Recuperaties van kosten	-1.803,44
7450100	Vergoedingen verzekeringsinstellingen	-4.073,70
7451000	Diverse operationele opbrengsten	-19.063,92
7470000	Werknemersinhouding maaltijdcheques	-3.833,50
7480010	Recuperatie van leefloon	-5.334,73
7481000	Terugvordering van steun	-15.251,31
7481080	Toelage sociale participatie & kinderarmoede	-20,00
7481110	Terugbetaling van voorschotten	-200,00
7482010	Recup toekenning dienstverlening in natura	-10.943,19
7482030	Terugbetaling transportkosten geholpen personen	-185,00
7482040	Terugbetaling medische en hospitalisatiekosten	-901,11
7482110	Terugbetaling verblijfskosten bejaarden in rusthuizen	-6.458,79
7482310	Terugvordering loon art.60§7 (privé tewerkgesteld)	-3.144,60
7482470	Terugbetaling huurwaarborgen	-14.926,94
7510000	Intresten op financiële rekeningen	-152,82
7510010	Intresten huurwaarborgrekeningen	-11,72
7530000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	-3.373,37
7930000	Over te dragen tekort van het boekjaar	-3.185,15

Rekeninguittreksel banken 31/12/2018

Belfius Bank NV
Karel Rogierplein 11 - 1210 Brussel
IBAN: BE23 0529 0064 6991 - BIC: GKCCBEBB
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185
Verzekeringsagent FSMA nr. 019649 A - MEZ 4944
Belfius Contact 02 222 12 02



aacacafc22656920ed166c303bc88552cf9f7c84

31-12-2018
MEDEDELING PRODUCT

1
TERMIJNREKENING

----- BE04 0550 0008 9531 -----

VERZAMELSTAAT VAN DE BELEGGINGEN IN EUR IN OMLOOP OP 31/12/2018
VERVALDAG REF BEGINDATUM RENTEVOET HUIDIG KAPITAAL

01/10/2019	003802976	01/10/2014	0,850000%	3.111,44
16/10/2019	003803668	16/10/2014	0,650000%	590,11

SUBTOTAAL PERIODE VANAF 01/01/2019 3.701,55

ALGEMEEN TOTAAL : 3.701,55

Belfius Bank NV
Karel Rogierplein 11 - 1210 Brussel
IBAN: BE23 0529 0064 6991 - BIC: GKCCBEBB
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185
Verzekeringagent FSMA nr. 019649 A - ME2 4944
Belfius Contact 02 222 12 02



03a79e2bdb1de8e609154bad8c1b1c3c124b31ce

31-12-2018 250/1
OPENBAAR CENTRUM VOOR ZICHTREKENING
MAATSCHAPPELIJK WELZIJN OCMW R/C
VAN LINTER
----- BE24 0910 0089 3338 BIC: GKCCBEBB -----
SALDO OP 28-12-2018 EUR +157.019,20
0854 31-12-2018 (VAL. 31-12-2018) - 45,76
OVERSCHRIJVING BELFIUSWEB NAAR BE70 7855 5174 7725
Kerckaert marcel dubbele betaling poetsdienst 09/2018
0855 31-12-2018 (VAL. 31-12-2018) - 20,40
OVERSCHRIJVING BELFIUSWEB NAAR BE69 7343 6503 7378
Croes-Vanhelmont onbekende betaling 24/12/2018
0856 31-12-2018 (VAL. 31-12-2018) - 11,40
OVERSCHRIJVING BELFIUSWEB NAAR BE36 0636 2555 7681 Van
Ermen Sanne saldo schuld OCMW Linter
0857 31-12-2018 (VAL. 31-12-2018) - 119,00
OVERSCHRIJVING BELFIUSWEB NAAR BE32 7343 7101 4602
Herbots Theophile dubbele betaling warme maaltijden
09/2018

Belfius Bank NV
Karel Rogierplein 11 - 1210 Brussel
IBAN: BE23 0529 0064 6991 - BIC: GKCCBEBB
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185
Verzekeringagent FSMA nr. 019649 A - ME2 4944
Belfius Contact 02 222 12 02



