

# OCMW Middelkerke

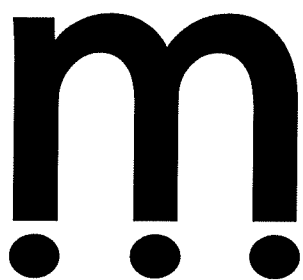
Spermaliestraat 1

8430 Middelkerke

NIS code: 35011

## Jaarrekening 2019





## **Beleidsnota**

---

**Doelstellingenrealisatie met rekeningcijfers 2019**

**Doelstellingenrekening (J1)**

**Financiële toestand van de jaarrekening**

## **Financiële nota**

---

**Exploitatierekening (J2)**

**Investeringsrekening**

**De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar (J3)**

**De rekening van de afgesloten investeringsenveloppen (J4)**

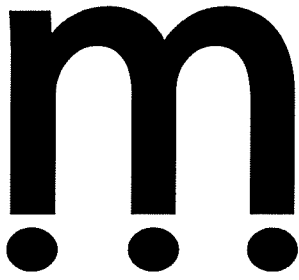
**Liquiditeitenrekening (J5)**

## **Samenvatting van de algemene rekeningen**

---

**Balans (J6)**

**Staat van de opbrengsten en kosten (J7)**



## **Toelichting bij de jaarrekening**

---

### **Toelichting bij de financiële nota**

Exploitatierkening per beleidsdomein (TJ1)

Evolutie van de exploitatierkening (TJ2)

Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3)

Evolutie van de investeringsverrichtingen (TJ4)

Stand van de kredieten van investeringsenveloppen (TJ5)

Evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6)

Overzicht van de werkings- en investeringssubsidies per beleidsveld

### **Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen**

De balans (TJ7)

De waarderingsregels

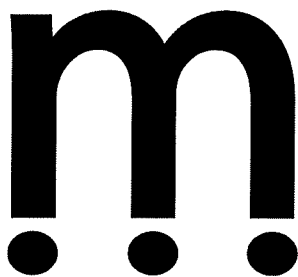
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen (Klasse 0)

## **Vaststelling door de Raad voor Maatschappelijk Welzijn**

---

## **Verklaring van de belangrijkste verschillen tussen de gerealiseerde en gebudgetteerde ontvangsten en uitgaven**

---



## Beleidsnota

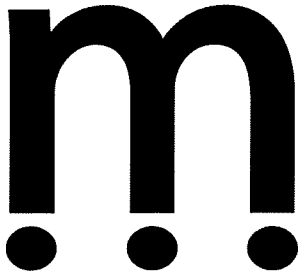
---

In de beleidsnota wordt de mate van realisatie van de prioritaire beleidsdoelstellingen opgenomen. De beleidsnota van de jaarrekening bestaat uit de doelstellingenrealisatie, doelstellingenrekening en de financiële toestand.

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

- Wat hebben we bereikt? In welke mate werd, per prioritaire doelstelling opgenomen in het budget, het beoogd resultaat of eventueel het beoogde effect gerealiseerd?
- Wat hebben we hiervoor gedaan? In welke mate werden de actieplannen en de acties die op het financiële boekjaar betrekking hebben gerealiseerd?
- Wat zijn de ontvangsten en uitgaven van het betrokken actieplan gedurende het financiële boekjaar?
- Nadien wordt het J1-schema en de financiële toestand weergegeven.





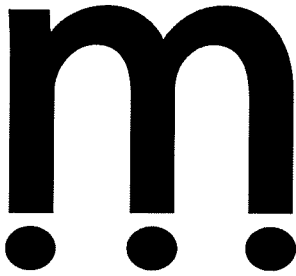
## Doelstellingenrealisatie met rekeningcijfers 2019

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

Daarnaast worden ook de niet prioritaire beleidsdoelstellingen geformuleerd. Hoewel dit niet is voorgeschreven, is er voor de samenhang en de leesbaarheid voor gekozen om ze toch op te nemen.

