

JAAARREKENING

2019

BREDABAAN 735
2990 WUUSTWEZEL
TEL: 03/633.52.10

1	1	53
Prov	Arrond	Gemeente
Codenummer		

Inhoudsopgave

Inleiding	4
1. Kerncijfers	5
2. Beleidsnota	7
2.1. Doelstellingenrealisatie.....	8
2.2. Schema J1 - de doelstellingenrekening	27
2.3. De financiële toestand.....	30
3. Financiële nota.....	32
3.1. Schema J2 - exploitatierekening	32
3.2. Schema J3 en J4 - investeringsrekening.....	34
3.3. Schema J5 - liquiditeitenrekening	38
3.4. Toelichting bij de financiële nota - rapportering per beleidsdomein	40
3.4.1. Geconsolideerd	40
3.4.1.1. Exploitatie	41
3.4.1.2. Investerings.....	42
3.4.1.3. Andere	42
3.4.2. Algemene financiering	43
3.4.3. Beleidsdomein Administratie en ondersteuning.....	44
3.4.4. Beleidsdomein Maatschappelijke participatie.....	45
3.4.5. Beleidsdomein Woonzorg.....	46
4. Algemene boekhouding	47
4.1. Schema J6 - Balans.....	47
4.1.1. Toelichting bij de balans	50
4.1.2. Balansstructuur	50
4.1.3. Detailbespreking van de rubrieken.....	54
4.1.3.1. Activa	54
4.1.3.1.1. Vlottende activa	54
4.1.3.1.2. Vaste activa	56
4.1.3.2. Passiva	59
4.1.3.2.1. Schulden	59
4.1.3.2.2. Nettoactief	62
4.2. Schema J7 - Staat van opbrengsten en kosten	63
4.2.1. Toelichtingen bij de staat van opbrengsten en kosten.....	64
4.2.2. Staat van opbrengsten en kosten - structuur	65
4.2.3. Detailbespreking van de rubrieken.....	68
4.2.3.1. Kosten	68

4.2.3.1.1.	Operationele kosten.....	68
4.2.3.1.2.	Financiële kosten	72
4.2.3.1.3.	Uitzonderlijke kosten	72
4.2.3.2.	Opbrengsten.....	73
4.2.3.2.1.	Operationele opbrengsten.....	73
4.2.3.2.2.	Financiële opbrengsten	75
5.	Toelichting.....	76
5.1.	Toelichting bij de financiële nota.....	76
5.1.1.	Schema TJ1 - Exploitatierkening per beleidsdomein	77
5.1.2.	Schema TJ2 - Evolutie van de exploitatierkening	78
5.1.3.	Schema TJ3 - Investeringsverrichtingen per beleidsdomein.....	79
5.1.4.	Schema TJ4 - Evolutie van de investeringsverrichtingen	81
5.1.5.	Schema TJ5 - Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen	83
5.1.6.	Schema TJ6 - Evolutie van de liquiditeitenrekening	84
5.1.7.	Verklaring van materiële verschillen tussen budget en jaarrekening.....	85
5.1.7.1.	Exploitatie-uitgaven.....	85
5.1.7.2.	Exploitatie-ontvangsten	86
5.1.7.3.	Investeringsuitgaven	87
5.1.8.	Overzicht van de verstrekte subsidies per beleidsveld.....	88
5.2.	Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen	88
5.2.1.	Schema TJ7 - Toelichting bij de balans	89
5.2.2.	Waarderingsregels.....	92
5.2.3.	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	101

Inleiding

De bespreking van de jaarrekening van OCMW Wuustwezel 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. Hierbij worden eveneens een aantal beleidsindicatoren meegegeven om de realisatie van de doelstellingen op te volgen. 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 Wuustwezel 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.

Het vijfde hoofdstuk is de toelichting. Deze bevat bijkomende schema's en verklaringen.

1. Kerncijfers

OCMW WUUSTWEZEL KERNCIJFERS JAARREKENING 2019



OCMW WUUSTWEZEL
KERNCIJFERS JAARREKENING 2019

RESULTAAT OP KASBASIS	2019	SCHEMA J1	UITGAVE	ONTVANGST	SALDO
Exploitatieuitgaven	7.429.823,41	Algemene financiering	592.427,61	3.644.930,77	3.052.503,16
Exploitatieontvangsten	8.075.749,82	Prioritaire beleidsdoelstellingen			
SALDO OP EXPLOITATIE	645.926,41	Overig beleid	592.427,61	3.644.930,77	3.052.503,16
Investeringsuitgaven	90.315,79	Administratie en ondersteuning	1.132.635,83	34.663,08	-1.097.972,75
Investeringsontvangsten	43.561,15	Prioritaire beleidsdoelstellingen			
SALDO OP INVESTERINGEN	-46.754,64	Overig beleid	1.132.635,83	34.663,08	-1.097.972,75
Andere uitgaven	428.122,65	Maatschappelijke participatie	2.282.477,13	1.292.482,41	-989.994,72
Andere ontvangsten		Prioritaire beleidsdoelstellingen			
SALDO OP ANDERE	-428.122,65	Overig beleid	2.282.477,13	1.292.482,41	-989.994,72
BUDGETTAIRE RESULTAAT BOEKJAAR	171.049,12	Woonzorg	3.940.721,28	3.147.234,71	-793.486,57
Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	794.217,99	Prioritaire beleidsdoelstellingen			
GECUMULEERDE BUDGETTAIR RESULTAAT	965.267,11	Overig beleid	3.940.721,28	3.147.234,71	-793.486,57
Bestemde gelden		TOTAAL	7.948.261,85	8.119.310,97	171.049,12
RESULTAAT OP KASBASIS	965.267,11	Prioritaire beleidsdoelstellingen			
		Overig beleid	7.948.261,85	8.119.310,97	171.049,12
AUTOFINANCIERINGSMARGE	2019				
Financieel draagvlak	795.642,07				
Netto periodieke leningsuitgaven	534.277,16				
AUTOFINANCIERINGSMARGE	261.364,91				

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.

1. Prioritair beleid

1.1 Lopende acties

1.1.1 Prioritaire beleidsdoelstellingen maatschappelijke participatie

Er zijn geen lopende acties meer met betrekking tot de beleidsdoelstelling maatschappelijke participatie. Acties zijn ofwel voltooid ofwel opgeheven en opgenomen in de reguliere werking.

1.1.2 Prioritaire beleidsdoelstellingen woonzorg

Toekomstperspectief Woonzorgaanbod

Actieplan **Woonzorgvisie**

Naar aanleiding van de veranderende regelgeving met de voorziene integratie van het OCMW in het gemeentebestuur en de status quo inzake de verzelfstandiging van het woonzorgcentrum, worden de bestaande actieplannen onder de beleidsdoelstelling 'Toekomstperspectief woonzorgaanbod' gebundeld in dit nieuwe actieplan.

We willen op deze manier een meer gedragen visie uitwerken, die bovendien ook de samenhang tussen de woonzorgvoorzieningen versterkt.

Actie **Toekomstvisie woonzorgvoorzieningen in lokale context**

Er wordt een werkgroep opgericht om een sterke toekomstvisie op wonen en zorg in een lokale context vorm te geven.

Status: Wordt uitgevoerd

Oorsprong: MJP 2017

Wijzigingen • MJP 2018: aanpassing timing, verlenging tot 31/12/2019

Opmvolging: *In 2017 waren de verzelfstandiging van het WZC en het aflopen van de erkenning van onze woningcomplexen met dienstverlening de belangrijkste thema's. Er werd beslist om een aanvraag in te dienen als groep van assistentiewoningen.*

De volgende jaren zullen voornamelijk in het teken staan van onze thuiszorgdiensten en dienstencentra. Naar aanleiding van het recentelijk gewijzigde woonzorgdecreet zal de timing van deze actie worden aangepast in het meerjarenplan van 2020.

Indicator: Nota toekomstvisie woonzorgvoorzieningen

Oplevering: 31/12/2019

1.2 Voltooide acties

1.2.1 Prioritaire beleidsdoelstellingen maatschappelijke participatie

Toegankelijke sociale dienstverlening

Eén van de belangrijkste bekommernissen van het OCMW is dat ons aanbod aan hulp- en dienstverlening terecht komt bij diegenen die er nood aan hebben. Hiervoor is een optimale toegankelijkheid noodzakelijk, voor alle inwoners en in het bijzonder voor kansengroepen.

Actieplan **Toegankelijkheidsconcept Sociaal Huis**

Met het sociaal huis willen we maximale toegankelijkheid van de dienstverlening voor elke burger en een optimaal bereik van de beoogde doelgroep realiseren. De opdracht van het lokaal sociaal beleid staat hier centraal, meer bepaald met betrekking tot het garanderen van de sociale grondrechten aan iedere burger. Het sociaal huis wordt een plek waar burgers terecht kunnen met alle vragen rond sociale dienstverlening.

In een landelijke gemeente als Wuustwezel opteren we best niet voor één Sociaal Huis, maar voor een netwerk van aanspreekpunten. De term "Sociaal Huis" wordt dan een soort kwaliteitslabel dat bepaalt waaraan deze aanspreekpunten dienen te voldoen.

Dit actieplan heeft betrekking tot het toegankelijkheidsconcept dat we willen realiseren: zowel op het vlak van fysieke toegankelijkheid in tijd en ruimte, als op het vlak van psychologische toegankelijkheid. Klantgerichtheid en laagdrempeligheid zijn de sleutelwoorden.

Actie **Evaluatie met inspraak van belangengroepen**

In 2012 werd de toegankelijkheid van hulp- en dienstverleningsaanbod geëvalueerd onder coaching van vzw CEDES. Hierbij was er inbreng vanuit de welzijnsschakels, meer bepaald de groep 'de vlegels'. Dergelijke inspraakmomenten worden structureel ingebed in de werking.

Status: Voltooid

Oorsprong: MJP 2014

Wijzigingen: MJP 2016: Een algemeen evaluatiemoment wordt niet meer beoogd omdat dit moeilijk te realiseren is zonder externe begeleiding. In plaats hiervan worden er inspraakmomenten voorzien voor belangengroepen in het kader van concrete projecten of thema's.

Indicator: Inspraakmomenten voor belangengroepen

Oplevering: 31/12/2015

Actie Intranet met 'wie is wie'

Informatie over bereikbaarheid van diensten en medewerkers staat ter beschikking van de medewerkers van OCMW en gemeente via een gemeenschappelijk intranet. Dit werkinstrument moet onze medewerkers in staat stellen om op een eenvoudige manier contactgegevens van collega's en andere diensten op te zoeken. Door het gebruik van foto's krijgt het geheel een persoonlijker en menselijker karakter. Dit moet de samenwerking verbeteren en kan doorverwijzingen een stuk 'warmer' maken.

Status: Voltooid

Oorsprong: MJP 2014

Wijzigingen:

- MJP 2016: oplevering was voorzien voor vierde kwartaal 201, uitstel tot vierde kwartaal 2016
- MJP 2017: uitstel tot eerste kwartaal 2017

Opvolging: *Er zijn van nagenoeg alle medewerkers foto's genomen en op het gemeentelijk intranet geplaatst.*

Indicator: Intranet met 'wie is wie' ter beschikking van computergebruikers

Oplevering: 31/03/2017

Actie Draaiboek onthaal - organisatie front-office

Procedures en werkafspraken met betrekking tot het onthaal zijn beschreven in een administratief handboek. Het gaat niet enkel om technische procedures, maar ook om procedures en werkafspraken met betrekking tot basishouding en interne samenwerking. Het handboek stelt ons in staat om klanten op een efficiënte en vooral klantgerichte manier verder te helpen.

Status: Voltooid

Oorsprong: MJP 2014

Indicator: Administratief naslagwerk ter beschikking aan het onthaal

Oplevering: 30/12/2016

Actie Vorming medewerkers met betrekking tot onthaal

Alle medewerkers zijn op de hoogte van de werkafspraken en -methodes met betrekking tot het onthaal. De procedures en werkafspraken met betrekking tot het onthaal, zoals ze beschreven zullen worden in het draaiboek onthaal, worden permanent opgevolgd en en bijgestuurd. Zeker wanneer we de verhuis naar het nieuwe gebouw in acht nemen, is overleg tussen de diensten in een vroeg stadium zeer belangrijk. De nieuwe infrastructuur en indeling van het gebouw nopen ons ertoe om de interne organisatie en afspraken opnieuw te bekijken. Ook op langere termijn vinden we dergelijk overleg belangrijk.

Status: Voltooid

Oorsprong: MJP 2014

Indicator: Periodiek overleg: planning en verslaggeving

Oplevering: 30/06/2015

Actie Brochure Sociaal Huis in klare taal

De werking en het aanbod van het OCMW wordt in functie van het Sociaal Huis kenbaar gemaakt in klare taal. Enerzijds is er de noodzaak aan bekendmaking van het nieuwe Sociaal Huis, anderzijds de introductie van een gemeentelijke huisstijl. Beide zaken worden aangegrepen om de gehele communicatie te herzien in functie van doelgroepgerichtheid. Dit moet leiden tot een overzichtelijke brochure die voor iedereen begrijpbaar is.

Status: Voltooid
Oorsprong: MJP 2014
Indicator: Brochure Sociaal Huis ter beschikking
Oplevering: 31/03/2015

Actie Werkgroep onthaal

Er wordt een visie uitgewerkt omtrent de toegankelijkheid van het gezamenlijke aanbod van gemeentebestuur en OCMW. Hieruit worden afspraken en richtlijnen gedistilleerd voor de praktische organisatie van het onthaal, zowel fysiek aan de balie, als telefonisch. Ook de toegankelijkheid van het aanbod wordt geoptimaliseerd.

Status: Wordt uitgevoerd
Oorsprong: MJP 2018
Opvolging: *Werkgroep wordt samengesteld. Kerngroep: communicatieambtenaar gemeente en stafmedewerker OCMW*
Indicator: Visietekst onthaal met richtlijnen en aanbevelingen
Oplevering: 1/6/2018

Armoede bestrijden

Armoede en dan met name kinderarmoede, is een schrijnende zaak. Armoede is echter ook een complexe zaak met vele facetten die elkaar beïnvloeden. Vaak ook is het niet hoofdzakelijk een financiële kwestie, maar gaat het over ongelijke kansen en een gevoel van uitsluiting. Een ander belangrijk aspect van armoede is generatiearmoede.

Actieplan **Lokale armoedepreventie**

Juist omdat armoede zo complex is, komt het er bij armoedebestrijding op neer om gestructureerd te werk te gaan, op meerdere levensdomeinen tegelijk. Het is ook belangrijk om op lange termijn te werken door kansen te geven aan nieuwe generaties.

Het is duidelijk dat dergelijke aanpak veel overleg en coördinatie vergt. We zetten daarom in op lokale samenwerking met diverse partners. Met de lokale besturen willen we hierin het voortouw nemen.

Actie **Samenwerking sociale kruidenier**

De mogelijkheden tot samenwerking met het project van de vzw sociaal winkelpunt betreffende de oprichting van een lokale 'sociale kruidenier' worden onderzocht. Een sociale kruidenier kan een meerwaarde betekenen voor het bereiken van onze doelgroep, zowel op het vlak van communicatie als op het vlak van aanbod. Er wordt bekeken of er via deze weg noodvoedselpakketten verdeeld kunnen worden.

Status: Voltooid

Oorsprong: MJP 2014

Indicator: Samenwerkingsafspraken met Sociaal Winkelpunt vzw

Oplevering: 31/03/2015

Actieplan **Kinderarmoede terugdringen**

Sociale uitsluiting is een van de meest ingrijpende gevolgen van armoede en tegelijkertijd vaak ook een oorzaak van armoede (zie kansarmoede, generatiearmoede). Door kansarme gezinnen, en dan vooral de kinderen, mogelijkheden te geven om deel te nemen aan het socio-culturele leven, bestrijden we dit uitsluitingsmechanisme.