0b8a627e1822133a06836e73583d6d2e6b0facf3

31-12-2018 250/2
----- BE24 0910 0089 3338 -----
0858 31-12-2018 (VAL. 31-12-2018) - 76,41
OVERSCHRIJVING BELFIUSWEB NAAR BE48 2300 5123 6127
Moreels Marie onbekende betaling
0859 31-12-2018 (VAL. 31-12-2018) - 33,76
OVERSCHRIJVING BELFIUSWEB NAAR BE85 9793 5127 5906
Depre Celina dubbele betaling poetsdienst 06/2018
0860 31-12-2018 (VAL. 31-12-2018) - 303,00
UW COLLECTIEVE OVERSCHRIJVING BELFIUSWEB BESTAND :
FI1/2018/87 GROEP : FI1/2018/8/0000
0861 31-12-2018 (VAL. 31-12-2018) -8.212,47
UW COLLECTIEVE OVERSCHRIJVING LONEN BELFIUS SECURE EDI
BESTAND : 0452/1/B3856/20181224 11:49:39 GROEP :
0452/1/B38/0000
0862 31-12-2018 (VAL. 31-12-2018) -33.995,75
UW COLLECTIEVE OVERSCHRIJVING LONEN BELFIUS SECURE EDI
BESTAND : 0452/1/B3857/20181226 11:41:03 GROEP :
0452/1/B38/0000
0863 31-12-2018 (VAL. 31-12-2018) + 50,00
STORTING - ZIE BIJLAGE

Belfius Bank NV
Karel Rogierplein 11 - 1210 Brussel
IBAN: BE23 0529 0064 6991 - BIC: GKCCBEBB
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185
Verzekeringagent FSMA nr. 019649 A - ME2 4944
Belfius Contact 02 222 12 02



448eb2dac9c085dc678e67483024f57865711741

31-12-2018 250/3
----- BE24 0910 0089 3338 -----
0864 31-12-2018 (VAL. 31-12-2018) +87.638,71
STORTING GESUBSIDIEERDE CONTRACTUELEN - ZIE BIJLAGE
0865 31-12-2018 (VAL. 31-12-2018) + 186,41
INCASSO VAN EUROPESE DOMICILIERINGEN BESTANDSNAAM:
2018/31R VERVALDATUM : 31-12-2018
0866 31-12-2018 (VAL. 31-12-2018) +3.493,04
INCASSO VAN EUROPESE DOMICILIERINGEN BESTANDSNAAM:
2018/30R VERVALDATUM : 31-12-2018
0867 31-12-2018 (VAL. 31-12-2018) + 54,60
INCASSO VAN EUROPESE DOMICILIERINGEN BESTANDSNAAM:
2018/34R VERVALDATUM : 31-12-2018
0868 31-12-2018 (VAL. 31-12-2018) +4.170,90
INCASSO VAN EUROPESE DOMICILIERINGEN BESTANDSNAAM:
2018/32R VERVALDATUM : 31-12-2018
0869 31-12-2018 (VAL. 31-12-2018) + 100,00
STORTING - ZIE BIJLAGE
0870 31-12-2018 (VAL. 31-12-2018) + 148,20
SISTEEM 097 - SOORT ONTVANGST **** 1

Belfius Bank NV
Karel Rogierplein 11 - 1210 Brussel
IBAN: BE23 0529 0064 6991 - BIC: GKCCBEBB
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185
Verzekeringagent FSMA nr. 019649 A - ME2 4944
Belfius Contact 02 222 12 02



3044e6f510c93f7e164dbf7614e571a4de5b4561

31-12-2018 250/4
----- BE24 0910 0089 3338 -----
0871 31-12-2018 (VAL. 31-12-2018) +1.248,09
SISTEEM 097 - SOORT ONTVANGST 0000 7

SALDO OP 31-12-2018 18:42 EUR +211.291,20
DIT PRODUCT KOMT IN AANMERKING VOOR DE DEPOSITOBESCHERMING.
MEER INFO: WWW.BELFIUS.BE/DGS OF IN UW KANTOOR.