De doelstellingen, actieplannen en acties zijn opgemaakt volgens 4 thema's, namelijk:

- Zorgcampus
- Maatschappelijke dienstverlening en thuiszorg
- Infrastructuur
- Algemeen bestuur en interne organisatie



## Zorgcampus

### BD1 Creëren van een multifunctionele welzijnssite – PRIORITAIR

#### AP1-1 Optimalisatie nieuwe werking WZC en kortverblijf

In juni 2013 werd het nieuwe WZC (Oostendelaan 139) in gebruik genomen ter vervanging van het oude WZC (Sluisvaartstraat 17). Deze nieuwbouw betrof een uitbreiding van 60 vaste woonegelegenheden naar 75 en van 1 kamer kortverblijf naar 3 kamers kortverblijf. Bovendien is de structuur van het nieuwe gebouw beter gericht op leefgroepwerking. In het kader van deze uitbreiding en de nieuwe structuur moeten heel wat procedures en werkwijzen aangepast worden en moet het personeel ook vertrouwd gemaakt worden met de principes van leefgroepwerking.

#### *A1-1-1 Het actualiseren van de procedures uit het kwaliteitshandboek in functie van de nieuwe werking*

##### Omschrijving actie oorspronkelijk meerjarenplan

Naar aanleiding van de verhuis naar het nieuwe WZC dienen een aantal documenten en procedures van het handboek geactualiseerd te worden. Hiervoor wordt een stappenplan voorzien, gespreid over de periode 2015-2019. Het betreft voornamelijk volgende zaken:

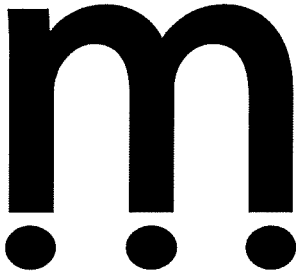
- Omschrijving hulp- en dienstverleningsaanbod
- Actualiseren functieomschrijvingen (zorgcoördinator, afdelingshoofdverpleegkundige., poetsvrouw, administratief medewerker)
- Overleg- en communicatiekanalen
- Procedure organiseren en planning van schoonmaak
- Procedure organiseren begeleiding, verzorging en verpleging
- Procedure distributie van de voeding
- Procedure bespreken functioneren medewerkers

##### Stand van zaken 2019

–Aanzet procedure informatieveiligheid: aanstellen DPO (data protection officer: voorzien voor OCMW-raad november en goedkeuring informatieveiligheidsbeleid voorzien voor OCMW-raad december en aanvragen e-health certificaat voor WZC en DVC (oktober 2018) en opladen van dit eHealthcertificaat in de online "VSB-eBilling Connector die door de facturatiesoftware zal gebruikt worden om de documenten met betrekking tot de facturatie van het dag forfait te versturen.

In 2019 worden volgende acties gepland.

- Procedure informatieveiligheid: nulmeting en informatieveiligheidsplan opmaken voor periode 2019-2022 op basis van de nulmeting – is niet gebeurd (in ieder geval niet specifiek voor het woonzorgcentrum) Wel werden een aantal documenten aangepast in kader van de nieuwe GDPR reglementering.
- Klachtenprocedure afstemmen op deze van welzijnshuis/gemeente – is niet gebeurd
- Procedure seksueel grensoverschrijdend gedrag afstemmen op deze van welzijnshuis/gemeente: is niet gebeurd.



–De procedure voor bespreken van functioneren van medewerkers zal in 2020 verder geactualiseerd worden en afgestemd worden op de gemeentelijke procedure (cfr. intake-gesprekken,....).

#### **A1-1-2 Verdere automatisering zorgdossier-medicatiebeheer**

Omschrijving actie oorspronkelijk meerjarenplan

Het is de bedoeling om naar aanleiding van de verhuis naar het nieuwe WZC en de nieuwe aanwezige middelen (bv. vaste kamermodules voor zorgregistratie – wifi netwerk) een stap vooruit te zetten in de automatisering van het zorgdossier en medicatiebeheer.

Stand van zaken 2019

#### **In 2019 werden hiervoor volgende acties gepland**

- Elektronisch aftekenen klaarzetten, controle en toedienen medicatie (aankoop tablet pc's, opleiding programma. Dit zal enkel mogelijk zijn door de medicatiemodule opnieuw op te nemen in het eigen zorgdossier en dit te linken met de software van de leverende apotheek.
- Er wordt gepland om in het voorjaar 2019 de medicatiemodule opnieuw te integreren in het eigen zorgdossier (op vandaag wordt ingelogd in het medicatieprogramma Pharmad (van de leverende apotheek). Dit zal nodig zijn in het kader van de richtlijnen omtrent informatieveiligheid. In de software van het eigen dossier zal op dat moment een applicatie voorzien zijn die het mogelijk maakt om alle registraties met betrekking tot apotheek (controle – toedienen) af te tekenen op tablets.

