

JAAARREKENING OCMW 2019

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	5
Doelstellingenrekening (J1)	20
Financiële toestand	22

Financiële nota

De exploitatierekening (ER) over boekjaar 2019 (J2)	25
De investeringsrekening (IR) over boekjaar 2019 (J3)	26
Afgesloten investeringsenveloppes (J4)	27
De liquiditeitenrekening (LR) over boekjaar 2019 (J5)	28

Samenvatting van de algemene rekeningen

De balans per 31/12/2019 (J6)	31
De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2019 (J7)	33

Toelichting bij de financiële nota

Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (exploitatie)	35
Resultaatanalyse per kostenplaats	47
Exploitatierekening per BDOM (TJ1)	50
Evolutie van de exploitatierekening (TJ2)	51
Investeringsverrichtingen per BDOM (TJ3)	52
Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (investerings)	54
Evolutie van de investeringsverrichtingen (TJ4)	57
Stand kredieten per investeringsenveloppe (TJ5)	58
Evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6)	59
Overzicht per beleidsveld van de toegestane werkings- en investeringsubsidies	60

Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

Toelichting bij de balans (TJ7)	63
De proef- en saldibalans per 31/12/2019	66
Waarderingsregels	75
De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	84
Overzicht van de deelnemingen	85
Overzicht van de vorderingen op lange termijn	86
Overzicht van de schulden op lange termijn	88

Kengetallen

Kengetallen 2019	93
------------------	----

Boekjaar 2019 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2019 in evolutie en grafiek	95
Exploitatieontvangsten boekjaar 2019 in evolutie en grafiek	103
Investeringsuitgaven boekjaar 2019 in evolutie en grafiek	111
Investeringsontvangsten boekjaar 2019 in evolutie en grafiek	115
Balans boekjaar 2019 in grafiek	119
Beknopte ratio-analyse	123

BELEIDSNOTA

- Doelstellingenrealisatie
- Doelstellingenrekening
- Financiële toestand

Doelstellingenrealisatie met rekeningcijfers 2019



Periode: 2019

OCMW Bredene (0212.243.621)

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

Uitvoeringstrend: In uitvoering

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 herval 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

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

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

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

Uitvoeringstrend: Uitgevoerd

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

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	75.000,00	5.000,00
	Saldo	0,00	-75.000,00	-5.000,00
Actief ingrijpen op de woonmarkt via het Sociaal Verhuurkantoor.	Uitgaven	0,00	75.000,00	5.000,00
	Saldo	0,00	-75.000,00	-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 armoedebeleidscoördinator 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	413.443,27	56.960,00	51.720,00
	Ontvangsten	117.963,07	74.760,00	74.760,00
	Saldo	-295.480,20	17.800,00	23.040,00
Tijdelijke tewerkstelling: tewerkstelling art.60 en nazorg (compensatievergoeding-resultaatfinanciering)	Uitgaven	353.899,19	0,00	0,00
	Ontvangsten	46.800,66	32.760,00	32.760,00
	Saldo	-307.098,53	32.760,00	32.760,00
Tijdelijke tewerkstelling: trajectbegeleiding (inspanningsvergoeding)	Uitgaven	59.544,08	56.960,00	51.720,00
	Ontvangsten	71.162,41	42.000,00	42.000,00
	Saldo	11.618,33	-14.960,00	-9.720,00

Beleidsdoelstelling: BD-2: Verborgen 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 Uitvoeringstrend:  In uitvoering

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

Uitvoeringstrend:  In uitvoering

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 onderhield 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 marktprijs. 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	75.852,24	71.712,00	79.747,00
	Ontvangsten	11.487,77	10.373,00	10.000,00
	Saldo	-64.364,47	-61.339,00	-69.747,00
Opstarten van een samenwerking met een sociale kruidenier	Uitgaven	75.852,24	71.712,00	79.747,00
	Ontvangsten	11.487,77	10.373,00	10.000,00
	Saldo	-64.364,47	-61.339,00	-69.747,00
Investerings	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Opstarten van een samenwerking met een sociale kruidenier	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	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 ontlend. 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	1.465,30	1.430,00	1.430,00
	Saldo	-1.465,30	-1.430,00	-1.430,00
Actief inzetten op hulpverlening aan zelfstandigen in nood.	Uitgaven	1.465,30	1.430,00	1.430,00
	Saldo	-1.465,30	-1.430,00	-1.430,00

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

Uitvoeringstrend: ■ Vertraagd

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 vervangingsnieuwbouw 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 geschat.

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 woonegelegenheden in tweede kwartaal 2019 en 76 woonegelegenheden in vierde kwartaal 2020) en

dossiernummer 507.601 voor het centrum kortverblijf (1woongelegenheden 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

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

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	-850,00	0,00	0,00
	Saldo	850,00	0,00	0,00
Bouw WZC.	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Organisatieaudit WZC.	Uitgaven	-850,00	0,00	0,00
	Saldo	850,00	0,00	0,00
Financiering	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Bouw WZC.	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Investerings	Uitgaven	9.852.216,40	13.682.500,81	17.200.000,00
	Saldo	-9.852.216,40	-13.682.500,81	-17.200.000,00
Bouw WZC.	Uitgaven	9.852.216,40	13.682.500,81	17.200.000,00
	Saldo	-9.852.216,40	-13.682.500,81	-17.200.000,00

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 Uitvoeringstrend:  Vertraagd

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 mindermobielencentrale (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

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.

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

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

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	50,00	100,00	100,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	-50,00	-100,00	-100,00
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	50,00	100,00	100,00
	Saldo	-50,00	-100,00	-100,00

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 Uitvoeringstrend:  In uitvoering

AP-13: Opstarten van een lokaal dienstencentrum.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	10.203,00	10.203,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	-10.203,00	-10.203,00
Opstarten van een lokaal dienstencentrum.	Uitgaven	0,00	10.203,00	10.203,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	-10.203,00	-10.203,00

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

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	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Initiëren van een initiatieven voor de screening van woningen in het kader van ergonomie.	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

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	10.986,00	10.986,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	-10.986,00	-10.986,00
Integratie van tijdelijke opvangmogelijkheden in de voorzieningen voor residentiële zorg. (dagverzorging, kortverblijf)	Uitgaven	0,00	10.986,00	10.986,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	-10.986,00	-10.986,00

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

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

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 werklust 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 voorname plaats 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

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 Uitvoeringstrend:  In uitvoering

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	1
BD-1: De dienstverlening binnen de sociale dienst van het OCMW Bredene optimaal aanbieden en hierbij streven naar een verdieping in de werking.	1
AP-1: Preventie en nazorg uitbouwen binnen de schuldhulpverlening.	1
AP-2: Actief ingrijpen op de woonmarkt via het Sociaal Verhuurkantoor.	1
AP-3: Participeren aan een lokaal sociaal overlegforum.	1
AP-23: Activering tewerkstelling en nazorg	2
BD-2: Verborgen armoede uit de schaduw halen door op actieve en passieve wijze in te grijpen in het armoedeprofiel van de gemeente Bredene.	3
AP-4: Participatie aan initiatieven rond integratie en versterking van kansarme gezinnen.	3
AP-5: Opstarten van een samenwerking met een sociale kruidenier	4
AP-6: Opstarten van een uitleendienst fietsen voor cliënten.	5
AP-7: Actief inzetten op hulpverlening aan zelfstandigen in nood.	5
AP-8: Actief inzetten op participatie en sociale activering.	6
AP-9: Activeren en sensibiliseren van sleutelfiguren in het kader van armoedebestrijding.	6
BD-3: Versterken van residentiële ouderenzorg in de gemeente Bredene om een kwaliteitsvol antwoord te blijven bieden aan zorgbehoevende ouderen.	7
AP-10: Reconversie van het woonzorgcentrum Wackerbout naar een zorgvoorziening voor zorgbehoevende ouderen.	7
BD-4: Ondersteunen van niet-residentiële zorg in gemeente Bredene om zorgbehoevendenden de mogelijkheid te bieden in thuisomgeving te verblijven.	9
AP-11: Opstarten van een boodschappen- en/of vervoersdienst.	9
AP-13: Opstarten van een lokaal dienstencentrum.	10
AP-14: Initiëren van een initiatieven voor de screening van woningen in het kader van ergonomie.	11
AP-15: Integratie van tijdelijke opvangmogelijkheden in de voorzieningen voor residentiële zorg. (dagverzorging, kortverblijf)	12
BD-5: Het OCMW-beleid (uit)voeren op een duurzame en moderne wijze.	12
AP-17: Optimalisering en modernisering van de wijze van notuleren.	12
AP-18: Digitalisering van de documentenstroom van de beraadslagende organen.	13
BD-6: Evolueren van een personeeldienst naar een afdeling Human Resources die alle aspecten van het medewerkerschap exploreert en ontwikkelt.	13
AP-22: Initiatieven nemen om aantrekkelijk te blijven op de arbeidsmarkt en het bevorderen van een goede work-life balans bij de medewerkers.	13

Doelstellingenrekening (J1)

Periode: 2019

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	800.833,12	20.912.011,69	20.111.178,57	802.414,00	20.898.898,00	20.096.484,00	815.338,00	20.898.898,00	20.083.560,00
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
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	800.833,12	20.912.011,69	20.111.178,57	802.414,00	20.898.898,00	20.096.484,00	815.338,00	20.898.898,00	20.083.560,00
Exploitatie	386.793,03	2.912.011,69	2.525.218,66	388.374,00	2.898.898,00	2.510.524,00	401.298,00	2.898.898,00	2.497.600,00
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	414.040,09	18.000.000,00	17.585.959,91	414.040,00	18.000.000,00	17.585.960,00	414.040,00	18.000.000,00	17.585.960,00
02: Maatschappelijke dienstverlening	2.526.705,59	1.600.556,00	-926.149,59	2.885.323,22	1.847.367,00	-1.037.956,22	2.708.015,00	1.862.367,00	-845.648,00
Prioritaire beleidsdoelstellingen	490.810,81	129.450,84	-361.359,97	205.202,00	85.133,00	-120.069,00	137.997,00	84.760,00	-53.237,00
Exploitatie	490.810,81	129.450,84	-361.359,97	205.202,00	85.133,00	-120.069,00	137.997,00	84.760,00	-53.237,00
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	2.035.894,78	1.471.105,16	-564.789,62	2.680.121,22	1.762.234,00	-917.887,22	2.570.018,00	1.777.607,00	-792.411,00
Exploitatie	2.035.894,78	1.472.174,17	-563.720,61	2.551.761,00	1.762.234,00	-789.527,00	2.550.018,00	1.777.607,00	-772.411,00
Investerings	0,00	-1.069,01	-1.069,01	128.360,22	0,00	-128.360,22	20.000,00	0,00	-20.000,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03: Ouderenzorg	14.772.473,62	6.715.476,36	-8.056.997,26	19.124.911,99	6.797.388,76	-12.327.523,23	22.719.002,00	7.495.663,64	-15.223.338,36
Prioritaire beleidsdoelstellingen	9.851.366,40	0,00	-9.851.366,40	13.703.689,81	0,00	-13.703.689,81	17.221.189,00	0,00	-17.221.189,00
Exploitatie	-850,00	0,00	850,00	21.189,00	0,00	-21.189,00	21.189,00	0,00	-21.189,00
Investerings	9.852.216,40	0,00	-9.852.216,40	13.682.500,81	0,00	-13.682.500,81	17.200.000,00	0,00	-17.200.000,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	4.921.107,22	6.715.476,36	1.794.369,14	5.421.222,18	6.797.388,76	1.376.166,58	5.497.813,00	7.495.663,64	1.997.850,64
Exploitatie	4.893.021,28	6.283.719,54	1.390.698,26	5.328.523,00	6.382.557,00	1.054.034,00	5.437.813,00	6.322.417,00	884.604,00
Investerings	28.085,94	431.756,82	403.670,88	92.699,18	414.831,76	322.132,58	60.000,00	1.173.246,64	1.113.246,64
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01: Algemeen bestuur	2.543.773,35	85.836,56	-2.457.936,79	2.765.750,00	76.247,00	-2.689.503,00	2.806.841,00	47.016,00	-2.759.825,00
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
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	2.543.773,35	85.836,56	-2.457.936,79	2.765.750,00	76.247,00	-2.689.503,00	2.806.841,00	47.016,00	-2.759.825,00

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Exploitatie	2.365.661,65	85.836,56	-2.279.825,09	2.543.365,00	76.247,00	-2.467.118,00	2.606.841,00	47.016,00	-2.559.825,00
Investerings	178.111,70	0,00	-178.111,70	222.385,00	0,00	-222.385,00	200.000,00	0,00	-200.000,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totalen	20.643.785,68	29.313.880,61	8.670.094,93	25.578.399,21	29.619.900,76	4.041.501,55	29.049.196,00	30.303.944,64	1.254.748,64
Exploitatie	10.171.331,55	10.883.192,80	711.861,25	11.038.414,00	11.205.069,00	166.655,00	11.155.156,00	11.130.698,00	-24.458,00
Investerings	10.058.414,04	430.687,81	-9.627.726,23	14.125.945,21	414.831,76	-13.711.113,45	17.480.000,00	1.173.246,64	-16.306.753,36
Financiering	414.040,09	18.000.000,00	17.585.959,91	414.040,00	18.000.000,00	17.585.960,00	414.040,00	18.000.000,00	17.585.960,00

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 2019 is dit saldo ruim positief. Dit heeft voornamelijk te maken met de bouw van het woonzorgcentrum. De gebudgetteerde leningen ter waarde van 18 miljoen werden volledig opgenomen, terwijl slechts 10 miljoen investeringsuitgaven te noteren vielen in 2019. De niet-gebruikte kredieten worden integraal overgedragen naar 2020.

Het structureel evenwicht, de autofinancieringsmarge genaamd, daalt ten opzichte van 2018. Het saldo van 550.626,28 EUR is nog steeds gezond.

Financiële toestand van de jaarrekening

Periode: 2019



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)	711.861,25	166.655,00	-24.458,00
A. Uitgaven	10.171.331,55	11.038.414,00	11.155.156,00
B. Ontvangsten	10.883.192,80	11.205.069,00	11.130.698,00
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	2.819.881,00	2.819.881,00	2.819.881,00
2. Overige	8.063.311,80	8.385.188,00	8.310.817,00
II. Investeringsbudget (B-A)	-9.627.726,23	-13.711.113,45	-16.306.753,36
A. Uitgaven	10.058.414,04	14.125.945,21	17.480.000,00
B. Ontvangsten	430.687,81	414.831,76	1.173.246,64
III. Andere (B-A)	17.585.959,91	17.585.960,00	17.585.960,00
A. Uitgaven	414.040,09	414.040,00	414.040,00
1. Aflossing financiële schulden	414.040,09	414.040,00	414.040,00
a. Periodieke aflossingen	414.040,09	414.040,00	414.040,00
B. Ontvangsten	18.000.000,00	18.000.000,00	18.000.000,00
1. Op te nemen leningen en leasings	18.000.000,00	18.000.000,00	18.000.000,00
3. Overige transacties	0,00	0,00	0,00
c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II	0,00	0,00	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	8.670.094,93	4.041.501,55	1.254.748,64
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	7.344.153,17	7.344.153,17	2.136.656,31
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	16.014.248,10	11.385.654,72	3.391.404,95
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	1.239.342,97	1.477.442,00	1.477.442,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	1.239.342,97	1.477.442,00	1.477.442,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	14.774.905,13	9.908.212,72	1.913.962,95

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	1.073.188,48	527.384,00	359.285,00
A. Exploitatieontvangsten	10.883.192,80	11.205.069,00	11.130.698,00
B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)	9.810.004,32	10.677.685,00	10.771.413,00
1. Exploitatie-uitgaven	10.171.331,55	11.038.414,00	11.155.156,00
2. Nettokosten van schulden	361.327,23	360.729,00	383.743,00
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	522.562,20	521.963,88	797.783,00
A. Netto-aflossingen van schulden	161.234,97	161.234,88	414.040,00
B. Nettokosten van schulden	361.327,23	360.729,00	383.743,00
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	550.626,28	5.420,12	-438.498,00

FINANCIËLE NOTA

- De exploitatierekening (ER) over boekjaar 2019
- De investeringsrekening (IR) over boekjaar 2019
- Afgesloten investeringsenveloppes
- De liquiditeitenrekening (LR) over boekjaar 2019

Exploitatierekening (J2)

Periode: 2019

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	386.793,03	2.912.011,69	2.525.218,66	388.374,00	2.898.898,00	2.510.524,00	401.298,00	2.898.898,00	2.497.600,00
01: Algemeen bestuur	2.365.661,65	85.836,56	-2.279.825,09	2.543.365,00	76.247,00	-2.467.118,00	2.606.841,00	47.016,00	-2.559.825,00
02: Maatschappelijke dienstverlening	2.526.705,59	1.601.625,01	-925.080,58	2.756.963,00	1.847.367,00	-909.596,00	2.688.015,00	1.862.367,00	-825.648,00
03: Ouderenzorg	4.892.171,28	6.283.719,54	1.391.548,26	5.349.712,00	6.382.557,00	1.032.845,00	5.459.002,00	6.322.417,00	863.415,00
Totalen	10.171.331,55	10.883.192,80	711.861,25	11.038.414,00	11.205.069,00	166.655,00	11.155.156,00	11.130.698,00	-24.458,00

De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar (J3)

Periode: 2019

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	178.111,70	0,00	-178.111,70	222.385,00	0,00	-222.385,00	200.000,00	0,00	-200.000,00
02: Maatschappelijke dienstverlening	0,00	-1.069,01	-1.069,01	128.360,22	0,00	-128.360,22	20.000,00	0,00	-20.000,00
03: Ouderenzorg	9.880.302,34	431.756,82	-9.448.545,52	13.775.199,99	414.831,76	-13.360.368,23	17.260.000,00	1.173.246,64	-16.086.753,36
Totalen	10.058.414,04	430.687,81	-9.627.726,23	14.125.945,21	414.831,76	-13.711.113,45	17.480.000,00	1.173.246,64	-16.306.753,36

De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe (J4)

Periode: 2019

OCMW Bredene (NIS 35002)

Duinenstraat 106 - 8450 Bredene

Algemeen directeur: Yannick Wittevrongel

Financieel directeur: Fabienne Devriendt

Liquiditeitenrekening (J5)

Periode: 2019



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)	711.861,25	166.655,00	-24.458,00
A. Uitgaven	10.171.331,55	11.038.414,00	11.155.156,00
B. Ontvangsten	10.883.192,80	11.205.069,00	11.130.698,00
1a. Belastingen en boetes	0,00	0,00	0,00
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	2.819.881,00	2.819.881,00	2.819.881,00
1c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00	0,00
2. Overige	8.063.311,80	8.385.188,00	8.310.817,00
II. Investeringsbudget (B-A)	-9.627.726,23	-13.711.113,45	-16.306.753,36
A. Uitgaven	10.058.414,04	14.125.945,21	17.480.000,00
B. Ontvangsten	430.687,81	414.831,76	1.173.246,64
III. Andere (B-A)	17.585.959,91	17.585.960,00	17.585.960,00
A. Uitgaven	414.040,09	414.040,00	414.040,00
1. Aflossing financiële schulden	414.040,09	414.040,00	414.040,00
a. Periodieke aflossingen	414.040,09	414.040,00	414.040,00
b. Niet-periodieke aflossingen	0,00	0,00	0,00
2. Toegestane leningen	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties	0,00	0,00	0,00
B. Ontvangsten	18.000.000,00	18.000.000,00	18.000.000,00
1. Op te nemen leningen en leasings	18.000.000,00	18.000.000,00	18.000.000,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0,00	0,00	0,00
a. Periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties	0,00	0,00	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	8.670.094,93	4.041.501,55	1.254.748,64
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	7.344.153,17	7.344.153,17	2.136.656,31
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	16.014.248,10	11.385.654,72	3.391.404,95
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	1.239.342,97	1.477.442,00	1.477.442,00
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0,00	0,00	0,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	1.239.342,97	1.477.442,00	1.477.442,00
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0,00	0,00	0,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	14.774.905,13	9.908.212,72	1.913.962,95

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie		Bedrag op 31/12
		Eindbudget	Initieel budget	
II. Investerings	1.239.342,97	238.099,03	162.027,00	1.239.342,97
LOI: Saldo subsidie Fedasil - LOI	16.832,26	-0,36	-0,36	16.832,26
SF: Samenstelling aankoopfonds SF	1.127.755,11	162.026,96	162.026,96	1.127.755,11
SVK: Renovatie eigen woningen voor verhuur aan SVK	94.755,60	76.072,43	0,40	94.755,60
Totale	1.239.342,97	238.099,03	162.027,00	1.239.342,97

SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN

- De balans per 31/12/2019
- De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2019

Schema J6: Balans

OCMW Bredene (NIS 35002)



Duinenstraat 106 - 8450 Bredene

Periode: 2019

Algemeen directeur:

Yannick Wittevrongel

Financieel directeur:

Fabienne Devriendt

ACTIVA	2019	2018
I. Vlottende activa	18.228.942,52	7.903.263,13
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	16.553.985,36	6.299.913,59
B. Vorderingen op korte termijn	1.349.133,14	1.281.839,47
1. Vorderingen uit ruiltransacties	715.569,54	824.071,41
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	633.563,60	457.768,06
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	12.642,57	12.642,57
D. Overlopende rekeningen van het actief	5.635,69	1.321,74
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	307.545,76	307.545,76
II. Vaste activa	17.578.132,51	8.090.904,84
A. Vorderingen op lange termijn	800.211,50	1.107.757,26
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	800.211,50	1.107.757,26
B. Financiële vaste activa	3.211,30	3.211,30
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.250,00	2.142,44
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	743,68	743,68
5. Andere financiële vaste activa	1.217,62	325,18
C. Materiële vaste activa	16.774.709,71	6.979.936,28
1. Gemeenschapsgoederen	2.633.761,56	2.604.098,85
a. Terreinen en gebouwen	2.507.126,84	2.588.314,99
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	8.154,09	9.210,23
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	118.480,63	6.573,63
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	13.746.412,23	3.975.259,44
a. Terreinen en gebouwen	13.548.601,94	3.732.041,52
b. Installaties, machines en uitrusting	181.875,76	216.857,47
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	15.934,53	26.360,45
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	394.535,92	400.577,99
a. Terreinen en gebouwen	394.535,92	400.577,99
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	0,00	0,00
III. TOTAAL ACTIVA	35.807.075,03	15.994.167,97

PASSIVA	2019	2018
I. Schulden	27.919.648,27	8.553.115,10
A. Schulden op korte termijn	2.872.942,62	816.041,00
1. Schulden uit ruiltransacties	2.170.417,35	518.237,31
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	334.440,00	328.676,00
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	1.835.977,35	189.561,31
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	52.893,05	48.038,58
3. Overlopende rekeningen van het passief	6.117,37	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	643.514,85	249.765,11
B. Schulden op lange termijn	25.046.705,65	7.737.074,10
1. Schulden uit ruiltransacties	24.035.355,55	6.843.145,38
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	24.035.355,55	6.843.145,38
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	1.011.350,10	893.928,72
II. Nettoactief	7.887.426,76	7.441.052,87
III. TOTAAL PASSIVA	35.807.075,03	15.994.167,97

Schema J7: Staat van opbrengsten en kosten



OCMW Bredene (NIS 35002)

Duinenstraat 106 - 8450 Bredene

Periode: 2019

Algemeen directeur:

Yannick Wittevrongel

Financieel directeur:

Fabienne Devriendt

	2019	2018
I. Kosten	10.442.539,58	10.180.202,46
A. Operationele kosten	10.077.215,14	10.056.950,42
1. Goederen en diensten	1.832.831,34	1.939.705,37
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	6.847.710,09	6.724.009,00
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	269.404,61	262.090,96
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	1.092.493,70	1.083.386,49
5. Toegestane werkingssubsidies	11.002,30	1.395,50
6. Andere operationele kosten	23.773,10	46.363,10
B. Financiële kosten	365.324,44	123.252,04
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	10.989.131,89	10.909.241,32
A. Operationele opbrengsten	10.861.899,95	10.798.662,70
1. Opbrengsten uit de werking	5.913.405,61	6.221.247,54
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	4.795.314,79	4.369.369,46
a. Algemene werkingssubsidies	2.890.247,97	2.804.990,98
b. Specifieke werkingssubsidies	1.905.066,82	1.564.378,48
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	48.746,88	104.518,55
5. Andere operationele opbrengsten	104.432,67	103.527,15
B. Financiële opbrengsten	127.231,94	110.578,62
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
III. Overschot of tekort van het boekjaar	546.592,31	729.038,86
A. Operationeel overschot of tekort	784.684,81	741.712,28
B. Financieel overschot of tekort	-238.092,50	-12.673,42
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	546.592,31	729.038,86
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	546.592,31	729.038,86

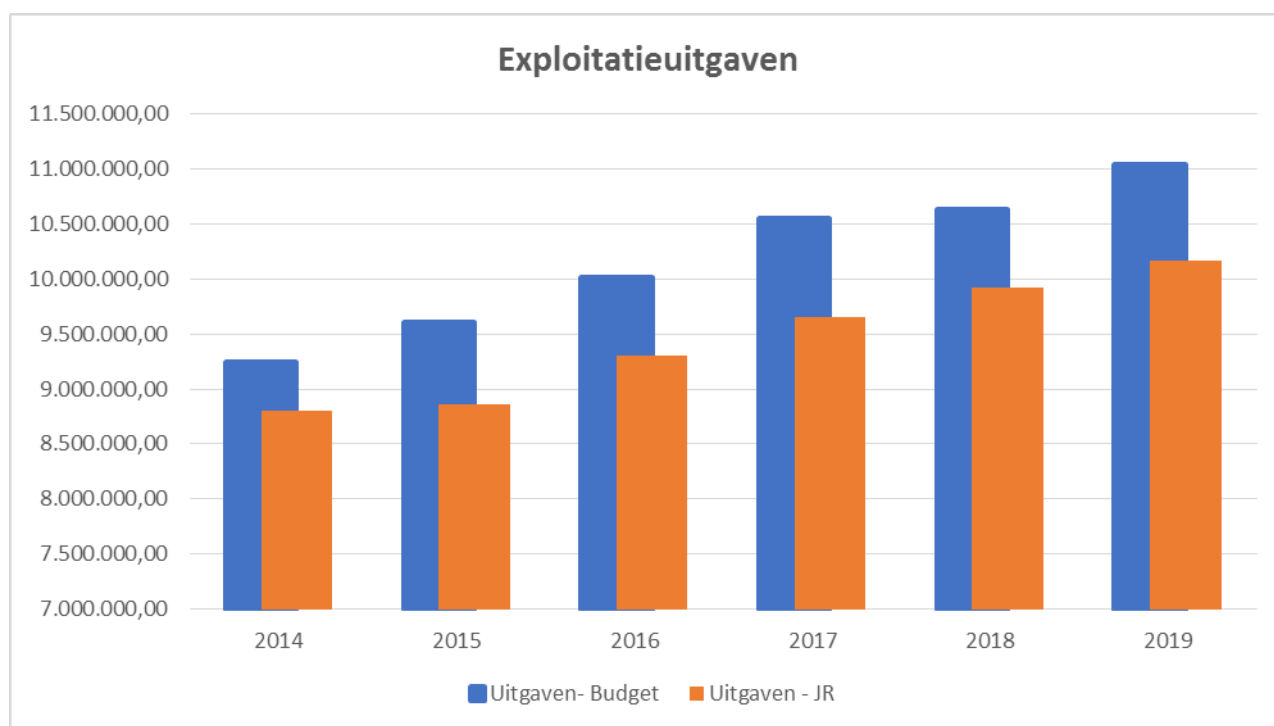
TOELICHTING BIJ DE FINANCIËLE NOTA

- 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 (investerings)
- 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 16/12/2019)

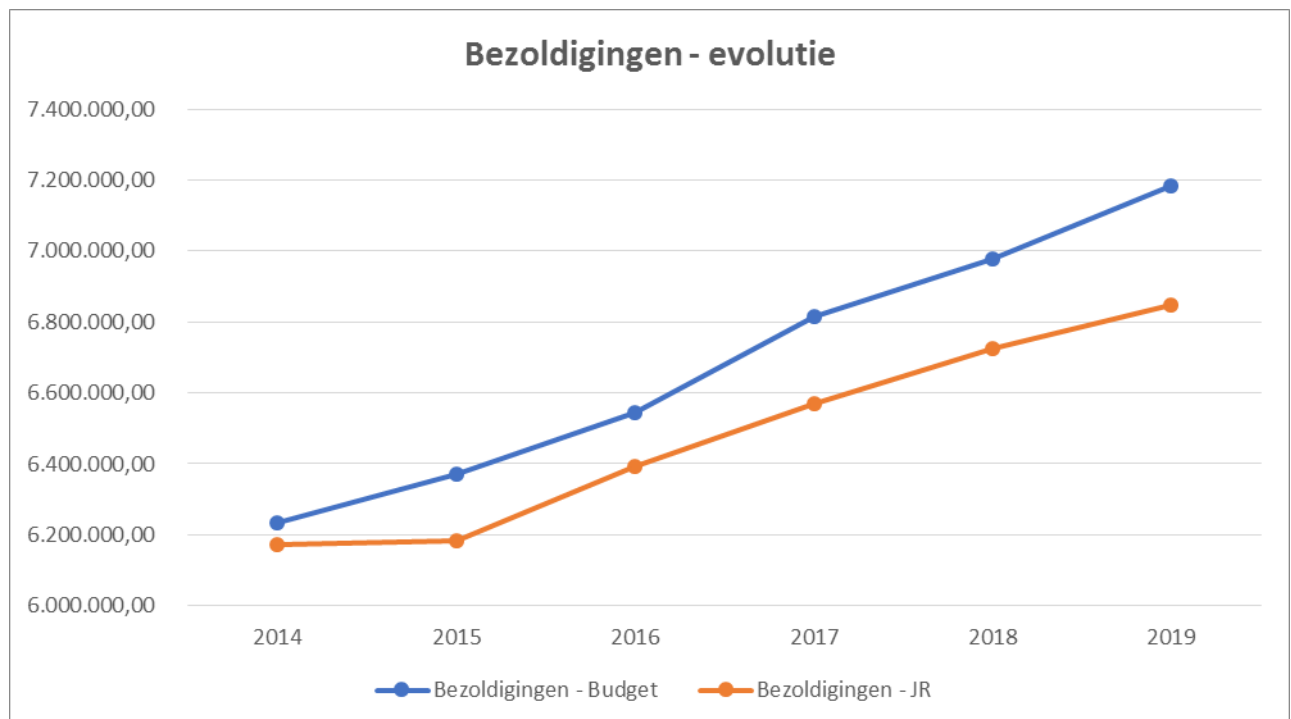


De exploitatieuitgaven waren voor het dienstjaar 2019 geraamd op 11.038.414 EUR. Hiervan werd 10.171.331,55 EUR benut. Procentueel uitgedrukt is dit 92,15 %.