Belfius Bank NV
Karel Rogierplein 11 - 1210 Brussel
IBAN: BE23 0529 0064 6991 - BIC: GKCCBEBB
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185
Verzekeringsagent FSMA nr. 019649 A - MEZ 4944
Belfius Contact 02 222 12 02



03665a3e9ac30658f9a58deac7ff7336834144b2

31-12-2018
BIJLAGE BIJ
VERRICHTING 863

250/5
ZICHTREKENING
OCMW R/C

----- BE24 0910 0089 3338 -----

INLICHTING OVER STORTING VAN 50,00 EUR 31-12-2018
REF.: 8351076492
OPDRACHTGEVER : BE54 0000 0000 0097
De Pelsmaeker Nicole Irma
Sint-Truidensesteenweg, 32
3350 LINTER
BEGUNSTIGDE : BE24 0910 0089 3338
ocmw

MEDEDELING : factuur stookolie

Belfius Bank NV
Karel Rogierplein 11 - 1210 Brussel
IBAN: BE23 0529 0064 6991 - BIC: GKCCBEBB
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185
Verzekeringsagent FSMA nr. 019649 A - MEZ 4944
Belfius Contact 02 222 12 02



f5652bb79b51c3d7c68f380d5f3c57489ccb5aa9

31-12-2018
BIJLAGE BIJ
VERRICHTING 864

250/6
ZICHTREKENING
OCMW R/C

----- BE24 0910 0089 3338 -----

INLICHTING OVER STORTING VAN 87.638,71 EUR 31/12/2018
REFERENTIE : 5841125
OPDRACHTGEVER : BE61 3751 1109 7617
FB VLAAMSE GEMEENSCHAP

BRUSSEL
BEGUNSTIGDE :
Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Linter
Grote Steenweg(DRL) 284
3350 Linter
MEDEDELING : 00001 0055000 GESCO2 2018 KBO:0213327744

Belfius Bank NV
Karel Rogierplein 11 - 1210 Brussel
IBAN: BE23 0529 0064 6991 - BIC: GKCCBEBB
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185
Verzekeringsagent FSMA nr. 019649 A - MEZ 4944
Belfius Contact 02 222 12 02



e6f65ed142c1114b894963e558247838a46ce6cc

31-12-2018
BIJLAGE BIJ
VERRICHTING 869

250/7
ZICHTREKENING
OCMW R/C

----- BE24 0910 0089 3338 -----

INLICHTING OVER STORTING VAN 100,00 EUR 31-12-2018
OPDRACHTGEVER : BE70 0632 1031 4425
DEROOST RUDI
GEETKOUTERSTRAAT 8
3350 LINTER
BEGUNSTIGDE : BE24 0910 0089 3338
OCMW
Grote steenweg
3350 Linter BE
MEDEDELING : terugbetaling derosst rudi

Belfius Bank NV
Karel Rogierplein 11 - 1210 Brussel
IBAN: BE23 0529 0064 6991 - BIC: GKCCBEBB
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185
Verzekeringsagent FSMA nr. 019649 A - MEZ 4944
Belfius Contact 02 222 12 02



9ade4aff552350e49887fe373df41e839f76fb9c

31-12-2018
MEDEDELING PRODUCT

250/8
ZICHTREKENING
OCMW R/C

----- BE24 0910 0089 3338 -----

WIJZIGING VAN DE TARIEVEN

VANAF 1-1-2019 WORDEN DE TARIEVEN VOOR BEPAALDE BETAALMIDDELEN EN DE DAARAAN GEKOPPELDE DIENSTEN Aangepast.

SURF NAAR ONZE WEBSITE WWW.BELFIUS.BE EN NEEM KENNIS VAN DIE WIJZIGINGEN.

MEER WETEN? HEBT U VRAGEN? GA GERUST LANGS IN UW KANTOOR OF STUUR EEN MAIL NAAR INFO@BELFIUS.BE

Belfius Bank NV
Pachecolaan 44 - 1000 Brussel
IBAN: BE23 0529 0064 6991 - BIC: GKCCBEBB
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185
Verzekeringagent FSMA nr. 019649 A - MEZ 4944
Belfius Contact 02 222 12 02



9b2ca4e24bb38d6a86b33b15bbfea31b06914046

03-10-2017 2/1
OPENBAAR CENTRUM VOOR BELFIUS TRE@SURY+
MAATSCHAPPELIJK WELZIJN Treasury + spaarrekening
VAN LINTER

----- BE25 0910 1049 1082 -----
SALDO OP 10-01-2017 EUR +76.027,72
0002 03-10-2017 (VAL. 03-10-2017) +100.000,00
STORTING - ZIE BIJLAGE