#### **Acties 2019**

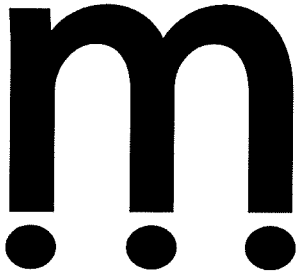
- Aankoop van de medicatiemodule in het eigen zorgdossier werd goedgekeurd in 2019, maar de installatie kon nog niet plaatsvinden. Reden: er moet gewacht worden tot de nieuwe gemeentelijke server beschikbaar is en alle software van het WZC op die nieuwe server is overgezet. Dit is in 2019 niet gebeurd. De introductie werd daarom uitgesteld naar april-mei 2020, maar is nu opnieuw verdaagd tot het najaar in kader van de Corona-crisis;
- Administratie met betrekking tot wondzorg en huisartsenbezoeken: Samen met de stap naar het elektronisch aftekenen met betrekking tot medicatie zal in het voorjaar 2019 tevens een applicatie in gebruik genomen worden om via tablets de uit te voeren wondzorg te consulteren en af te tekenen en de huisartsenbezoeken te begeleiden (opzoeken observaties en inbrengen van nieuwe richtlijnen via tablets).

Werd niet gerealiseerd in 2019 omwille van zelfde reden als vorig punt. Het elektronisch aftekenen met betrekking tot medicatie (controle, uitzetten, toedienen) zal ten vroegste kunnen gebeuren in het 2de semester 2020. De applicatie met betrekking tot wondzorg en huisartsenbezoeken staat momenteel nog niet op punt bij de software-leverancier die de voorbije 2 jaar al zijn energie heeft moeten richten op het oplossen van de problemen voor digitale communicatie en facturatie naar de zorgkassen (zie verder)

#### **Nieuwe projecten vanaf 2019**

- E-WZC fin – digitale communicatie en facturatie met de zorgkassen (V.S.B.)

Vanaf januari 2019 vindt de forfaitaire tegemoetkoming voor de zorg van personen opgenomen in woonzorgcentra niet meer via het Riziv en de ziekenfondsen, maar wel via de Vlaamse Sociale Bescherming en de zorgkassen. Ook alle communicatie en facturatie zou volledig digitaal moeten plaatsvinden. Deze overgang is echter met buitengewoon veel moeilijkheden verlopen omdat er voortdurend nieuwe problemen waren met de software aangeboden door de software-leveranciers



in afstemming met VSB. Heel 2019 hebben wij zeer intensief moeten inzetten in informatiesessie, opleidingen, aanpassingen van software, moeilijke installaties van e-healthcertificaten,...

Omdat een en ander vanuit de Vlaamse Overheid niet opgelost geraakte werd voor de betaling van de forfaitaire tegemoetkoming in januari 2019 gestart met een voorschottenregeling die nu nog loopt tot en met april 2020...

Vanaf oktober 2019 is het woonzorgcentrum effectief kunnen starten met de digitale communicatie met de zorgkassen (regularisatie van alle bewegingen van bewoners, opnames, ontslagen, wijzigingen Katz schalen vanaf januari 2019),... en vanaf december 2019 met facturatie van de forfaits (regularisatie vanaf januari 2019). Op vandaag zijn de facturaties reeds geregulariseerd tot en met december 2019.

–Bewaken kwalitatieve zorg voor personen met dementie en palliatieve zorg.