Ingeboekte uitgaven ten opzichte van het budget (procentueel):

- 2014 → 95,16 %
- 2015 → 92,20 %
- 2016 → 92,86 %
- 2017 → 91,54 %
- 2018 → 93,34 %
- 2019 → 92,15 %

Bezoldigingen



Het budget met betrekking tot de bezoldigingen werd voor 95,32 % benut.

Het loonbudget 2019 werd automatisch geïmporteerd m.u.v. enkele posten (verzekeringen, arbeidsongevallen, diverse personeelsvoorzieningen,...).

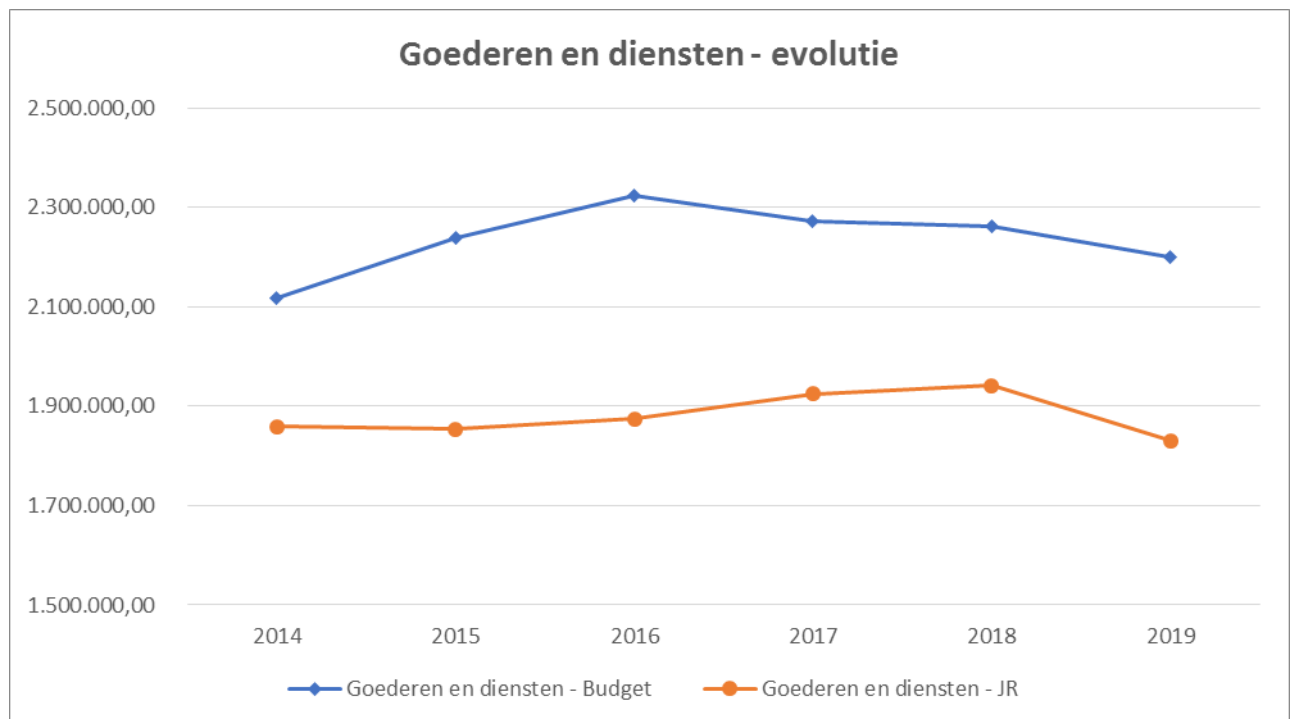
➔ Algemene opmerkingen inzake de personeelskosten budget versus jaarrekening

- Bij de opmaak van het personeelsbudget werd uitgegaan van volledige bezettingen. Bij de 1^e budgetwijziging werd reeds rekening gehouden met afwezigheden en/of niet-ingevulde posities in het eerste semester van 2019, maar de tweede helft van het boekjaar zorgt uiteindelijk nog voor een kleine daling van de bezettingsgraad.

➔ Specifieke vergelijking van bezoldigingen per beleidsveld

- Algemeen bestuur, organisatie en participatie:
 - o Meer tussenkomsten arbeidsgeneeskundige dienst
 - o Uitbreiding valorisering relevante ervaring ploegbaas (OCMW raad 29/04/19)
 - o Geen volwaardige bezetting technische dienst (geen directe opvolging technisch assistent, vervanging coördinator door gemeentepersoneel ...)
- Maatschappelijke dienstverlening:
 - o In 2019 meer aanstellingen van art.60 bij een privé-werkgever
- Ouderenzorg:
 - o Lokaal dienstencentrum & dagverzorgingscentrum: personeel niet in dienst gekomen in 2019
 - o Woonzorgcentrum: geen volwaardige bezetting

Goederen en diensten



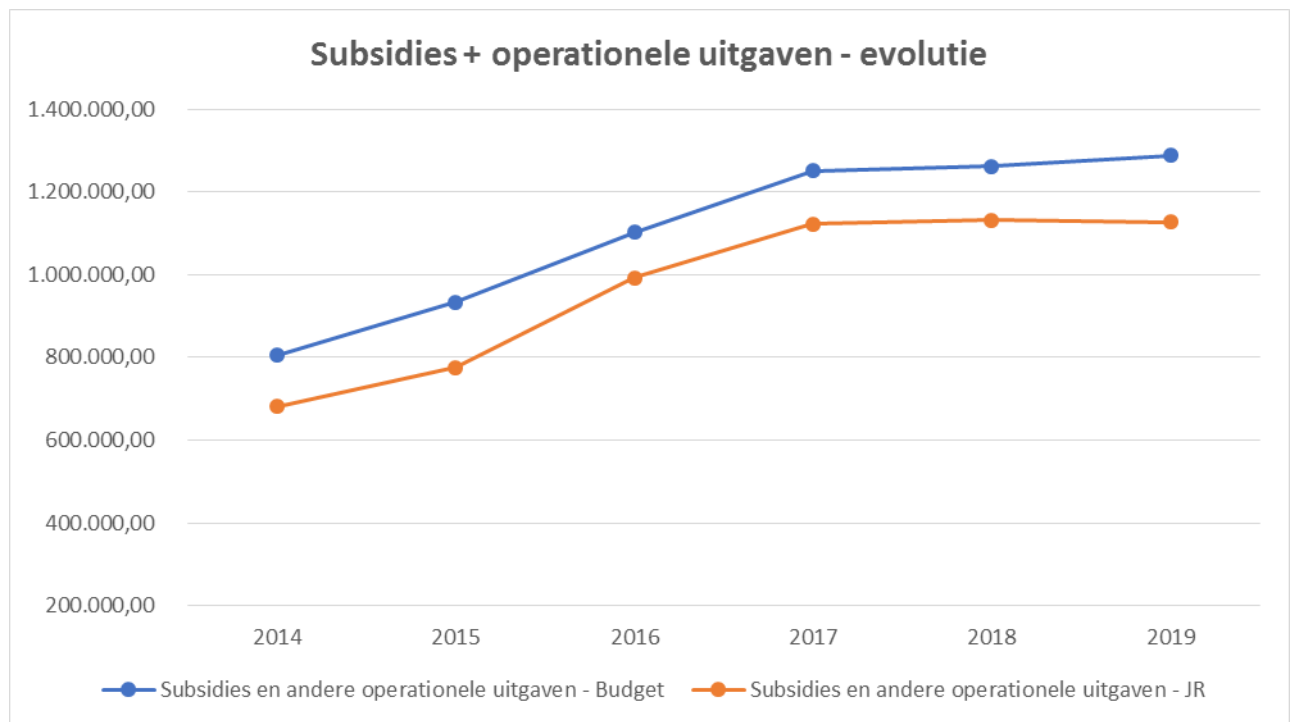
De werkingsuitgaven bleven stabiel. Op een budget van 2.200.752,00 EUR werd slechts een 16 % niet gebruikt, wat een aanvaardbare marge is. Er zijn namelijk posten die moeilijk te budgetteren zijn of die onvoorziene kosten (herstellingen, etc...) moeten kunnen opvangen.

➔ Specifieke vergelijking van de goederen en diensten per beleidsveld

- Verschillen over de beleidsvelden heen:
 - o Opleidingskosten personeel liggen lager dan voorzien
 - o Elektriciteit-, gas- en waterverbruik lager dan geraamd
 - o Daling van de kosten voor onderhoud en herstellingen technisch materieel ten opzichte van voorgaande boekjaren
- Algemeen bestuur, organisatie en participatie:
 - o Kosten voor kantoorbenodigdheden liggen lager dan de raming → gezamenlijke aankoop kantormateriaal gemeente – OCMW - AGB
 - o Huur kopiemachines (incl.kopies) ligt lager dan geraamd
 - o Net als voorgaande jaren werd het ICT-budget niet volledig aangewend
- Maatschappelijke dienstverlening:
 - o Felle daling aan betaalde erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten CSR ten opzichte van voorbije jaren
- Ouderenzorg:
 - o Uitgave voor onderhoud en herstellingen toestellen en machines serviceflats lager dan geraamd
 - o Ten gevolge van oprichting nieuwbouw WZC Jacky Maes werden minder uitgaven gedaan voor onderhoud en herstellingen 'oud'gebouw

- o Uitgaven voor aankopen voedingswaren Café Paris dalen. We noteren voor dit dienstjaar ook lagere ontvangsten.

Subsidies en andere operationele uitgaven

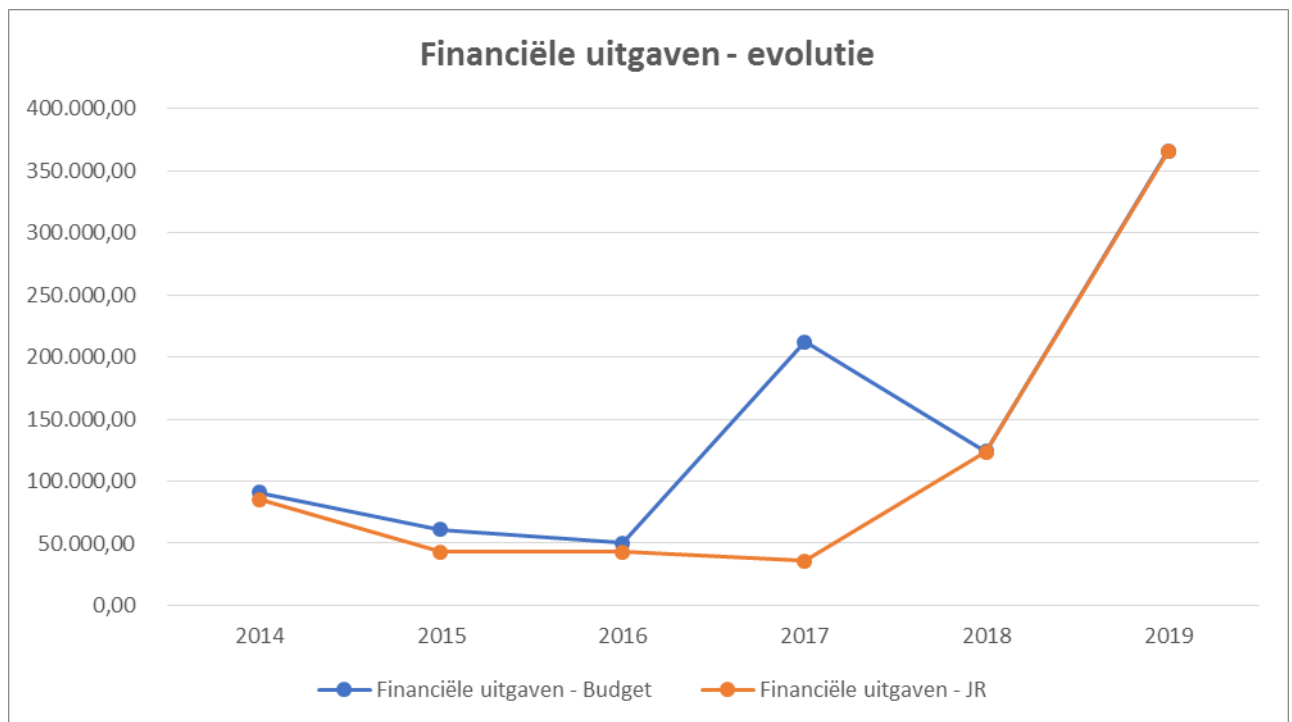


De laatste drie boekjaren blijven de subsidie-uitgaven stabiel.

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

- Algemene financiering:
 - o Daling van de geboekte onwaarden ten opzichte van vorig boekjaar. Aanrekeningen liggen perfect in lijn met budgettering.
 - o Sterke daling van de geboekte roerende voorheffing. Daling te verklaren daar vorig boekjaar een inhaalbeweging werd geboekt op de creditintresten van Bevak Service Flats. Sinds 2012 werden de creditintresten ingeboekt, maar de roerende voorheffing bleef achterwege. Het gecumuleerd bedrag 2012-2019 van 20.737,69 EUR werd gedurende 2018 geboekt.
- Maatschappelijke dienstverlening:
 - o Effectieve toekenning leeflonen ligt kleine 5% hoger dan vorig dienstjaar 2018
 - o Sterke stijging in de uitgaven voor socio-culturele participatie en kinderarmoede

Financiële uitgaven

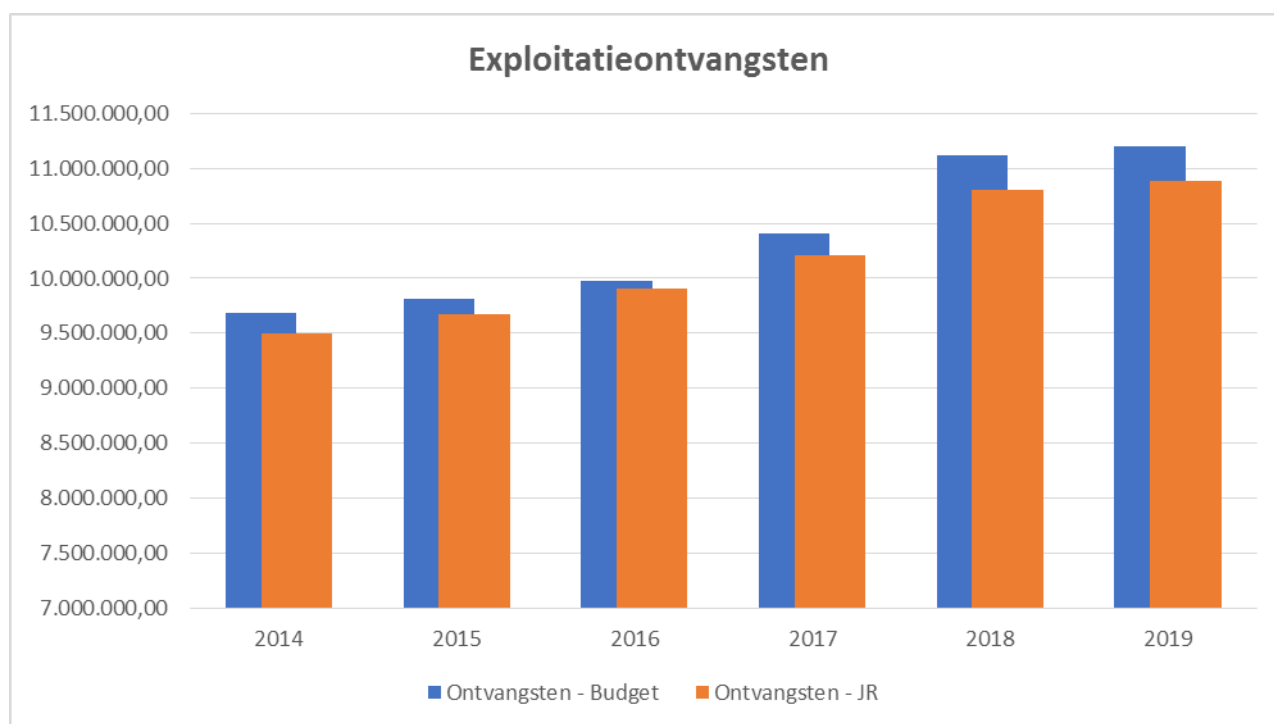


De financiële uitgaven werden in budgetwijziging 2019 aangepast volgens de vooruitzichten verkregen door de diverse banken. Uit deze jaarrekeningcijfers blijkt dat de verkregen prognoses een accuraat beeld geven van de werkelijke kost.

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 16/12/2019)

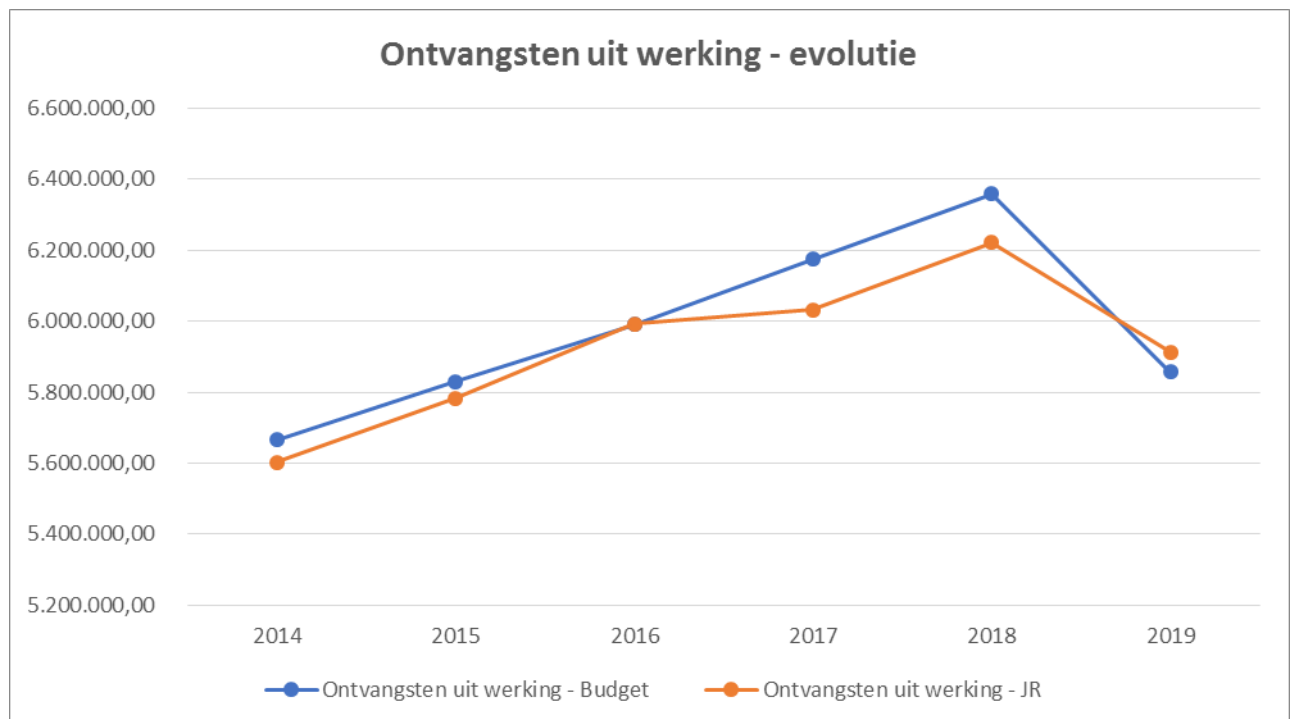


Over boekjaar 2019 werd een totale som van 10.883.192,80 EUR geregistreerd als ontvangst. Dit is zo'n 80.000 EUR meer dan vorig jaar, al werd procentueel t.o.v. de tweede budgetwijziging evenveel ontvangen.

Ingeboekte opbrengsten ten opzichte van het budget (procentueel):

- 2014 → 98,07 %
- 2015 → 98,56 %
- 2016 → 99,30 %
- 2017 → 98,12 %
- 2018 → 97,13 %
- 2019 → 97,13 %

Ontvangsten uit werking

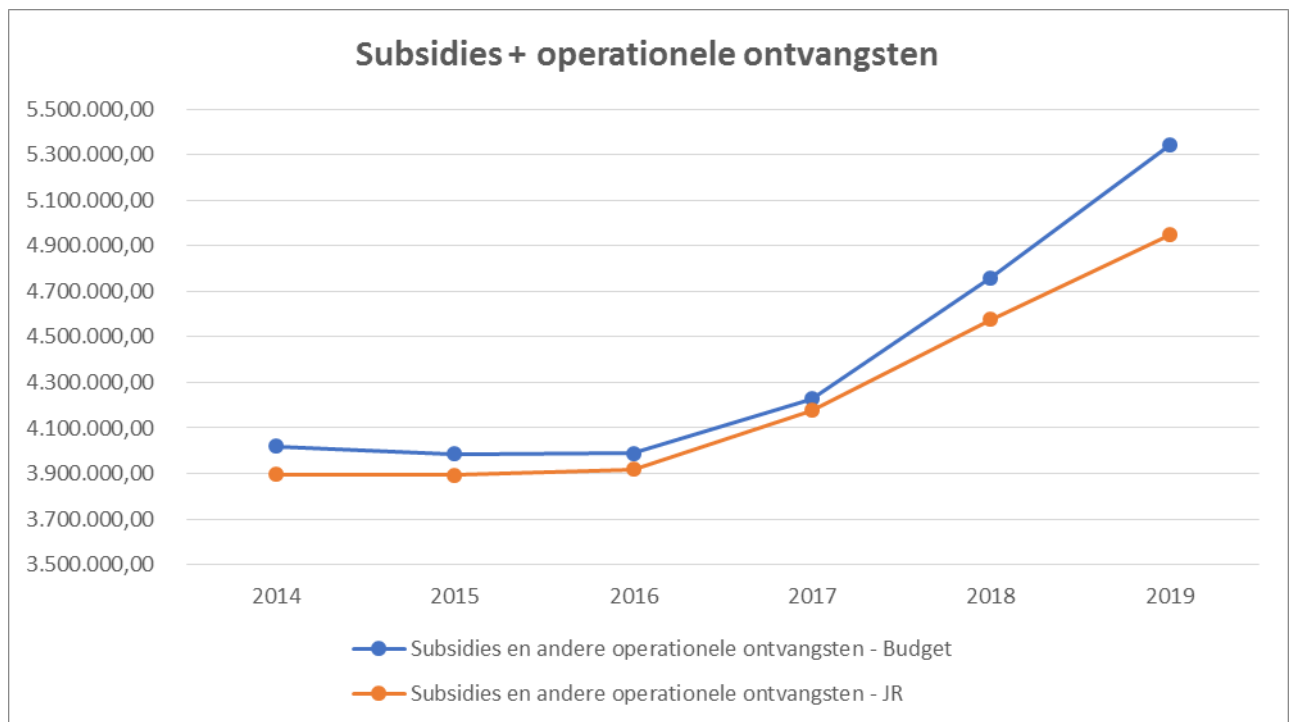


Tegenover de geschatte ontvangsten van 5.857.376,00 EUR stond een werkelijke inkomstenstroom van 5.913.405,61 EUR. Vergeleken met boekjaar 2018 lijkt dit een serieuze daling, maar er werden enkele boekhoudkundige correcties uitgevoerd, waardoor we enkele ontvangsten nu bij de subsidies noteren.

➔ Specifieke vergelijking van de ontvangsten uit werking per beleidsveld

- Algemeen bestuur, organisatie en participatie:
 - o Stijging van de opbrengsten uit maaltijden voor externen
 - o Er werden minder maaltijden genuttigd door het eigen personeel ten opzichte van voorgaande jaren
 - o Geen opbrengst uit verhuur lokalen Sociaal Huis
- Maatschappelijke dienstverlening:
 - o Stijging van de verkopen Sociale Kruidenier (cfr uitgaven)
 - o Daling van de opbrengsten uit thuisbezorgde maaltijden ten opzichte van vorige boekjaren
 - o Toekenning stookoliepremie te hoog geraamd (cfr uitgaven)
- Ouderenzorg
 - o Stijging van de opbrengsten van residenten van de serviceflats
 - o Stijging van de opbrengsten van residenten van het WZC
 - o Stijging van de opbrengsten van mutualiteiten
 - o Opbrengsten cafetaria 'Café Paris' in dalende lijn. De inkomsten voor 2019 liggen een kleine 20 % lager ten opzichte van 2017 en een kleine 8 % lager ten opzichte van 2018.

Subsidies en andere operationele ontvangsten

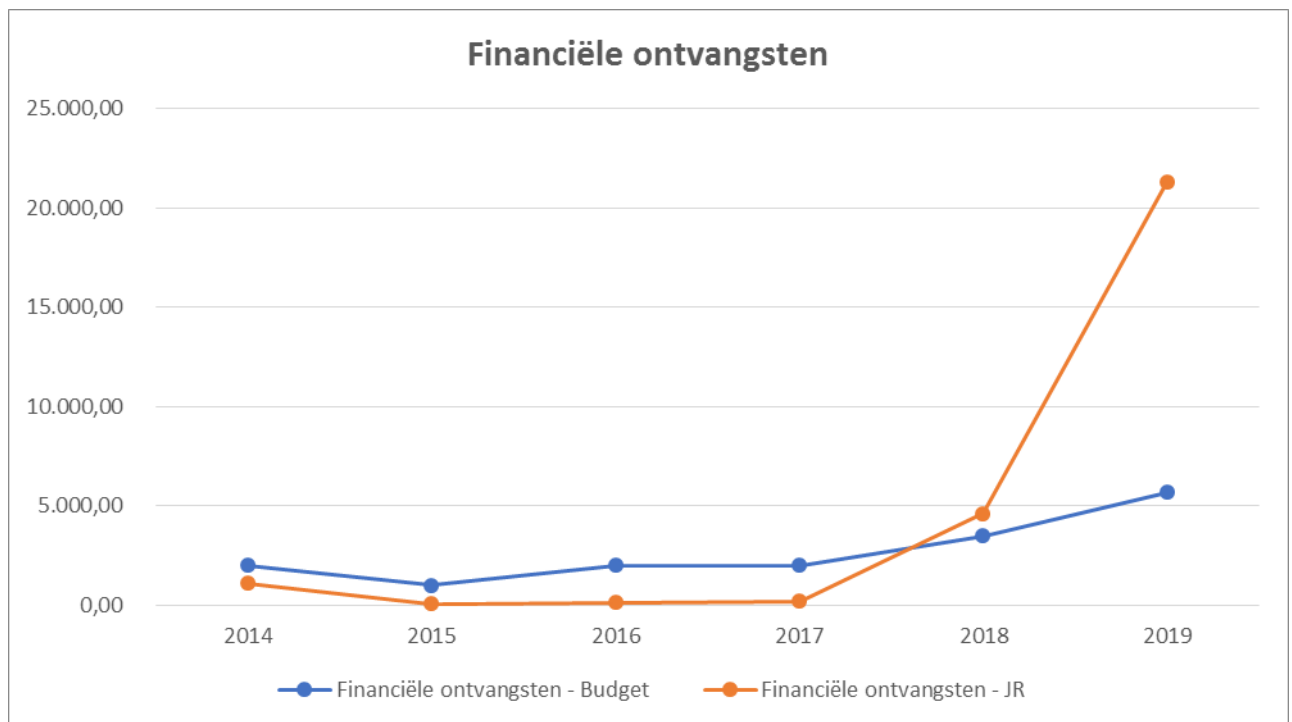


De geregistreerde subsidies en andere operationele ontvangsten kloppen af op 92,64 % van het geraamde budget.

