



JAARREKENING 2018

Provincie: WEST-VLAANDEREN
Arrondissement: OOSTENDE
Gemeente: BREDENE
Postnummer: 8450

Algemeen directeur: Yannick WITTEVRONGEL
Adjunct-algemeen directeur: Jan EEREBOUT
Financieel directeur: Fabienne DEVRIENDT

Zitdagen: iedere werkdag
Tel.: 059 33 91 91

Inhoud

Beleidsnota

Doelstellingenrealisatie	8
Doelstellingenrekening (J1)	25
Financiële toestand	26

Financiële nota

De exploitatierekening (ER) over boekjaar 2018 (J2)	29
De investeringsrekening (IR) over boekjaar 2018 (J3)	30
Afgesloten investeringsenveloppes (J4)	31
De liquiditeitenrekening (LR) over boekjaar 2018 (J5)	32

Samenvatting van de algemene rekeningen

De balans per 31/12/2018 (J6)	34
De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2018 (J7)	36

Toelichting bij de financiële nota

Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (exploitatie)	38
Resultaatanalyse per kostenplaats	50
Exploitatierekening per BDOM (TJ1)	53
Evolutie van de exploitatierekening (TJ2)	54
Investeringsverrichtingen per BDOM (TJ3)	55
Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (investeringen)	57
Evolutie van de investeringsverrichtingen (TJ4)	60
Stand kredieten per investeringsenveloppe (TJ5)	61
Evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6)	62
Overzicht per beleidsveld van de toegestane werkings- en investeringssubsidies	63

Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

Toelichting bij de balans (TJ7)	66
De proef- en saldibalans per 31/12/2018	69
Waarderingsregels	77
De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	86
Overzicht van de deelnemingen	87
Overzicht van de vorderingen op lange termijn	88
Overzicht van de schulden op lange termijn	90
Patrimonium en diverse	93

Kengetallen

Kengetallen 2018	95
------------------	----

Boekjaar 2018 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2018 in evolutie en grafiek	97
Exploitatieontvangsten boekjaar 2018 in evolutie en grafiek	105
Investeringsuitgaven boekjaar 2018 in evolutie en grafiek	113
Investeringsontvangsten boekjaar 2018 in evolutie en grafiek	117
Balans boekjaar 2018 in grafiek	121
Beknopte ratio-analyse	125

BELEIDSNOTA

- Doelstellingenrealisatie
- Doelstellingenrekening
- Financiële toestand

Doelstellingenrealisatie met rekeningcijfers 2018



Periode: 2018

OCMW Bredene (NIS 35002)

Duinenstraat 106 - 8450 Bredene

Algemeen directeur: Yannick Wittevrongel

Financieel directeur: Fabienne Devriendt

Prioritair Beleid

Beleidsdoelstelling: BD-1: De dienstverlening binnen de sociale dienst van het OCMW Bredene optimaal aanbieden en hierbij streven naar een verdieping in de werking.

Begindatum: 01-01-2014

Einddatum: 31-12-2019

Actieplan: AP-1: Preventie en nazorg uitbouwen binnen de schuldhulpverlening.

De hulpvragen in de cluster schuldbemiddeling blijven aanhouden. Dit zorgt ervoor dat er nog meer bewust moet stilgestaan worden bij de beschikbare middelen en capaciteit in termen van personeel om deze dossierstroom aan te kunnen. Naast remediërend werken dringt een preventieve focus zich op. De preventieve aanpak vertaalt zich in het actieplan in het tegengaan van hervat en een afbouw van de cliëntbegeleiding in dossiers schuldbemiddeling. Het is belangrijk dat de cliënten vaardigheden krijgen aangeleerd om op termijn zelf de rekeningen terug te kunnen beheren. Het gaat om responsabiliseren van de cliënten en hierbij aandacht hebben voor hun sterktes en werkpunten. Een verdere samenwerking en actieve rol in o.a. het initiatief Budget In Zicht (samenwerkings- en kennisplatform verschillende OCMW's betreffende schuldhulpverlening) zal ook zorgen voor de nodige verdieping op dit vlak in de dienst. Daarnaast wordt jaarlijks ook budget vrijgemaakt ten bedrage van 250,00 EUR voor het ondersteunen van de dienst door middel van vorming.

Begindatum: 01-01-2014

Einddatum: 31-12-2019

Uitvoeringstrend: Uitgevoerd

AP-1: Preventie en nazorg uitbouwen binnen de schuldhulpverlening.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	250,00
	Saldo	0,00	0,00	-250,00
Preventie en nazorg uitbouwen binnen de schuldhulpverlening.	Uitgaven	0,00	0,00	250,00
	Saldo	0,00	0,00	-250,00

Actieplan: AP-2: Actief ingrijpen op de woonmarkt via het Sociaal Verhuurkantoor.

Er wordt een jaarlijkse uitbreiding van het patrimonium van het Sociaal Verhuurkantoor koepel Bredene- Oostende beoogd voor de gemeente Bredene. Daarnaast wordt er actief ingezet op een samenwerking met het Gemeentelijk Woonbureau om dit patrimonium kwalitatief te bewaken en te beheren. Het opzet is om het sociale huisvestingsaanbod in de gemeente te vergroten als antwoord op de huurprijzen op de private huurmarkt en om huisvesting als basisrecht in de gemeente te waarborgen. Het OCMW reserveert jaarlijks 5.000,00 EUR om indien nodig tegemoet te komen in de betaling van de huur of onkosten in het patrimonium van het Sociaal Verhuurkantoor koepel Oostende-Bredene, afdeling Bredene.

Begindatum: 01-01-2014

Einddatum: 31-12-2019

AP-2: Actief ingrijpen op de woonmarkt via het Sociaal Verhuurkantoor.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	5.000,00	5.000,00
	Saldo	0,00	-5.000,00	-5.000,00
Actief ingrijpen op de woonmarkt via het Sociaal Verhuurkantoor.	Uitgaven	0,00	5.000,00	5.000,00
	Saldo	0,00	-5.000,00	-5.000,00

Actieplan: AP-3: Participeren aan een lokaal sociaal overlegforum.

Er wordt een lokaal sociaal overlegforum opgericht die het beleid inzake (kans)armoede in Bredene stroomlijnt. Dit forum wordt gecoördineerd vanuit het OCMW en fungeert als werk- en stuurgroep inzake sociaal beleid. Het overlegforum bewaakt een geïntegreerd sociaal beleid in de gemeente. Het betreft een opdracht in evolutie. In 2017 werd in Bredene een armoedebelidscoördinator aangesteld en een beleidsplan armoedebestrijding aangenomen. Dit beleidsplan zal de leidraad worden voor de samenwerking tussen alle betrokken sociale actoren en de strijd tegen (kans)armoede in de gemeente. Overlegstructuren (formeel en informeel) die hierdoor tot stand komen geven rechtsreeks invulling aan voornoemde actieplan. In die zin wordt het lokaal sociaal beleid centraler aangestuurd en gestroomlijnd.

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

AP-3: Participeren aan een lokaal sociaal overlegforum.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Participeren aan een lokaal sociaal overlegforum.	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Actieplan: AP-23: Activering tewerkstelling en nazorg

Er worden toelagen toegekend voor begunstigden van maatschappelijke integratie of financiële hulp wanneer zij conform art.60§7 tewerkgesteld worden bij initiatieven in de sociale economie. In het kader van de 6de staatshervorming wordt de vroegere RSZ-korting vervangen door de Vlaamse subsidie. Dat is bepaald in het besluit van de Vlaamse Regering van 23 december 2016 betreffende de tijdelijke werkervaring. De invoering van het nieuw stelsel tijdelijke werkervaring brengt een aantal wijzigingen met zich mee met betrekking tot de tewerkstelling/werkervaring in de sociale economie. De Vlaamse subsidie bestaat uit 3 grote financiële stromen waaraan een financiële controle is gekoppeld:

- een inspanningsvergoeding per traject per jaar voor de financiering van de trajectbegeleiding
- een compensatievergoeding voor de financiering van de tewerkstelling van een persoon vermeld in art.60§7
- een resultaatsfinanciering per traject afhankelijk van de positieve uitstroom op verschillende meetmomenten.

Begindatum: 01-01-2018 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Actie: ACT-22: Tijdelijke tewerkstelling: trajectbegeleiding (inspanningsvergoeding)

Vlaanderen kent vanaf 01/01/2017 een toelage toe voor nieuw opgestarte art60§7 tewerkstellingen die kaderen in een TWE-traject en voldoen aan de voorwaarden.

Voor alle TWE-trajecten opgestart vanaf 1 januari 2017 ontvangt het OCMW per traject:

- * Inspanningsvergoeding (250€/mnd) voor de realisatie van de dienstverlening.
 - Maximum 3000 euro/jaar/traject
 - Maximum 24 maanden
 - Uitbetaald per kwartaal door VDAB
 - Eventuele rechtzettingen in jaarafrekening na elk kalenderjaar
 - Voorwaarden:
 - + Een geldige registratie van een TWE-traject met begeleiding op de laatste kalenderdag van de maand
 - + Tijdige start art.60-tewerkstelling
- * Compensatievergoeding (195€/mnd) voor maanden in TWE-traject met art.60 tewerkstelling
 - Verschil tussen 445 euro en reeds genoten inspanningsvergoeding (445 euro-250 euro= 195 euro)
 - 150 euro/maand onmiddellijk betaald per kwartaal door VDAB
 - 45 euro/ maand betaald na einde van de begeleiding
 - Eventuele rechtzettingen in jaarafrekening na elk kalenderjaar
 - Voorwaarden:
 - + Inspanningsvergoeding voor de betreffende maand
 - / Art.60-tewerkstelling bezig op laatste kalenderdag van de betreffende maand
- * Resultaatsvergoeding (maximum 900€/begeleiding) als stimuleringsfinanciering per geslaagde begeleiding
 - Geslaagd = werkzoekende is aan het werk ikv professionele activering
 - 2 meetmomenten:

- + Dag na einde van het TWE-traject: positief resultaat geeft recht op 300 euro
- + 3 maanden na einde van het TWE-traject: positief resultaat geeft recht op 600 euro
- + Voorwaardelijke uitbetaling: enkele deels/ volledig uitbetaald indien som van de totale compensatievergoedingen lager is dan de som van de resultaatsvergoedingen.

Begindatum: 01-01-2018 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Actie: ACT-23: Tijdelijke tewerkstelling: tewerkstelling art.60 en nazorg (compensatievergoeding-resultaatfinanciering)

Vlaanderen kent vanaf 01/01/2017 een toelage toe voor nieuw opgestarte art60§7 tewerkstellingen die kaderen in een TWE-traject en voldoen aan de voorwaarden.

Voor alle TWE-trajecten opgestart vanaf 1 januari 2017 ontvangt het OCMW per traject:

- * Inspanningsvergoeding (250€/mnd) voor de realisatie van de dienstverlening.
 - Maximum 3000 euro/jaar/traject
 - Maximum 24 maanden
 - Uitbetaald per kwartaal door VDAB
 - Eventuele rechtzettingen in jaarafrekening na elk kalenderjaar
 - Voorwaarden:
 - + Een geldige registratie van een TWE-traject met begeleiding op de laatste kalenderdag van de maand
 - + Tijdige start art.60-tewerkstelling
- * Compensatievergoeding (195€/mnd) voor maanden in TWE-traject met art.60 tewerkstelling
 - Verschil tussen 445 euro en reeds genoten inspanningsvergoeding (445 euro-250 euro= 195 euro)
 - 150 euro/maand onmiddellijk betaald per kwartaal door VDAB
 - 45 euro/ maand betaald na einde van de begeleiding
 - Eventuele rechtzettingen in jaarafrekening na elk kalenderjaar
 - Voorwaarden:
 - + Inspanningsvergoeding voor de betreffende maand
 - / Art.60-tewerkstelling bezig op laatste kalenderdag van de betreffende maand
- * Resultaatsvergoeding (maximum 900€/begeleiding) als stimuleringsfinanciering per geslaagde begeleiding
 - Geslaagd = werkzoekende is aan het werk ikv professionele activering
 - 2 meetmomenten:
 - + Dag na einde van het TWE-traject: positief resultaat geeft recht op 300 euro
 - + 3 maanden na einde van het TWE-traject: positief resultaat geeft recht op 600 euro
 - + Voorwaardelijke uitbetaling: enkele deels/ volledig uitbetaald indien som van de totale compensatievergoedingen lager is dan de som van de resultaatsvergoedingen.

Begindatum: 01-01-2018 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend:  In uitvoering

AP-23: Activering tewerkstelling en nazorg

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	49.841,96	133.935,00	135.853,84
	Ontvangsten	74.029,69	69.420,00	69.420,00
	Saldo	24.187,73	-64.515,00	-66.433,84
Tijdelijke tewerkstelling: tewerkstelling art.60 en nazorg (compensatievergoeding-resultaatfinanciering)	Uitgaven	0,00	37.311,00	74.229,83
	Ontvangsten	26.235,00	30.420,00	30.420,00
	Saldo	26.235,00	-6.891,00	-43.809,83
Tijdelijke tewerkstelling: trajectbegeleiding (inspanningsvergoeding)	Uitgaven	49.841,96	96.624,00	61.624,01
	Ontvangsten	47.794,69	39.000,00	39.000,00
	Saldo	-2.047,27	-57.624,00	-22.624,01

Beleidsdoelstelling: BD-2: Verborgene armoede uit de schaduw halen door op actieve en passieve wijze in te grijpen in het armoedeprofiel van de gemeente Bredene.

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

Actieplan: AP-4: Participatie aan initiatieven rond integratie en versterking van kansarme gezinnen.

Het OCMW wil inspanningen leveren om ervoor te zorgen dat de dienst- en hulpverlening van het OCMW bij de

verschillende partners en actoren in de gemeente gekend is. Het gaat om een goede profilering van de sociale dienstverlening waardoor er door de andere actoren betrokken in het verhaal van hulpverlening aan gezinnen, kinderen, enz. een correcte toeleiding kan gebeuren naar de diensten van het OCMW. Specifiek wordt er ingezet op het meewerken aan o.a. overlegfora in het kader van opvoeding- en gezinsondersteuning Het OCMW zit als partner mee aan tafel om vorm te geven aan gezins- en opvoedingsondersteuning in de gemeente Bredene. Daarnaast zal actief ingezet worden op de sensibilisering van sleutelfiguren om preventief en actief gezinnen naar het OCMW toe te leiden en ervoor te zorgen dat inwoners ingelicht worden over de hulpverlening van het OCMW. In uitvoering van het actieplan kunnen volgende initiatieven hierbij vermeld worden: samenwerking CKG 't Kapoentje (huiswerkbegeleiding, doorverwijzing crisissituaties gezinnen, STOP 4/7 training), samenwerking Pelicano vzw (financiële ondersteuning kansarme kinderen en jongeren), samenwerking Huis van het Kind door middel van project Kinderen Eerst 'De Sociale springplank', samenwerking met BudgetInzicht voor organisatie cursussen en sensibilisatie rond budgetbeheer, ...

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

Binnen het OCMW werd een medewerker vrijgesteld om taken op te nemen als armoedebeleidscoördinator. De coördinator zet de grote beleidslijnen uit rond armoedebeleid en stroomlijnt de werking van zowel interne (OCMW en gemeentebestuur) als externe sociale partners.

AP-4: Participatie aan initiatieven rond integratie en versterking van kansarme gezinnen.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Participatie aan initiatieven rond integratie en versterking van kansarme gezinnen.	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Actieplan: AP-5: Opstarten van een samenwerking met een sociale kruidenier

Het OCMW onderhoudt initieel een samenwerking met diverse voedselbedelingsinitiatieven op het grondgebied en verwees actief door. Daarnaast werd een eigen gratis voedselbedeling georganiseerd in samenwerking met Curieus Bredene vzw. Het OCMW bood hierin vooral logistieke ondersteuning. In 2017 werd echter een wending gegeven aan het idee rond voedselbedeling. Enerzijds werd er een samenwerkingsprotocol afgesloten tussen het OCMW en de partners voedselbedeling actief op het grondgebied. Daarnaast besliste de OCMW-raad d.d. 22/03/2017 om het project sociale kruidenier Bredene effectief op te starten en de voorbereidingen te initiëren om in Bredene een werking uit te bouwen. In zitting d.d. 22/06/2017 en d.d. 20/09/2017 werd concreet een pand toegewezen en in huur genomen waar de activiteit dient georganiseerd te worden. Het betreft het gelijkvloers van het pand Dorpsstraat 98 te Bredene- Dorp. Het OCMW Bredene organiseert de sociale kruidenier in samenwerking met de vzw Curieus Bredene. Waar er op heden reeds een samenwerking is voor wat betreft een 'klassieke' voedselbedeling - waarbij tweewekelijks op woensdagvoormiddag vanuit een aanbod aan voedseloverschotten van een aantal lokale handelaars een herverdeling gebeurt naar behoeftige gezinnen – zal de samenwerking evolueren naar de opstart van een sociale kruidenier waarin de gratis voedseloverschotten zullen worden opgenomen en via deze weg aan de doelgroep verder gratis aangeboden worden. Het is de overtuiging dat een zuiver caritatieve voedselbedeling, waarbij aan de cliënt een pakket met goederen wordt gegeven, niet het juiste antwoord is om op een duurzame en structurele manier aan armoedebestrijding te doen. Daarnaast is er het gegeven dat er op het grondgebied ook nog andere partners actief zijn in het kader van gratis voedselbedeling en zij autonoom eveneens heel wat gezinnen bereiken. De aangegane samenwerking en afstemming tussen de verschillende initiatieven (zie samenwerkingsprotocol) kan ervoor zorgen dat in Bredene een variatie aan voedselhulpverlening aan de doelgroep kan aangeboden worden. De opstart van de sociale kruidenier kan dus een versterking van dit netwerk in de gemeente betekenen.

Het initiatief richt zich dus tot Bredenaars die zich in een financieel kwetsbare positie bevinden. Ook vluchtelingen zonder papieren die verblijven in Bredene (en waarvoor het OCMW bevoegd is in het kader van dringende medische hulp) kunnen beroep doen op het aanbod van de sociale kruidenier. Het is niet de bedoeling dat mensen blijvend afhankelijk worden van de sociale kruidenier, daarom wordt de financiële en sociale situatie bij de eerste aanmelding na een periode van 6 maanden opnieuw geëvalueerd door een maatschappelijk werker van het OCMW ongeacht via welke partner ze initieel werden doorverwezen. Op basis hiervan kan de toegang tot de sociale kruidenier verlengd of stopgezet worden.

Het is de bedoeling om een vast gamma aan basisproducten aan te bieden. Dit vast gamma zal naast een voedingsaanbod ook een aanbod van hygiënische en verzorgingsproducten omvatten. Toegang tot hygiënische producten is namelijk even belangrijk als toereikende gezonde voeding om minimaal te participeren aan de samenleving en dus een menswaardig bestaan te waarborgen.

Naast het vaste aanbod zal er ook ruimte zijn voor een variabel aanbod afhankelijk van de instroom en het aanbod via de verschillende leveranciers van de sociale kruidenier. Er kan ook ingespeeld worden op het seizoen of periodiek een

aanbod voorzien worden volgens bepaalde thema's (start schooljaar, eindejaar, enz.). Het zal ook belangrijk zijn om te luisteren naar de klanten zelf en in te spelen op hun noden. Op die manier kan het aanbod ook maximaal gericht worden op de klanten.

In de sociale kruidenier zullen zowel betalende als gratis producten aangeboden worden. De betalende producten worden aangeboden met een korting van 20% op de marktwaaarde. Enkel via doorverwijzing zal men toegang krijgen tot de sociale kruidenier.

Het winkelaspect binnen het project is vooral een middel om toegang te krijgen en in contact te komen met kwetsbare groepen binnen onze gemeente. Vooral het aspect van ontmoeting is dus zeer belangrijk en zal bij implementatie zeker de nodige aandacht krijgen in het concept. De sociale kruidenier wordt zo een middel om aan rechtenverkenning te doen alsook drempelverlagend te werken naar ander sociale voorzieningen in de gemeente. Het project zal goed ingebed worden in de buurt. De nodige aandacht aan de buurtbewoners en respect voor de lokale economie is vanzelfsprekend. Bij voorkeur zijn zij mee een partner in het verhaal door hen actief te informeren en uit te nodigen tot overleg. Aan het actieplan is een raming gekoppeld waarbij rekening werd gehouden met werkingskosten en inzet van personeel, alsook de productkorting die aan de cliënten van de sociale kruidenier wordt aangeboden. Op jaarbasis wordt een kost van € 55.000 geraamd.

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

AP-5: Opstarten van een samenwerking met een sociale kruidenier

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	44.449,77	69.758,00	94.107,96
	Ontvangsten	14.568,74	17.500,00	40.000,00
	Saldo	-29.881,03	-52.258,00	-54.107,96
Opstarten van een samenwerking met een sociale kruidenier	Uitgaven	44.449,77	69.758,00	94.107,96
	Ontvangsten	14.568,74	17.500,00	40.000,00
	Saldo	-29.881,03	-52.258,00	-54.107,96
Investeringsen	Uitgaven	7.611,33	17.049,95	0,00
	Saldo	-7.611,33	-17.049,95	0,00
Opstarten van een samenwerking met een sociale kruidenier	Uitgaven	7.611,33	17.049,95	0,00
	Saldo	-7.611,33	-17.049,95	0,00

Actieplan: AP-6: Opstarten van een uitleendienst fietsen voor cliënten.

Om letterlijk te kunnen participeren aan het maatschappelijk leven zouden cliënten bij het OCMW een fiets kunnen ontlene. Zo kan de cliënt hiervan gebruik maken om bv. te gaan solliciteren, de kinderen naar school te brengen, een cursus te volgen, bepaalde instanties te bereiken om dossier in orde te brengen, enz. Mobiliteit zorgt er vaak voor dat andere rechten en plichten kunnen nagekomen worden. Mensen meer betrokken laten worden in het 'reguliere' maatschappelijk leven is vaak een sleutel om problematieken op duurzame wijze aan te pakken. Vanuit het recente project ESF 405 in samenwerking met o.a. het OCMW Gistel worden er 5 à 6 fietsen ter beschikking gesteld met het oog op invulling van dit actieplan.

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

AP-6: Opstarten van een uitleendienst fietsen voor cliënten.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Opstarten van een uitleendienst fietsen voor cliënten.	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Actieplan: AP-7: Actief inzetten op hulpverlening aan zelfstandigen in nood.

Het OCMW wenst een duidelijk hulpverleningsaanbod voor zelfstandigen te formuleren op lokaal niveau. 13 à 15 % van de actieve bevolking werkt op zelfstandige basis. Bij deze doelgroep is er vaak ook heel wat onrust en verborgen problematiek aanwezig. Er zijn verschillende hulpmaatregelen voor zelfstandigen in moeilijkheden, maar deze bereiken vaak de doelgroep niet eens noch hun doel. Door een samenwerkingsverband aan te gaan met de vzw Dyzo, een hulpverleningsorganisatie voor zelfstandigen met als doelgroep ondernemers en vrije beroepen die vast (dreigen) te lopen maar nog kunnen doorstarten, die hun zelfstandige activiteit dienen stop te zetten, gefailleerden en allen die

omwille van een vroegere zelfstandige activiteit nog vragen hebben en/of problemen ondervinden. De samenwerking met Dyzo vzw impliceert een jaarlijkse werkingstoelage berekend op basis van een formule en rekening houdend met het inwonersaantal van de gemeente. De werkingstoelage wordt geraamd op € 1.400 (2018), € 1.430 (2019) en € 1.460 (2020).

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

AP-7: Actief inzetten op hulpverlening aan zelfstandigen in nood.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	1.394,48	1.400,00	1.400,00
	Saldo	-1.394,48	-1.400,00	-1.400,00
Actief inzetten op hulpverlening aan zelfstandigen in nood.	Uitgaven	1.394,48	1.400,00	1.400,00
	Saldo	-1.394,48	-1.400,00	-1.400,00

Actieplan: AP-8: Actief inzetten op participatie en sociale activering.

Opstart van een Rap Op Stap kantoor. Rap Op Stap wil een zeer laagdrempelig reisbemiddelingskantoor zijn voor mensen met een beperkt budget. Veel van deze mensen zijn niet aangesloten bij een sociale lid-organisatie omdat ze aansluiting vinden bij een organisatie ook als een drempel ervaren. De professionele of vrijwillige medewerkers van een Rap op Stapkantoor helpen iedereen met een klein budget aan een leuke uitstap. Voor dit reisadvies is geen lidmaatschap vereist. Er kunnen zowel vakanties als daguitstappen en sport -en cultuuractiviteiten geboekt worden. Bovendien helpen de medewerkers hen ook met praktische zaken zoals het samenstellen van een budget en het uitzoeken van geschikt vervoer. Het OCMW heeft dit opgestart onder de vorm van een wekelijkse zitdag waarop de doelgroep terecht kan voor hulp en begeleiding bij het uitstippelen van een vrijetijdsbesteding, uitstap, vakantie, enz. Daar waar deze taak reeds opgenomen wordt voor cliënten die in begeleiding zijn bij het OCMW is deze dienstverlening opengetrokken naar alle doelgroepen. Dit vormt immers een voorwaarde om het label Rap Op Stap kantoor te verkrijgen. In essentie is het de bedoeling om elke inwoner het recht op vrijetijdsbesteding en deelname aan socio-culturele activiteiten te garanderen. Participatie en sociale activering zijn erg belangrijk in het proces van motiveren en stimuleren van cliënten en in het kader van netwerkvorming voor deze cliënten. Dit project is gesteund vanuit het Steunpunt Vakantieparticipatie.

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

AP-8: Actief inzetten op participatie en sociale activering.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Actief inzetten op participatie en sociale activering.	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Actieplan: AP-9: Activeren en sensibiliseren van sleutelfiguren in het kader van armoedebestrijding.

Eén van de kerntaken van het OCMW bestaat erin om de burgers helder en verstaanbaar te informeren over rechten, diensten, tegemoetkomingen en hen ook wegwijs te maken in het sociaal netwerk, met aandacht voor de bijzondere doelgroepen, nl. zorgbehoevenden, kansarmen en allochtonen. Het is de bedoeling dat cliënten of hulpbehoevende burgers geïnformeerd worden over het volledige hulpverleningsaanbod zowel binnen de eigen diensten van gemeente en OCMW als over alle soortgelijke dienstverlening in de particuliere organisaties. Er is hierbij aandacht nodig op niveau van de individuele cliënt maar ook op het niveau van de doelgroepen. Om de rechten voor de doelgroepen te waarborgen en hen nog beter te bereiken, zouden sleutelfiguren in de gemeente aangesproken worden om vertrouwd te geraken met de hulp- en dienstverlening van het OCMW teneinde potentiële cliënten te voorzien van de nodige informatie en hen door te sturen naar het OCMW of hen tenminste het aanbod te doen betreffende de mogelijkheden. Inspelen op de sleutelfiguren zijnde lokale actoren, zoals apotheken, artsen, thuisverpleging, gezinshelpers, scholen, mutualiteiten, enz. moet ervoor zorgen dat zij in eerste instantie vertrouwd geraken met de diensten van het OCMW om bij detectie van problemen een signaal-en doorverwijsfunctie te kunnen opnemen. Sleutelfiguren zouden in eerste instantie gedefinieerd worden en per brief aangeschreven worden betreffende de intenties van het OCMW en het hulpverleningsaanbod.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2018

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Activeren en sensibiliseren van sleutelfiguren in het kader van armoedebestrijding.	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Beleidsdoelstelling: BD-3: Versterken van residentiële ouderenzorg in de gemeente Bredene om een kwaliteitsvol antwoord te blijven bieden aan zorgbehoevende ouderen.

Begindatum: 01-01-2014

Einddatum: 31-12-2019

Actieplan: AP-10: Reconversie van het woonzorgcentrum Wackerbout naar een zorgvoorziening voor zorgbehoevende ouderen.

Er werd gestart met de opmaak van het dossier tot aanvraag van een investeringssubsidie bij het VIPA (Vlaams Infrastructuurfonds voor Persoonsgebonden Aangelegenheden). De 1ste fase omvat de opmaak van een zorgstrategisch plan. In een zorgstrategisch plan dient een zicht gegeven te worden op de visie, de zorgstrategie en de, op basis van een sterkte-zwakke analyse, gefundeerde keuzes betreffende de uitbouw van het woon- en zorgaanbod door de initiatiefnemer voor de komende 10 jaar.

Het OCMW beoogt een ZSP (zorgstrategisch plan) dat zijn visie expliciteert op wonen, leven en verzorgen in het kader van een uitbreiding van de capaciteit en de bijhorende infrastructuurwerken. De plannen moeten - willen we effectief aanspraak kunnen maken op subsidie - kaderen binnen het nieuwe woon- en zorgbeleid. Dit beleid is er sterk op gericht om de rol en de werking van het rusthuis te verbreden en te diversifiëren. Rusthuizen worden geacht om meer in te spelen op de vraag van ouderen om langer thuis te blijven, om ook buiten de eigen muren actief te worden en om naar een echt "open" huis te evolueren.

De OCMW-raad heeft in zitting van 27 juni 2012 het ZSP goedgekeurd met volgende projecten: een vervangingsniewbouw voor Jacky Maes met een uitbreiding ervan tot 150 woongelegenheden, een centrum voor kortverblijf voor 10 woongelegenheden, een dagverzorgingscentrum met 15 plaatsen en een lokaal dienstencentrum. Voor deze vier projecten worden VIPA subsidies aangevraagd. Op 16 januari 2013 heeft de Vlaams minister van Welzijn, Volksgezondheid en Gezin het ZSP van het OCMW Bredene goedgekeurd.

In een tweede fase (2014) werd het technisch-financieel plan opgemaakt en gefinaliseerd. Dit businessplan behelst een simulatie van de kosten- en werkingsstructuur op maat van het beoogde project. De minimale exploitatieprijs van het project werd geraamd en de economische haalbaarheid van het project geschetst.

Daarnaast werd geopteerd voor het principe van projectbegeleiding o.a. ter ondersteuning van de opmaak van het technisch-financieel plan omdat het OCMW zelf onvoldoende tijd en middelen in huis heeft om het voorliggende vastgoedproject in de steigers te zetten en op te volgen.

In 2016 en 2017 kon na een periode van onzekerheid wegens het vermoedelijk wegvallen of uitstellen van de VIPA-subsidies opnieuw een doorstart gerealiseerd worden in het project.

Betreffende het aspect van subsidiëring is er volgende stand van zaken:

Zowel voor het woonzorgcentrum als voor het centrum voor kortverblijf werd de aanvraag van het infrastructuurforfait van het VIPA voor vervanging van de bestaande bedden aanvaard (128 bedden ROB + 1 kortverblijf):

- voor het woonzorgcentrum betreft dit de vervanging van 52 woongelegenheden in het 1ste kwartaal van 2020 en 76 woongelegenheden in het 1ste kwartaal van 2022
- voor het centrum voor kortverblijf betreft het 1 woongelegenheden in het 1ste kwartaal van 2020.

De goedgekeurde plaatsen gelden slechts voorlopig onder voorbehoud van het blijven voldoen aan alle voorwaarden van het forfait. Voor de voorwaarden waaraan nu nog niet kan voldaan worden, volgt later nog een toetsing.

De aanvraag voor uitbreiding in zowel het woonzorgcentrum (22 bedden) als in het centrum voor kortverblijf (9 bedden) kan niet worden gehonoreerd gezien hiervoor geen erkenningskalender werd bekomen. Met het besluit van de Vlaamse Regering d.d. 18/09/2015 werd de periode van opschorting van het verlenen van voorafgaande vergunningen voor bijkomende capaciteit in woonzorgcentra en centra voor kortverblijf immers verlengd van 01/01/2016 tot en met 31/12/2019. Aanvragen voor voorafgaande vergunningen voor opnamemogelijkheden in woonzorgcentra en centra voor kortverblijf die tot en met 31/12/2019 worden ingediend, worden van rechtswege

geacht niet ontvankelijk te zijn en worden niet onderzocht. Tot en met die datum is er ook geen programmatieruimte voor zulke opnamemogelijkheden beschikbaar.

De OCMW-raad heeft in zitting d.d. 25/10/2017 betreffende de vervangingsnieuwbouw woonzorgcentrum 'Jacky Maes', het perceel 01: algemene aanneming gegund aan de firma Strabag tegen het nagerekende inschrijvingsbedrag van 18.323.834,85 EUR (excl. btw). De initiële raming bedroeg 17.782.112,34 EUR (excl. btw). De totale bouwkost van het project stijgt tot 25.671.398,31 EUR (incl. btw en projectbeheer).

Binnen het meerjarenplan wordt een gefaseerde opname van de gelden voorzien op basis van een onmiddellijke consolidatie op basis van een forward fixing. Volgende fasering werd hierbij gehanteerd:

- 2018: 5.000.000 EUR
- 2019: 9.000.000 EUR
- 2020: 6.000.000 EUR
- Restant: 4.870.000 EUR.

Betreffende de financiering wordt het project in detail als volgt geregeld:

o ter beschikking stelling van een kredietopening voor de financiering van de investering welke in latere fase in een lening wordt omgezet (in overeenstemming met de bepalingen van het bestek beschikten we over een termijn van uiterlijk 2 jaar waarbinnen de financiering kon opgenomen worden. Gezien de opdracht werd betekend op 04/02/2014 verviel de opnemingsperiode op 04/02/2016. De OCMW-raad heeft in zitting d.d. 29/12/2015 de kredietvoorwaarden goedgekeurd gekoppeld aan de verlenging van de kredietopnameperiode met 2 jaar vanaf 04/02/2016)

o een nieuwe verlenging van de opnemingsperiode:

Gezien de huidige bestel- en opnameperiode voor het lopende immokrediet nog loopt tot 04/02/2018 en de opdracht nog niet is afgewerkt wordt een een nieuwe verlenging van de kredietopnameperiode aangevraagd.

o Verwachte benodigde financiële middelen:

voor onderstaande totaalbedrag vragen we een verlenging van 2 jaar m.a.w. tot 02/2020:

tussen nu en 02/2018:	5.000.000 EUR
tussen 02/2018 en 02/2019:	9.000.000 EUR
tussen 02/2019 en 02/2020:	6.000.000 EUR
	20.000.000 EUR

voor onderstaand restant vragen we een verlenging van 3 jaar m.a.w. tot 02/2021:

na 02/2020:	4.870.000 EUR
-------------	---------------

o verhoging leningsbedrag:

Na aanbesteding van de opdracht: perceel 01 – algemene aanneming, noteren we een resultaat van 18.323.834,85 EUR (excl. BTW). De initiële raming bedroeg 17.782.112,34 EUR (excl. BTW). De totale bouwkost kent dus een stijging en wordt nu geraamd op 25.671.398,31 EUR (incl. BTW, projectbeheer).

We formuleren dan ook de vraag om het maximaal te ontfangen bedrag op te trekken van 25.000.000 EUR naar 25.700.000 EUR.

o Vastleggen forward-rentevoeten:

In overweging nemen van het vastleggen van forward-rentevoeten op basis van de hiervoor opgegeven timing van opvraging van financiële middelen.

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

Actie: ACT-17: Organisatieaudit WZC.

Deze organisatie-audit werd uitgevoerd in 2014-2015 en werd gebudgetteerd ten bedrage van de effectieve som uit de aanbesteding, nl. € 20.817,99. De oorspronkelijke budgetten ten bedrage van tweemaal € 35.000 (2014-2015) werden via budgetwijziging in de loop van de betrokken dienstjaren bijgesteld.

In 2017 werd de actie terug in uitvoering geplaatst en werd er een budget voorzien van € 10.000 voor assistentie in het kader van het helpen bijsturen van de organisatie op basis van de resultaten van de eerder uitgevoerde audit. Op heden wordt deze actie als uitgevoerd beschouwd en afgesloten.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2018

Actie: ACT-18: Bouw WZC.

De fasering wordt als volgt vastgesteld met opnieuw de absolute voorwaarde dat de bestaande exploitatie van 129 bedden niet onderbroken wordt tijdens het bouwproces:

- 2014: indienen financieel –technisch plan
- 2015: goedkeuring financieel –technisch plan en ontvangst principieel akkoord minister
- 2016: nieuw financieel – technisch plan (autofinanciering) en goedkeuring minister
- Op 20 juli 2017 werd de aanvraag tot het bekomen van de infrastructuurforfait aanvaard (dossiernummer 507.101 voor

het woonzorgcentrum – 52 woongelegenheden in tweede kwartaal 2019 en 76 woongelegenheden in vierde kwartaal 2020) en dossiernummer 507.601 voor het centrum kortverblijf (1woongelegheden in vierde kwartaal 2020).

- 2017: betekening bevel aanvang der werken met volgende fasering (totale bouwduur 1350 dagen)
 - o 1ste fase: nieuwbouw 64 bedden + nieuwbouw dagverzorging en dienstencentrum + afbraak ROB gebouw - de realisatie van fase één wordt geraamd op 600 dagen.
 - o 2de fase: nieuwbouw resterende 96 bedden (incl. 10 kortverblijven)
 - o 3de fase: realisatie verbindingsgang tussen nieuwbouw fase 1 en 2
- 2020: in exploitatie nemen van 64 bedden + dagverzorging + dienstencentrum op 1 januari. 52 bedden vervangingsnieuwbouw en 12 bedden aangemelde niet erkende herstelbedden tenzij toch nog opname in de erkenningskalender mogelijk is (momenteel geblokkeerd tot 31/12/2019)
- 2022: in exploitatie nemen van alle infrastructuur op 1 januari.

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

Actie: ACT-21: Hervorming opnamebeleid in functie van het zorgprofiel.

In het zorgstrategisch plan (ZSP) werd er gesteld om de zorggraad te laten toenemen. De zorggraad wordt uitgedrukt in de verhouding van het totaal aantal RVT gerechtigde personen ten aanzien van het totaal aantal bewoners. Op de commissie zorgstrategie van 11 december 2012 deelde het bestuur mee de zorggraad te willen laten toenemen tot 80%.

M.a.w. het lichtere zorgprofiel O en A op de Katzschaal zou dan dalen tot 20%.

Hiermee worden drie doelstellingen beoogd:

Mensen met de grotere zorggraad (RVT – profiel) worden bij voorrang opgenomen

Door de zwaardere hulpbehoevende bij voorrang op te nemen zal de turn-over van de bewoners toenemen waardoor er meer bewoners kunnen geholpen worden (lagere levensverwachting als de zorggraad stijgt). Dit houdt in dat de wachttijden voor opname gevoelig korter zullen worden. In een rusthuis bedraagt de gemiddelde verblijfsduur rond de 5 jaar, voor RVT bewoners bedraagt deze ongeveer 2,5 tot 3 jaar.

Een betere financiële tegemoetkoming van het RIZIV. Het RIZIV moedigt de voorzieningen aan om zwaardere zorgprofielen bij voorrang op te nemen.

Afbouw O-en A-profielen tot 20% A-profielen.

Het bestuur wil komen tot een zorggraad van 80/20 (zijnde B-C-Cd en D vs O-A). Door het zorgprofiel geleidelijk aan te passen zal zoals aangegeven de wachtlijst van de kandidaten met het hoogste zorgprofiel gevoelig dalen en zullen de RIZIV inkomsten geoptimaliseerd worden.

Begin 2014 werd het opnamebeleid effectief op bovengenoemde wens afgestemd. In het derde kwartaal 2017 bedroeg de zorggraad 75/25. Er wordt verder gestreefd naar het behalen van de zorggraad 80/20. Eind september 2017 waren er nog slechts 5 bewoners met een O-profiel. We streven er naar om de beleidsdoelstelling van de zorggraad 80/20 tegen eind 2018 te halen.

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

Begin 2014 werd de vooropgestelde wijziging doorgevoerd betreffende het opnamebeleid in het woonzorgcentrum.

AP-10: Reconversie van het woonzorgcentrum Wackerbout naar een zorgvoorziening voor zorgbehoevende ouderen.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	140.959,54	163.427,00	157.663,46
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	-140.959,54	-163.427,00	-157.663,46
Bouw WZC.	Uitgaven	92.143,95	104.268,00	157.663,46
	Saldo	-92.143,95	-104.268,00	-157.663,46
Hervorming opnamebeleid in functie van het zorgprofiel.	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Organisatieaudit WZC.	Uitgaven	48.815,59	59.159,00	0,00
	Saldo	-48.815,59	-59.159,00	0,00
Financiering	Uitgaven	84.417,13	99.663,00	104.553,74
	Ontvangsten	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
	Saldo	4.915.582,87	4.900.337,00	4.895.446,26
Bouw WZC.	Uitgaven	84.417,13	99.663,00	104.553,74
	Ontvangsten	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
	Saldo	4.915.582,87	4.900.337,00	4.895.446,26
Investerings	Uitgaven	2.022.257,01	6.504.757,82	5.000.000,00
	Saldo	-2.022.257,01	-6.504.757,82	-5.000.000,00
Bouw WZC.	Uitgaven	2.022.257,01	6.504.757,82	5.000.000,00
	Saldo	-2.022.257,01	-6.504.757,82	-5.000.000,00

Beleidsdoelstelling: BD-4: Ondersteunen van niet-residentiële zorg in gemeente Bredene om zorgbehoevenden de mogelijkheid te bieden in thuisomgeving te verblijven.