Aangezien zorg voor personen met dementie en zorg voor personen in palliatieve fase in ons woonzorgcentrum eerder de regel is dan de uitzondering willen wij voor de rest van deze legislatuur verhoogd inzetten op deskundigheid (extra opleidingen, uitbreiding referentiepersonen) omtrent deze problematiek en de nodige infrastructurele middelen

In 2019 vonden hiervoor volgende zaken gerealiseerd:

- aankoop Nordic Relax Chair: Deze Relax Chair helpt mensen met dementie door middel van rustgevende muziek en tactiele stimulatie. Vooraf ingestelde programma's combineren zachte rustige bewegingen en kalmerende muziek met tactiele stimulatie om lichamelijke en geestelijke ontspanning en verfrissing te bevorderen, afhankelijk van de behoefte van de bewoner;
- basisopleiding dementie voor alle nieuwe medewerkers (1 sessie – halve dag);
- opleiding dementie voor gevorderden (2 sessies – halve dag);
- basisopleiding palliatieve zorgen: 2 medewerkers volgden de uitgebreide basisopleiding Palliatieve Zorgen georganiseerd door het netwerk palliatieve zorgen Westhoek – Oostende.

–Uitbreiding RVT-erkenning woonzorgcentrum en bijkomende erkenning DVC.

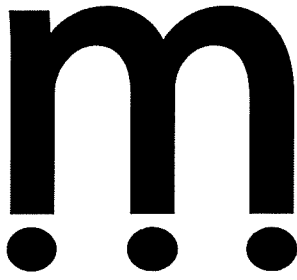
De Vlaamse Overheid wil verder inzetten op verhoging van de financiële middelen voor de woonzorgcentra door uitbreiding van de bijkomende bijzondere erkenning (vroegere RVT-erkenning).

In 2019 kreeg het WZC de Ril de mogelijkheid om zijn bijzondere erkenning uit te breiden van 49 naar 55 (+ 6 RVT-erkenningen). Het aanvraagdossier werd goedgekeurd en de erkenning werd uitgebreid met ingang van 01/07/2019. Op basis van deze uitbreiding van de financiële middelen werd ook de uitbreiding van het verzorgend personeel voorzien met 0,5 VTE zorgkundige.

Ook de bijzondere erkenning voor het dagverzorgingscentrum werd met ingang van 01/07/2019 uitgebreid van 8 naar 10 (+ 2 bijzondere erkenningen)

–Structureel wegwerken van overuren bij het verplegend en verzorgend personeel

Naar aanleiding van enkele bezoeken van de sociale inspectie in maart en april 2019 waarbij een te hoog aantal overuren werd vastgesteld bij verplegend en verzorgend personeel, werd een plan opgestart om dit structureel probleem weg te werken. Er werd een bijkomend budget voorzien voor de loonkost van een voltijds verpleegkundige A2 op jaarbasis om het wegwerken van die overuren te kunnen realiseren. Bovendien wordt vanaf 2020 de vervangers van loopbaanonderbreking en



geraamde afwezigheden wegens ziekte aangesteld met contracten onbepaalde duur om op die manier vlotter en duurzamer afwezigheden te kunnen opvangen.

–Scabiës infecties

In maart 2019 werd het woonzorgcentrum geconfronteerd met een scabiës infectie. Er werden zeer uitgebreide maatregelen getroffen om deze infectie te beheersen. Uiteindelijk bleef de infectie dank zij de ingrijpende maatregelen beperkt tot de indexpersoon.

#### ***A1-1-3 Optimalisatie bezetting kortverblijf***

Omschrijving actie oorspronkelijk meerjarenplan

In het kader van de uitbreiding van 1 kamer kortverblijf naar 3 kamers kortverblijf werden de interne afsprakennota en de opname-overeenkomst aangepast (bv. vaste opnamedag en opnameperiodes van veelvoud van 1 week), dit om tot een performante bezetting van deze kamers te komen.

Stand van zaken 2019

Het kortverblijf telt een maximale bezetting van de 3 kortverblijfkamers. Deze actie is gerealiseerd.

#### ***A1-1-4 Verdere implementatie van de principes van de leefgroep werking via een vormingstraject***

Omschrijving actie oorspronkelijk meerjarenplan

Om het personeel vertrouwd te maken met de principes van leefgroepwerking werd een vormingstraject gestart in 2012 (dus reeds voor de verhuis) onder begeleiding van Stimul vzw.

Stand van zaken 2019

Dit vormingstraject werd afgesloten in het voorjaar van 2014.

Deze actie is gerealiseerd.

#### **AP1-2 Optimalisatie werking DVC**

In 2013 werd – naar aanleiding van de nieuwbouw – de oprichting van een dagverzorgingscentrum voorzien. Het was de bedoeling deze werking op te starten begin 2014 (in 2de fase na de start van het nieuwe WZC in juni 2013).