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

- Maatschappelijke dienstverlening:
 - o Ontvangen subsidie Fedasil (resettlement project LOI, TAG medische) ligt hoger dan voorzien
 - o Ontvangen subsidie tewerkstellingsprojecten (inspanningsvergoedingen, compensatievergoedingen) ligt hoger dan voorzien
 - o Stijging van de tussenkomsten werkgever in het kader van tewerkstellingen art.60 wegens stijging aantal tewerkstellingen
- Ouderenzorg:
 - o Stijging van de tewerkstellingssubsidies ingevolge arbeidsduurvermindering en eindeloopbaan
 - o Minder ontvangsten bovennormpersoneel – derde luik (BAF) daar voor 2019 enkel een overbruggingssubsidie werd ontvangen

Financiële ontvangsten



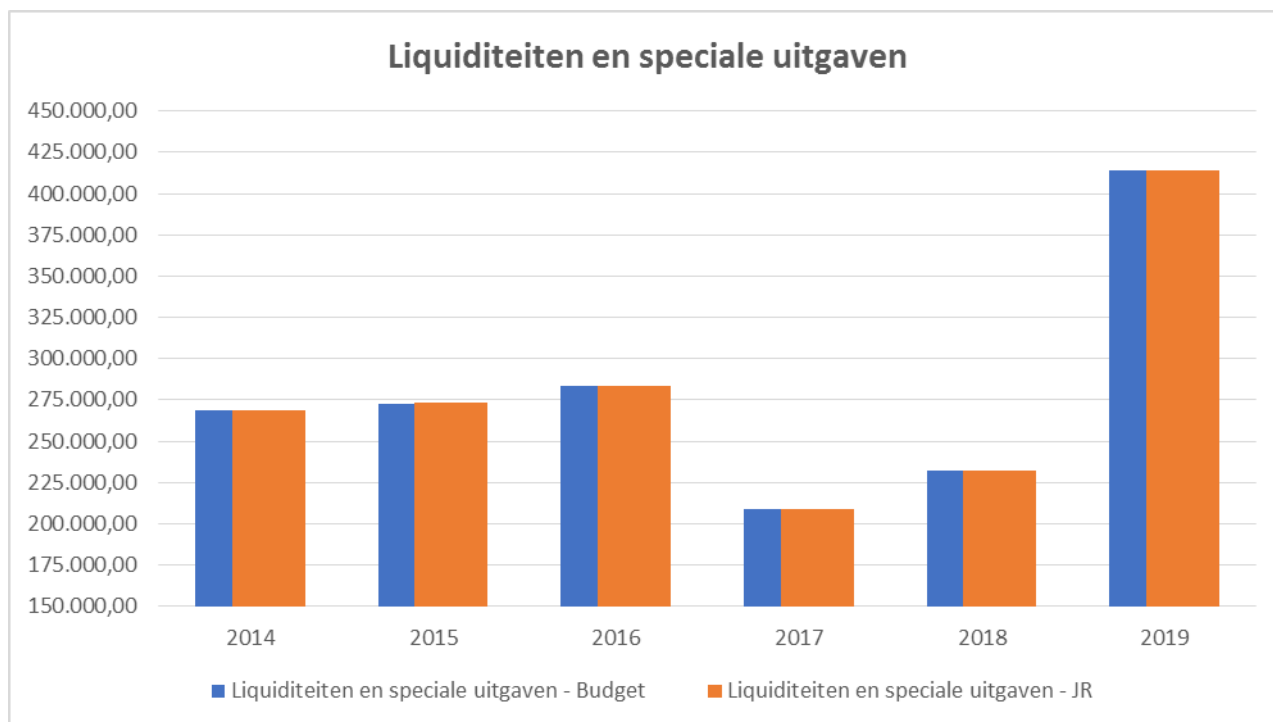
➔ Specifieke vergelijking van de financiële ontvangsten per beleidsveld

- Algemene financiering:
 - o Bij de facturen voor de bouw van het woonzorgcentrum worden procentuele betalingskortingen toegekend bij snelle betaling van desbetreffende facturen. Gelet op de bedragen van deze facturen, loopt de ontvangen betalingskorting snel op.
 - 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 16/12/2019)

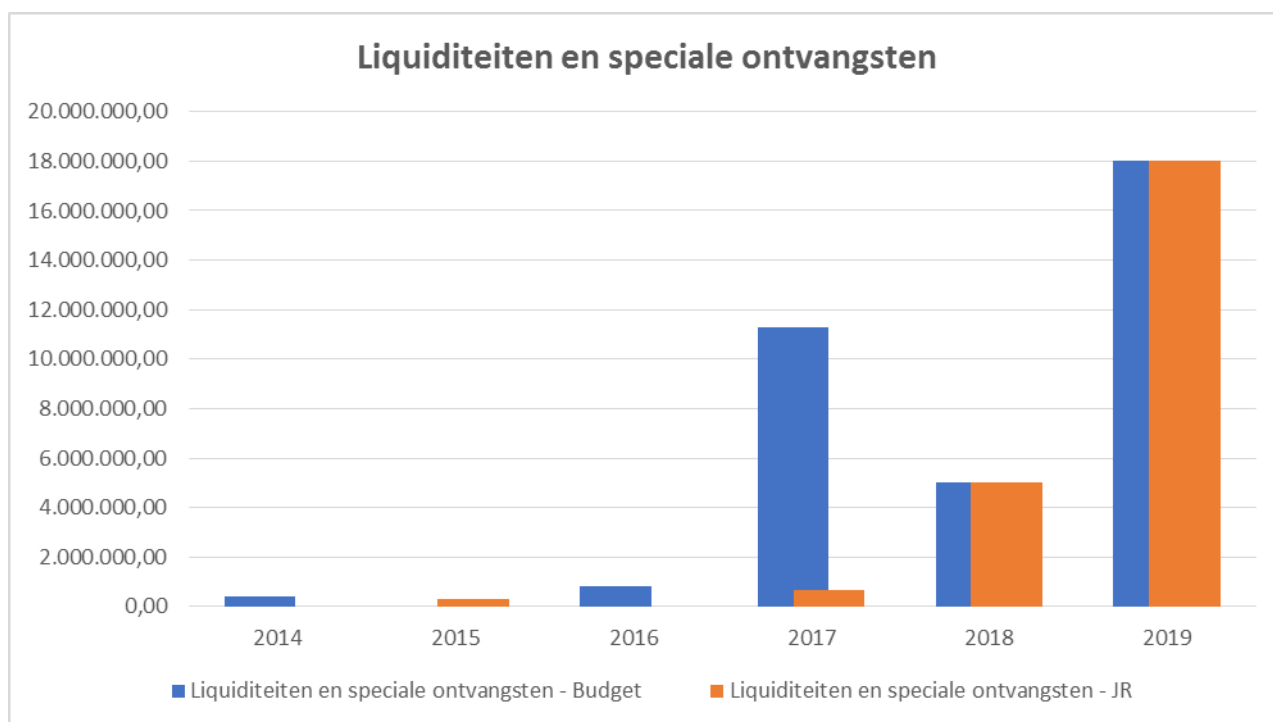


Voor de liquiditeiten en speciale uitgaven is de benuttingsgraad 100 %. Het betreft hier de terugbetaling van de kapitaalaflossing van schulden bij kredietinstellingen.

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 16/12/2019)



Voor de liquiditeiten en speciale ontvangsten is de benuttingsgraad 100 %. Het betreft hier de opname van de leningen in 2019.

TOELICHTING BIJ DE FINANCIËLE NOTA

RESULTAATANALYSE PER KOSTENPLAATS

Hulpkostenplaats 'Keuken'

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

- Keuken

I. Kosten	1.047.765,35
Goederen en diensten	337.998,79
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	691.264,80
Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	17.617,31
Financiële kosten	884,45
II. Opbrengsten	1.047.765,35
Opbrengsten uit de werking	1.035.453,00
Andere operationele opbrengsten	3.554,31
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	2019
Kosten totaal	1.066.081	1.068.234	1.096.795	1.124.948	1.108.932	1.047.765
Aantal maaltijden	89.134	90.076	89.436	88.905	87.712	86.443
Kostprijs per maaltijd	11,96	11,86	12,26	12,65	12,64	12,12

Kostenplaatsen

- Thuisbezorgde maaltijden

I. Kosten	239.296,31
Goederen en diensten	239.296,31
II. Opbrengsten	136.564,37
Opbrengsten uit de werking	136.564,37

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Resultaat	-119.541,88	-118.004,28	-123.640,20	-117.927,82	-121.539,83	-102.731,94
Aantal maaltijden	20.028	20.567	19.674	19.380	18.605	17.647
Verlies per maaltijd	-5,97	-5,74	-6,28	-6,09	-6,53	-5,82

- LOI

I. Kosten	127.863,76
Goederen en diensten	36.216,83
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	47.336,12
Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	3.937,36
Specifieke kosten sociale dienst	40.326,90
Toegestane werkingssubsidies	46,55
II. Opbrengsten	130.001,78
Werkingsubsidies	124.071,71
Andere operationele opbrengsten	245,72
Financiële opbrengsten	5.684,35

De werkelijke ontvangen subsidie voor 2019 bedroeg 179.012,74 EUR. Het overschot voor verrekening van de terug te storten bedragen bedroeg 57.079,05 EUR. Rekening houdende met een toegestane te behouden reserve van 10 % dient er voor 2019 een som van 56.010,04 EUR terug gestort te worden.

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

- WZC Jacky Maes

I. Kosten	5.755.582,92
Goederen en diensten	1.487.278,96
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	3.832.366,85
Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	87.095,65
Andere operationele kosten	4.329,15
Financiële kosten	344.512,31
II. Opbrengsten	5.878.450,30
Opbrengsten uit de werking	5.203.963,73
Werkingsubsidies	561.791,04
Andere operationele opbrengsten	54.802,28
Financiële opbrengsten	57.893,25

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Resultaat	-216.120,30	-53.363,55	28.792,02	-144.575,24	-243.678,24	122.867,38
Tekort / dag / bed	-4,59	-1,13	0,61	-3,16	-5,18	2,61

Voor 2019 noteren we een positief resultaat. Dit heeft als voornaamste reden dat er minder onderhouds- en herstellingskosten gemaakt werden door de plaatsing van de nieuwbouw. Deze gemaakte uitgaven bevinden zich op de investeringen, die slechts gedeeltelijk via de afschrijvingen jaarlijks in de kosten worden genomen van de kostenplaats 'WZC'. Ook het aankopen van bijhorende materialen (meubilair, etc...) worden ten volle als investeringen aanzien.

- Serviceflats

I. Kosten	395.480,39
Goederen en diensten	385.213,37
Bezoldigingen	38,45
Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	10.228,57
II. Opbrengsten	454.530,68
Opbrengsten uit de werking	443.953,88
Financiële opbrengsten	10.576,80

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Resultaat	-41,64	22.222,47	20.945,90	30.500,68	20.166,82	59.050,29
Per SF / jaarbasis	0,00	1,27	1,20	1,74	1,15	3,37

De opbrengsten uit het verhuur van de serviceflats ligt vergeleken met 2018 zo'n 30.000 EUR hoger.

Exploitatierekening per beleidsdomein (TJ1)

Periode: 2019

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		10.171.331,55	386.793,03	2.526.705,59	4.892.171,28	2.365.661,65
A. Operationele uitgaven		9.806.007,11	21.468,59	2.526.705,59	4.892.171,28	2.365.661,65
1. Goederen en diensten	60/1	1.831.027,92	0,00	129.141,35	1.081.049,01	620.837,56
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	6.847.710,09	0,00	1.302.851,14	3.809.612,86	1.735.246,09
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	1.092.493,70	0,00	1.092.493,70	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	11.002,30	0,00	1.465,30	0,00	9.537,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	23.773,10	21.468,59	754,10	1.509,41	41,00
B. Financiële uitgaven	65	365.324,44	365.324,44	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		10.883.192,80	2.912.011,69	1.601.625,01	6.283.719,54	85.836,56
A. Operationele ontvangsten		10.861.899,95	2.890.762,59	1.601.625,01	6.283.719,54	85.792,81
1. Ontvangsten uit de werking	70	5.913.405,61	514,62	192.928,15	5.707.196,06	12.766,78
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		4.795.314,79	2.890.247,97	1.333.083,71	561.791,04	10.192,07
a. Algemene werkingssubsidies		2.890.247,97	2.890.247,97	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	2.819.881,00	2.819.881,00	0,00	0,00	0,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	70.366,97	70.366,97	0,00	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	1.905.066,82	0,00	1.333.083,71	561.791,04	10.192,07
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	48.746,88	0,00	48.746,88	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	104.432,67	0,00	26.866,27	14.732,44	62.833,96
B. Financiële ontvangsten	75	21.292,85	21.249,10	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		711.861,25	2.525.218,66	-925.080,58	1.391.548,26	-2.279.825,09

Evolutie van de exploitatierekening (TJ2)

Periode: 2019



OCMW Bredene (NIS 35002)

Duinenstraat 106 - 8450 Bredene

Algemeen directeur: Yannick Wittevrongel

Financieel directeur: Fabienne Devriendt

	Code	Jaarrek. 2019	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017
I. Uitgaven		10.171.331,55	9.919.433,24	9.655.290,27
A. Operationele uitgaven		9.806.007,11	9.796.181,20	9.619.449,72
1. Goederen en diensten	60/1	1.831.027,92	1.941.027,11	1.925.111,57
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	6.847.710,09	6.724.009,00	6.571.379,01
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	1.092.493,70	1.083.386,49	1.098.784,07
4. Toegestane werkingssubsidies	649	11.002,30	1.395,50	10.038,69
5. Andere operationele uitgaven	640/7	23.773,10	46.363,10	14.136,38
B. Financiële uitgaven	65	365.324,44	123.252,04	35.840,55
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		10.883.192,80	10.803.302,19	10.209.951,96
A. Operationele ontvangsten		10.861.899,95	10.798.662,70	10.209.748,52
1. Ontvangsten uit de werking	70	5.913.405,61	6.221.247,54	6.031.600,62
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		4.795.314,79	4.369.369,46	4.024.882,59
a. Algemene werkingssubsidies		2.890.247,97	2.804.990,98	2.422.769,69
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	0,00	0,00	0,00
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	2.819.881,00	2.734.624,00	2.352.402,71
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	70.366,97	70.366,98	70.366,98
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	1.905.066,82	1.564.378,48	1.602.112,90
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	48.746,88	104.518,55	103.853,99
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	104.432,67	103.527,15	49.411,32
B. Financiële ontvangsten	75	21.292,85	4.639,49	203,44
C. Tussenkomen van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		711.861,25	883.868,95	554.661,69

Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3)

Periode: 2019

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: Maatschappelijk e dienstverlening	03: Ouderenzorg
I. Investerings in 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
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa		10.058.414,04	178.111,70	0,00	9.880.302,34
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		10.058.414,04	178.111,70	0,00	9.880.302,34
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	9.852.216,40	0,00	0,00	9.852.216,40
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	206.197,64	178.111,70	0,00	28.085,94
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		10.058.414,04	178.111,70	0,00	9.880.302,34

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	01: Algemeen bestuur	02: Maatschappelijk e 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	430.687,81	0,00	-1.069,01	431.756,82
V. TOTAAL ONTVANGSTEN		430.687,81	0,00	-1.069,01	431.756,82

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 16/12/2019)

De transactiekredieten voor de uitgaven 2019 werden gebudgetteerd voor een totaal bedrag van 14.125.945,21 euro waarvan er 10.058.414,04 euro aangerekend werd. Dit houdt in dat er 71,20% in 2019 werd uitgevoerd.

De eerste fase van het langlopend project bouw van het woonzorgcentrum (WZC) Jacky Maes werd gerealiseerd.

In het dienstjaar 2019 bij het afsluiten van de jaarrekening was het voor de eerste keer mogelijk om saldo's van gerealiseerde projecten af te sluiten in eigen dienstjaar. Voordien werden de saldo's eerst overgedragen en afgesloten in het volgend dienstjaar. Voor de langlopende projecten kan er ook meerjarenplan overschrijdend gewerkt worden. Deze projecten dienden overgedragen te worden voor 1 maart van het daaropvolgend boekjaar. Dit was het geval voor de langlopende projecten die doorlopen over de komende jaren en die ook opgenomen werden in de beleidskeuzes m.b.t. meerjarenplan 2020-2025. Voor de opstart van een meerjarenplan 2020-2025 werden alle acties uit het vorig meerjarenplan gewijzigd. De nieuwe acties werden afgestemd op de gemeente qua opbouw en éénvormigheid. Een nieuwe strategische nota werd opgemaakt met nieuwe budgetsleutels tot gevolg.

Niet gebruikte kredieten 2019

	TA-krediet 2019	Aangerekend
Renovatie eigen woningen voor verhuur aan het sociaal verhuur kantoor : renovatie huizen wandelweg in aanbouw	94.775,60	0,00
Kledingautomaat - uitgiftesysteem Olmatic - WZC	54.053,62	0,00
Eindtotaal	148.829,22	0,00

Het volledig investeringsprogramma 2019 m.b.t. de uitgaven met overzicht ingeschreven transactiekredieten 2019 t.o.v. aanrekeningen 2019 hierna bijgevoegd.

Investeringsprogramma 2019 OCMW : Budget 2019 - Jaarrekening 2019

	TA-krediet BW	Aangerekend
01 - Algemeen bestuur, organisatie en participatie		
0119-01/2430200 - OCMW_VB - wagens technische dienst	22.385,00	22.385,00
0119-99/2410000 - OCMW_VB - informatica 'algemeen'- jrl. programma	30.000,00	21.080,55
0119-99/2410000 - OCMW_VB - informatica - vernieuwing servers ism gemeente - 7 jrl. programma	150.000,00	124.848,17
0119-04/2350000 - OCMW_VB - vervanging van verouderde toestellen keuken - jrl. programma (oa vaatwasmachine...)	20.000,00	9.797,98
11 - Maatschappelijke dienstverlening		
0900-00/2210100 - OCMW_VB - Vervangings- en aanpassingsinvestering sociaal huis - jrl. programma	33.584,62	0,00
0900-00/2291007 - OCMW_VB - Renovatie eigen woningen voor verhuur aan SVK: renovatie huizen wandelweg in aanbouw	94.775,60	0,00
12 - Ouderenzorg		
0953-01/2291007 - ACT-18 - Nieuwbouw WZC	13.682.500,81	9.852.216,40
0953-01/2291000 - OCMW_VB - WZC herstellingen gebouw - jrl. programma planning tot nieuwbouw	3.645,56	0,00
0953-01/2350000 - OCMW_VB - machines, toestellen en installaties WZC - jrl. programma (oa droogkast, wasmachines, beeldscherm,...)	25.000,00	18.271,00
0953-01/2350000 - OCMW_VB - kledingautomaat - uitgiftesysteem Olmatic - WZC	54.053,62	0,00
0953-01/2350000 - OCMW_VB - til-& badliften en tildoeken - jrl. programma	10.000,00	9.814,94
Eindtotaal	14.125.945,21	10.058.414,04

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 16/12/2019)

De transactiekredieten voor de ontvangsten 2019 werden gebudgetteerd voor een totaal bedrag van 414.831,76 euro waarvan er 430.687,81 euro werd ingeboekt.

Er werd 15.856,05 meer ontvangen dan geraamd. Dit komt door de ontvangst van intresten BEVAK 2019 + winstdeelnamen.

Ontvangsten investeringen 2019

	Inv. Ontv. BW '19	Inv. Ontv. JR '19
Toevoegen interesten aan investeringssubsidie SF	0,00	5.720,67
LOI-reserve	0	-1.069,01
Ontvangen vooruitbetalingen op investeringssubsidies SF	107.286,00	118.490,39
Subsidie serviceflats van Ministerie Vlaams Agenschap zorg en gezondheid	54.740,64	54.740,64
VIPA-Vlaams Infrastructuurfonds	252.805,12	252.805,12
Eindtotaal	414.831,76	430.687,81

Evolutie van de investeringsverrichtingen (TJ4)

Periode: 2019



OCMW Bredene (NIS 35002)

Duinenstraat 106 - 8450 Bredene

Algemeen directeur: Yannick Wittevrongel

Financieel directeur: Fabienne Devriendt

Deel 1: UITGAVEN	Code	Jaarrek. 2019	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017
I. Investerings in financiële vaste activa		0,00	2.142,44	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	2.142,44	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		10.058.414,04	2.047.940,82	620.189,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		10.058.414,04	2.047.940,82	609.328,67
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	9.852.216,40	2.022.257,01	527.861,82
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	206.197,64	25.683,81	81.466,85
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	10.860,33
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	10.860,33
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		10.058.414,04	2.050.083,26	620.189,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrek. 2019	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017
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	430.687,81	338.760,86	203.462,02
V. TOTAAL ONTVANGSTEN		430.687,81	338.760,86	203.462,02

Stand van de kredieten van investeringsenveloppen (TJ5)

Periode: 2019

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	10.561,38	10.561,38	0,00	10.561,38	0,00	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	22.700.000,00	12.869.715,59	9.830.284,41	12.869.715,59	9.830.284,41	0,00	0,00	0,00
IE-6: Aanpassing informaticaomgeving saldo na 2013	53.545,61	53.545,61	0,00	53.545,61	0,00	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	455.447,29	218.200,53	237.246,76	218.200,53	237.246,76	1.336.886,13	1.190.715,54	146.170,59

Evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6)

Periode: 2019



OCMW Bredene (NIS 35002)

Duinenstraat 106 - 8450 Bredene

Algemeen directeur: Yannick Wittevrongel

Financieel directeur: Fabienne Devriendt

Resultaat op kasbasis	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Exploitatiebudget (B-A)		711.861,25	883.868,95	554.661,69
A. Uitgaven	60/5-694	10.171.331,55	9.919.433,24	9.655.290,27
B. Ontvangsten	70/794	10.883.192,80	10.803.302,19	10.209.951,96
1a. Belastingen en boetes	73	0,00	0,00	0,00
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	2.819.881,00	2.734.624,00	2.352.402,71
1c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	8.063.311,80	8.068.678,19	7.857.549,25
II. Investeringsbudget (B-A)		-9.627.726,23	-1.711.322,40	-416.726,98
A. Uitgaven	21/28-2906-664	10.058.414,04	2.050.083,26	620.189,00
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2	430.687,81	338.760,86	203.462,02
III. Andere (B-A)		17.585.959,91	4.767.697,98	465.927,04
A. Uitgaven		414.040,09	232.302,02	208.797,58
1. Aflossing financiële schulden		414.040,09	232.302,02	208.797,58
a. Periodieke aflossingen	421/4	414.040,09	232.302,02	208.797,58
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	0,00	0,00	0,00
2. Toegestane leningen	2903/4	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties		0,00	0,00	0,00
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178	0,00	0,00	0,00
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905	0,00	0,00	0,00
B. Ontvangsten		18.000.000,00	5.000.000,00	674.724,62
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	18.000.000,00	5.000.000,00	674.724,62
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		0,00	0,00	0,00
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	0,00	0,00	0,00
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties		0,00	0,00	0,00
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178	0,00	0,00	0,00
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	4949-4959	0,00	0,00	0,00
c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II	101-102	0,00	0,00	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		8.670.094,93	3.940.244,53	603.861,75
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		7.344.153,17	3.403.908,64	2.800.046,89
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		16.014.248,10	7.344.153,17	3.403.908,64
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		1.239.342,97	1.239.342,97	1.153.386,87
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	0,00	0,00	0,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	1.239.342,97	1.239.342,97	1.153.386,87
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	0,00	0,00	0,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		14.774.905,13	6.104.810,20	2.250.521,77
Bestemde gelden		2019	2018	2017
II. Investering		1.239.342,97	1.239.342,97	1.153.386,87
LOI: Saldo subsidie Fedasil - LOI		16.832,26	16.832,26	110.448,36
SF: Samenstelling aankoopfonds SF		1.127.755,11	1.127.755,11	948.182,91
SVK: Renovatie eigen woningen voor verhuur aan SVK		94.755,60	94.755,60	94.755,60
Totalen		1.239.342,97	1.239.342,97	1.153.386,87

60

61

TOELICHTING BIJ DE SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN

- Toelichting bij de balans
- De proef- en saldibalans per 31/12/2019
- 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	Desinves- teringen	Herwaar- deringen	Waarde- verminderingen	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	€ 2.142,44	€ 0,00	€ 892,44	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.250,00
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	€ -892,44	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.217,62
Totaal financiële vaste activa	€ 3.211,30	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.211,30

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Desinves- teringen	Herwaar- deringen	Afschrijvingen	Waarde- verminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	€ 2.604.098,85	€ 3.526.328,88	€ 3.579.348,52		€ -82.682,35	€ 0,00	€ 2.633.761,56
A. Terreinen en gebouwen	€ 2.588.314,99	€ 3.357.066,37	€ 3.357.066,37		€ 81.188,15	€ 0,00	€ 2.507.126,84
B. Wegen en overige infrastructuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Installaties, machines en uitrusting	€ 9.210,23	€ 948,79	€ 222.282,15		€ -220.277,22	€ 0,00	€ 8.154,09
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 6.573,63	€ 168.313,72	€ 0,00		€ 56.406,72	€ 0,00	€ 118.480,63
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	€ 3.975.259,44	€ 10.212.361,90	€ 1.084.496,91		€ -643.287,80	€ 0,00	€ 13.746.412,23
A. Terreinen en gebouwen	€ 3.732.041,52	€ 10.174.477,98	€ 738.618,98		€ -380.701,42	€ 0,00	€ 13.548.601,94
B. Installaties, machines en uitrusting	€ 216.857,47	€ 37.883,92	€ 322.493,04		€ -249.627,41	€ 0,00	€ 181.875,76
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 26.360,45	€ 0,00	€ 23.384,89		€ -12.958,97	€ 0,00	€ 15.934,53
D. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Overige materiële vaste activa	€ 400.577,99	€ 270.129,65	€ 270.129,65	€ 0,00	€ 6.042,07	€ 0,00	€ 394.535,92
A. Terreinen en gebouwen	€ 400.577,99	€ 270.129,65	€ 270.129,65	€ 0,00	€ 6.042,07	€ 0,00	€ 394.535,92
B. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal materiële vaste activa	€ 6.979.936,28	€ 14.008.820,43	€ 4.933.975,08	€ 0,00	€ -719.928,08	€ 0,00	€ 16.774.709,71

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	€ 6.843.145,38	€ 18.000.000,00	€ 0,00	€ -807.789,83	€ 24.035.355,55
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 6.843.145,38	€ 18.000.000,00	€ 0,00	€ -807.789,83	€ 24.035.355,55
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 6.843.145,38	€ 18.000.000,00	€ 0,00	€ -807.789,83	€ 24.035.355,55
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	€ 249.765,11	€ 0,00	€ -414.040,09	€ 807.789,83	€ 643.514,85
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 249.765,11	€ 0,00	€ -414.040,09	€ 807.789,83	€ 643.514,85
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 249.765,11	€ 0,00	€ -414.040,09	€ 807.789,83	€ 643.514,85
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	€ 7.092.910,49	€ 18.000.000,00	€ -414.040,09	€ 0,00	€ 24.678.870,40

4. De mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaar- derings- reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings- subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2017	€ 2.100.770,39	€ 0,00	€ 1.599.252,55	€ 2.100.779,46	€ 5.800.802,40
II. Boekhoudkundige wijzigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Herwerkte balans	€ 2.100.770,39	€ 0,00	€ 1.599.252,55	€ 2.100.779,46	€ 5.800.802,40
IV. 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
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
V. Balans op einde boekjaar 2018	€ 2.100.770,39	€ 0,00	€ 2.328.291,41	€ 3.011.991,07	€ 7.441.052,87
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2019		€ 0,00	€ 546.592,31	€ -100.218,42	€ 446.373,89
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ -100.218,42	€ -100.218,42

1. Toevoeging aan herwaarderingen		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen				€ 5.720,67	€ 5.720,67
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				€ -105.939,09	€ -105.939,09
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2019			€ 546.592,31		€ 546.592,31
VII. Balans op einde boekjaar 2019	€ 2.100.770,39	€ 0,00	€ 2.874.883,72	€ 2.911.772,65	€ 7.887.426,76