Actie **Vrijtijdspas**

In samenwerking met de gemeentelijke vrijetijdendiensten wordt een systeem uitgewerkt waardoor personen met een verhoogde tegemoetkoming van de mutualiteit via een gepersonaliseerde vrijetijdspas korting kunnen krijgen voor deelname aan socio-culturele activiteiten.

Status: Voltooid

Oorsprong: MJP 2015

Indicator: Effectief aanbod vrijetijdspas

Oplevering: 31/12/2015

Actie Aanduiden refertepersoon participatie en sociale activering

Met het aanduiden van een refertepersoon is er een verantwoordelijke die de zowel de individuele tussenkomsten opvolgt en aanspreekpunt is voor de gezamenlijke acties. Tevens is het de bedoeling om de budgetten op te volgen en de collega's regelmatig aan te moedigen inzake het gebruik van deze maatregel. Deze persoon zal ook de werkgroep bezielen.

Status: Voltooid

Oorsprong: MJP 2014

Indicator: Er is binnen de sociale dienst een refertepersoon aangeduid voor participatie en sociale activering

Oplevering: 31/12/2015

Actie Oprichting werkgroep participatie en sociale activering

Binnen de sociale dienst wordt gestart met een werkgroep voor de uitwerking en opvolging van de maatregelen rond participatie en sociale activering.

Status: Voltooid

Oorsprong: MJP 2014

Indicator: Overleg en coördinatie participatie en sociale activering zijn opgenomen in de reguliere werking

Oplevering: 31/12/2015

Actie Draaiboek maatregelen kinderarmoede uitwerken

Een draaiboek maakt het voor de maatschappelijk werker meer werkzaam om deze maatregelen te raadplegen en om ze met de hulpvrager te bespreken.

Status: Voltooid

Oorsprong: MJP 2014

Indicator: Draaiboek is opgemaakt, POD (ministerie) heeft hiervoor een praktijkboek en praktijkgids op de site gezet.

Oplevering: 31/12/2015

Actie Bekendmaking aanbod socio-culturele participatie

Bekendmaking van het aanbod binnen het eigen team

Status: Voltooid

Oorsprong: MJP 2014

Indicator: Verslag teamvergadering sociale dienst

Oplevering: 31/12/2014

Actieplan **Lokaal Netwerk Vrijetijdsparticipatie**

Iedere inwoner van de gemeente Wuustwezel moet in staat zijn deel te nemen aan het vrijetijdsaanbod binnen en buiten de gemeente. We willen hiervoor zoveel mogelijk drempels wegwerken, zowel zichtbare als onzichtbare, zowel financiële als psychologische. Enerzijds betekent dit dat we ons inzetten voor een maximale toegankelijkheid van het bestaande aanbod en het bestaande sociale weefsel, anderzijds moeten we hiervoor in dialoog gaan met mensen die armoede ervaren om een aanbod te creëren dat maximaal aansluit op hun wensen en noden.

Om dit te realiseren hebben we een lokale netwerk opgericht bestaande uit de gemeentelijke diensten bevoegd voor vrije tijd (cultuur, jeugd, sport), het OCMW en relevante verenigingen van of voor personen in armoede die actief zijn in de gemeente: Welzijnsschakels Wuustwezel, Sociaal Winkelpunt De Cirkel en vzw Arktos.

Actie **Oprichting Lokaal Netwerk Vrijetijdsparticipatie**

Oprichting van een lokale werkgroep vrijetijdsparticipatie bestaande uit lokale actoren die periodiek (minimaal 4x per jaar) bijeenkomt en de acties continu opvolgt en evalueert

Status: Voltooid

Oorsprong: MJP 2018

Wijziging: • MJP 2019: uitstel tot vierde kwartaal 2019

Indicator: Er is periodiek en structureel overleg tussen de partners van het Lokaal Netwerk Vrijetijdsparticipatie

Oplevering: 31/12/2018

Actie **Ondersteuning lokale verenigingen voor personen in armoede** **nieuw in MJP 2018**

Ondersteuning van de werking en activiteiten van Sociale Winkelpunt De Cirkel en van Welzijnsschakel Wuustwezel, meer bepaald voor het uitwerken van socio-culturele activiteiten voor de eigen doelgroep

Status: Voltooid

Oorsprong: MJP 2018

Indicator: Financiële ondersteuning Sociaal Winkelpunt en Welzijnsschakels

Oplevering: 31/12/2019

Actieplan **Project Rijsvennen**

Via de gemeentelijke jeugddienst werd een project opgestart in de vorm van straathoekwerk voor jongeren in de wijk Rijsvennen. Er wordt gezocht naar een manier om dit project te continueren via de werking van het OCMW.

Actie **Overleg met gemeentelijke jeugddienst**

We proberen kwetsbare jongeren te bereiken op schoolvrije momenten.

Status: Voltooid

Oorsprong: MJP 2015

Indicator: Buurtwerking is actief

Oplevering: 30/06/2015

Actieplan **Project vervoersarmoede**

Naar aanleiding van de maximale bezetting van de mindermobielen centrale en het wegvallen van de belbus, wordt er samen met omliggende gemeenten gezocht naar oplossingen voor deze vervoersarmoede.

Actie **Mobiliteitsproblematiek in kaart brengen**

In samenwerking met een aantal omliggende gemeenten werd een mobiliteitsonderzoek aangevraagd.

Status: Voltooid

Oorsprong: MJP 2016

Indicator: Rapport lokale vervoersproblematiek

Oplevering: 30/06/2016

1.2.2 Prioritaire beleidsdoelstellingen woonzorg

Toegankelijk woonzorgaanbod

Net zoals in het beleidsdomein maatschappelijke participatie, komt het er ook voor onze woonzorgvoorzieningen op aan om het best mogelijke aanbod te bieden voor potentiële en effectieve gerelateerde zorgvragen.

Actieplan **Doelgroepgerichte communicatie woonzorg**

Actie **Vernieuwde thuiszorgbrochure**

*Het gemeentelijk thuiszorgaanbod wordt weergegeven in een nieuwe brochure volgens de sjabloon ter beschikking gesteld door SEL Amberes.
Naar analogie met de brochure voor het sociaal huis, wordt ook hier de nieuwe gemeentelijke huisstijl geïntroduceerd en wordt er gebruik gemaakt van de principes voor klare taal.*

Status: Voltooid

Oorsprong: MJP 2014

Indicator: Nieuwe thuiszorgbrochure is verspreid

Oplevering: 31/03/2015

Actieplan **Nieuwbouw LDC Ter Wezel**

Actie **Officiële opening en opendeurdag**

Na de ingebruikname van de gebouwen wordt er een opendeurdag gehouden voor een groter publiek, gevolgd door de officiële inhuldiging van de nieuwe lokalen.

Status: Voltooid

Oorsprong: MJP 2014

Indicator: Openingsreceptie en opendeurdag

Oplevering: 30/09/2014

Actie **Opvolging werkzaamheden**

De werkzaamheden aan de nieuwbouw worden opgevolgd tot aan de definitieve oplevering.

Status: Voltooid

Oorsprong: MJP 2014

Indicator: Definitieve oplevering

Oplevering: 30/09/2014

Actie Verhuis naar de nieuwe lokalen

De ingebruikname van de nieuwe lokalen gebeurt zo vlot mogelijk.

Status: Voltooid

Oorsprong: MJP 2014

Indicator: LDC Ter Wezel is operationeel in de nieuwe lokalen

Oplevering: 30/09/2014

Actieplan Optimalisatie aanbod lokale dienstencentra**Actie Telefoonster**

Ouderen die weinig mobiel zijn krijgen de mogelijkheid tot sociaal contact via een telefoonster. De telefoonster bestaat uit een aantal vrijwilligers die elk op regelmatige basis telefonisch contact onderhouden met een aantal eindgebruikers.

Status: Voltooid

Oorsprong: MJP 2014

Indicator: Vrijwilligers zijn gevormd en telefoonster is actief

Oplevering: 31/12/2014

Betaalbaar woonzorgcentrum

De kwaliteit van de zorg in het woonzorgcentrum is uitstekend. We moeten er echter op toezien dat de kostprijs van deze zorg ook op termijn nog haalbaar en maatschappelijk verantwoord blijft. Het overgrote deel van de kostprijs bestaat echter uit personeelskost, die hand in hand gaat met het personeelsstatuut.

Actieplan Optimalisatie efficiëntie en personeelsinzet

Omdat de personeelskost een dergelijk groot aandeel heeft in de kostprijs van het woonzorgcentrum, is het belangrijk dat de inzet van het personeel zo optimaal mogelijk gebeurt. Uit de organisatiestudie van BDO in 2012 kwamen geen noemenswaardige tekorten naar boven, maar wel een aantal aandachtspunten.

Actie Optimalisatie workflow en werkdruk

Procedures en werkingsprincipes worden bekeken in functie van kwaliteit, efficiëntie en werkdruk.

Er wordt gestreefd naar een bezetting die een ideaal evenwicht biedt tussen enerzijds kostprijs en anderzijds kwaliteit. Er worden hiervoor bewuste keuzes gemaakt met betrekking tot de gewenste kwaliteit.

Status: Voltooid

Oorsprong: MJP 2014

Indicator: Vermindering kader met 5 %

Oplevering: 31/12/2016

Actie Elektronisch zorgdossier

Het automatiseren van het zorgdossier verhoogt de efficiëntie door het vermijden van handmatige en meervoudige registraties, het beperken van fouten en het optimaliseren van de communicatie met betrekking tot de zorg.

Status: Voltooid
Oorsprong: MJP 2014
Indicator: Elektronisch zorgdossier is operationeel
Oplevering: 31/12/2014

Actie Invulling middenkader

Het middenkader van het WZC wordt ingevuld naar een nieuw model met 3 hoofdverpleegkundigen, waarvan 1 coördinerend, 1 voor Ter Linden en 1 voor de afdelingen Ter Beuken en Ter Eiken. Deze hoofdverpleegkundigen maken geen deel meer uit van de verpleegkundige bezetting en leggen zich toe op het verrichten van leidinggevende taken.

Status: Voltooid
Oorsprong: MJP 2014
Indicator: 3 hoofdverpleegkundigen zijn in dienst
Oplevering: 31/12/2014

Actieplan Samenwerking met vzw Amate

De mogelijkheden die een samenwerking met een grotere groep kan bieden worden onderzocht.

Actie Samenwerkingsovereenkomst met vzw Amate

De samenwerkingsmodaliteiten worden vastgelegd.

Status: Voltooid
Oorsprong: MJP 2014
Indicator: Er is een samenwerkingsovereenkomst
Oplevering: 31/12/2014

Actieplan **Verzelfstandiging woonzorgcentrum**

Om op termijn een voor de organisatie gunstiger personeelsstatuut te kunnen hanteren, moeten we ons als organisatie aanpassen. Een verzelfstandiging van het woonzorgcentrum biedt deze mogelijkheden.

Actie **Oprichting VZW**

De nieuwe vzw die het woonzorgcentrum zal uitbaten is opgericht.

Status: Voltooid

Oorsprong: MJP 2014

Wijzigingen:

- MJP 2016: uitstel omwille van niet-goedkeuring Vlaamse overheid
- MJP 2017: opstart van een nieuw traject
- MJP 2018: aanpassing timing aan actuele traject

Indicator: Oprichting vzw (publicatie statuten)

Oplevering: 30/06/2018

Toekomstperspectief Woonzorgaanbod

Vanaf MJP 2016 is het actieplan 'Aanpassing kamers woonzorgcentrum' gekoppeld aan de beleidsdoelstelling 'Toekomstperspectief woonzorgaanbod' in plaats van aan de doelstelling 'Betaalbaar woonzorgcentrum'. Ten gevolge hiervan wordt deze doelstelling eveneens als prioritair beschouwd, evenals alle bijhorende actieplannen en acties.

Actieplan **Traject naar assistentiewoningen**

Actie **Onderzoek naar implicatie overschakeling naar assistentiewoningen**

Er wordt onderzocht in hoeverre de huidige woningcomplexen met dienstverlening kunnen passen in het decretaal kader (assistentiewoningen).

Status: Voltooid

Oorsprong: MJP 2015

Oplevering: 31/03/2015

1.3 Opgeheven acties

1.3.1 Prioritaire beleidsdoelstellingen maatschappelijke participatie

Toegankelijke sociale dienstverlening

Actieplan **Toegankelijkheidsconcept Sociaal Huis**

Actie **Administratieve vereenvoudiging**

Onze klantgerichte procedures worden geëvalueerd in functie van klantvriendelijkheid en waar nodig bijgestuurd

Status: Opgeheven

Oorsprong: MJP 2014

Wijzigingen: MJP 2017: uitstel tot vierde kwartaal 2017
MJP 2018: opgeheven => gaat op in nieuwe actie 'Werkgroep Onthaal'

Opvolging: *In functie van de samenwerking met de gemeente en de gezamenlijke producten- en dienstencatalogus zal er een planning worden gemaakt met betrekking tot het evalueren van procedures.*

Indicator:

Oplevering: 31/12/2017

Actie **Producten- en dienstencatalogus**

Status: Opgeheven

Oorsprong: MJP 2014

Wijzigingen:

- MJP 2015: uitstel tot tweede kwartaal 2015
- MJP 2017: uitstel tot tweede kwartaal 2017
- MJP 2018: uitstel tot vierde kwartaal 2018
- MJP 2019: uitstel tot vierde kwartaal 2019

Opvolging: *Toepassing productencatalogus is ingebed in gemeentelijke website. Fiches dienen nog te worden aangepast vooraleer de catalogus kan worden opengesteld. Technisch bleken er echter nog een aantal problemen te zijn met de koppeling tussen de interbestuurlijke PDC van de Vlaamse Overheid en de lokale versie op de gemeentelijke website. Dit werd eind maart 2015 in orde gebracht. Tot nu toe zijn alle producten- en diensten van het OCMW gekoppeld aan de catalogus. Deze werden medio 2016 online ter beschikking gesteld op de website van de gemeente. Op dit moment zijn ook de producten van de gemeentelijke Vrijetijdsdiensten aan de catalogus gekoppeld, maar deze zijn nog niet aangevuld met lokale informatie.*

Indicator: IPDC ter beschikking via website gemeente

Motivering: *De gemeentelijke website kreeg achter de schermen een update. In deze nieuwe versie kunnen productfiches uit de intergouvernementele producten- en dienstencatalogus (IPDC) rechtstreeks opgenomen worden als webpagina. Deze versie van de website werd tot nu toe echter nog niet gepubliceerd omdat (nog) niet alle inhoud geactualiseerd werd. Deze actie wordt verder opgevolgd binnen de reguliere werking communicatie/ICT van de gemeente.*

Armoede bestrijden

Actieplan Lokale armoedepreventie

Actie Netwerk van aanspreekpunten

Status: Opgeheven

Motivering: Opgeheven bij MJP 2016: Werking blijft verder ingebed in coördinatiegroep Lokaal Sociaal Beleid. Overleg ad hoc en per thema.

Oorsprong: MJP 2014

Actieplan Kinderarmoede terugdringen

Actie Herziening steunnormen in functie van kinderarmoede

De steunnormen worden getoetst inzake hun effect op de kinderarmoede en worden indien nodig aangepast.

Status: Opgeheven

Oorsprong: MJP 2014

Wijzigingen:

- MJP 2016: naar eerste kwartaal 2016 verschoven
- MJP 2017: oplevering eerste resultaten werkgroep tegen vierde kwartaal 2017
- MJP 2018: opgeheven => gaat op in het nieuwe actieplan 'Lokaal Netwerk Vrijtijdsparticipatie'

Opvolging: *In 2016 werd een werkgroep kinderarmoede opgericht in samenwerking met de gemeentelijke vrijetijdsdiensten en het JAC-punt. De werkgroep zal ondermeer een armoedetoets toepassen op het bestaande aanbod van hulp- en dienstverlening.*

Indicator: Resultaten armoedetoets en aangepaste steunnormen.