##### ***A1-2-1 Opstarten werking***

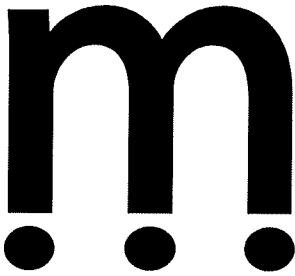
Omschrijving actie oorspronkelijk meerjarenplan

In 2013 dient de werking van het DVC opgestart worden.

Stand van zaken 2019

De werking van het DVC werd opgestart in december 2013. Het vervoer wordt geregeld via externe partner (Taxi Hendriks met systeem dienstencheques).

Het personeel werd aangeworven in 2013 en 2014. Het kwaliteitshandboek en de procedures werden uitgeschreven in 2014.



Deze actie is gerealiseerd.

### **A1-2-2 Optimalisatie bezetting DVC en uitbreiding bijzondere erkenning RIZIV**

Omschrijving actie oorspronkelijk meerjarenplan

Er is een meerjarenplanning voorzien om de gemiddelde bezetting per dag te laten stijgen van 11 gebruikers (2015) naar 15 (2019).

- 2015: gemiddeld minstens 11 gebruikers/dag
- 2016: gemiddeld minstens 13 gebruikers/dag
- 2017: gemiddeld minstens 14 gebruikers/dag
- Vanaf 2018: gemiddeld minstens 15 gebruikers/dag

Daarnaast dient er een optimalisatie te gebeuren inzake bijzondere erkenning RIZIV.

Stand van zaken 2019

Het gemiddeld aantal gebruikers per dag bedroeg 14,59 gebruikers per dag (2016 K2: 13,79 - 2015: 12,06) in het 3de kwartaal 2016. In juli 2017 bedraagt de gemiddelde bezetting reeds meer dan 15 gebruikers per dag.

Het DVC kreeg een bijzondere erkenning voor 5 verblijfseenheden met ingang van 02/12/2013. Deze bijzondere erkenning kan – in kader van besparingsmaatregelen – niet meer uitgebreid worden. Sedert het 2de kwartaal van 2014 kan permanent het maximum aantal riziv-forfaitdagen aangerekend worden (= aantal openingsdagen \* 5). In mei 2017 werd een uitbreiding van de bijzondere erkenning RIZIV bekomen met 2 verblijfseenheden (uitbreiding van 5 naar 7) en dit met terugwerkende kracht vanaf 1/10/2015.

Deze actie is gerealiseerd.

### **AP1-3 Optimalisatie en uitbreiding van de huidige woningen**

In kader van de erkenning als assistentiewoningen (woonzorgdecreet dd. 13/03/2009) alsook de wens van het lokaal bestuur om een uitbreiding te voorzien van de huidige assistentiewoningen dienen er een aantal acties worden ondernomen.

#### **A1-3-1 Garantie op crisis- en overbruggingszorg**

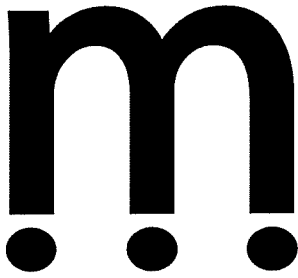
Omschrijving actie oorspronkelijk meerjarenplan

In kader van de erkenning als GAW dient er crisis- en overbruggingszorg gegarandeerd worden. Dit kan door het OCMW of via een samenwerkingsovereenkomst georganiseerd worden. Er wordt onderzocht welke mogelijkheden hieromtrent zijn alsook wordt er een beleidskeuze aan gekoppeld.

Stand van zaken 2019

In 2015 werd een samenwerkingsovereenkomst afgesloten met het Wit-Gele Kruis waarin de garantie op crisis- en overbruggingszorg in werd opgenomen. Er wordt op driemaandelijks basis geëvalueerd. Deze actie is gerealiseerd.

In kader van de bouw van de nieuwe assistentiewoningen wordt er in 2019 nagegaan welk soort noodoproepsysteem zal worden gerealiseerd bij de nieuwe assistentiewoningen.