TOELICHTING BIJ DE SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN

PROEF-EN SALDIBALANS PER 31/12/2019

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2018	DEBET	CREDIT	31/12/2019
1090000	Saldo beginbalans	-2.100.770,39	3.338.187,96	5.438.958,35	-2.100.770,39
1400000	Overgedragen overschot	-14.575.632,17		16.250.661,25	-16.250.661,25
1410000	Overgedragen tekort	12.247.340,76	13.375.777,53		13.375.777,53
1500000	Investeringsubs en -schen in kapitaal met vord op korte termijn	-3.445.605,93		3.451.326,60	-3.451.326,60
1500009	Investeringsubs en -schen in kapitaal met vord - in resultaat opgeno	2.433.827,92	2.539.614,46		2.539.614,46
1500200	Investeringsubs en -schen in kapitaal met vord op korte termijn - de	-21.636,00		21.636,00	-21.636,00
1500209	Investeringsubs en -schen in kapitaal met vord op kor - in result...	17.974,92	18.127,47		18.127,47
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		1.011.220,46	-1.011.220,46
1733000	Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur - belfius	-6.843.145,38	807.789,83	24.843.145,38	-24.035.355,55
1733030	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur - ing				
1800000	Ontvangen vooruitbetalingen op investeringsubsidies		107.286,00	107.286,00	
1800010	Ontvangen vooruitbetalingen op investeringsubsidies - LOI	-16.832,26	1.069,01	16.832,26	-15.763,25
1800020	Ontvangen vooruitbetalingen op investeringsubsidies - SF	-777.139,71	10.742,44	906.372,54	-895.630,10
1800030	Ontvangen vooruitbetalingen op investeringsubsidies - saldo rek 130	-5.201,15	225.402,22	230.603,37	-5.201,15
1800040	Ontvangen vooruitbetalingen op investeringsubsidies - 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	-58.633,41		66.881,77	-66.881,77
2210100	Gebouwen - administratieve gebouwen - gemeenschapsgoederen	3.227.066,38	6.454.132,76	3.227.066,38	3.227.066,38
2210107	Gebouwen - administratieve gebouwen - gemeenschapsgoederen - Aq				
2210109	Gebouwen - administratieve gebouwen - gemeenschapsgoed - Geboe	-991.653,59	991.653,59	2.051.046,97	-1.059.393,38
2210119	Gebouwen - administratieve gebouwen - gemeenscha - Geboekte wa				
2220000	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	164.923,74	294.923,73	129.999,99	164.923,74
2220007	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw				
2220009	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijv	-78.000,01	78.000,01	161.200,02	-83.200,01
2220019	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - Geboekte waardever				
2290100	Terreinen van gebouwen - bedrijfsmatige MVA	322.262,58	644.524,16	322.261,58	322.262,58
2290107	Terreinen van gebouwen - bedrijfsmatige MVA - Activa in aanbouw				
2290119	Terreinen van gebouwen - bedrijfsmatige MVA - Geboekte waardever				
2291000	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	5.446.665,78	5.446.665,78	416.357,40	5.030.308,38
2291007	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - Activa in aanbouw	3.017.499,19	12.875.765,85	6.050,26	12.869.715,59
2291009	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - Geboekte afschrijvingen	-5.054.386,03	416.357,40	5.090.042,01	-4.673.684,61
2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	237.528,32	238.477,11	222.282,15	16.194,96
2300007	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen - Activ...				
2300009	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoe - Geboekte a...	-228.318,09	221.333,36	229.374,23	-8.040,87
2300019	Installaties, machines en uitrusting - gemeensch - Geboekte waardever				
2350000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	1.926.765,46	1.964.649,38	322.493,04	1.642.156,34
2350009	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige - Geboekte a...	-1.709.907,99	322.493,04	1.782.773,62	-1.460.280,58
2410000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	9.860,45	155.789,17		155.789,17
2410009	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijv	-3.286,82		55.216,54	-55.216,54
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
2430200	Vrachtwagens & speciale voertuigen - gemeenschapsgoederen		22.385,00		22.385,00
2430209	Vrachtwagens & speciale voertuigen - gemeenschapsgoed - Geboekte			4.477,00	-4.477,00
2450000	Meubilair - bedrijfsmatige MVA	329.167,21	329.167,21	15.948,08	313.219,13
2450009	Meubilair - bedrijfsmatige MVA - Geboekte afschrijvingen	-302.806,76	15.948,08	313.232,68	-297.284,60
2480000	Rollend materieel - bedrijfsmatige MVA	14.873,62	14.873,62	7.436,81	7.436,81
2480009	Rollend materieel - bedrijfsmatige MVA - Geboekte afschrijvingen	-14.873,62	7.436,81	14.873,62	-7.436,81
2600000	Terreinen - overige MVA	258.019,56	528.149,21	270.129,65	258.019,56
2600007	Terreinen - overige MVA - Activa in aanbouw				
2600008	Terreinen - overige MVA - Geboekte meerwaarde				
2600009	Terreinen - overige MVA - Geboekte afschrijvingen				
2600019	Terreinen - overige MVA - Geboekte waardeverminderingen				
2600089	Terreinen - overige MVA - Geboekte afschrijvingen op meerwaarden				
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	-165.380,72		171.422,79	-171.422,79
2810000	Belang. in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - AW	5.892,44	5.892,44	892,44	5.000,00
2811000	Belang. in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - te storten (-)	-3.750,00	892,44	4.642,44	-3.750,00

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2018	DEBET	CREDIT	31/12/2019
2830000	Belangen in OCMW-verenigingen - aanschaffingswaarde	743,68	743,68		743,68
2840000	Andere aandelen - aanschaffingswaarde	325,18	1.217,62		1.217,62
2841000	Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)		892,44	892,44	
2912000	Vorderingen wegens investeringsubsidies in kapitaal - nominale waarde	602.147,04	602.147,04	54.740,64	547.406,40
2913000	Vorderingen wegens prefinanciering investeringsubsidies - nominale waarde	505.610,22	505.610,22	252.805,12	252.805,10
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
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	706.884,98	9.035.637,30	8.492.848,78	542.788,52
4005001	Te ontvangen creditintresten op financiële rekeningen	1.913,85	1.913,85	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	1.246,59	880,08	366,51
4060000	Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen	1.505,99	80.690,48	24.061,53	56.628,95
4060001	Voorschotten en vooruitbetalingen aan gemeentepersoneel	113.630,45	233.824,05	118.038,49	115.785,56
4070000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren		14.863,56	14.863,56	
4135000	Vorderingen uit recuperatie van specifieke kosten van de sociale dienst	128.585,94	190.684,24	93.290,60	97.393,64
4140000	Te innen opbrengsten uit niet-ruiltransacties				
4151000	Vorderingen wegens investeringsubsidies	-70.864,31	658.140,27	476.199,46	181.940,81
4153000	Vorderingen wegens werkingssubsidies	98.807,53	4.369.271,45	4.288.229,73	81.041,72
4153100	Vorderingen wegens werkingssubsidies - staat	169.963,58	895.995,64	747.158,80	148.836,84
4153200	Vorderingen wegens werkingssubsidies - derden	25.233,87	93.659,22	68.211,18	25.448,04
4160000	Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	105.044,97	157.408,40	73.721,32	83.687,08
4161000	Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - no...	996,48	19.994.332,53	19.979.117,06	15.215,47
4161001	Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - trgb lo...				
4233000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur <1j - Be...	-249.765,11	466.075,36	1.109.590,21	-643.514,85
4233002	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur Belfius...		18.810,69	18.810,69	
4233003	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur Belfius...		27.501,00	27.501,00	
4233030	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur <1j - Ing...		1.651,10	1.651,10	
4400000	Leveranciers	-176.550,44	11.543.229,30	12.139.863,30	-596.634,00
4440000	Te ontvangen facturen	-46.631,30	70.379,55	1.348.644,59	-1.278.265,04
4453000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredietinstelling	-3.707,10	920.051,62	980.178,91	-60.127,29
4491000	Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties		338,00	338,00	
4493003	Borgtochten ontvangen in contanten - Sleutels	-2.250,00	150,00	2.550,00	-2.400,00
4499206	And. overige schulden uit ruiltransact.-Solidariteitsact./verkoop d...	-151,36	483,33	1.169,64	-686,31
4530000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	-42.586,69	2.902.240,68	2.939.121,95	-36.881,27
4540000	Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	80.293,93	8.512.788,71	8.375.344,28	137.444,43
4540101	Rijksdienst voor Sociale Zekerheid- vorige dienstjaren				
4550000	Bezoldigingen	2.021,65	4.461.422,04	4.459.849,91	1.572,13
4590000	Andere sociale schulden		68.346,46	68.346,46	
4610000	Voorzieningen voor vakantiegeld	-328.676,00	328.676,00	663.116,00	-334.440,00
4760000	Te betalen roerende voorheffing	-21.311,85	6.964,56	33.619,20	-26.654,64
4760999	Andere te betalen belastingen en taksen		5.745,80	6.581,17	-835,37
4810000	Operationele schulden inzake sociale dienstverlening OCMW	-22.478,22	1.149.456,25	1.161.263,73	-11.807,48
4820000	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies	-1.125,00	238.273,43	239.398,43	-1.125,00
4830000	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties	-636,55	245.922,64	246.152,64	-230,00
4890000	Te betalen toegestane subsidies		7.727,30	15.454,60	-7.727,30
4891000	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties		3.805.013,11	3.806.797,41	-1.784,30
4891003	Verrichtingen voor derden - renten arbeidsongevallen		3.288,18	3.288,18	
4891999	Ontvangen betalingen - diverse	-2.486,96	8,60	2.737,56	-2.728,96
4900000	Over te dragen kosten	1.321,74	6.957,43	1.321,74	5.635,69
4920000	Toe te rekenen kosten			6.117,37	-6.117,37
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	252.805,12	505.610,24	252.805,12	252.805,12
4990002	Wachtrekeningen - betaling in uitvoering		12.724.524,73	12.724.524,73	
4991000	Te identificeren betalingen		13.989,44	13.989,44	
4992000	Te identificeren inningen		580.254,31	580.254,31	
4992010	Inkomsten instellingen nog toe te wijzen		339.392,18	339.392,18	
4993000	Inhouding voor pensioenen		30.220,60	30.220,60	
4994000	Wachtrekeningen - Terugbetalingen		1.568.399,63	1.568.399,63	
4995000	Scharnierrekening - Alfa facturatie		6.196.061,34	6.196.061,34	

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2018	DEBET	CREDIT	31/12/2019
4996000	Wachtrekening - diverse afboekingen klasse 4		7.398.472,89	7.398.472,89	
4998888	Wachtrekeningen interne facturatie		6.189.169,99	6.189.169,99	
5300000	Termijndeposito's - nominale waarde		3.544.537,41	3.544.537,41	
5300020	Belfius - Treasury Plus		7.387.092,19	2.500.000,00	4.887.092,19
5300030	Belfius - Treasury Plus Special	1.000.000,00	3.500.651,24	3.500.492,44	158,80
5300050	Belfius - Bevak SF	1.127.755,11	1.306.707,17		1.306.707,17
5302020	BNP Paribas Fortis - Growth Deposit Account	3.500.079,20	9.504.639,11	4.502.854,08	5.001.785,03
5500000	Belfius - Zichtrekening R/C	222.130,25	53.086.604,51	52.086.604,51	1.000.000,00
5500002	Belfius - betaling in uitvoering		13.103.965,91	13.103.965,91	
5500030	Belfius - Onthaal OCMW	11,24	666,88	600,00	66,88
5500080	Belfius - Alfa facturatie	322.731,18	4.268.096,87	4.182.779,38	85.317,49
5500400	Belfius - Provisie Woonzorgcentrum	500,00	1.410,80	910,80	500,00
5500402	Belfius - Provisie Poetsdienst - oud		208,54	208,54	
5500403	Belfius - Provisie Sociale kruidenier	494,25	1.324,37	1.138,37	186,00
5500404	Belfius - Provisie Onthaal OCMW	1.000,00	1.000,00		1.000,00
5500405	Belfius - Provisie Animatie	2.213,46	7.808,87	5.441,38	2.367,49
5500406	Belfius - Provisie Keuken	500,00	500,00		500,00
5500407	Belfius - Provisie Poetsdienst	250,00	346,93	96,93	250,00
5500410	Belfius - Sociale kruidenier	0,02	4.841,65	4.605,82	235,83
5500420	Belfius - Café Paris	40,56	8.332,16	7.800,00	532,16
5500430	Belfius - Dringende steun	4.240,35	29.471,24	24.619,20	4.852,04
5500440	Belfius - LOI	2.100,86	44.649,80	42.963,72	1.686,08
5500450	Belfius - Pelicano	1.135,76	5.306,34	4.479,79	826,55
5500452	Belfius - Pelicano - betaling in uitvoering		2.994,54	2.994,54	
5501000	ING - Zichtrekening R/C	33.666,10	295.610,06	158.762,88	136.847,18
5502000	BNP Paribas Fortis - Zichtrekening R/C	67.649,31	8.609.510,64	4.501.477,67	4.108.032,97
5503000	Bpost - Zichtrekening R/C	9.536,58	9.536,58	51,94	9.484,64
5509000	Fictief Bank 1		13.727.426,96	13.727.426,96	
5509100	Fictief Bank 2		427.589,30	427.589,30	
5700000	Kas - OCMW-kas	3.529,36	14.107.230,92	14.101.971,11	5.259,81
5700120	Kas - Onthaal (loket + BC)	100,00	4.035,44	3.935,44	100,00
5700180	Kas - Café Paris (loket + BC)	100,00	83.545,92	83.445,92	100,00
5700190	Kas - Sociale kruidenier (loket)	150,00	15.218,97	15.121,92	97,05
5800000	Interne overboekingen - algemeen		42.697.095,93	42.697.095,93	
6000100	Aankoop levensmiddelen	281.227,27			
6000101	Aankoop voedingswaren externen	12.822,85			
6000200	Aankoop geneesmiddelen	71.065,50	5.292,71	5.292,71	
6000300	Aankoop luiers en incontinentiemateriaal	29.784,65	5.231,36	5.231,36	
6000301	Aankoop farmaceutische producten	39.478,40	92,80	92,80	
6000302	Aankoop klein medisch materiaal	17.614,68	936,40	936,40	
6000500	Aankoop levensmiddelen		354.613,14	58.746,84	295.866,30
6000501	Aankoop voedingswaren externen		13.806,57		13.806,57
6000550	Aankoop dieet- en sondevoeding		9.920,86		9.920,86
6000600	Aankoop geneesmiddelen		80.421,55	5.292,71	75.128,84
6000601	Aankoop farmaceutische producten		17.873,50	398,19	17.475,31
6000603	Aankoop luiers en incontinentiemateriaal		41.414,70	9.470,34	31.944,36
6001000	Aankoop technisch materiaal	105.770,49			
6001001	Aankoop onderhoudsproducten	37.006,99			
6100100	Huur en huurlasten van gehuurde gebouwen		59.609,33	609,13	59.000,20
6100800	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (lange termijn)	67.792,54	86,13	86,13	
6102001	Periodieke erfpachtvergoedingen	304.704,00	313.581,60	1.775,52	311.806,08
6103000	Benodigdheden voor onderhoud & herstellingen gebouwen		23.064,95	131,55	22.933,40
6103002	Onderhoudsprodukten gebouwen		44.091,21	435,25	43.655,96
6103010	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen		7.979,96	473,19	7.506,77
6103011	Huur en onderhoud brandblusapparaten, -haspels en -beveiliging, gas		692,21		692,21
6103012	Controle- en keuringsorganismen gebouwen		2.389,55		2.389,55
6103013	Reinigen ramen		4.108,40		4.108,40
6103014	Huur en reinigen meubilair, kantooruitrusting en materieel		5.263,56		5.263,56
6103015	Onderhoud alarminstallaties en inbraakdetecties		10.248,21	2.217,46	8.030,75
6103016	Onderhoud verwarming		641,30	292,38	348,92
6103017	Onderhoud poorten en automatische deuren		1.541,55		1.541,55
6103018	Onderhoud liften		14.388,87	2.112,63	12.276,24
6103019	Onderhoud airco- en ventilatiesystemen		6.209,74		6.209,74
6103020	Reinigen en ruimen putten		2.093,60		2.093,60

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2018	DEBET	CREDIT	31/12/2019
6103401	Benodigdheden voor terreinen, parken en begraafplaatsen rechtstree		1.081,78		1.081,78
6110000	Elektriciteit	78.429,14	93.079,60	4.204,55	88.875,05
6111000	Gas	46.022,11	65.597,46	8.158,61	57.438,85
6113000	Water	36.381,81	57.636,19	103,87	57.532,32
6120100	Brandverzekering	9.857,00	6.454,55		6.454,55
6120140	Verzekering informatica/elektronica		1.710,34		1.710,34
6120150	Burgerlijke aansprakelijkheid		14.788,68	6.223,47	8.565,21
6120160	Verzekering voertuigen	849,44	849,44	358,38	491,06
6120170	Verzekering alle risico's		1.085,50	416,10	669,40
6120999	Overige verzekeringen	152,80			
6130008	Vergoedingen prestaties arbeidsgeneeskundige dienst		3.065,44		3.065,44
6131001	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten CSR	42.777,40	24.117,55		24.117,55
6131002	Erelonen en vergoedingen consultancy	64.045,85	14.155,60	850,00	13.305,60
6131005	Erelonen en vergoedingen auteursrechten		2.249,86	483,61	1.766,25
6131007	Erelonen en vergoedingen voor selectie personeel	7.690,89	3.301,78	36,00	3.265,78
6131010	Erelonen en vergoedingen expertises en onderzoek		1.892,89		1.892,89
6131011	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten CSR (				
6131030	Vergoedingen vrijwilligers		69,00		69,00
6134001	Prestaties van derden ten behoeve van de dienst		206,74	62,56	144,18
6134002	Erelonen en vergoedingen pedicure	6.803,50	1.639,00	819,50	819,50
6134003	Erelonen en vergoedingen logopedist, kinésist...	25.514,72	553,00	553,00	
6134004	Erelonen en vergoedingen kapper	17.529,30			
6134005	Erelonen en vergoedingen coördinerend geneesheer	15.025,56	15.471,36		15.471,36
6134006	Erelonen en vergoedingen pedicure		6.636,00		6.636,00
6134007	Prestaties t.b.v. afvalcontainers		30.221,54		30.221,54
6134008	Erelonen en vergoedingen kinesist		20.368,10	39,69	20.328,41
6134009	Erelonen en vergoedingen logopedist WZC				
6134010	Erelonen en vergoedingen kapper		16.978,80		16.978,80
6134011	Erelonen en vergoedingen tandarts		2.527,24	553,00	1.974,24
6134012	Huur en was linnen		52.617,04	1.388,80	51.228,24
6134013	Ongediertebestrijding		48,40		48,40
6134014	Uitgegeven was residenten		36.298,12	2.780,29	33.517,83
6135002	Uitgegeven was en linnen	70.952,35			
6135003	Uitgeven was residenten	32.215,87			
6141001	Kantoorbenodigdheden	74.321,60	17.637,15	5.767,66	11.869,49
6141002	Documentatie en abonnementen	5.548,56	6.399,54	726,56	5.672,98
6141003	Post- en frankeringskosten		21.409,03		21.409,03
6141004	Communicatiekosten telefoon en internet	798,00	23.903,10	6.793,80	17.109,30
6141005	GSM-kosten en mobiele operatoren		1.796,77	234,93	1.561,84
6141006	Datacommunicatie		10.337,22	4.520,35	5.816,87
6141007	Kabel-TV	121,27	8.073,85	72,21	8.001,64
6141008	Adminstratief drukwerk		1.496,15		1.496,15
6141010	Dienstprestaties maaltijdcheques		1.996,33		1.996,33
6141011	Beheerskosten 2e pensioenpijler en andere pensioenfondsen		131,59	1,12	130,47
6141040	Procedure- en vervolgingskosten		14.368,23		14.368,23
6141200	Huur kopiemachines		18.263,11	1.558,92	16.704,19
6141999	Overige administratie-, kantoor- en telefoonkosten				
6142001	Informatica hard- en softwaremateriaal	155.312,17	12.163,67	12.163,67	
6142100	Aankoop hard- en software		27.282,81	19.729,07	7.553,74
6142200	Onderhoud en huur hard- en software		122.513,93	669,59	121.844,34
6143001	Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal	14.834,46	8.920,88	458,90	8.461,98
6143002	Relatiegeschenken		1.842,66	150,00	1.692,66
6143004	Buurtfeesten en andere feestelijkheden		3.475,51		3.475,51
6143005	Reis- en verblijfskosten (Dienstverplaatsing)	879,82			
6143006	Publicaties en aankondigingen				
6143008	Personeelsfestiviteiten	22.789,32	2.831,96	2.831,96	
6149000	Overige administratie-, kantoor- en telefoonkosten	2.414,89			
6149002	Overige kosten personeel				
6150006	Lidmaatschappen	8.877,08	8.569,88	200,00	8.369,88
6150010	Opleidingskosten	20.635,30	23.134,85	10.542,16	12.592,69
6150012	Reis- en verblijfskost personeel en mandatarissen (niet woon- en we..		904,16		904,16
6150100	Aankoop technisch materiaal en benodigdheden		41.678,55	2.227,30	39.451,25
6150200	Huur technisch materieel		12.278,36	1.781,58	10.496,78
6150300	Onderhoud en herstelling technisch materieel	131.926,58	55.084,82	8.723,69	46.361,13

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2018	DEBET	CREDIT	31/12/2019
6150301	Onderhoud en herstelling voor tuin				
6150320	Onderhoud domoticasystemen		4.531,98		4.531,98
6150900	Kosten terug via verzekeringsmaatschappij	1.691,76			
6151000	Organisatiekosten activiteiten	250,90	13.849,02	6.652,90	7.196,12
6159900	Paramedische kosten KELA	15.712,52	25.336,32	1.468,10	23.868,22
6159901	Algemene kosten ergo	1.802,52			
6159902	Algemene onkosten dementerenden+opvang	1.326,58	110,00	110,00	
6159903	Algemene onkosten bibliotheek	152,08			
6159904	Abonnement televisie-internet-telefonie	5.907,84			
6159999	Overige exploitatiekosten - onvoorziene uitgaven	250,00			
6160003	Keuringskosten voertuigen TD+SD				
6160004	Olie en brandstof voor voertuigen	4.219,99	4.033,44		4.033,44
6160200	Huur voertuigen	41.032,70	41.369,23	5.857,47	35.511,76
6160300	Onderhoud en herstelling voertuigen	207,60	362,72		362,72
6170000	Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld van het bestuur	7.176,72	10.686,05	368,33	10.317,72
6190000	Interne facturering	1.822.534,71	1.883.501,21	796.724,69	1.086.776,52
6200000	Wedden van de OCMW-mandatarissen	45.136,22	167.983,51	124.604,23	43.379,28
6200001	Presentiegelden van de OCMW-mandatarissen	38.904,58	87.891,96	45.225,96	42.666,00
6200100	Vakantiegeld van de OCMW-mandatarissen				
6200200	Eindejaarstoelage van de gemeentemandatarissen		4.572,20	2.286,10	2.286,10
6201000	Bezoldigingen vastbenoemd personeel		2.132.515,55	40.420,39	2.092.095,16
6201001	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - vastbenoemd adm	482.505,34			
6201002	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - vastbenoemd ond	152.760,18			
6201003	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - vastbenoemd keuk	152.875,75			
6201004	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - vastbenoemd soci	250.026,73			
6201005	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - vastbenoemd verp	1.485.045,66			
6201100	Vakantiegeld vastbenoemd personeel		162.822,91	530,79	162.292,12
6201200	Eindejaarstoelage vastbenoemd personeel		105.576,25	204,95	105.371,30
6201300	Vergoedingen vastbenoemd personeel		288,90	50,00	238,90
6202000	Bezoldigingen gesubsidieerde contractuelen				
6203000	Bezoldigingen contractueel personeel		2.212.435,48	44.753,42	2.167.682,06
6203001	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - contr administratie	97.467,00			
6203002	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - contr onderhouds.	266.289,88			
6203003	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - contr keukenperso	389.845,01			
6203004	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - contr pers socia...	196.614,97			
6203005	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - contr verpl en zorg	1.336.142,77			
6203100	Vakantiegeld contractuelen		156.395,06	365,96	156.029,10
6203200	Eindejaarstoelage contractuelen		132.712,86	13,19	132.699,67
6203300	Vergoedingen contractuelen		2.296,86	0,03	2.296,83
6204000	Bezoldigingen tewerkstellingsprojecten - art60	297.159,36	593.794,25	286.545,89	307.248,36
6204100	Vakantiegeld tewerkstellingsprojecten - art60		29.387,28	0,41	29.386,87
6204200	Eindejaarstoelage tewerkstellingsprojecten - art60		25.665,72		25.665,72
6204300	Vergoedingen tewerkstellingsprojecten - art60		279,75	13,63	266,12
6205000	Bezoldigingen jobstudenten/monitoren		21.742,51		21.742,51
6205200	Eindejaarstoelage jobstudenten/monitoren		1.294,34		1.294,34
6210000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - mandatarissen				
6211000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen (RZPPO) - vast benoem		956.848,90	8.146,09	948.702,81
6211001	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vastbenoemd admin	191.616,95			
6211002	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vastbenoemd pers or	58.980,39			
6211003	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vastbenoemd keuken	57.405,16			
6211004	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vastbenoemd pers so	103.279,08			
6211005	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vastbenoemd verpl e	600.254,65			
6212000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - gesubsidieerde contr				
6213000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen (RZPPO)- contractuele		670.891,47	8.453,56	662.437,91
6213001	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contr adm personeel	21.669,26			
6213002	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contr pers onderhoud	72.774,82			
6213003	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contr keukenpersone	102.251,39			
6213004	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contr pers sociale die	53.393,77			
6213005	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contr verpl en verzorg	361.285,10			
6214000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - tewerkstellingsprojec	69.171,93	180.777,57	84.226,15	96.551,42
6215000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen (RZPPO) - jobstudenten		1.250,75	2,14	1.248,61
6219000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - Sociale Maribel (-)	-410.811,85	416.500,00	890.142,91	-473.642,91
6221001	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzek. - GSDV - vastbeno	3.228,73	6.428,48	3.300,00	3.128,48
6221100	Werkgeversbijdragen voor bovenwett. verzekering - hosp.verzek.-vast	20.728,84	12.398,64		12.398,64

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2018	DEBET	CREDIT	31/12/2019
6223000	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. - 2de PP - contractuelen		27.233,84	157,50	27.076,34
6223001	Werkgeversbijdragen voor bovenwet. verzek. - GSDV - contractuelen	6.838,60	7.068,20	3.750,00	3.318,20
6223002	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. - 2de pijlerpensioen -cor	12.361,60			
6223004	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. -2de pijlerpensioen -con	9.069,46			
6223100	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. - hospitalisatieverzek. -..		7.618,97		7.618,97
6224000	Werkgeversbijdr. voor bovenwet.verzek. - 2de pijlerpensioen-tewerks		79,61	79,61	
6224001	Werkgeversbijdragen voor bovenwet. verzek. - GSDV - art.60 personeel	406,44	976,50	500,00	476,50
6224100	Werkgeversbijdr. voor bovenwet.verzek.-hospitalisatieverzek.-tewerk		877,80		877,80
6230004	Vergoeding personeel voor telefoon, gsm- en internetgebruik				
6230007	Vergoeding raadsleden voor telefoon, gsm- en internetgebruik	2.591,50	4.228,80	2.114,40	2.114,40
6230011	Rente arbeidsongevallen		6.376,08		6.376,08
6230020	Aankoop en onderhoud werkkledij		26.623,69		26.623,69
6230021	Beschermende kledij en persoonlijke beschermmiddelen		7.943,85	337,21	7.606,64
6230100	Fietsvergoedingen woon-werkverkeer - vast benoemd personeel		2.180,46		2.180,46
6230102	Fietsvergoedingen woon-werkverkeer - contractuelen		5.057,46		5.057,46
6231000	Bijdragen aan arbeidsgeneeskundige dienst	26.547,95	46.164,44	23.753,02	22.411,42
6231001	Bijdragen aan de gemeentelijke sociale dienst				
6231003	Vakbondspremies	5.020,28			
6231004	Maaltijdcheques	116.730,11	158.226,22	21.835,62	136.390,60
6231005	Verzekering arbeidsongevallen	47.586,39	79.562,73	38.366,08	41.196,65
6231008	Verzekering raadsleden BA en RB	855,00			
6231020	Personeelsactiviteiten		3.885,19		3.885,19
6231021	Personeelsvoorzieningen, drank en toebehoren		4.272,76	181,55	4.091,21
6231022	Pensionerings-, huldigingsfeesten en feesten ten behoeve van het per		6.643,17		6.643,17
6231024	Apotheekkosten		299,91		299,91
6302000	Afschrijvingen op materiële vaste activa	255.290,36	263.640,61		263.640,61
6309000	Waardeverminderingen op materiële vaste activa				
6360000	Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging	328.676,00	334.440,00		334.440,00
6361000	Voorzieningen voor vakantiegeld - besteding en terugnemning (-)	-321.875,40		328.676,00	-328.676,00
6400000	Onroerende voorheffing	1.206,90	4.282,87	3.083,32	1.199,55
6400001	Roerende voorheffing	21.354,43	12.307,35	5.400,00	6.907,35
6400002	Hypothecaire doorhalingen				
6400100	Belastingen op de onbebouwde gronden		756,64		756,64
6400200	Provinciebelasting		41,00		41,00
6420000	Minderwaarde op de realisatie van operationele vorderingen	23.801,77	14.868,56		14.868,56
6480000	Toekenning leefloon	791.183,89	60.024,43	3.433,76	56.590,67
6480010	Leefloon, daklozen bij definitieve vestiging met recht op 10% GPMI ...		49.986,52		49.986,52
6480020	Leefloon, gerechtigde ingeschreven in BR (50%, 60%, ...) (trg 55%)		245.728,88	1.254,82	244.474,06
6480030	Leefloon, daklozen bij definitieve vestiging zonder GPMI (trg 100%)		87.270,46		87.270,46
6480040	leefloon, geactiveerd leefloon - SINE				
6480050	Leefloon, geactiveerd leefloon bedrag - SINE		2.131,56		2.131,56
6480060	Leefloon met GPMI (trg 80%)		41.092,36		41.092,36
6480070	Onderhoudsgeld (trg 100%)		549,96		549,96
6480080	Partnerschapovereenkomst				
6480090	Leefloon, student zonder GPMI (trg 70%)		11.900,63		11.900,63
6480091	Terugbetaling leefloon 50 (60-65-70-75-100) % door staat				
6480100	Leefloon, gerechtigde ingeschreven in VR>5j (trg 55%)		19.521,33		19.521,33
6480110	Leefloon, ingeschreven in VR<5j (100%)		161.063,18		161.063,18
6480120	Leefloon, ingeschreven in VR>5j recht op 10% subsidie GPMI (trg 65%)		6.404,06		6.404,06
6480130	Leefloon, ingeschreven in VR <5j met GPMI (trg 110%)		94.654,69	40,47	94.614,22
6480140	Leefloon,student met GPMI		30.472,03		30.472,03
6480200	Toekenning installatiepremies	29.227,88	8.783,76		8.783,76
6480210	Leefloon, installatiepremie dakloze (trg 100%)		21.331,94		21.331,94
6481000	Toekenning dienstverlening in speciën (verhaalbaar)	74.543,18	59.411,74	1.168,43	58.243,31
6481001	Steun in speciën (niet verhaalbaar)		2.136,73		2.136,73
6481020	Kosten minimale levering aardgas	1.355,02	1.094,44	243,30	851,14
6481080	Kosten socio-culturele participatie	8.575,00	21.565,42	801,17	20.764,25
6481081	Integratie en culturele ontwikkeling	3.094,42	4.608,43	362,00	4.246,43
6481082	Kansarme kinderen omzendbrief 30/6/2010	3.351,00			
6481083	Financiële tegemoetkoming overeenkomst Pelicano	7.128,49	4.323,39	234,27	4.089,12
6481090	Toekenning federale stookoliepremie	7.318,68	5.634,30		5.634,30
6481100	Voorschotten op pensioen	2.050,00	1.000,00		1.000,00
6481101	Voorschotten op mutualiteit		3.205,62		3.205,62
6481102	Voorschotten op kinderbijslag en geboortepremie	398,00	610,32		610,32