Oplevering: 31/12/2017

Actieplan Lokaal Netwerk Vrijtijdsparticipatie

Actie Organisatie lokale inspraak

Er wordt onderzocht op welke manier we inspraak kunnen organiseren voor mensen in armoede en hoe we de lokale noden van de doelgroep in kaart kunnen brengen. In een volgende fase wordt deze structurele inspraak effectief georganiseerd, al dan niet via het lokale netwerk of door inschakeling van derden.

Status: Opgeheven

Oorsprong: MJP 2018

Indicator: Structurele inspraak van personen in armoede

Motivering: *Deze actie werd oorspronkelijk opgenomen in de afsprakennota van het lokaal netwerk voor vrijetijdsparticipatie. Het betrof een actie waar geen middelen voor voorzien werden. In de nieuwe afsprakennota werd deze actie niet weerhouden. In de toekomst zal eerder worden ingezet op losse, eenmalige bevestigingen en op een betere samenwerking met welzijnsorganisaties zoals Welzijnsschakels en het sociaal winkelpunt. Lokale inspraak wordt verder opgevolgd in de reguliere werking.*

Actieplan **Project vervoersarmoede**

Naar aanleiding van de maximale bezetting van de mindermobielen centrale en het wegvallen van de belbus, wordt er samen met omliggende gemeenten gezocht naar oplossingen voor deze vervoersarmoede.

Actie **Opmaak projectplan vervoersarmoede**

Opmaak projectplan voor subsidies bij LEADER of provincie op basis van de studie over vervoersproblematiek.

Status: Opgeheven

Oorsprong: MJP 2016

Wijzigingen: MJP 2018: opgeheven => opvolging via gemeente

Opvolging: *We maken een project op rond problemen inzake vervoer in onze gemeente, al dan niet met de omliggende gemeenten*

Indicator: Er is een project rond vervoersarmoede

Oplevering: 30/09/2016 wordt 30/09/2017

1.3.2 Prioritaire beleidsdoelstellingen woonzorg

Toegankelijk woonzorgaanbod

Actieplan **Sociaal tarief**

Actie **Procedure pro-actieve toekenning sociaal tarief**

Status: Opgeheven

Motivering Opgeheven bij MJP 2016: Deze actie werd geïntegreerd in het actieplan 'Vrijetijdspas'

Oorsprong: MJP 2014

Toekomstperspectief Woonzorgaanbod

Naar aanleiding van de veranderende regelgeving met de voorziene integratie van het OCMW in het gemeentebestuur en de status quo inzake de verzelfstandiging van het woonzorgcentrum, worden de bestaande actieplannen onder de beleidsdoelstelling 'Toekomstperspectief woonzorgaanbod' gebundeld in een nieuwe actieplan 'Toekomstvisie woonzorgvoorzieningen in lokale context'

De hieronder vermelde oorspronkelijke actieplannen komen hierdoor te vervallen vanaf meerjarenplan 2017.

Actieplan **Aanpassing kamers woonzorgcentrum**

Actie **Onderzoek mogelijkheden renovatie en financiering**

Er dient onderzocht welke financieringsmogelijkheden er zijn (VIPA). Daarnaast kan de verhoging van de dagprijs door de grotere kamer de werken (gedeeltelijk) financieren. De opmaak van het project wordt opgestart in maart 2015.

Status: Opgeheven (MJP 2017)

Oorsprong: MJP 2014

Wijzigingen: • MJP 2017: Opheffing naar aanleiding van nieuw actieplan 'Woonzorgvisie'

Oplevering: 31/12/2016

Actieplan **Toekomstvisie thuiszorg**

Actie **In kaart brengen samenwerkingsmogelijkheden in de zorgregio**

In functie van schaalgrootte en werkingsefficiëntie worden mogelijkheden tot samenwerking met andere thuiszorgaanbieders (zowel openbaar als privé) onderzocht.

Status: Opgeheven (MJP 2017)

Oorsprong: MJP 2015

Wijzigingen: • MJP 2016: uitstel tot kwartaal 4 2016
• MJP 2017: Opheffing naar aanleiding van nieuw actieplan 'Woonzorgvisie'

Oplevering: 31/12/2016

Actie **Traject woningcomplexen bepalen**

Status: Opgeheven (MJP 2017)

Oorsprong: MJP 2016

Wijzigingen: • MJP 2017: Opheffing naar aanleiding van nieuw actieplan 'Woonzorgvisie'

Oplevering: 31/12/2016

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.

Schema J1 : De doelstellingenrekening

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00 - Algemene Financiering	592 428	3 644 931	3 052 503	624 462	3 814 244	3 189 782	641 462	3 644 244	3 002 782
Prioritaire doelstellingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Exploitatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investerings	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overig beleid	592 428	3 644 931	3 052 503	624 462	3 814 244	3 189 782	641 462	3 644 244	3 002 782
Exploitatie	164 305	3 644 931	3 480 626	192 062	3 814 244	3 622 182	209 062	3 644 244	3 435 182
Investerings	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andere	428 123	0	-428 123	432 400	0	-432 400	432 400	0	-432 400
01 - Administratie en ondersteuning	1 132 636	34 663	-1 097 973	1 337 655	108 738	-1 228 917	1 156 635	108 738	-1 047 897
Prioritaire doelstellingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Exploitatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investerings	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overig beleid	1 132 636	34 663	-1 097 973	1 337 655	108 738	-1 228 917	1 156 635	108 738	-1 047 897
Exploitatie	1 081 304	34 663	-1 046 641	1 206 360	108 738	-1 097 622	1 126 435	108 738	-1 017 697
Investerings	51 332	0	-51 332	131 295	0	-131 295	30 200	0	-30 200
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02 - Maatschappelijke participatie	2 282 477	1 292 482	-989 995	2 863 788	1 718 877	-1 144 911	2 704 192	1 579 281	-1 124 911
Prioritaire doelstellingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Exploitatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investerings	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overig beleid	2 282 477	1 292 482	-989 995	2 863 788	1 718 877	-1 144 911	2 704 192	1 579 281	-1 124 911
Exploitatie	2 282 477	1 292 482	-989 995	2 852 504	1 718 877	-1 133 627	2 704 192	1 579 281	-1 124 911
Investerings	0	0	0	11 284	0	-11 284	0	0	0
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Schema J1 : De doelstellingenrekening

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
03 - Woonzorg	3 940 721	3 147 235	-793 487	4 305 318	3 178 819	-1 126 499	3 832 746	2 944 951	-887 795
Prioritaire doelstellingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Exploitatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investerings	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overig beleid	3 940 721	3 147 235	-793 487	4 305 318	3 178 819	-1 126 499	3 832 746	2 944 951	-887 795
Exploitatie	3 901 738	3 103 674	-798 064	4 091 939	3 135 257	-956 682	3 802 946	2 901 389	-901 557
Investerings	38 984	43 561	4 578	213 379	43 562	-169 817	29 800	43 562	13 762
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALEN	7 948 262	8 119 311	171 049	9 131 223	8 820 678	-310 545	8 335 035	8 277 214	-57 821
Exploitatie	7 429 823	8 075 750	645 926	8 342 865	8 777 116	434 251	7 842 635	8 233 652	391 017
Investerings	90 316	43 561	-46 755	355 958	43 562	-312 396	60 000	43 562	-16 438
Andere	428 123	0	-428 123	432 400	0	-432 400	432 400	0	-432 400

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 jaarrekening.

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening	Eindbudget	Verschil
I. Exploitantiebudget (B-A)		645 926	434 251	211 676
A. Uitgaven	60/5-694	7 429 823	8 342 865	-913 042
B. Ontvangsten		8 075 750	8 777 116	-701 366
1.a. Belastingen en boetes	73	0	0	0
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	2 960 000	3 130 000	-170 000
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	5 115 750	5 647 116	-531 366
II. Investeringsbudget (B-A)		-46 755	-312 396	265 641
A. Uitgaven	21/28-2906-664	90 316	355 958	-265 642
B. Ontvangsten	150-176-180-4951/2-21/28	43 561	43 562	-1
III. Andere (B-A)		-428 123	-432 400	4 277
A. Uitgaven		428 123	432 400	-4 277
1. Aflossing financiële schulden		428 123	432 400	-4 277
a. Periodieke aflossingen	421/4	428 123	432 400	-4 277
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	0	0	0
2. Toegestane leningen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties	178-2905	0	0	0
B. Ontvangsten		0	0	0
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	0	0	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties	102-178-4949-4959	0	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		171 049	-310 545	481 594
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		794 218	794 218	0
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		965 267	483 673	481 594
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		0	0	0
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	0	0	0
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	0	0	0
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		965 267	483 673	481 594

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Code	Jaarrekening	Eindbudget	Verschil
I. Financiële draagvlak (A - B)		795 642	584 451	211 191
A. Exploitantieontvangsten	70/5-794	8 075 750	8 777 116	-701 366
B. Exploitantieuitgaven exclusief de netto kosten van de schulden		7 280 108	8 192 665	-912 557
1. Exploitantie-uitgaven	60/5-694	7 429 823	8 342 865	-913 042
2. Nettokosten van de schulden		149 716	150 200	-484
a. Kosten van de schulden	6500-6502	149 716	150 200	-484
b. Terugvordering van de kosten van de schulden	7531-758	0	0	0
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A + B)		534 277	539 038	-4 761
A. Netto aflossing van de schulden		384 562	388 838	-4 277
1. Periodieke aflossing van de schulden	421/4	428 123	432 400	-4 277
2. Terugvordering van de periodieke aflossingen van schulden	4943/4-4952	43 561	43 562	-1
B. Nettokosten van de schulden		149 716	150 200	-484
1. Kosten van de schulden	6500-6502	149 716	150 200	-484
2. Terugvordering van de kosten van de schulden	7531-758	0	0	0
III. Autofinancieringsmarge (I - II)		261 365	45 413	215 952

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.

Schema J2 : De exploitatierekening

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00 - Algemene Financiering	164 305	3 644 931	3 480 626	192 062	3 814 244	3 622 182	209 062	3 644 244	3 435 182
01 - Administratie en ondersteuning	1 081 304	34 663	-1 046 641	1 206 360	108 738	-1 097 622	1 126 435	108 738	-1 017 697
02 - Maatschappelijke participatie	2 282 477	1 292 482	-989 995	2 852 504	1 718 877	-1 133 627	2 704 192	1 579 281	-1 124 911
03 - Woonzorg	3 901 738	3 103 674	-798 064	4 091 939	3 135 257	-956 682	3 802 946	2 901 389	-901 557
TOTALEN	7 429 823	8 075 750	645 926	8 342 865	8 777 116	434 251	7 842 635	8 233 652	391 017

Laatste inschrijvingsnummer in budgettair journaal : 22995

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.

Schema J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00 - Algemene Financiering	0	0	0	0	0	0	0	0	0
01 - Administratie en ondersteuning	51 332	0	-51 332	131 295	0	-131 295	30 200	0	-30 200
02 - Maatschappelijke participatie	0	0	0	11 284	0	-11 284	0	0	0
03 - Woonzorg	38 984	43 561	4 578	213 379	43 562	-169 817	29 800	43 562	13 762
TOTALEN	90 316	43 561	-46 755	355 958	43 562	-312 396	60 000	43 562	-16 438

Laatste inschrijvingsnummer in budgettair journaal : 22995

Schema J4 :De rekening van de afgesloten investeringsenveloppe**CONSOLIDATIE**

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa		0	0	0
A.Extern verzelfstandige agenschappen	280	0	0	0
B.Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0
C.Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D.OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E.Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0
II. Investerings in materiële vaste activa		6 655	6 655	0
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0	0	0
1.Terreinen en gebouwen	220/3-9	0	0	0
2.Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3.Roerende goederen	23/4	0	0	0
4.Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5.Erfgoed	27	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa		6 655	6 655	0
1.Onroerende goederen	260/4	6 655	6 655	0
2.Roerende goederen	265/9	0	0	0
C. Vooruitbetaling op investeringen in materiële vaste activa	2906	0	0	0
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	0	0	0
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0	0	0
TOTAAL UITGAVEN		6 655	6 655	0

Schema J4 :De rekening van de afgesloten investeringsenveloppe

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

Laatste inschrijvingsnummer in budgettair journaal : 22995

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

Schema J5 : De liquiditeitenrekening.

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening	Eindbudget	Initiële budget
I. Exploitantiebudget (B-A)		645 926	434 251	391 017
A. Uitgaven	60/5-694	7 429 823	8 342 865	7 842 635
B. Ontvangsten		8 075 750	8 777 116	8 233 652
1.a. Belastingen en boetes	73	0	0	0
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	2 960 000	3 130 000	2 960 000
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	5 115 750	5 647 116	5 273 652
II. Investeringsbudget (B-A)		-46 755	-312 396	-16 438
A. Uitgaven	21/28-2906-664	90 316	355 958	60 000
B. Ontvangsten	150-176-180-4951/2-21/28	43 561	43 562	43 562
III. Andere (B-A)		-428 123	-432 400	-432 400
A. Uitgaven		428 123	432 400	432 400
1. Aflossing financiële schulden		428 123	432 400	432 400
a. Periodieke aflossingen	421/4	428 123	432 400	432 400
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	0	0	0
2. Toegestane leningen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties	178-2905	0	0	0
B. Ontvangsten		0	0	0
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	0	0	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties	102-178-4949-4959	0	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		171 049	-310 545	-57 821
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		794 218	794 218	472 432
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		965 267	483 673	414 611
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		0	0	0
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	0	0	0
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	0	0	0
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		965 267	483 673	414 611

BESTEMDE GELDEN	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaarrekening	Eindbudget	Initiële budget	
I. Exploitantie	0	0	0	0	0
II. Investerings	0	0	0	0	0
Bestemde gelden voor investeringsuitgaven	0	0	0	0	0
III. Andere verrichtingen	0	0	0	0	0

Laatste inschrijvingsnummer in budgettair journaal : 22995

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

I - Exploitatie	645.926,41
II - Investerings	-46.754,64
III - Andere	-428.122,65
IV - Saldo	171.049,12
V - Gecumuleerd Budgettair Resultaat vorig boekjaar	794.218,00
VI - Gecumuleerd Budgettair Resultaat	965.267,12
VII - Bestemde gelden	0,00
VIII - Resultaat op kasbasis	965.267,12

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 2019 betekent dit dat er per saldo 171.049,12 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 2019 werden er geen bestemde gelden opgenomen.

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	7.429.823,41	8.075.749,82	645.926,41
II - Investerings	90.315,79	43.561,15	-46.754,64
III - Andere	428.122,65	0,00	-428.122,65
TOTAAL	7.948.261,85	8.119.310,97	171.049,12

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 (inwoners per 31/12/2019: 21.203):

OMSCHRIJVING	UITGAVEN	ONTVANGSTEN	SALDO
I - Exploitatie	350,41	380,88	30,46
II - Investerings	4,26	2,05	-2,21
III - Andere	20,19	0,00	-20,19
TOTAAL	374,86	382,93	8,07

Bovenstaande tabel toont aan dat er *per inwoner* 8,07 EUR meer wordt ontvangen in vergelijking met de uitgaven. Wanneer er enkel wordt gekeken naar de exploitatie dan wordt er 30,46 EUR meer ontvangen in vergelijking tot de uitgaven.