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

Actieplan: AP-11: Opstarten van een boodschappen- en/of vervoersdienst.

Dit actieplan wil concreet inspelen op het behoud van autonomie bij nog thuiswonende ouderen. Door het wegvallen van buurtwinkels in bepaalde wijken in de gemeente stelt zich steeds meer het probleem van mobiliteit en bereikbaarheid van de overige handelszaken. Door een boodschappen en/of vervoersdienst aan te bieden wordt ingespeeld op de zelfredzaamheid van ouderen en ontstaan er sociale contacten en een netwerk waarop de oudere beroep kan doen. Ouderen kunnen – naast boodschappen – ook een rit aanvragen voor kappers-, familie- of doktersbezoek en voor administratieve aangelegenheden. Dergelijke service is een onmisbare schakel in de betrachting om ouderen actiever en langer zelfstandig te laten functioneren in hun thuisomgeving. Er zal concreet invulling gegeven worden aan dit actieplan via de oprichting van een mindermobielen centrale (MMC). Hiervoor zal worden samengewerkt met Taxisop VZW, het overkoepelend orgaan van de MMC's. De aansluiting hiervoor bedraagt jaarlijks € 80. Voor de gebruikers van de dienst is er een lidgeld verschuldigd van € 10 per jaar en een onkostenvergoeding van gemiddeld € 0,30 per km dewelke ze na elke rit rechtstreeks aan de vrijwilliger betalen.

Begindatum: 01-01-2016 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend:  Volgens plan

Actie: ACT-19: Huur auto voor boodschappendienst- en vervoerdienst.

Deze actie komt zonder inhoud door de wijziging in het concept van de oprichting van een boodschappen- en vervoersdienst. Er worden dus ook geen middelen meer gekoppeld aan deze actie. Het principe is dat er binnen het concept door de vrijwilligers gebruik dient gemaakt te worden van hun eigen wagen. Hiervoor zullen ze na prestatie van een rit rechtstreeks van de gebruikers een vergoeding zoals vastgelegd (€ 0,30/km) ontvangen. Het bestuur dient dus niet in vervoer te voorzien voor uitvoering van het actieplan.

Begindatum: 01-01-2016 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend:  Afgevoerd

Actie: ACT-20: Aanstellen vrijwilliger voor boodschappen- en vervoersdienst.

De boodschappen- en vervoersdienst zal uitgebouwd worden door de inzet van vrijwilligers. De vrijwilligers ontvangen hiervoor een vergoeding bij wijze van een kilometervergoeding na elke prestatie (rit) uit handen van de gebruiker. Het bestuur dient enkel te voorzien in een verzekering burgerlijke aansprakelijkheid. In die zin werden ook de budgetten zoals initieel voorzien onttrokken aan deze actie gezien een vrijwilligersvergoeding niet van toepassing is voor realisatie van het actieplan.

Begindatum: 01-01-2016 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend:  Volgens plan

De prioriteit van deze actie werd verlaagd. De inzet van vrijwilligers wordt voorlopig toegespitst op het WZC en de nieuw opgerichte sociale kruidenier. Het OCMW kiest voorlopig voor deze twee kerndiensten om het vrijwilligersbestand niet te overbevragen. We anticiperen hier ook op de grotere nood aan vrijwilligers naar aanleiding van de nakende opstart van o.a. het lokaal dienstencentrum (2020). Bovendien is gebleken in het verleden dat vervoersdiensten en diensten waar geldtransacties mee gemoeid zijn vaak onpopulair zijn bij de vrijwilligers zelf. Er wordt momenteel nog onderzocht of diverse formules van sociale tewerkstelling een alternatief kunnen bieden.

AP-11: Opstarten van een boodschappen- en/of vervoersdienst.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Aanstellen vrijwilliger voor boodschappen- en vervoersdienst.	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Huur auto voor boodschappendienst- en vervoerdienst.	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Actieplan: AP-13: Opstarten van een lokaal dienstencentrum.

De uitbouw van een lokaal dienstencentrum (LDC) binnen de site van de woonzorgzone zal gerealiseerd worden waar het woonzorgcentrum en sociaal huis gevestigd zijn. Binnen het LDC worden volgende zaken beoogd:

- o ontwikkelen van een sociaal restaurant met maaltijden voor senioren en andere sociale doelgroepen
- o uitbouw van personenzorg
- o vrijetijdsbesteding en ergotherapie
- o signaal-en doorverwijsloket sociale dienstverlening
- o ondersteuning bij moeilijke familiale situaties

De uitbouw van een LDC maakt integraal deel uit van het project reconversie site WZC Jacky Maes. Het vormt een belangrijk onderdeel in het stimuleren van zelfzorg en de ondersteuning van de mantelzorg in de gemeente. Het LDC zien we als een dienstverlening voor ouderen met een beginnende zorgproblematiek waarbij de zelfredzaamheid van ouderen gestimuleerd wordt en waarbij ze optimaal tot zelfontplooiing kunnen komen via allerlei activiteiten. Daarnaast zal via het dienstencentrum de netwerkvorming tussen de ouderen kunnen verstevigen en kunnen vaardigheden bijgebracht worden naast een basisdienstverlening onder de vorm van bad, voetbad, kapper, pedicure, enz.

Het LDC zal pas operationeel zijn vanaf eerste kwartaal 2020. Toch zal in de komende periode het nodige ondernomen worden om deze realisatie voor te bereiden. Op 1/10/2019 staat de aanwerving van een centrumleider gepland die de organisatie kan voorbereiden om op 01/01/2020 operationeel te zijn. Vanaf 01/01/2020 wordt ook het bijkomend ondersteunend personeel hiervoor aangeworven.

Ten opzichte van het initiële meerjarenplan zorgt bovengenoemde wijziging in de timing van de aanstelling van het nodige personeel en de wijziging van de timing van de opstart van het LDC voor een aanpassing van de financiële middelen. Het exploitatiebudget ingeschreven voor 2018 en 2019 wijzigt hierdoor zowel in uitgaven als ontvangsten. In 2018 vervallen de uitgaven en ontvangsten hiervoor gezien verschuiving van timing. In 2019 boeken we € 10.837,26 uitgaven. In 2020 ramen we € 120.982,14 uitgaven en € 41.922,00 inkomsten.

Begindatum: 01-01-2018 Einddatum: 31-12-2019

AP-13: Opstarten van een lokaal dienstencentrum.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Opstarten van een lokaal dienstencentrum.	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Actieplan: AP-14: Initiëren van een initiatieven voor de screening van woningen in het kader van ergonomie.

Via het derde protocolakkoord werken de Federale Overheid en de Gemeenschappen en Gewesten samen in het kader van de vergrijzing van de bevolking en de toename van zorgbehoeften voor langdurige en complexe zorg. In het kader van een tweede ronde van projecten m.b.t. zorgvernieuwing zal er door Thuisverzorging in Solidariteit vzw en vzw Thuiszorg Bond Moyson een projectvoorstel worden ingediend in het kader van geïntegreerde zorgverlening door meerdere zorgverleners ten einde de continuïteit van de verzorging en de zorgondersteuning voor kwetsbare ouderen die op verschillende zorgvoorzieningen beroep doen, te verzekeren.

Dit project sluit naadloos aan bij wat het OCMW Bredene wil bereiken met voornoemde beleidsdoelstelling 4. Het is dan ook de bedoeling om de projectindieners te ondersteunen en vanuit het OCMW een partnerschap aan te gaan rond dit initiatief.

De bijdrage van het OCMW zou erin bestaan om de zorg- en dienstverlening mee te bewaken en uit te dragen, tot een actieve samenwerking te komen, door te verwijzen voor gebruik van bepaalde dienstverlening, zelf ook verantwoordelijkheid op te nemen in gevallen waar OCMW- hulpverlening aangewezen is (maaltijden aan huis, verkennen van premies en tegemoetkomingen, capaciteit aan kortverblijf ter beschikking stellen, enz.).

Specifiek zal er voor realisatie van voornoemde actieplan 14 gebruik gemaakt worden van het bovengenoemde partnerschap en project om de dienstverlening ergotherapie aan huis te kunnen aanbieden. Woningen die niet aangepast zijn aan de mogelijkheden en de beperkingen van ouderen leiden vaak tot gevaarlijke situaties. Kleine aanpassingen in de woning, het introduceren van kleine hulpmiddelen, ... is voor heel wat ouderen al voldoende om langer thuis, in veilige omstandigheden, en zelfstandig te kunnen wonen. Een ergotherapeut kan aangepast advies geven, noodzakelijke hulpmiddelen voorstellen en het gebruik ervan aanleren.

De samenwerking tussen Solidariteit voor het Gezin/Thuiszorg Bond Moyson en het Sociaal Huis Bredene heeft tenslotte tot doel oudere zorgvragers uit de gemeente Bredene langer thuis te verzorgen op een kwaliteitsvolle manier en een opname in een residentiële setting uit te stellen. Voor oudere zorgvragers die wachten op een beschikbare plaats in een residentiële setting wordt de periode tot de opname overbrugd door het inschakelen van (maximale) thuiszorg op maat. Hiervoor werd een uitgebreid zorgpakket ontwikkeld. De zorgcoach, die als casemanager optreedt, begeleidt de zorgvrager en de mantelzorger.

In het kader van het project wordt voorgesteld om door het OCMW Bredene volgende opdrachten op te nemen:

- o Informeren van ouderen over het zorgaanbod en doorverwijzen naar het project
- o Aanbieden van maaltijdbedeling aan huis
- o Onderzoeken van het recht op bepaalde premies bij financiële problemen van een zorgvrager
- o Aanbieden van aanvullende diensten (opvang in dagverzorgingscentrum, centrum voor kortverblijf, opname in een RVT)
- o Doorverwijzen van ouderen die op de wachtlijst van de RVT's staan zodat zij in de periode tot een residentiële opname op een kwalitatieve manier thuis kunnen verblijven
- o Deelnemen aan de stuurgroep

Voor de uitvoering van dit actieplan wordt in het meerjarenplan € 5.000 per jaar voorzien.

Begindatum: 01-01-2014

Einddatum: 31-12-2018

Uitvoeringstrend:  Uitgevoerd

AP-14: Initiëren van een initiatieven voor de screening van woningen in het kader van ergonomie.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	5.000,00
	Saldo	0,00	0,00	-5.000,00
Initiëren van een initiatieven voor de screening van woningen in het kader van ergonomie.	Uitgaven	0,00	0,00	5.000,00
	Saldo	0,00	0,00	-5.000,00

Actieplan: AP-15: Integratie van tijdelijke opvangmogelijkheden in de voorzieningen voor residentiële zorg. (dagverzorging, kortverblijf)

Deze modaliteiten binnen het aanbod thuiszorg richten zich in de eerste plaats naar ouderen waarvoor een tijdelijke opname zich opdringt of waarvoor opvang op bepaalde momenten zich opdringt. Dit kan een dringende zorgvraag zijn, het tijdelijk wegvallen of ontlasten van de mantelzorger, enz.

Het centrum voor kortverblijf zal vooral acute vragen tot opname proberen op te vangen.

Het dagverzorgingscentrum is dan weer nodig voor ouderen die overdag hulp nodig hebben bij "Algemene Dagelijkse Levensverrichtingen" (ADL) of die structuur nodig hebben en hiervoor onvoldoende ondersteuning krijgen via

mantelzorg of professionele thuiszorg. In het dagverzorgingscentrum (DVC) worden activiteiten georganiseerd die recreatief of ontspannend kunnen zijn, maar ook gericht zijn op revalidatie en stimulatie. Er wordt ook een warme maaltijd aangeboden.

Het bestuur speelt hiermee in op de nood aan het aanbieden en ondersteunen van thuiszorg en mantelzorg.

Specifiek voor de uitbouw van het DVC zal vanaf 01/10/2019 een coördinator aangeworven worden om de organisatie voor te bereiden. Op 01/01/2020 wordt ook het ondersteunende personeel zoals bepaald in de personeelsformatie aangeworven teneinde operationeel te zijn.

Ten opzichte van het initiële meerjarenplan zorgt bovengenoemde wijziging in de timing van de aanstelling van het nodige personeel en de wijziging van de timing van de opstart van het DVC voor een aanpassing van de financiële middelen. Het exploitatiebudget ingeschreven voor 2018 en 2019 wijzigt hierdoor zowel in uitgaven als ontvangsten. In 2018 worden geen uitgaven noch inkomsten meer voorzien. In 2019 ramen we € 10.880,76 uitgaven. In 2020 ramen we € 258.665,80 uitgaven en € 148.677,00 inkomsten.

Begindatum: 01-01-2018 Einddatum: 31-12-2019

AP-15: Integratie van tijdelijke opvangmogelijkheden in de voorzieningen voor residentiële zorg. (dagverzorging, kortverblijf)

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Integratie van tijdelijke opvangmogelijkheden in de voorzieningen voor residentiële zorg. (dagverzorging, kortverblijf)	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Beleidsdoelstelling: BD-5: Het OCMW-beleid (uit)voeren op een duurzame en moderne wijze.

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

Actieplan: AP-17: Optimalisering en modernisering van de wijze van notuleren.

Als lokaal bestuur wensen we transparantie en openheid te creëren betreffende de besluitvorming. Op vandaag wordt er nog te vaak terug gevallen op ambtelijke taal die ervoor zorgt dat beslissingen vaak onbegrijpbaar zijn voor de burger en/of cliënten. Beslissingen en de weergave ervan dienen laagdrempelig en toegankelijk te zijn zonder aan informatiewaarde in te boeten of de wettelijke vereisten te negeren. Door de huidige inhoudelijke wijze van notuleren door te lichten en aan te passen, willen we het gevoel van betrokkenheid bij het OCMW vergroten alsook voor de medewerkers intern ook een vlotter systeem introduceren. De wijze van notuleren moet moderner en informatiever opgevat worden en dient binnen de organisatie op uniforme wijze opgemaakt te worden. Hiertoe werd een handleiding uitgewerkt. Ook randprogramma's die gebruikt worden om dossiers op te maken lieten we mee evolueren in de nieuwe stijl. Deze optimalisering vergde een aanpassing van o.a. de sjablonen van het notuleringsprogramma. In 2014 werd deze transitie mogelijk gemaakt door de aankoop van een nieuwe release van de gebruikte software die aangepast is aan een doorgedreven digitale werking.

Sinds april 2016 wordt gebruik gemaakt van de nieuwe sjablonen voor notulering "moderne stijl".

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2018

AP-17: Optimalisering en modernisering van de wijze van notuleren.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Optimalisering en modernisering van de wijze van notuleren.	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Actieplan: AP-18: Digitalisering van de documentenstroom van de beraadslagende organen.

Binnen de interne werking van het OCMW werd al heel wat geïnvesteerd in de aankoop van software om o.a. de administratieve werklast te verminderen of om zaken beter te kunnen opvolgen en beheren. Als lokaal bestuur worden we tegelijk ook geconfronteerd met digitalisering en een nieuwe manier van werken waarbij digitale hulpmiddelen een

voornamen innemen. De OCMW-raadsleden gaan ook stilaan anders om met de voorbereiding van hun dossiers en wensen ook een grotere beschikbaarheid en bereikbaarheid van de voor hen belangrijke stukken van de te beslissen dossiers. Het OCMW Bredene wenst een inspanning te doen om doorgedreven gebruik te maken van deze digitale hulpmiddelen. Het is de ambitie om het papierverbruik terug te dringen en in te zetten op digitale documenten. Naar analogie met het gemeentebestuur werd de initieel voorziene aankoop van I-pads ten behoeve van de raadsleden geannuleerd. De aankoop van een toestel voor de diensthoofden van het managementteam en de OCMW-voorzitter bleven verder weerhouden in het kader van het project digitalisering. Waar oorspronkelijk ook werd geopteerd voor I-pads werd na analyse gekozen voor de aankoop van windows tablets. Deze toestellen bieden immers betere functionaliteiten en afgestemde en flexibele aanwending binnen het takenpakket van de betrokken diensthoofden met o.a. als doel papierloos te vergaderen en efficiënter documenten te kunnen uitwisselen en raadplegen tijdens bv. besprekingen.

Door de annulatie van de aankoop van I-pads voor de raadsleden kon dit krediet (€ 8.000) aangewend worden ten behoeve van de aankoop van de toestellen voor de diensthoofden managementteam.

Verder werden de nodige aanpassingen voorzien alsook de organisatie voorbereid om te voldoen aan de decretale verplichtingen betreffende het elektronisch ter beschikkingstellen van dossiers aan de raadsleden.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2018

AP-18: Digitalisering van de documentenstroom van de beraadslagende organen.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Digitalisering van de documentenstroom van de beraadslagende organen.	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Actieplan: AP-19: Ontwikkelen van een organisatiebeheersingssysteem (ICS) om de efficiëntie en de kwaliteit van de organisatieprocessen te verhogen.

In het kader van de decretale verplichtingen dient het OCMW een intern controlesysteem (ICS) uit te werken. Interne controle heeft betrekking op alle aspecten van een bestuur: alle personeelsleden, processen, structuren en de cultuur. Een bestuur moet van zijn interne controlesysteem doordrongen zijn. Het is geen éénmalige gebeurtenis en moet mee evolueren met de organisatie. Het is een middel om de doelstellingen te bereiken.

Interne controle is het geheel van maatregelen en procedures die ontworpen zijn om een redelijke zekerheid te verschaffen over:

- het bereiken van de doelstellingen
- het naleven van wetgeving en procedures
- de beschikbaarheid van betrouwbare financiële en beheersinformatie
- het efficiënte en economisch gebruik van middelen
- de bescherming van activa
- het voorkomen van fraude

Het OCMW Bredene engageert zich om dergelijk systeem te ontwikkelen en hierbij een doorlichting uit te voeren van alle procedures en processen alsook het informatiebeheer aansluitend te actualiseren en te structureren. De noodzaak van dit actieplan verantwoordt zich tevens door de invoering van de beleids- en beheerscyclus (BBC) waarin opvolging en evaluatie een vast onderdeel vormen van de beleidsplanning. Ondertussen werden reeds stappen gezet door de softwareleverancier Schaubroeck in het kader van de audit financiële toepassing m.b.t. voorkomen van fraude. Die aanpassingen zijn inbegrepen in het jaarlijkse onderhoud van het boekhoudpakket en veroorzaken geen bijkomende kosten. Voor de verdere uitvoering van dit actieplan dient de recente en doorgedreven samenwerking/integratiebeweging met de gemeente in rekening gebracht te worden. Deze beweging op organisatorisch vlak impliceert een bijsturing van het actieplan in die zin dat de ontwikkeling van het ICS- systeem overkoepelend en in samenwerking met de gemeente verder wordt aangepakt. In die zin werd hiertoe door de beide besturen een kader voor ICS en organisatiebeheersing goedgekeurd. Verdere implementatie zal gezamenlijk gebeuren.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend:  In uitvoering

AP-19: Ontwikkelen van een organisatiebeheersingssysteem (ICS) om de efficiëntie en de kwaliteit van de organisatieprocessen te verhogen.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Ontwikkelen van een organisatiebeheersingssysteem (ICS) om de efficiëntie en de kwaliteit van de organisatieprocessen te verhogen.	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Actieplan: AP-20: Voeren van een effectief en efficiënt intern en extern communicatiebeleid met aandacht voor de verschillende doelgroepen en technologieën.

Een opdracht van het OCMW bestaat erin om de dienst- en hulpverlening kenbaar te maken aan de burgers en om actief contact te maken met de buitenwereld. Het OCMW Bredene wil actief op zoek gaan naar de beste methoden om de beoogde doelgroepen te bereiken. Er wordt hierbij ingezet op een transparant en toegankelijk communicatiebeleid. Ook hier moet constant de vinger aan de pols worden gehouden en ingespeeld op veranderingen. Heel wat brochures en folders zijn aan herwerking toe. Deze zullen gefaseerd en met het nodige onderzoek naar de te bereiken doelgroep aangepakt worden. Er zal een gerichte externe communicatie gevoerd worden waarbij de website gebruiksvriendelijk en dichtbij de burger moet ingevuld worden. Overzichtsbrochures voor alle inwoners en voor specifieke doelgroepen moeten opgemaakt worden. Verder moet er blijvend onderzocht worden welke communicatiekanalen tot een verhoging van de betrokkenheid van de burgers kan leiden. Het thema welzijn moet dicht(er) bij de burgers gebracht worden door gerichte communicatie. In die zin kunnen volgende initiatieven opgesomd worden: opmaak verschillende themafolders in eigen beheer (leefloon, collectieve schuldenregeling, maaltijden aan huis, rap op stap, woonzorgcentrum enz.), nieuwsbrieven op maat van cliënten, bijdrage katern OCMW in gemeentelijk infoblad, actief gebruik van website en facebook voor berichtgeving, doorverwijsgids (in opmaak) enz.

Begindatum: 01-01-2015 Einddatum: 31-12-2018 Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Het communicatiebeleid van OCMW, gemeente en AGB wordt in toenemende mate op elkaar afgestemd en ondersteund door de gemeentelijke informatiedienst en ICT-dienst. Dit heeft geleid tot een professionalisering van de communicatie en zal er in de toekomst toe leiden dat de communicatiemogelijkheden van het OCMW sneller en ingrijpender worden gemoderniseerd en uitgebreid.

AP-20: Voeren van een effectief en efficiënt intern en extern communicatiebeleid met aandacht voor de verschillende doelgroepen en technologieën.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Voeren van een effectief en efficiënt intern en extern communicatiebeleid met aandacht voor de verschillende doelgroepen en technologieën.	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Beleidsdoelstelling: BD-6: Evolueren van een personeeldienst naar een afdeling Human Resources die alle aspecten van het medewerkerschap exploreert en ontwikkelt.

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

Actieplan: AP-21: Evaluatie van het personeelsmanagement.

Onderhavige actieplan wordt beschouwd als uitgevoerd. Door de samenvoeging/integratie van de personeelsdiensten gemeente en OCMW eind 2015 werd aan de invulling van het actieplan een andere wending gegeven. Door de recente samenwerking werd de dienst gereorganiseerd en worden stelselmatig alle procedures en processen op elkaar afgestemd. Dit zorgt ook voor een kritische analyse en zelfevaluatie van de dienst. In 2016 werden relevante HR-processen alsook een zeker vorm van tevredenheid gepeild door de uitvoering van de organisatie-audit binnen gemeente en OCMW in samenwerking met BDO. De actieplannen die hieruit voortvloeiden zijn in volle ontwikkeling en uitwerking. Door de doorgedreven wijzigingen in de organisatie van het lokaal bestuur en de samenvoeging van cruciale diensten werd in zekere zin invulling gegeven aan het actieplan. In de komende periode zal dit nog verder zijn

uitwerking kennen. Een aantal projecten die hiertoe bijdragen zijn o.a. aanwezigheidsbeleid, creatie nieuw organogram en MAT, werkgroep werklast/werkdruk, opvolgingsprojecten audit WZC enz.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2018 Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Aansluitend op eerdere audits (organisatieaudit WZC, organisatieaudit gemeente - OCMW - AGB, themaaudit instroombeleid Audit Vlaanderen) en een psychosociale risicoanalyse personeelsleden WZC wordt het personeelsmanagement binnen het OCMW verder verfijnd.

AP-21: Evaluatie van het personeelsmanagement.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Evaluatie van het personeelsmanagement.	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Actieplan: AP-22: Initiatieven nemen om aantrekkelijk te blijven op de arbeidsmarkt en het bevorderen van een goede work-life balans bij de medewerkers.

In de huidige maatschappelijke context dient men als werkgever ook inspanningen te leveren om zijn positie op de arbeidsmarkt te vrijwaren. Ook het OCMW Bredene bevindt zich in een spanningsveld van het aan boord houden van bestaande medewerkers en het zorgen voor voldoende instroom. Dit laatste gegeven is gezien we actief zijn in een sector waar concurrentie en schaarste heerst geen evidentie. Net daarom moet het OCMW Bredene zich als werkgever in de kijker zetten en zich onderscheiden. In de komende beleidsperiode wenst het OCMW zich ten volle hierop in te zetten. De arbeidsmarkt dient verkend te worden om zich als aantrekkelijke en potentiële werkgever te kunnen manifesteren. Nieuwe initiatieven zullen opgestart worden en alternatieve werkvormen verkend. Zo werd het systeem van flexibele uurregeling in 2016 geïmplementeerd. Om de organisatie blijvend te voorzien van professionele medewerkers die gemotiveerd en met plezier naar het werk komen, verdient dit actieplan zeker voldoende aandacht. Voor de resterende duur van deze legislatuur zullen geen specifieke investeringen meer gebeuren binnen dit actieplan. De organisatie is immers volop in verandering door reeds gerealiseerd en nog te realiseren samenwerking/integratie met de gemeentelijke diensten. In het kader van de opvolgingstrajecten naar aanleiding van de audit in het WZC is er een permanente opvolging van de werkpunten binnen het WZC teneinde het tevredenheidsgevoel bij de werknemers te doen toenemen. Initiatieven als een aanwezigheidsbeleid kaderen eveneens binnen dit actieplan. Zoals aangegeven in actieplan 21 wordt ook actieplan 22 als uitgevoerd beschouwd teneinde de organisatie klaar te stomen voor een vernieuwde werking waarbinnen de aangehaalde principes van job welbevinden bewaakt zullen worden.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2017

AP-22: Initiatieven nemen om aantrekkelijk te blijven op de arbeidsmarkt en het bevorderen van een goede work-life balans bij de medewerkers.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Initiatieven nemen om aantrekkelijk te blijven op de arbeidsmarkt en het bevorderen van een goede work-life balans bij de medewerkers.	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Inhoudstafel

Prioritair Beleid

BD-1: De dienstverlening binnen de sociale dienst van het OCMW Bredene optimaal aanbieden en hierbij streven naar een verdieping in de werking.

AP-1: Preventie en nazorg uitbouwen binnen de schuldhulpverlening.

AP-2: Actief ingrijpen op de woonmarkt via het Sociaal Verhuurkantoor.

AP-3: Participeren aan een lokaal sociaal overlegforum.

AP-23: Activering tewerkstelling en nazorg

BD-2: Verborgen armoede uit de schaduw halen door op actieve en passieve wijze in te grijpen in het armoedeprofiel van de gemeente Bredene.

AP-4: Participatie aan initiatieven rond integratie en versterking van kansarme gezinnen.

AP-5: Opstarten van een samenwerking met een sociale kruidenier

AP-6: Opstarten van een uitleendienst fietsen voor cliënten.

AP-7: Actief inzetten op hulpverlening aan zelfstandigen in nood.

AP-8: Actief inzetten op participatie en sociale activering.

AP-9: Activeren en sensibiliseren van sleutelfiguren in het kader van armoedebestrijding.

BD-3: Versterken van residentiële ouderenzorg in de gemeente Bredene om een kwaliteitsvol antwoord te blijven bieden aan zorgbehoevende ouderen.

AP-10: Reconversie van het woonzorgcentrum Wackerbout naar een zorgvoorziening voor zorgbehoevende ouderen.

BD-4: Ondersteunen van niet-residentiële zorg in gemeente Bredene om zorgbehoevendenden de mogelijkheid te bieden in thuisomgeving te verblijven.

AP-11: Opstarten van een boodschappen- en/of vervoersdienst.

AP-13: Opstarten van een lokaal dienstencentrum.

AP-14: Initiëren van een initiatieven voor de screening van woningen in het kader van ergonomie.

AP-15: Integratie van tijdelijke opvangmogelijkheden in de voorzieningen voor residentiële zorg. (dagverzorging, kortverblijf)

BD-5: Het OCMW-beleid (uit)voeren op een duurzame en moderne wijze.

AP-17: Optimalisering en modernisering van de wijze van notuleren.

AP-18: Digitalisering van de documentenstroom van de beraadslagende organen.

AP-19: Ontwikkelen van een organisatiebeheersingssysteem (ICS) om de efficiëntie en de kwaliteit van de organisatieprocessen te verhogen.

AP-20: Voeren van een effectief en efficiënt intern en extern communicatiebeleid met aandacht voor de verschillende doelgroepen en technologieën.

BD-6: Evolueren van een personeeldienst naar een afdeling Human Resources die alle aspecten van het medewerkerschap exploreert en ontwikkelt.

AP-21: Evaluatie van het personeelsmanagement.

AP-22: Initiatieven nemen om aantrekkelijk te blijven op de arbeidsmarkt en het bevorderen van een goede work-life balans bij de medewerkers.

Doelstellingenrekening (J1)

Periode: 2018

OCMW Bredene (NIS 35002)

Duinenstraat 106 - 8450 Bredene

Algemeen directeur: Yannick Wittevrongel

Financieel directeur: Fabienne Devriendt

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	401.917,16	7.809.787,09	7.407.869,93	387.208,00	7.810.491,00	7.423.283,00	430.494,46	7.806.990,97	7.376.496,51
Prioritaire beleidsdoelstellingen	176.561,08	5.000.000,00	4.823.438,92	203.931,00	5.000.000,00	4.796.069,00	262.217,20	5.000.000,00	4.737.782,80
Exploitatie	92.143,95	0,00	-92.143,95	104.268,00	0,00	-104.268,00	157.663,46	0,00	-157.663,46
Financiering	84.417,13	5.000.000,00	4.915.582,87	99.663,00	5.000.000,00	4.900.337,00	104.553,74	5.000.000,00	4.895.446,26
Overig beleid	225.356,08	2.809.787,09	2.584.431,01	183.277,00	2.810.491,00	2.627.214,00	168.277,26	2.806.990,97	2.638.713,71
Exploitatie	77.471,19	2.809.787,09	2.732.315,90	50.638,00	2.810.491,00	2.759.853,00	35.638,14	2.806.990,97	2.771.352,83
Financiering	147.884,89	0,00	-147.884,89	132.639,00	0,00	-132.639,00	132.639,12	0,00	-132.639,12
02: Maatschappelijke dienstverlening	2.405.267,49	1.508.760,28	-896.507,21	2.801.316,17	1.817.030,00	-984.286,17	2.727.388,19	2.002.616,59	-724.771,60
Prioritaire beleidsdoelstellingen	103.297,54	88.598,43	-14.699,11	227.142,95	86.920,00	-140.222,95	241.611,80	109.420,00	-132.191,80
Exploitatie	95.686,21	88.598,43	-7.087,78	210.093,00	86.920,00	-123.173,00	241.611,80	109.420,00	-132.191,80
Investerings	7.611,33	0,00	-7.611,33	17.049,95	0,00	-17.049,95	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	2.301.969,95	1.420.161,85	-881.808,10	2.574.173,22	1.730.110,00	-844.063,22	2.485.776,39	1.893.196,59	-592.579,80
Exploitatie	2.301.969,95	1.513.777,95	-788.192,00	2.465.813,00	1.730.110,00	-735.703,00	2.485.776,39	1.893.196,59	-592.579,80
Investerings	0,00	-93.616,10	-93.616,10	108.360,22	0,00	-108.360,22	0,00	0,00	0,00
03: Ouderenzorg	7.121.725,66	6.759.430,30	-362.295,36	11.733.681,41	6.559.891,64	-5.173.789,77	10.207.520,71	6.632.702,72	-3.574.817,99
Prioritaire beleidsdoelstellingen	2.071.072,60	0,00	-2.071.072,60	6.563.916,82	0,00	-6.563.916,82	5.000.000,00	0,00	-5.000.000,00
Exploitatie	48.815,59	0,00	-48.815,59	59.159,00	0,00	-59.159,00	0,00	0,00	0,00
Investerings	2.022.257,01	0,00	-2.022.257,01	6.504.757,82	0,00	-6.504.757,82	5.000.000,00	0,00	-5.000.000,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	5.050.653,06	6.759.430,30	1.708.777,24	5.169.764,59	6.559.891,64	1.390.127,05	5.207.520,71	6.632.702,72	1.425.182,01
Exploitatie	5.042.441,03	6.327.053,34	1.284.612,31	5.140.907,00	6.397.865,00	1.256.958,00	5.207.520,71	6.470.676,08	1.263.155,37
Investerings	8.212,03	432.376,96	424.164,93	28.857,59	162.026,64	133.169,05	0,00	162.026,64	162.026,64
01: Algemeen bestuur	2.272.908,21	64.085,38	-2.208.822,83	2.629.065,39	96.606,00	-2.532.459,39	2.692.698,98	38.499,56	-2.654.199,42
Prioritaire beleidsdoelstellingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Exploitatie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	2.272.908,21	64.085,38	-2.208.822,83	2.629.065,39	96.606,00	-2.532.459,39	2.692.698,98	38.499,56	-2.654.199,42
Exploitatie	2.260.905,32	64.085,38	-2.196.819,94	2.596.611,00	96.606,00	-2.500.005,00	2.692.698,98	38.499,56	-2.654.199,42
Investerings	12.002,89	0,00	-12.002,89	32.454,39	0,00	-32.454,39	0,00	0,00	0,00
Totalen	12.201.818,52	16.142.063,05	3.940.244,53	17.551.270,97	16.284.018,64	-1.267.252,33	16.058.102,34	16.480.809,84	422.707,50
Exploitatie	9.919.433,24	10.803.302,19	883.868,95	10.627.489,00	11.121.992,00	494.503,00	10.820.909,48	11.318.783,20	497.873,72
Investerings	2.050.083,26	338.760,86	-1.711.322,40	6.691.479,97	162.026,64	-6.529.453,33	5.000.000,00	162.026,64	-4.837.973,36
Financiering	232.302,02	5.000.000,00	4.767.697,98	232.302,00	5.000.000,00	4.767.698,00	237.192,86	5.000.000,00	4.762.807,14

BELEIDSNOTA

FINANCIËLE TOESTAND

In het schema 'Financiële toestand' vergelijken we de werkelijke financiële toestand van het bestuur op 31 december van het afgelopen jaar met de gebudgetteerde financiële toestand. Dit gebeurt via twee invalshoeken: het resultaat op kasbasis en de autofinancieringsmarge.

Het resultaat op kasbasis bekijkt het toestandsevenwicht op korte termijn. Bij het afsluiten van boekjaar 2018 is dit saldo ruim positief. Dit heeft voornamelijk te maken met de bouw van het woonzorgcentrum. Er werd voor 2018 verwacht hiervoor een 6,5 miljoen aan uitgaven te hebben, maar er werd slechts een 2 miljoen effectief aangerekend. De niet-gebruikte kredieten worden overgedragen naar 2019.

Daarnaast hebben we een positief exploitatieresultaat die hoger uitvalt dan initieel geraamd. Dit heeft te maken met de wettelijke verplichting dat er enkel uitgaven kunnen gebeuren bij goedgekeurde kredieten, waardoor op sommige posten een kleine veiligheidsmarge zit (herstellingen,...).

Voor het structureel evenwicht te kennen, moeten we kijken naar de autofinancieringsmarge. De autofinancieringsmarge voor 2018 bedraagt 904.372,05 EUR.

Dit resultaat heeft twee oorzaken. Ten eerste heeft het ruimer positief exploitatieresultaat een invloed op dit cijfer, daarnaast wordt de ontvangen VIPA-subsidie (1.011.220,46 EUR) voor de bouw van het woonzorgcentrum jaarlijks voor 252.805,12 EUR op korte termijn opgenomen.