SALDO OP 03-10-2017 18:17 EUR +176.027,72

IBAN: BE25 0910 1049 1082 BIC: GKCCBEBB

Belfius Bank NV
Pachecolaan 44 - 1000 Brussel
IBAN: BE23 0529 0064 6991 - BIC: GKCCBEBB
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185
Verzekeringagent FSMA nr. 019649 A - MEZ 4944
Belfius Contact 02 222 12 02



bc0d8261477ebb21fe83628faaa8e865a950556e

03-10-2017 2/2
BIJLAGE BIJ BELFIUS TRE@SURY+
VERRICHTING 2 Treasury + spaarrekening

----- BE25 0910 1049 1082 -----

INLICHTING OVER STORTING VAN 100.000,00 EUR 03-10-2017
OPDRACHTGEVER : BE24 0910 0089 3338
O.C.M.W. VAN LINTER
GROTE STEENWEG 284
3350 - LINTER
BEGUNSTIGDE : BE25 0910 1049 1082
OPENBAAR CENTRUM VOOR MAATSCHAPPELIJK WELZIJN VAN LINTER

MEDEDELING : transfert 03/10

Belfius Bank NV
Pachecolaan 44 - 1000 Brussel
IBAN: BE23 0529 0064 6991 - BIC: GKCCBEBB
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185
Verzekeringagent FSMA nr. 019649 A - MEZ 4944
Belfius Contact 02 222 12 02



3815f9233565430cdcac6e79b918ad5f2afd4f62

03-10-2017 2/3
MEDEDELING PRODUCT BELFIUS TRE@SURY+
Treasury + spaarrekening

----- BE25 0910 1049 1082 -----

DIT PRODUCT KOMT IN AANMERKING VOOR DE DEPOSITOBESCHERMING.
MEER INFO: WWW.BELFIUS.BE/DGS OF IN UW KANTOOR.

Belfius Bank NV
Karel Rogierplein 11 - 1210 Brussel
IBAN: BE23 0529 0064 6991 - BIC: GKCCBEBB
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185
Verzekeringsagent FSMA nr. 019649 A - MEZ 4944
Belfius Contact 02 222 12 02



4ad0faec7c5b57a10f15f8534933b78f8380056d

05-10-2018 4/1
OPENBAAR CENTRUM VOOR BELFIUS TRE@SURY SPECIAL
MAATSCHAPPELIJK WELZIJN TREASURY+ SPECIAL
VAN LINTER
----- BE45 0910 1915 3889 BIC: GKCCBEBB -----
SALDO OP 06-07-2018 EUR +464.778,92
0004 05-10-2018 (VAL. 01-10-2018) + 24,60
INTERESTEN : 01.07.2018 - 30.09.2018 - ZIE BIJLAGE

SALDO OP 05-10-2018 19:11 EUR +464.803,52
DIT PRODUCT KOMT IN AANMERKING VOOR DE DEPOSITOBESCHERMING.
MEER INFO: WWW.BELFIUS.BE/DGS OF IN UW KANTOOR.

Belfius Bank NV
Karel Rogierplein 11 - 1210 Brussel
IBAN: BE23 0529 0064 6991 - BIC: GKCCBEBB
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185
Verzekeringsagent FSMA nr. 019649 A - MEZ 4944
Belfius Contact 02 222 12 02



a3df6f317dd692e57d062298a8402e036bc329c9

05-10-2018 4/2
BIJLAGE BIJ BELFIUS TRE@SURY SPECIAL
VERRICHTING 4 TREASURY+ SPECIAL

----- BE45 0910 1915 3889 -----
INTERESTEN VOOR DE REKENING: BE45 0910 1915 3889 EUR
PERIODE : 01/07/2018 - 30/09/2018
PERIODE TR RENTEVOET BRUTO/NETTO(%) INTERESTEN
01/07 - 30/09 CR 01 +0,030 +35,144920
INTERESTBALANS +35,14
ROERENDE VOORHEFFING 30,000 % -10,54

Belfius Bank NV
Pachecolaan 44 - 1000 Brussel
IBAN: BE23 0529 0064 6991 - BIC: GKCCBEBB
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185
Verzekeringssagent FSMA nr. 019649 A - MEZ 4944
Belfius Contact 02 222 12 02