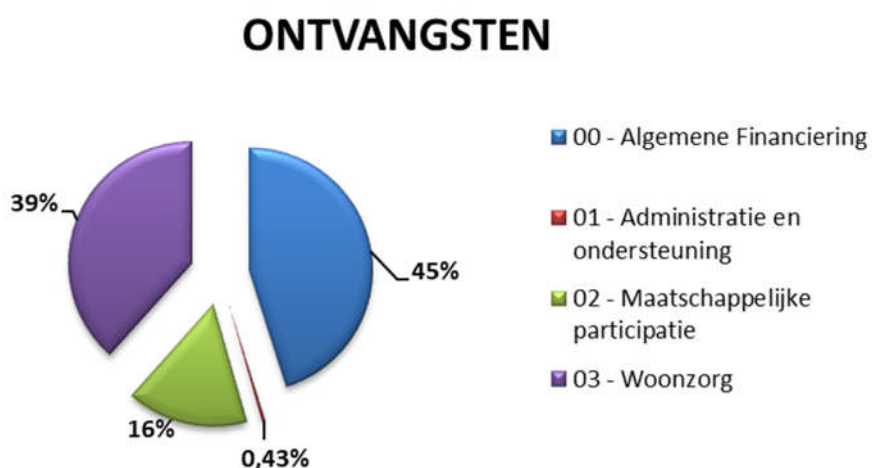
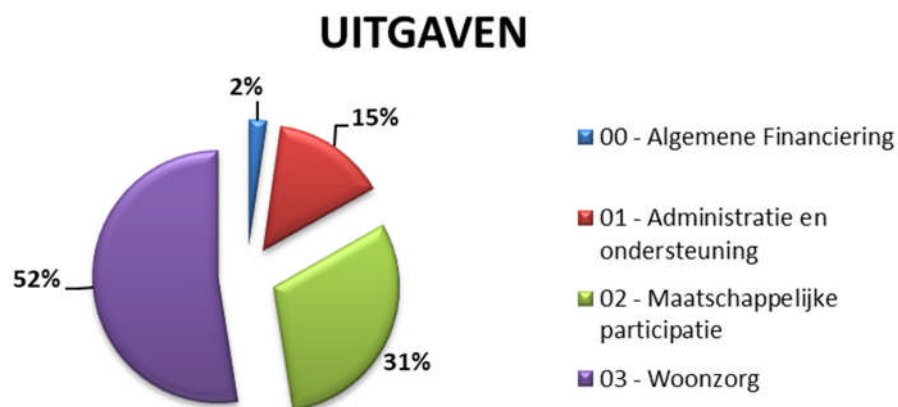
In de volgende onderdelen wordt weergegeven welke activiteiten verantwoordelijk zijn voor deze uitgaven en ontvangsten.

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	164.304,96	00 - Algemene Financiering	3.644.930,77
01 - Administratie en ondersteuning	1.081.303,58	01 - Administratie en ondersteuning	34.663,08
02 - Maatschappelijke participatie	2.282.477,13	02 - Maatschappelijke participatie	1.292.482,41
03 - Woonzorg	3.901.737,74	03 - Woonzorg	3.103.673,56
TOTAAL	7.429.823,41	TOTAAL	8.075.749,82

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



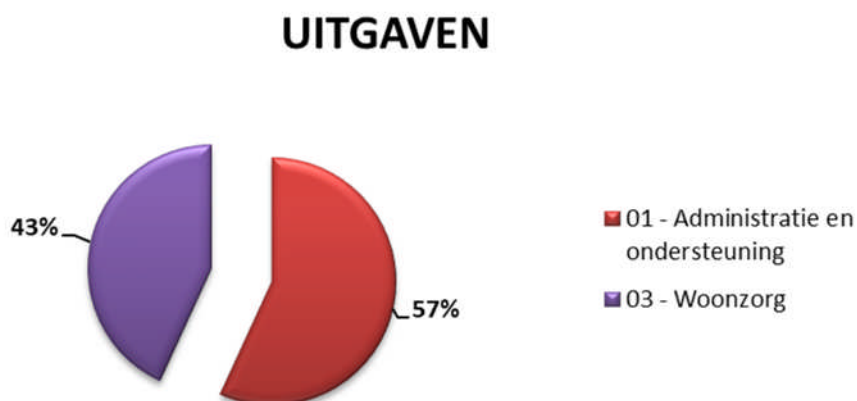
Bovenstaande grafieken tonen aan dat 52% van de *exploitatieuitgaven* zich situeert in het beleidsdomein *Woonzorg*. De *exploitatieontvangsten* bevinden zich dan weer voor 45% in het beleidsdomein *Algemene financiering*.

3.4.1.2. Investerings

Voor de investeringsuitgaven en -ontvangsten geeft dit volgend beeld:

INVESTERINGEN			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
00 - Algemene Financiering	0,00	00 - Algemene Financiering	0,00
01 - Administratie en ondersteuning	51.332,25	01 - Administratie en ondersteuning	0,00
02 - Maatschappelijke participatie	0,00	02 - Maatschappelijke participatie	0,00
03 - Woonzorg	38.983,54	03 - Woonzorg	43.561,15
TOTAAL	90.315,79	TOTAAL	43.561,15

Onderstaande grafieken geven de grafische weergave van deze verdeling:



Van de investeringsuitgaven bevindt 57% zich in het beleidsdomein Administratie en ondersteuning. De ontvangsten bevinden zich uitsluitend in het beleidsdomein Woonzorg.

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	428.122,65	00 - Algemene Financiering	0,00
TOTAAL	428.122,65	TOTAAL	0,00

Bovenstaande tabel toont aan dat de liquiditeitsuitgaven zich enkel bevinden in het beleidsdomein *Algemene financiering*.

In de volgende onderdelen worden de exploitatie- en investeringsstromen aan de hand van enkele tabellen per beleidsdomein verder uitgediept.

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	0,00	Ontvangsten uit de werking	0,00
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0,00	Fiscale ontvangsten en boetes	0,00
Toegestane werkingssubsidies	0,00	Werkingsubsidies	3.644.523,62
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00
Andere operationele uitgaven	12.505,84	Andere operationele ontvangsten	0,00
Financiële uitgaven	151.799,12	Financiële ontvangsten	407,15
TOTAAL	164.304,96	TOTAAL	3.644.930,77

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
Vooruitbetalingen op investeringen	0,00	Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen	0,00
Immateriële vaste activa	0,00	Verkoop van immateriële vaste activa	0,00
Toegestane investeringsubsidies	0,00	Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00
TOTAAL	0,00	TOTAAL	0,00

3.4.3. Beleidsdomein Administratie en ondersteuning

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de exploitatieuitgaven en -ontvangsten voor het beleidsdomein Administratie en ondersteuning:

EXPLOITATIE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Goederen en diensten	217.095,97	Ontvangsten uit de werking	5.487,00
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	864.207,61	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	29.176,08
Financiële uitgaven	0,00	Financiële ontvangsten	0,00
TOTAAL	1.081.303,58	TOTAAL	34.663,08

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	46.274,45	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	46.274,45	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	5.057,80	Verkoop overige materiële vaste activa	0,00
Vooruitbetalingen op investeringen	0,00	Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen	0,00
Immateriële vaste activa	0,00	Verkoop van immateriële vaste activa	0,00
Toegestane investeringsubsidies	0,00	Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00
TOTAAL	51.332,25	TOTAAL	0,00

3.4.4. Beleidsdomein Maatschappelijke participatie

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de exploitatieuitgaven en -ontvangsten voor het beleidsdomein Maatschappelijke participatie:

EXPLOITATIE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Goederen en diensten	118.973,00	Ontvangsten uit de werking	0,00
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	792.805,15	Fiscale ontvangsten en boetes	0,00
Toegestane werkingssubsidies	0,00	Werkingsubsidies	762.376,10
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	1.370.698,98	Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	506.074,55
Andere operationele uitgaven	0,00	Andere operationele ontvangsten	24.031,76
Financiële uitgaven	0,00	Financiële ontvangsten	0,00
TOTAAL	2.282.477,13	TOTAAL	1.292.482,41

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
Vooruitbetalingen op investeringen	0,00	Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen	0,00
Immateriële vaste activa	0,00	Verkoop van immateriële vaste activa	0,00
Toegestane investeringsubsidies	0,00	Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00
TOTAAL	0,00	TOTAAL	0,00

3.4.5. Beleidsdomein Woonzorg

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de exploitatieuitgaven en -ontvangsten voor het beleidsdomein Maatschappelijke participatie:

EXPLOITATIE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Goederen en diensten	309.713,71	Ontvangsten uit de werking	747.436,28
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.986.297,45	Fiscale ontvangsten en boetes	0,00
Toegestane werkingssubsidies	605.417,54	Werkingsubsidies	583.488,36
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	309,04	Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00
Andere operationele uitgaven	0,00	Andere operationele ontvangsten	1.772.748,92
Financiële uitgaven	0,00	Financiële ontvangsten	0,00
TOTAAL	3.901.737,74	TOTAAL	3.103.673,56

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	38.439,04	Verkoop van materiële vaste activa	0,00
Terreinen en gebouwen	8.774,51	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	29.664,53	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
Vooruitbetalingen op investeringen	0,00	Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen	0,00
Immateriële vaste activa	544,50	Verkoop van immateriële vaste activa	0,00
Toegestane investeringsubsidies	0,00	Investeringsubsidies en -schenkingen	43.561,15
TOTAAL	38.983,54	TOTAAL	43.561,15

4. Algemene boekhouding

In dit hoofdstuk worden de balans en de staat van opbrengsten en kosten met betrekking tot boekjaar 2019 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 : De balans.

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	1 659 928	1 941 775
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	655 944	402 535
B. Vorderingen op korte termijn	960 423	1 495 679
1. Vorderingen uit ruiltransacties	284 867	965 579
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	675 556	530 100
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0	0
D. Overlopende rekeningen van het actief	0	0
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	43 561	43 561
II. Vaste activa	10 821 406	11 465 189
A. Vorderingen op lange termijn	479 172	522 734
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0	0
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	479 172	522 734
B. Financiële vaste activa	74 072	74 072
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0
2. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	5 125	5 125
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0	0
4. OCMW-verenigingen	124	124
5. Andere financiële vaste activa	68 823	68 823
C. Materiële vaste activa	10 209 301	10 778 200
1. Gemeenschapsgoederen	4 491 234	4 701 135
a. Terreinen en gebouwen	4 349 926	4 561 180
b. Wegen en overige infrastructuur	0	0
c. Installaties, machines en uitrusting	0	0
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	141 308	135 430
e. Leasing en soortgelijke rechten	0	4 525
f. Erfgoed	0	0
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	3 970 408	4 333 798
a. Terreinen en gebouwen	1 740 588	1 777 241
b. Installaties, machines en uitrusting	4 396	14 328
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	3 271	4 907
d. Leasing en soortgelijke rechten	2 222 153	2 537 322
3. Overige materiële vaste activa	1 747 659	1 743 267
a. Terreinen en gebouwen	1 747 659	1 743 267
b. Roerende goederen	0	0
D. Immateriële vaste activa	58 861	90 183
Totaal ACTIVA	12 481 335	13 406 964

Schema J6 : De balans.

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	6 946 686	7 884 489
A. Schulden op korte termijn	1 372 739	1 934 114
1. Schulden uit ruiltransacties	834 647	1 298 021
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	244 400	366 600
b. Financiële schulden	0	0
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	590 247	931 421
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	95 759	208 065
3. Overlopende rekeningen van het passief	0	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	442 333	428 028
B. Schulden op lange termijn	5 573 947	5 950 375
1. Schulden uit ruiltransacties	5 573 947	5 950 375
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	507 100	441 100
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	507 100	441 100
2. Overige risico's en kosten	0	0
b. Financiële schulden	4 220 757	4 663 185
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	846 090	846 090
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
II. Nettoactief	5 534 649	5 522 475
Totaal PASSIVA	12 481 335	13 406 964

Laatste inschrijvingsnummer in algemeen journaal : 26374

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.

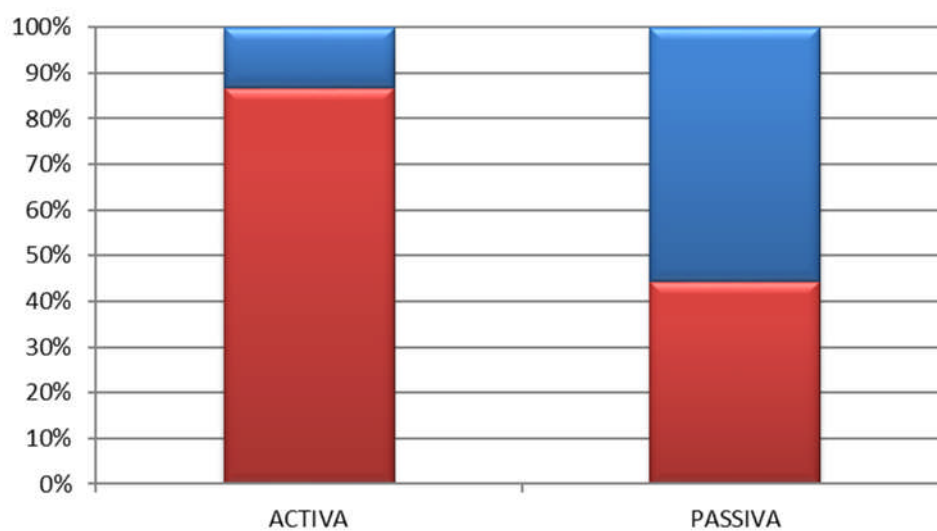
Alle andere actiefbestanddelen behoren tot de vaste activa.

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.

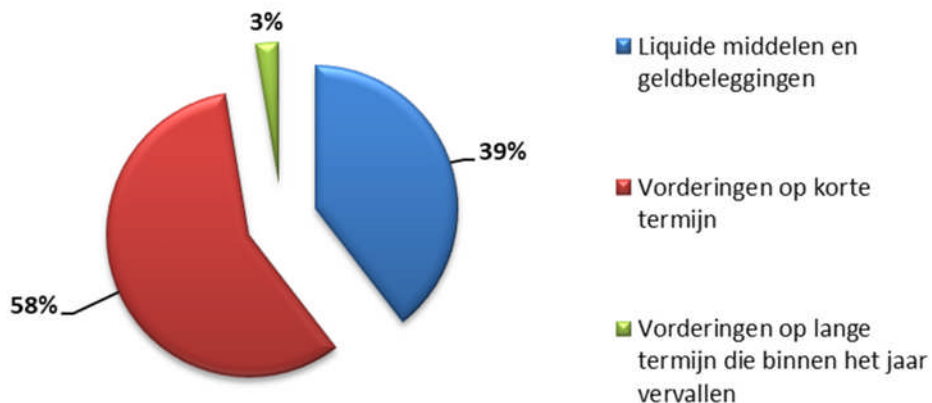
Onderstaande grafiek geeft verhoudingen binnen het actief en passief weer.