De samenwerkingsovereenkomst met de zorgcentrale van het Witgele Kruis werd verlengd voor de nieuwe assistentiewoningen. Er werd weliswaar voor de hardware van het oproepsysteem geopteerd voor het systeem van Ascom (dit is niet het systeem dat het Witgele Kruis aanbiedt). Er waren tot begin april 2020 communicatieproblemen tussen het oproepsysteem (Ascom) en het systeem van de zorgcentrale van het Witgele Kruis, waardoor tijdelijk in alle woningen klassieke personenalarmsystemen (PAS-toestellen) werden geplaatst die wel onmiddellijk compatibel zijn met de zorgcentrale van het Witgele Kruis. Medio april 2020 blijkt dit communicatieprobleem opgelost en worden de PAS-toestellen opnieuw afgebouwd.

#### ***A1-3-2 Actualisering van een interne afsprakennota***

Omschrijving actie oorspronkelijk meerjarenplan

In kader van de erkenning als GAW dient er een interne afsprakennota opgemaakt. Deze vervangt het voormalige huishoudelijk reglement.

Stand van zaken

Op de OCMW raad dd. 09/05/2016 werd de actualisatie van de interne afsprakennota goedgekeurd.

Deze actie is gerealiseerd.

#### ***A1-3-3 Actualisering van een verblijfsovereenkomst***

Omschrijving actie oorspronkelijk meerjarenplan

In kader van de erkenning als GAW dient er een verblijfsovereenkomst worden opgemaakt. Deze vervangt de voormalige opnameovereenkomst.

Stand van zaken 2019

Op het BCZV van 08/07/2015 werd de actualisatie van de verblijfsovereenkomst goedgekeurd. Deze actie is gerealiseerd.

#### ***A1-3-4 Update kwaliteitshandboek***

Omschrijving actie oorspronkelijk meerjarenplan:

In kader van de erkenning als GAW dient het kwaliteitshandboek herwerkt worden.

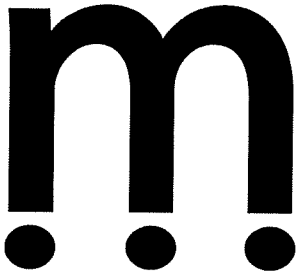
Stand van zaken 2019

Deze actie is gerealiseerd.

#### ***A1-3-5 Aanpassing en indexatie van de huidige dagprijs zoals opgenomen in het woonzorgdecreet***

Omschrijving actie oorspronkelijk meerjarenplan

De dagprijs van de assistentiewoningen Stille Meers zijn vastgesteld op €12,5 en werden reeds geruime tijd niet meer geïndexeerd. We willen voorstellen om een geleidelijke indexatie alsook een prijsverhoging door te voeren om de prijzenmarkt conform te maken alsook de prijs aan te passen



in kader van toekomstige investeringen. Een eerste indexatie werd reeds geïmplementeerd in 2015 van €12,5 naar €12,75.

#### Stand van zaken 2019

- In 2016 werd een indexering doorgevoerd van 2,01% nl. van €12,75 naar €13,01. De nieuwe dagprijs werd toegepast vanaf 01/07/2016 (OCMW-raad dd. 09/05/2016)
- In 2017 werd een indexering doorgevoerd van 2,27% nl. van €13,01 naar €13,31. De nieuwe prijs wordt toegepast vanaf 01/07/2017. Deze actie wordt jaarlijks hernomen.
- In 2018 werd een indexering doorgevoerd van 1,73 %, nl. van € 13,31 naar € 13,54. De nieuwe prijs wordt toegepast vanaf 1/8/2019. Deze actie wordt jaarlijks hernomen.
- Het prijzendorossier voor de bewoners die verhuizen van de oude naar de nieuwe assistentiewoningen werd ingediend in december 2019, maar pas goedgekeurd in 2020. De aangepaste prijzen voor de bewoners die verhuisden van een oude assistentiewoning naar de nieuwbouw zijn van toepassing met ingang van 01/04/2020.

#### **A1-3-6 Onderzoek naar de opportuniteit tot verbouw van de huidige serviceflats op de site**

##### Omschrijving actie oorspronkelijk meerjarenplan

De huidige serviceflats zijn verouderd (bouwjaar 1996) en voldoen niet meer aan de huidige normen inzake toegankelijkheid, kwaliteitseisen, ... Enkele studies worden ondernomen om te kijken welke mogelijkheden er zijn om de huidige flats te slopen en nieuwe assistentiewoningen te bouwen (hoogte). Een uitbreiding van het aantal assistentiewoningen wordt gewenst.