De bestemde gelden werden aangepast en kunnen onderverdeeld worden in drie items:

- LOI : 16.832,26 EUR
Maximaal 10 % van de werkelijk uitbetaalde subsidie van 2018 mag worden behouden als reserve voor het komende werkjaar.
- SF aankoopfonds : 1.127.755,11 EUR
Poliswaarde op 31/12/2018
- Renovatie verhuurde eigendommen : 94.755,60 EUR
Ongewijzigd t.o.v. van vorig jaar, renovatie Wandelweg 13 is nog niet begonnen

Financiële toestand van de jaarrekening



Periode: 2018

OCMW Bredene (NIS 35002)

Duinenstraat 106 - 8450 Bredene

Algemeen directeur: Yannick Wittevrongel

Financieel directeur: Fabienne Devriendt

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	883.868,95	494.503,00	497.873,72
A. Uitgaven	9.919.433,24	10.627.489,00	10.820.909,48
B. Ontvangsten	10.803.302,19	11.121.992,00	11.318.783,20
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	2.734.624,00	2.734.624,00	2.734.624,00
2. Overige	8.068.678,19	8.387.368,00	8.584.159,20
II. Investeringsbudget (B-A)	-1.711.322,40	-6.529.453,33	-4.837.973,36
A. Uitgaven	2.050.083,26	6.691.479,97	5.000.000,00
B. Ontvangsten	338.760,86	162.026,64	162.026,64
III. Andere (B-A)	4.767.697,98	4.767.698,00	4.762.807,14
A. Uitgaven	232.302,02	232.302,00	237.192,86
1. Aflossing financiële schulden	232.302,02	232.302,00	237.192,86
a. Periodieke aflossingen	232.302,02	232.302,00	237.192,86
B. Ontvangsten	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
1. Op te nemen leningen en leasings	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	3.940.244,53	-1.267.252,33	422.707,50
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	3.403.908,64	3.403.908,64	1.579.341,35
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	7.344.153,17	2.136.656,31	2.002.048,85
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	1.239.342,97	1.315.415,00	1.158.356,82
B. Bestemde gelden voor investeringen	1.239.342,97	1.315.415,00	1.158.356,82
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	6.104.810,20	821.241,31	843.692,03

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	1.007.044,63	617.679,00	674.445,32
A. Exploitantieontvangsten	10.803.302,19	11.121.992,00	11.318.783,20
B. Exploitantie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)	9.796.257,56	10.504.313,00	10.644.337,88
1. Exploitantie-uitgaven	9.919.433,24	10.627.489,00	10.820.909,48
2. Nettokosten van schulden	123.175,68	123.176,00	176.571,60
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	102.672,58	355.478,00	413.764,46
A. Netto-aflossingen van schulden	-20.503,10	232.302,00	237.192,86
B. Nettokosten van schulden	123.175,68	123.176,00	176.571,60
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	904.372,05	262.201,00	260.680,86

FINANCIËLE NOTA

- De exploitatierekening (ER) over boekjaar 2018
- De investeringsrekening (IR) over boekjaar 2018
- Afgesloten investeringsenveloppes
- De liquiditeitenrekening (LR) over boekjaar 2018

Exploitatierkening (J2)

Periode: 2018

OCMW Bredene (NIS 35002)

Duinenstraat 106 - 8450 Bredene

Algemeen directeur: Yannick Wittevrongel

Financieel directeur: Fabienne Devriendt

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	169.615,14	2.809.787,09	2.640.171,95	154.906,00	2.810.491,00	2.655.585,00	193.301,60	2.806.990,97	2.613.689,37
01: Algemeen bestuur	2.260.905,32	64.085,38	-2.196.819,94	2.596.611,00	96.606,00	-2.500.005,00	2.692.698,98	38.499,56	-2.654.199,42
02: Maatschappelijke dienstverlening	2.397.656,16	1.602.376,38	-795.279,78	2.675.906,00	1.817.030,00	-858.876,00	2.727.388,19	2.002.616,59	-724.771,60
03: Ouderenzorg	5.091.256,62	6.327.053,34	1.235.796,72	5.200.066,00	6.397.865,00	1.197.799,00	5.207.520,71	6.470.676,08	1.263.155,37
Totalen	9.919.433,24	10.803.302,19	883.868,95	10.627.489,00	11.121.992,00	494.503,00	10.820.909,48	11.318.783,20	497.873,72

De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar (J3)

Periode: 2018

OCMW Bredene (NIS 35002)

Duinenstraat 106 - 8450 Bredene

Algemeen directeur: Yannick Wittevrongel

Financieel directeur: Fabienne Devriendt

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01: Algemeen bestuur	12.002,89	0,00	-12.002,89	32.454,39	0,00	-32.454,39	0,00	0,00	0,00
02: Maatschappelijke dienstverlening	7.611,33	-93.616,10	-101.227,43	125.410,17	0,00	-125.410,17	0,00	0,00	0,00
03: Ouderenzorg	2.030.469,04	432.376,96	-1.598.092,08	6.533.615,41	162.026,64	-6.371.588,77	5.000.000,00	162.026,64	-4.837.973,36
Totalen	2.050.083,26	338.760,86	-1.711.322,40	6.691.479,97	162.026,64	-6.529.453,33	5.000.000,00	162.026,64	-4.837.973,36

De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe (J4)

Periode: 2018

OCMW Bredene (NIS 35002)

Duinenstraat 106 - 8450 Bredene

Algemeen directeur: Yannick Wittevrongel

Financieel directeur: Fabienne Devriendt

Liquiditeitenrekening (J5)



Periode: 2018

OCMW Bredene (NIS 35002)

Duinenstraat 106 - 8450 Bredene

Algemeen directeur: Yannick Wittevrongel

Financieel directeur: Fabienne Devriendt

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	883.868,95	494.503,00	497.873,72
A. Uitgaven	9.919.433,24	10.627.489,00	10.820.909,48
B. Ontvangsten	10.803.302,19	11.121.992,00	11.318.783,20
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	2.734.624,00	2.734.624,00	2.734.624,00
2. Overige	8.068.678,19	8.387.368,00	8.584.159,20
II. Investeringsbudget (B-A)	-1.711.322,40	-6.529.453,33	-4.837.973,36
A. Uitgaven	2.050.083,26	6.691.479,97	5.000.000,00
B. Ontvangsten	338.760,86	162.026,64	162.026,64
III. Andere (B-A)	4.767.697,98	4.767.698,00	4.762.807,14
A. Uitgaven	232.302,02	232.302,00	237.192,86
1. Aflossing financiële schulden	232.302,02	232.302,00	237.192,86
a. Periodieke aflossingen	232.302,02	232.302,00	237.192,86
B. Ontvangsten	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
1. Op te nemen leningen en leasings	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	3.940.244,53	-1.267.252,33	422.707,50
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	3.403.908,64	3.403.908,64	1.579.341,35
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	7.344.153,17	2.136.656,31	2.002.048,85
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	1.239.342,97	1.315.415,00	1.158.356,82
B. Bestemde gelden voor investeringen	1.239.342,97	1.315.415,00	1.158.356,82
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	6.104.810,20	821.241,31	843.692,03

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget	
II. Investering	1.153.386,87	85.956,10	162.028,13	-10.395,00	1.239.342,97
LOI: Saldo subsidie Fedasil - LOI	110.448,36	-93.616,10	1,00	-395,00	16.832,26
SF: Samenstelling aankoopfonds SF	948.182,91	179.572,20	162.027,13	2.000,00	1.127.755,11
SVK: Renovatie eigen woningen voor verhuur aan SVK	94.755,60	0,00	0,00	-12.000,00	94.755,60
Totalen	1.153.386,87	85.956,10	162.028,13	-10.395,00	1.239.342,97

SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN

- De balans per 31/12/2018
- De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2018

Schema J6: Balans



OCMW Bredene (NIS 35002)

Duinenstraat 106 - 8450 Bredene

Periode: 2018

Algemeen directeur:

Yannick Wittevrongel

Financieel directeur:

Fabienne Devriendt

ACTIVA	2018	2017
I. Vlottende activa	7.903.263,13	3.660.936,50
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	6.299.913,59	2.382.930,97
B. Vorderingen op korte termijn	1.281.839,47	1.210.622,32
1. Vorderingen uit ruiltransacties	824.071,41	708.930,50
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	457.768,06	501.691,82
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	12.642,57	12.642,57
D. Overlopende rekeningen van het actief	1.321,74	0,00
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	307.545,76	54.740,64
II. Vaste activa	8.090.904,84	5.845.242,36
A. Vorderingen op lange termijn	1.107.757,26	656.887,68
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.107.757,26	656.887,68
B. Financiële vaste activa	3.211,30	1.068,86
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	2.142,44	0,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	743,68	743,68
5. Andere financiële vaste activa	325,18	325,18
C. Materiële vaste activa	6.979.936,28	5.187.285,82
1. Gemeenschapsgoederen	2.604.098,85	2.721.608,50
a. Terreinen en gebouwen	2.588.314,99	2.708.244,36
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	9.210,23	13.364,14
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	6.573,63	0,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.975.259,44	2.059.057,36
a. Terreinen en gebouwen	3.732.041,52	1.746.005,31
b. Installaties, machines en uitrusting	216.857,47	276.265,65
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	26.360,45	36.786,40
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	400.577,99	406.619,96
a. Terreinen en gebouwen	400.577,99	406.619,96
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	0,00	0,00
III. TOTAAL ACTIVA	15.994.167,97	9.506.178,86

PASSIVA	2018	2017
I. Schulden	8.553.115,10	3.705.376,46
A. Schulden op korte termijn	816.041,00	669.387,95
1. Schulden uit ruiltransacties	518.237,31	493.490,60
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	328.676,00	321.875,40
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	189.561,31	171.615,20
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	48.038,58	18.029,45
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	249.765,11	157.867,90
B. Schulden op lange termijn	7.737.074,10	3.035.988,51
1. Schulden uit ruiltransacties	6.843.145,38	2.167.344,61
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0,00	0,00
2. Overige risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	6.843.145,38	2.167.344,61
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	893.928,72	868.643,90
II. Nettoactief	7.441.052,87	5.800.802,40
III. TOTAAL PASSIVA	15.994.167,97	9.506.178,86

Schema J7: Staat van opbrengsten en kosten



OCMW Bredene (NIS 35002)

Duinenstraat 106 - 8450 Bredene

Periode: 2018

Algemeen directeur:

Yannick Wittevrongel

Financieel directeur:

Fabienne Devriendt

	2018	2017
I. Kosten	10.180.202,46	9.980.663,96
A. Operationele kosten	10.056.950,42	9.944.823,41
1. Goederen en diensten	1.939.705,37	1.925.111,57
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	6.724.009,00	6.571.379,01
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	262.090,96	325.373,69
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	1.083.386,49	1.098.784,07
5. Toegestane werkingssubsidies	1.395,50	10.038,69
6. Andere operationele kosten	46.363,10	14.136,38
B. Financiële kosten	123.252,04	35.840,55
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00
II. Opbrengsten	10.909.241,32	10.315.891,05
A. Operationele opbrengsten	10.798.662,70	10.209.748,52
1. Opbrengsten uit de werking	6.221.247,54	6.031.600,62
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	4.369.369,46	4.024.882,59
a. Algemene werkingssubsidies	2.804.990,98	2.422.769,69
b. Specifieke werkingssubsidies	1.564.378,48	1.602.112,90
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	104.518,55	103.853,99
5. Andere operationele opbrengsten	103.527,15	49.411,32
B. Financiële opbrengsten	110.578,62	106.142,53
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
III. Overschot of tekort van het boekjaar	729.038,86	335.227,09
A. Operationeel overschot of tekort	741.712,28	264.925,11
B. Financieel overschot of tekort	-12.673,42	70.301,98
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	729.038,86	335.227,09
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	729.038,86	335.227,09

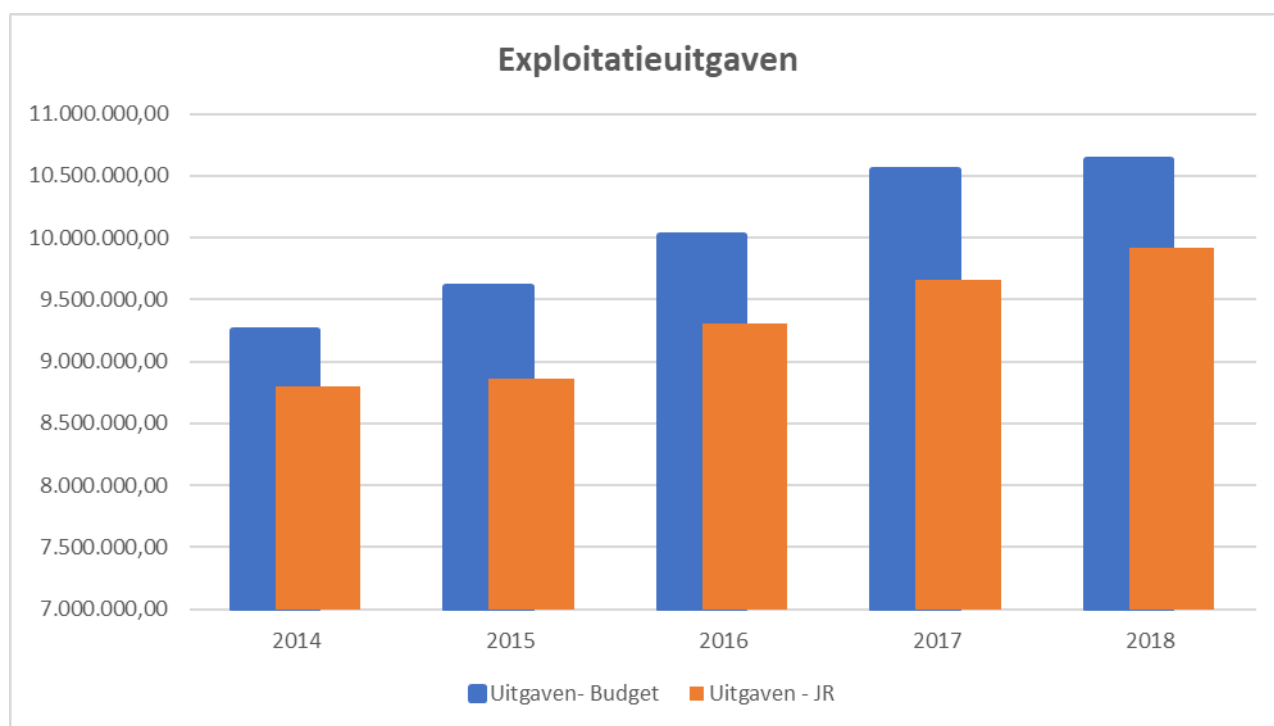
TOELICHTING BIJ DE FINANCIËLE NOTA

- Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (exploitatie)
- Exploitatierekening per BDOM
- Evolutie van de exploitatierekening
- Investeringsverrichtingen per BDOM
- Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (investeringen)
- Evolutie van de investeringsverrichtingen
- Stand kredieten per investeringsenveloppe
- Evolutie van de liquiditeitenrekening
- Overzicht per beleidsveld van de toegestane werkings- en investeringssubsidies

TOELICHTING BIJ DE FINANCIËLE NOTA

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

Verklaring van de materiële verschillen 'exploitatie' tussen de gerealiseerde en de geraamde uitgaven volgens de laatste budgetwijziging (RAAD 27/11/2018)



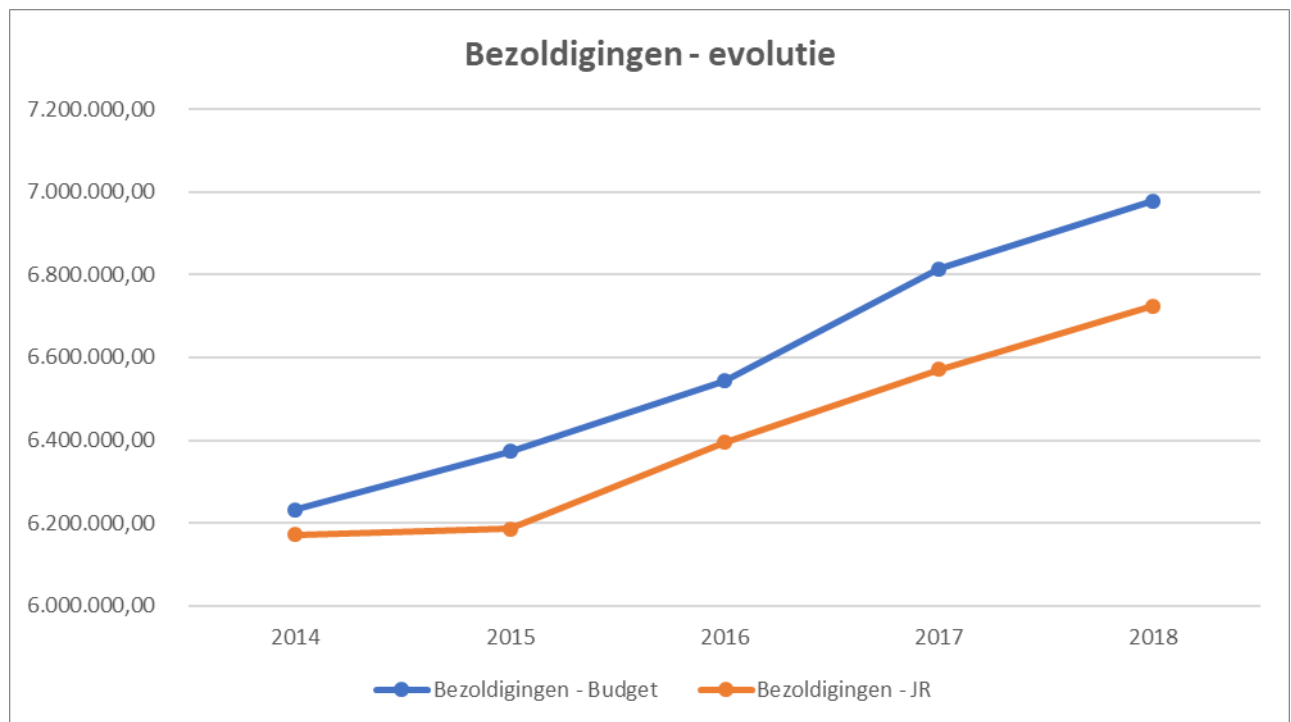
De exploitatieuitgaven waren voor het dienstjaar 2018 geraamd op 10.627.489,00 EUR. Hiervan werd 9.919.433,24 EUR benut. Procentueel uitgedrukt is dit 93,34 %.

Hoewel er een stijging van om en bij de 250.000 EUR in vergelijking met 2017 te noteren valt, blijft het bestedingspercentage ten opzichte van het budget stabiel.

Ingeboekte uitgaven ten opzichte van het budget (procentueel):

- 2014 → 95,16 %
- 2015 → 92,20 %
- 2016 → 92,86 %
- 2017 → 91,54 %
- 2018 → 93,34 %

Bezoldigingen



Het budget met betrekking tot de bezoldigingen werd voor 96,35 % benut. In vergelijking met vorig boekjaar liggen deze zo'n 150.000 EUR hoger.

Het loonbudget 2018 werd automatisch geïmporteerd m.u.v. van enkele posten (verzekeringen, arbeidsongevallen, diverse personeelsvoorzieningen,...).

➔ Algemene opmerkingen inzake de personeelskosten budget versus jaarrekening

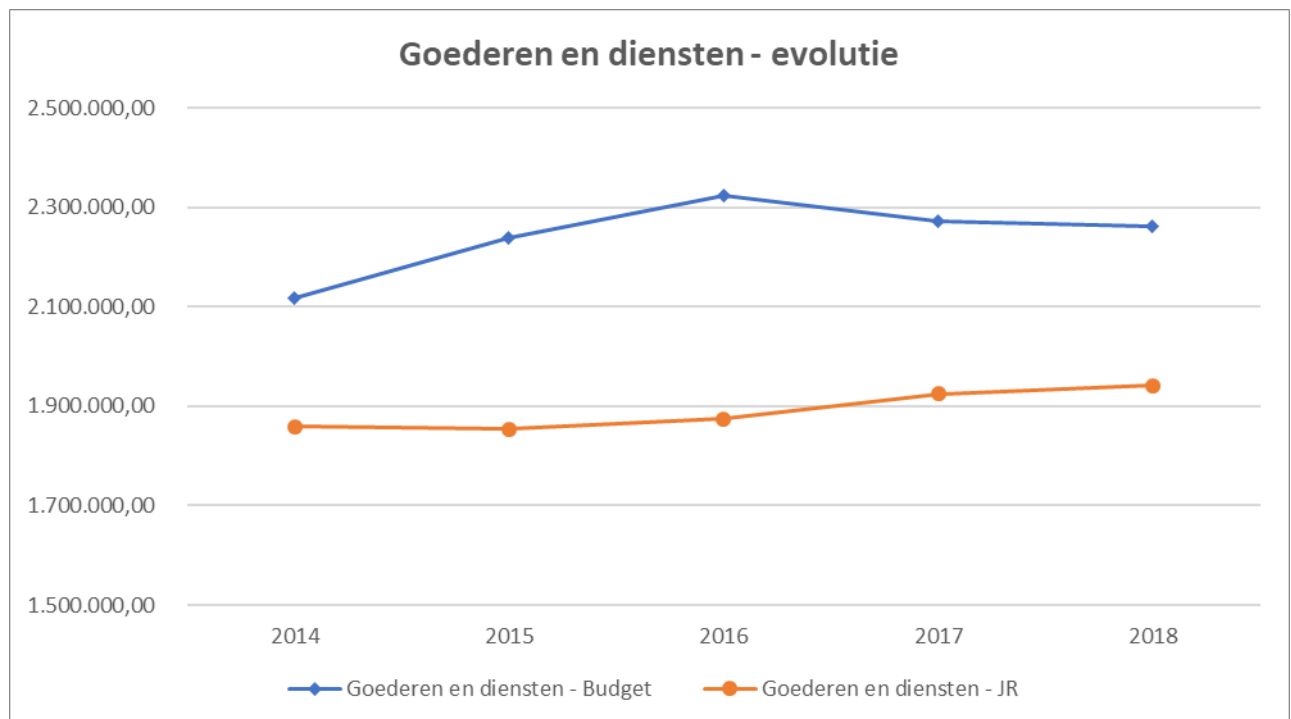
- Bij de opmaak van het personeelsbudget werd uitgegaan van een volledige bezettingen. Diverse afwezigheden zorgen uiteindelijk voor een kleine daling van de bezettingsgraad.

➔ Specifieke vergelijking van bezoldigingen per beleidsveld

- Algemeen bestuur, organisatie en participatie:
 - o Adjunct algemeen directeur sinds mei 2018 op loonlijst gemeente → krediet werd onvoldoende bijgesteld naar beneden bij BW
 - o Vacature halftijdse ICT-er werd niet ingevuld (gedeelde loonkost met gemeente)
 - o Afwezige statutairen onderhoudsdienst werden contractueel vervangen
- Maatschappelijke dienstverlening:
 - o Personeel 'Sociale Kruidenier' werd voorzien als contractuele betrekking, maar werd statutair ingevuld
 - o Overramping bezoldigingen tewerkstellingsprojecten – art 60
- Ouderenzorg:

- o Brutolonen vastbenoemd personeel WZC werd aangepast in budgetwijziging, maar werkgeversbijdrage werd niet mee aangepast

Goederen en diensten

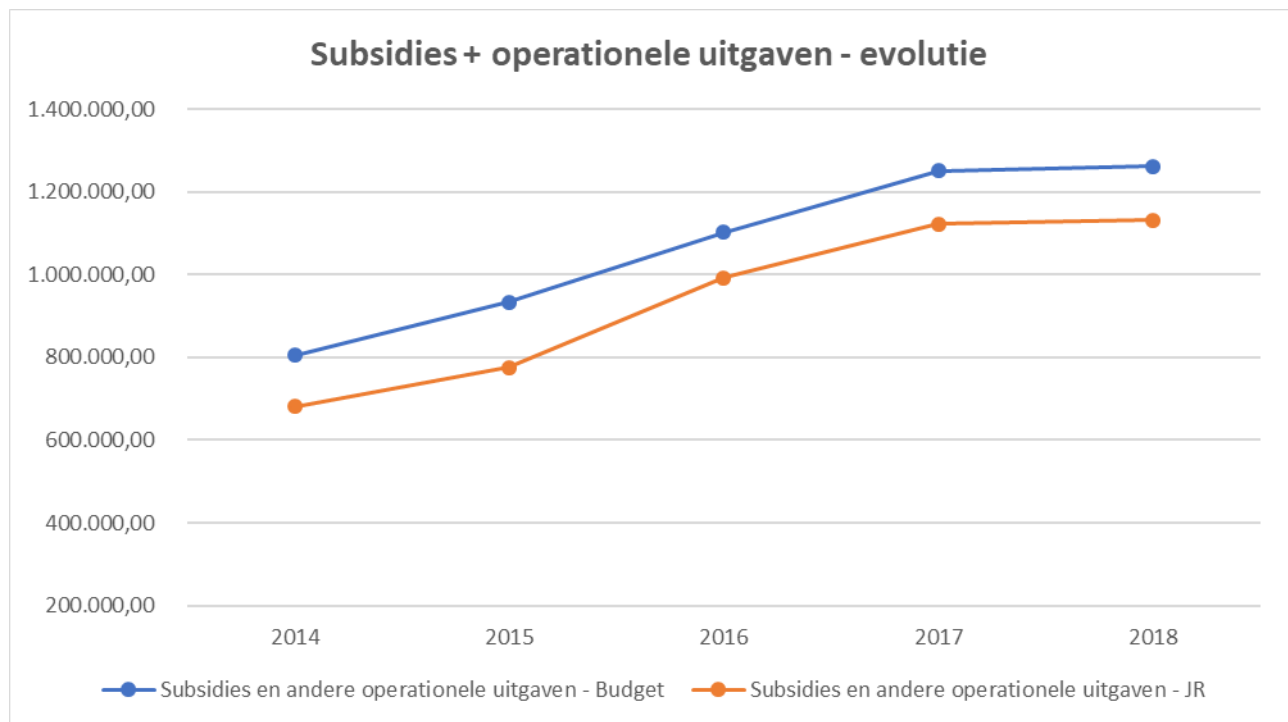


De werkingsuitgaven bleven stabiel. Op een budget van 2.262.181,00 EUR werd slechts 321.153,89 EUR niet gebruikt, wat een aanvaardbare marge is. Er zijn namelijk posten die moeilijk te budgetteren zijn of die onvoorziene kosten (herstellingen, etc...) moeten kunnen opvangen.

➔ Specifieke vergelijking van de goederen en diensten per beleidsveld

- Verschillen over de beleidsvelden heen:
 - o Elektriciteit-, gas- en waterverbruik lager dan geraamd
 - o Kosten voor onderhoud en herstellingen technisch materieel ligt zo'n 30 % lager als geraamd. De effectieve uitgave haalt hetzelfde niveau als vorig dienstjaar
- Algemeen bestuur, organisatie en participatie:
 - o Kosten voor kantoorbenodigdheden ligt lager dan de raming → gezamenlijke aankoop kantormateriaal gemeente – OCMW - AGB
 - o Net als voorgaande jaren werd het ICT-budget niet volledig aangewend
- Maatschappelijke dienstverlening:
 - o Krediet voor aankoop voedingswaren Sociale Kruidenier overraamd
- Ouderenzorg:
 - o Aankopen geneesmiddelen ligt op zelfde niveau voorgaande jaren, budgettering ligt te hoog
 - o Meer klein technisch medisch materiaal aangekocht dan geraamd
 - o Uitgaven voor aankopen voedingswaren Café Paris dalen. We noteren voor dit dienstjaar ook lagere ontvangsten
 - o Minder kosten erelonen en vergoedingen consultancy dan geraamd
 - o Minder beroep gedaan op diensten uitzendkrachten dan gebudgetteerd

Subsidies en andere operationele uitgaven

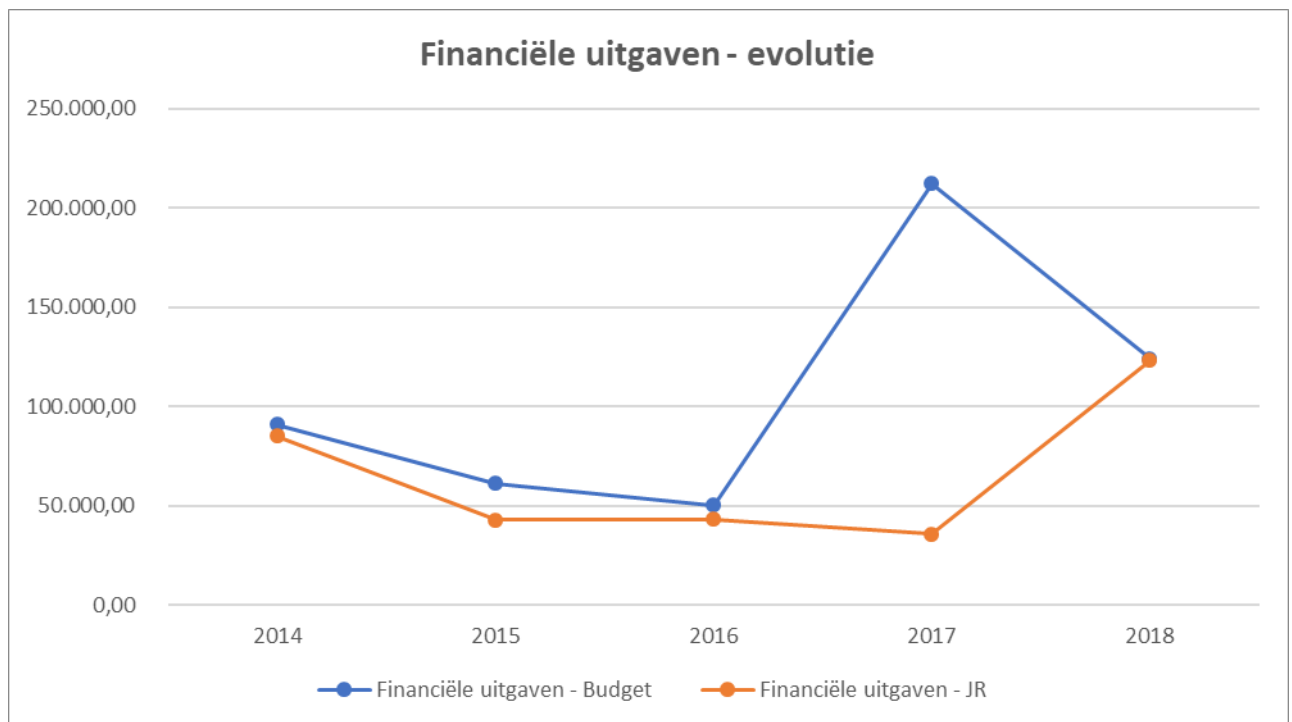


De marge en absolute uitgaven bleven ten opzicht van 2017 stabiel.

➔ Specifieke vergelijking van de subsidies en andere operationele uitgaven per beleidsveld

- Algemene financiering:
 - o Er werd een inhaalboeking uitgevoerd voor de roerende voorheffing op creditintresten Bevak Service Flats. Sinds 2012 werden de creditintresten ingeboekt, maar de roerende voorheffing bleef achterwege. Het gecumuleerd bedrag 2012-2018 van 20.737,69 EUR werd dit boekjaar ingebracht.
- Maatschappelijke dienstverlening:
 - o Effectieve toekenning leeflonen ligt zo'n 3% lager als vorig dienstjaar 2017
 - o Ontoereikend krediet steun in speciën
 - o Toekenning stookoliepremie te hoog geraamd (cfr ontvangsten)
 - o Diverse voorschotten en terug te vorderen tussenkomsten te hoog geraamd (cfr ontvangsten)
 - o Overraming toekenning steun vreemdelingen (cfr ontvangsten)

Financiële uitgaven

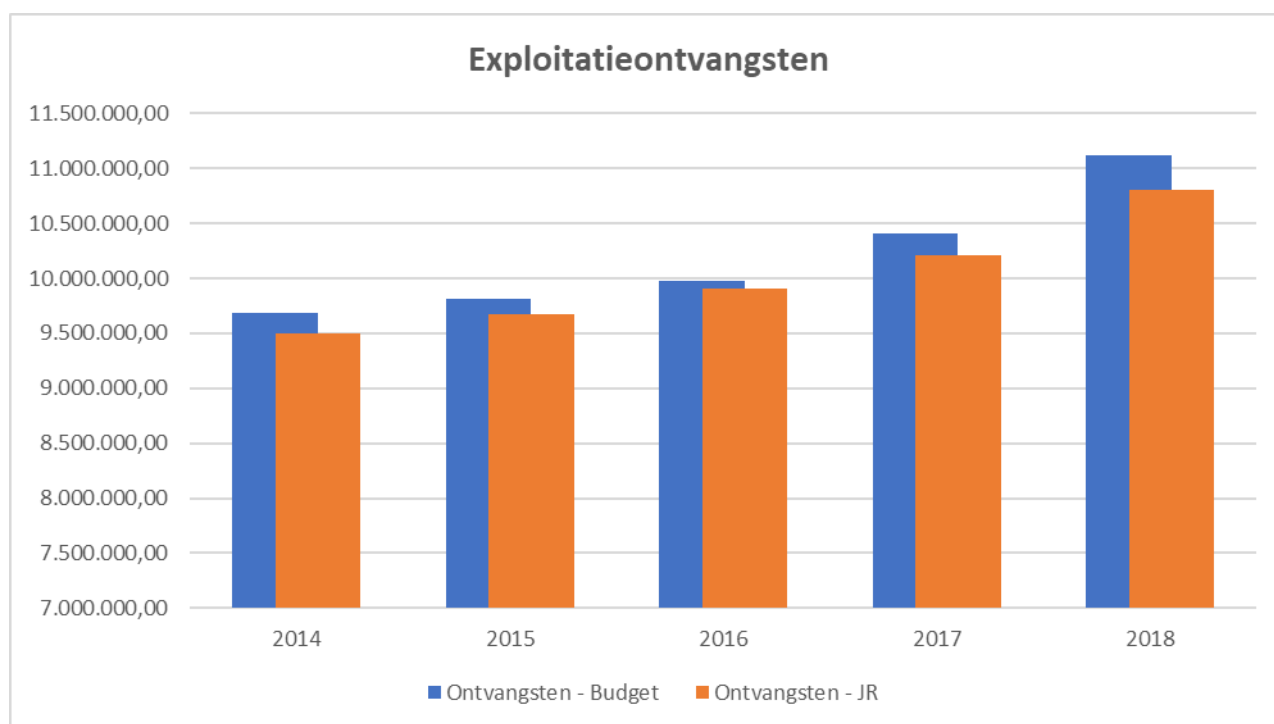


De financiële uitgaven werden in budgetwijziging 2018 aangepast volgens de vooruitzichten verkregen door de diverse banken. Uit deze jaarrekeningcijfers blijkt dat de verkregen prognoses een accuraat beeld geven van de werkelijke kost.

TOELICHTING BIJ DE FINANCIËLE NOTA

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

Verklaring van de materiële verschillen 'exploitatie' tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten volgens de laatste budgetwijziging (RAAD 27/11/2018)

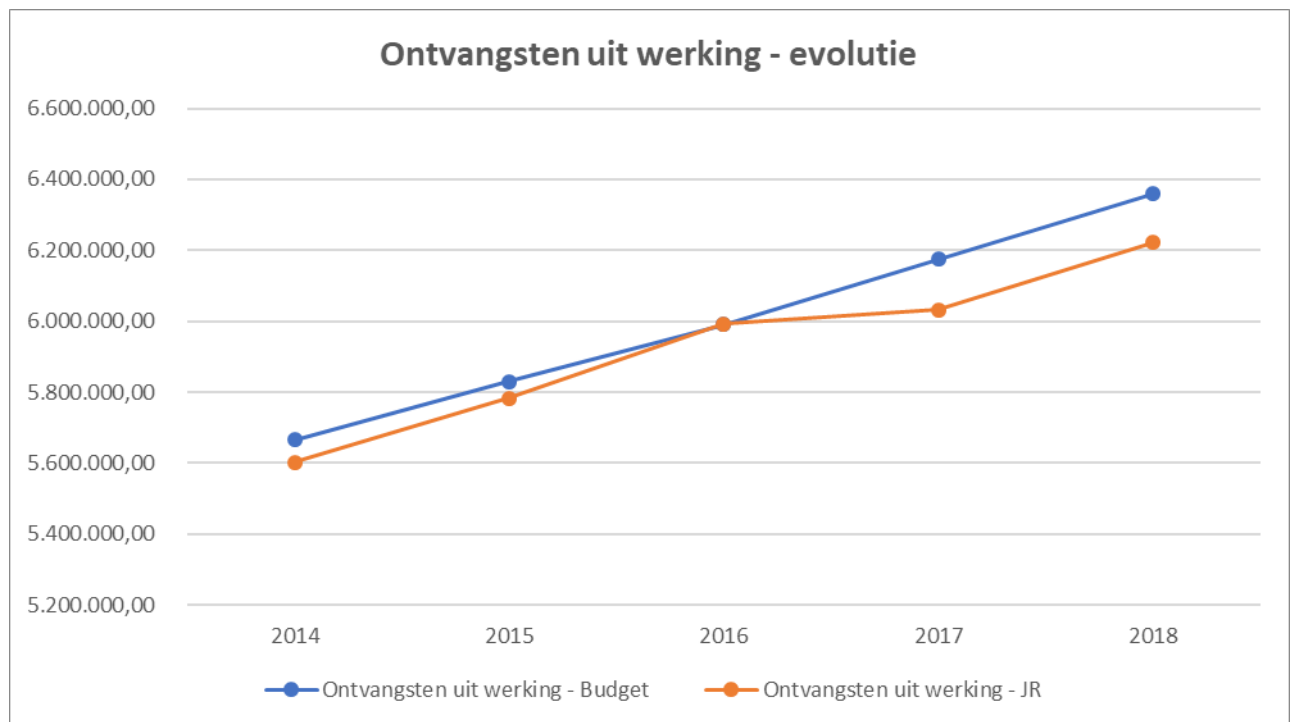


Over boekjaar 2018 werd een totale som van 10.803.302,19 EUR geregistreerd als ontvangst. Dit is zo'n 600.000 EUR meer dan vorig jaar, wat eveneens tot uiting kwam in de budgetwijziging 2018.

Ingeboekte opbrengsten ten opzichte van het budget (procentueel):

- 2014 → 98,07 %
- 2015 → 98,56 %
- 2016 → 99,30 %
- 2017 → 98,12 %
- 2018 → 97,13 %

Ontvangsten uit werking

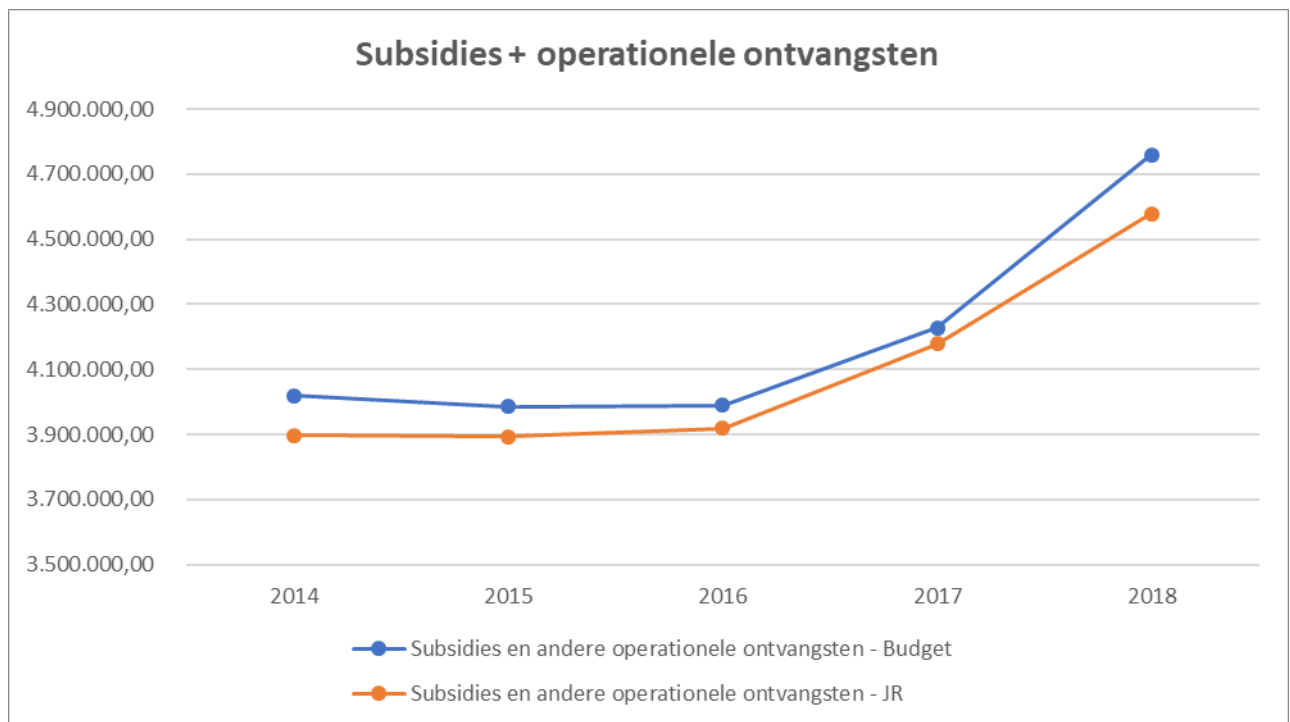


Tegenover de geschatte ontvangsten van 6.358.921,00 EUR stond een werkelijke inkomstenstroom van 6.221.247,54 EUR. In vergelijking met het boekjaar 2017 mocht het OCMW voor 189.646,92 EUR meer ontvangsten inschrijven.

➔ Specifieke vergelijking van de ontvangsten uit werking per beleidsveld

- Algemeen bestuur, organisatie en participatie:
 - o Er werden minder maaltijden genuttigd door het eigen personeel als voorgaande jaren
 - o Minder opbrengsten uit verhuur lokalen Sociaal Huis
- Maatschappelijke dienstverlening:
 - o Verkopen Sociale Kruidenier lager dan verwacht (cfr. uitgaven)
 - o Terugvorderingen kosten en erelonen collectieve schuldenregelingen liggen in lijn met vorige boekjaren, maar zijn te hoog gebudgetteerd
 - o Minder opbrengsten uit maaltijden koude lijn dan voorzien
- Ouderenzorg
 - o Opbrengsten cafetaria 'Café Paris' blijven dalen. De inkomsten voor 2018 liggen een kleine 20% lager dan in 2016.

Subsidies en andere operationele ontvangsten

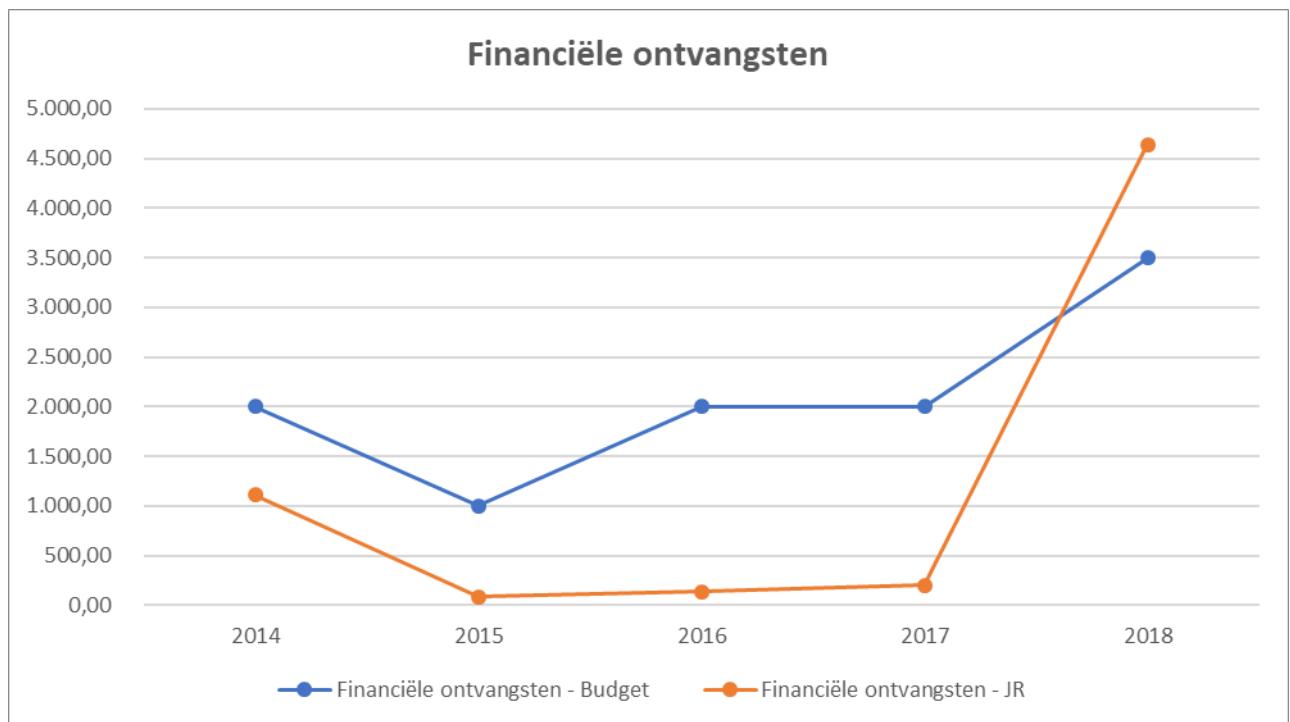


De geregistreerde subsidies en andere operationele ontvangsten kloppen af op 96,12 % van het geraamde budget.