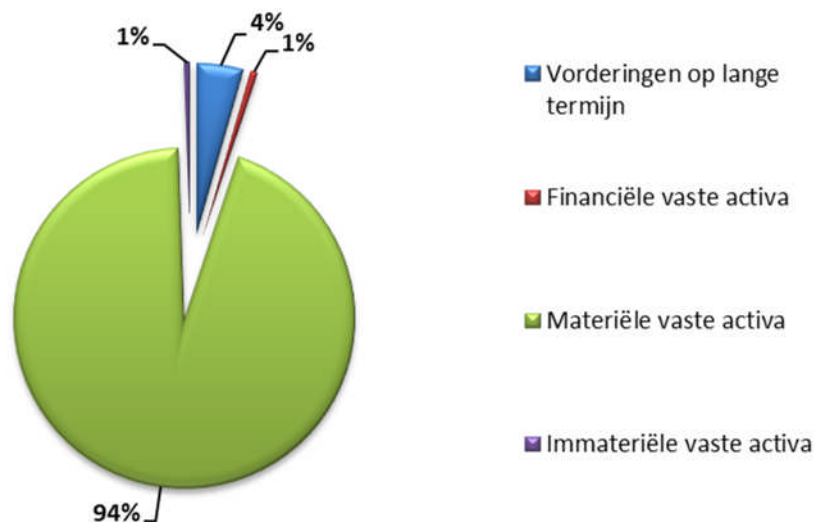
TOTALE ACTIVA		WAARDE
■	Vlottende activa	1.659.928
■	Vaste activa	10.821.406

TOTALE PASSIVA		WAARDE
■	Schulden	6.946.686
■	Nettoactief	5.534.649

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:

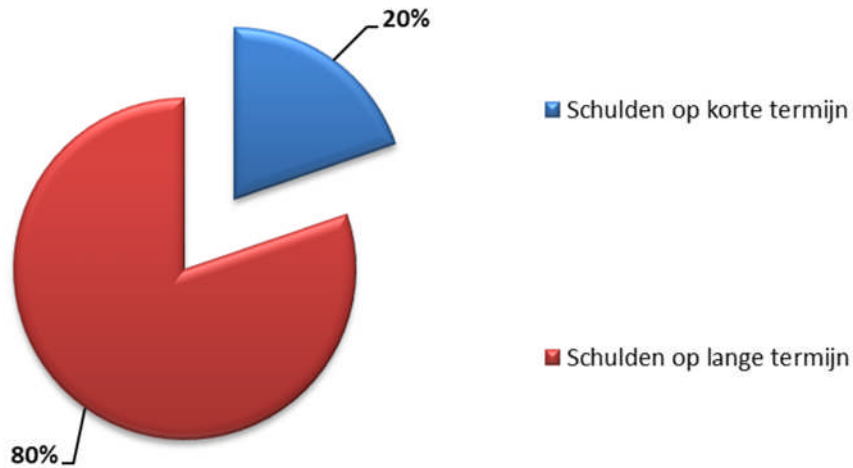


VLOTTENDE ACTIVA	WAARDE
■ Liquide middelen en geldbeleggingen	655.944
■ Vorderingen op korte termijn	960.423
■ Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	43.561

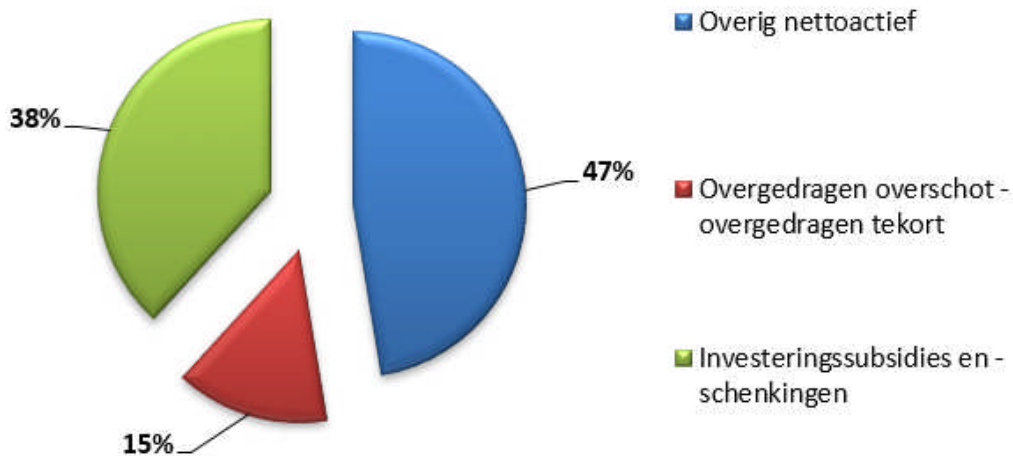


VASTE ACTIVA	WAARDE
■ Vorderingen op lange termijn	479.173
■ Financiële vaste activa	74.072
■ Materiële vaste activa	10.209.301
■ Immateriële vaste activa	58.861

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



SCHULDEN	WAARDE
■ Schulden op korte termijn	1.372.740
■ Schulden op lange termijn	5.573.947



NETTOACTIEF	WAARDE
■ Overig nettoactief	2.622.713
■ Overgedragen overschot - overgedragen tekort	797.845
■ Investeringsubsidies en -schenkingen	2.114.091

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

	2019	2018
I. Vlottende activa	1.659.928,40	1.941.774,65
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	655.943,83	402.534,47
B. Vorderingen op korte termijn	960.423,42	1.495.679,03
1. Vorderingen uit ruiltransacties	284.867,31	965.579,05
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	675.556,11	530.099,98
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		
D. Overlopende rekeningen van het actief		
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	43.561,15	43.561,15

A. Liquide middelen en geldbeleggingen

Deze rubriek is een weergave van de stand van alle financiële rekeningen en kassaldi per 31/12/2019. 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>2019</u>	<u>2018</u>
Belfius	658.487,77	374.613,85
Kasprovisie	4.665,49	4.558,86
KBC	3.726,38	19.872,05
De Post	1.681,18	1.733,12
Fortis	839,02	829,70
ING	(13.456,01)	926,89
Totaal	655.943,83	402.534,47

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	2019	2018
Vorderingen uit ruiltransacties	284.867,31	965.579,05
Werkingsvorderingen	121.433,24	281.200,56
Te innen opbrengsten	18.698,01	280.382,52
Borgtochten betaald in contanten	0,00	450,00
Vooruitbetalingen	150.159,69	408.779,13
Waardeverminderingen	-5.423,63	-5.233,16
Vorderingen uit niet-ruiltransacties	675.556,11	530.099,98
Vorderingen uit recuperaties specifieke kosten sociale dienst	189.229,36	162.201,28
Vorderingen uit subsidies	422.571,92	337.370,33
Diverse vorderingen	93.183,04	60.731,48
Waardeverminderingen	-29.428,21	-30.203,11
TOTAAL	960.423,42	1.495.679,03

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 2019 geen voorraden en bestelling 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 zijn in 2019 geen overlopende rekeningen van het actief

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.

Deze rubriek bevat een VIPA subsidie ter waarde van 43.561,15 euro.

4.1.3.1.2. Vaste activa

	2019	2018
II. Vaste activa	10.821.406,42	11.465.189,11
A. Vorderingen op lange termijn	479.172,65	522.733,80
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	479.172,65	522.733,80
B. Financiële vaste activa	74.072,15	74.072,15
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	5.125,00	5.125,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		
4. OCMW-verenigingen	123,95	123,95
5. Andere financiële vaste activa	68.823,20	68.823,20
C. Materiële vaste activa	10.209.301,05	10.778.200,01
1. Gemeenschapsgoederen	4.491.234,68	4.701.135,63
a. Terreinen en gebouwen	4.349.926,67	4.561.180,97
b. Wegen en overige infrastructuur		
c. Installaties, machines en uitrusting		
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	141.308,01	135.430,01
e. Leasing en soortgelijke rechten		4.524,65
f. Erfgoed		
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.970.407,51	4.333.797,82
a. Terreinen en gebouwen	1.740.587,50	1.777.240,82
b. Installaties, machines en uitrusting	4.395,54	14.328,47
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	3.271,19	4.906,78
d. Leasing en soortgelijke rechten	2.222.153,28	2.537.321,75
3. Overige materiële vaste activa	1.747.658,86	1.743.266,56
a. Terreinen en gebouwen	1.747.658,86	1.743.266,56
b. Roerende goederen		
D. Immateriële vaste activa	58.860,57	90.183,15

A. Vorderingen op lange termijn

Deze rubriek bevat alle vorderingen met een looptijd van meer dan één jaar. Het saldo van deze rubriek voor boekjaar 2019 bedraagt 479.172,65 EUR. Dit saldo heeft betrekking op de VIPA subsidie.

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.

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

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ethias Gemeen Recht	68.823,20	68.823,20
CIPAL	4.000,00	4.000,00
De Voorkempen - h.e.	1.000,00	1.000,00
KINA	123,95	123,95
IGEAN dienstverlening	62,50	62,50
IGEAN milieu & veiligheid	62,50	62,50
Totaal	74.072,15	74.072,15

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 waardestijging, of beide te realiseren. Deze vaste activa kunnen dus gemakkelijk ontvreemd 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 Wuustwezel ziet er als volgt uit:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aanschaffingswaarde	21.564.526,10	21.533.757,88
Afschrijvingen	(10.696.142,94)	(9.974.697,20)
Investeringen boekjaar	90.315,79	93.445,36
Desinvesteringen boekjaar	(3.706,47)	(62.677,14)
Afschrijvingen boekjaar	(686.830,86)	(721.445,74)
Totaal	10.268.161,62	10.868.383,16

De afschrijvingen t.b.v. 686.830,86 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

	2019	2018
I. Schulden	6.946.686,12	7.884.488,57
A. Schulden op korte termijn	1.372.739,55	1.934.113,51
1. Schulden uit ruiltransacties	834.647,36	1.298.020,94
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	244.400,00	366.600,00
b. Financiële schulden		
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	590.247,36	931.420,94
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	95.758,82	208.065,04
3. Overlopende rekeningen van het passief		
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	442.333,37	428.027,53
B. Schulden op lange termijn	5.573.946,57	5.950.375,06
1. Schulden uit ruiltransacties	5.573.946,57	5.950.375,06
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	507.100,00	441.100,00
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	507.100,00	441.100,00
2. Overige risico's en kosten		
b. Financiële schulden	4.220.756,67	4.663.185,16
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	846.089,90	846.089,90
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		

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	2019	2018
Schulden uit ruiltransacties	834.647,36	1.298.020,94
Leveranciers	296.539,94	145.042,80
Te ontvangen facturen	88.540,99	507.130,94
Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest	98.963,60	99.054,38
Overige schulden	3.234,98	2.328,63
Ingehouden voorheffing	87.736,38	117.030,62
Rijksdienst voor Sociale zekerheid	2.656,60	27.726,71
Bezoldigingen	12.574,87	32.963,95
Andere sociale schulden	0,00	142,91
Voorzieningen voor risico's en kosten	244.400,00	366.600,00
TOTAAL	834.647,36	1.298.020,94

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	2019	2018
Schulden uit niet-ruiltransacties	95.758,82	208.065,04
Operationele schulden inzake sociale dienstverlening OCMW	85.193,82	84.475,34
Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies	7.786,27	48.060,20
Ontvangen vooruitbetalingen	2.778,73	19.029,49
Andere diverse schulden	0,00	56.500,00
TOTAAL	95.758,82	208.065,04

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 zijn in 2019 geen overlopende rekeningen van het passief.

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. Dit bedrag van 422.333,37 EUR kan ook worden teruggevonden in de controletabellen van de leningen.

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, Financiële schulden en Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties.

Het saldo per 31 december 2019 voor deze rubriek bedraagt 5.573.946,57 EUR.

2. Schulden uit niet-ruiltransacties

Per 31 december 2019 zijn er geen openstaande schulden uit niet-ruiltransacties op lange termijn.

4.1.3.2.2. Nettoactief

	2019	2018
II. Nettoactief	5.534.648,70	5.522.475,19

In 2019 bestaat deze rubriek voornamelijk uit investeringssubsidies, investeringsschenkingen en overig nettoactief. De samenstelling van deze rubriek wordt weergegeven in onderstaande tabel:

OMSCHRIJVING	2019	2018
Nettoactief	5.534.648,70	5.522.475,19
Overig nettoactief	2.622.712,96	2.622.712,96
Overgedragen overschot - overgedragen tekort	797.845,01	540.308,41
Investeringsubsidies en -schenkingen	2.114.090,73	2.359.453,82
TOTAAL	5.534.648,70	5.522.475,19

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.

Het boekjaar 2019 sloot af met een positief resultaat van 257.536,60 EUR, gecumuleerd met het overgedragen resultaat van boekjaar 2018 geeft dit een positief saldo van 797.845,01 EUR

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

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aanschaffingswaarde	6.164.252,39	6.164.252,39
Geboekte verrekeningen	-3.804.798,57	-3.499.996,17
Investeringsubsidies boekjaar	0,00	0,00
Verrekeningen boekjaar	-245.363,09	-304.802,40
<u>Netto-boekwaarde</u>	<u>2.114.090,73</u>	<u>2.359.453,82</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 : De staat van opbrengsten en kosten.

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	8 063 576	9 732 384
A. Operationele kosten	7 908 071	9 502 694
1. Goederen en diensten	645 783	1 146 338
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	4 643 310	6 116 135
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	630 046	429 794
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	1 371 008	1 209 664
5. Toegestane werkingssubsidies	605 418	561 500
6. Andere operationele kosten	12 506	39 263
B. Financiële kosten	151 799	167 013
C. Uitzonderlijke kosten	3 706	62 677
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	3 706	62 677
2. Toegestane investeringssubsidies	0	0
II. Opbrengsten	8 321 113	9 203 087
A. Operationele opbrengsten	8 075 343	8 897 691
1. Opbrengsten uit de werking	752 923	2 786 109
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0	0
3. Werkingssubsidies	4 990 388	4 584 730
a. Algemene werkingssubsidies	3 364 590	2 774 158
b. Specifieke werkingssubsidies	1 625 798	1 810 572
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	506 075	301 831
5. Andere operationele opbrengsten	1 825 957	1 225 021
B. Financiële opbrengsten	245 770	305 396
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0	0
III. Overschot/Tekort van het boekjaar	257 537	-529 297
A. Operationeel overschot/tekort	167 272	-605 003
B. Financieel overschot/tekort	93 971	138 383
C. Uitzonderlijk overschot/tekort	-3 706	-62 677
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	257 537	-529 297
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	257 537	-529 297

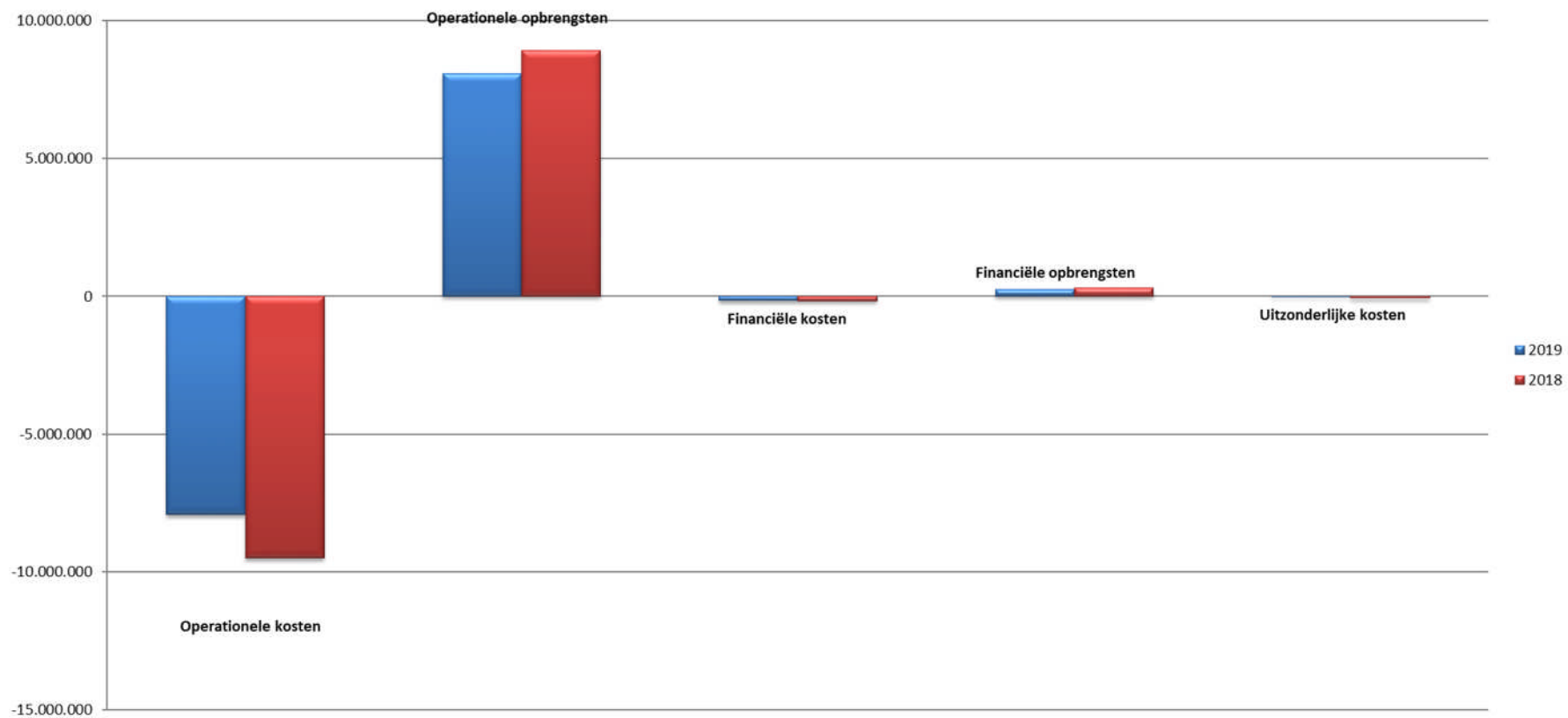
Laatste inschrijvingsnummer in algemeen journaal : 26374

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.