##### Stand van zaken 2019

In 2015-2016 werden er enkele studies ondernomen om te kijken welke mogelijkheden er zijn om de huidige flats te slopen en nieuwe assistentiewoningen te bouwen nl. plaats bezoeken, mobiliteit studie, studie betreffende afvalcontainers, ... Deze actie is gerealiseerd.

#### **A1-3-7 Realisatie extra assistentiewoningen**

##### Omschrijving actie oorspronkelijk meerjarenplan

Aansluitend met de vorige actie wil het OCMW Middelkerke hun eigen patrimonium uitbreiden van 48 naar min. 60 assistentiewoningen. Hierbij wordt er uitdrukkelijke aandacht gegeven aan een optimale ruimtebesteding. Daarnaast willen we op de overgebleven ruimte via een private partner investeren in een 100-tal extra assistentiewoningen. De 2 soorten assistentiewoningen dienen samen 1 architecturaal geheel te vormen.

In de doelstellingen van het meerjarenplan staat de optimalisatie en uitbreiding van de huidige woningen en het verder onderzoek naar opportuniteit van de huidige assistentiewoningen op de site. Deze doelstelling werd reeds gerealiseerd.

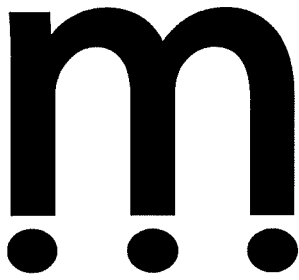
In het meerjarenplan 2019-2020 worden deze extra assistentiewoningen gerealiseerd.

In 2017 werd een bedrag van € 40.000 voorzien voor de voorbereidende werkzaamheden (ereloon Eubelius en architect). De bouw van de assistentiewoningen wordt opgedeeld in 3 fasen.

##### Stand van zaken 2019

- Het gebouw van de nieuwbouw assistentiewoningen werd opgeleverd begin januari 2020.





- De verhuizen van de bewoners van de oude naar de nieuwe AW vonden plaats in januari.
- Nieuwe opnames zijn voorzien vanaf maart 2020 (maar nu wat vertraagd door corona-crisis).
- Het prijzendorossier voor de nieuwe bewoners van de nieuwe assistentiewoningen werd goedgekeurd en zijn van toepassing vanaf 10/02/2020.

#### **AP1-4 Herbestemming oud WZC naar een modern welzijnshuis**

Met de ingebruikname van het nieuwe WZC in juni 2013 diende hier opnieuw een invulling aan worden gegeven. De plannen van een nieuw lokaal dienstencentrum konden mits aanpassingen aan de huidige situatie van start gaan. Het toevoegen van andere functies waaronder een crea – en zorgvleugel sluiten hier bij aan. Daarnaast willen we ook een optimalisatie van de noodwoningen realiseren.

##### ***A1-4-1 Realisatie en optimalisatie van een eigentijds en modern lokaal dienstencentrum***

Omschrijving actie oorspronkelijk meerjarenplan

In de vorige legislatuur werd reeds beslist om te investeren in een nieuw lokaal dienstencentrum. In deze legislatuur worden de plannen ter uitvoering gebracht. Het nieuw lokaal dienstencentrum streeft naar een eigentijds aanbod die uitgaan van de maatschappelijk behoeften van de Middelkerkse gebruiker.

Stand van zaken 2019

De werken zijn uitgevoerd en het nieuw LDC werd in 2016 in gebruik genomen.  
Deze actie is gerealiseerd.

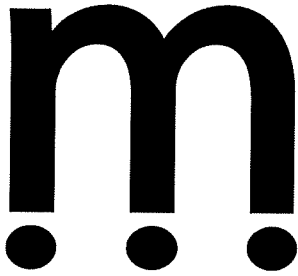
##### ***A1-4-2 Uitbouw van een zorgvleugel, creavleugel en vergaderinfrastructuur***

Omschrijving actie oorspronkelijk meerjarenplan

Samengaand met de vorige actie willen we investeren in een overeenstemmende invulling van de overige lokalen op het gelijkvloers van het oud WZC. Ten eerste zijn er ruimtes voorzien voor verschillende crea verenigingen die tot voor kort waren gehuisvest in de Calidris. Ten tweede willen we investeren in een zorgvleugel waarbij het aspect zorg aan bod komt. Verschillende functies worden hier onder gebracht nl. schoonheidszorgen/pedicure, ontspanningsruimte voor Pilates e.a, kabinet Adhesia en ruimte voor wellness voor de toekomstige assistentiewoningen. Daarnaast willen we ook ruimte voorzien voor vergaderingen.