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2018	DEBET	CREDIT	31/12/2019
6481103	Voorschotten op werkloosheidsuitkeringen	2.731,56			
6481110	Voorschotten op andere uitkeringen, premies, ...				
6482010	Steun in natura	20.914,50	30.289,14	10.038,56	20.250,58
6482020	Betaling mutualiteitsbijdragen ziekte en invaliditeit	803,01	177,72		177,72
6482030	Transportkosten van geholpen personen		512,50		512,50
6482040	Hospitalisatiekosten		4.287,14		4.287,14
6482110	Verblijfskosten bejaarden in andere rusthuizen	26.807,22	10.170,76		10.170,76
6482111	Verblijfskosten bejaarden in eigen instelling		5.633,13		5.633,13
6482113	Plaatsingskosten in onthaaltehuizen				
6482118	Gezins- en bejaardenhulp via samenwerking	5.566,34	7.792,19	2.935,60	4.856,59
6482230	Kosten medische verzorging	10.581,82	3.279,55	68,67	3.210,88
6482240	Preventief energiebeleid	2.733,24	4.152,84	536,30	3.616,54
6482250	Farmaceutische kosten	7.186,19	11.770,04	11,88	11.758,16
6482260	Begrafeniskosten	6.734,22	6.941,15		6.941,15
6482270	Tussenkost in kosten opleiding steuntrekkers				
6482461	Steun vreemdelingen	48.172,36	67.057,62	3.235,81	63.821,81
6482470	Steun in huur en huurschade	22.930,47	19.840,55	2.046,25	17.794,30
6482471	Huurtoelagen		2.769,48	275,00	2.494,48
6482970	Trgb staat steun vreemdeling				
6494050	Subsidie palliatieve zorg (NS)		1.809,70		1.809,70
6495001	Tussenkost in de bezoldiging SINE				
6495070	Bijdrage werkingskosten SVK				
6496000	Tussenkost in de vakbondspremies (WS)		15.454,60	7.727,30	7.727,30
6499002	Samenwerkingsovereenkomsten - Efreem VZW	1.394,48	2.930,60	1.465,30	1.465,30
6499005	Samenwerkingsovereenkomsten - sociale kruidenier	1,02			
6500000	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	31.031,73	414.114,97	52.787,74	361.327,23
6500001	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur - nieuw WZ...	2.844,59			
6500002	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur - nieuw WZ...	2.012,75			
6500003	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur - nieuw WZ...	87.286,61			
6570001	Debetintresten bankrekeningen		97,73		97,73
6570002	Verwijlintresten				
6570003	Diverse kosten bankrekeningen	76,36	3.903,48	4,00	3.899,48
6930000	Over te dragen overschot van het boekjaar	3.298.056,55	1.675.029,08		1.675.029,08
7000010	Verkopen afvalzakken en toebehoren		1,40	1.660,44	-1.659,04
7000100	Verkopen sociale kruidenier	-4.558,93		11.359,15	-11.359,15
7005001	Opbrengsten uit maaltijden koude lijn	-139.225,62	34.781,24	178.407,34	-143.626,10
7005002	Opbrengsten uit bar/cafetaria	-78.185,15	2.047,00	74.172,65	-72.125,65
7005004	Opbrengst maaltijden personeel	-4.734,00			
7005005	Opbrengst maaltijden externen	-839,41			
7005008	Commissie op verkoop huisvuilzakken				
7025001	Opbrengsten residenten	-2.296.929,94	378.107,50	2.746.312,96	-2.368.205,46
7025002	Opbrengsten mutualiteiten	-2.682.130,22	464.513,39	3.163.885,91	-2.699.372,52
7025003	Opbrengsten mutualiteiten - bovennormpersoneel	-409.736,53			
7025004	Opbrengsten residenten tlv onderhoudsplichtigen				
7025005	Opbrengsten residenten door eigen OCMW				
7025006	Opbrengsten residenten door vreemde OCMW				
7025007	Opbrengsten residenten serviceflats	-415.020,89	108.726,86	550.354,21	-441.627,35
7025020	Opbrengsten indicatiestelling		75,00		75,00
7025101	Terugbetaling medicatiekosten	-70.960,14	139,96	139,96	
7025103	Terugbetaling kosten pedicure	-6.733,96	0,03	0,03	
7025104	Terugbetaling kosten wasserij	-32.123,46			
7025105	Terugbetaling diverse diensten	-39.389,81			
7025107	Terugbetaling kosten haarverzorging	-17.529,30			
7040005	Andere tussenkomsten en terugvorderingen	-40,00	10,00	10,00	
7040007	Terugvordering van procedurekosten			287,00	-287,00
7040009	Terugvordering van aanmaningskosten	-125,00	410,00	817,59	-407,59
7040017	Terugbetaling kosten en erelonen schuldbemiddeling		228,70	17.909,25	-17.680,55
7040100	Terugbetaling medicatiekosten		13.270,40	87.211,15	-73.940,75
7040102	Terugbetaling kosten pedicure		1.083,03	7.708,00	-6.624,97
7040103	Terugbetaling kosten wasserij		6.628,26	41.958,55	-35.330,29
7040104	Terugbetaling diverse diensten		818,56	5.830,45	-5.011,89
7040105	Terugbetaling kosten haarverzorging		2.681,10	19.632,60	-16.951,50
7040200	Andere terugvorderingen en tussenkomsten	-187,20	455,37	1.411,84	-956,47
7050001	Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen	-223,10			

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2018	DEBET	CREDIT	31/12/2019
7050002	Opbrengsten uit verhuur woningen en flats	-36.294,52	785,04	37.203,09	-36.418,05
7050003	Opbrengsten uit verpachtingen	-1.444,75	187,20	187,20	
7050010	Opbrengsten uit verpachtingen		187,20	1.457,95	-1.270,75
7080002	Incontinentiekorting (-)	15.164,39	17.890,80	2.466,36	15.424,44
7080003	Toegekende kortingen, ristorno's en rabatten (-)		3.950,03		3.950,03
7090000	Interne facturering	-1.822.534,71	796.724,69	1.883.501,21	-1.086.776,52
7401000	Gemeentelijke bijdrage	-2.734.624,00		2.819.881,00	-2.819.881,00
7402001	Tewerkstellingssubsidie gesubsidieerde contractuelen (regul premie)	-70.366,98			
7402003	Bijdrage gesubsidieerde contractuelen (gesco's)			70.366,97	-70.366,97
7405001	Tewerkstellingssubsidies gesubsidieerde contractuelen				
7405002	Personeelssubsidies algemeen				
7405005	Tewerkstellingssubsidies ingevolge arbeidsduurvermindering en einde	-161.002,67	82.737,30	281.376,83	-198.639,53
7405007	Tewerkstellingssubsidies opleiding verpleegkundige	-105.597,72			
7405008	Tewerkstellingssubsidies animatie en activatie				
7405009	Tewerkstellingssubsidies sociaal akkoord 2013 - SM	-31.209,94			
7405012	Tegemoetkoming 'Koopkracht VIA 4'	-8.626,32		10.147,69	-10.147,69
7405015	Subsidie RIZIV - bovennormpersoneel - derde luik (BAF)			297.407,38	-297.407,38
7405016	Tewerkstellingssubsidies opleiding verpleegkundige			58.444,39	-58.444,39
7405017	Tewerkstellingssubsidies sociaal akkoord 2013 - SM			4.026,88	-4.026,88
7405022	Subsidie RIZIV - Vakbondspremies			3.018,48	-3.018,48
7406900	Subsidie Eandis zonnepanelen	-450,00			
7406901	Subsidie kortverblijven	-2.538,79		254,38	-254,38
7406904	Subsidie eandis isolatie				
7406905	Subsidie informatiseringstrajecten in de residentiële ouderenzorg	-1.168,83			
7408000	Toelagen RMI : leefloon aan begunstigden ingeschreven in BR + VR > .	-195.038,34		202.494,08	-202.494,08
7408001	Toelagen RMI : art 60.7 en sociaal economisch initiatief (cat 135 + 136)	-208.028,84	320,20	271.122,18	-270.801,98
7408002	Toelagen RMI : installatiepremie wet 26/05/2002 (cat 109)	-18.176,80		22.586,76	-22.586,76
7408003	Toelagen RMI : personeelskost maatschappelijke integratie (cat 112)	-43.436,79		46.929,98	-46.929,98
7408005	Toelagen federale overheid : verwarmingsfonds (stookoliepremie)	-7.936,68		6.134,30	-6.134,30
7408007	Toelagen federale overheid : huurwaarborgen	-325,00		325,00	-325,00
7408009	Toelagen federale overheid : toegewezen asielzoekers LOI	-104.072,38	140.626,01	217.783,10	-77.157,09
7408010	Subsidie toegewezen asielzoekers LOI - TAG medische	-11.149,20	1.638,34	24.052,96	-22.414,62
7408011	Toelage RMI: TWE art 60.7 en sociaal economisch initiatief	-73.985,00		114.995,00	-114.995,00
7408013	Subsidie toegewezen asielzoekers LOI - Resettlement project	-15.000,00	15.000,00	39.500,00	-24.500,00
7408020	Toelagen RMI: leefloon, aan niet-Belgen niet ingeschreven in BVR (cat 106)	-362.036,72		282.649,42	-282.649,42
7408030	Toelagen RMI: leefloon, algemeen GPMI - niet-ingeschreven in BVR (cat 106)	-26.762,39		23.791,75	-23.791,75
7408040	Toelagen RMI: leefloon, aan dakloze begunstigden (cat 106)	-26.815,03		93.910,93	-93.910,93
7408050	Toelagen RMI : leefloon, i.h.v. soc. integratiecontract aan student...				
7408060	Toelagen RMI: leefloon, alg. GPMI aan studenten (cat 133)	-6.837,17	7,25	6.142,92	-6.135,67
7408070	Toelagen RMI - Onderhoudsgeld onderhoudsplichtigen (cat129)		1.802,34	548,64	1.253,70
7408103	Subsidie kinderen eerst				
7408104	Subsidie sociale & culturele participatie	-15.213,65		8.574,00	-8.574,00
7408105	Subsidie kansarme kinderen				
7408107	Subsidie wet 4/9/02 - preventie energie	-56.446,40		57.303,08	-57.303,08
7408108	Subsidie Gedis -gemeentelijke samenwerking distributienetbeheerder	-11.122,27		11.122,27	-11.122,27
7408109	Subsidie pelicano	-7.342,25	825,00	5.450,00	-4.625,00
7408210	Toelagen RMI: installatiepremie wet 23/8/2004 (cat 601)	-6.185,00		1.254,82	-1.254,82
7408297	Toelagen federale overheid: vreemdelingen (cat 502)	-46.953,31		56.631,66	-56.631,66
7409000	Werkingsubsidies algemeen	-10.680,00			
7409100	Specifieke werkingsubsidies	-240,99		44,38	-44,38
7440000	Inhouding pensioen	-2.985,93	9.066,18	12.088,24	-3.022,06
7450001	Schadevergoedingen	-5.532,13			
7450010	Schadevergoedingen verzekeringsmaatschappijen	-33.671,35	77,77	41.334,20	-41.256,43
7450011	Rente arbeidsongevallen		5.589,00	16.499,21	-10.910,21
7470000	Werknemersinhouding maaltijdcheques	-27.323,03	2.805,66	31.265,56	-28.459,90
7470005	Tussenkomst werkgever art.60/7 - privé	-8.980,56	2.550,00	23.334,07	-20.784,07
7479999	Overige diverse operationele kosten - onvoorziene ontvangsten	-25.034,15	10,00	10,00	
7480000	Terugbetaling leefloon bij begunstigden	-39.008,28	14.604,36	50.627,70	-36.023,34
7481000	Terugbetaling van steun in speciën	-28.488,82	433,09	19.839,54	-19.406,45
7481020	Terugbetaling kosten minimale levering aardgas	-1.355,02	547,94	1.569,44	-1.021,50
7481100	Terugbetaling voorschotten pensioen	-2.050,00		1.000,00	-1.000,00
7481101	Terugbetaling voorschotten op mutualiteit			2.276,89	-2.276,89
7481102	Terugbetaling voorschotten kinderbijslag en geboortepremie	-398,00		610,32	-610,32
7481103	Terugbetaling voorschotten werkloosheidsuitkeringen	-910,52			

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2018	DEBET	CREDIT	31/12/2019
7481110	Recuperatie voorschotten andere uitkeringen, premies, ...				
7482010	Terugbetaling dienstverlening in natura	-1.477,20		54,60	-54,60
7482020	Terugbetaling mutualiteitsbijdragen ziekte en invaliditeit	-719,01	9,40	4,70	4,70
7482030	Recuperatie transportkosten geholpen personen				
7482040	Terugbetaling hospitalisatiekosten			1.444,01	-1.444,01
7482110	Terugbetaling verblijfskosten bejaarden in rusthuizen	-11.319,02	140,12	2.976,00	-2.835,88
7482111	Recuperatie verblijfskosten bejaarden in eigen instellingen				
7482113	Terugbetaling plaatsingskosten onthaalhuizen				
7482230	Terugbetaling kosten medische verzorging	-13.099,00	3.051,90	1.652,86	1.399,04
7482250	Terugbetaling farmaceutische kosten	-2.018,64			
7482260	Terugbetaling begrafenis kosten	-4.598,30		2.492,90	-2.492,90
7482400	Terugbetaling tssk voor behoeftigen zonder onderstanddomicilie				
7482461	Terugbetaling steun vreemdelingen	-153,58	1.169,31	3.587,94	-2.418,63
7482470	Terugbetaling huurwaarborgen	1.076,84	29.421,31	9.987,41	19.433,90
7500000	Opbrengsten uit financiële vaste activa	-43,75		43,75	-43,75
7510000	Creditintresten op rekening courant	-2.055,77			
7510002	Opbrengsten termijn -en spaarrekeningen			4.881,83	-4.881,83
7530000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	-105.939,13		105.939,09	-105.939,09
7560000	Betalingskorting	-2.539,97	3.661,62	20.028,89	-16.367,27
7599999	Andere financiële opbrengsten				
7930000	Over te dragen tekort van het boekjaar	-2.569.017,69		1.128.436,77	-1.128.436,77
0120000	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	97.571,18	97.571,18	6.022,48	91.548,70
0130000	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan	-97.571,18	6.022,48	97.571,18	-91.548,70
0320000	Ontvangen zekerheden	235.172,64	235.225,14	153.858,54	81.366,60
0330000	Zekerheidstellers	-235.172,64	153.858,54	235.225,14	-81.366,60
0500000	Verplichtingen tot aankoop	5.143.425,97	5.143.425,97		5.143.425,97
0510000	Crediteuren wegens verplichtingen tot aankoop	-5.143.425,97		5.143.425,97	-5.143.425,97
0800000	Aangegane, maar niet opgenomen kredieten	19.704.757,82	91.704.757,82	90.000.000,00	1.704.757,82
0810000	Crediteuren wegens aangegane, maar niet opgenomen kredieten	-19.704.757,82	90.000.000,00	91.704.757,82	-1.704.757,82
0902000	Bestemde gelden voor investeringsuitgaven	1.239.342,97	1.239.342,97		1.239.342,97
0910000	Bestemde gelden	-1.239.342,97		1.239.342,97	-1.239.342,97

	542.190.237,72	542.190.237,72	0,00
--	----------------	----------------	------

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 balans totaal, 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>(afschrijfbaar) 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, worden over een kortere termijn afgeschreven. 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

DETAIL NIET IN BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN PLICHTEN - 31/12/2019

[illegible]

TOELICHTING BIJ DE SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN

OVERZICHT VAN DE DEELNEMINGEN - 31/12/2019

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
284	Poolstok	36	24,79	892,44				892,44

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

86

[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 2019	Voorziene aflossingen 2019 *	Werkelijke aflossingen 2019 *	Verschil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2020
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	26.195.242,18	26.195.242,18	24.678.870,40	249.765,11	414.040,09	164.274,98	643.514,85
	Leningen ten laste van het bestuur	26.195.242,18	26.195.242,18	24.678.870,40	249.765,11	414.040,09	164.274,98	643.514,85
	BELFIUS	23.995.242,18	23.995.242,18	23.578.910,40	139.761,11	304.036,09	164.274,98	533.510,85
	ING	2.200.000,00	2.200.000,00	1.099.960,00	110.004,00	110.004,00	0,00	110.004,00
	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

Som resterende
schuld 31/12/2019

TOELICHTING BIJ DE SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN
PATRIMONIUM EN DIVERSE
DESINVESTERINGEN

Omschrijving verkocht actief	AR	Verkoopprijs	Aanschafwaarde	Herwaarderings-meerwaarden	Afschrijving	Waarde-vermindering	Afschrijvingen op meerwaarden	Boekwaarde	Meer/Minwaarde
		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

BUITENGEBRUIKSTELLINGEN EN SALDERINGEN (ACTIVA)

Omschrijving buitengebruikgesteld actief	AR 2...	Aanschafwaarde	Herwaarderings-meerwaarden	Afschrijving	Waarde-vermindering	Afschrijvingen op meerwaarden	Boekwaarde
		983.568,69	0,00	983.568,69	0,00	0,00	0,00
Verfraaiing instelling project - uit dienst 2007 en 2008	2291000	406.027,70		406.027,70			
Heraanleg terras binnentuin proj13/2007 - uit dienst	2291000	10.329,70		10.329,70			
Brandkast 1996	2300000	948,79		948,79			
Aanpassing informatica proj1/2013	2300000	220.384,57		220.384,57			
Verlichting - uit dienst	2350000	36.891,02		36.891,02			
Elektr verfraaiingswerken - uit dienst	2350000	23.663,01		23.663,01			
2 steamers - uit dienst	2350000	20.959,31		20.959,31			
Wasmachine - uit dienst	2350000	12.443,61		12.443,61			
Menger - klopper - uit dienst	2350000	6.342,11		6.342,11			
Hoogspanningstransfo - uit dienst	2350000	24.909,60		24.909,60			
Diepvrieskamer + flessenkoelkast + micorgolfovsn - uit dienst	2350000	26.742,63		26.742,63			
Afvoer bedpanspoelers - uit dienst	2350000	9.038,68		9.038,68			
Andere ...	2350000	161.503,07		161.503,07			
Zithoek rob project 3/2007 - uit dienst	2450000	15.948,08		15.948,08			
Suzuki SEB 302 - uit verkeer 27/02	2480000	7.436,81		7.436,81			

KENGETALLEN

- Kengetallen 2019

2019



Kastoestand per 31/12/2019

16.553.985

Openstaande vorderingen op KT

1.349.133

Openstaande schulden op KT

2.872.943

Gemeentelijke bijdrage 2019

2.819.881



Exploitatieuitgaven in het boekjaar

10.171.332

Exploitatieontvangsten in het boekjaar

10.883.193

Budgettair resultaat van het boekjaar

8.670.095

Gecumuleerd budgettair resultaat

16.014.248

Autofinancieringsmarge

550.626



Investerings in het boekjaar

10.058.414

Desinvesteringen in het boekjaar

Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar

Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar

430.688



Nieuw aangegane leningen

18.000.000

Vervroegde terugbetaling van leningen

Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2019

24.678.870

Openstaande schuld per inwoner

1.363,85

Periodieke aflossingen op leningen

414.040

Intresten op leningen

361.327

Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar

643.515

BOEKJAAR 2019 IN GRAFIEK

- Exploitatieuitgaven boekjaar 2019 in evolutie en grafiek
- Exploitatieontvangsten boekjaar 2019 in evolutie en grafiek
- Investeringsuitgaven boekjaar 2019 in evolutie en grafiek
- Investeringsontvangsten boekjaar 2019 in evolutie en grafiek
- Balans boekjaar 2019 in grafiek
- Beknopte ratio-analyse

31/12/2019

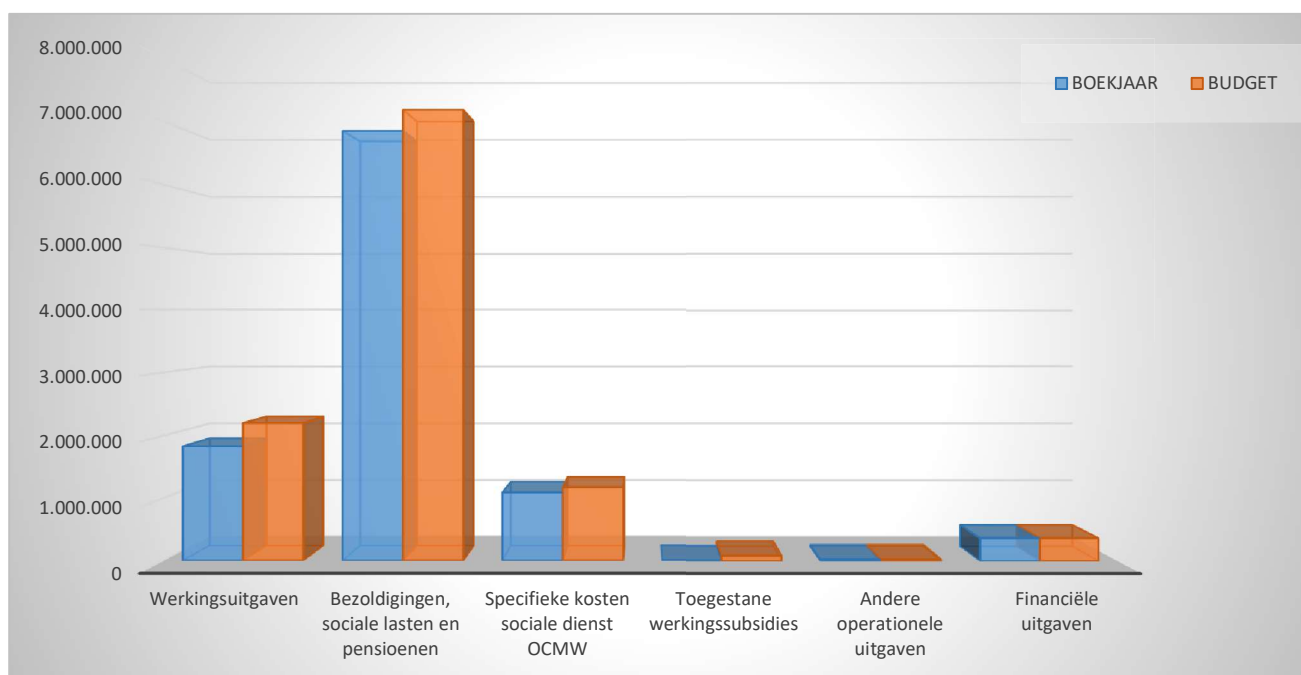
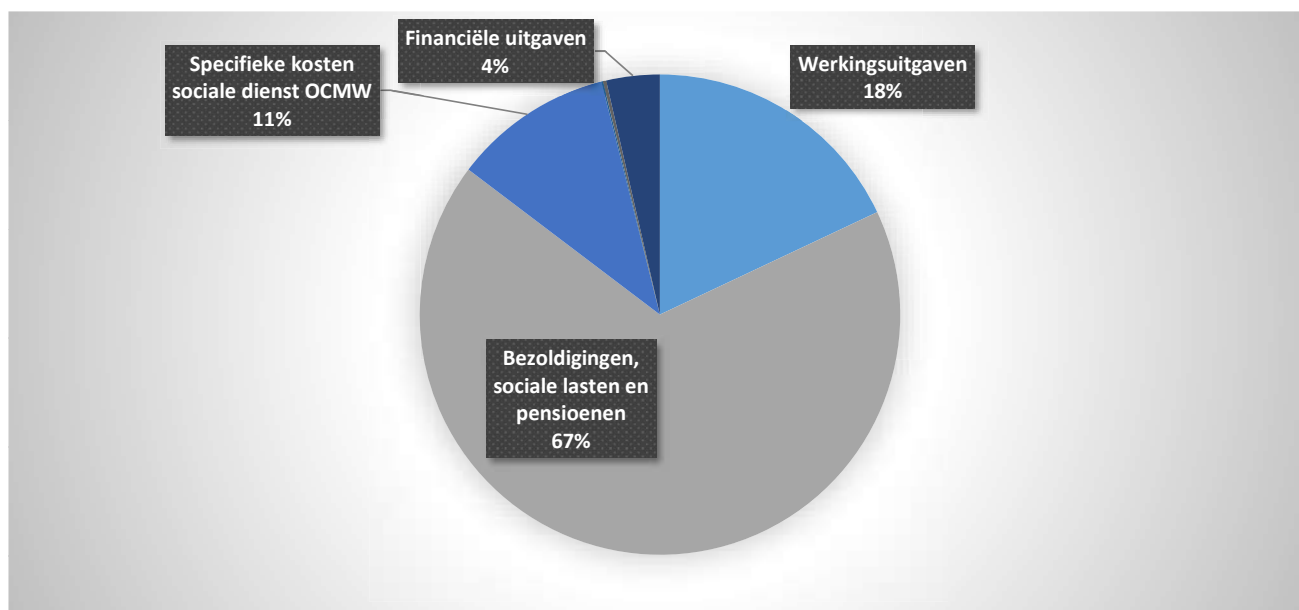
31/12/2018

I. UITGAVEN	Code	10.171.332	9.919.433
A. Operationele uitgaven	60/4	9.806.007	9.796.181
1. Goederen en diensten	60/1	1.831.028	1.941.027
0953 Woon- en zorgcentra		691.638	755.193
0119 Overige algemene diensten		563.181	553.987
0952 Assistentiewoningen		387.857	377.331
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers		34.800	46.978
0112 Personeelsdienst en vorming		30.926	20
0946 Thuisbezorgde maaltijden		30.673	34.803
0900 Sociale bijstand		26.600	63.319
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		26.237	20.081
0111 Fiscale en financiële diensten		20.903	297
**** Overige beleidsvelden		18.212	89.019
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	6.847.710	6.724.009
0953 Woon- en zorgcentra		3.809.613	3.958.127
0119 Overige algemene diensten		1.151.894	1.082.259
0900 Sociale bijstand		691.961	647.054
0904 Activering van tewerkstelling		514.160	416.454
0111 Fiscale en financiële diensten		185.059	207.273
0112 Personeelsdienst en vorming		149.908	58.870
0110 Secretariaat		144.518	194.656
0100 Politieke organen		90.446	87.487
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		49.616	24.368
**** Overige beleidsvelden		60.534	47.461
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	1.092.494	1.083.386
0900 Sociale bijstand		1.051.351	1.044.922
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers		41.143	38.464
4. Toegestane werkingssubsidies	649	11.002	1.396
0112 Personeelsdienst en vorming		7.727	
0119 Overige algemene diensten		1.810	
**** Overige beleidsvelden		1.465	1.396
5. Andere operationele uitgaven	640/7	23.773	46.363
0030 Financiële aangelegenheden		21.776	45.156
0900 Sociale bijstand		754	
**** Overige beleidsvelden		-266	1.207
B. Financiële uitgaven	65	365.324	123.252
0040 Transacties in verband met de openbare schuld		361.327	123.176
0030 Financiële aangelegenheden		3.997	76
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694		

EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2019 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de exploitatieuitgaven 2019 - Vergelijking rekening-budget