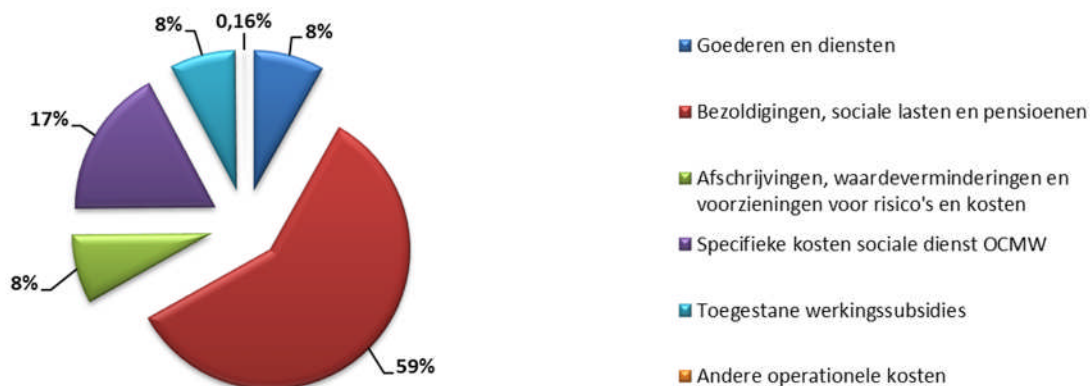
4.2.2. Staat van opbrengsten en kosten - structuur

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

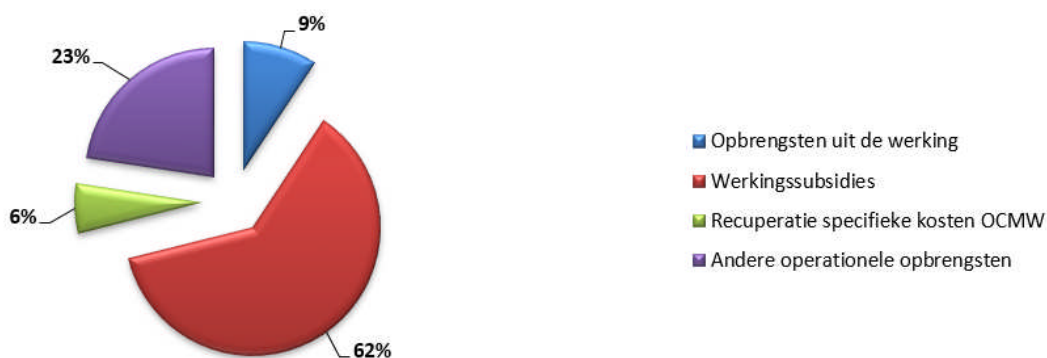


SAMENSTELLING RESULTAAT	2019	2018	<>%
Operationele kosten	7.908.070,72	9.502.694,35	-16,78%
Financiële kosten	151.799,12	167.012,91	-9,11%
Uitzonderlijke kosten	3.706,47	62.677,14	-94,09%
Kosten	8.063.576,31	9.732.384,40	-17,15%
Operationele opbrengsten	8.075.342,67	8.897.690,98	-9,24%
Financiële opbrengsten	245.770,24	305.396,17	-19,52%
Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00	
Opbrengsten	8.321.112,91	9.203.087,15	-9,58%
RESULTAAT	257.536,60	-529.297,25	

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



OPERATIONELE KOSTEN		WAARDE
■	Goederen en diensten	645.783
■	Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	4.643.310
■	Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en kosten	630.046
■	Specifieke kosten sociale dienst OCMW	1.371.008
■	Toegestane werkingssubsidies	605.418
■	Andere operationele kosten	12.506



OPERATIONELE OPBRENGSTEN		WAARDE
■	Opbrengsten uit de werking	752.923
■	Werkingssubsidies	4.990.388
■	Recuperatie specifieke kosten OCMW	506.075
■	Andere operationele opbrengsten	1.825.957

4.2.3. Detailbespreking van de rubrieken

4.2.3.1. Kosten

	2019	2018
I. Kosten	8.063.576,31	9.732.384,40
A. Operationele kosten	7.908.070,72	9.502.694,35
1. Goederen en diensten	645.782,68	1.146.337,89
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	4.643.310,21	6.116.134,99
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	630.046,43	429.794,34
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	1.371.008,02	1.209.664,00
5. Toegestane werkingssubsidies	605.417,54	561.500,00
6. Andere operationele kosten	12.505,84	39.263,13
B. Financiële kosten	151.799,12	167.012,91
C. Uitzonderlijke kosten	3.706,47	62.677,14
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	3.706,47	62.677,14
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>2019</u>	<u>2018</u>
Bureau en kantoorbenodigdheden	119.703,67	197.127,21
informaticakosten	54.439,22	84.616,21
Externe diensten	49.124,80	40.716,00
Verbruik gas en elektriciteit	44.606,48	78.138,62
Onderhoud en herstellingskosten	40.537,51	44.132,09
Opleidingskosten	39.647,56	51.763,76
Huur gebouw	29.852,54	55.393,44
Voedingswaren	27.700,98	143.069,09
Onderhoudscontracten	27.142,69	50.681,96
Lidgeden en bijdragen	26.735,61	25.015,71
Overige algemene kosten	20.556,98	42.554,76
Erelonen en vergoedingen	18.633,66	13.837,17
Telefoonkosten	18.269,74	20.079,63
Brandverzekering	17.790,17	17.281,55
Soc. secr. / weddecentr.	15.061,84	15.796,50
Portkosten	14.164,83	15.699,71
Boeken, tijdschriften en abonnementen	12.113,82	12.851,48
Dienstverplaatsingen	12.063,23	9.993,75
Aansluiting PBW	11.183,66	10.741,32
Kosten personenalarm	10.061,21	10.087,98
Kosten MMC / mobiliteit	7.951,23	11.364,27
Verbruik water	5.343,11	20.655,52
Burgerlijke aansprakelijkheid	5.216,16	19.887,86
Onderhoud rollend materieel	3.661,58	1.151,37
Representatiekosten	3.556,70	11.903,34
Gerechtskosten deurwaarders	3.022,67	340,04
Autoverzekering	2.907,26	1.674,26
Technisch onderhoudmateriaal	2.155,05	6.170,83
Brandstof	1.048,09	1.168,24
Klein materiaal	818,19	7.102,82
Door te rekenen kosten	0,00	77.227,75
Schoonmaakproducten	0,00	12.264,84
Voorraadwijzigingen	0,00	9.700,00
Incontinentie materiaal	0,00	8.762,35
Verzorgingsmateriaal	0,00	8.227,92
Niet door te rekenen kosten	0,00	3.315,40
Aankoop Hygiëne	0,00	3.051,31
Controle, keuringsinstanties en brandbeveiliging	0,00	1.438,13
Farmaceutische producten	0,00	1.271,42
Prest. Arbeidsgeneesk. Dienst	0,00	82,28
Totaal	645.070,24	1.146.337,89
% - evolutie	-43,73%	

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).

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bezoldigingen vast benoemd personeel	2.722.284,63	2.926.172,97
Bezoldigingen niet vast benoemd personeel	1.934.435,64	3.184.780,79
Andere personeelskosten	191.035,92	300.406,57
Bezoldigingen politiek personeel	78.471,90	69.097,90
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	27.830,28	32.842,60
Sociale maribel	-310.748,16	-397.165,84
Totaal	4.643.310,21	6.116.134,99
% - evolutie	-24,08%	

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>2019</u>	<u>2018</u>
Afschrijvingen op vaste activa	686.830,86	721.445,74
Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	66.000,00	-62.000,00
Waardeverminderingen op werkingsvorderingen op korte termijn	-584,43	-20.651,40
Voorzieningen voor vakantiegeld	-122.200,00	-209.000,00
Totaal	630.046,43	429.794,34
% - evolutie	46,59%	

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>2019</u>	<u>2018</u>
Steun in speciën	702.253,79	515.446,97
Leefloon	561.513,27	572.183,78
Steun in natura en bijdragen in het kader van de wet van 2 april 1965	107.240,96	122.033,25
Totaal	1.371.008,02	1.209.664,00

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>2019</u>	<u>2018</u>
Woon- en zorgcentra	605.417,54	561.500,00
Totaal	605.417,54	561.500,00
% - evolutie	7,82%	

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>2019</u>	<u>2018</u>
Minderwaarde op realisatie van werkingsvorderingen	12.505,80	39.263,09
Belastingen (o.a. roerende voorheffing)	0,04	0,04
Totaal	12.505,84	39.263,13
% - evolutie	-68,15%	

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

De samenstelling van de financiële kosten is als volgt:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Kosten van schulden	149.715,66	163.771,37
Diverse financiële kosten	2.083,46	3.241,54
Totaal	151.799,12	167.012,91
% - evolutie	-9,11%	

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

A. Minderwaarden bij de realisatie van FVA, MVA of IVA

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Minderwaarde bij de realisatie van vaste activa	3.706,47	62.677,14
Totaal	3.706,47	62.677,14
% - evolutie	-94,09%	

4.2.3.2. Opbrengsten

	2019	2018
II. Opbrengsten	8.321.112,91	9.203.087,15
A. Operationele opbrengsten	8.075.342,67	8.897.690,98
1. Opbrengsten uit de werking	752.923,28	2.786.109,91
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingsubsidies	4.990.388,08	4.584.729,90
a. Algemene werkingssubsidies	3.364.589,84	2.774.157,84
b. Specifieke werkingssubsidies	1.625.798,24	1.810.572,06
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	506.074,55	301.830,62
5. Andere operationele opbrengsten	1.825.956,76	1.225.020,55
B. Financiële opbrengsten	245.770,24	305.396,17
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>2019</u>	<u>2018</u>
Opbrengsten tegemoetkoming begunstigen	359.194,22	1.277.323,73
Opbrengsten huur	173.314,49	95.138,68
Opbrengsten maaltijden	113.079,30	132.343,20
Opbrengsten cafetaria	38.649,03	62.315,83
Opbrengsten vorming en info	30.651,80	28.052,12
Opbrengsten bovennormfinanciering 3e luik	22.612,99	172.611,64
Opbrengsten andere prestaties	8.156,60	8.488,17
Opbrengsten animatie ontspanning en uitstappen	4.243,46	4.878,25
Opbrengsten lidgelden Mindermobielcentrale	2.896,00	2.681,00
Opbrengsten verkoop huisvuilzakken en stickers	125,39	141,30
Opbrengsten RIZIV forfait	0,00	919.542,00
Opbrengsten aangerekende diverse kosten	0,00	84.225,11
Opbrengsten aangerekende kosten mutualiteit	0,00	3.142,82
Opbrengsten kapsalon	0,00	446,00
Opbrengsten incontinentiekorting	0,00	-5.219,94
Totaal	752.923,28	2.786.109,91
% - evolutie	-72,98%	

2. 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>2019</u>	<u>2018</u>
Gemeentelijke bijdrage	2.960.000,00	2.386.200,00
Werkingsubsidies	570.080,97	522.517,81
Recuperatie van kosten	486.805,28	537.586,84
Gemeentefonds	404.589,84	387.957,84
Tewerkstellingsubsidies	293.032,13	289.933,78
Overige werkingssubsidies	112.473,49	208.144,95
Tegenboeking leefloon	62.595,52	133.994,96
Sociaal energiefonds	54.985,08	54.972,76
Dossierbehandeling wet RMI	37.921,71	38.463,89
Subsidie oplaadterminal	7.904,06	7.424,11
Opleidingsproject verpleegkundigen	0,00	17.532,96
Totaal	4.990.388,08	4.584.729,90
% - evolutie	8,85%	

3. 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>2019</u>	<u>2018</u>
Recuperatie steun	480.106,96	280.569,99
Recuperatie van leefloon	23.342,22	19.352,18
Recuperatie steun in natura en bijdragen in het kader van de wet van 2 april 1965	2.625,37	1.908,45
Totaal	506.074,55	301.830,62
% - evolutie	67,67%	

4. 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>2019</u>	<u>2018</u>
Recuperatie loon en andere kosten	1.669.203,26	1.077.703,20
Overige operationele opbrengsten	50.331,76	43.232,00
Recuperatie andere kosten	40.866,70	20.000,00
Groenestroomcertificaten	22.500,00	25.297,68
Schadevergoedingen	21.777,13	4.084,51
Maaltijdcheques WN aandeel	14.841,20	49.251,07
Inhouding pensioen voorzitter	3.619,14	2.985,93
Meerwaarde op de realisatie van vorderingen	2.577,57	2.441,16
Verkoop recuperatiemateriaal	200,00	25,00
Opbrengsten feestelijkheden	40,00	0,00
Totaal	1.825.956,76	1.225.020,55
% - evolutie	49,06%	

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>2019</u>	<u>2018</u>
Kapitaal- en inrestsubsidies	245.363,09	304.802,40
Andere financiële opbrengsten	406,99	593,50
Opbrengsten uit vlottende activa	0,16	0,27
Totaal	245.770,24	305.396,17
% - evolutie	-19,52%	

5. Toelichting

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 - Exploitatierkening per beleidsdomein

Schema TJ1 : Exploitatierkening per beleidsdomein

	Code	Totaal	Algemene Financiering	Administratie en ondersteuning	Maatschappelijk e participatie	Woonzorg
Uitgaven	60/5	7 429 823	164 305	1 081 304	2 282 477	3 901 738
Operationele uitgaven	60/4	7 278 024	12 506	1 081 304	2 282 477	3 901 738
Goederen en diensten	60/1	645 783	0	217 096	118 973	309 714
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	4 643 310	0	864 208	792 805	2 986 297
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	1 371 008	0	0	1 370 699	309
Toegestane werkingssubsidies	649	605 418	0	0	0	605 418
Andere operationele uitgaven	640/7	12 506	12 506	0	0	0
Financiële uitgaven	65	151 799	151 799	0	0	0
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	65	0	0	0	0	0
Ontvangsten	70/5	8 075 750	3 644 931	34 663	1 292 482	3 103 674
Operationele ontvangsten	70/4	8 075 343	3 644 524	34 663	1 292 482	3 103 674
Ontvangsten uit de werking	70	752 923	0	5 487	0	747 436
Fiscale ontvangsten en boetes	73	0	0	0	0	0
Werkingsubsidies	740	4 990 388	3 644 524	0	762 376	583 488
Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	506 075	0	0	506 075	0
Andere operationele ontvangsten	742/7	1 825 957	0	29 176	24 032	1 772 749
Financiële ontvangsten	75	407	407	0	0	0
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	75	0	0	0	0	0
III. Saldo		645 926	3 480 626	-1 046 641	-989 995	-798 064

5.1.2. Schema TJ2 - Evolutie van de exploitatierekening

Schema TJ2 : Evolutie van de exploitatierekening.