➔ Specifieke vergelijking van de subsidies en andere operationele ontvangsten per beleidsveld

- Maatschappelijke dienstverlening:
 - o Ontvangen toelagen RMI liggen iets lager dan gebudgetteerd
 - o Diverse voorschotten en terug te vorderen tussenkomsten te hoog geraamd (cfr uitgaven)
 - o Ontvangen subsidie Fedasil i.h.k.v. het resettlement project LOI was niet gekend op het ogenblik van laatste budgetwijziging
 - o Toekenning stookoliepremie te hoog geraamd (cfr uitgaven)
 - o Openstaande vorderingen 'terugbetaling huurwaarborgen' werden gecrediteerd → nieuw systeem wedersamenstelling huurwaarborg via Belfius
- Ouderenzorg:
 - o Ontvangsten m.b.t. tewerkstellingssubsidies ingevolge arbeidsduurvermindering en eindloopbaan waren onderraamd

Financiële ontvangsten



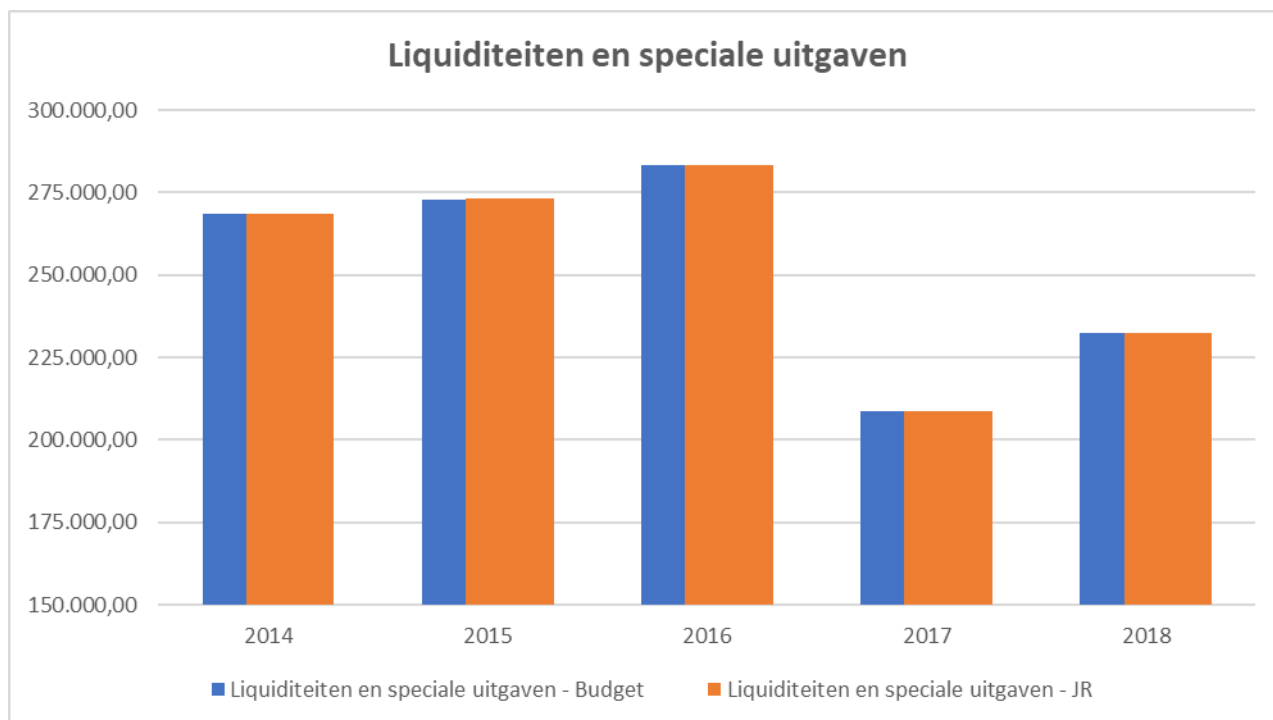
➔ Specifieke vergelijking van de financiële ontvangsten per beleidsveld

- Algemene financiering:
 - o Bij de facturen voor de bouw van het woonzorgcentrum worden procentuele betalingskortingen toegekend bij snelle betaling van desbetreffende facturen.
 - o Thesaurieoverschotten worden zo goed als mogelijk op spaarrekeningen geplaatst. Ondanks de lage rentestanden kan dit uiteindelijk voor een paar extra euro's inkomsten zorgen.

TOELICHTING BIJ DE FINANCIËLE NOTA

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - LIQUIDITEITEN

Verklaring van de materiële verschillen 'liquiditeiten' tussen de gerealiseerde en de geraamde uitgaven volgens de laatste budgetwijziging (RAAD 27/11/2018)

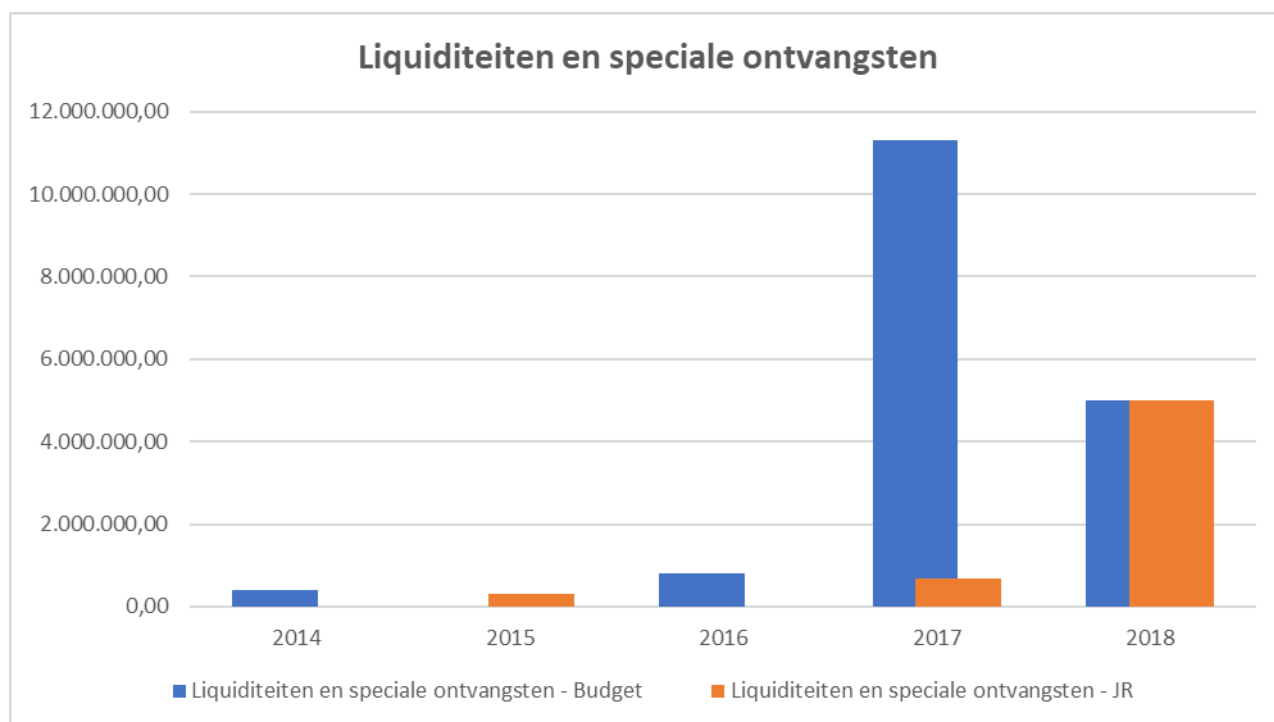


Voor de liquiditeiten en speciale uitgaven is de benuttingsgraad 100 %. Het betreft hier de terugbetaling van de kapitaalaflossing van schulden bij kredietinstellingen.

TOELICHTING BIJ DE FINANCIËLE NOTA

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - LIQUIDITEITEN

Verklaring van de materiële verschillen 'liquiditeiten' tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten volgens de laatste budgetwijziging (RAAD 27/11/2018)



Voor de liquiditeiten en speciale ontvangsten is de benuttingsgraad 100 %. Het betreft hier de opname van de leningen in 2018.

TOELICHTING BIJ DE FINANCIËLE NOTA

RESULTAATANALYSE PER KOSTENPLAATS

Hulpkostenplaatsen

Door extracomptabel de interne facturatie van de kostenplaatsen 'Ondersteuning' en 'Keuken' uit te voeren, wordt een transparanter beeld gevormd van de resultaatsberekening per kostenplaats.

- Ondersteuning

I.	Kosten	708.361,45
	Goederen en diensten	229.099,39
	Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	506.788,92
	Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	-27.526,86
II.	Opbrengsten	708.361,45
	Opbrengsten uit de werking	704.936,67
	Andere operationele opbrengsten	3.424,78

Deze hulpkostenplaats werd gesaldeerd volgens het aantal pc's naar volgende kostenplaatsen: Sociaal Huis, WZC Jacky Maes & Duinenzichterf

- Keuken

I.	Kosten	1.108.931,67
	Goederen en diensten	345.639,46
	Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	752.532,77
	Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	10.701,96
	Financiële kosten	57,48
II.	Opbrengsten	1.108.931,67
	Opbrengsten uit de werking	1.094.981,10
	Andere operationele opbrengsten	5.192,53
	Financiële opbrengsten	8.758,04

In eerste instantie werden enkele kosten die geboekt werden onder kostenplaats 'WZC Jacky Maes' voor 4 % toegewezen aan kostenplaats 'Keuken'. We denken aan kosten als elektriciteit, gas, water, brandverzekering en dergelijke.

Uiteindelijk werd de kostenplaats 'Keuken' gesaldeerd volgens het aantal geleverde maaltijden aan 'Thuisbezorgde maaltijden', 'WZC Jacky Maes' en 'Sociaal Huis'.

Kostprijs keuken

	2014	2015	2016	2017	2018
Kosten totaal	1.066.081	1.068.234	1.096.795	1.124.948	1.108.932
Aantal maaltijden	89.134	90.076	89.436	88.905	87.712
Kostprijs per maaltijd	11,96	11,86	12,26	12,65	12,64

Kostenplaatsen

- Thuisbezorgde maaltijden

I. Kosten	264.363,57
Goederen en diensten	264.344,59
Financiële kosten	18,98
II. Opbrengsten	142.823,74
Opbrengsten uit de werking	141.974,30
Andere operationele opbrengsten	849,44

	2014	2015	2016	2017	2018
Resultaat	-119.541,88	-118.004,28	-123.640,20	-117.927,82	-121.539,83
Aantal maaltijden	20.028	20.567	19.674	19.380	18.605
Verlies per maaltijd	-5,97	-5,74	-6,28	-6,09	-6,53

- LOI

I. Kosten	139.838,25
Goederen en diensten	46.977,71
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	47.119,33
Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	7.277,15
Specifieke kosten sociale dienst	38.464,06
II. Opbrengsten	136.186,82
Werkingsubsidies	130.221,58
Andere operationele opbrengsten	280,87
Financiële opbrengsten	5.684,37

De werkelijke ontvangen subsidie voor 2018 bedroeg 168.322,62 EUR. Het overschot voor verrekening van de terug te storten bedragen bedroeg 38.101,04 EUR. Rekening houdende met een toegestane te behouden reserve van 10 % dient er voor 2018 een som van 37.231,39 EUR terug gestort te worden.

De te behouden reserve wordt geboekt binnen de bestemde gelden LOI.

- WZC Jacky Maes

I. Kosten	6.308.319,27
Goederen en diensten	2.122.897,38
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	3.961.999,24
Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	100.276,11
Andere operationele kosten	8.088,32
Financiële kosten	115.058,22
II. Opbrengsten	6.064.641,03
Opbrengsten uit de werking	5.603.534,73
Werkingsubsidies	372.334,93
Andere operationele opbrengsten	41.495,09
Financiële opbrengsten	47.276,28

	2014	2015	2016	2017	2018
Resultaat	-216.120,30	-53.363,55	28.792,02	-144.575,24	-243.678,24
Tekort / dag / bed	-4,59	-1,13	0,61	-3,16	-5,18

Het tekort per bed is voor dienstjaar 2018 aanzienlijk gestegen. Dit heeft voornamelijk te maken met de stijging van de post 'bezoldigingen'. Ten opzichte van boekjaar 2017 werden voor 302.544,75 EUR meer personeelsuitgaven gemaakt.

- Serviceflats

I. Kosten	406.161,32
Goederen en diensten	395.932,81
Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	10.228,51
II. Opbrengsten	426.328,14
Opbrengsten uit de werking	413.716,06
Andere operationele opbrengsten	2.035,27
Financiële opbrengsten	10.576,81

	2014	2015	2016	2017	2018
Resultaat	-41,64	22.222,47	20.945,90	30.500,68	20.166,82
Per SF / jaarbasis	0,00	1,27	1,20	1,74	1,15

Exploitatierekening per beleidsdomein (TJ1)

Periode: 2018

OCMW Bredene (NIS 35002)

Duinenstraat 106 - 8450 Bredene

Algemeen directeur: Yannick Wittevrongel

Financieel directeur: Fabienne Devriendt

	Code	Totaal	00: Algemene financiering	02: Maatschappelijk e dienstverlening	03: Ouderenzorg	01: Algemeen bestuur
I. Uitgaven		9.919.433,24	169.615,14	2.397.656,16	5.091.256,62	2.260.905,32
A. Operationele uitgaven		9.796.181,20	46.363,10	2.397.656,16	5.091.256,62	2.260.905,32
1. Goederen en diensten	60/1	1.941.027,11	0,00	177.930,59	1.133.129,92	629.966,60
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	6.724.009,00	0,00	1.134.943,58	3.958.126,70	1.630.938,72
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	1.083.386,49	0,00	1.083.386,49	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	1.395,50	0,00	1.395,50	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	46.363,10	46.363,10	0,00	0,00	0,00
B. Financiële uitgaven	65	123.252,04	123.252,04	0,00	0,00	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		10.803.302,19	2.809.787,09	1.602.376,38	6.327.053,34	64.085,38
A. Operationele ontvangsten		10.798.662,70	2.805.191,35	1.602.376,38	6.327.053,34	64.041,63
1. Ontvangsten uit de werking	70	6.221.247,54	125,00	204.389,02	6.008.902,06	7.831,46
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		4.369.369,46	2.804.990,98	1.253.543,22	301.967,95	8.867,31
a. Algemene werkingssubsidies		2.804.990,98	2.804.990,98	0,00	0,00	0,00
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	2.734.624,00	2.734.624,00	0,00	0,00	0,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	70.366,98	70.366,98	0,00	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	1.564.378,48	0,00	1.253.543,22	301.967,95	8.867,31
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	104.518,55	0,00	104.518,55	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	103.527,15	75,37	39.925,59	16.183,33	47.342,86
B. Financiële ontvangsten	75	4.639,49	4.595,74	0,00	0,00	43,75
C. Tussenkost van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		883.868,95	2.640.171,95	-795.279,78	1.235.796,72	-2.196.819,94

Evolutie van de exploitatierekening (TJ2)



Periode: 2018

OCMW Bredene (NIS 35002)

Duinenstraat 106 - 8450 Bredene

Algemeen directeur: Yannick Wittevrongel

Financieel directeur: Fabienne Devriendt

	Code	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017	Jaarrek. 2016
I. Uitgaven		9.919.433,24	9.655.290,27	9.303.987,39
A. Operationele uitgaven		9.796.181,20	9.619.449,72	9.260.766,47
1. Goederen en diensten	60/1	1.941.027,11	1.925.111,57	1.874.639,45
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	6.724.009,00	6.571.379,01	6.394.006,30
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	1.083.386,49	1.098.784,07	964.869,02
4. Toegestane werkingssubsidies	649	1.395,50	10.038,69	12.385,77
5. Andere operationele uitgaven	640/7	46.363,10	14.136,38	14.865,93
B. Financiële uitgaven	65	123.252,04	35.840,55	43.220,92
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		10.803.302,19	10.209.951,96	9.912.207,30
A. Operationele ontvangsten		10.798.662,70	10.209.748,52	9.912.068,75
1. Ontvangsten uit de werking	70	6.221.247,54	6.031.600,62	5.993.347,22
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		4.369.369,46	4.024.882,59	3.720.205,34
a. Algemene werkingssubsidies		2.804.990,98	2.422.769,69	2.274.532,11
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	0,00	0,00	0,00
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	2.734.624,00	2.352.402,71	2.204.165,14
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	70.366,98	70.366,98	70.366,97
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	1.564.378,48	1.602.112,90	1.445.673,23
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	104.518,55	103.853,99	112.567,45
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	103.527,15	49.411,32	85.948,74
B. Financiële ontvangsten	75	4.639,49	203,44	138,55
C. Tussenkost van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		883.868,95	554.661,69	608.219,91

Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3)

Periode: 2018

OCMW Bredene (NIS 35002)

Duinenstraat 106 - 8450 Bredene

Algemeen directeur: Yannick Wittevrongel

Financieel directeur: Fabienne Devriendt

Deel 1: UITGAVEN	Code	Totaal	01: Algemeen bestuur	02: Maatschappelijke dienstverlening	03: Ouderenzorg
I. Investerings in financiële vaste activa		2.142,44	2.142,44	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	2.142,44	2.142,44	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa		2.047.940,82	9.860,45	7.611,33	2.030.469,04
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		2.047.940,82	9.860,45	7.611,33	2.030.469,04
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	2.022.257,01	0,00	0,00	2.022.257,01
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	25.683,81	9.860,45	7.611,33	8.212,03
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	2906	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0,00	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN		2.050.083,26	12.002,89	7.611,33	2.030.469,04

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	01: Algemeen bestuur	02: Maatschappelijke dienstverlening	03: Ouderenzorg
I. Verkoop van financiële vaste activa		0,00	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00	0,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	01: Algemeen bestuur	02: Maatschappelijk e dienstverlening	03: Ouderenzorg
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	338.760,86	0,00	-93.616,10	432.376,96
V. TOTAAL ONTVANGSTEN		338.760,86	0,00	-93.616,10	432.376,96

TOELICHTING BIJ DE FINANCIËLE NOTA

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

Verklaring van de materiële verschillen 'investering' tussen de gerealiseerde en de geraamde uitgaven volgens de laatste budgetwijziging (RAAD 27/11/2018)

De transactiekredieten voor de uitgaven 2018 werden gebudgetteerd voor een totaal bedrag van 6.691.479,97 euro waarvan er 2.050.083,26 euro aangerekend werd. Dit houdt in dat er 69,36% niet uitgevoerd werd in 2018.

Dit heeft voornamelijk te maken met het langlopend project die doorloopt over de komende jaren zoals de bouw van het woonzorgcentrum (WZC) Jacky Maes.

In het kader van de BBC kan men via investeringsenveloppes de langlopende projecten spreiden over de komende jaren. Het gedeelte van het transactiekrediet van een niet-afgesloten investeringsenveloppe, waarvoor op het einde van het financieel boekjaar nog aanrekeningen kunnen gebeuren, worden overgedragen naar het volgende financiële boekjaar binnen dezelfde investeringsenveloppe. Via de eerstvolgende budgetwijziging wordt het saldo van het transactiekrediet 2018 van de langlopende projecten geëvalueerd en indien mogelijk bijgestuurd. Voor de jaarlijkse projecten wordt het transactiekrediet 2018 afgesloten doordat de budgettering gebeurt op transactiebasis, volgens het 'transactiemoment' in het jaar waarin de levering heeft plaatsgevonden of het jaar waarin de prestatie is verricht.

Niet gebruikte kredieten 2018

	TA-krediet 2018	Aangerekend
Vervangen toestellen keuken	25.000,00	0,00
Renovatie eigen woningen voor verhuur aan het sociaal verhuur kantoor : renovatie huizen wandelweg in aanbouw	94.775,60	0,00
Bestaand WZC herstellingen gebouw	20.645,56	0,00
Eindtotaal	140.421,16	0,00

Het volledig investeringsprogramma 2018 m.b.t. de uitgaven met overzicht ingeschreven transactiekredieten 2018 t.o.v. aanrekeningen 2018 hierna bijgevoegd.

Investeringsprogramma 2018 : Budget 2018 - Jaarrekening 2018

	TA-krediet BW	Aangerekend
01 - Algemeen bestuur, organisatie en participatie		
0112-99/2811000 - OCMW_VB - aankoop 36 aandelen - jobpunt Vlaanderen	0,00	892,44
0119-02/2300000 - OCMW_VB - aanpassing informaticaomgeving saldo na 2013	4.847,42	0,00
0119-99/2410000 - OCMW_VB - informatica 'algemeen' - jrl. programma	2.606,97	9.860,45
0119-04/2350000 - OCMW_VB - vervangen keuken: vervanging van verouderde toestellen keuken - jrl. programma	25.000,00	0,00
0190-00/2811000 - OCMW_VB - toetreding TMVS volstorting A-aandelen	0,00	1.250,00
02 - Maatschappelijke dienstverlening		
0900-00/2300000 - AP-5 - aankoop koelcontainer voor voedseloverschotten	17.049,95	7.611,33
0900-00/2210100 - OCMW_VB - vervangings- en aanpassingsinvestering sociaal huis - jrl. programma	13.584,62	0,00
0900-00/2291007 - OCMW_VB - renovatie eigen woningen voor verhuur aan SVK: renovatie huizen wandelweg in aanbouw	94.775,60	0,00
03 - Ouderenzorg		
0953-01/2291007 - ACT-18 - nieuwbouw WZC	6.504.757,82	2.022.257,01
0953-01/2350000 - OCMW_VB - vervangings- en aanpassingswerken WZC	8.212,03	8.212,03
0953-01/2291000 - OCMW_VB - WZC herstelling gebouw - jrl. programma planning tot nieuwbouw	20.645,56	0,00
Eindtotaal	6.691.479,97	2.050.083,26

TOELICHTING BIJ DE FINANCIËLE NOTA

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING – INVESTERINGEN

Verklaring van de materiële verschillen 'investering' tussen de gerealiseerde en de geraamde **ontvangsten** volgens de laatste budgetwijziging (RAAD 27/11/2018)

De transactiekredieten voor de ontvangsten 2018 werden gebudgetteerd voor een totaal bedrag van 162.026,64 euro waarvan er 338.760,86 euro effectief werd ingeboekt.

We hebben meer ontvangen dan geraamd door de ontvangst van een VIPA-Vlaams Infrastructuurfonds voor Persoonsgebonden Aangelegenheden t.b.v. 252.805,12 euro.

Ontvangsten investeringen 2018

	Inv. Ontv. BW '18	Inv. Ontv. JR '18
Overboeking resultaaverwerking LOI – subsidie Fedasil	0,00	-93.616,10
Toevoegen interesten aan investeringssubsidie SF	0,00	5.930,28
Ontvangen vooruitbetalingen op investeringssubsidies SF	107.286,00	118.900,92
Subsidie serviceflats van Ministerie Vlaams Agenschap zorg en gezondheid	54.740,64	54.740,64
VIPA-Vlaams Infrastructuurfonds	0,00	252.805,12
Eindtotaal	162.026,64	338.760,86

Evolutie van de investeringsverrichtingen (TJ4)



Periode: 2018

OCMW Bredene (NIS 35002)

Duinenstraat 106 - 8450 Bredene

Algemeen directeur: Yannick Wittevrongel

Financieel directeur: Fabienne Devriendt

Deel 1: UITGAVEN	Code	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017	Jaarrek. 2016
I. Investerings in financiële vaste activa		2.142,44	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	2.142,44	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa		2.047.940,82	620.189,00	185.465,59
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		2.047.940,82	609.328,67	185.465,59
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	2.022.257,01	527.861,82	147.788,45
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	25.683,81	81.466,85	37.677,14
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	10.860,33	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	10.860,33	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	2906	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringsubsidies	664	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN		2.050.083,26	620.189,00	185.465,59

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017	Jaarrek. 2016
I. Verkoop van financiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	338.760,86	203.462,02	319.652,13
V. TOTAAL ONTVANGSTEN		338.760,86	203.462,02	319.652,13

Stand van de kredieten van investeringsenveloppen (TJ5)

Periode: 2018

OCMW Bredene (NIS 35002)

Duinenstraat 106 - 8450 Bredene

Algemeen directeur: Yannick Wittevrongel

Financieel directeur: Fabienne Devriendt

	Uitgaven					Ontvangsten		
	Verbintenis-krediet	Vastleggingen	Verbintenis-krediet min vastleggingen	Aan-rekeningen	Verbintenis-krediet min aan-rekeningen	Verbintenis-krediet	Aan-rekeningen	Verbintenis-krediet min aan-rekeningen
IE-11: Vervangings- en aanpassingsinvesteringen keuken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-12: Vervangings- en aanpassingsinvesteringen wzc Wackerbout	109.354,44	109.354,44	0,00	109.354,44	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-13: Aankoop koelcontainer voor voedseloverschotten	20.000,00	10.561,38	9.438,62	10.561,38	9.438,62	0,00	0,00	0,00
IE-14: Renovatie eigen woningen voor verhuur aan SVK	10.860,33	10.860,33	0,00	10.860,33	0,00	105.615,93	105.615,93	0,00
IE-4: Bouw WZC	22.500.000,00	3.017.499,19	19.482.500,81	3.017.499,19	19.482.500,81	0,00	0,00	0,00
IE-6: Aanpassing informaticaomgeving saldo na 2013	58.393,03	53.545,61	4.847,42	53.545,61	4.847,42	0,00	0,00	0,00
IE-8: Sociaal Huis voltooiing saldo na 2013 (8/2008+1/2011)	5.251,40	5.251,40	0,00	5.251,40	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-OVERIG: Overig beleid	156.612,75	12.002,89	144.609,86	12.002,89	144.609,86	907.346,79	760.027,73	147.319,06

Evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6)



Periode: 2018

OCMW Bredene (NIS 35002)

Duinenstraat 106 - 8450 Bredene

Algemeen directeur: Yannick Wittevrongel

Financieel directeur: Fabienne Devriendt

Resultaat op kasbasis	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatiebudget (B-A)		883.868,95	554.661,69	608.219,91
A. Uitgaven	60/5-694	9.919.433,24	9.655.290,27	9.303.987,39
B. Ontvangsten	70/794	10.803.302,19	10.209.951,96	9.912.207,30
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	2.734.624,00	2.352.402,71	2.204.165,14
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	8.068.678,19	7.857.549,25	7.708.042,16
II. Investeringsbudget (B-A)		-1.711.322,40	-416.726,98	134.186,54
A. Uitgaven	21/28-2906-664	2.050.083,26	620.189,00	185.465,59
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2	338.760,86	203.462,02	319.652,13
III. Andere (B-A)		4.767.697,98	465.927,04	-283.237,38
A. Uitgaven		232.302,02	208.797,58	283.237,38
1. Aflossing financiële schulden		232.302,02	208.797,58	283.237,38
a. Periodieke aflossingen	421/4	232.302,02	208.797,58	283.237,38
B. Ontvangsten		5.000.000,00	674.724,62	0,00
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	5.000.000,00	674.724,62	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		3.940.244,53	603.861,75	459.169,07
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		3.403.908,64	2.800.046,89	2.340.877,82
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		7.344.153,17	3.403.908,64	2.800.046,89
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		1.239.342,97	1.153.386,87	960.784,82
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	1.239.342,97	1.153.386,87	960.784,82
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		6.104.810,20	2.250.521,77	1.839.262,07

Bestemde gelden	2018	2017	2016
II. Investering	1.239.342,97	1.153.386,87	960.784,82
LOI: Saldo subsidie Fedasil - LOI	16.832,26	110.448,36	83.388,10
SF: Samenstelling aankoopfonds SF	1.127.755,11	948.182,91	771.780,79
SVK: Renovatie eigen woningen voor verhuur aan SVK	94.755,60	94.755,60	105.615,93
Totalen	1.239.342,97	1.153.386,87	960.784,82

63

OVERZICHT PER BELEIDSVELD VAN DE TOEGESTANE WERKINGS- EN INVESTERINGSSUBSIDIES

[illegible]

TOELICHTING BIJ DE SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN

- Toelichting bij de balans
- De proef- en saldibalans per 31/12/2018
- Waarderingsregels
- De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
- Overzicht van de deelnemingen
- Overzicht van de vorderingen op lange termijn
- Overzicht van de schulden op lange termijn

Schema TJ7: De toelichting bij de balans

OCMW Bredene
Duinenstraat 106 - 8450 Bredene
Ondernemingsnr.: 0212.243.621

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Desinvesteringen	Herwaarderings	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 0,00	€ 2.142,44	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.142,44
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. OCMW-verenigingen	€ 743,68	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 743,68
E. Andere financiële vaste activa	€ 325,18	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 325,18
Totaal financiële vaste activa	€ 1.068,86	€ 2.142,44	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.211,30

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Desinvesteringen	Herwaarderings	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	€ 2.721.608,50	€ 17.471,78	€ 0,00		€ 134.981,43	€ 0,00	€ 2.604.098,85
A. Terreinen en gebouwen	€ 2.708.244,36	€ 0,00	€ 0,00		€ 119.929,37	€ 0,00	€ 2.588.314,99
B. Wegen en overige infrastructuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Installaties, machines en uitrusting	€ 13.364,14	€ 7.611,33	€ 0,00		€ 11.765,24	€ 0,00	€ 9.210,23
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0,00	€ 9.860,45	€ 0,00		€ 3.286,82	€ 0,00	€ 6.573,63
E. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
F. Erfgoed	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 2.059.057,36	€ 2.030.469,04	€ 0,00		€ 114.266,96	€ 0,00	€ 3.975.259,44
A. Terreinen en gebouwen	€ 1.746.005,31	€ 2.022.257,01	€ 0,00		€ 36.220,80	€ 0,00	€ 3.732.041,52
B. Installaties, machines en uitrusting	€ 276.265,65	€ 8.212,03	€ 0,00		€ 67.620,21	€ 0,00	€ 216.857,47
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 36.786,40	€ 0,00	€ 0,00		€ 10.425,95	€ 0,00	€ 26.360,45
D. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Overige materiële vaste activa	€ 406.619,96	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.041,97	€ 0,00	€ 400.577,99
A. Terreinen en gebouwen	€ 406.619,96	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.041,97	€ 0,00	€ 400.577,99
B. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal materiële vaste activa	€ 5.187.285,82	€ 2.047.940,82	€ 0,00	€ 0,00	€ 255.290,36	€ 0,00	€ 6.979.936,28

3. Mutatiestaat van de financiële schulden

	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen /leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn	€ 2.167.344,61	€ 5.000.000,00	€ 0,00	€ -324.199,23	€ 6.843.145,38
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 2.167.344,61	€ 5.000.000,00	€ 0,00	€ -324.199,23	€ 6.843.145,38
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 2.167.344,61	€ 5.000.000,00	€ 0,00	€ -324.199,23	€ 6.843.145,38
2. Leasings ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Leningen ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasings ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
II. Schulden op korte termijn	€ 157.867,90	€ 0,00	€ -232.302,02	€ 324.199,23	€ 249.765,11
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 157.867,90	€ 0,00	€ -232.302,02	€ 324.199,23	€ 249.765,11
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 157.867,90	€ 0,00	€ -232.302,02	€ 324.199,23	€ 249.765,11
2. Leasings ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Leningen ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasings ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal financiële schulden	€ 2.325.212,51	€ 5.000.000,00	€ -232.302,02	€ 0,00	€ 7.092.910,49

4. De mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaar- derings- reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings- subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2016	€ 2.100.770,39	€ 0,00	€ 1.264.025,46	€ 2.185.748,03	€ 5.550.543,88
II. Boekhoudkundige wijzigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Herwerkte balans	€ 2.100.770,39	€ 0,00	€ 1.264.025,46	€ 2.185.748,03	€ 5.550.543,88
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2017		€ 0,00	€ 335.227,09	€ -84.968,57	€ 250.258,52
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ -84.968,57	€ -84.968,57
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen				€ 20.970,52	€ 20.970,52
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				€ -105.939,09	€ -105.939,09
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2017			€ 335.227,09		€ 335.227,09
V. Balans op einde boekjaar 2017	€ 2.100.770,39	€ 0,00	€ 1.599.252,55	€ 2.100.779,46	€ 5.800.802,40
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018		€ 0,00	€ 729.038,86	€ 911.211,61	€ 1.640.250,47
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ 911.211,61	€ 911.211,61

Schema TJ7: De toelichting bij de balans

1. Toevoeging aan herwaarderingen		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen				€ 1.017.150,74	€ 1.017.150,74
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				€ -105.939,13	€ -105.939,13
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2018			€ 729.038,86		€ 729.038,86
VII. Balans op einde boekjaar 2018	€ 2.100.770,39	€ 0,00	€ 2.328.291,41	€ 3.011.991,07	€ 7.441.052,87

TOELICHTING BIJ DE SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN

PROEF-EN SALDIBALANS PER 31/12/2018

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBET	CREDIT	31/12/2018
1090000	Saldo beginbalans	-2.100.770,39	457.435,17	2.558.205,56	-2.100.770,39
1400000	Overgedragen overschot	-11.277.575,62		14.575.632,17	-14.575.632,17
1410000	Overgedragen tekort	9.678.323,07	12.247.340,76		12.247.340,76
1500000	Investeringsubs en -schenk in kapitaal met vord op korte termijn	-3.439.675,65		3.445.605,93	-3.445.605,93
1500009	Investeringsubs en -schenk in kapitaal met vord - in resultaat opgenor	2.328.041,33	2.433.827,92		2.433.827,92
1500110	Investeringsubs en -schenk in kapitaal met vord op korte term - fed ov				
1500119	Investeringsubs en -schenk in kapitaal met vord - in result opg - ...				
1500200	Investeringsubs en -schenk in kapitaal met vord op korte termijn - der	-21.636,00		21.636,00	-21.636,00
1500209	Investeringsubs en -schenk in kapitaal met vord op kor - in result...	17.822,38	17.974,92		17.974,92
1510000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op ...	-985.331,52		985.331,52	-985.331,52
1520000	Investeringsubsidies in de vorm van terugbetaling van leningen		1.011.220,46	2.022.440,92	-1.011.220,46
1733000	Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur - belfius	-957.380,61	12.920.425,21	19.763.570,59	-6.843.145,38
1733010	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur - fortis				
1733030	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur - ing	-1.209.964,00	1.343.902,37	1.343.902,37	
1800000	Ontvangen vooruitbetalingen op investeringssubsidies		107.286,00	107.286,00	
1800010	Ontvangen vooruitbetalingen op investeringssubsidies - LOI	-110.448,36	131.717,14	148.549,40	-16.832,26
1800020	Ontvangen vooruitbetalingen op investeringssubsidies - SF	-658.238,79	107.286,00	884.425,71	-777.139,71
1800030	Ontvangen vooruitbetalingen op investeringssubsidies - saldo rek 130 r	-5.201,15	225.402,22	230.603,37	-5.201,15
1800040	Ontvangen vooruitbetalingen op investeringssubsidies - renovatie wo..	-94.755,60		94.755,60	-94.755,60
2201000	Terreinen van gebouwen - gemeenschapsgoederen	52.416,00	52.416,00		52.416,00
2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	272.195,88	272.195,88		272.195,88
2210009	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-50.385,05		58.633,41	-58.633,41
2210100	Gebouwen - administratieve gebouwen - gemeenschapsgoederen	3.227.066,38	3.227.066,38		3.227.066,38
2210109	Gebouwen - administratieve gebouwen - gemeenschapsgoed - Geboek	-892.972,56		991.653,59	-991.653,59
2220000	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	164.923,74	164.923,74		164.923,74
2220009	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijving	-65.000,03		78.000,01	-78.000,01
2290100	Terreinen van gebouwen - bedrijfsmatige MVA	322.262,58	322.262,58		322.262,58
2291000	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	5.446.665,78	5.446.665,78		5.446.665,78
2291007	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - Activa in aanbouw	995.242,18	3.648.799,45	631.300,26	3.017.499,19
2291009	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - Geboekte afschrijvingen	-5.018.165,23		5.054.386,03	-5.054.386,03
2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	229.916,99	247.388,77	9.860,45	237.528,32
2300009	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoe - Geboekte a...	-216.552,85		228.318,09	-228.318,09
2300019	Installaties, machines en uitrusting - gemeensch - Geboekte waarde...				
2350000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	1.918.553,43	1.926.765,46		1.926.765,46
2350009	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige - Geboekte a...	-1.642.287,78		1.709.907,99	-1.709.907,99
2410000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen		14.707,87	4.847,42	9.860,45
2410009	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijving			3.286,82	-3.286,82
2430000	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	16.682,09	16.682,09		16.682,09
2430009	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-16.682,09		16.682,09	-16.682,09
2450000	Meubilair - bedrijfsmatige MVA	329.167,21	329.167,21		329.167,21
2450009	Meubilair - bedrijfsmatige MVA - Geboekte afschrijvingen	-292.380,81		302.806,76	-302.806,76
2480000	Rollend materieel - bedrijfsmatige MVA	14.873,62	14.873,62		14.873,62
2480009	Rollend materieel - bedrijfsmatige MVA - Geboekte afschrijvingen	-14.873,62		14.873,62	-14.873,62
2600000	Terreinen - overige MVA	258.019,56	258.019,56		258.019,56
2610000	Gebouwen - overige MVA	232.677,15	232.677,15		232.677,15
2610007	Gebouwen - overige MVA - Activa in aanbouw	75.262,00	75.262,00		75.262,00
2610009	Gebouwen - overige MVA - Geboekte afschrijvingen	-159.338,75		165.380,72	-165.380,72
2810000	Belang. in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - AW		5.892,44		5.892,44
2811000	Belang. in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - te storten (-)		2.142,44	5.892,44	-3.750,00
2830000	Belangen in OCMW-verenigingen - aanschaffingswaarde	743,68	743,68		743,68
2840000	Andere aandelen - aanschaffingswaarde	325,18	325,18		325,18
2912000	Vorderingen wegens investeringssubsidies in kapitaal - nominale waarde	656.887,68	656.887,68	54.740,64	602.147,04
2913000	Vorderingen wegens prefinanciering investeringssubsidies - nominale v		2.022.440,92	1.516.830,70	505.610,22
3000100	Grondstoffen - voeding	2.652,46	2.652,46		2.652,46
3000200	Grondstoffen -incontinentie	5.726,34	5.726,34		5.726,34
3000300	Grondstoffen - ontkalkingszout	247,89	247,89		247,89
3000400	Grondstoffen - onderhoudsproducten	1.189,89	1.189,89		1.189,89
3000500	Grondstoffen - omc	917,21	917,21		917,21

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBET	CREDIT	31/12/2018
3000600	Grondstoffen - dranken	991,57	991,57		991,57
3000700	Grondstoffen - diepvries	917,21	917,21		917,21
4000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	587.404,28	7.754.159,85	7.047.274,87	706.884,98
4005001	Te ontvangen creditintresten op financiële rekeningen	0,08	4.120,38	2.206,53	1.913,85
4005999	Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	43,50	43,50		43,50
4050000	Borgtochten betaald in contanten - verpakkingen		92,64		92,64
4060000	Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen	121.482,64	371.524,74	370.018,75	1.505,99
4060001	Voorschotten en vooruitbetalingen aan gemeentepersoneel		117.486,53	3.856,08	113.630,45
4070000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren		24.336,62	24.336,62	
4135000	Vorderingen uit recuperatie van specifieke kosten van de sociale dienst	124.499,83	178.388,22	49.802,28	128.585,94
4140000	Te innen opbrengsten uit niet-ruiltransacties				
4151000	Vorderingen wegens investeringssubsidies		870.698,08	941.562,39	-70.864,31
4153000	Vorderingen wegens werkingssubsidies	34.653,57	4.475.156,37	4.376.348,84	98.807,53
4153100	Vorderingen wegens werkingssubsidies - staat	211.931,40	2.161.051,80	1.991.088,22	169.963,58
4153200	Vorderingen wegens werkingssubsidies - derden	25.080,42	104.221,36	78.987,49	25.233,87
4160000	Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	103.899,16	2.822.187,61	2.717.142,64	105.044,97
4161000	Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - no...	1.627,44	30.813.479,81	30.812.483,33	996,48
4161001	Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - trgb loo...				
4233000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur <1j - Belf...	-6.418,09	217.547,53	467.312,64	-249.765,11
4233001	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur				
4233002	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur Belfius...	-18.810,69	18.810,69	18.810,69	
4233003	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur Belfius...		84.723,36	84.723,36	
4233004	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur Belfius...				
4233005	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur Belfius...				
4233010	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur				
4233030	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur <1j - Ing...	-132.639,12	266.577,50	266.577,50	
4300000	Kredietinstellingen - Leningen op rekening met vaste termijn		60.966,39	60.966,39	
4400000	Leveranciers	-154.298,40	5.474.866,83	5.651.417,27	-176.550,44
4440000	Te ontvangen facturen	-66.124,10	92.128,20	138.759,50	-46.631,30
4453000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredietinstellinge...	-20.668,71	572.528,17	576.235,27	-3.707,10
4491000	Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties		338,00	338,00	
4493003	Borgtochten ontvangen in contanten - Sleutels		1.050,00	3.300,00	-2.250,00
4499206	And. overige schulden uit ruiltransact.-Solidariteitsact./verkoop d...		1.134,33	1.285,69	-151,36
4499999	Andere overige schulden uit ruiltransacties				
4530000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing		1.884.699,99	1.927.286,68	-42.586,69
4540000	Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	70.929,03	6.239.172,76	6.158.878,83	80.293,93
4540101	Rijksdienst voor Sociale Zekerheid- vorige dienstjaren				
4540300	Rijksdienst voor Sociale Zekerheid - gsd				
4550000	Bezoldigingen	-1.453,02	3.703.414,69	3.701.393,04	2.021,65
4590000	Andere sociale schulden		231.381,00	231.381,00	
4610000	Vorzieningen voor vakantiegeld	-321.875,40	321.875,40	650.551,40	-328.676,00
4760000	Te betalen roerende voorheffing	-0,02	609,03	21.920,88	-21.311,85
4760999	Andere te betalen belastingen en taksen	2,89	3.698,13	3.698,13	
4810000	Operationele schulden inzake sociale dienstverlening OCMW	-17.957,32	1.168.960,60	1.191.438,82	-22.478,22
4820000	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies		478.796,86	479.921,86	-1.125,00
4830000	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties		602,00	1.238,55	-636,55
4891000	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	-75,00	5.659.104,58	5.659.104,58	
4891003	Verrichtingen voor derden - renten arbeidsongevallen		3.753,93	3.753,93	
4891999	Ontvangen betalingen - diverse		25,43	2.512,39	-2.486,96
4900000	Over te dragen kosten		1.321,74		1.321,74
4951000	Vord. wegens inv.subs. in kapitaal die binnen het jaar vervallen	54.740,64	109.481,28	54.740,64	54.740,64
4952000	Vord. wegens prefinanciering inv.subs. die binnen het jaar vervallen		505.610,24	252.805,12	252.805,12
4990002	Wachtrekeningen - betaling in uitvoering		9.220.530,71	9.220.530,71	
4991000	Te identificeren betalingen		23.422,38	23.422,38	
4992000	Te identificeren inningen		1.376.145,83	1.376.145,83	
4992010	Inkomsten instellingen nog toe te wijzen		2.794.874,51	2.794.874,51	
4993000	Inhouding voor pensioenen		5.971,86	5.971,86	
4994000	Wachtrekeningen - Terugbetalingen		10.063.988,27	10.063.988,27	
4995000	Scharnierrekening - Alfa facturatie		2.842.689,22	2.842.689,22	
4996000	Wachtrekening - diverse afboekingen klasse 4		7.264.086,06	7.264.086,06	
4997000	Wachtrekening BVH		617.501,01	617.501,01	
4998000	Wachtrekeningen - netto-lonen		2.184.210,11	2.184.210,11	
4998888	Wachtrekeningen interne facturatie		1.824.998,51	1.824.998,51	