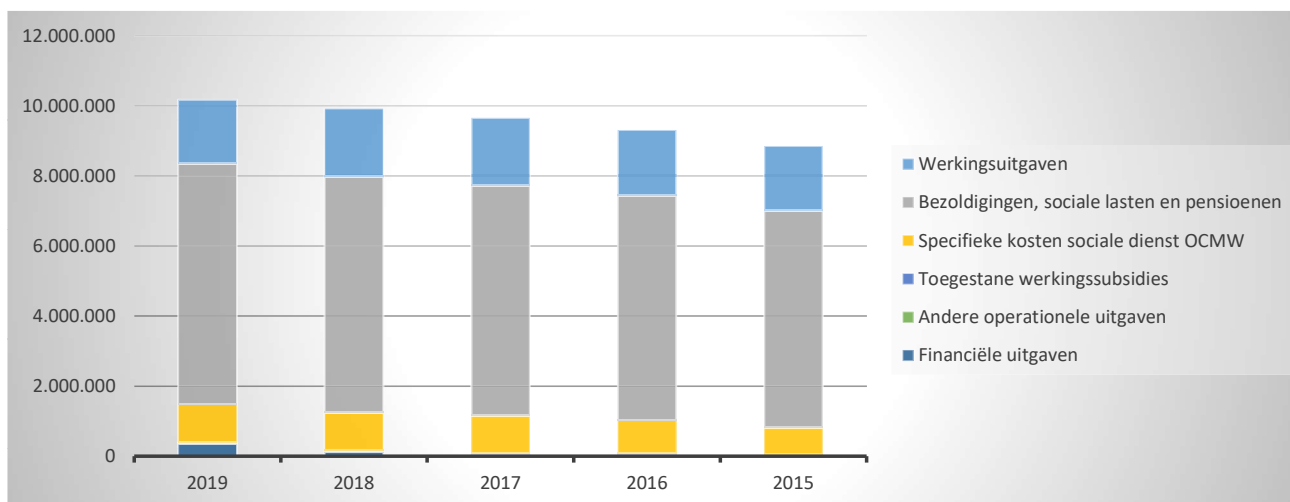
	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Exploitatieuitgaven	10.171.332	100%	11.038.414	100%	92%
Werkingsuitgaven	1.831.028	18%	2.200.752	20%	83%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	6.847.710	67%	7.184.120	65%	95%
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	1.092.494	11%	1.175.818	11%	93%
Toegestane werkingssubsidies	11.002	0%	85.940	1%	13%
Andere operationele uitgaven	23.773	0%	26.005	0%	91%
Financiële uitgaven	365.324	4%	365.779	3%	100%



EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2019 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

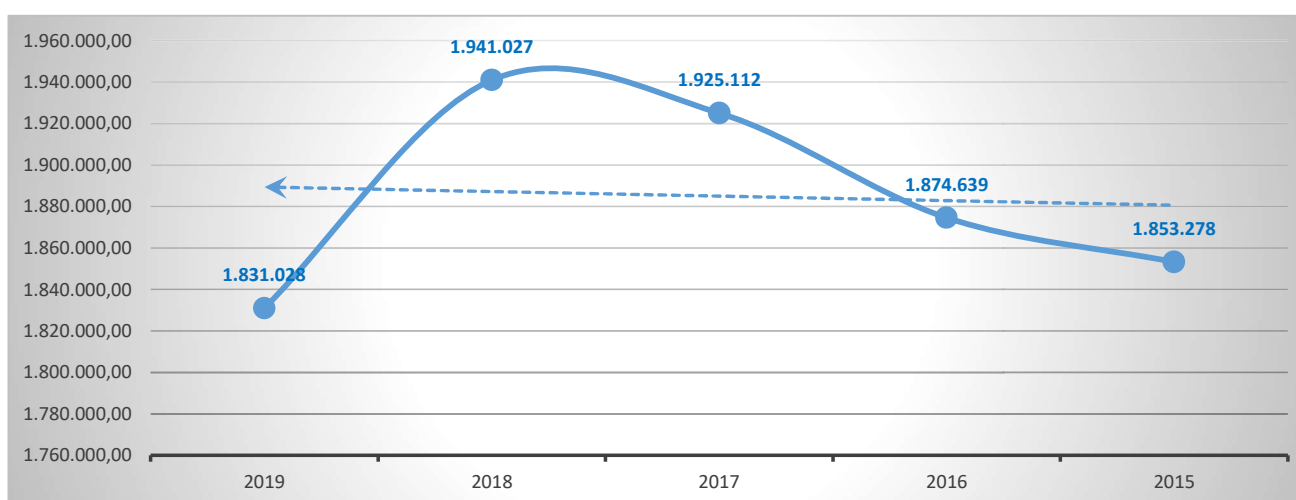
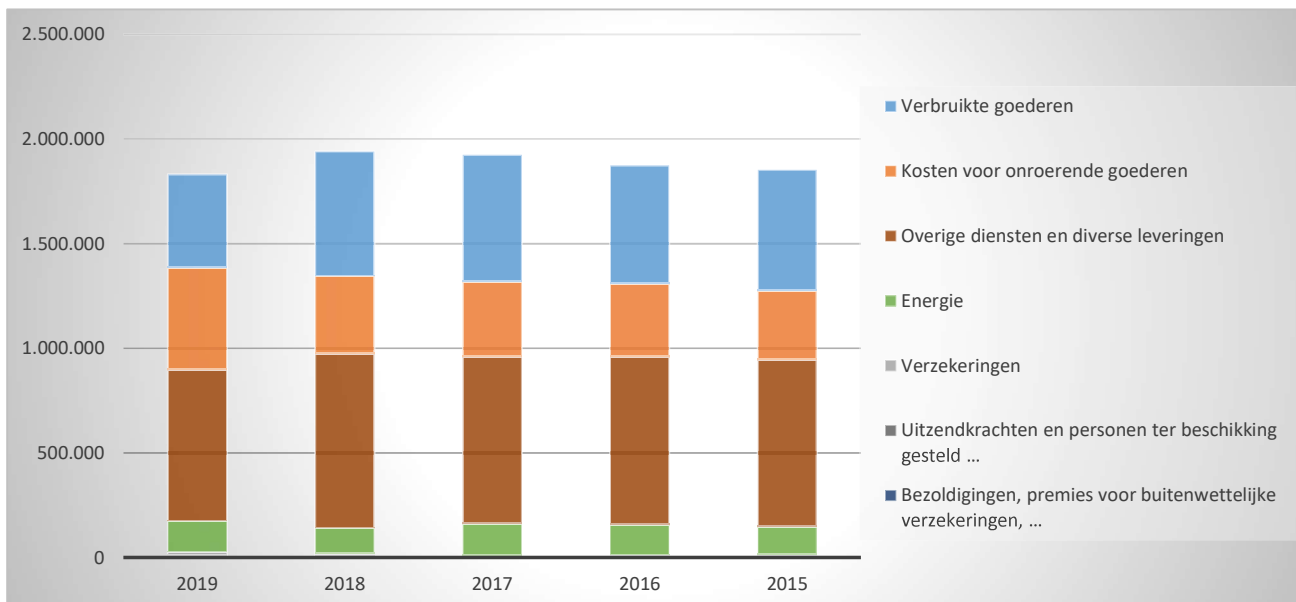
2. Evolutie van de exploitatieuitgaven 2019-2015

	2019		2018		2017	
Exploitatieuitgaven	10.171.332	100%	9.919.433	100%	9.655.290	100%
Werkingsuitgaven	1.831.028	18%	1.941.027	20%	1.925.112	20%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	6.847.710	67%	6.724.009	68%	6.571.379	68%
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	1.092.494	11%	1.083.386	11%	1.098.784	11%
Toegestane werkingssubsidies	11.002	0%	1.396	0%	10.039	0%
Andere operationele uitgaven	23.773	0%	46.363	0%	14.136	0%
Financiële uitgaven	365.324	4%	123.252	1%	35.841	0%



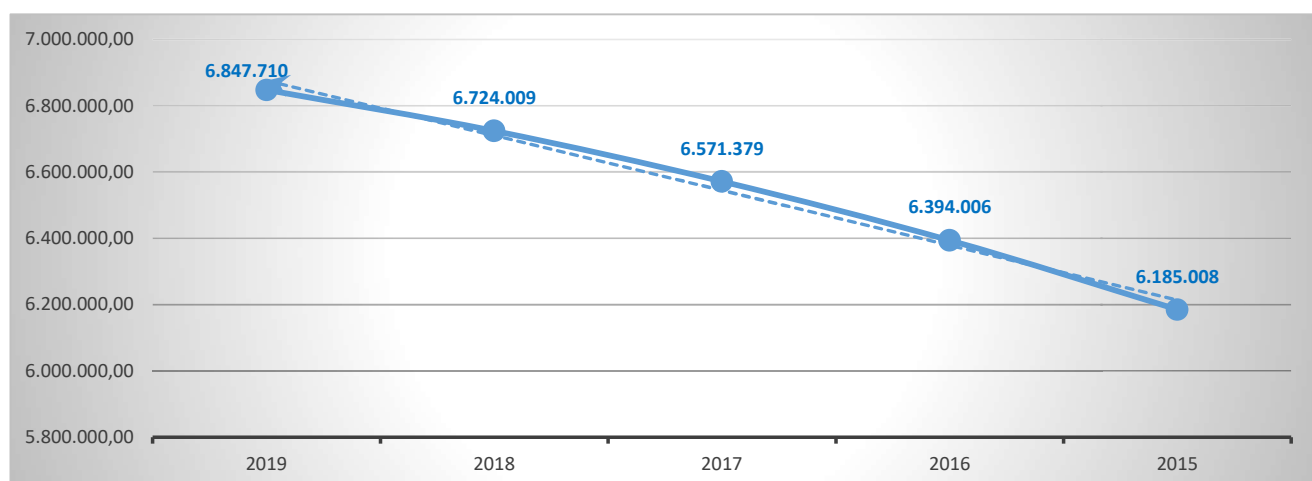
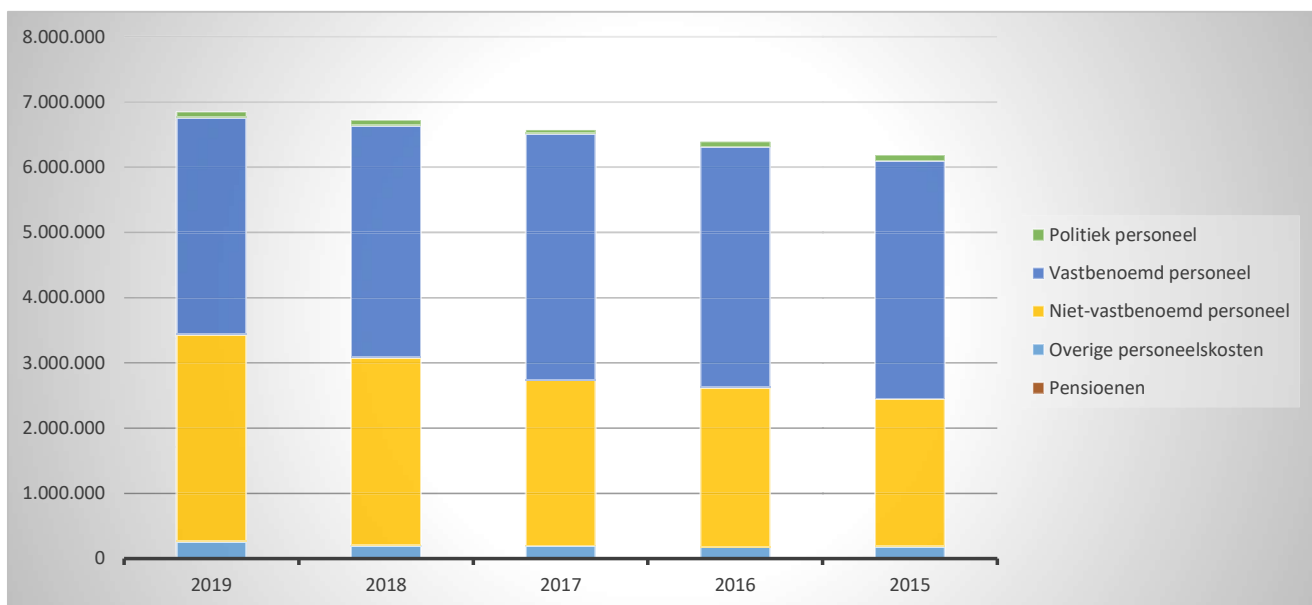
3. Evolutie van de werkingsuitgaven 2019-2015

	2019		2018		2017	
Werkingsuitgaven	1.831.028	100%	1.941.027	100%	1.925.112	100%
Verbruikte goederen	444.142	24%	594.771	31%	605.655	31%
Kosten voor onroerende goederen	488.939	27%	372.497	19%	360.051	19%
Energie	146.314	8%	124.451	6%	154.024	8%
<i>Elektriciteit</i>	<i>88.875</i>		<i>78.429</i>		<i>92.047</i>	
<i>Gas</i>	<i>57.439</i>		<i>46.022</i>		<i>61.977</i>	
<i>Aardolieproducten</i>						
Verzekeringen	17.891	1%	10.859	1%	10.707	1%
Overige diensten en diverse leveringen	723.425	40%	831.273	43%	794.674	41%
Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...	10.318	1%	7.177	0%		
Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekering						



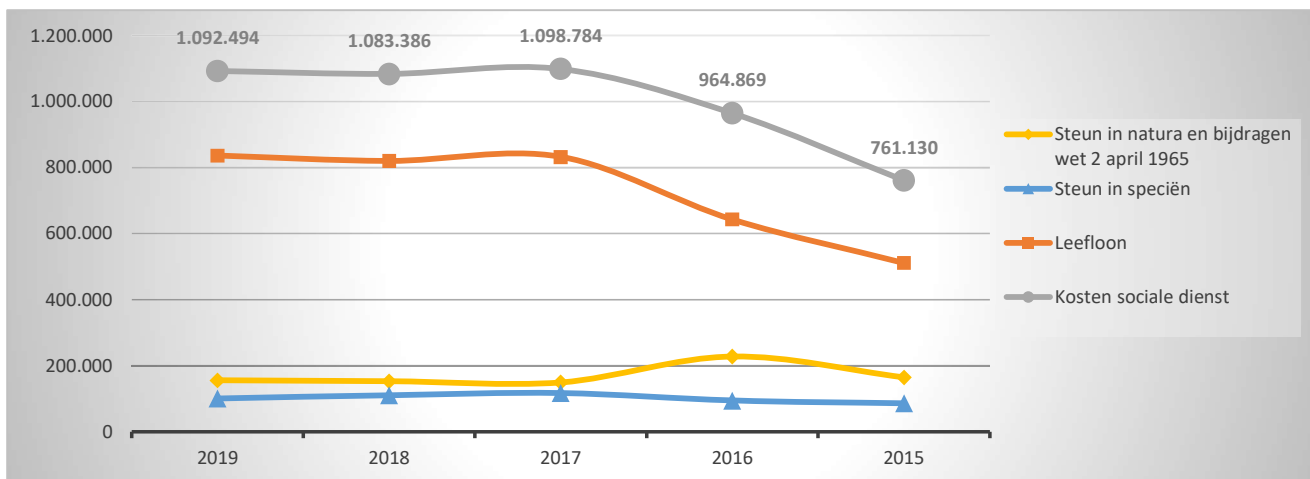
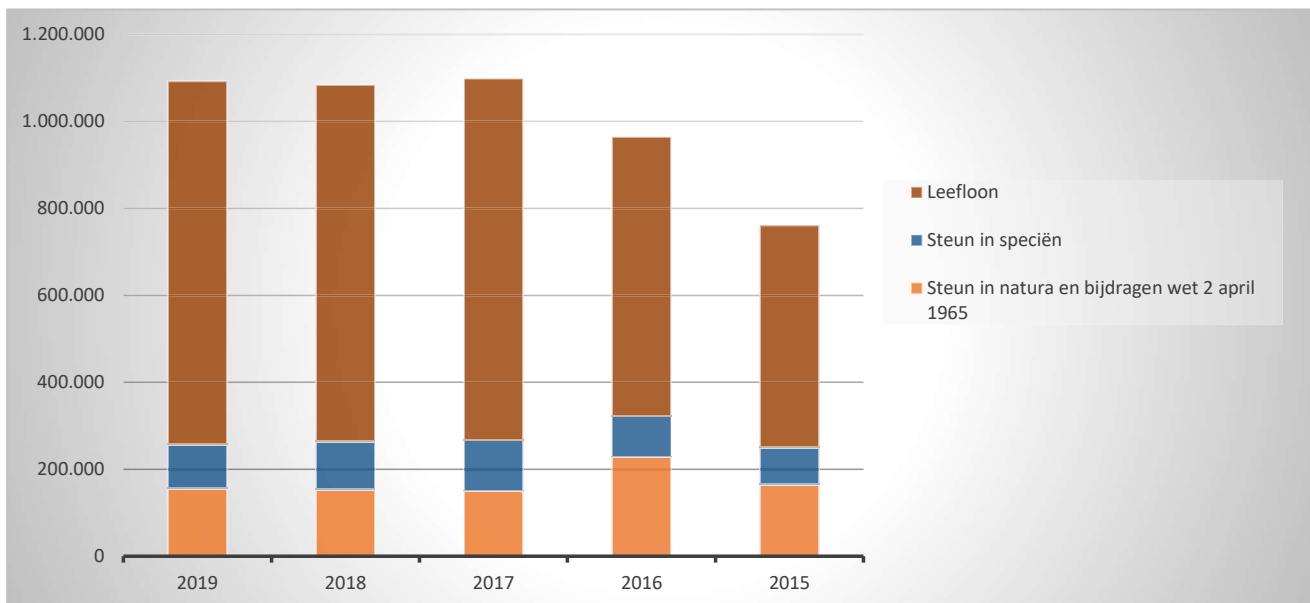
4. Evolutie van de personeelskosten 2019-2015

	2019		2018		2017
Personeelskosten	6.847.710		6.724.009		6.571.379
Bezoldigingen en werkgeversbijdragen	6.582.833	100%	6.524.678	100%	6.377.535
Politiek personeel	88.331	1%	84.041	1%	58.891
Vastbenoemd personeel	3.324.227	50%	3.558.707	55%	3.777.413
Niet-vastbenoemd personeel	3.170.274	48%	2.881.930	44%	2.541.231
Overige personeelskosten	264.877		199.331		193.844
Pensioenen					



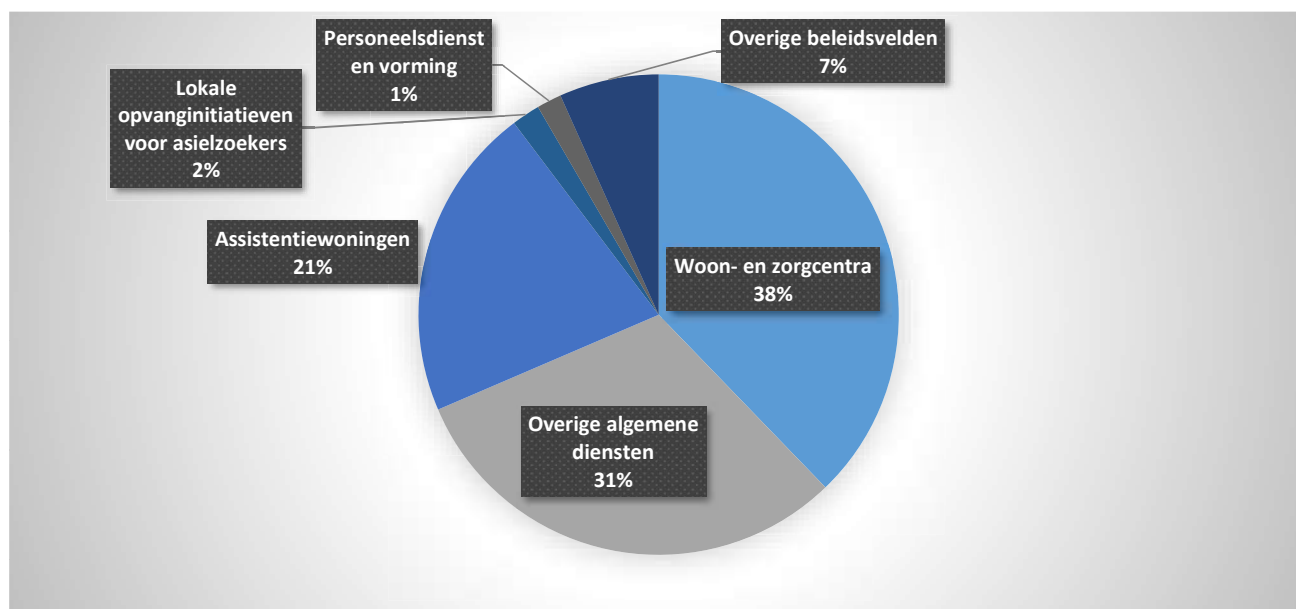
5. Evolutie van de specifieke kosten sociale dienst OCMW 2019-2015

	2019		2018		2017	
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	1.092.494	100%	1.083.386	100%	1.098.784	100%
Leefloon	836.187	77%	820.412	76%	832.200	76%
Steun in speciën	100.781	9%	110.545	10%	117.101	11%
Steun in natura en bijdragen in het kader wet 2 april 1965	155.526	14%	152.429	14%	149.483	14%



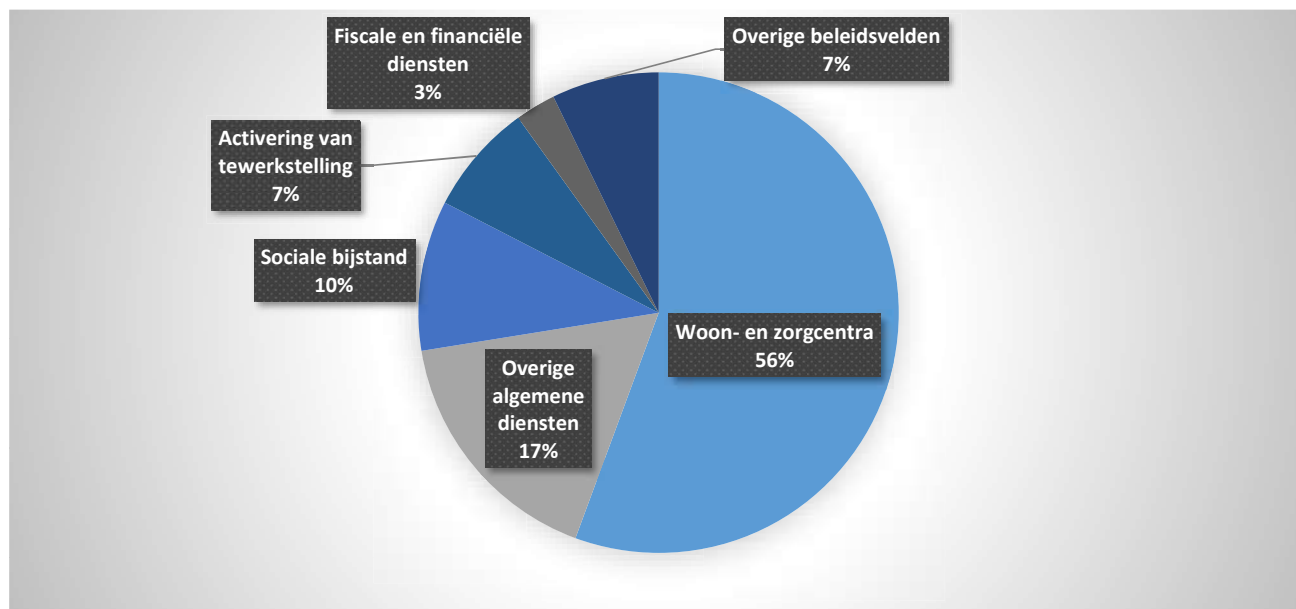
6. Verdeling van de werkingskosten per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019

	2019		2018		BUDGET	
Werkingskosten	1.831.028	100%	1.941.027	100%	2.200.752	100%
0953 Woon- en zorgcentra	691.638	38%	755.193	39%	811.244	37%
0119 Overige algemene diensten	563.181	31%	553.987	29%	682.685	31%
0952 Assistentiewoningen	387.857	21%	377.331	19%	415.636	19%
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	34.800	2%	46.978	2%	62.669	3%
0112 Personeelsdienst en vorming	30.926	2%	20	0%	42.845	2%
0946 Thuisbezorgde maaltijden	30.673	2%	34.803	2%	43.363	2%
0900 Sociale bijstand	26.600	1%	63.319	3%	52.599	2%
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	26.237	1%	20.081	1%	33.520	2%
0111 Fiscale en financiële diensten	20.903	1%	297	0%	23.009	1%
0904 Activering van tewerkstelling	10.831	1%	12.750	1%	12.750	1%
0115 Welzijn op het werk	3.065	0%			4.500	0%
0190 Overig algemeen bestuur	2.578	0%	75.541	4%	6.000	0%
0950 Ouderenwoningen	1.554	0%	606	0%	8.675	0%
0110 Secretariaat	183	0%	122	0%	107	0%
0100 Politieke organen					1.150	0%



7. Verdeling van de personeelskosten per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019

	2019		2018		BUDGET	
Personeelskosten	6.847.710	100%	6.724.009	100%	7.184.120	100%
0953 Woon- en zorgcentra	3.809.613	56%	3.958.127	59%	4.091.368	57%
0119 Overige algemene diensten	1.151.894	17%	1.082.259	16%	1.164.900	16%
0900 Sociale bijstand	691.961	10%	647.054	10%	697.264	10%
0904 Activering van tewerkstelling	514.160	8%	416.454	6%	512.473	7%
0111 Fiscale en financiële diensten	185.059	3%	207.273	3%	192.119	3%
0112 Personeelsdienst en vorming	149.908	2%	58.870	1%	157.473	2%
0110 Secretariaat	144.518	2%	194.656	3%	153.084	2%
0100 Politieke organen	90.446	1%	87.487	1%	90.883	1%
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	49.616	1%	24.368	0%	38.192	1%
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	47.114	1%	47.068	1%	51.125	1%
0115 Welzijn op het werk	6.777	0%			6.800	0%
0190 Overig algemeen bestuur	6.643	0%	393	0%	7.250	0%
0954 Dagzorgcentra					10.986	0%
0951 Dienstencentra					10.203	0%



31/12/2019

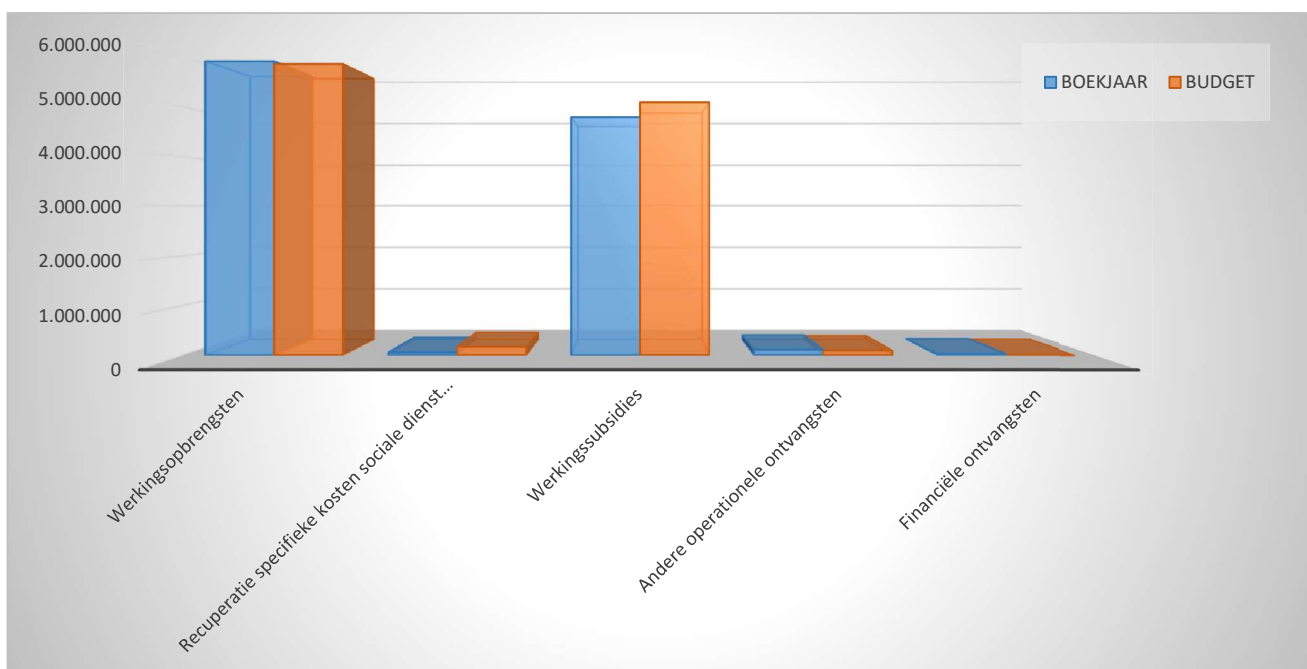
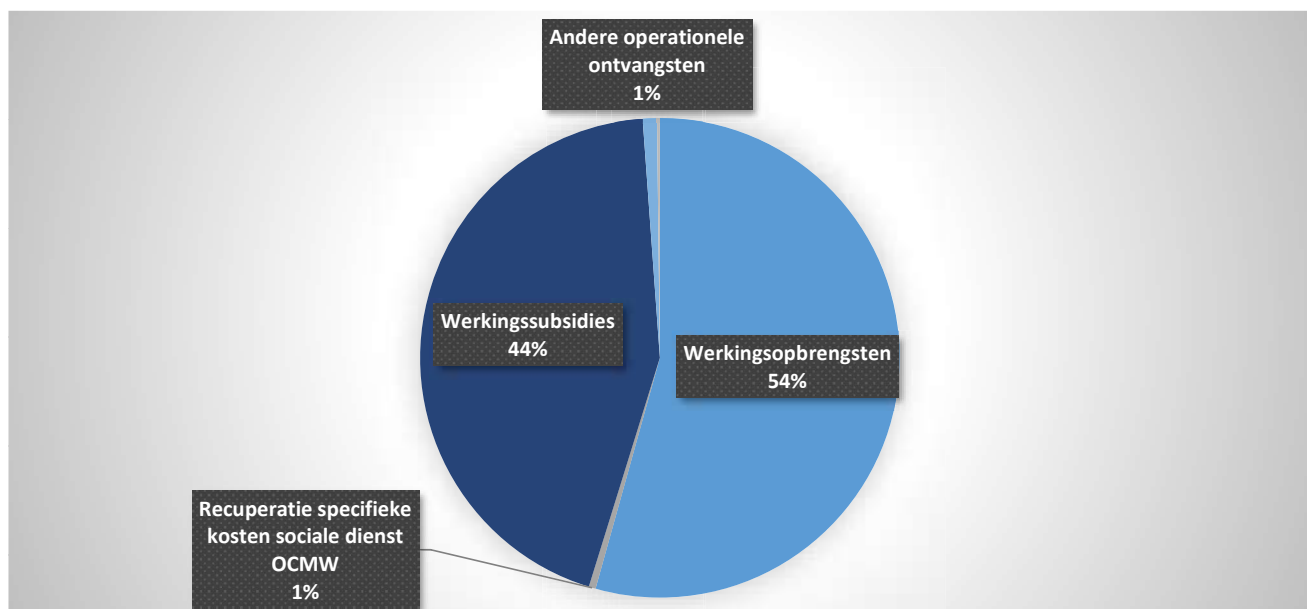
31/12/2018