	Code	2019	2018	2017
I. Uitgaven		7 429 823	9 230 213	9 654 074
A. Operationele uitgaven		7 278 024	9 063 200	9 475 046
1. Goederen en diensten	60/1	645 783	1 136 638	1 732 251
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	4 643 310	6 116 135	6 598 138
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	1 371 008	1 209 664	1 130 698
4. Toegestane werkingssubsidies	649	605 418	561 500	0
5. Andere operationele uitgaven	640/7	12 506	39 263	13 958
B. Financiële uitgaven	65	151 799	167 013	179 028
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0	0	0
II. Ontvangsten		8 075 750	8 898 285	10 362 929
A. Operationele ontvangsten		8 075 343	8 897 691	10 362 572
1. Ontvangsten uit de werking	70	752 923	2 786 110	4 791 510
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0	0	0
a. Fiscale ontvangsten en boetes		0	0	0
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0	0	0
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0	0	0
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	0	0	0
b. Andere belastingen	731/9	0	0	0
3. Werkingssubsidies		4 990 388	4 584 730	4 928 677
a. Algemene werkingssubsidies		3 364 590	2 774 158	2 911 364
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	404 590	387 958	376 364
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	2 960 000	2 386 200	2 535 000
3. Andere algemene werkingssubsidies	7402/4	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	1 625 798	1 810 572	2 017 313
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	506 075	301 831	215 703
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	1 825 957	1 225 021	426 683
B. Financiële ontvangsten	75	407	594	357
C. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
III. Saldo		645 926	-331 928	708 855

5.1.3. Schema TJ3 - Investeringsverrichtingen per beleidsdomein

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein.

	Code	Totaal	Administratie en ondersteuning	Woonzorg
Deel 1: UITGAVEN				
Investerings in financiële vaste activa	28	0	0	0
Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0
Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0
Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
OCMW-verenigingen	283	0	0	0
Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0
Investerings in materiële vaste activa		89 771	51 332	38 439
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		84 713	46 274	38 439
Terreinen en gebouwen	220/3-9	8 775	0	8 775
Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
Roerende goederen	23/4	46 274	46 274	0
Leasing en soortgelijke rechten	25	29 665	0	29 665
Erfgoed	27	0	0	0
Overige materiële vaste activa		5 058	5 058	0
Onroerende goederen	260/4	5 058	5 058	0
Roerende goederen	265/9	0	0	0
Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0	0	0
Investerings in immateriële vaste activa	21	545	0	545
Toegestane investeringssubsidies	664	0	0	0
TOTAAL UITGAVEN		90 316	51 332	38 984

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein.

	Code	Totaal	Administratie en ondersteuning	Woonzorg
DEEL 2: ONTVANGSTEN				
Verkoop van financiële vaste activa	28	0	0	0
Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0
Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0
Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
OCMW-verenigingen	283	0	0	0
Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0
Verkoop van materiële vaste activa		0	0	0
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0	0	0
Terreinen en gebouwen	220/3-9	0	0	0
Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
Roerende goederen	23/4	0	0	0
Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
Erfgoed	27	0	0	0
Overige materiële vaste activa		0	0	0
Onroerende goederen	260/4	0	0	0
Roerende goederen	265/9	0	0	0
Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0	0	0
Verkoop van immateriële vaste activa	21	0	0	0
Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	43 561	0	43 561
TOTAAL ONTVANGSTEN		43 561	0	43 561

5.1.4. Schema TJ4 - Evolutie van de investeringsverrichtingen

Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen.

	Code	2019	2018	2017
DEEL 1 : UITGAVEN				
I. Investerings in financiële vaste activa		0	0	68 823
A.Extern verzelfstandige agenschappen	280	0	0	0
B.Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0
C.Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D.OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E.Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	68 823
II. Investerings in materiële vaste activa		89 771	64 115	112 087
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		84 713	64 115	112 087
1.Terreinen en gebouwen	220/3-9	8 775	38 297	51 907
2.Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3.Roerende goederen	23/4	46 274	15 641	60 181
4.Leasing en soortgelijke rechten	25	29 665	10 176	0
5.Erfgoed	27	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa		5 058	0	0
1.Onroerende goederen	260/4	5 058	0	0
2.Roerende goederen	265/9	0	0	0
C. Vooruitbetaling op investeringen in materiële vaste activa	2906	0	0	0
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	545	29 330	86 996
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0	0	0
TOTAAL UITGAVEN		90 316	93 445	267 907

Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen.

	Code	2019	2018	2017
DEEL 2 : ONTVANGSTEN				
I. Verkoop van financiële vaste activa		0	0	0
A.Extern verzelfstandigde agenschappen	280	0	0	0
B.Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0
C.Publiek-Private samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D.OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E.Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0
II. Verkoop van materiële vaste activa		0	0	16 100
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0	0	0
1.Terreinen en gebouwen	220/3-9	0	0	0
2.Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3.Roerende goederen	23/4	0	0	0
4.Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5.Erfgoed	27	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa		0	0	16 100
1.Onroerende goederen	260/4	0	0	15 350
2.Roerende goederen	265/9	0	0	750
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0	0	0
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0	0	0
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2-(159)-(1781)	43 561	43 561	43 561
TOTAAL ONTVANGSTEN		43 561	43 561	59 661

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

Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen

Investeringsenveloppen	UITGAVEN					ONTVANGSTEN		
	Verbintenis-krediet	Vast-leggingen	Verbintenis-krediet min vast-leggingen	Aan-rekeningen	Verbintenis-krediet min aan-rekeningen	Verbintenis-krediet	Aan-rekeningen	Verbintenis-krediet min aan-rekeningen
Groen Groenonderhoud	6 655	6 655	0	6 655	0	0	0	0
Investerin Investeringsen	1 724 860	1 337 655	387 205	1 337 655	387 205	15 350	15 350	0
Ont inv Ontvangsten investeringen	0	0	0	0	0	392 054	261 367	130 687
Soc huis Bouw sociaal huis	183 120	180 184	2 937	180 184	2 937	0	0	0
TOTAAL	1 914 636	1 524 494	390 142	1 524 494	390 142	407 404	276 717	130 687

5.1.6. Schema TJ6 - Evolutie van de liquiditeitenrekening

Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening.

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	2019	2018	2017
I. Exploitatiebudget (B-A)		645 926	-331 928	708 855
A. Uitgaven	60/5-694	7 429 823	9 230 213	9 654 074
B. Ontvangsten		8 075 750	8 898 285	10 362 929
1. a. Belastingen en boetes	73	0	0	0
1. b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	2 960 000	2 386 200	2 535 000
1. c. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	5 115 750	6 512 085	7 827 929
II. Investeringsbudget (B-A)		-46 755	-49 884	-208 245
A. Uitgaven	21/28-2906-664	90 316	93 445	267 907
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2-(159)-(1781)	43 561	43 561	59 661
III. Andere (B-A)		-428 123	-414 065	-401 296
A. Uitgaven		428 123	414 065	401 296
1. Aflossing financiële schulden		428 123	414 065	401 296
a. Periodieke aflossingen	421/4	428 123	414 065	401 296
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	0	0	0
2. Toegestane leningen	2903/4-(2930)	0	0	0
3. Overige transacties		0	0	0
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178	0	0	0
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905-(664)	0	0	0
B. Ontvangsten		0	0	0
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	0	0	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4-(4953)	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4-(2930)	0	0	0
3. Overige transacties		0	0	0
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178	0	0	0
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	4949-4959-(4940)	0	0	0
c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II	102	0	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		171 049	-795 877	99 313
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		794 218	1 590 095	1 490 783
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		965 267	794 218	1 590 095
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		0	0	0
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901 (911)	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902 (912)	0	0	0
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903 (913)	0	0	0
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		965 267	794 218	1 590 095

BESTEMDE GELDEN	2019	2018	2017
I. Exploitatie	0	0	0
II. Investerings	0	0	0
Bestemde gelden voor investeringsuitgaven	0	0	0
III. Andere verrichtingen	0	0	0
Bestemde gelden voor andere uitgaven	0	0	0
Totaal bestemde gelden	0	0	0

5.1.7. Verklaring van materiële verschillen tussen budget en jaarrekening

5.1.7.1. Exploitatie-uitgaven

	Budget	Betaald	Vershil	
62040000 Art 60 tewerkstelling	240.000,00	96.437,83	143.562,17	1) Minder mensen kwamen in aanmerking om als art.60'er aangesteld te worden. Tevens zijn er enkele dossiers opgestart maar korte tijd later terug stopgezet. Ook de arbeidstrajectbegeleider is vervangen waardoor deze eerst moest inwerken. Dit heeft voor zowel de uitgaven als de inkomsten gevolgen.
64800110 Tewerkstelling art 60 (100%)	121.800,00	28.994,44	92.805,56	2) Minder mensen kwamen in aanmerking om als art.60'er aangesteld te worden. Tevens zijn er enkele dossiers opgestart maar korte tijd later terug stopgezet. Ook de arbeidstrajectbegeleider is vervangen waardoor deze eerst moest inwerken. Dit heeft voor zowel de uitgaven als de inkomsten gevolgen.
62300110 Verzekering arbeidsongevallen en beroepsziekten	88.305,00	44.251,74	44.053,26	3) Het budget was nog op het niveau van de vorige jaren gehouden. Ondertussen is echter de vzw WoonZorg Wuustwezel opgericht waardoor arbeidsongevallenevzekering van de personeelsleden en de vrijwilligers van de vzw niet meer in de premie van het OCMW vervat zitten.
62140000 Werkgeversbijdragen Art 60 tewerkstelling	66.000,00	24.315,36	41.684,64	4) Minder mensen kwamen in aanmerking om als art.60'er aangesteld te worden. Tevens zijn er enkele dossiers opgestart maar korte tijd later terug stopgezet. Ook de arbeidstrajectbegeleider is vervangen waardoor deze eerst moest inwerken. Dit heeft voor zowel de uitgaven als de inkomsten gevolgen.
64820530 Wet 2/4/1965 Tewerkstelling	40.300,00	1.254,82	39.045,18	5) Dit zijn de asielzoekers die in Wuustwezel wonen en recht hebben op leefloon. Er is een trend van een lagere instroom van asielzoekers. Dit heeft zowel de uitgaven als de inkomsten gevolgen.
64800010 Leefloon 50%-65%	400.000,00	371.273,31	28.726,69	6) Ook dit is afhankelijk van het aantal aanvragen, wat moeilijk precies te voorspellen is. Dit heeft voor zowel uitgaven als ontvangsten gevolgen.
64200000 Minderwaarde op de realisatie van operationele vorderingen	39.070,00	12.505,80	26.564,20	7) Hiervoor was gebaseerd op de minderwaardes van 2018. In 2018 is een inhaalbeweging gebeurd uit het verleden. In 2019 zijn de minderwaardes terug op het normale niveau van voorgaande jaren gekomen.
62110030 Werkgeversbijdrage vastbenoemd verplegend, verzorgend en logistiek personeel	515.725,00	489.826,14	25.898,86	8) Dit is een cumulatie van alle werkgeversbijdragen van deze personeelscategorie over alle beleidsvelden heen. Omdat bij het budget wordt uitgegaan van een gans jaar een volledige personeelsbezetting, blijkt dat op het einde van het jaar iets minder is uitgegeven door ziekte, ontslag, minder of geen vervangingen, ...
62020020 Contractueel administratief personeel	527.200,00	501.311,32	25.888,68	9) Dit is een cumulatie van alle loonkosten van deze personeelscategorie over alle beleidsvelden heen. Omdat bij het budget wordt uitgegaan van een gans jaar een volledige personeelsbezetting, blijkt dat op het einde van het jaar iets minder is uitgegeven door ziekte, ontslag, minder of geen vervangingen, ...
62020030 Contractueel verplegend en verzorgend personeel	266.458,00	241.195,55	25.262,45	10) Dit is een cumulatie van alle loonkosten van deze personeelscategorie over alle beleidsvelden heen. Omdat bij het budget wordt uitgegaan van een gans jaar een volledige personeelsbezetting, blijkt dat op het einde van het jaar iets minder is uitgegeven door ziekte, ontslag, minder of geen vervangingen, ... Ook loonkosten van Coda zaten hierbij (welke gerecupereerd werden bij Coda), maar dat valt nu onder de vzw WoonZorg Wuustwezel.
62020010 Contractueel onderhoudspersoneel	360.000,00	336.240,16	23.759,84	11) Dit is een cumulatie van alle loonkosten van deze personeelscategorie over alle beleidsvelden heen. Omdat bij het budget wordt uitgegaan van een gans jaar een volledige personeelsbezetting, blijkt dat op het einde van het jaar iets minder is uitgegeven door ziekte, ontslag, minder of geen vervangingen, ...
61500106 Onderhoud en herstellingskosten	63.068,00	40.537,51	22.530,49	12) Bij de assistentiewoningen was het onderhoud voorzien van o.a. de kachels. Uiteindelijk bleek een vervanging van de kachels toch verstandiger waardoor dit bij de investeringen is geboekt.
64810010 Financiële steun	60.000,00	37.822,14	22.177,86	13) Dit is moeilijk te voorspellen en kent over de jaren een grillig verloop. Dit is immers afhankelijk van het aantal aanvragen en de beslissing van het Bijzonder Comité van de Sociale Dienst. Bepaalde aanvragen kunnen ook ingedeeld worden bij huur-, medische of energietoelagen.
Andere algemene rekeningen	5.554.939,00	5.203.857,29	351.081,71	


5.1.7.2. Exploitatie-ontvangsten

	Budget	Betaald	Verschil	
74050000 Werkingsubsidies	527.941,00	570.080,97	42.139,97	1) Dit is vooral te verklaren door verhoogde ontvangsten van de werkingssubsidies van de thuiszorg. Het te ontvangen budget was behouden op de vorige jaren, maar enerzijds is er een indexering en anderzijds wordt de capaciteit ook ten volle benut. Tevens is er nog een saldo van 2018 in 2019 ontvangen.
74500100 Schadevergoedingen	56.523,00	21.777,13	34.745,87	2) Voor de brand in een assistentiewoning werd verwacht de schadevergoeding in 2019 te ontvangen. Dit zal pas echter in 2020 gestort worden.
74080010 Recuperatie leefloon	220.000,00	184.923,46	35.076,54	3) Ook dit is afhankelijk van het aantal aanvragen, wat moeilijk precies te voorspellen is. Dit heeft voor zowel uitgaven als ontvangsten gevolgen.
74084000 Recuperatie TWE-tewerkstelling	60.900,00	24.010,00	36.890,00	4) Op basis van de ontvangsten en dossiers uit 2018 verwachtte we dit stijgend aantal dossiers te kunnen verderzetten. In 2019 zijn echter minder dossiers weerhouden door VDAB. Daarbij kwam nog dat we door een verhuis van een TWE'er de ontvangsten subsidie moesten doorstorten aan het OCMW van de betreffende gemeente.
74082530 Recuperatie wet 2/4/1965 Tewerkstelling	40.300,00	1.255,12	39.044,88	5) Dit zijn de asielzoekers die in Wuustwezel wonen en recht hebben op leefloon. Er is een trend van een lagere instroom van asielzoekers. Dit heeft zowel de uitgaven als de inkomsten gevolgen.
74080110 Recuperatie art 60	121.800,00	26.038,19	95.761,81	6) Minder mensen kwamen in aanmerking om als art.60'er aangesteld te worden. Tevens zijn er enkele dossiers opgestart maar korte tijd later terug stopgezet. Ook de arbeidstrajectbegeleider is vervangen waardoor deze eerst moest inwerken. Dit heeft voor zowel de uitgaven als de inkomsten gevolgen.
74500020 Recuperatie loon en andere kosten	1.790.283,00	1.669.203,26	121.079,74	7) De vorige jaren werden enkele technische medewerkers van het OCMW ook ingezet bij de gemeente en werden deze personeelskosten teruggevorderd van de gemeente. Door de integratie van gemeente en OCMW werd afgesproken dit niet meer terug te vorderen van elkaar. Ook loonkosten van Coda zaten hierbij (welke gerecupereerd werden bij Coda), maar dat valt nu onder de vzw WoonZorg Wuustwezel.
74080190 Tegenboeking leefloon art 60	186.100,00	62.595,52	123.504,48	8) Minder mensen kwamen in aanmerking om als art.60'er aangesteld te worden. Tevens zijn er enkele dossiers opgestart maar korte tijd later terug stopgezet. Ook de arbeidstrajectbegeleider is vervangen waardoor deze eerst moest inwerken. Dit heeft voor zowel de uitgaven als de inkomsten gevolgen.
74010000 Gemeentelijke bijdrage	3.130.000,00	2.960.000,00	170.000,00	9) Bij de 1ste aanpassing van het meerjarenplan in 2019 werd verondersteld dat een verhoging van de gemeentelijke bijdrage aan het OCMW noodzakelijk was. In de loop van 2019 bleek dat de oorspronkelijk voorziene bijdrage toch volstond.
Andere algemene rekeningen	2.643.268,78	2.555.866,17	87.402,61	