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBET	CREDIT	31/12/2018
4999999	Conversie oude boekhouding		2.600,00	2.600,00	
5300000	Belfius - Termijnrekening	948.182,91	2.111.854,54	2.111.854,54	
5300030	Belfius - Treasury Plus Special		1.000.020,20	20,20	1.000.000,00
5300050	Belfius - Bevak SF		1.127.755,11		1.127.755,11
5302020	BNP Paribas Fortis - Growth Deposit Account		3.500.113,15	33,95	3.500.079,20
5500000	Belfius - Zichtrekening R/C	1.434.065,03	38.311.022,54	38.088.892,29	222.130,25
5500002	Belfius - betaling in uitvoering		8.607.506,49	8.607.506,49	
5500030	Belfius - Onthaal OCMW		12,64	1,40	11,24
5500080	Belfius - Alfa facturatie		1.748.976,82	1.426.245,64	322.731,18
5500400	Belfius - Provisie Woonzorgcentrum		500,00		500,00
5500401	Belfius - Provisie Keuken - oud		500,00	500,00	
5500402	Belfius - Provisie Poetsdienst - oud		458,54	458,54	
5500403	Belfius - Provisie Sociale kruidenier		807,52	313,27	494,25
5500404	Belfius - Provisie Onthaal OCMW		1.000,00		1.000,00
5500405	Belfius - Provisie Animatie		3.025,29	811,83	2.213,46
5500406	Belfius - Provisie Keuken		500,00		500,00
5500407	Belfius - Provisie Poetsdienst		250,00		250,00
5500410	Belfius - Sociale kruidenier		0,02		0,02
5500420	Belfius - Café Paris		41,91	1,35	40,56
5500430	Belfius - Dringende steun		10.929,26	6.688,91	4.240,35
5500440	Belfius - LOI		6.781,87	4.681,01	2.100,86
5500450	Belfius - Pelicano		1.431,90	296,14	1.135,76
5501000	ING - Zichtrekening R/C		65.610,06	31.943,96	33.666,10
5502000	BNP Paribas Fortis - Zichtrekening R/C		67.649,31		67.649,31
5503000	Bpost - Zichtrekening R/C		9.589,49	52,91	9.536,58
5509000	Fictief Bank 1		6.832.366,24	6.832.366,24	
5509100	Fictief Bank 2		523,52	523,52	
5700000	Kas - OCMW-kas	683,03	14.985.849,14	14.982.319,78	3.529,36
5700120	Kas - Onthaal (loket + BC)		1.557,62	1.457,62	100,00
5700180	Kas - Café Paris (loket + BC)		29.486,53	29.386,53	100,00
5700190	Kas - Sociale kruidenier (loket)		4.603,45	4.453,45	150,00
5800000	Interne overboekingen - algemeen		4.503.190,27	4.503.190,27	
5800010	Interne overboekingen coda bestanden		5.020.496,00	5.020.496,00	
6000100	Aankoop levensmiddelen	284.803,34	339.627,65	58.400,38	281.227,27
6000101	Aankoop voedingswaren externen	16.288,15	12.822,85		12.822,85
6000200	Aankoop geneesmiddelen	69.873,12	71.065,50		71.065,50
6000300	Aankoop luiers en incontinentiemateriaal	31.655,99	35.016,01	5.231,36	29.784,65
6000301	Aankoop farmaceutische producten	31.308,60	39.737,94	259,54	39.478,40
6000302	Aankoop klein medisch materiaal	12.873,72	19.271,88	1.657,20	17.614,68
6001000	Aankoop technisch materiaal	117.282,22	132.938,21	27.167,72	105.770,49
6001001	Aankoop onderhoudsproducten	41.570,16	41.723,83	4.716,84	37.006,99
6100800	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (lange termijn)	64.290,75	67.792,54		67.792,54
6102001	Periodieke erfpachtvergoedingen	295.760,21	304.704,00		304.704,00
6103000	Benodigdheden voor onderhoud & herstellingen gebouwen				
6110000	Elektriciteit	92.046,95	102.652,52	24.223,38	78.429,14
6111000	Gas	61.977,23	53.591,20	7.569,09	46.022,11
6113000	Water	44.887,03	46.316,97	9.935,16	36.381,81
6120100	Brandverzekering	9.666,67	14.049,21	4.192,21	9.857,00
6120160	Verzekering voertuigen	887,89	849,44		849,44
6120999	Overige verzekeringen	152,80	152,80		152,80
6131001	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten CSR	56.546,07	61.733,02	18.955,62	42.777,40
6131002	Erelonen en vergoedingen consultancy	42.852,85	93.123,67	29.077,82	64.045,85
6131007	Erelonen en vergoedingen voor selectie personeel	10.000,00	15.877,51	8.186,62	7.690,89
6134002	Erelonen en vergoedingen pedicure	6.721,00	6.803,50		6.803,50
6134003	Erelonen en vergoedingen logopedist, kinésist...	17.453,28	25.779,32	264,60	25.514,72
6134004	Erelonen en vergoedingen kapper	16.908,80	17.529,30		17.529,30
6134005	Erelonen en vergoedingen coördinerend geneesheer	14.913,89	15.025,56		15.025,56
6135001	Uitgegeven keuken				
6135002	Uitgegeven was en linnen	72.033,27	71.371,55	419,20	70.952,35
6135003	Uitgeven was residenten	32.400,92	35.533,72	3.317,85	32.215,87
6141001	Kantoorbenodigdheden	67.227,81	101.532,82	27.211,22	74.321,60
6141002	Documentatie en abonnementen	5.137,18	5.891,61	343,05	5.548,56
6141004	Communicatiekosten telefoon en internet		874,67	76,67	798,00

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBET	CREDIT	31/12/2018
6141007	Kabel-TV	95,74	121,34	0,07	121,27
6141999	Overige administratiekosten				
6142001	Informatica hard- en softwaremateriaal	145.117,81	186.798,16	31.485,99	155.312,17
6143001	Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal	8.314,75	14.834,46		14.834,46
6143005	Reis- en verblijfkosten (Dienstverplaatsing)	327,75	879,82		879,82
6143008	Personeelsfestiviteiten	14.137,70	25.542,00	2.752,68	22.789,32
6149000	Overige administratie-, kantoor- en telefoonkosten	2.538,86	2.447,45	32,56	2.414,89
6149001	Overige kosten voorzitter en raadsleden				
6149002	Overige kosten personeel	55,00			
6150006	Lidmaatschappen	10.582,24	9.242,08	365,00	8.877,08
6150010	Opleidingskosten	10.497,37	25.615,24	4.979,94	20.635,30
6150300	Onderhoud en herstelling technisch materieel	132.730,16	136.020,30	4.093,72	131.926,58
6150301	Onderhoud en herstelling voor tuin	14.096,50			
6150900	Kosten terug via verzekeringsmaatschappij	942,98	1.691,76		1.691,76
6151000	Organisatiekosten activiteiten		290,07	39,17	250,90
6159900	Paramedische kosten KELA	16.608,90	21.512,16	5.799,64	15.712,52
6159901	Algemene kosten ergo	2.003,98	1.831,52	29,00	1.802,52
6159902	Algemene onkosten dementerenden+opvang	3.070,05	1.326,58		1.326,58
6159903	Algemene onkosten bibliotheek	53,94	169,14	17,06	152,08
6159904	Abonnement televisie-internet-telefonie	5.710,92	5.907,84		5.907,84
6159999	Overige exploitatiekosten - onvoorziene uitgaven	1.747,90	250,00		250,00
6160004	Olie en brandstof voor voertuigen	3.245,59	4.219,99		4.219,99
6160200	Huur voertuigen	35.480,25	42.411,51	1.378,81	41.032,70
6160300	Onderhoud en herstelling voertuigen	233,28	207,60		207,60
6170000	Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld van het bestuur		7.424,05	247,33	7.176,72
6190000	Interne facturering	1.918.955,99	3.737.840,81	1.915.306,10	1.822.534,71
6200000	Wedden van de OCMW-mandatarissen	29.363,26	45.136,22		45.136,22
6200001	Presentiegelden van de OCMW-mandatarissen	39.298,23	38.904,58		38.904,58
6201000	Bezoldigingen vastbenoemd personeel		0,10	0,10	
6201001	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - vastbenoemd adm	551.135,38	482.993,83	488,49	482.505,34
6201002	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - vastbenoemd onde	192.455,81	153.359,44	599,26	152.760,18
6201003	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - vastbenoemd keuk.	148.965,47	153.217,92	342,17	152.875,75
6201004	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - vastbenoemd soci...	282.108,50	291.172,69	41.145,96	250.026,73
6201005	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - vastbenoemd verp.	1.509.763,99	1.486.419,85	1.374,19	1.485.045,66
6202000	Bezoldigingen gesubsidieerde contractuelen				
6203001	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - contr administratie	65.400,13	97.508,84	41,84	97.467,00
6203002	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - contr onderhouds...	201.883,00	272.756,11	6.466,23	266.289,88
6203003	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - contr keukenperso	388.412,85	389.988,79	143,78	389.845,01
6203004	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - contr pers socia...	181.578,96	196.614,97		196.614,97
6203005	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - contr verpl en zorg	1.204.474,41	1.337.064,98	922,21	1.336.142,77
6204000	Bezoldigingen tewerkstellingsprojecten - art60	308.750,45	303.401,16	6.241,80	297.159,36
6210000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - mandatarissen	-9.770,24			
6211000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen (RZPPO) - vast benoemd		0,13	0,13	
6211001	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vastbenoemd admin p	222.748,00	194.832,07	3.215,12	191.616,95
6211002	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vastbenoemd pers onc	76.216,01	59.097,29	116,90	58.980,39
6211003	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vastbenoemd keukenp	53.815,96	57.410,26	5,10	57.405,16
6211004	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vastbenoemd pers soc	115.702,98	120.915,99	17.636,91	103.279,08
6211005	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vastbenoemd verpl en	602.461,08	600.305,25	50,60	600.254,65
6212000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - gesubsidieerde contra				
6213001	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contr adm personeel	18.430,45	27.284,56	5.615,30	21.669,26
6213002	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contr pers onderhoud	54.396,70	73.040,50	265,68	72.774,82
6213003	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contr keukenpersonee	98.611,68	102.262,72	11,33	102.251,39
6213004	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contr pers sociale dien	49.397,84	53.399,21	5,44	53.393,77
6213005	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contr verpl en verzorg	331.644,92	361.590,66	305,56	361.285,10
6214000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - tewerkstellingsproject	23.405,49	75.906,66	6.734,73	69.171,93
6219000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - Sociale Maribel (-)	-405.035,08	404.400,00	815.211,85	-410.811,85
6221001	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzek. - GSDV - vastbenoe		3.228,73		3.228,73
6221100	Werkgeversbijdragen voor bovenwett. verzekering - hosp.verzek.-vast.	22.039,94	20.928,22	199,38	20.728,84
6223001	Werkgeversbijdragen voor bovenwet. verzek. - GSDV - contractuelen	2.211,31	6.840,68	2,08	6.838,60
6223002	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. - 2de pijlerpensioen -con.	9.278,05	12.375,37	13,77	12.361,60
6223003	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. -2de pijlerpensioen -cont				
6223004	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. -2de pijlerpensioen -cont	8.389,96	9.069,46		9.069,46
6224001	Werkgeversbijdragen voor bovenwet. verzek. - GSDV - art.60 personee		406,44		406,44

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBET	CREDIT	31/12/2018
6230004	Vergoeding personeel voor telefoon, gsm- en internetgebruik				
6230007	Vergoeding raadsleden voor telefoon, gsm- en internetgebruik	3.045,49	2.591,50		2.591,50
6231000	Bijdragen aan arbeidsgeneeskundige dienst	22.345,30	27.402,11	854,16	26.547,95
6231001	Bijdragen aan de gemeentelijke sociale dienst	4.822,46			
6231003	Vakbondspremies	4.968,21	7.773,85	2.753,57	5.020,28
6231004	Maaltijdcheques	129.426,55	144.096,11	27.366,00	116.730,11
6231005	Verzekering arbeidsongevallen	28.380,51	47.586,39		47.586,39
6231008	Verzekering raadsleden BA en RB	855,00	855,00		855,00
6302000	Afschrijvingen op materiële vaste activa	297.691,16	255.290,36		255.290,36
6309000	Waardeverminderingen op materiële vaste activa				
6360000	Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging	29.659,19	328.676,00		328.676,00
6361000	Voorzieningen voor vakantiegeld - besteding en terugneming (-)	-1.976,66		321.875,40	-321.875,40
6400000	Onroerende voorheffing	4.198,94	9.266,90	8.060,00	1.206,90
6400001	Roerende voorheffing	0,15	21.913,38	558,95	21.354,43
6420000	Minderwaarde op de realisatie van operationele vorderingen	9.937,29	29.682,88	5.881,11	23.801,77
6430001	Diverse operationele kosten - tussenkomst exploitatie SVK				
6430002	Diverse operationele kosten - overdracht bijdrage aankoopfonds SF				
6480000	Toekenning leefloon	810.962,86	814.984,92	23.801,03	791.183,89
6480006	Toekenning leefloon daklozen 57bis				
6480091	Terugbetaling leefloon 50% door staat				
6480200	Toekenning installatiepremies	21.236,80	31.672,97	2.445,09	29.227,88
6481000	Toekenning dienstverlening in speciën (verhaalbaar)	79.054,34	78.332,12	3.788,94	74.543,18
6481020	Kosten minimale levering aardgas	1.449,59	1.487,02	132,00	1.355,02
6481080	Steun socio-culturele participatie en kinderarmoede	7.026,00	15.773,01	7.198,01	8.575,00
6481081	Integratie en culturele ontwikkeling	2.509,63	3.266,86	172,44	3.094,42
6481082	Kansarme kinderen omzendbrief 30/6/2010	3.351,00	13.194,78	9.843,78	3.351,00
6481083	Financiële tegemoetkoming overeenkomst Pelicano	7.119,01	7.239,69	111,20	7.128,49
6481090	Toekenning federale stookoliepremie	6.113,24	7.318,68		7.318,68
6481100	Voorschotten op pensioen	6.364,47	2.050,00		2.050,00
6481101	Voorschotten op mutualiteit	2.764,65			
6481102	Voorschotten op kinderbijslag en geboortepremie	544,71	398,00		398,00
6481103	Voorschotten op werkloosheidsuitkeringen	804,56	3.141,56	410,00	2.731,56
6482010	Steun in natura	18.314,74	21.179,50	265,00	20.914,50
6482020	Betaling mutualiteitsbijdragen ziekte en invaliditeit	3.065,89	1.034,01	231,00	803,01
6482030	Transportkosten van geholpen personen	212,00			
6482040	Hospitalisatiekosten				
6482110	Verblijfskosten bejaarden in andere rusthuizen	29.947,93	32.370,99	5.563,77	26.807,22
6482111	Verblijfskosten bejaarden in eigen instelling	1.464,81			
6482112	Verblijfskosten kinderopvangtehuizen				
6482113	Plaatsingskosten in onthaaltehuizen				
6482118	Gezins- en bejaardenhulp via samenwerking	5.564,93	6.661,93	1.095,59	5.566,34
6482230	Kosten medische verzorging	6.065,41	14.152,42	3.570,60	10.581,82
6482240	Preventief energiebeleid	3.508,17	3.220,72	487,48	2.733,24
6482250	Farmaceutische kosten	5.291,55	9.756,26	2.570,07	7.186,19
6482260	Begrafeniskosten	1.939,82	6.734,22		6.734,22
6482270	Tussenkomst in kosten opleiding steuntrekkers	19,65			
6482410	Steunverlenende commissie voor het onderstandsdomicilie				
6482420	Steunverlenend centrum voor behoeftigen zonder onderstandsdomicil				
6482440	Betaling aan het steunverlenend centrum				
6482461	Steun vreemdelingen	56.867,30	52.765,81	4.593,45	48.172,36
6482470	Steun in huur en huurschade	17.221,01	27.392,01	4.461,54	22.930,47
6482920	Trgb staat steunverlenend centrum voor behoeftigen zonder onderstar				
6482970	Trgb staat steun vreemdeling				
6495001	Tussenkomst in de bezoldiging SINE				
6499001	Samenwerkingsovereenkomsten - Lokaal sociaal overlegforum				
6499002	Samenwerkingsovereenkomsten - Efreem VZW	1.366,85	2.788,96	1.394,48	1.394,48
6499003	Samenwerkingsovereenkomsten - Fietsenuitleendienst voor cliënten				
6499004	Samenwerkingsovereenkomsten - lokale actoren (school/arts/thuisver				
6499005	Samenwerkingsovereenkomsten - sociale kruidenier	8.671,84	1.211,02	1.210,00	1,02
6499006	Samenwerkingsovereenkomsten - mutualiteiten				
6500000	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	23.714,55	31.031,74	0,01	31.031,73
6500001	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur - nieuw WZ...	11.970,90	2.844,59		2.844,59
6500002	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur - nieuw WZ...		2.012,75		2.012,75

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBET	CREDIT	31/12/2018
6500003	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur - nieuw WZ...		97.823,21	10.536,60	87.286,61
6500004	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur - nieuw WZ...				
6500005	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur - nieuw WZ...				
6570001	Debetintresten bankrekeningen				
6570002	Verwijlintresten				
6570003	Diverse kosten bankrekeningen	155,10	83,35	6,99	76,36
6930000	Over te dragen overschot van het boekjaar	2.870.898,44	3.298.056,55		3.298.056,55
7000100	Verkopen sociale kruidenier		561,68	5.120,61	-4.558,93
7005001	Opbrengsten uit maaltijden koude lijn	-151.970,75	2.103,31	141.328,93	-139.225,62
7005002	Opbrengsten uit bar/cafetaria	-88.970,23	9.276,67	87.461,82	-78.185,15
7005004	Opbrengst maaltijden personeel	-6.096,00		4.734,00	-4.734,00
7005005	Opbrengst maaltijden externen	-115,44		839,41	-839,41
7005006	Opbrengst vergoeding vervoer- en boodschappendienst				
7025001	Opbrengsten residenten	-2.220.520,54	712,14	2.297.642,08	-2.296.929,94
7025002	Opbrengsten mutualiteiten	-2.524.147,30	103.004,61	2.785.134,83	-2.682.130,22
7025003	Opbrengsten mutualiteiten - bovennormpersoneel	-402.875,48	31.209,94	440.946,47	-409.736,53
7025004	Opbrengsten residenten door onderhoudsplichtigen				
7025005	Opbrengsten residenten door eigen OCMW	-1.535,66			
7025006	Opbrengsten residenten door vreemde OCMW	-10.490,43			
7025007	Opbrengsten residenten serviceflats	-416.269,61	5.505,64	420.526,53	-415.020,89
7025008	Opbrengsten residenten DVC				
7025009	Opbrengsten gebruikers LDC				
7025101	Terugbetaling medicatiekosten	-68.861,84	1.096,77	72.056,91	-70.960,14
7025102	Terugbetaling incontinentiemateriaal		15.164,39	15.164,39	
7025103	Terugbetaling kosten pedicure	-6.708,00	0,04	6.734,00	-6.733,96
7025104	Terugbetaling kosten wasserij	-32.258,73	0,20	32.123,66	-32.123,46
7025105	Terugbetaling diverse diensten	-46.076,25	3.706,10	43.095,91	-39.389,81
7025107	Terugbetaling kosten haarverzorging	-16.908,80		17.529,30	-17.529,30
7040005	Andere tussenkomsten en terugvorderingen			40,00	-40,00
7040009	Terugvordering van aanmaningskosten			125,00	-125,00
7040200	Andere terugvorderingen en tussenkomsten		124,80	312,00	-187,20
7050001	Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen	-1.784,84	223,10	446,20	-223,10
7050002	Opbrengsten uit verhuur woningen en flats	-34.552,77	2.560,35	38.854,87	-36.294,52
7050003	Opbrengsten uit verpachtingen	-1.457,95	13,20	1.457,95	-1.444,75
7080002	Incontinentiekorting (-)		15.164,39		15.164,39
7090000	Interne facturering	-1.918.955,99	3.434,78	1.825.969,49	-1.822.534,71
7401000	Gemeentelijke bijdrage	-2.352.402,71	397.500,03	3.132.124,03	-2.734.624,00
7402001	Tewerkstellingssubsidie gesubsidieerde contractuelen (regul premie)	-70.366,98		70.366,98	-70.366,98
7405001	Tewerkstellingssubsidies gesubsidieerde contractuelen				
7405002	Personeelssubsidies algemeen				
7405005	Tewerkstellingssubsidies ingevolge arbeidsduurvermindering en eindel	-158.522,29	35.994,87	196.997,54	-161.002,67
7405007	Tewerkstellingssubsidies opleiding verpleegkundige	-52.707,42		105.597,72	-105.597,72
7405008	Tewerkstellingssubsidies animatie en activatie	-27.063,73			
7405009	Tewerkstellingssubsidies sociaal akkoord 2013 - SM	-30.650,00		31.209,94	-31.209,94
7405012	Tegemoetkoming 'Koopkracht VIA 4'			8.626,32	-8.626,32
7406900	Subsidie Eandis zonnepanelen	-1.800,00		450,00	-450,00
7406901	Subsidie kortverblijven	-2.489,01		2.538,79	-2.538,79
7406902	Subsidie dagverzorgingscentrum DVC				
7406903	Subsidie lokaal dienstencentrum LDC				
7406904	Subsidie eandis isolatie				
7406905	Subsidie informatiseringstrajecten in de residentiële ouderenzorg	-3.852,80	770,56	1.939,39	-1.168,83
7408000	Toelagen RMI : leefloon aan begunstigden ingeschreven in BR + VR > ...	-667.498,96	559.883,55	754.921,89	-195.038,34
7408001	Toelagen RMI : art 60.7 en sociaal economisch initiatief (cat 135 + 136)	-225.540,12	24.311,72	232.340,56	-208.028,84
7408002	Toelagen RMI : installatiepremie wet 26/05/2002 (cat 109)	-5.828,89		18.176,80	-18.176,80
7408003	Toelagen RMI : personeelskost maatschappelijke integratie (cat 112)	-44.399,92	15,23	43.452,02	-43.436,79
7408005	Toelagen federale overheid : verwarmingsfonds (stookoliepremie)	-6.437,68	3.162,88	11.099,56	-7.936,68
7408007	Toelagen federale overheid : huurwaarborgen	-275,00		325,00	-325,00
7408009	Toelagen federale overheid : toegewezen asielzoekers LOI	-132.565,83	92.505,06	196.577,44	-104.072,38
7408010	Subsidie toegewezen asielzoekers LOI - TAG medische			11.149,20	-11.149,20
7408011	Toelage RMI: TWE art 60.7 en sociaal economisch initiatief	-28.050,00	6.870,00	80.855,00	-73.985,00
7408013	Subsidie toegewezen asielzoekers LOI - Resettlement project			15.000,00	-15.000,00
7408020	Toelagen RMI: leefloon, aan niet-Belgen niet ingeschreven in BVR (cat 1			362.036,72	-362.036,72
7408030	Toelagen RMI: leefloon, algemeen GPMI - niet-ingeschreven in BVR (ca			26.762,39	-26.762,39

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBET	CREDIT	31/12/2018
7408040	Toelagen RMI: leefloon, aan dakloze begunstigden (cat 106)		324,38	27.139,41	-26.815,03
7408060	Toelagen RMI: leefloon, alg. GPMI aan studenten (cat 133)			6.837,17	-6.837,17
7408103	Kinderen eerst	-31.169,00			
7408104	Subsidie sociale & culturele participatie	-10.091,00		15.213,65	-15.213,65
7408105	Subsidie kansarme kinderen	-4.439,00			
7408106	Subsidie strijd tegen armoede				
7408107	Subsidie wet 4/9/02 - preventie energie	-55.832,60		56.446,40	-56.446,40
7408108	Subsidie Gedis -gemeentelijke samenwerking distributienetbeheerder	-11.122,27	11.122,27	22.244,54	-11.122,27
7408109	Subsidie pelicano	-7.275,00	1.505,21	8.847,46	-7.342,25
7408210	Toelagen RMI: installatiepremie wet 23/8/2004 (cat 601)			6.185,00	-6.185,00
7408292	Toelagen federale overheid: steunverl com behoeftigen zndr ondersta.				
7408297	Toelagen federale overheid: vreemdelingen (cat 502)	-94.502,38	16.614,19	63.567,50	-46.953,31
7409000	Werkingsubsidies algemeen		4,00	10.684,00	-10.680,00
7409100	Specifieke werkingsubsidies		240,99	481,98	-240,99
7440000	Inhouding pensioen	-2.941,92		2.985,93	-2.985,93
7450001	Schadevergoedingen	-13.127,94	27,92	5.560,05	-5.532,13
7450010	Schadevergoedingen verzekeringsmaatschappijen		24.849,75	58.521,10	-33.671,35
7470000	Werknemersinhouding maaltijdcheques	-26.747,51	22,89	27.345,92	-27.323,03
7470005	Tussenkost werkgever art.60/7 - privé	-2.286,02	203,55	9.184,11	-8.980,56
7479999	Overige diverse operationele kosten - onvoorziene ontvangsten	-4.307,93	2.152,65	27.186,80	-25.034,15
7480000	Terugbetaling leefloon bij begunstigden	-37.200,95	4.083,06	43.091,34	-39.008,28
7481000	Terugbetaling van steun in speciën	-21.530,18	1.717,00	30.205,82	-28.488,82
7481020	Terugbetaling kosten minimale levering aardgas	-1.449,59	214,00	1.569,02	-1.355,02
7481100	Terugbetaling voorschotten pensioen	-6.364,47		2.050,00	-2.050,00
7481101	Terugbetaling voorschotten op mutualiteit	-2.764,65			
7481102	Terugbetaling voorschotten kinderbijslag en geboortepremie	-544,71		398,00	-398,00
7481103	Terugbetaling voorschotten werkloosheidsuitkeringen	-804,56	160,00	1.070,52	-910,52
7482010	Terugbetaling dienstverlening in natura	-1.238,90	158,42	1.635,62	-1.477,20
7482020	Terugbetaling mutualiteitsbijdragen ziekte en invaliditeit	-2.825,35	231,00	950,01	-719,01
7482030	Terugbetaling transportkosten geholpen personen				
7482040	Terugbetaling hospitalisatiekosten				
7482110	Terugbetaling verblijfskosten bejaarden in rusthuizen	-6.059,96		11.319,02	-11.319,02
7482111	Terugbetaling verblijfskosten bejaarden in eigen instellingen				
7482112	Terugbetaling verblijfskosten kinderopvangtehuizen				
7482113	Terugbetaling plaatsingskosten onthaaltehuizen				
7482230	Terugbetaling kosten medische verzorging	-4.909,06	1.056,41	14.155,41	-13.099,00
7482250	Terugbetaling farmaceutische kosten	-1.688,91		2.018,64	-2.018,64
7482260	Terugbetaling begrafeniskosten	-1.969,01		4.598,30	-4.598,30
7482400	Terugbetaling tssk voor behoeftigen zonder onderstanddomicilie				
7482410	Terugbetaling steunverlenende commissie voor het onderstandsdomicilie				
7482420	Terugbetaling steunverlenend centrum vr behoeftigen zonder ondersta				
7482461	Terugbetaling steun vreemdelingen	-314,67		153,58	-153,58
7482470	Terugbetaling huurwaarborgen	-14.189,02	27.086,22	26.009,38	1.076,84
7500000	Opbrengsten uit financiële vaste activa			43,75	-43,75
7510000	Creditintresten op rekening courant	-0,51	1.951,38	4.007,15	-2.055,77
7519900	Beheersvergoeding rekening				
7530000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	-105.939,09		105.939,13	-105.939,13
7560000	Betalingskorting		1.151,01	3.690,98	-2.539,97
7580000	Terugvordering van financiële kosten ten laste van derden				
7599999	Andere financiële opbrengsten	-202,93			
7930000	Over te dragen tekort van het boekjaar	-2.535.671,35		2.569.017,69	-2.569.017,69
0120000	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	87.278,78	174.557,56	76.986,38	97.571,18
0130000	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan.	-87.278,78	76.986,38	174.557,56	-97.571,18
0320000	Ontvangen zekerheden	113.425,38	396.121,94	160.949,30	235.172,64
0330000	Zekerheidstellers	-113.425,38	160.949,30	396.121,94	-235.172,64
0500000	Verplichtingen tot aankoop	5.143.425,97	5.149.428,79	6.002,82	5.143.425,97
0510000	Crediteuren wegens verplichtingen tot aankoop	-5.143.425,97	6.002,82	5.149.428,79	-5.143.425,97
0800000	Aangegane, maar niet opgenomen kredieten	24.704.757,82	24.730.033,20	5.025.275,38	19.704.757,82
0810000	Crediteuren wegens aangegane, maar niet opgenomen kredieten	-24.704.757,82	5.025.275,38	24.730.033,20	-19.704.757,82
0902000	Bestemde gelden voor investeringsuitgaven	1.153.386,87	1.332.959,07	93.616,10	1.239.342,97
0910000	Bestemde gelden	-1.153.386,87	93.616,10	1.332.959,07	-1.239.342,97

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBET	CREDIT	31/12/2018
		0,00	310.342.924,03	310.342.924,03	

TOELICHTING BIJ DE SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN

WAARDERINGSREGELS

Waarderingsregels helpen om de financiële rapportering beter te begrijpen. Ze geven een beeld van de belangrijkste waarderingsprincipes toegepast in de boekhouding van de organisatie. Ze gaan ervan uit dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten, en zijn van het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een *waar en getrouw beeld*. In dat geval zal het bestuur de waarderingsregels aanpassen. Elk jaar opnieuw worden de waarderingsregels *consequent* en volledig *onafhankelijk van het resultaat* van het boekjaar toegepast.

Voor de beginbalans 2014, opgemaakt volgens de BBC-regelgeving, wordt het continuïteitsprincipe gehanteerd wat betekent dat de beginbalans gebaseerd is op de bestaande inventaris en de eindbalans 2013 NOB.

1. ALGEMENE PRINCIPES

INVESTERING OF EXPLOITATIE

Alle vermogensbestanddelen worden uitgedrukt en gewaardeerd aan hun gebruikswaarde. De gebruikswaarde van een activum stemt overeen met de toekomstige economische voordelen of het dienstverleningspotentieel dat het activum voor het bestuur zal opleveren.

Alle vermogensbestanddelen worden afzonderlijk gewaardeerd en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen.

In afwijking op deze regel wordt ervoor geopteerd om het meubilair, de kantooruitrusting, het klein materieel, alsook de grond- en hulpstoffen die bestendig worden hernieuwd en waarvan de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is in verhouding tot het balanstotaal, in de boekhouding op te nemen voor een vast bedrag. De prijs voor de hernieuwing van deze bestanddelen komt ten laste van het exploitatieresultaat.

In aansluiting op voorgaande wordt ervoor geopteerd om individuele roerende verrichtingen van minder dan 2.500 EUR die geen deel gaan uitmaken van een ruimer 'project', niet als investering te beschouwen, maar op te nemen in het exploitatieresultaat.

AANSCHAFFINGSWAARDE

Elk actiefbestanddeel wordt gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en neemt voor dat bedrag de bestanddelen op in de balans, onder aftrek van de gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. In sommige gevallen kan het actief ook worden geherwaardeerd. Op deze algemene regel zijn hieronder afwijkingen bepaald.

Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld de aanschaffingsprijs (aankoopprijs + bijkomende kosten), de ruilwaarde, de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen,...+ rechtstreekse productiekosten), de schenkingswaarde (marktwaaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het openvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de inbrengwaarde.

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

Afschrijvingen drukken de slijtage uit van het actief met een beperkte gebruiksduur. Het afschrijvingsbedrag wordt per financieel boekjaar bepaald door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur, uitgedrukt in jaren. Ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar wordt de restwaarde en de gebruiksduur van de activa opnieuw geëvalueerd. De geldende afschrijvingsduur wordt bepaald in tabel als bijlage toegevoegd.

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

HERWAARDERINGEN

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met een marktwaaarde. Herwaardering is enkel toegestaan voor de financiële vaste activa en overige materiële vaste activa. Bij de herwaardering van een actief, wordt de volledige categorie waartoe dat actief behoort, geherwaardeerd. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.

2. AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

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

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde.

In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren. Op de dubieuze debiteuren kunnen dan waardeverminderingen geboekt worden in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde:

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

Er wordt gekozen om ook waardeverminderingen toe te passen als hun realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager zou zijn dan hun boekhoudkundige waarde.

VOORRADEN

Het principe van de "ijzeren voorraad" wordt toegepast.

In afwijking van het algemeen principe dat elk vermogensbestanddeel afzonderlijk wordt gewaardeerd, mogen het meubilair, de kantooruitrusting, het klein materieel, alsook de grond- en hulpstoffen die bestendig worden hernieuwd en waarvan de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is in verhouding tot het balanstotaal, op het actief worden opgenomen voor een vast bedrag als de hoeveelheid, de waarde en de samenstelling ervan niet aanmerkelijk veranderd zijn in een financieel boekjaar. In dat geval wordt de prijs voor de hernieuwing van de bestanddelen opgenomen onder de operationele kosten (art. 155 van het BVR).

FINANCIEEL VASTE ACTIVA

Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën. De **gemeenschapsgoederen** zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het ‘maatschappelijk doel’ van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit. De **bedrijfsmatige activa** worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent waar een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan de aangewende activa. De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiële tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken. De **overige activa** worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als ‘(on)roerende reserve’. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur, en kunnen mogelijk in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen.

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

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd aan aanschafwaarde, tenzij deze niet verworven zijn van derden. In dat geval worden ze gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, als die niet hoger is dan een voorzichtige raming van de gebruikswaarde of van het toekomstige rendement of nut voor het bestuur van die vaste activa.

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. Indien de inning van deze vorderingen twijfelachtig is, worden deze overgeboekt naar de post dubieuze debiteuren. Op dubieuze debiteuren worden correctie geboekt aan de hand van waardeverminderingen, om aan te duiden welk bedrag waarschijnlijk nog zal geïnd worden.

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

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

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

3. BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)

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

Bij de conversie naar BBC en de opmaak van de beginbalans wordt er toepassing gemaakt van het continuïteitsprincipe. Dat houdt in dat de bestaande inventarisbestanddelen worden geconverteerd naar de respectievelijke rubrieken in BBC, op basis de bestaande (historische) aanschafwaarde. De afschrijvingstermijnen worden overgenomen, vervangen of aangepast door de termijnen bepaald in bijlage, waardoor de resterende gebruiksduur, de netto-boekwaarde en het jaarlijkse afschrijvingsbedrag van de activa ofwel ongewijzigd blijft of mogelijk verandert. Hierbij werd uitgegaan van een restwaarde gelijk aan 0.

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

MATERIËLE EN IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

Volledig afgeschreven immateriële activa worden niet overgenomen naar de BBC-omgeving. Dit geldt ook voor afgeschreven niet individualiseerbare roerende materiële activa en roerende activa die onder het grensbedrag vallen opgenomen in de algemene bepalingen van deze waarderingsregels.

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

NETTO-ACTIEF

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

4. BEPALINGEN BIJ HET GEBRUIK VAN INTERNE FACTURATIE

Het systeem van interne facturatie wordt gebruikt om bepaalde kosten ten laste te leggen van andere kostenplaatsen dan waar ze oorspronkelijk op geboekt worden via gedefinieerde verdeelsleutels.

De verdeelsleutels worden vastgelegd op basis van berekening van het aantal prestaties (aantal maaltijden, aantal ligdagen, aantal gepresteerde uren, oppervlakte e.a.).

1. Verdeelsleutels volgens oppervlakte

vb. afschrijvingen, onderhoud gebouwen, elektriciteit, verwarming, water e.a.

De te gebruiken percentages voor correcte aanrekening per kostenplaats worden elk jaar per 31 december vastgesteld en verwerkt via interne facturatie.

De aanrekening per kostenplaats hieronder vermeld is geen limitatieve lijst en te allen tijde aanpasbaar volgens noodwendigheid.

KP 100	Sociaal huis	xx%
KP 13900	Keuken	xx%
KP 83200	Maatschappelijke dienst	xx%
KP 83410	Wackerbout	xx%

2. Verdeelsleutels volgens geleverde maaltijden

vb. voeding en dranken, personeel keuken, andere kosten keuken e.a.

De te gebruiken percentages voor correcte aanrekening per kostenplaats worden elk jaar per 31 december vastgesteld en verwerkt via interne facturatie.

De aanrekening per kostenplaats hieronder vermeld is geen limitatieve lijst en te allen tijde aanpasbaar volgens noodwendigheid.

KP 100	Sociaal huis	xx%
KP 832020	Thuisbezorgde maaltijden	xx%
KP 83410	Wackerbout	xx%

3. Verdeelsleutels volgens aantal pc's voor informatica en kantoorkosten

De te gebruiken percentages voor correcte aanrekening per kostenplaats worden elk jaar per 31 december vastgesteld en verwerkt via interne facturatie.

De aanrekening per kostenplaats hieronder vermeld is geen limitatieve lijst en te allen tijde aanpasbaar volgens noodwendigheid.

KP 100	Sociaal huis	xx%
KP 13900	Keuken	xx%
KP 83200	Maatschappelijk dienst	xx%
KP 83207	LOI	xx%
KP 83410	Wackerbout	xx%
KP 83430	Duinenzichterf	xx%

TOELICHTING BIJ DE SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN

WAARDERINGSREGELS - AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA		AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
Terreinen Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken. De <u>(afschrijfbare) aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'. Naargelang de aard van het uitgevoerde werk zal beoordeeld worden of de termijn van 5 jaar ofwel 10 jaar zal gehanteerd worden deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het terrein.		0 jr 5 jr 10 jr
Gebouwen Onderhoudswerken aan gebouwen die niet worden opgenomen in de exploitatie, <u>worden over een kortere termijn afgeschreven</u>. Deze termijn van 5 jaar ofwel 10 jaar hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.		33 jr 5 jr 10 jr
Installaties, machines en uitrusting Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's, ... De afschrijvingstermijn van ofwel 5 jaar ofwel 10 jaar zal afhangen van de installaties, machines en uitrusting en de gebruiksduur hiervan.		5 jr 10 jr
Meubilair Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn .		