II. ONTVANGSTEN	Code	10.883.193	10.803.302
A. Operationele ontvangsten	70/4	10.861.900	10.798.663
1. Ontvangsten uit de werking	70	5.913.406	6.221.248
0953 Woon- en zorgcentra		5.255.900	5.585.152
0952 Assistentiewoningen		443.916	413.604
0946 Thuisbezorgde maaltijden		134.639	139.226
0900 Sociale bijstand		46.930	60.604
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		11.359	4.559
0950 Ouderenwoningen		7.380	10.146
0190 Overig algemeen bestuur		7.102	7.604
**** Overige beleidsvelden		6.179	352
2. Fiscale ontvangsten en boeten			
3. Werkingssubsidies		4.795.315	4.369.369
a. Algemene werkingssubsidies		2.890.248	2.804.991
Gemeente- of provinciefonds	7400		
Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	2.819.881	2.734.624
Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	70.367	70.367
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	1.905.067	1.564.378
0900 Sociale bijstand		823.215	830.628
0953 Woon- en zorgcentra		561.791	301.968
0904 Activering van tewerkstelling		385.797	282.694
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers		124.072	130.222
0119 Overige algemene diensten		10.192	8.867
**** Overige beleidsvelden			10.000
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	48.747	104.519
0900 Sociale bijstand		48.747	104.519
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	104.433	103.527
0115 Welzijn op het werk		51.446	33.631
0904 Activering van tewerkstelling		24.138	12.435
0953 Woon- en zorgcentra		14.732	14.148
**** Overige beleidsvelden		14.117	43.314
B. Financiële ontvangsten	75	21.293	4.639
0030 Financiële aangelegenheden		21.249	4.596
0119 Overige algemene diensten		44	44
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794		

EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2019 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de exploitatieontvangsten 2019 - Vergelijking rekening-budget

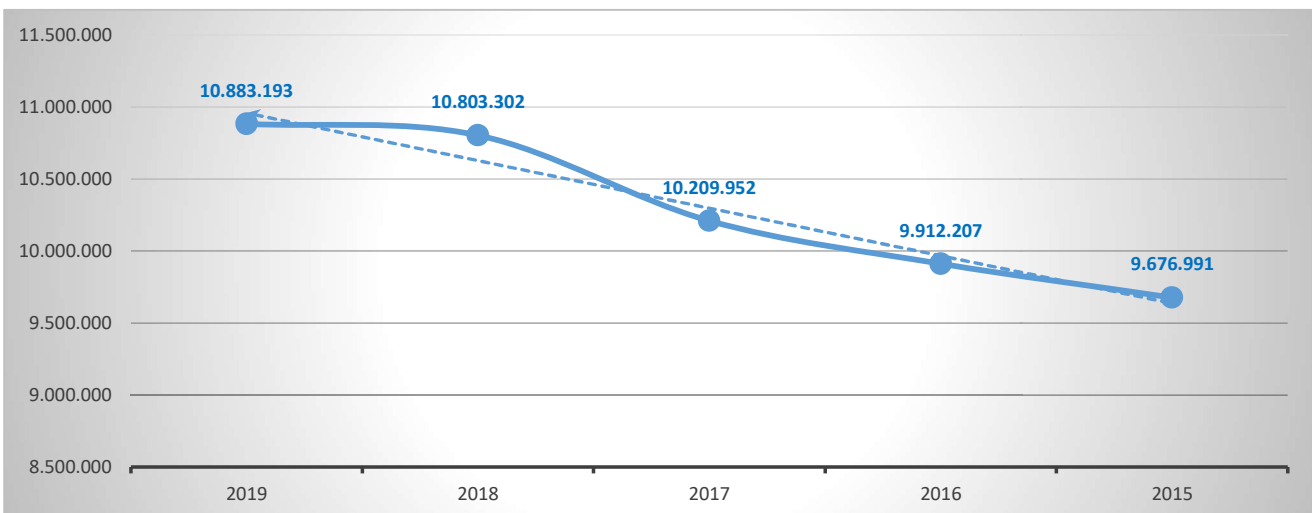
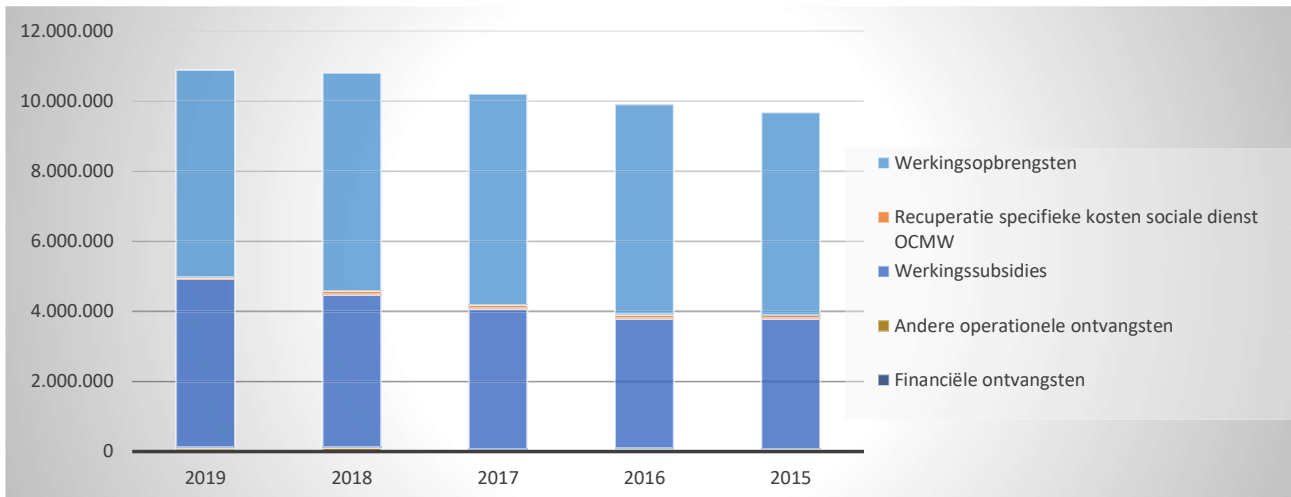
	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Exploitatieontvangsten	10.883.193	100%	11.205.069	100%	97%
Werkingsopbrengsten	5.913.406	54%	5.857.576	52%	101%
Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	48.747	0%	161.650	1%	30%
Werkingsubsidies	4.795.315	44%	5.092.565	45%	94%
<i>Gemeente- of provinciefonds</i>					
<i>Gemeentelijke of provinciale bijdrage</i>	2.819.881		2.819.881		100%
<i>Overige algemene werkingssubsidies</i>	70.367		70.367		100%
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>	1.905.067		2.202.317		87%
Andere operationele ontvangsten	104.433	1%	87.584	1%	119%
Financiële ontvangsten	21.293	0%	5.694	0%	374%



EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2019 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

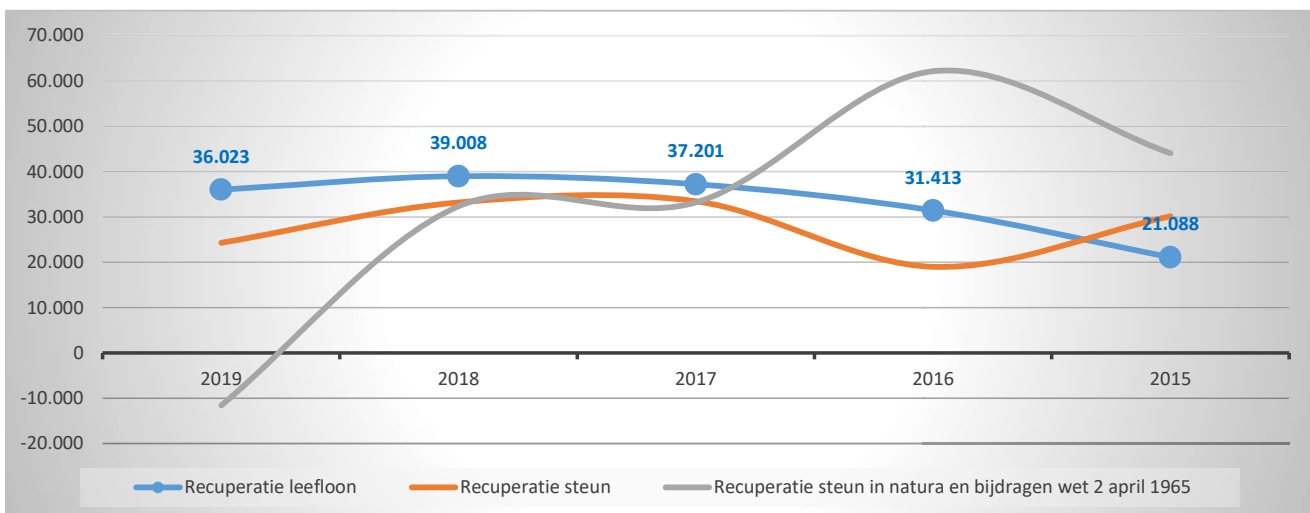
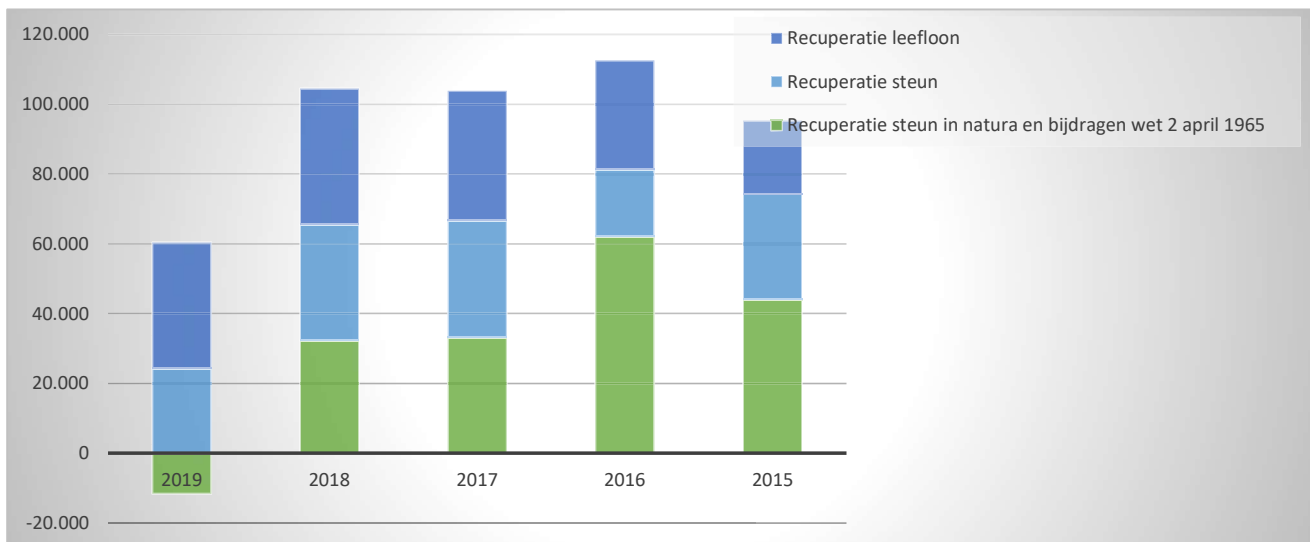
2. Evolutie van de exploitatieontvangsten 2019-2015

	2019		2018		2017	
Exploitatieontvangsten	10.883.193	100%	10.803.302	100%	10.209.952	100%
Werkingsopbrengsten	5.913.406	54%	6.221.248	58%	6.031.601	59%
Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	48.747	0%	104.519	1%	103.854	1%
Werkingsubsidies	4.795.315	44%	4.369.369	40%	4.024.883	39%
<i>Gemeente- of provinciefonds</i>						
<i>Gemeentelijke of provinciale bijdrage</i>	2.819.881		2.734.624		2.352.403	
<i>Overige algemene werkingssubsidies</i>	70.367		70.367		70.367	
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>	1.905.067		1.564.378		1.602.113	
Andere operationele ontvangsten	104.433	1%	103.527	1%	49.411	0%
Financiële ontvangsten	21.293	0%	4.639	0%	203	0%



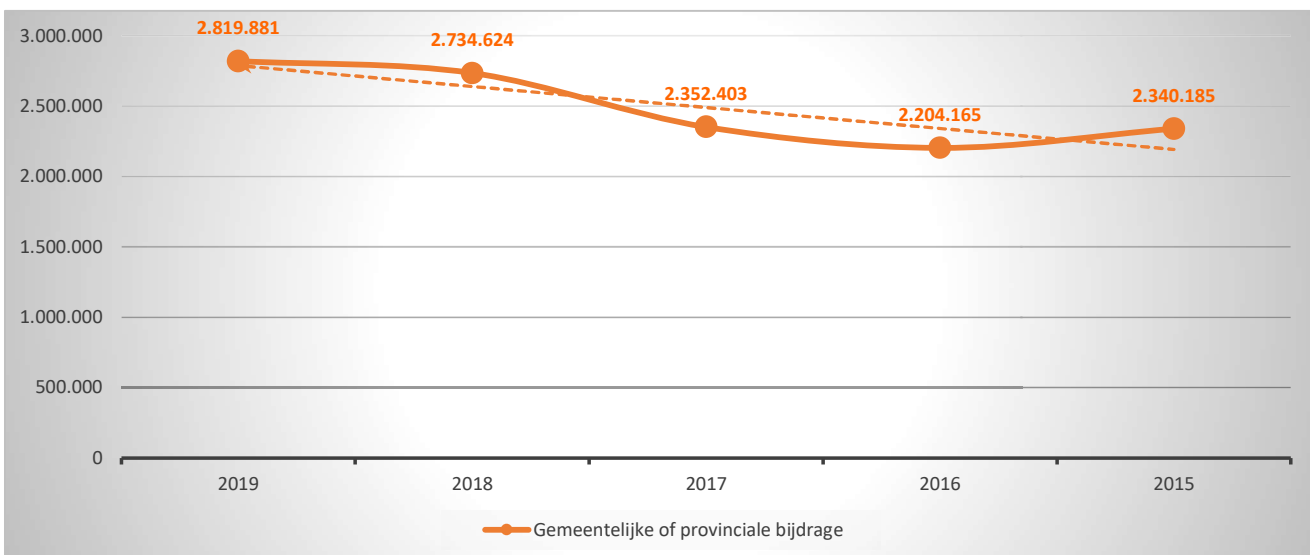
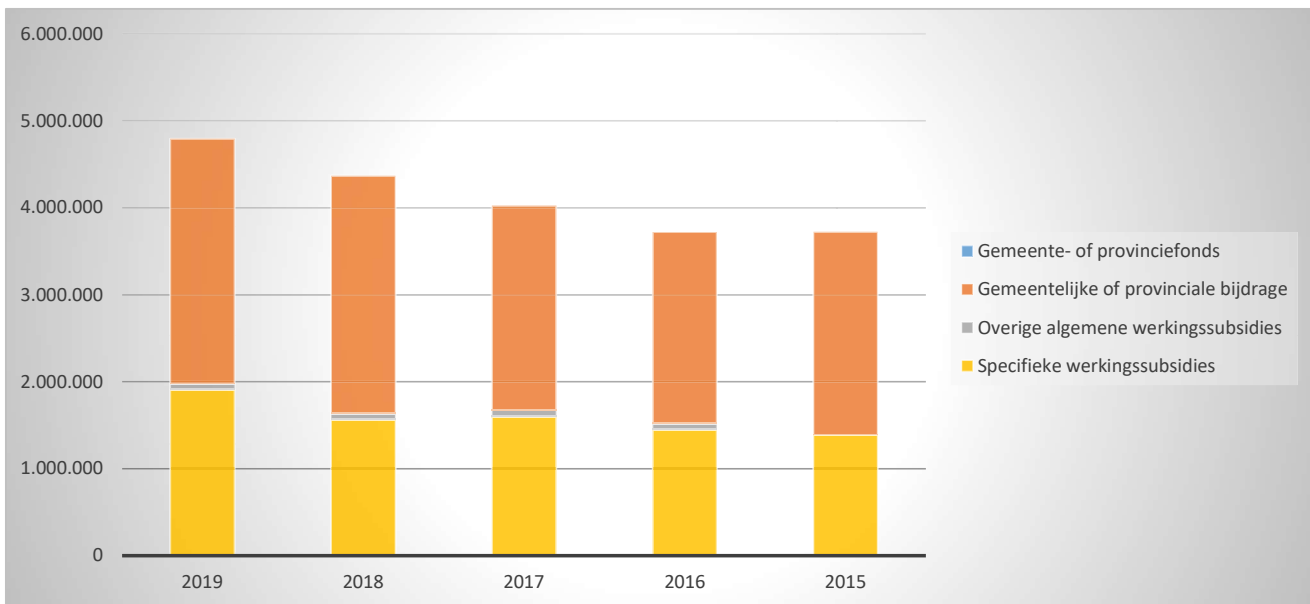
3. Evolutie van de recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW 2019-2015

	2019		2018		2017	
Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	48.747	100%	104.519	100%	103.854	100%
Recuperatie leefloon	36.023	74%	39.008	37%	37.201	36%
Recuperatie steun	24.315	50%	33.202	32%	33.458	32%
Recuperatie steun in natura en bijdragen wet 2 april 1965	-11.592	-24%	32.308	31%	33.195	32%



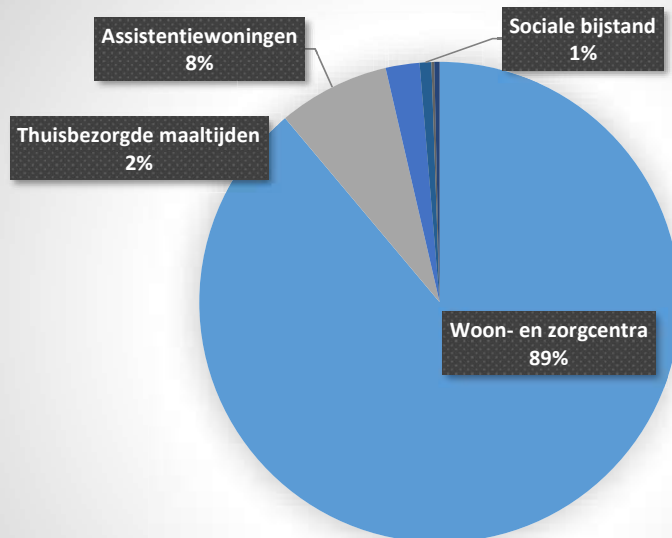
4. Evolutie van de werkingssubsidies 2019-2015

	2019		2018		2017	
Werkingsubsidies	4.795.315	100%	4.369.369	100%	4.024.883	100%
Gemeente- of provinciefonds						
Gemeentelijke of provinciale bijdrage	2.819.881	59%	2.734.624	63%	2.352.403	58%
Overige algemene werkingssubsidies	70.367	1%	70.367	2%	70.367	2%
Specifieke werkingssubsidies	1.905.067	40%	1.564.378	36%	1.602.113	40%



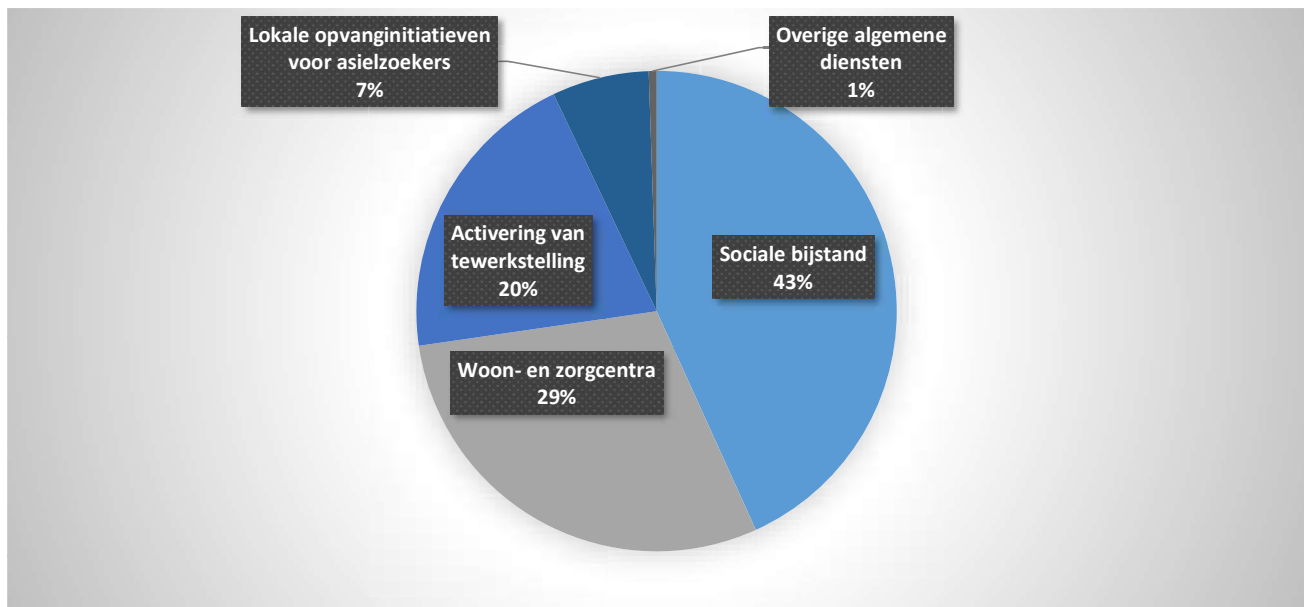
5. Verdeling van de werkingsopbrengsten per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019

	2019		2018		BUDGET	
Werkingsopbrengsten	5.913.406	100%	6.221.248	100%	5.857.576	100%
0953 Woon- en zorgcentra	5.255.900	89%	5.585.152	90%	5.179.959	88%
0952 Assistentiewoningen	443.916	8%	413.604	7%	427.000	7%
0946 Thuisbezorgde maaltijden	134.639	2%	139.226	2%	147.000	3%
0900 Sociale bijstand	46.930	1%	60.604	1%	66.650	1%
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	11.359	0%	4.559	0%	10.000	0%
0950 Ouderenwoningen	7.380	0%	10.146	0%	8.450	0%
0190 Overig algemeen bestuur	7.102	0%	7.604	0%	8.200	0%
0112 Personeelsdienst en vorming	3.156	0%	40	0%	6.100	0%
0119 Overige algemene diensten	2.508	0%			967	0%
0030 Financiële aangelegenheden	408	0%	125	0%	2.000	0%
**** Overige beleidsvelden	107	0%	187	0%	1.250	0%



6. Verdeling van de specifieke werkingssubsidies per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019

	2019		2018		BUDGET	
Specifieke werkingssubsidies	1.905.067	100%	1.564.378	100%	2.202.317	100%
0900 Sociale bijstand	823.215	43%	830.628	53%	926.145	42%
0953 Woon- en zorgcentra	561.791	29%	301.968	19%	750.178	34%
0904 Activering van tewerkstelling	385.797	20%	282.694	18%	353.007	16%
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	124.072	7%	130.222	8%	163.800	7%
0119 Overige algemene diensten	10.192	1%	8.867	1%	9.187	0%
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid			10.000	1%		



7. Verdeling van de financiële ontvangsten per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019

	2019		2018		BUDGET	
Financiële ontvangsten	21.293	100%	4.639	100%	5.694	100%
0030 Financiële aangelegenheden	21.249	100%	4.596	99%	5.650	99%
0119 Overige algemene diensten	44	0%	44	1%	44	1%

INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2019 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

31/12/2019

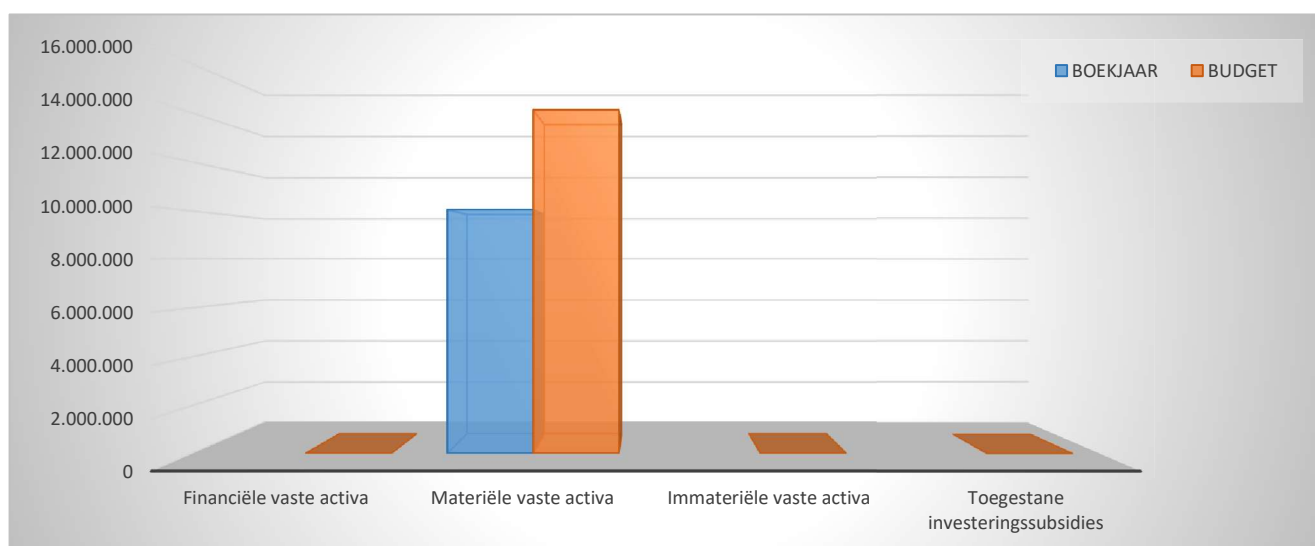
31/12/2018

UITGAVEN	Code	10.058.414	2.050.083
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		10.058.414	2.047.941
Onroerende goederen		9.852.216	2.022.257
0953 Woon- en zorgcentra		9.852.216	2.022.257
Roerende goederen		206.198	25.684
0119 Overige algemene diensten		178.112	9.860
0953 Woon- en zorgcentra		28.086	8.212
0900 Sociale bijstand			7.611
Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906		
III. Investerings in immateriële vaste activa	21		
IV. Toegestane investeringssubsidies	664		

INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2019 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