17169138c89df6a638ed58c7f21e426fd79130a5

14-07-2016 1/1
O.C.M.W. VAN LINTER BELFIUS TRE@SURY+
HUURWAARBORG HWB GROTE STEENWEG 323 B.1

----- BE64 0910 2148 7852 -----
SALDO OP 13-07-2016 EUR + 0,00
0001 14-07-2016 (VAL. 14-07-2016) +1.320,00
STORTING - ZIE BIJLAGE

SALDO OP 14-07-2016 18:12 EUR +1.320,00

IBAN: BE64 0910 2148 7852 BIC: GKCCBEBB

Belfius Bank NV
Pachecolaan 44 - 1000 Brussel
IBAN: BE23 0529 0064 6991 - BIC: GKCCBEBB
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185
Verzekeringssagent FSMA nr. 019649 A - MEZ 4944
Belfius Contact 02 222 12 02



e539acd73b1b982f5a1fb6b0b6c7b66e5da4a0da

14-07-2016 1/2
BIJLAGE BIJ BELFIUS TRE@SURY+
VERRICHTING 1 HWB GROTE STEENWEG 323 B.1

----- BE64 0910 2148 7852 -----

INLICHTING OVER STORTING VAN 1.320,00 EUR 14-07-2016
OPDRACHTGEVER : BE24 0910 0089 3338
O.C.M.W. VAN LINTER
GROTE STEENWEG 284
3350 - LINTER
BEGUNSTIGDE : BE64 0910 2148 7852
O.C.M.W. VAN LINTER HUURWAARBORG

MEDEDELING : Huurwaarborg LOI Drieslinter

Belfius Bank NV
Karel Rogierplein 11 - 1210 Brussel
IBAN: BE23 0529 0064 6991 - BIC: GKCCBEBB
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185
Verzekeringsagent FSMA nr. 019649 A - MEZ 4944
Belfius Contact 02 222 12 02



2c2b22b6e19e3bcb7bae268d60d17e5269181fd

31-12-2018 63/1
OPENBAAR CENTRUM VOOR ZICHTREKENING
MAATSCHAPPELIJK WELZIJN PROVISIEREKENING LOI
VAN LINTER

----- BE74 0910 2132 8107 BIC: GKCCBEBB -----
SALDO OP 24-12-2018 EUR +1.048,80
0111 31-12-2018 (VAL. 31-12-2018) - 187,80
OVERSCHRIJVING BELFIUSWEB NAAR BE72 0635 7302 5616
Diop Thierno Leefgeld 31/12

SALDO OP 31-12-2018 18:38 EUR + 861,00
DIT PRODUCT KOMT IN AANMERKING VOOR DE DEPOSITOBESCHERMING.
MEER INFO: WWW.BELFIUS.BE/DGS OF IN UW KANTOOR.

Belfius Bank NV
Karel Rogierplein 11 - 1210 Brussel
IBAN: BE23 0529 0064 6991 - BIC: GKCCBEBB
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185
Verzekeringsagent FSMA nr. 019649 A - MEZ 4944
Belfius Contact 02 222 12 02



399195c662d69208880d16375f78a03fbb52ce88

31-12-2018 63/2
MEDEDELING PRODUCT ZICHTREKENING
PROVISIEREKENING LOI

----- BE74 0910 2132 8107 -----

WIJZIGING VAN DE TARIEVEN

VANAF 1-1-2019 WORDEN DE TARIEVEN VOOR BEPAALDE BETAALMIDDELEN EN
DE DAARAAN GEKOPPELDE DIENSTEN AANGEPAST.

SURF NAAR ONZE WEBSITE WWW.BELFIUS.BE EN NEEM KENNIS VAN DIE
WIJZIGINGEN.

MEER WETEN? HEBT U VRAGEN? GA GERUST LANGS IN UW KANTOOR OF STUUR
EEN MAIL NAAR INFO@BELFIUS.BE

Belfius Bank NV
Karel Rogierplein 11 - 1210 Brussel
IBAN: BE23 0529 0064 6991 - BIC: GKCCBEBB
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185
Verzekeringsagent FSMA nr. 019649 A - MEZ 4944
Belfius Contact 02 222 12 02



647a01eefe8fec369504d1c94dbbb901afd9a779

21-12-2018 38/1
OPENBAAR CENTRUM VOOR ZICHTREKENING BEHEERD IN AGENTSCHAP
MAATSCHAPPELIJK WELZIJN PROVISIEREKENING STEUN
VAN LINTER