De afschrijvingstermijn van ofwel 5 jaar ofwel 10 jaar zal afhangen van de aard van het meubilair en de gebruiksduur hiervan.	5 jr 10 jr
Kantooruitrusting en informatica Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ... Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het <u>informaticamaterieel</u> kan deze rubriek over een kortere termijn worden afgeschreven. Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ... De afschrijvingstermijn van ofwel 5 jaar ofwel 3 jaar zal afhangen van de aard van het informaticamateriaal en de gebruiksduur hiervan.	5 jr 3 jr
Rollend materiaal Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, wagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren. De afschrijvingstermijn van ofwel 5 jaar ofwel 10 jaar zal afhangen van de aard van het rollend materieel en de gebruiksduur hiervan.	5 jr 10 jr

TOELICHTING BIJ DE SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN

DETAIL NIET IN BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN Plichten - 31/12/2018

[illegible]

TOELICHTING BIJ DE SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN

OVERZICHT VAN DE DEELNEMINGEN - 31/12/2018

RUBRIEK 28	INSTELLING	AANTAL	NOMINALE WAARDE	INGESCHREVEN	NOG TE VOLSTORTEN	HER- WAARDERING	WAARDE- VERMINDERING	NETTO BOEKWAARDE
				6.961,30	3.750,00	0,00	0,00	3.211,30
283	SVK Bredene-Oostende	1	743,68	743,68				743,68
284	Kringloopcentrum Kust vzw	1	325,18	325,18				325,18
281	TMVS	5	1.000,00	5.000,00	3.750,00			1.250,00
281	Poolstok	36	24,79	892,44				892,44

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

[illegible]

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

2904	Vorderingen wegens tussenkomst in gewaarborgde leningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

[illegible]

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

[illegible]

TOELICHTING BIJ DE SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

FINANCIËLE SCHULDEN		Som bedrag van de leningen	Som omgezette bedragen	Som resterende schuld 2018	Voorziene aflossingen 2018 *	Werkelijke aflossingen 2018 *	Verschil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2019
171	Obligatieleningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen								
172	Leasingschulden en soortgelijke schulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen								
1733	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	28.260.955,63	8.556.197,81	7.092.910,49	157.867,90	232.302,02	74.434,12	249.765,11
	Leningen ten laste van het bestuur	28.260.955,63	8.556.197,81	7.092.910,49	157.867,90	232.302,02	74.434,12	249.765,11
	BELFIUS	25.700.000,00	5.995.242,18	5.882.946,49	25.228,78	99.662,90	74.434,12	139.761,11
	ING	2.200.000,00	2.200.000,00	1.209.964,00	110.004,00	110.004,00	0,00	110.004,00
	ING (volledig terugbetaald in 2018)	360.955,63	360.955,63		22.635,12	22.635,12	0,00	
	Leningen ten laste van hogere overheden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

Sanerings- en consolidatieleningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Leningen ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

1734	Schulden aan kredietinstellingen wegens borgstelling	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

[illegible]

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

ANDERE SCHULDEN OP LT

Som resterende
schuld 31/12/2018

175/9	Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties			0,00

18	Schulden op lange termijn uit niet-ruiltransacties			893.928,72
	Overschotten LOI			16.832,26
	Overschotten SF			777.139,71
	Overschot NOB			5.201,15
	Voorschot investeringen renovatie verhuurde woningen			94.755,60

PATRIMONIUM EN DIVERSE

DESINVESTERINGEN

NVESTERINGEN		Verkoopprijs	Aanschafwaarde	Herwaarderings- meerwaarden	Afschrijving	Waarde- vermindering	Afschrijvingen op meerwaarden	Boekwaarde	Meer/Minwaarde
Omschrijving verkocht actief	AR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Meerwaarde/Minwaarde op de realisatie van financiële, materiële en immateriële vaste activa						AR 763...	0,00
		Meerwaarde/Minwaarde op de courante realisatie van vaste activa						AR 741...	0,00
		Meerwaarde/Minwaarde op de realisatie van financiële, materiële en immateriële vaste activa						AR 663...	0,00
		Meerwaarde/Minwaarde op de courante realisatie van vaste activa						AR 641...	0,00

UITENLANDSE TOEGANGEN EN VERBODEN TOEGANGEN (ACTIVA)

[illegible]

KENGETALLEN

- Kengetallen 2018

2018



Kastoestand per 31/12/2018

6.299.914

Openstaande vorderingen op KT

1.281.839

Openstaande schulden op KT

816.041

Gemeentelijke bijdrage 2018

2.734.624



Exploitatieuitgaven in het boekjaar

9.919.433

Exploitatieontvangsten in het boekjaar

10.803.302

Budgettair resultaat van het boekjaar

3.940.245

Gecumuleerd budgettair resultaat

7.344.153

Autofinancieringsmarge

904.372



Investerings in het boekjaar

2.050.083

Desinvesteringen in het boekjaar

Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar

Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar

338.761



Nieuw aangegane leningen

5.000.000

Vervroegde terugbetaling van leningen

Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2018

7.092.910

Openstaande schuld per inwoner

392,11

Periodieke aflossingen op leningen

232.302

Intresten op leningen

123.176

Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar

249.765

BOEKJAAR 2018 IN GRAFIEK

- Exploitatieuitgaven boekjaar 2018 in evolutie en grafiek
- Exploitatieontvangsten boekjaar 2018 in evolutie en grafiek
- Investeringsuitgaven boekjaar 2018 in evolutie en grafiek
- Investeringsontvangsten boekjaar 2018 in evolutie en grafiek
- Balans boekjaar 2018 in grafiek
- Beknopte ratio-analyse

EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

31/12/2018

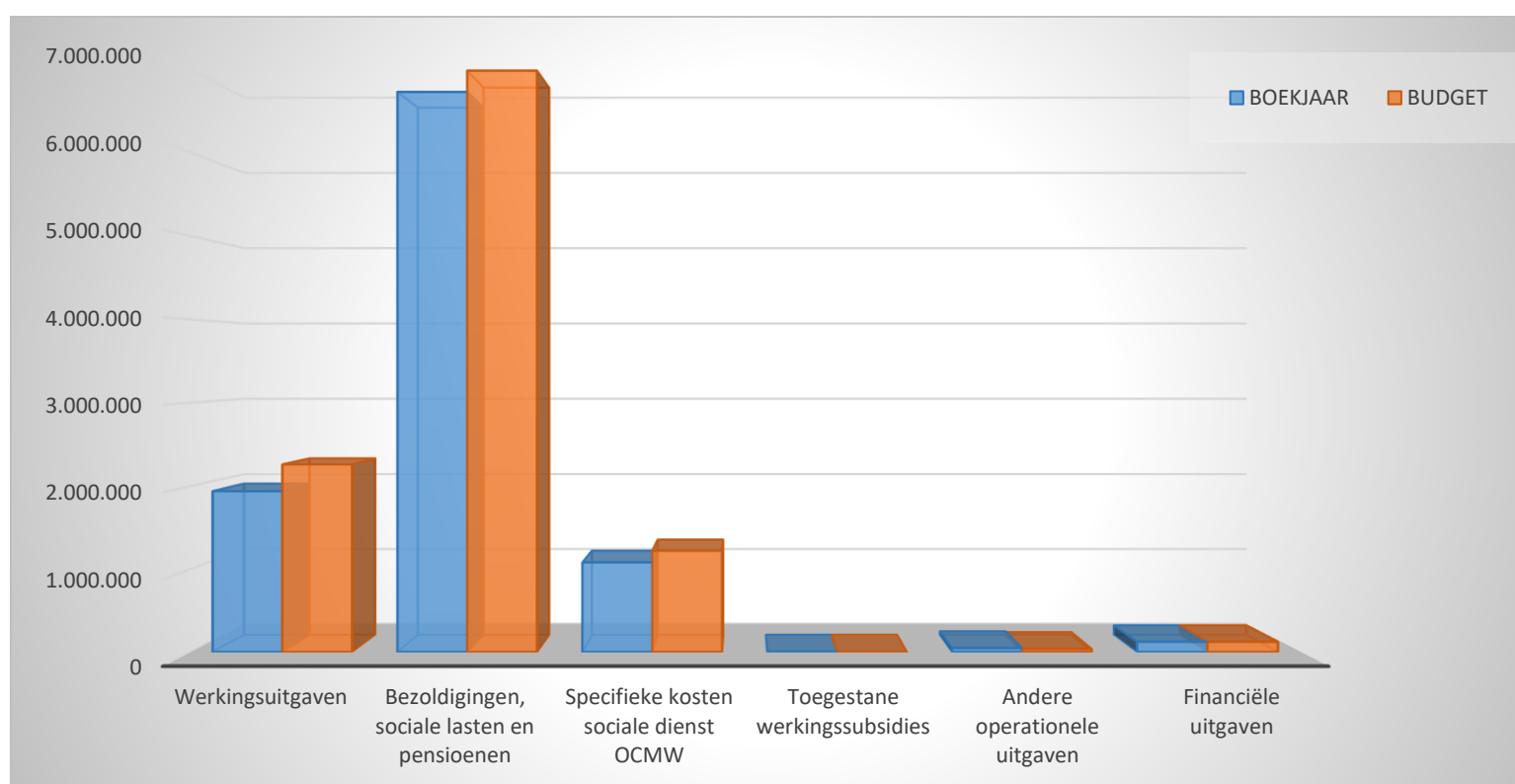
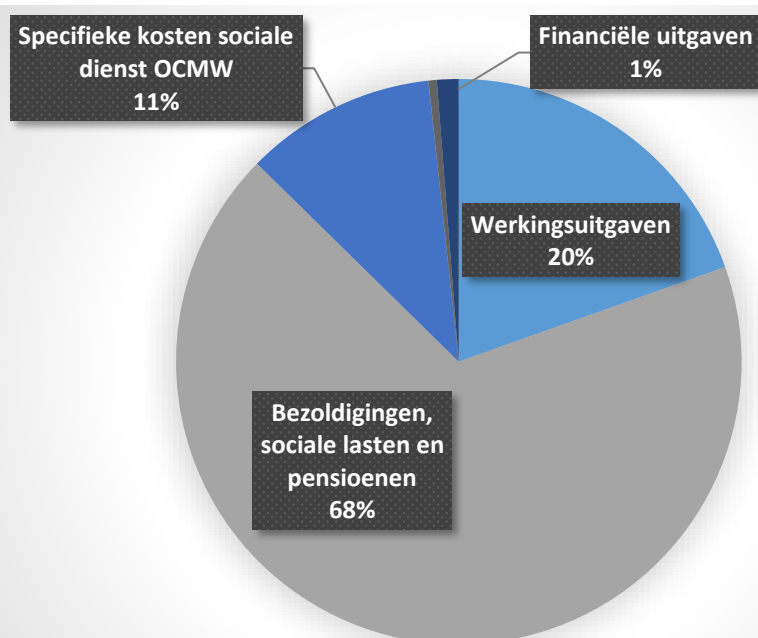
31/12/2017

I. UITGAVEN	Code	9.919.433	9.655.290
A. Operationele uitgaven	60/4	9.796.181	9.619.450
1. Goederen en diensten	60/1	1.941.027	1.925.112
0953 Woon- en zorgcentra		755.193	742.693
0119 Overige algemene diensten		553.987	543.629
0952 Assistentiewoningen		377.331	368.297
0190 Overig algemeen bestuur		75.541	94.324
0900 Sociale bijstand		63.319	81.247
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers		46.978	54.783
0946 Thuisbezorgde maaltijden		34.803	28.554
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		20.081	
0904 Activering van tewerkstelling		12.750	1.500
**** Overige beleidsvelden		1.045	10.084
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	6.724.009	6.571.379
0953 Woon- en zorgcentra		3.958.127	3.659.454
0119 Overige algemene diensten		1.082.259	1.177.940
0900 Sociale bijstand		647.054	670.120
0904 Activering van tewerkstelling		416.454	344.270
0111 Fiscale en financiële diensten		207.273	280.431
0110 Secretariaat		194.656	282.615
0100 Politieke organen		87.487	62.792
0112 Personeelsdienst en vorming		58.870	81.899
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers		47.068	30.601
**** Overige beleidsvelden		24.761	-18.743
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	1.083.386	1.098.784
0900 Sociale bijstand		1.044.922	1.056.364
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers		38.464	42.420
4. Toegestane werkingssubsidies	649	1.396	10.039
0900 Sociale bijstand		1.396	10.039
5. Andere operationele uitgaven	640/7	46.363	14.136
0030 Financiële aangelegenheden		45.156	9.937
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel		1.207	4.199
0112 Personeelsdienst en vorming			
**** Overige beleidsvelden		0	0
B. Financiële uitgaven	65	123.252	35.841
0040 Transacties in verband met de openbare schuld		123.176	35.685
0030 Financiële aangelegenheden		76	155
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694		

EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de exploitatieuitgaven 2018 - Vergelijking rekening-budget

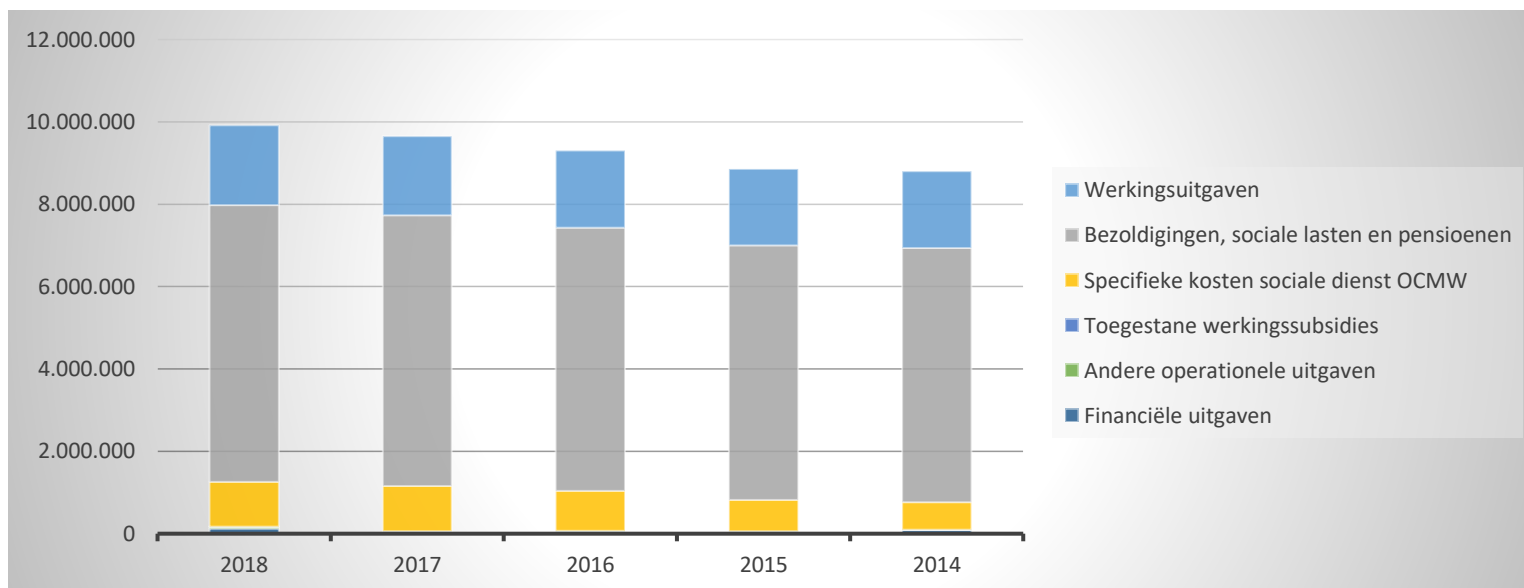
	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Exploitatieuitgaven	9.919.433	100%	10.627.489	100%	93%
Werkingsuitgaven	1.941.027	20%	2.262.181	21%	86%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	6.724.009	68%	6.978.845	66%	96%
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	1.083.386	11%	1.225.157	12%	88%
Toegestane werkingssubsidies	1.396	0%	1.400	0%	100%
Andere operationele uitgaven	46.363	0%	35.680	0%	130%
Financiële uitgaven	123.252	1%	124.226	1%	99%



EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

2. Evolutie van de exploitatieuitgaven 2018-2014

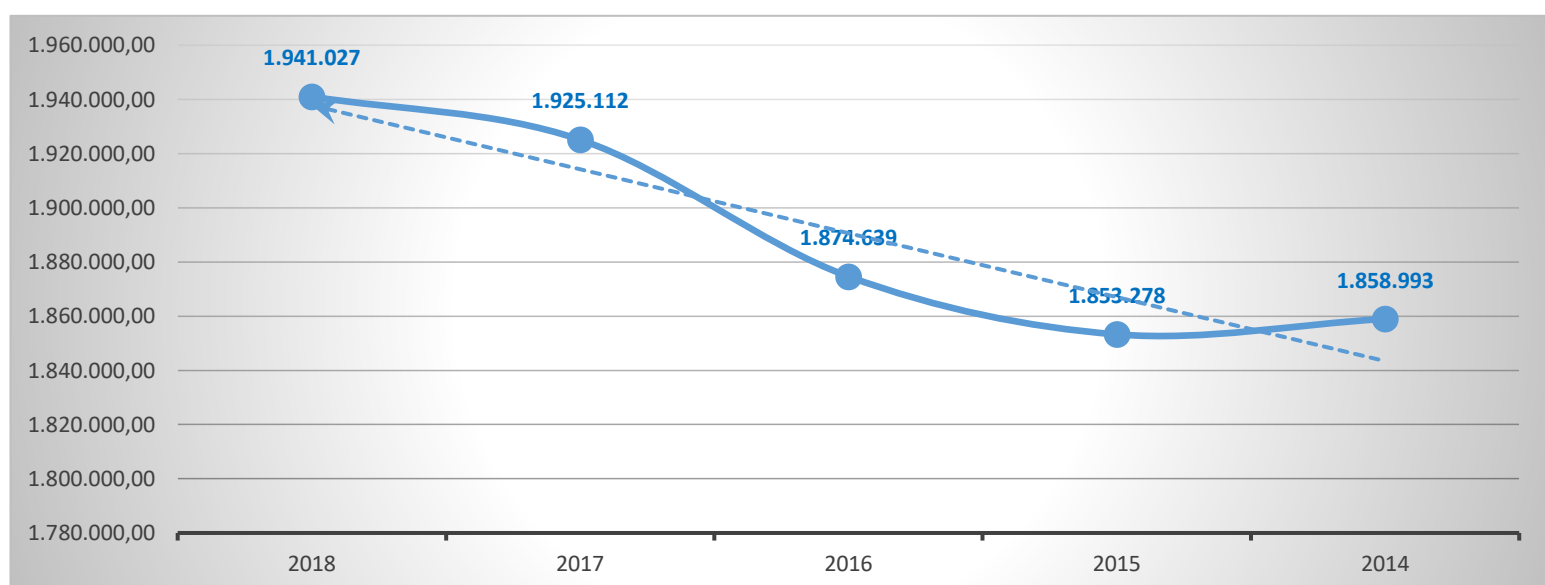
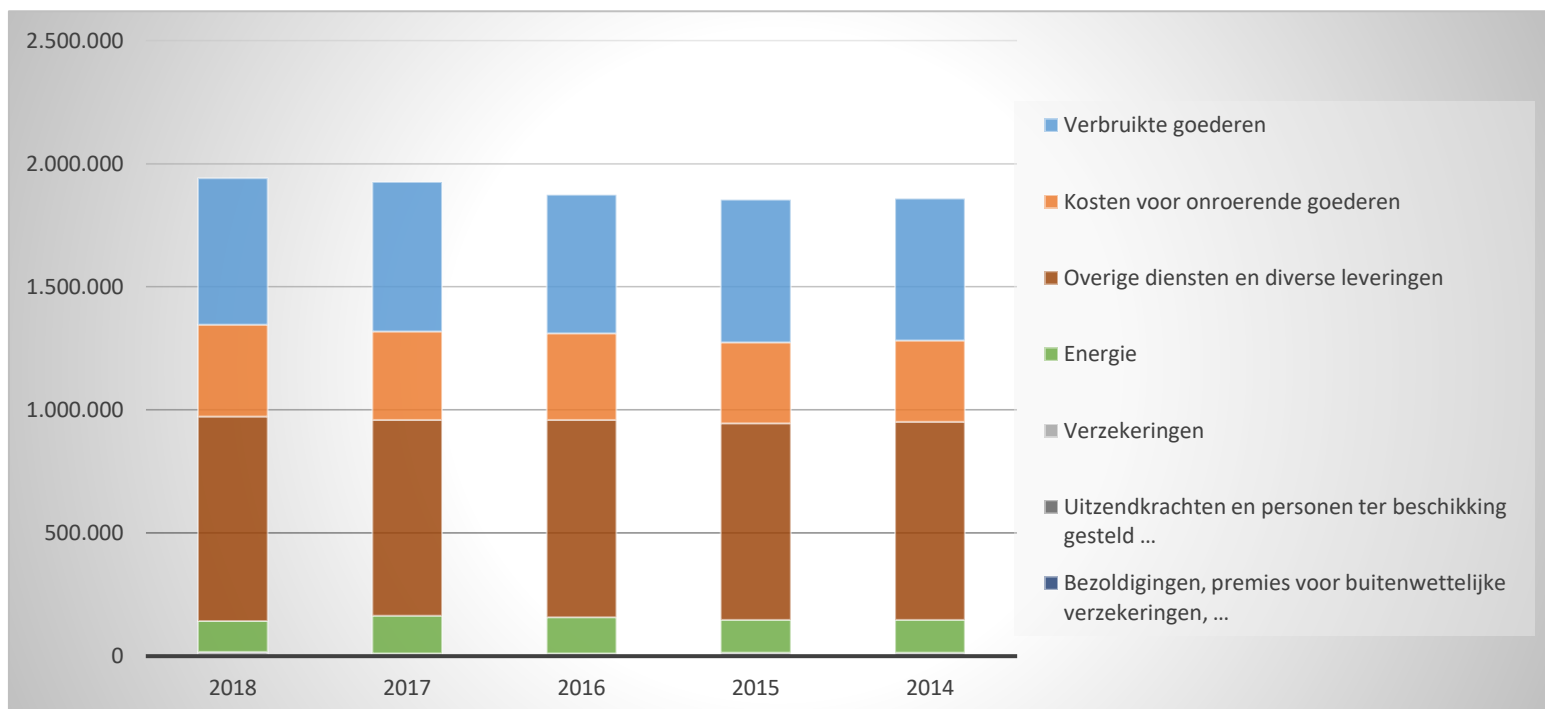
	2018		2017		2016	
Exploitatieuitgaven	9.919.433	100%	9.655.290	100%	9.303.987	100%
Werkingsuitgaven	1.941.027	20%	1.925.112	20%	1.874.639	20%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	6.724.009	68%	6.571.379	68%	6.394.006	69%
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	1.083.386	11%	1.098.784	11%	964.869	10%
Toegestane werkingssubsidies	1.396	0%	10.039	0%	12.386	0%
Andere operationele uitgaven	46.363	0%	14.136	0%	14.866	0%
Financiële uitgaven	123.252	1%	35.841	0%	43.221	0%



EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

3. Evolutie van de werkingsuitgaven 2018-2014

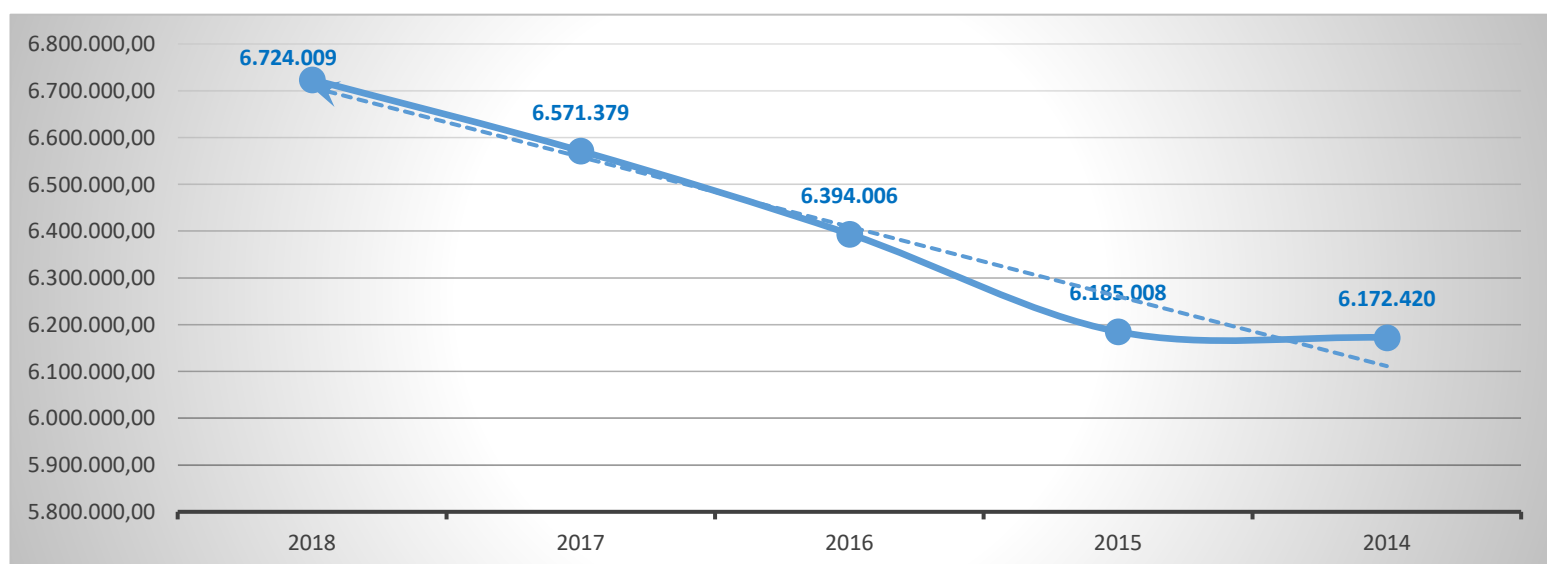
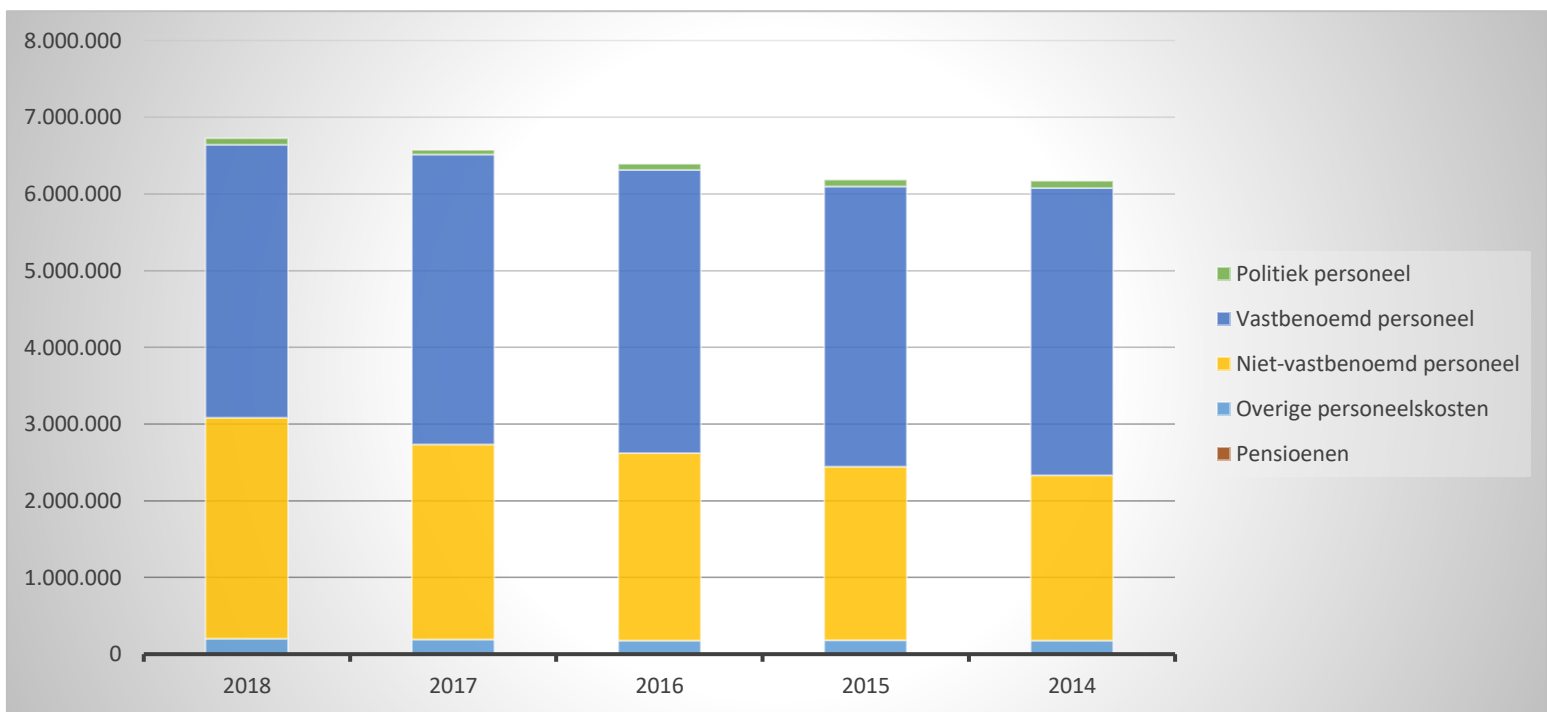
	2018		2017		2016	
Werkingsuitgaven	1.941.027	100%	1.925.112	100%	1.874.639	100%
Verbruikte goederen	594.771	31%	605.655	31%	563.604	30%
Kosten voor onroerende goederen	372.497	19%	360.051	19%	351.472	19%
Energie	124.451	6%	154.024	8%	146.277	8%
<i>Elektriciteit</i>	78.429		92.047		91.104	
<i>Gas</i>	46.022		61.977		55.174	
<i>Aardolieproducten</i>						
Verzekeringen	10.859	1%	10.707	1%	11.962	1%
Overige diensten en diverse leveringen	831.273	43%	794.674	41%	801.325	43%
Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...	7.177	0%				
Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekering						



EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

4. Evolutie van de personeelskosten 2018-2014

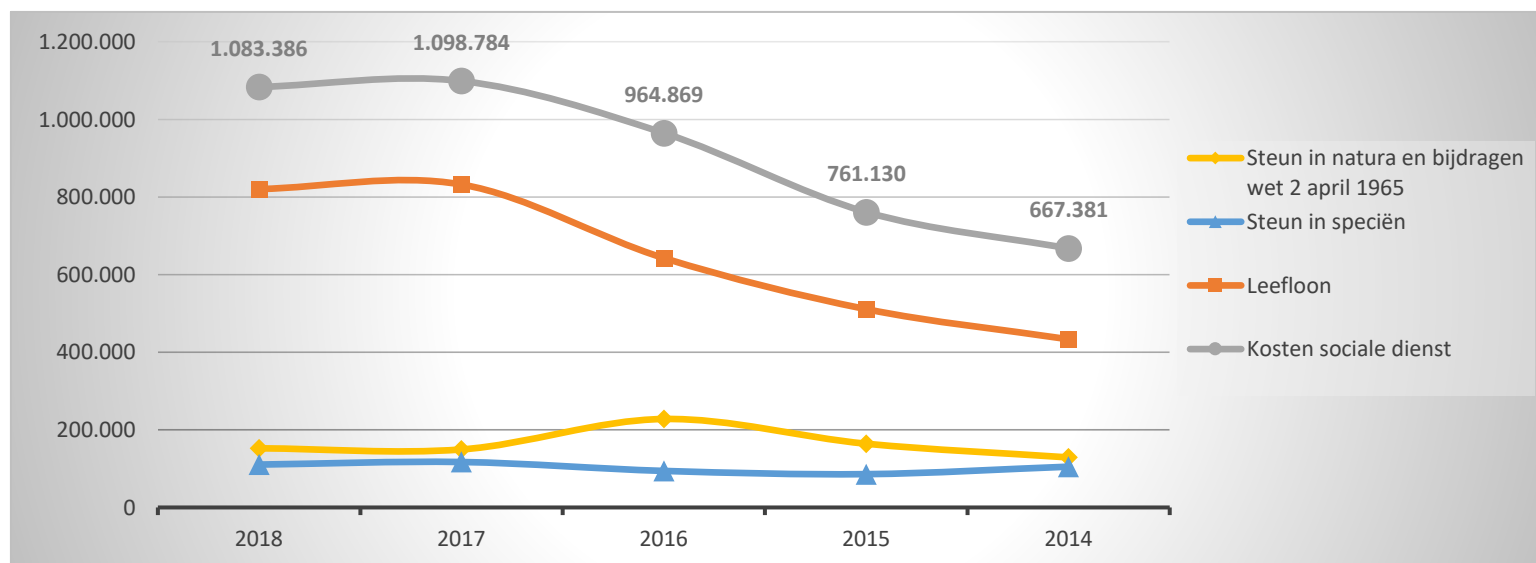
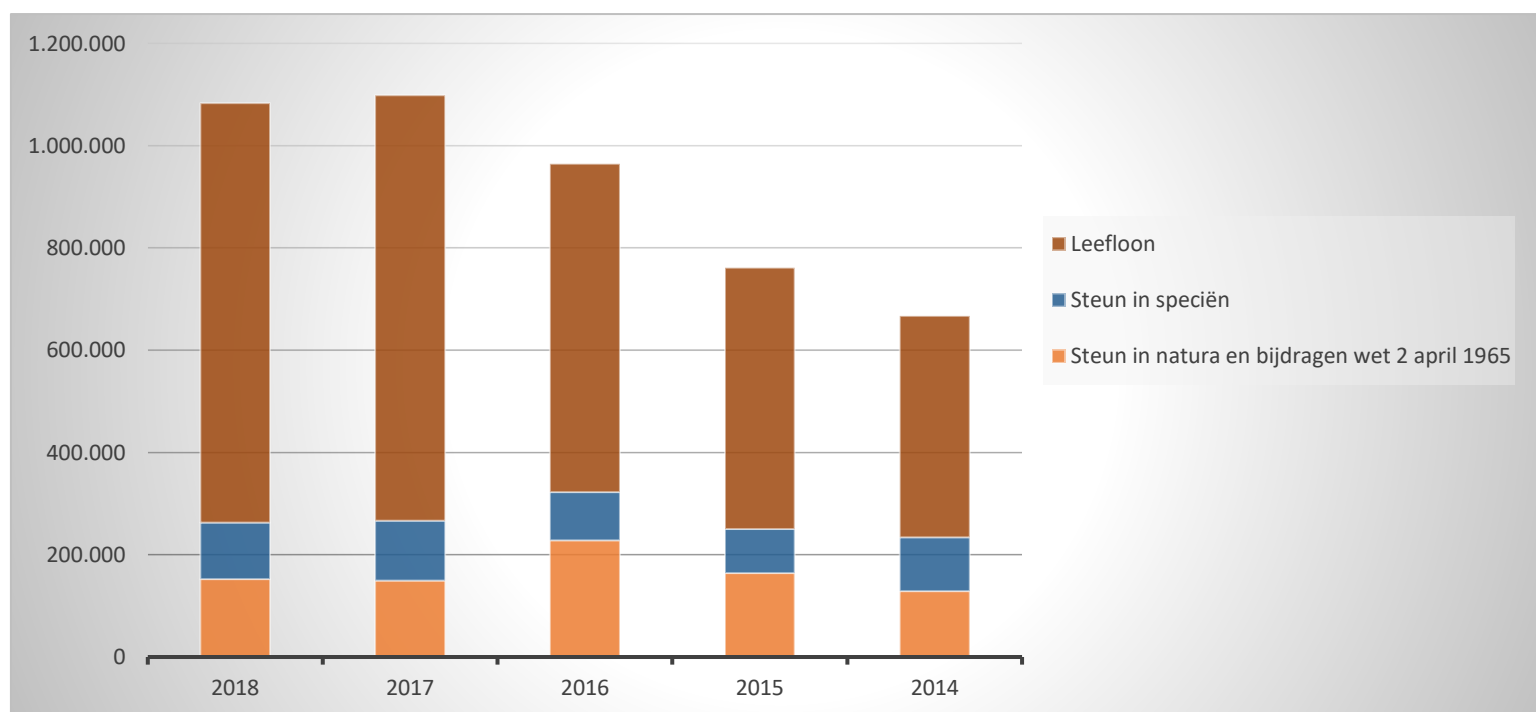
	2018		2017		2016
Personeelskosten	6.724.009		6.571.379		6.394.006
Bezoldigingen en werkgeversbijdragen	6.524.678	100%	6.377.535	100%	6.216.563
Politiek personeel	84.041	1%	58.891	1%	82.520
Vastbenoemd personeel	3.558.707	55%	3.777.413	59%	3.688.534
Niet-vastbenoemd personeel	2.881.930	44%	2.541.231	40%	2.445.509
Overige personeelskosten	199.331		193.844		177.443
Pensioenen					



EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

5. Evolutie van de specifieke kosten sociale dienst OCMW 2018-2014

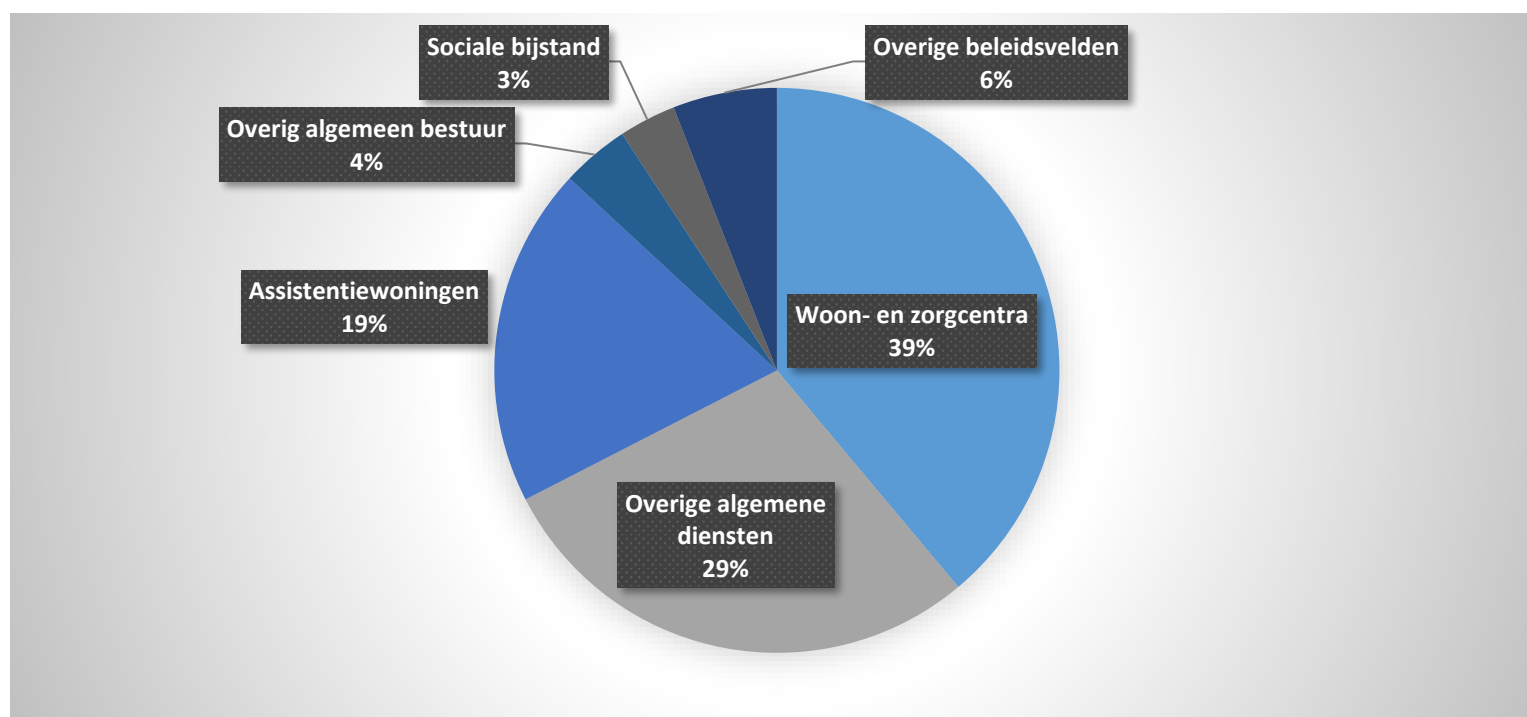
	2018		2017		2016	
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	1.083.386	100%	1.098.784	100%	964.869	100%
Leefloon	820.412	76%	832.200	76%	642.682	67%
Steun in speciën	110.545	10%	117.101	11%	94.207	10%
Steun in natura en bijdragen in het kader wet 2 april 1965	152.429	14%	149.483	14%	227.981	24%



EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

6. Verdeling van de werkingskosten per beleidsveld 2018-2017 / BUDGET 2018

	2018		2017		BUDGET	
Werkingskosten	1.941.027	100%	1.925.112	100%	2.262.181	100%
0953 Woon- en zorgcentra	755.193	39%	742.693	39%	882.265	39%
0119 Overige algemene diensten	553.987	29%	543.629	28%	621.996	27%
0952 Assistentiewoningen	377.331	19%	368.297	19%	396.980	18%
0190 Overig algemeen bestuur	75.541	4%	94.324	5%	107.710	5%
0900 Sociale bijstand	63.319	3%	81.247	4%	79.615	4%
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	46.978	2%	54.783	3%	61.008	3%
0946 Thuisbezorgde maaltijden	34.803	2%	28.554	1%	43.700	2%
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	20.081	1%			37.150	2%
0904 Activering van tewerkstelling	12.750	1%	1.500	0%	15.250	1%
0950 Ouderenwoningen	606	0%	2.084	0%	15.050	1%
0111 Fiscale en financiële diensten	297	0%	86	0%	520	0%
0110 Secretariaat	122	0%	12	0%	520	0%
0112 Personeelsdienst en vorming	20	0%	5.047	0%	167	0%
0114 Organisatiebeheersing			2.856	0%		
0100 Politieke organen					250	0%



[illegible]

EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

31/12/2018

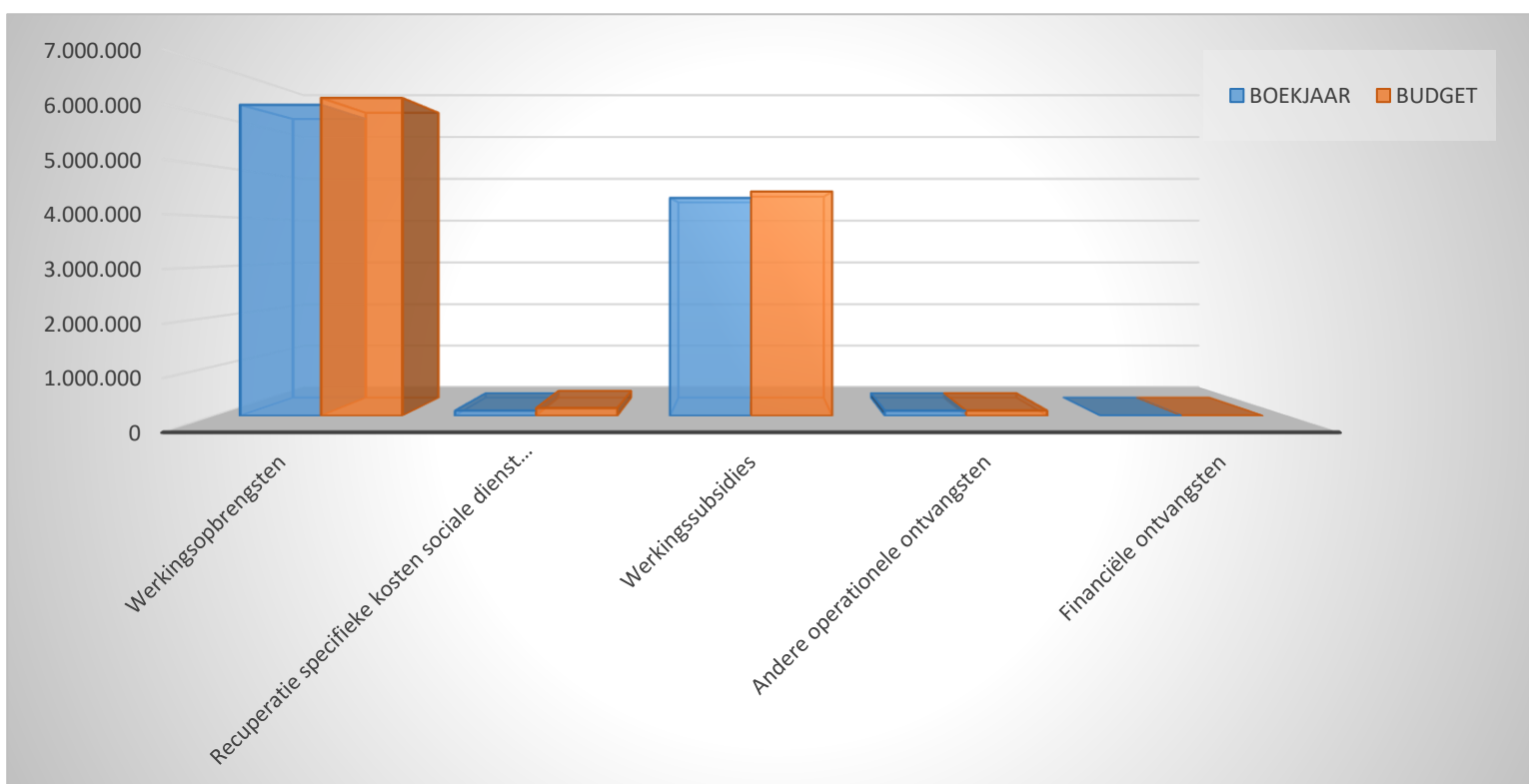
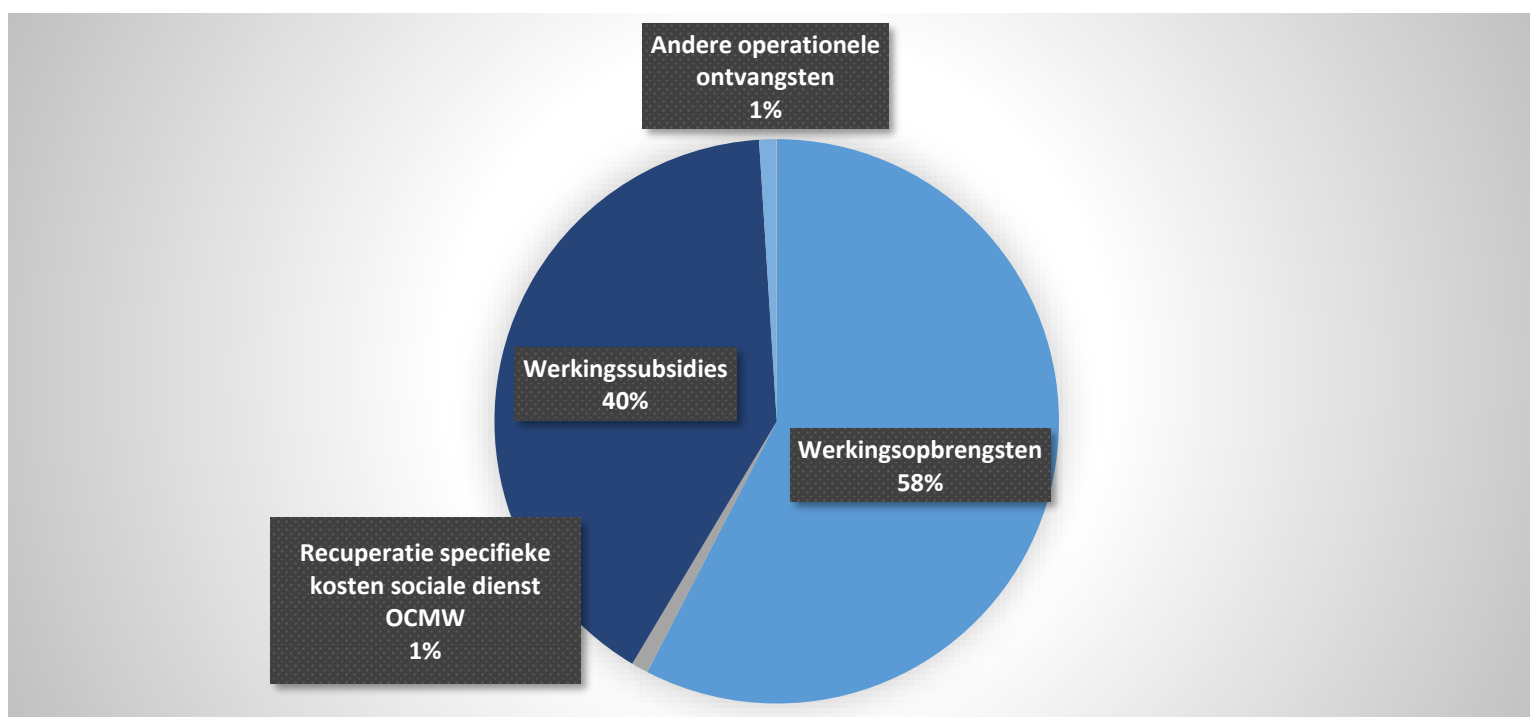
31/12/2017

II. ONTVANGSTEN	Code	10.803.302	10.209.952
A. Operationele ontvangsten	70/4	10.798.663	10.209.749
1. Ontvangsten uit de werking	70	6.221.248	6.031.601
0953 Woon- en zorgcentra		5.585.152	5.376.917
0952 Assistentiewoningen		413.604	420.576
0946 Thuisbezorgde maaltijden		139.226	151.971
0900 Sociale bijstand		60.604	60.287
0950 Ouderenwoningen		10.146	12.329
0190 Overig algemeen bestuur		7.604	9.521
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		4.559	
**** Overige beleidsvelden		352	
2. Fiscale ontvangsten en boeten			
3. Werkingssubsidies		4.369.369	4.024.883
a. Algemene werkingssubsidies		2.804.991	2.422.770
Gemeente- of provinciefonds	7400		
Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	2.734.624	2.352.403
Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	70.367	70.367
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	1.564.378	1.602.113
0900 Sociale bijstand		830.628	966.922
0953 Woon- en zorgcentra		301.968	277.085
0904 Activering van tewerkstelling		282.694	225.540
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers		130.222	132.566
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		10.000	
0119 Overige algemene diensten		8.867	
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	104.519	103.854
0900 Sociale bijstand		104.519	103.854
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	103.527	49.411
0115 Welzijn op het werk		33.631	
0900 Sociale bijstand		26.351	4.721
0953 Woon- en zorgcentra		14.148	21.075
**** Overige beleidsvelden		29.397	23.615
B. Financiële ontvangsten	75	4.639	203
0030 Financiële aangelegenheden		4.596	1
0119 Overige algemene diensten		44	
**** Overige beleidsvelden			203
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794		

EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de exploitatieontvangsten 2018 - Vergelijking rekening-budget

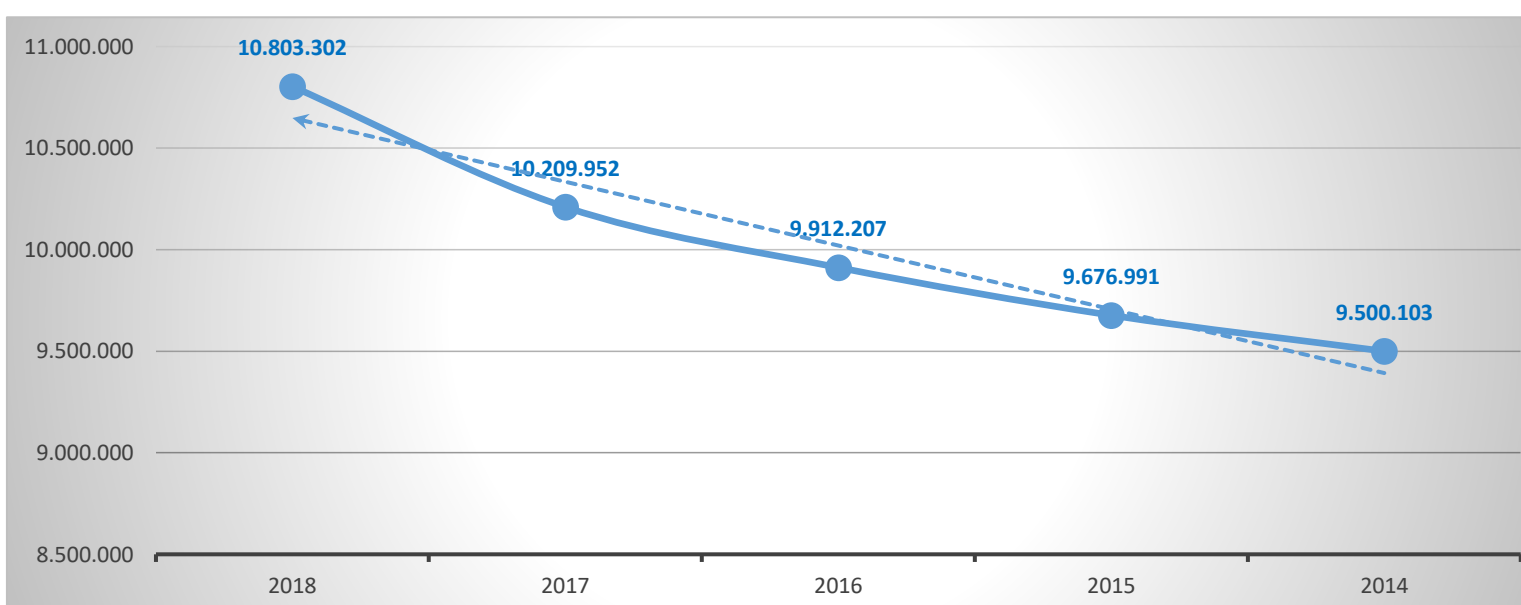
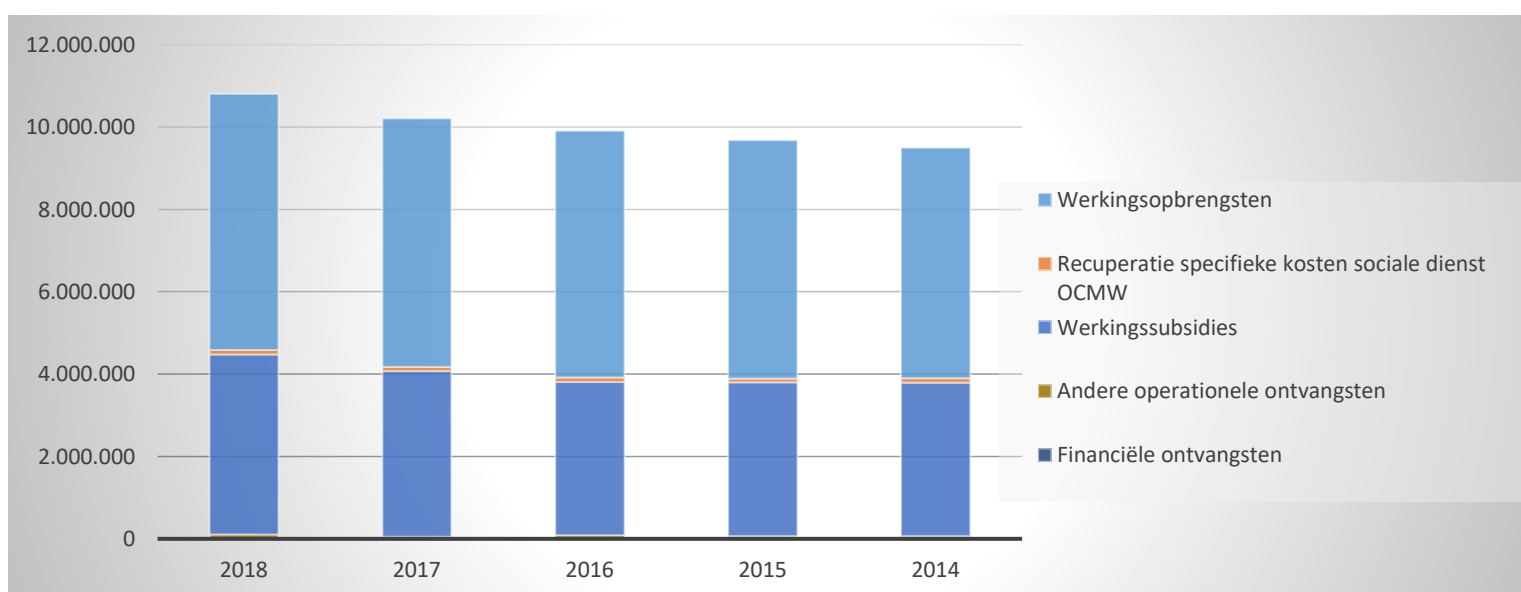
	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Exploitatieontvangsten	10.803.302	100%	11.121.992	100%	97%
Werkingsopbrengsten	6.221.248	58%	6.358.921	57%	98%
Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	104.519	1%	156.850	1%	67%
Werkingsubsidies	4.369.369	40%	4.497.064	40%	97%
<i>Gemeente- of provinciefonds</i>					
<i>Gemeentelijke of provinciale bijdrage</i>	2.734.624		2.734.624		100%
<i>Overige algemene werkingssubsidies</i>	70.367		70.367		100%
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>	1.564.378		1.692.073		92%
Andere operationele ontvangsten	103.527	1%	105.657	1%	98%
Financiële ontvangsten	4.639	0%	3.500	0%	133%



EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

2. Evolutie van de exploitatieontvangsten 2018-2014

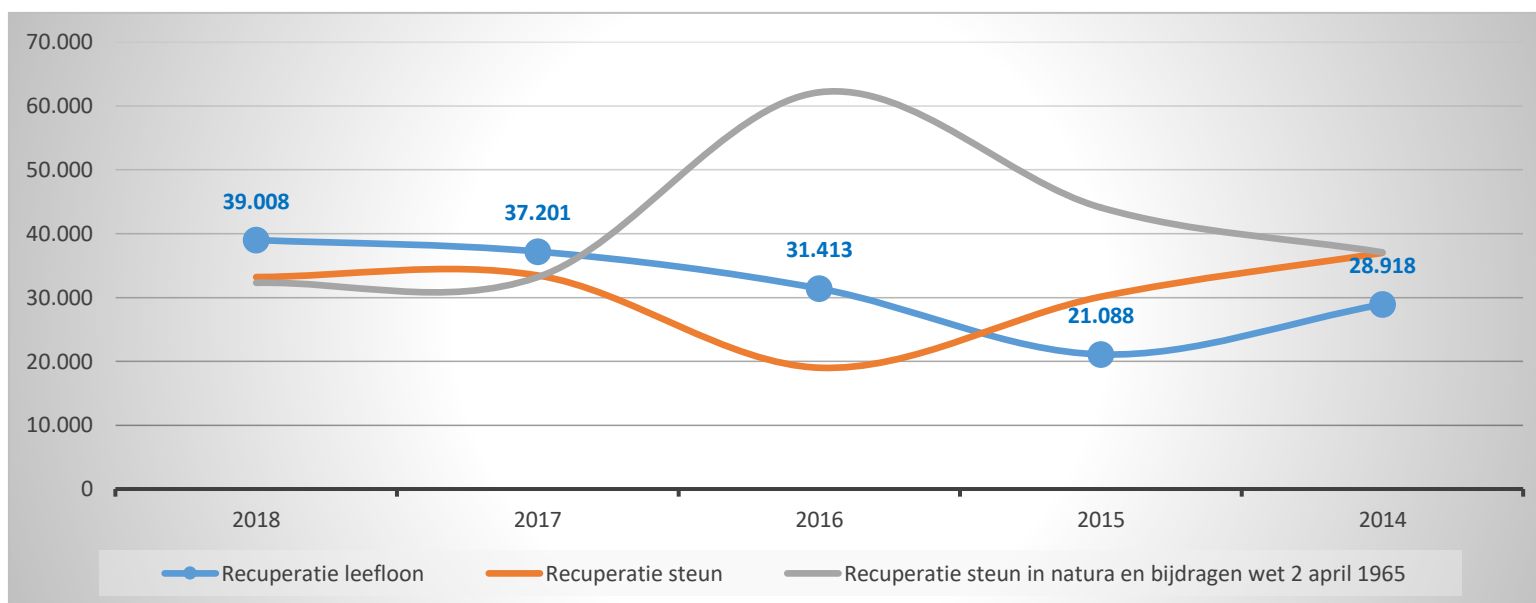
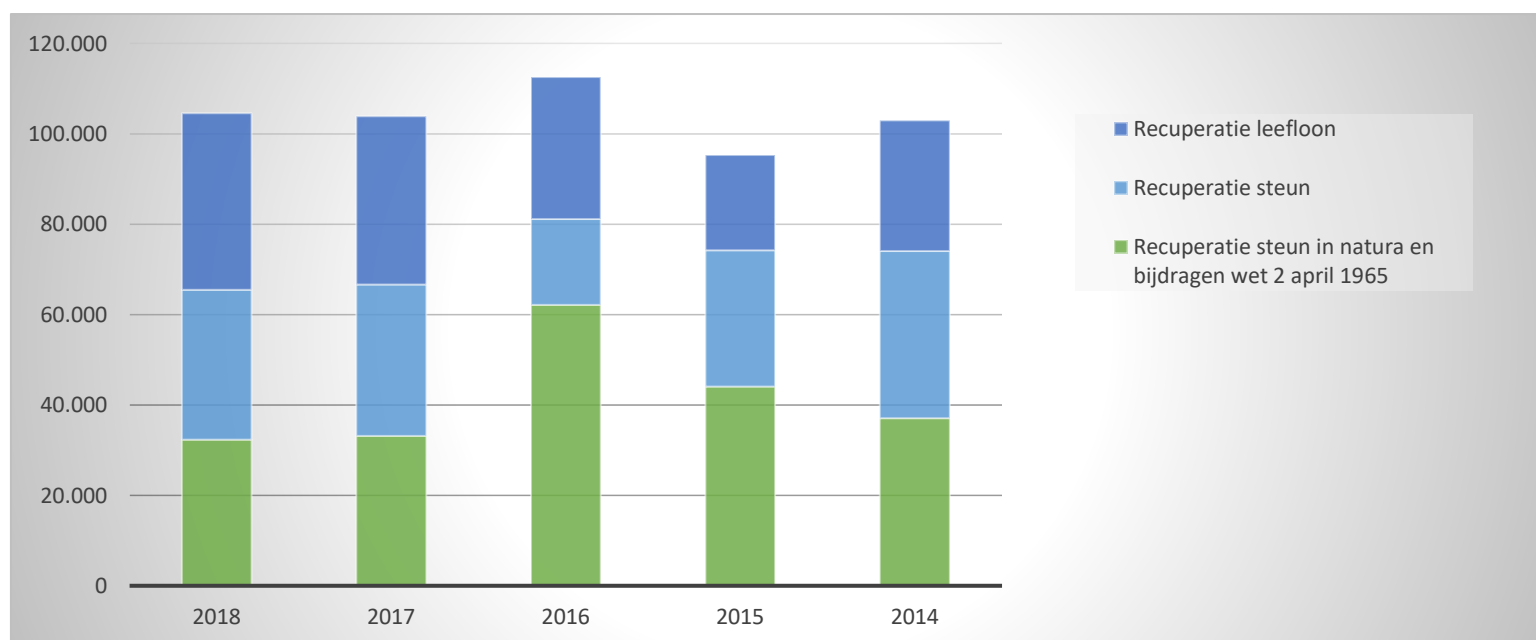
	2018		2017		2016	
Exploitatieontvangsten	10.803.302	100%	10.209.952	100%	9.912.207	100%
Werkingsopbrengsten	6.221.248	58%	6.031.601	59%	5.993.347	60%
Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	104.519	1%	103.854	1%	112.567	1%
Werkingsubsidies	4.369.369	40%	4.024.883	39%	3.720.205	38%
<i>Gemeente- of provinciefonds</i>						
<i>Gemeentelijke of provinciale bijdrage</i>	2.734.624		2.352.403		2.204.165	
<i>Overige algemene werkingssubsidies</i>	70.367		70.367		70.367	
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>	1.564.378		1.602.113		1.445.673	
Andere operationele ontvangsten	103.527	1%	49.411	0%	85.949	1%
Financiële ontvangsten	4.639	0%	203	0%	139	0%



EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

3. Evolutie van de recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW 2018-2014

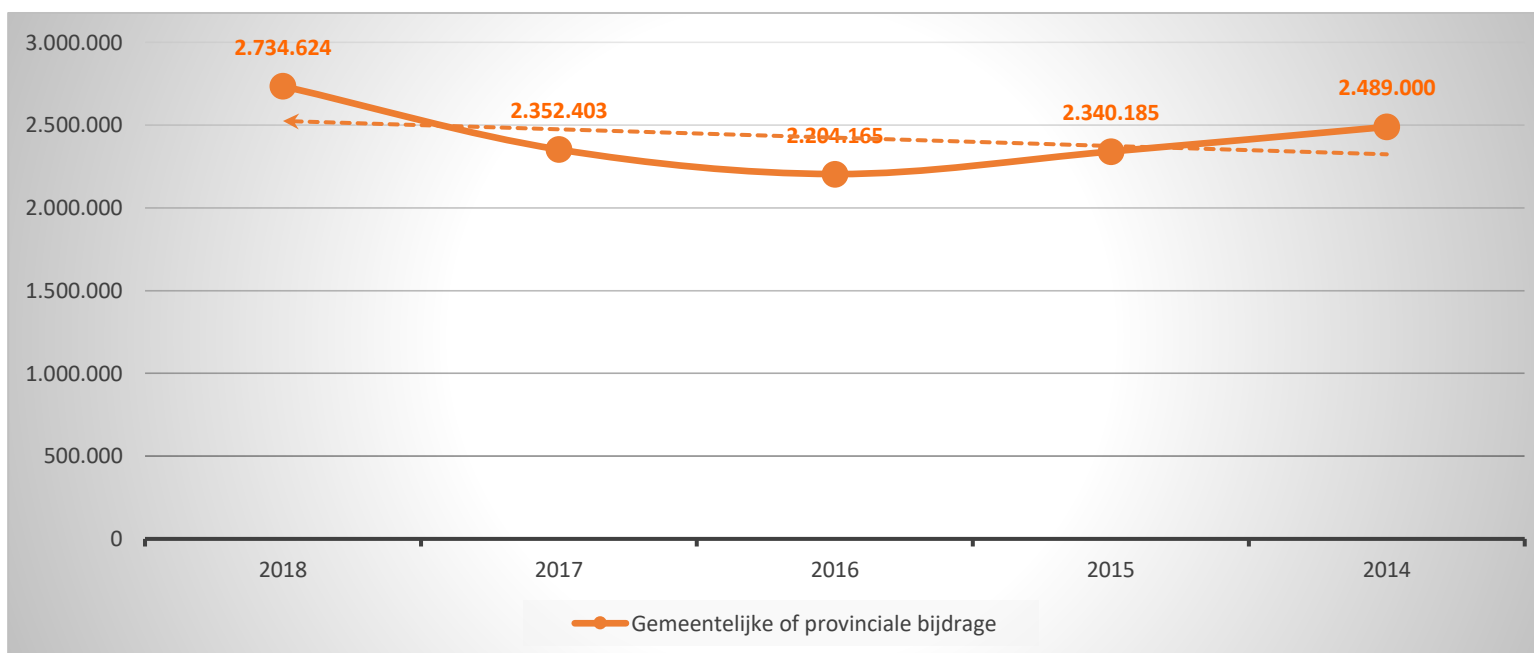
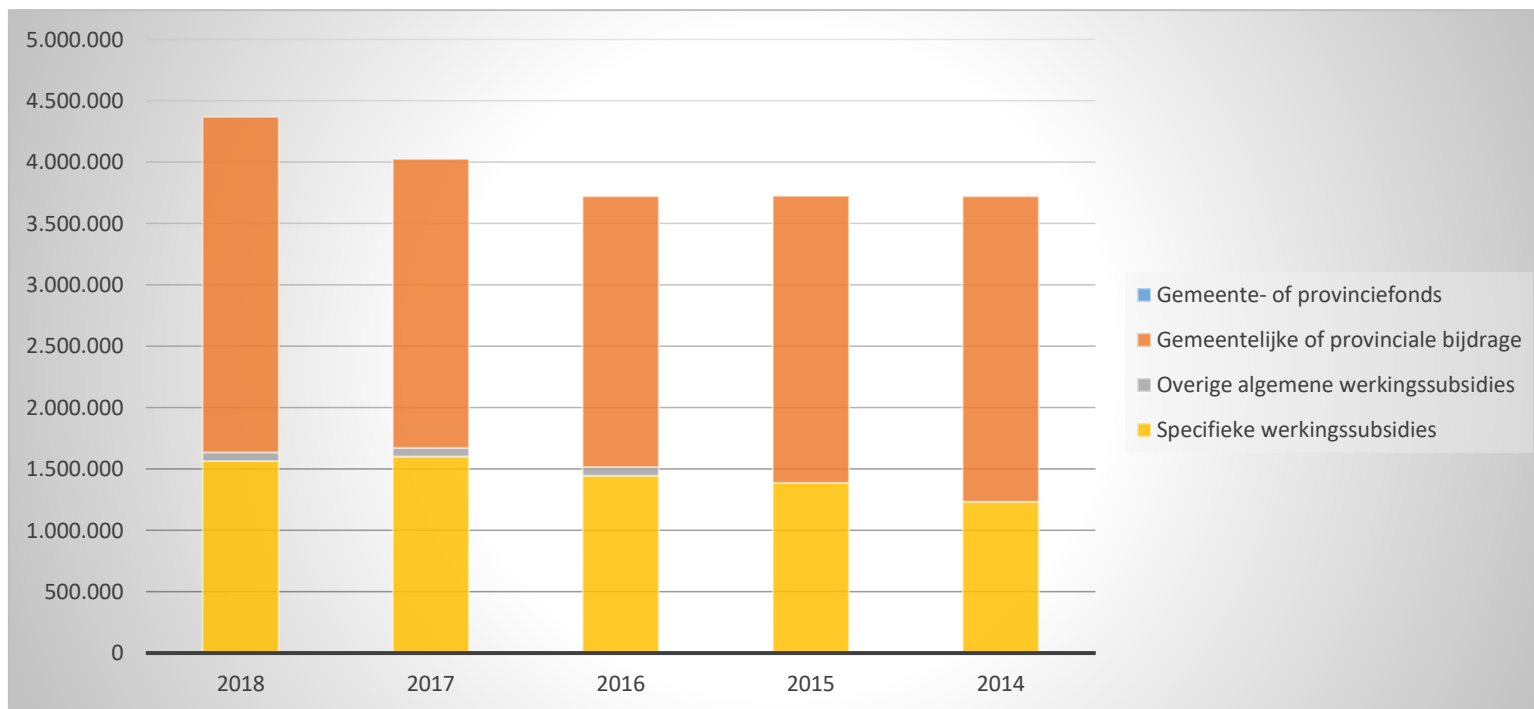
	2018		2017		2016	
Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	104.519	100%	103.854	100%	112.567	100%
Recuperatie leefloon	39.008	37%	37.201	36%	31.413	28%
Recuperatie steun	33.202	32%	33.458	32%	19.000	17%
Recuperatie steun in natura en bijdragen wet 2 april 1965	32.308	31%	33.195	32%	62.155	55%



EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

4. Evolutie van de werkingssubsidies 2018-2014

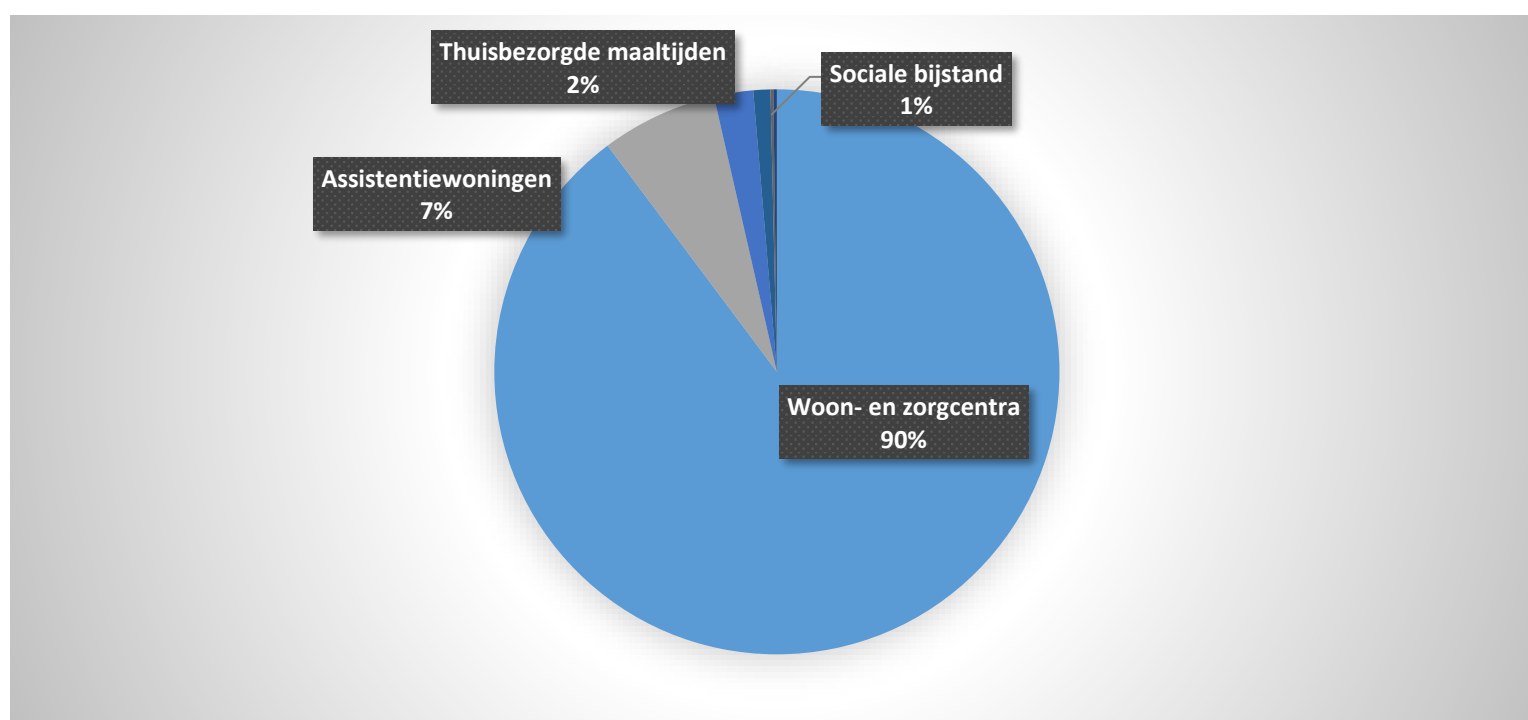
	2018		2017		2016	
Werkingssubsidies	4.369.369	100%	4.024.883	100%	3.720.205	100%
Gemeente- of provinciefonds						
Gemeentelijke of provinciale bijdrage	2.734.624	63%	2.352.403	58%	2.204.165	59%
Overige algemene werkingssubsidies	70.367	2%	70.367	2%	70.367	2%
Specifieke werkingssubsidies	1.564.378	36%	1.602.113	40%	1.445.673	39%



EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

5. Verdeling van de werkingsopbrengsten per beleidsveld 2018-2017 / BUDGET 2018

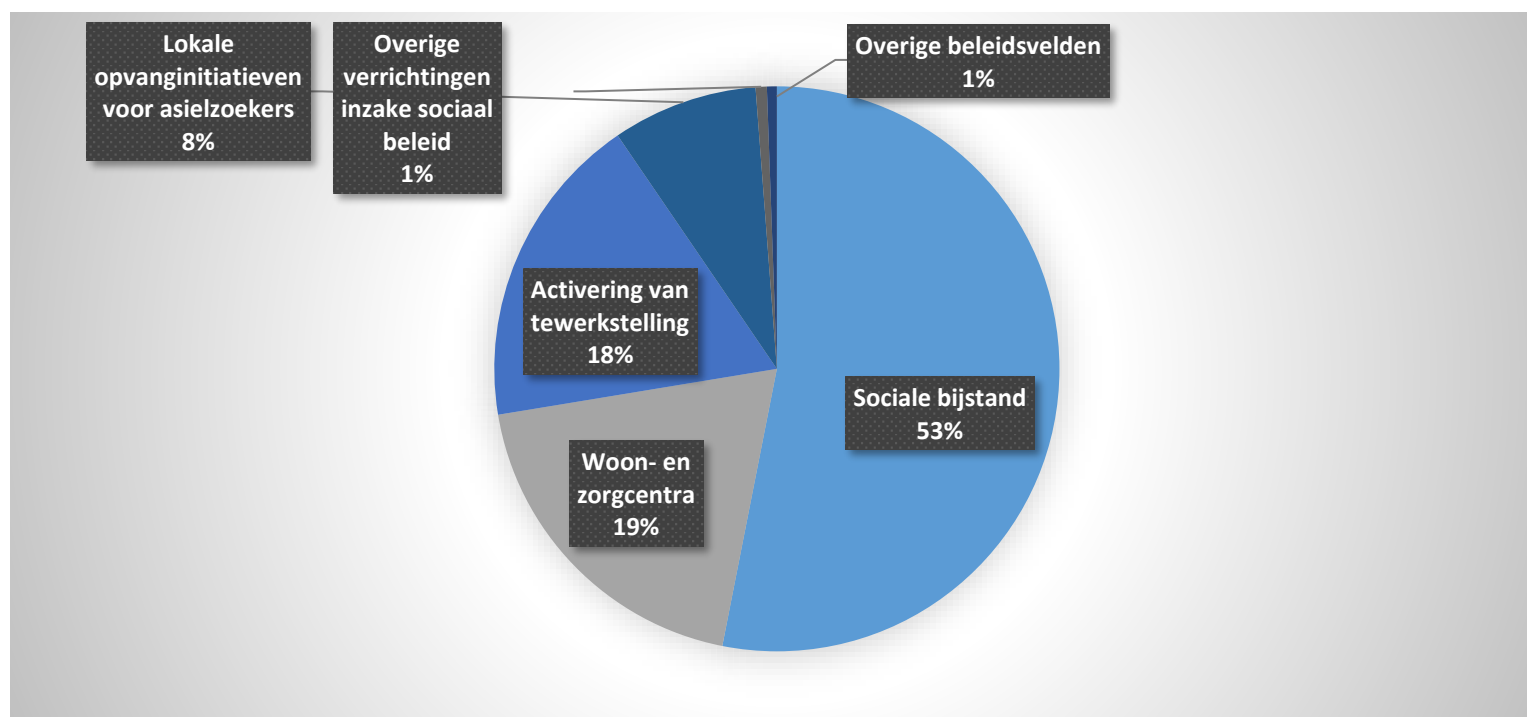
	2018		2017		BUDGET	
Werkingsopbrengsten	6.221.248	100%	6.031.601	100%	6.358.921	100%
0953 Woon- en zorgcentra	5.585.152	90%	5.376.917	89%	5.661.241	89%
0952 Assistentiewoningen	413.604	7%	420.576	7%	420.000	7%
0946 Thuisbezorgde maaltijden	139.226	2%	151.971	3%	161.000	3%
0900 Sociale bijstand	60.604	1%	60.287	1%	80.700	1%
0950 Ouderenwoningen	10.146	0%	12.329	0%	10.000	0%
0190 Overig algemeen bestuur	7.604	0%	9.521	0%	16.380	0%
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	4.559	0%			7.500	0%
0115 Welzijn op het werk	187	0%				
0030 Financiële aangelegenheden	125	0%			1.000	0%
0112 Personeelsdienst en vorming	40	0%			100	0%
**** Overige beleidsvelden					1.000	0%



EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

6. Verdeling van de specifieke werkingssubsidies per beleidsveld 2018-2017 / BUDGET 2018

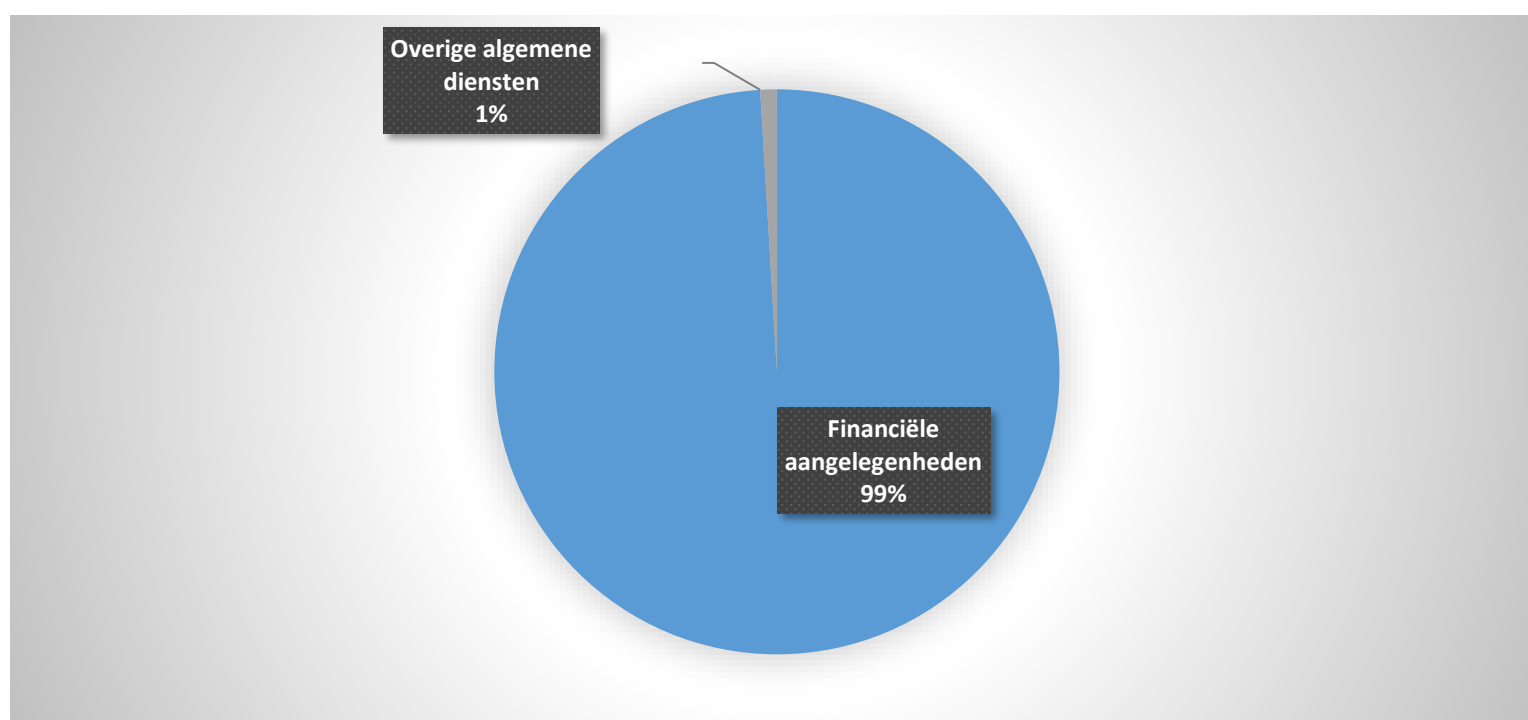
	2018		2017		BUDGET	
Specifieke werkingssubsidies	1.564.378	100%	1.602.113	100%	1.692.073	100%
0900 Sociale bijstand	830.628	53%	966.922	60%	925.845	55%
0953 Woon- en zorgcentra	301.968	19%	277.085	17%	286.089	17%
0904 Activering van tewerkstelling	282.694	18%	225.540	14%	311.889	18%
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	130.222	8%	132.566	8%	143.000	8%
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	10.000	1%			10.000	1%
0119 Overige algemene diensten	8.867	1%			15.250	1%



EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

7. Verdeling van de financiële ontvangsten per beleidsveld 2018-2017 / BUDGET 2018

	2018		2017		BUDGET	
Financiële ontvangsten	4.639	100%	203	100%	3.500	100%
0030 Financiële aangelegenheden	4.596	99%	1	0%	3.500	100%
0119 Overige algemene diensten	44	1%				
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel			203	100%		



INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

31/12/2018

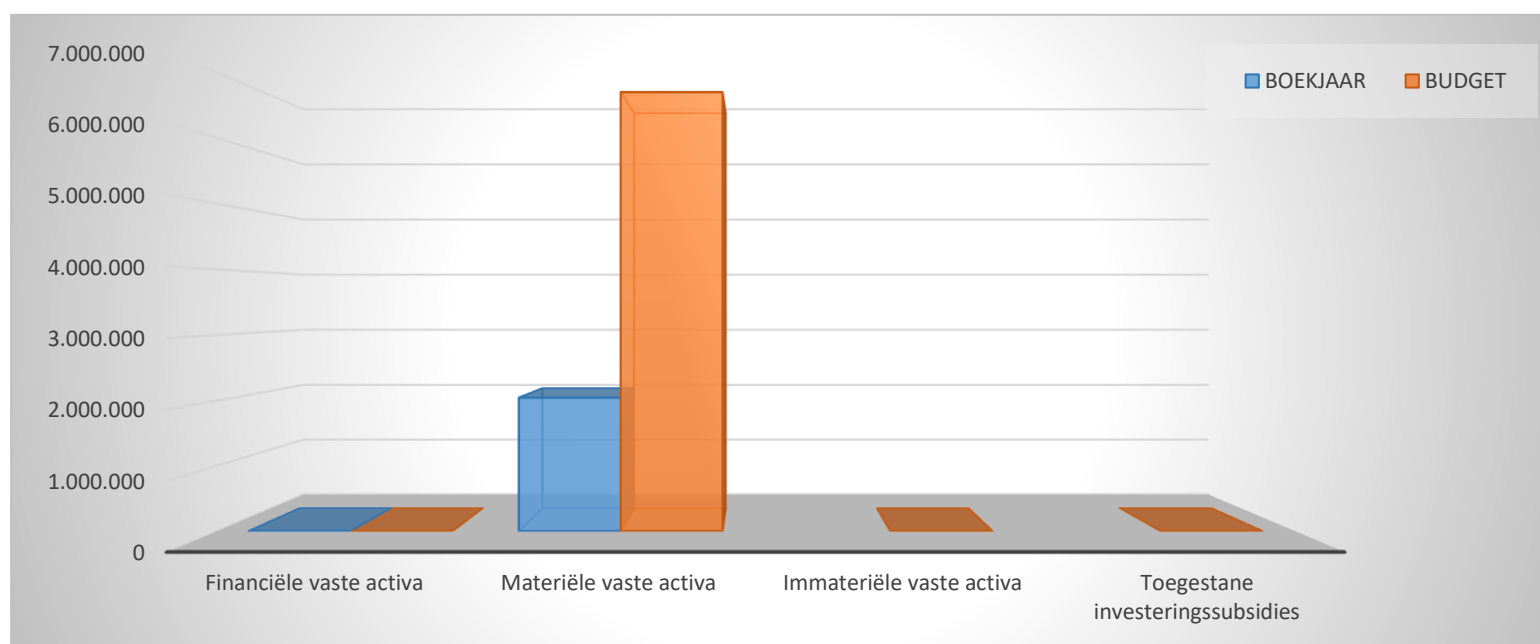
31/12/2017

UITGAVEN	Code	2.050.083	620.189
I. Investerings in financiële vaste activa	28	2.142	
0190 Overig algemeen bestuur		1.250	
0112 Personeelsdienst en vorming		892	
II. Investerings in materiële vaste activa		2.047.941	620.189
Onroerende goederen		2.022.257	538.722
0953 Woon- en zorgcentra		2.022.257	522.610
0900 Sociale bijstand			16.112
Roerende goederen		25.684	81.467
0119 Overige algemene diensten		9.860	
0953 Woon- en zorgcentra		8.212	78.517
0900 Sociale bijstand		7.611	2.950
Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906		
III. Investerings in immateriële vaste activa	21		
IV. Toegestane investeringssubsidies	664		

INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2018 - Vergelijking rekening-budget

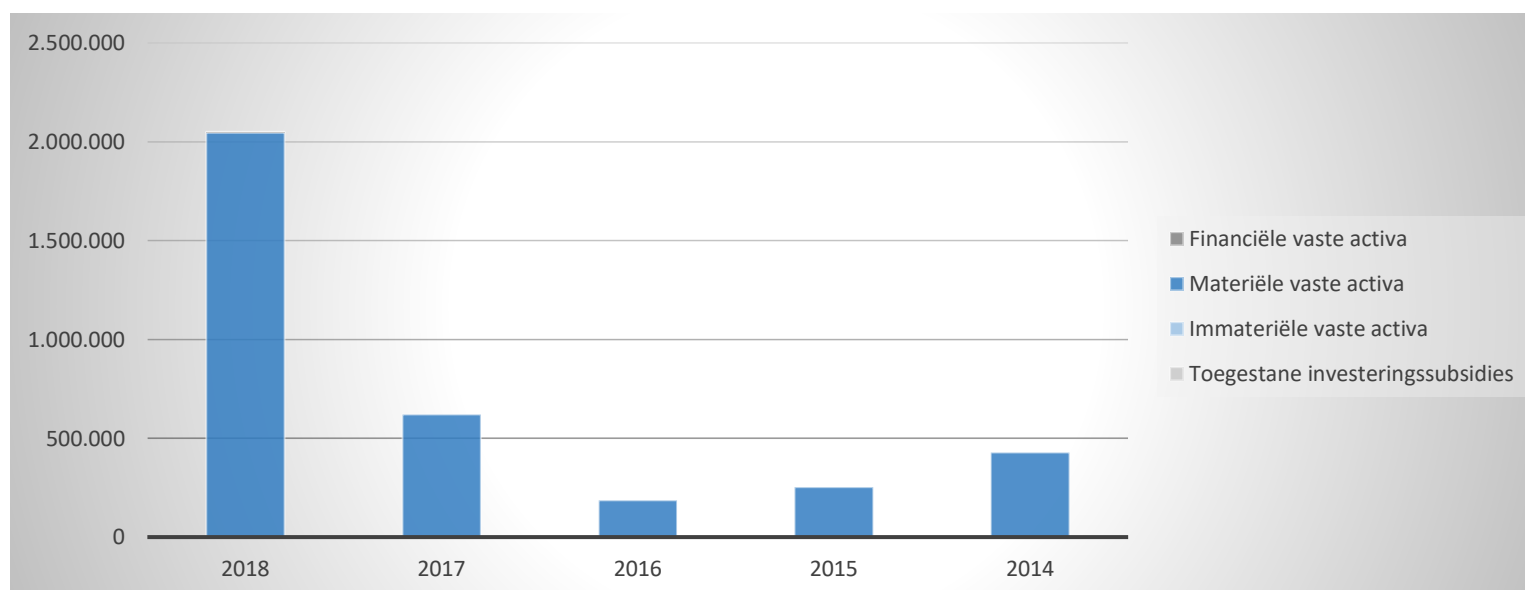
	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Investeringsuitgaven	2.050.083	100%	6.691.480	100%	31%
Financiële vaste activa	2.142	0%			
Materiële vaste activa	2.047.941	100%	6.691.480	100%	31%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	2.047.941		6.691.480		31%
Terreinen en gebouwen	2.022.257		6.633.764		30%
Wegen en overige infrastructuur					
Roerende goederen	25.684		57.716		45%
Leasing en soortgelijke rechten					
Erfgoed					
Overige materiële vaste activa					
Onroerende goederen					
Roerende goederen					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa					
Toegestane investeringssubsidies					



INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2018-2014

	2018		2017		2016	
Investeringsuitgaven	2.050.083	100%	620.189	100%	185.466	100%
Financiële vaste activa	2.142	0%				
Materiële vaste activa	2.047.941	100%	620.189	100%	185.466	100%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	2.047.941		609.329		185.466	
Terreinen en gebouwen	2.022.257		527.862		147.788	
Wegen en overige infrastructuur						
Roerende goederen	25.684		81.467		37.677	
Leasing en soortgelijke rechten						
Erfgoed						
Overige materiële vaste activa			10.860			
Onroerende goederen			10.860			
Roerende goederen						
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA						
Immateriële vaste activa						
Toegestane investeringssubsidies						



INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

3. Verdeling van de investeringsuitgaven per beleidsveld 2018-2017 / BUDGET 2018

	2018		2017		BUDGET	
Financiële vaste activa	2.142	100%				
0190 Overig algemeen bestuur	1.250	58%				
0112 Personeelsdienst en vorming	892	42%				
Materiële vaste activa	2.047.941	100%	620.189	100%	6.691.480	100%
0953 Woon- en zorgcentra	2.030.469	99%	601.127	97%	6.533.615	98%
0119 Overige algemene diensten	9.860	0%			32.454	0%
0900 Sociale bijstand	7.611	0%	19.062	3%	125.410	2%
Imateriële vaste activa						
Toegestane investeringssubsidies						

INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

31/12/2018

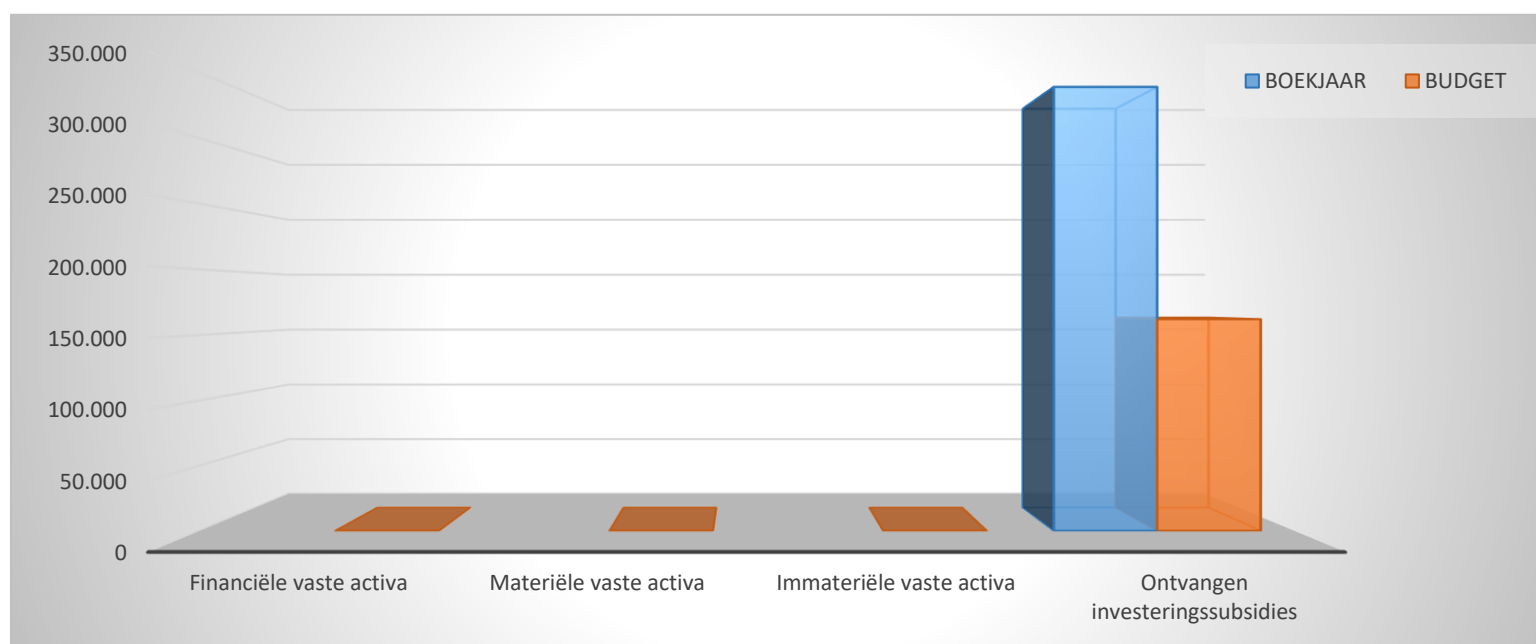
31/12/2017

ONTVANGSTEN	Code	338.761	203.462
I. Verkoop van financiële vaste activa	28		
II. Verkoop van materiële vaste activa			
Onroerende goederen			
Roerende goederen			
Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	176		
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21		
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-18-4951/2	338.761	203.462
0953 Woon- en zorgcentra		252.805	
0952 Assistentiewoningen		179.572	176.402
**** Overige beleidsvelden		-93.616	27.060

INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2018 - Vergelijking rekening-budget

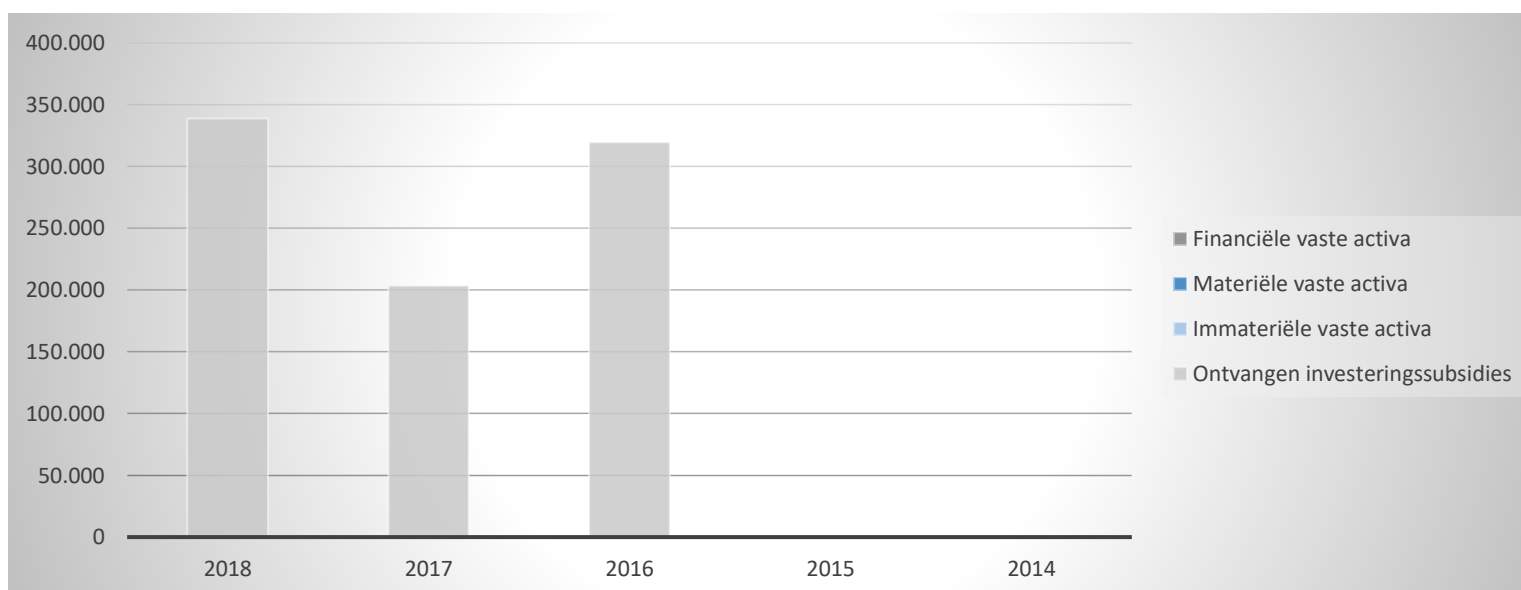
	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Investeringsontvangsten	338.761	100%	162.027	100%	209%
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa					
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA					
<i>Terreinen en gebouwen</i>					
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>					
<i>Erfgoed</i>					
Overige materiële vaste activa					
<i>Onroerende goederen</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa					
Ontvangen investeringssubsidies	338.761	100%	162.027	100%	209%



INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2018-2014

	2018		2017		2016	
Investeringsontvangsten	338.761	100%	203.462	100%	319.652	100%
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa						
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA						
Terreinen en gebouwen						
Wegen en overige infrastructuur						
Roerende goederen						
Leasing en soortgelijke rechten						
Erfgoed						
Overige materiële vaste activa						
Onroerende goederen						
Roerende goederen						
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA						
Immateriële vaste activa						
Ontvangen investeringssubsidies	338.761	100%	203.462	100%	319.652	100%



	2018		2017		BUDGET	
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa						
Imateriële vaste activa						
Ontvangen investeringssubsidies	338.761	100%	203.462	100%	162.027	100%
0953 Woon- en zorgcentra	252.805	75%				
0952 Assistentiewoningen	179.572	53%	176.402	87%	162.027	100%
**** Overige beleidsvelden	-93.616	-28%	27.060	13%		

BALANS BOEKJAAR 2018 IN GRAFIEK

ACTIVA	31/122018	2017
I. Vlottende activa	7.903.263,13	3.660.936,50
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	6.299.913,59	2.382.930,97
B. Vorderingen op korte termijn	1.281.839,47	1.210.622,32
1. Vorderingen uit ruiltransacties	824.071,41	708.930,50
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	457.768,06	501.691,82
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	12.642,57	12.642,57
D. Overlopende rekeningen van het actief	1.321,74	0,00
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	307.545,76	54.740,64
II. Vaste activa	8.090.904,84	5.845.242,36
A. Vorderingen op lange termijn	1.107.757,26	656.887,68
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.107.757,26	656.887,68
B. Financiële vaste activa	3.211,30	1.068,86
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteit	2.142,44	0,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	743,68	743,68
5. Andere financiële vaste activa	325,18	325,18
C. Materiële vaste activa	6.979.936,28	5.187.285,82
1. Gemeenschapsgoederen	2.604.098,85	2.721.608,50
a. Terreinen en gebouwen	2.588.314,99	2.708.244,36
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	9.210,23	13.364,14
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	6.573,63	0,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.975.259,44	2.059.057,36
a. Terreinen en gebouwen	3.732.041,52	1.746.005,31
b. Installaties, machines en uitrusting	216.857,47	276.265,65
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	26.360,45	36.786,40
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	400.577,99	406.619,96
a. Terreinen en gebouwen	400.577,99	406.619,96
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	0,00	0,00
TOTAAL ACTIVA	15.994.167,97	9.506.178,86

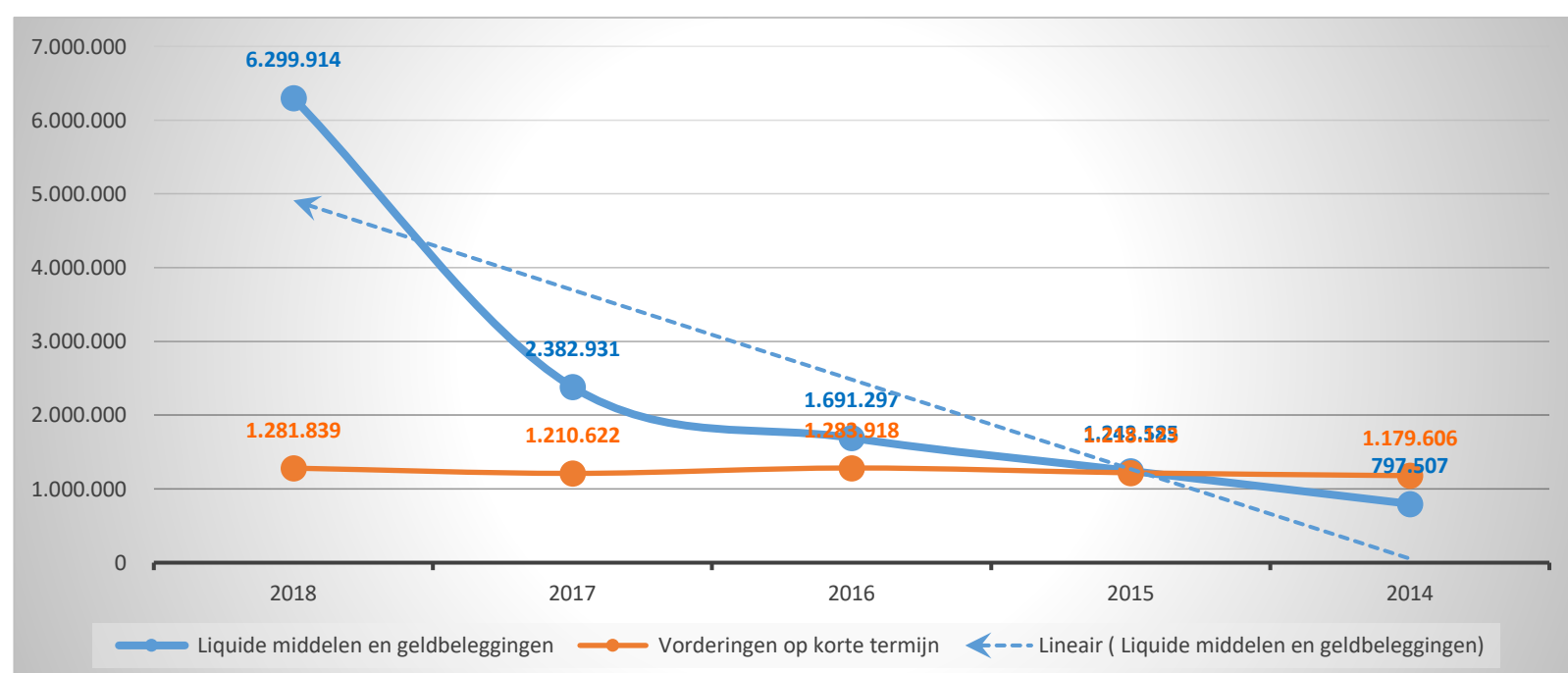
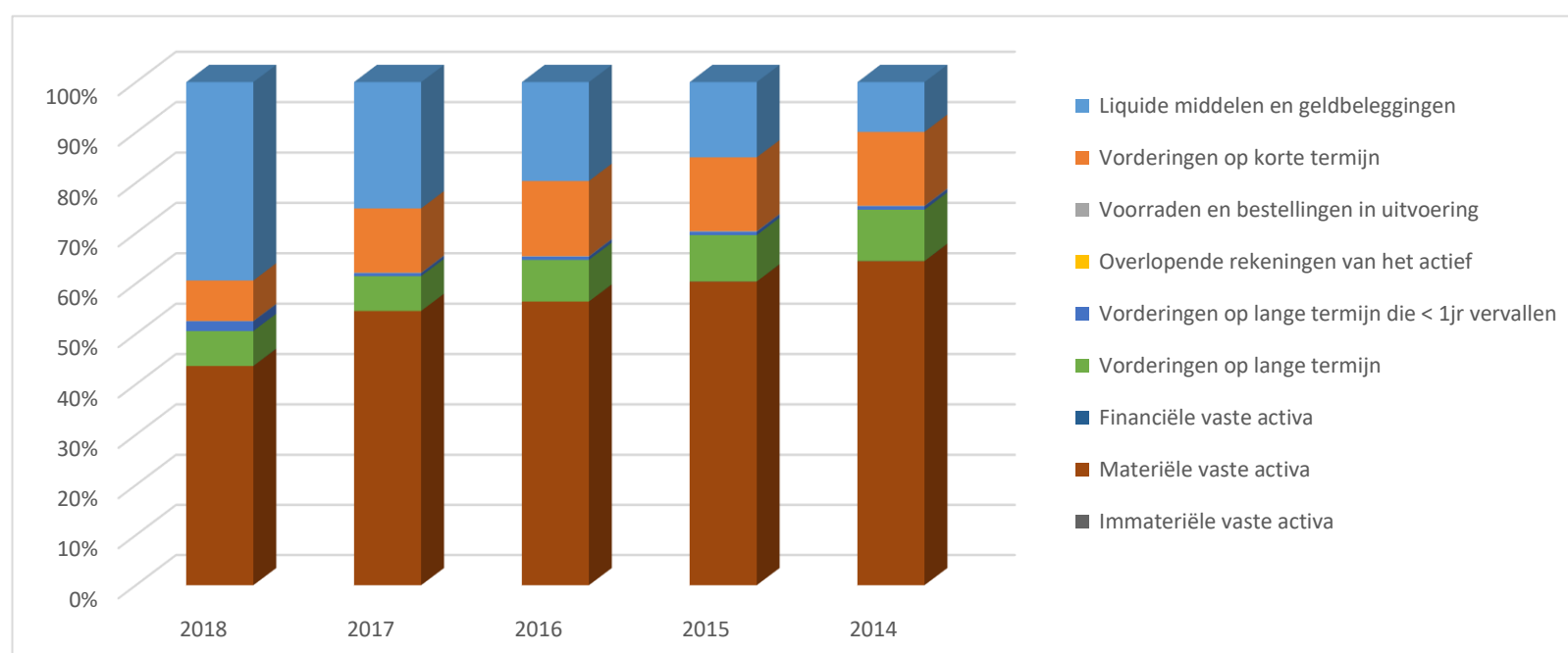
BALANS BOEKJAAR 2018 IN GRAFIEK

PASSIVA		31/12/2018	2017
I. Schulden		8.553.115,10	3.705.376,46
A. Schulden op korte termijn		816.041,00	669.387,95
1. Schulden uit ruiltransacties		518.237,31	493.490,60
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		328.676,00	321.875,40
b. Financiële schulden		0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties		189.561,31	171.615,20
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		48.038,58	18.029,45
3. Overlopende rekeningen van het passief		0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen		249.765,11	157.867,90
B. Schulden op lange termijn		7.737.074,10	3.035.988,51
1. Schulden uit ruiltransacties		6.843.145,38	2.167.344,61
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		0,00	0,00
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		0,00	0,00
2. Overige risico's en kosten		0,00	0,00
b. Financiële schulden		6.843.145,38	2.167.344,61
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties		0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		893.928,72	868.643,90
II. Nettoactief		7.441.052,87	5.800.802,40
TOTAAL PASSIVA		15.994.167,97	9.506.178,86

BALANS BOEKJAAR 2018 IN GRAFIEK

1. Samenstelling van de activa

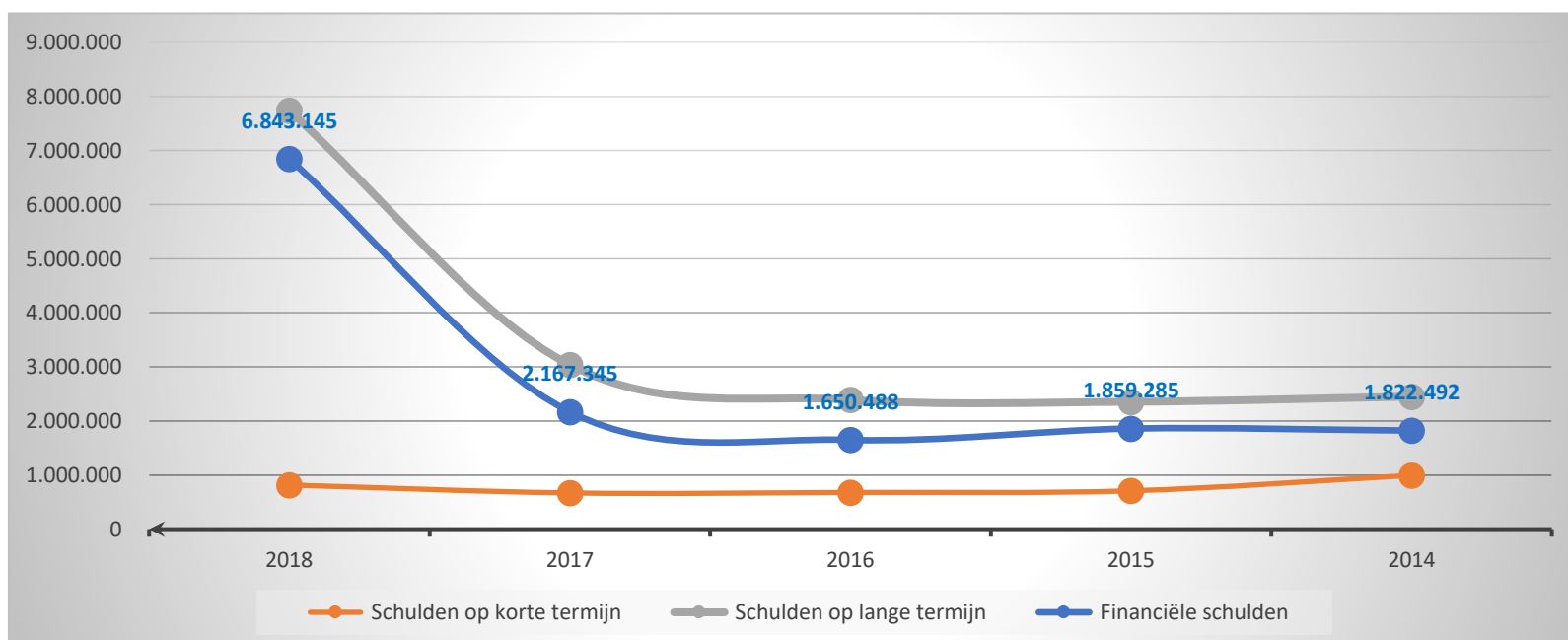
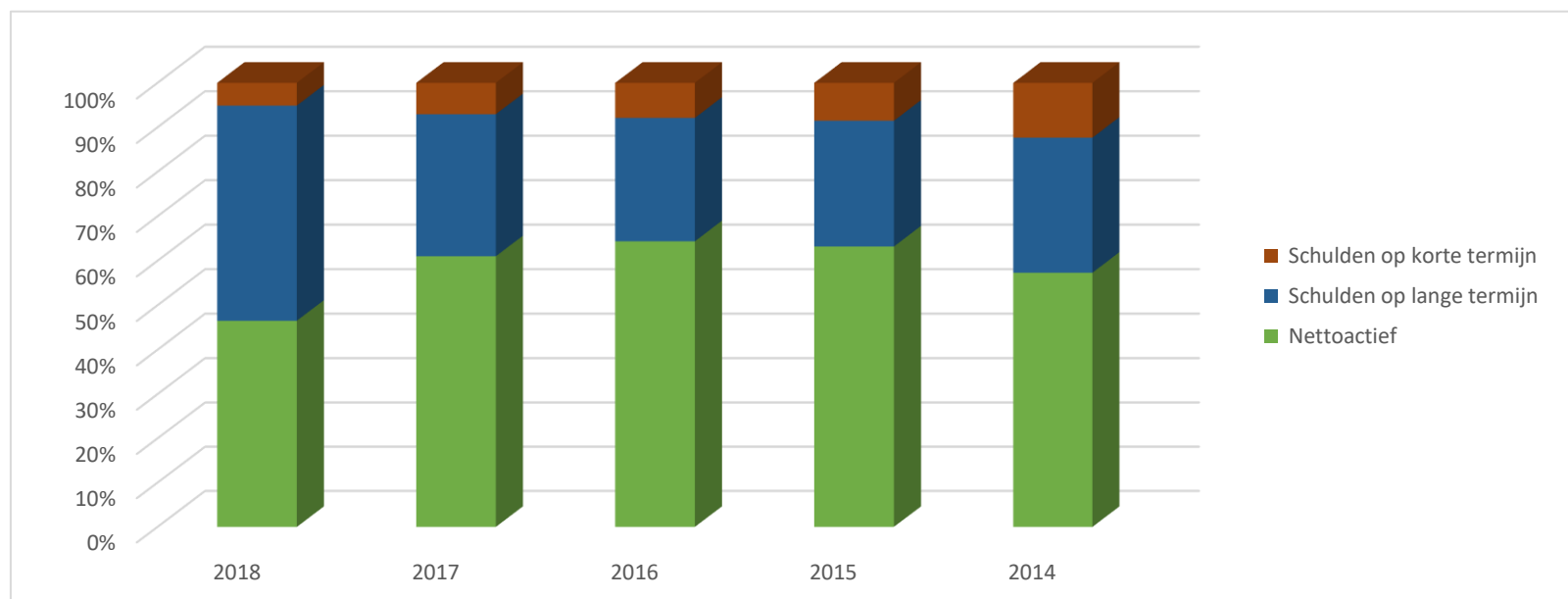
	2018		2017		2016	
ACTIVA	15.994.168	100%	9.506.179	100%	8.620.083	100%
Vlottende activa	7.903.263	49%	3.660.937	39%	3.042.598	35%
Liquide middelen en geldbeleggingen	6.299.914	39%	2.382.931	25%	1.691.297	20%
Vorderingen op korte termijn	1.281.839	8%	1.210.622	13%	1.283.918	15%
Vorderingen uit ruiltransacties	824.071		708.931		749.409	
Vorderingen uit niet-ruiltransacties	457.768		501.692		534.509	
Voorraden en bestellingen in uitvoering	12.643	0%	12.643	0%	12.643	0%
Overlopende rekeningen van het actief	1.322	0%				
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen	307.546	2%	54.741	1%	54.741	1%
Vaste activa	8.090.905	51%	5.845.242	61%	5.577.485	65%
Vorderingen op lange termijn	1.107.757	7%	656.888	7%	711.628	8%
Financiële vaste activa	3.211	0%	1.069	0%	1.069	0%
Materiële vaste activa	6.979.936	44%	5.187.286	55%	4.864.788	56%
Immateriële vaste activa						



BALANS BOEKJAAR 2018 IN GRAFIEK

2. Samenstelling van de passiva

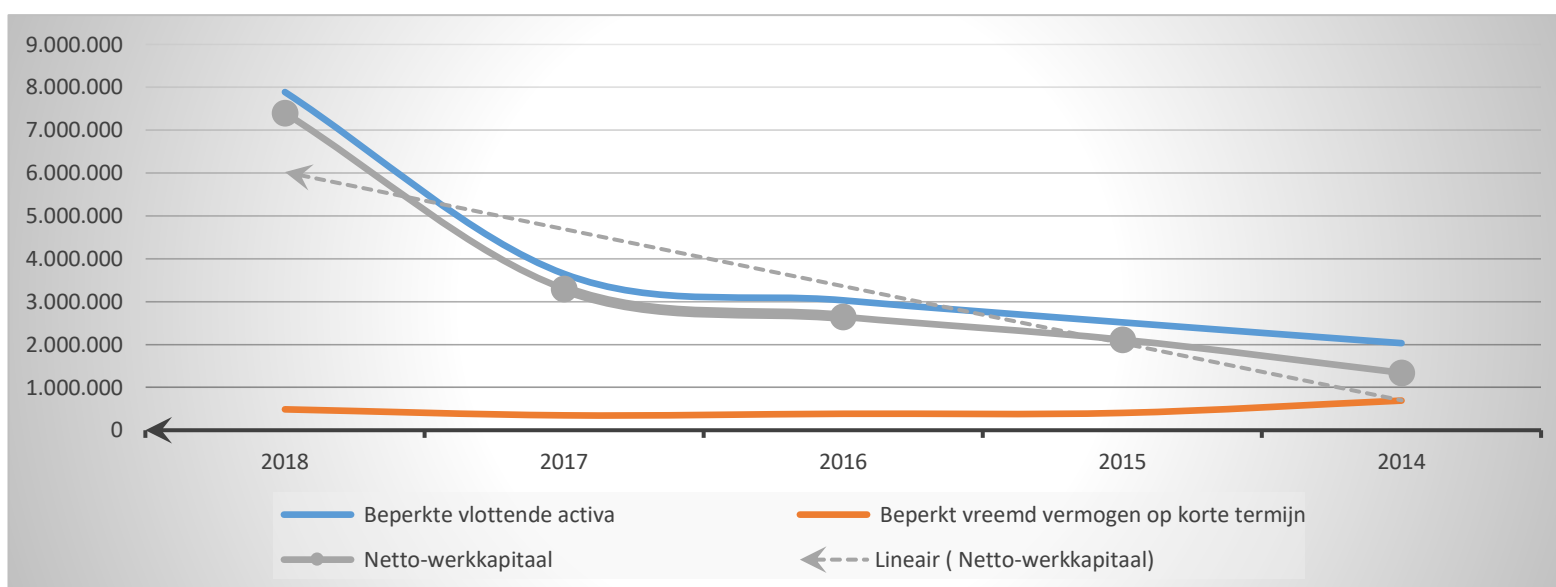
	2018		2017		2016	
PASSIVA	15.994.168	100%	9.506.179	100%	8.620.083	100%
Schulden op korte termijn	816.041	5%	669.388	7%	678.158	8%
Schulden uit ruiltransacties	518.237	3%	493.491	5%	440.999	5%
Voorzieningen voor risico's en kosten	328.676		321.875		294.193	
Financiële schulden						
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	189.561		171.615		146.806	
Schulden uit niet-ruiltransacties	48.039	0%	18.029	0%	28.361	0%
Overlopende rekeningen van het passief						
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	249.765	2%	157.868	2%	208.798	2%
Schulden op lange termijn	7.737.074	48%	3.035.989	32%	2.391.381	28%
Schulden uit ruiltransacties	6.843.145	43%	2.167.345	23%	1.650.488	19%
Voorzieningen voor risico's en kosten						
Financiële schulden	6.843.145		2.167.345		1.650.488	
Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties						
Schulden uit niet-ruiltransacties	893.929	6%	868.644	9%	740.893	9%
Nettoactief	7.441.053	47%	5.800.802	61%	5.550.544	64%



BEKNOPTTE RATIO-ANALYSE

1. Liquiditeit

	2018	2017	2016	2015
Beperkte vlottende activa	7.889.299	3.648.294	3.029.955	2.516.449
Liquide middelen en geldbeleggingen	6.299.914	2.382.931	1.691.297	1.243.585
Vorderingen op korte termijn	1.281.839	1.210.622	1.283.918	1.218.123
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>824.071</i>	<i>708.931</i>	<i>749.409</i>	<i>681.287</i>
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>457.768</i>	<i>501.692</i>	<i>534.509</i>	<i>536.835</i>
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen	307.546	54.741	54.741	54.741
Beperkt vreemd vermogen op korte termijn	487.365	347.513	383.965	404.067
Schulden uit ruiltransacties	189.561	171.615	146.806	90.096
<i>Financiële schulden</i>				
<i>Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	<i>189.561</i>	<i>171.615</i>	<i>146.806</i>	<i>90.096</i>
Schulden uit niet-ruiltransacties	48.039	18.029	28.361	30.734
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	249.765	157.868	208.798	283.237
Netto-werkkapitaal	7.401.934	3.300.781	2.645.990	2.112.381



2. Solvabiliteit

	2018	2017	2016	2015
Vreemdvermogen	8.553.115	3.705.376	3.069.539	3.063.692
Totaal vermogen	15.994.168	9.506.179	8.620.083	8.328.296
Schuldgraad	0,53	0,39	0,36	0,37
Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen)	7.737.074	3.035.989	2.391.381	2.354.682
Totaal vermogen	15.994.168	9.506.179	8.620.083	8.328.296
LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)	0,48	0,32	0,28	0,28