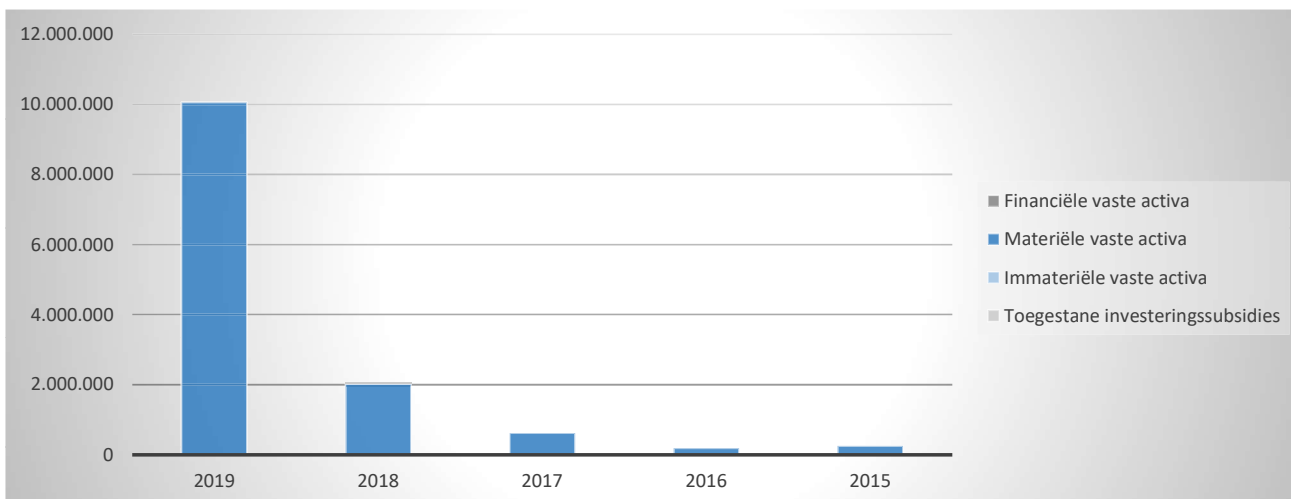
1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2019 - Vergelijking rekening-budget

	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Investeringsuitgaven	10.058.414	100%	14.125.945	100%	71%
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa	10.058.414	100%	14.125.945	100%	71%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	10.058.414		14.125.945		71%
<i>Terreinen en gebouwen</i>	9.852.216		13.814.507		71%
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>	206.198		311.439		66%
<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					
Toegestane investeringssubsidies					



2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2019-2015

	2019		2018		2017	
Investeringsuitgaven	10.058.414	100%	2.050.083	100%	620.189	100%
Financiële vaste activa			2.142	0%		
Materiële vaste activa	10.058.414	100%	2.047.941	100%	620.189	100%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	10.058.414		2.047.941		609.329	
<i>Terreinen en gebouwen</i>	9.852.216		2.022.257		527.862	
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>						
<i>Roerende goederen</i>	206.198		25.684		81.467	
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>						
<i>Erfgoed</i>						
Overige materiële vaste activa					10.860	
<i>Onroerende goederen</i>					10.860	
<i>Roerende goederen</i>						
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA						
Immateriële vaste activa						
Toegestane investeringssubsidies						



3. Verdeling van de investeringsuitgaven per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019

	2019		2018		BUDGET	
Financiële vaste activa			2.142	100%		
0190 Overig algemeen bestuur			1.250	58%		
0112 Personeelsdienst en vorming			892	42%		
Materiële vaste activa	10.058.414	100%	2.047.941	100%	14.125.945	100%
0953 Woon- en zorgcentra	9.880.302	98%	2.030.469	99%	13.775.200	98%
0119 Overige algemene diensten	178.112	2%	9.860	0%	222.385	2%
0900 Sociale bijstand			7.611	0%	128.360	1%
Imateriële vaste activa						
Toegestane investeringssubsidies						

INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2019 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

31/12/2019

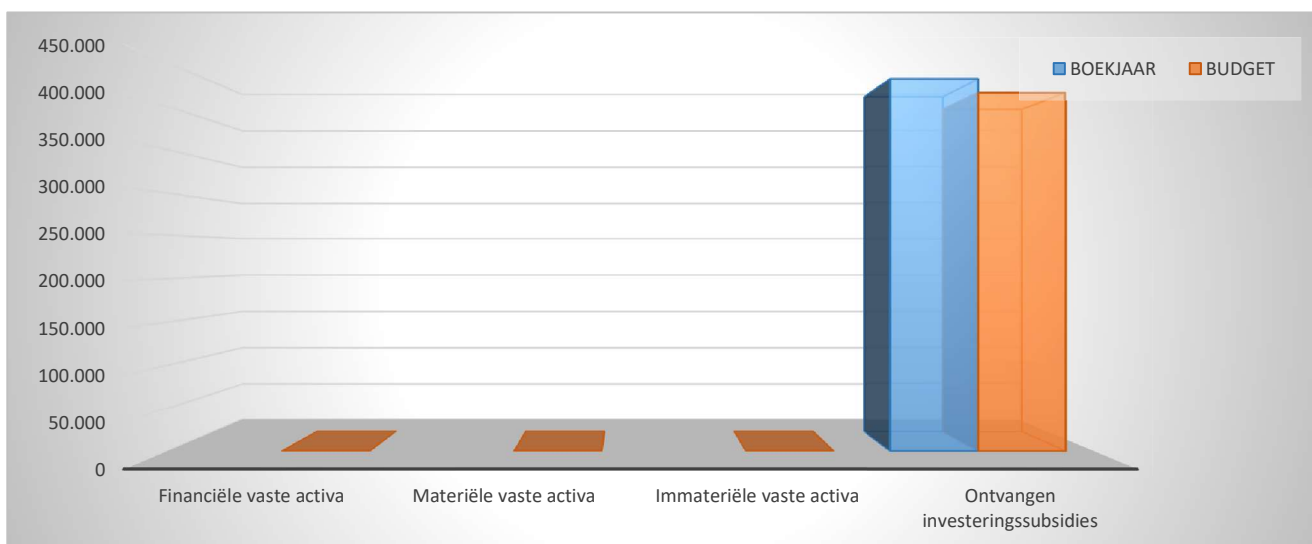
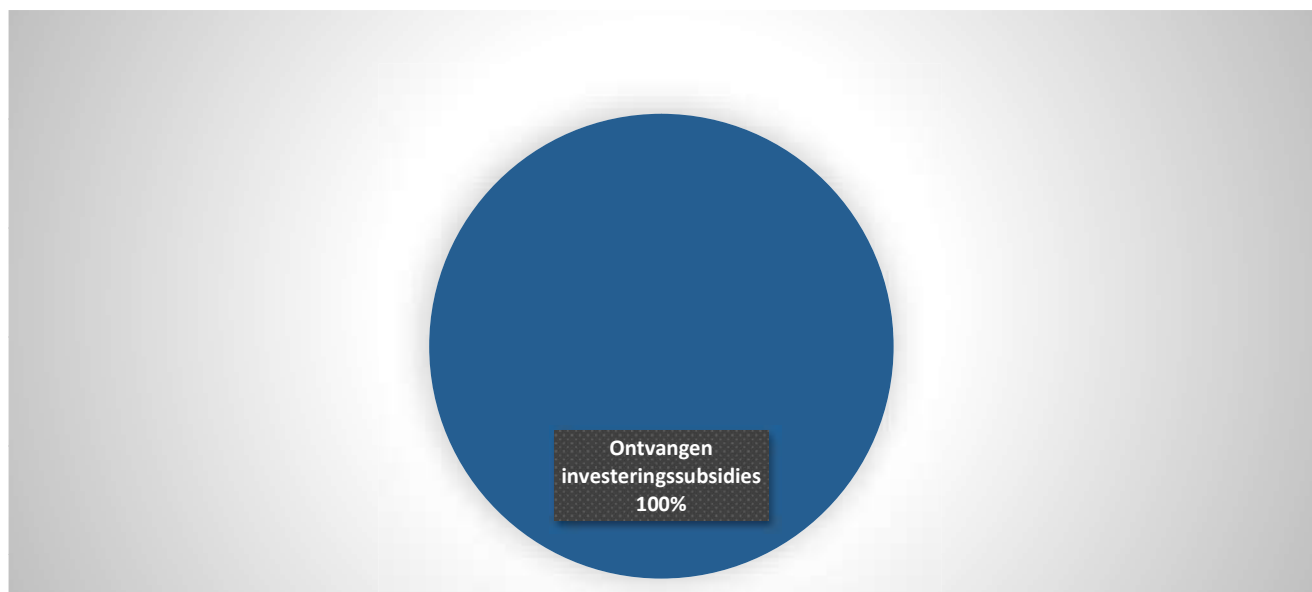
31/12/2018

ONTVANGSTEN	Code	430.688	338.761
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	430.688	338.761
0953 Woon- en zorgcentra		252.805	252.805
0952 Assistentiewoningen		178.952	179.572
**** Overige beleidsvelden		-1.069	-93.616

INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2019 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2019 - Vergelijking rekening-budget

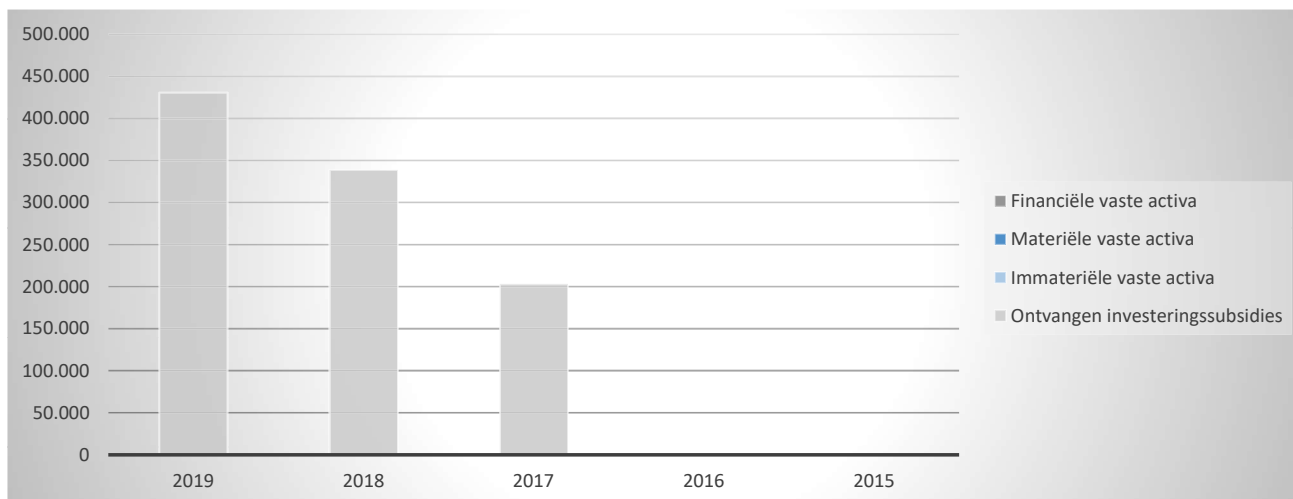
	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Investeringsontvangsten	430.688	100%	414.832	100%	104%
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa					
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA					
<i>Terreinen en gebouwen</i>					
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
<i>Leasing 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	430.688	100%	414.832	100%	104%



INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2019 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2019-2015

	2019		2018		2017	
Investeringsontvangsten	430.688	100%	338.761	100%	203.462	100%
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	430.688	100%	338.761	100%	203.462	100%



	2019		2018		BUDGET	
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa						
Imateriële vaste activa						
Ontvangen investeringssubsidies	430.688	100%	338.761	100%	414.832	100%
0953 Woon- en zorgcentra	252.805	59%	252.805	75%	252.805	61%
0952 Assistentiewoningen	178.952	42%	179.572	53%	162.027	39%
**** Overige beleidsvelden	-1.069	0%	-93.616	-28%		

BALANS BOEKJAAR 2019 IN GRAFIEK

ACTIVA		
	2019	2018
I. Vlottende activa	18.228.942,52	7.903.263,13
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	16.553.985,36	6.299.913,59
B. Vorderingen op korte termijn	1.349.133,14	1.281.839,47
1. Vorderingen uit ruiltransacties	715.569,54	824.071,41
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	633.563,60	457.768,06
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	12.642,57	12.642,57
D. Overlopende rekeningen van het actief	5.635,69	1.321,74
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	307.545,76	307.545,76
II. Vaste activa	17.578.132,51	8.090.904,84
A. Vorderingen op lange termijn	800.211,50	1.107.757,26
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	800.211,50	1.107.757,26
B. Financiële vaste activa	3.211,30	3.211,30
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteit	1.250,00	2.142,44
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	743,68	743,68
5. Andere financiële vaste activa	1.217,62	325,18
C. Materiële vaste activa	16.774.709,71	6.979.936,28
1. Gemeenschapsgoederen	2.633.761,56	2.604.098,85
a. Terreinen en gebouwen	2.507.126,84	2.588.314,99
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	8.154,09	9.210,23
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	118.480,63	6.573,63
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	13.746.412,23	3.975.259,44
a. Terreinen en gebouwen	13.548.601,94	3.732.041,52
b. Installaties, machines en uitrusting	181.875,76	216.857,47
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	15.934,53	26.360,45
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	394.535,92	400.577,99
a. Terreinen en gebouwen	394.535,92	400.577,99
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	0,00	0,00
TOTAAL ACTIVA	35.807.075,03	15.994.167,97

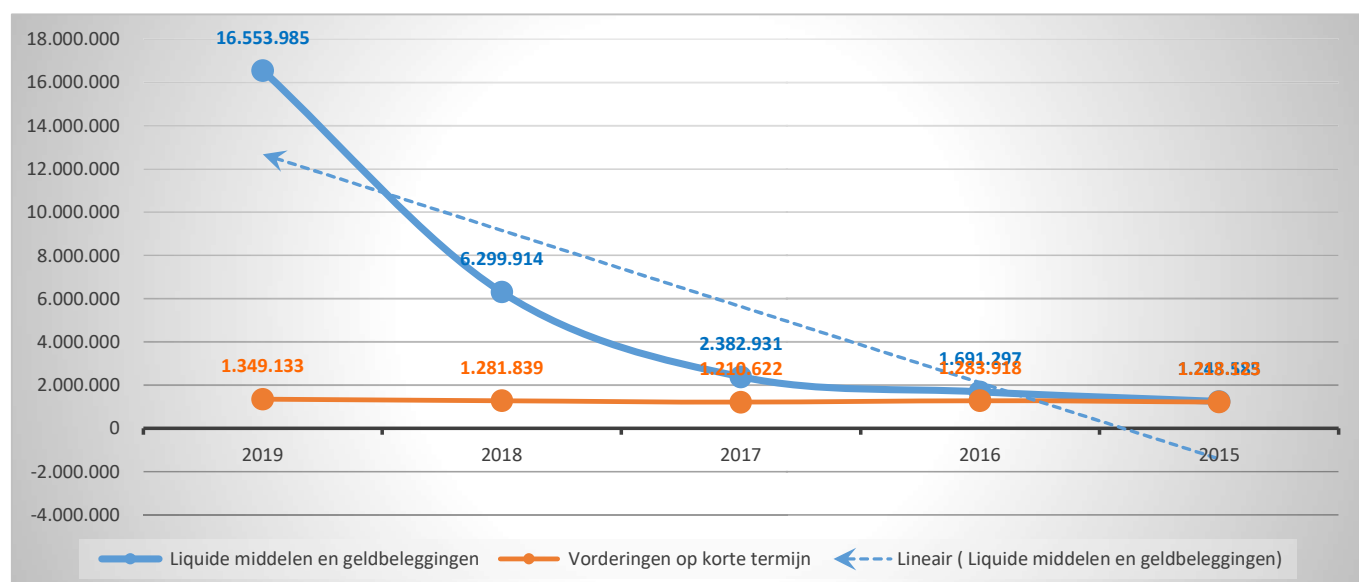
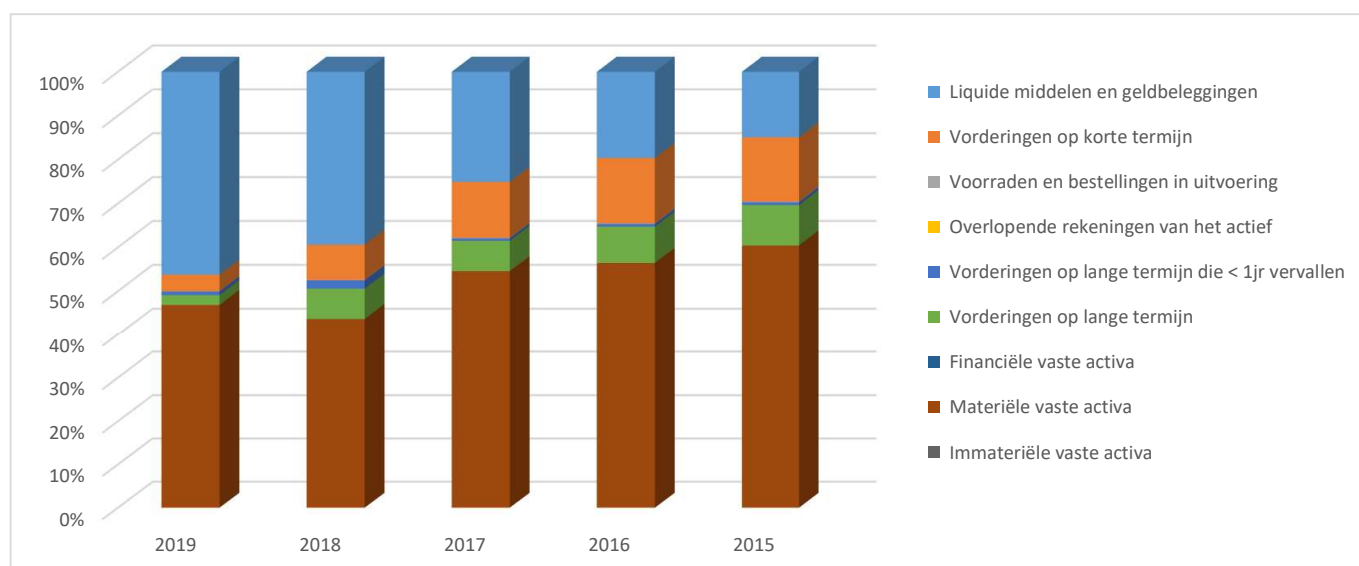
BALANS BOEKJAAR 2019 IN GRAFIEK

PASSIVA		2019	2018
I. Schulden		27.919.648,27	8.553.115,10
A. Schulden op korte termijn		2.872.942,62	816.041,00
1. Schulden uit ruiltransacties		2.170.417,35	518.237,31
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		334.440,00	328.676,00
b. Financiële schulden		0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties		1.835.977,35	189.561,31
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		52.893,05	48.038,58
3. Overlopende rekeningen van het passief		6.117,37	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen		643.514,85	249.765,11
B. Schulden op lange termijn		25.046.705,65	7.737.074,10
1. Schulden uit ruiltransacties		24.035.355,55	6.843.145,38
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		24.035.355,55	6.843.145,38
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties		0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		1.011.350,10	893.928,72
II. Nettoactief		7.887.426,76	7.441.052,87
TOTAAL PASSIVA		35.807.075,03	15.994.167,97

BALANS BOEKJAAR 2019 IN GRAFIEK

1. Samenstelling van de activa

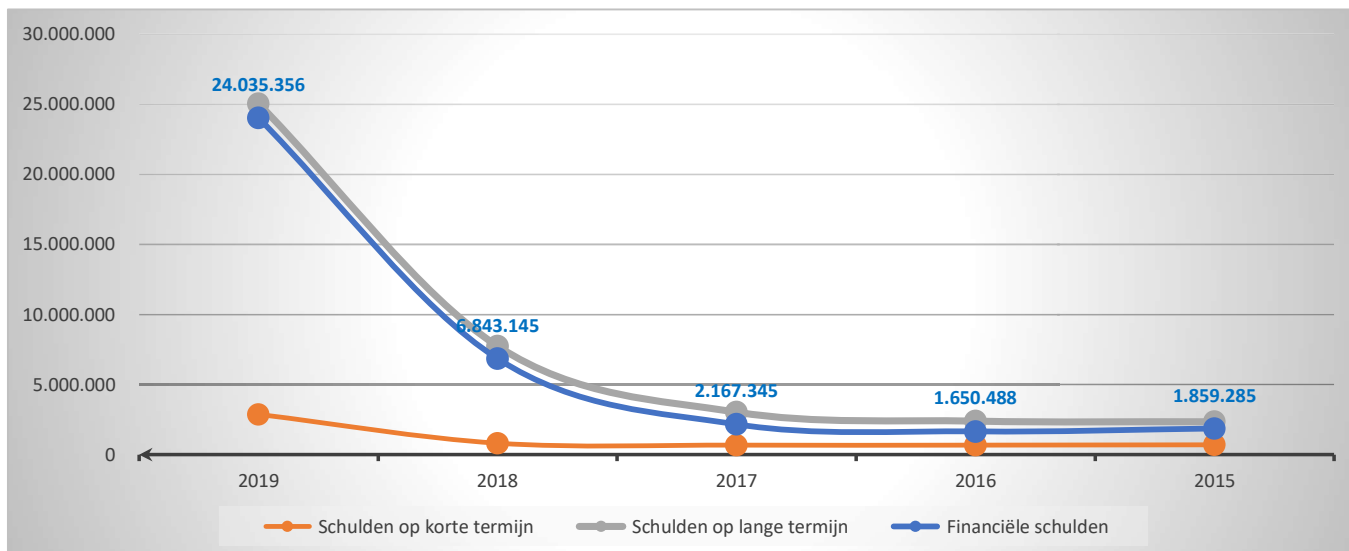
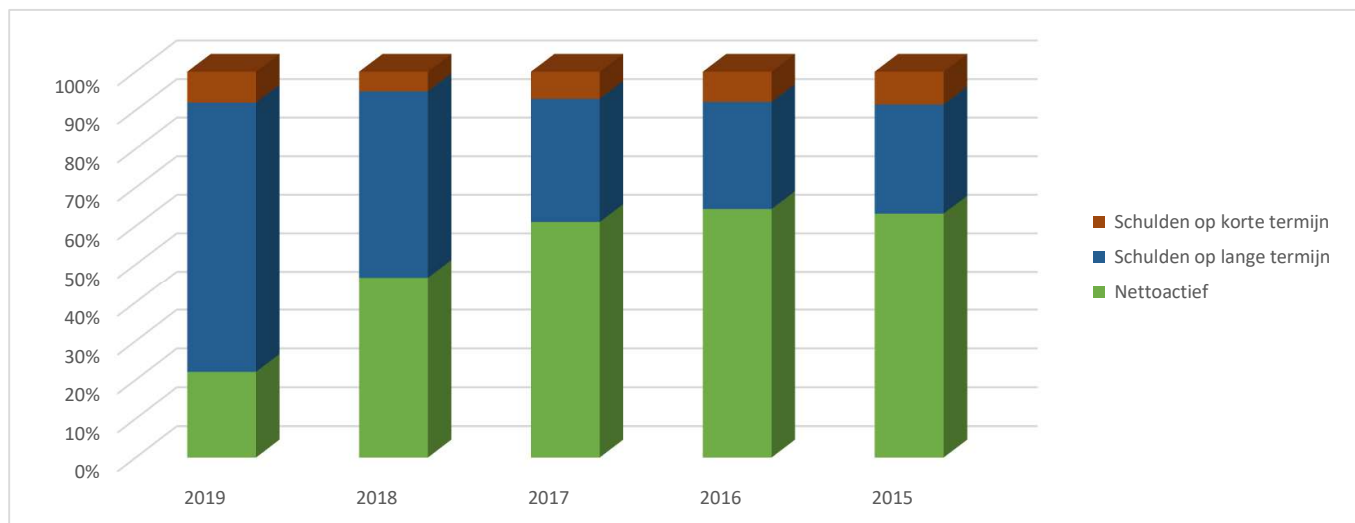
	2019		2018		2017	
ACTIVA	35.807.075	100%	15.994.168	100%	9.506.179	100%
Vlottende activa	18.228.943	51%	7.903.263	49%	3.660.937	39%
Liquide middelen en geldbeleggingen	16.553.985	46%	6.299.914	39%	2.382.931	25%
Vorderingen op korte termijn	1.349.133	4%	1.281.839	8%	1.210.622	13%
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>715.570</i>		<i>824.071</i>		<i>708.931</i>	
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>633.564</i>		<i>457.768</i>		<i>501.692</i>	
Voorraden en bestellingen in uitvoering	12.643	0%	12.643	0%	12.643	0%
Overlopende rekeningen van het actief	5.636	0%	1.322	0%		
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen	307.546	1%	307.546	2%	54.741	1%
Vaste activa	17.578.133	49%	8.090.905	51%	5.845.242	61%
Vorderingen op lange termijn	800.212	2%	1.107.757	7%	656.888	7%
Financiële vaste activa	3.211	0%	3.211	0%	1.069	0%
Materiële vaste activa	16.774.710	47%	6.979.936	44%	5.187.286	55%
Immateriële vaste activa						



BALANS BOEKJAAR 2019 IN GRAFIEK

2. Samenstelling van de passiva

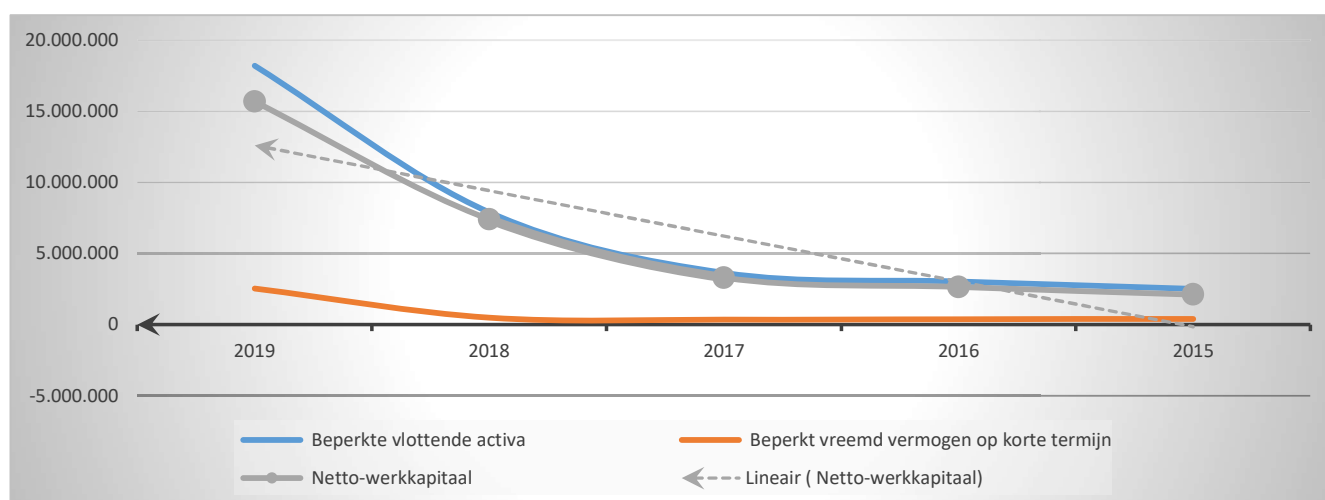
	2019		2018		2017	
PASSIVA	35.807.075	100%	15.994.168	100%	9.506.179	100%
Schulden op korte termijn	2.872.943	8%	816.041	5%	669.388	7%
Schulden uit ruiltransacties	2.170.417	6%	518.237	3%	493.491	5%
Voorzieningen voor risico's en kosten	334.440		328.676		321.875	
Financiële schulden						
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	1.835.977		189.561		171.615	
Schulden uit niet-ruiltransacties	52.893	0%	48.039	0%	18.029	0%
Overlopende rekeningen van het passief	6.117	0%				
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	643.515	2%	249.765	2%	157.868	2%
Schulden op lange termijn	25.046.706	70%	7.737.074	48%	3.035.989	32%
Schulden uit ruiltransacties	24.035.356	67%	6.843.145	43%	2.167.345	23%
Voorzieningen voor risico's en kosten						
Financiële schulden	24.035.356		6.843.145		2.167.345	
Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties						
Schulden uit niet-ruiltransacties	1.011.350	3%	893.929	6%	868.644	9%
Nettoactief	7.887.427	22%	7.441.053	47%	5.800.802	61%



BEKNOPT RATIO-ANALYSE

1. Liquiditeit

	2019	2018	2017	2016
Beperkte vlottende activa	18.210.664	7.889.299	3.648.294	3.029.955
Liquide middelen en geldbeleggingen	16.553.985	6.299.914	2.382.931	1.691.297
Vorderingen op korte termijn	1.349.133	1.281.839	1.210.622	1.283.918
Vorderingen uit ruiltransacties	715.570	824.071	708.931	749.409
Vorderingen uit niet-ruiltransacties	633.564	457.768	501.692	534.509
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen	307.546	307.546	54.741	54.741
Beperkt vreemd vermogen op korte termijn	2.532.385	487.365	347.513	383.965
Schulden uit ruiltransacties	1.835.977	189.561	171.615	146.806
Financiële schulden				
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	1.835.977	189.561	171.615	146.806
Schulden uit niet-ruiltransacties	52.893	48.039	18.029	28.361
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	643.515	249.765	157.868	208.798
Netto-werkkapitaal	15.678.279	7.401.934	3.300.781	2.645.990



2. Solvabiliteit

	2019	2018	2017	2016
Vreemdvermogen	27.919.648	8.553.115	3.705.376	3.069.539
Totaal vermogen	35.807.075	15.994.168	9.506.179	8.620.083
Schuldgraad	0,78	0,53	0,39	0,36
Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen)	25.046.706	7.737.074	3.035.989	2.391.381
Totaal vermogen	35.807.075	15.994.168	9.506.179	8.620.083
LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)	0,70	0,48	0,32	0,28