----- BE84 0910 0954 7859 BIC: GKCCBEBB -----

SALDO OP 19-12-2018 EUR +1.550,00

0050 21-12-2018 (VAL. 21-12-2018) - 100,00

OPVRAGING SPECIEN MET KAART NR 6703 0700 1186 9200 -

OPENBAAR CENTRUM VOOR M AAN SSB OP 21/12 11:33 SSB

TIENEN CENTRUM

0051 21-12-2018 (VAL. 21-12-2018) - 200,00

OPVRAGING SPECIEN MET KAART NR 6703 0700 1187 1200 -

OPENBAAR CENTRUM VOOR M AAN SSB OP 21/12 14:05 SSB

TIENEN CENTRUM

SALDO OP 21-12-2018 18:57 EUR +1.250,00

DIT PRODUCT KOMT IN AANMERKING VOOR DE DEPOSITOBESCHERMING.

MEER INFO: WWW.BELFIUS.BE/DGS OF IN UW KANTOOR.

Aansluiting algemeen - budgettair

AR	31-12-2018	31-12-2017	
510	0,00	0,00	
511	0,00	0,00	
520	0,00	0,00	
530	0,00	0,00	
540	0,00	0,00	
55-0	859.254,99	821.475,88	
55-1	0,00	0,00	
55-2	0,00	0,00	
55-3	0,00	0,00	
55-4	0,00	0,00	
55-5	0,00	0,00	
55-6	0,00	0,00	
55-7	0,00	0,00	
55-8	0,00	0,00	
57	0,00	0,00	
58	0,00	0,00	
Liquide middelen	859.254,99	821.475,88	(1)
4000	107.413,19	114.296,74	
4002	0,00	0,00	
4005	0,00	0,00	
404	0,00	0,00	
405	0,00	0,00	
406	0,00	0,00	
4070	0,00	0,00	
4072	0,00	0,00	
4075	0,00	0,00	
410	0,00	0,00	
411	0,00	0,00	
4120	0,00	0,00	
4121	0,00	0,00	
4122	0,00	0,00	
4123	0,00	0,00	
4124	0,00	0,00	
4125	0,00	0,00	
4126	0,00	0,00	
4127	0,00	0,00	
4128	0,00	0,00	
4130	0,00	0,00	
4131	0,00	0,00	
4132	0,00	0,00	
4133	0,00	0,00	
4134	0,00	0,00	
4135	2.517,77	2.517,77	
4136	0,00	0,00	
4137	0,00	0,00	
4138	0,00	0,00	
4139	0,00	0,00	
414	0,00	0,00	
4151	0,00	0,00	
4153	26.489,94	40.896,78	
4160	58.165,64	44.726,43	
4161	1.341,53	624,59	
4170	0,00	0,00	
4171	0,00	0,00	
Vorderingen op korte termijn	195.928,07	203.062,31	(2)
430	0,00	0,00	
433	0,00	0,00	
439	0,00	0,00	
440	-24.834,05	-18.603,24	
444	0,00	0,00	
4451	0,00	0,00	
4452	0,00	0,00	
4453	0,00	0,00	
4454	0,00	0,00	

446	0,00	0,00
4490	0,00	0,00
4491	0,00	0,00
4492	0,00	0,00
4493	-1.060,00	-1.060,00
4499	0,00	0,00
453	-24.413,67	-25.873,84
454	19.510,87	-1.118,48
455	-2.021,68	-8.627,33
459	0,00	0,00
474	0,00	0,00
475	0,00	0,00
476	-340,59	-779,66
481	-11.050,16	-10.919,70
482	-1.125,00	-16.125,00
483	-4.812,68	-6.015,71
489	0,00	0,00

Schulden op korte termijn	-50.146,96	-89.122,96	(3)
----------------------------------	------------	------------	-----

Budgettair nettowerkkapitaal	1.005.036,10	935.415,23	(4) = (1) + (2) + (3)
499	0,00	0,00	(5)
Budgettair nettowerkkapitaal + wachtrekeningen	1.005.036,10	935.415,23	(6) = (4) + (5)
Gecumuleerd budgettair resultaat	1.005.036,10	935.415,23	(7)
Verschil	0,00	0,00	(8) = (6) - (7)