5.1.7.3. Investeringsuitgaven

	Budget	Ontvangen	Verschil	
22910500 Verbeteringswerken en uitrusting op gebouwen bedrijfsmatige MVA aanschaffingswaarde	82.845,01	4.975,11	77.869,90	1) Voor het WZC Sint-Jozef waren enkel investeringen voorzien voor het geval er een panne of andere noodwendigheid was (bv. verwarmingsinstallatie). Hiertoe zijn we verplicht als eigenaar van het gebouw, maar zolang dit niet nodig is zullen deze investeringen niet uitgevoerd worden.
21100000 Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	56.899,80	0,00	56.899,80	2) Er waren verschillende kredieten voorzien voor aankopen of aanpassingen aan softwarelicenties. Door de integratie met de gemeente of de verzelfstandiging zijn de meeste niet meer nodig aangezien deze resp. door gemeente of vzw worden gedragen vanaf 2019.
25300500 Verbeteringswerken gebouwen in leasing of op grond van een soortgelijk recht- bedrijfsmatige materiële vaste activa - Aanschaffingswaarde	86.480,29	29.664,53	56.815,76	3) Voor de assistentiewoningen moeten nog enkele kachels worden vervangen wat niet meer in 2019 is gelukt. Daarnaast zal de herstelling van de assistentiewoning waar een brand is geweest verder in 2020 uitgevoerd worden.
24100000 Informaticauitrusting - gemeenschapsgoederen aanschaffingswaarde	65.458,35	43.774,45	21.683,90	4) De vervanging van het serverplatform was goedkoper dan geraamd.
Andere algemene rekening	64.274,62	11.901,70	52.372,92	

5.1.8. Overzicht van de verstrekte subsidies per beleidsveld

 Verstrekte subsidies per beleidsveld		
Dienstjaar : 2019		
649 - werkingssubsidies		
Beleidsveld	Omschrijving	Aangerekend
0953	Woon- en zorgcentra	605 417,54
	TOTAAL	605 417,54
664 - investeringssubsidies		
Beleidsveld	Omschrijving	Aangerekend
	TOTAAL	
	EINDTOTAAL	605 417,54

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

Schema TJ7 : De toelichting bij de balans

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa	Boekwaarde op 01/01	Investerings	Desinvesteringen	Herwaarderings	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12	
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	5 125	0	0	0	0	5 125	
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0	0	0	0	0	0	
D. OCMW-Verenigingen	124	0	0	0	0	124	
E. Andere financiële vaste activa	68 823	0	0	0	0	68 823	
Totaal financiële vaste activa	74 072	0	0	0	0	74 072	
2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa	Boekwaarde op 01/01	Investerings	Desinvesteringen	Herwaarderings	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	4 701 135	56 128	14 298		251 731	0	4 491 234
A. Terreinen en gebouwen	4 561 180	5 699	1 900		215 054	0	4 349 926
B. Wegen en overige infrastructuur	0	0	0		0	0	0
C. Installaties, machines en uitrusting	0	0	0		0	0	0
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	135 430	46 274	0		40 396	0	141 308
E. Leasing en soortgelijke rechten	4 525	4 154	12 398		-3 719	0	0
F. Erfgoed	0	0	0		0	0	0
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	4 333 798	34 640	4 633		393 397	0	3 970 408
A. Terreinen en gebouwen	1 777 241	4 975	0		41 628	0	1 740 588
B. Installaties, machines en uitrusting	14 328	0	4 633		5 300	0	4 396
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	4 907	0	0		1 636	0	3 271
D. Leasing en soortgelijke rechten	2 537 322	29 665	0		344 833	0	2 222 153
III. Overige materiële vaste activa	1 743 267	22 119	17 061	0	666	0	1 747 659
A. Terreinen en gebouwen	1 743 267	22 119	17 061	0	666	0	1 747 659
B. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
Totaal materiële vaste activa	10 778 200	112 886	35 992	0	645 793	0	10 209 301

Schema TJ7 : De toelichting bij de balans

3. Mutatiestaat van de financiële schulden	Boekwaarde op 01/01	Nieuwe leningen / leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12		
I. Financiële schulden op lange termijn	4 663 185	0	0	-442 428	4 220 757		
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	4 663 185	0	0	-442 428	4 220 757		
1. Leningen ten laste van het bestuur	3 430 777	0	0	-250 606	3 180 172		
2. Leasings ten laste van het bestuur	1 232 408	0	0	-191 823	1 040 585		
B. Financiële schulden ten laste van derden	0	0	0	0	0		
1. Leningen ten laste van derden	0	0	0	0	0		
2. Leasings ten laste van derden	0	0	0	0	0		
II. Schulden op korte termijn	428 028	0	-428 123	442 429	442 333		
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	428 028	0	-428 123	442 429	442 333		
1. Leningen ten laste van het bestuur	244 813	0	-244 909	250 606	250 510		
2. Leasings ten laste van het bestuur	183 214	0	-183 214	191 823	191 823		
B. Financiële schulden ten laste van derden	0	0	0	0	0		
1. Leningen ten laste van derden	0	0	0	0	0		
2. Leasings ten laste van derden	0	0	0	0	0		
Totaal financiële schulden	5 091 213	0	-428 123	0	4 663 090		
4. Mutatiestaat van het nettoactief	Overig nettoactief	Herwaarderings-reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	TOTAAL		
I. Balans op einde boekjaar 2017	2 622 713	0	1 069 606	2 664 256	6 356 575		
II. Boekhoudkundige wijzigingen	0	0	0	0	0		
III. Herwerkte balans	2 622 713	0	1 069 606	2 664 256	6 356 575		
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018		0	-529 297	-304 802	-834 100		
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0		-304 802	-304 802		
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves		0			0		
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)		0			0		

Schema TJ7 : De toelichting bij de balans

3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				-26 096	-26 096		
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				-278 707	-278 707		
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			-529 297		-529 297		
V. Balans op einde boekjaar 2018	2 622 713	0	540 308	2 359 454	5 522 475		
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2019		0	257 537	-245 363	12 174		
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0		-245 363	-245 363		
1. Toevoeging aan herwaarderingen		0			0		
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		0			0		
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				-4 154	-4 154		
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				-241 209	-241 209		
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2019			257 537		257 537		
VII. Balans op einde boekjaar 2019	2 622 713	0	797 845	2 114 091	5 534 649		

5.2.2. Waarderingsregels

ALGEMENE PRINCIPES

Waarderingsregels geven een beeld van de belangrijkste waarderingsprincipes, toegepast in de boekhouding van de organisatie. De waarderingsregels moeten voldoen aan de eisen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw. Ze mogen niet afhangen van het resultaat van het boekjaar. Ze gaan ervan uit dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten (principe van going-concern).

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

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 opgenomen, onder aftrek van de desbetreffende gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen.

Onder aanschaffingswaarde wordt bedoeld:

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

Voorwaarden om als een investeringsgoed aanzien te worden:

- A) Aankoop van goederen of diensten:
 - 1) De aankoop per individueel stuk is hoger dan 2.500 EUR * (incl. 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 EUR * (incl. btw)
 - 2) De werken zijn duurzaam van aard
 - 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

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekhoudkundige waarde in overeenstemming te brengen met de marktwaarde.

Herwaardering is enkel toegestaan voor de financiële vaste activa en de overige materiële vast activa.

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.

	Gebruiksduur	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Herwaarderingen
Kostprijsmodel				
Gemeenschapsgoederen	Beperkt Onbeperkt	JA NEE	JA JA	NEE NEE
Bedrijfsmatige materiële vaste activa	Beperkt Onbeperkt	JA NEE	JA JA	NEE NEE
Immateriële vaste activa	Beperkt Onbeperkt	JA NEE	JA JA	NEE NEE
Herwaarderingsmodel				
Overige materiële vaste activa	Beperkt Onbeperkt	JA NEE	JA JA	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.

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

Er wordt uitgegaan van een 'gelijkmatige' veroudering, waardoor steeds de lineaire afschrijvingsmethode wordt 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.

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 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: 25 %
- Ouder dan 2 jaar en jonger dan 3 jaar: 50 %
- Ouder dan 3 jaar: 100 %

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 enkel in het woonzorgcentrum gewerkt met een ijzeren voorraad.

FINANCIELE VASTE ACTIVA

Deelnemingen worden gewaardeerd tegen verwervingswaarde.

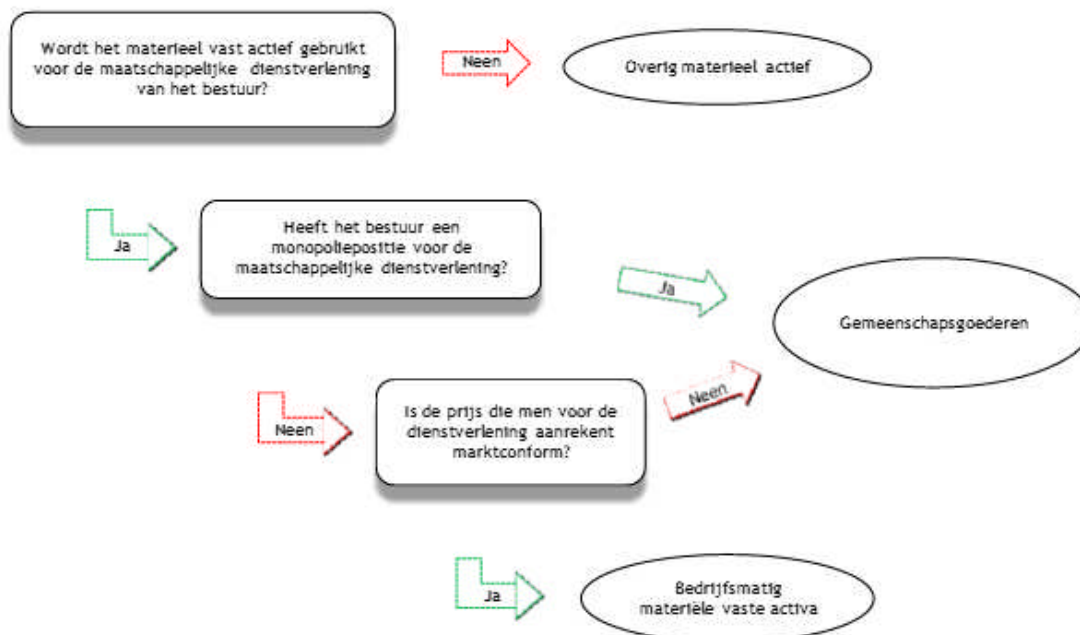
Belangen of aandelen in rechtspersonen en vastrentende effecten worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. De aanschaffingswaarde van belangen of aandelen, ontvangen als vergoeding voor inbrengen die niet bestaan in contanten of die voortkomen uit de omzetting van vorderingen,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

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

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:



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

AW = Aanschaffingswaarde
VVP= Vervaardigingsprijs

Rubriek BBC	Waardering	Grensbedrag	Afschrijvingsduur
Terreinen	AW of VVP	Geen	Geen
- Inrichting bebouwde terreinen	AW of VVP	2.500 EUR	10 jaar
Gebouwen	AW of VVP	Geen	25 jaar
- Onderhoud en uitrusting gebouwen	AW of VVP	2.500 EUR	10 jaar
Wegen en waterlopen			
- Verharding, slijtlaag, voet- en fietspaden	AW of VVP	2.500 EUR	25 jaar
- Overige infrastructuur (straatmeubilair, wegbepanting, verkeerssignalisatie, ...)	AW of VVP	2.500 EUR	10 jaar
- Onderhoudswerken (o.a. vervangen slijtlaag, ...)	AW of VVP	2.500 EUR	5 jaar
- Waterlopen en –bekkens	AW of VVP	2.500 EUR	25 jaar
- Onderhoudswerken aan waterlopen	AW of VVP	2.500 EUR	10 jaar
Overige onroerende infrastructuur (openbare verlichting, nutsleidingen, rioleringsnet, ...)	AW of VVP	2.500 EUR	25 jaar
- Buitengewoon onderhoud	AW of VVP	2.500 EUR	10 jaar
Installaties, machines en uitrusting			
- machines en uitrusting	AW of VVP	2.500 EUR	5 – 10 jaar
- kantooruitrusting en medisch materiaal	AW of VVP	2.500 EUR	5 jaar
- Informaticamateriaal en audiovisuele apparaten	AW of VVP	2.500 EUR	5 jaar

Rubriek BBC	Waardering	Grensbedrag	Afschrijvingsduur
Meubilair	AW of VVP	2.500 EUR	10 jaar
Rollend Materiaal			
- Personenwagens en kleine bestelwagens	AW of VVP	2.500 EUR	5 jaar
- Vrachtwagens en speciale voertuigen	AW of VVP	2.500 EUR	10 jaar
Kunstwerken, erfgoed	AW of VVP	geen	geen
* De aanschaffingswaarde van deze activa wordt via waardvermindering herleid naar 1 EUR, daar deze in principe geen gebruikswaarde hebben.			

IMMATERIELE VASTE ACTIVA

Rubriek BBC	Waardering	Grensbedrag	Afschrijvingsduur
Licenties, octrooien, software, ...	AW	2.500 EUR	5 jaar
Plannen en studies	AW	2.500 EUR	3 – 5 jaar

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

De investeringssubsidies en schenkingen worden in de erop volgende boekjaren via afboekingen in de staat van opbrengsten en kosten (subrubriek 7530) gespreid om ze in overeenstemming te brengen met de afschrijvingen op het gesubsidieerde actief. In geval van niet-afschrijfbaar activa blijft het oorspronkelijke bedrag van de investeringssubsidie of de schenking behouden in de boekhouding.

De voorzieningen voor risico's en kosten worden stelselmatig gevormd.

BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)

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

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

De ijzeren voorraad van het woonzorgcentrum werd geherwaardeerd.

Enkele activa werden samengevoegd, waardoor de afschrijvingstermijnen werden geharmoniseerd.

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

MATERIËLE EN IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

Volledig afgeschreven immateriële activa werden niet overgenomen naar de BBC-omgeving.

De terreinen werden geherwaardeerd, uitgezonderd de overige gronden.

De activa die behoren tot het erfgoed worden pro memorie in de beginbalans opgenomen (aan 1 EUR) of indien het actief wordt ingezet voor de uitvoering van het "maatschappelijk doel" kan er toch een gebruikswaarde aan toegekend worden.

NETTO-ACTIEF

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

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

5.2.3. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen**0-rekeningen 2019**

	KP	bedrag	debet	credit
Andere pers zekerheden				
Bankwaarborgen Clienten	FIN	49.794,65	01200000	
Borg Bredabaan 487	FIN	1.487,36	01200000	
	FIN	51.282,01		@ 01300000

Ontvangen zekerheden

hypotheek

Lourdon Nancy (september 2011)	FIN	100.000,00	03200000	laatste stuiting verjaring schulden : 20/1/2020
Schrauwen Ludovica (2017)	FIN	100.000,00	03200000	
Van Dun Marina (2018)	FIN	150.000,00	03200000	
	FIN	350.000,00		@ 03300000