Stand van zaken 2019

In 2016 werden de plannen inzake de creavleugel in uitvoering gebracht. De plannen inzake de zorgvleugel vallen samen met bouw van de zorgcampus (assistentiewoningen) en zullen in een later stadium aanvangen.



### **A1-4-3 Realisatie en optimalisatie van noodwoningen**

Omschrijving actie oorspronkelijk meerjarenplan:

Het OCMW Middelkerke wordt geconfronteerd met een relatief groot aantal vragen naar opvang (gemiddeld 25 à 35 aanvragen per jaar). In een beperkt aantal gevallen kunnen de betrokkenen verwezen worden naar de reguliere daklozenopvang of wordt er een andere uitweg gevonden. In de meeste gevallen dient het OCMW zelf in te staan voor de opvang van betrokkenen (ong. 20 opnames per jaar). Het OCMW Middelkerke beschikt sinds 2004 over een woning, waarin 4 individuele kamers zijn voorzien als doorgangswoning, maar hier stellen we enkele knelpunten vast bv. bereikbaarheid, sociale conflicten, ... Door de verhuis naar een nieuw gebouw zijn er recent een groot aantal kamers van het oude WZC vrijgekomen. Dit biedt mogelijkheden om het aanbod aan doorgangswoningen te verhogen en te verbeteren. In kader van de noodoproep "verhoging van het aantal doorgangswoningen" in 2013 werd een subsidie toegezegd van €74.000. Er werden twee studio's en drie kamers als doorgangswoningen voorzien.

Stand van zaken 2019

In 2015-2016 werden de nodige werken uitgevoerd. De doorgangswoningen zijn in gebruik sinds 2016.

Deze actie is gerealiseerd.

## **Maatschappelijke dienstverlening en thuiszorg**

### **BD2 Blijvend aandacht besteden aan de sociaal zwakkeren – prioritair**

#### **AP2-1 Herziening van de financiële steun**

In kader van de efficiëntieoefening wordt er onderzocht welke vormen van financiële steun door het beleid als opportuun worden geacht.

##### **A2-1-1 Analyse van de bestaande hulp- en dienstverlening in kader van financiële steun**

Omschrijving actie oorspronkelijk meerjarenplan

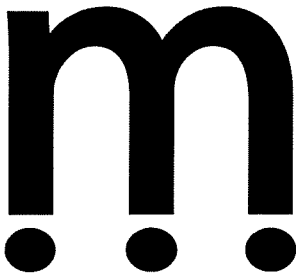
In deze fase worden alle vormen van financiële steun in kaart gebracht nl.

- verplichte steun met toelage
- verplichte steun zonder toelagen
- niet verplichte steun met toelage
- niet verplichte steun zonder toelage

Stand van zaken 2019

In 2014-2015 werden de verschillende vormen van financiële steun in kaart gebracht.

Deze actie is gerealiseerd.



### ***A2-1-2 Optimalisatie van de bestaande hulp- en dienstverlening in kader van de financiële steun***

#### **Omschrijving actie oorspronkelijk meerjarenplan**

De verschillende vormen van steun worden in afzonderlijke procedures en reglementen omschreven en afgetoetst bij het beleid. De reglementen worden op regelmatige basis geëvalueerd.

#### **Stand van zaken 2019**

Op de OCMW-raad van 09/02/2015 werden de nieuwe reglementen goedgekeurd. In 2015-2016 werden reeds enkele reglementen bijgestuurd na evaluatie. De opvolging van de reglementen wordt dan ook beschouwd als een constante actie.

### **AP2-2 Inzetten op een tewerkstellings- en activeringsbeleid**

Het OCMW Middelkerke wil blijven inzetten op tewerkstelling en activering van kwetsbare groepen als opstap naar maatschappelijke integratie.

Het uitgangspunt is maximale kansen op werk bieden aan de zwakste binnen de ruime groep werkzoekenden: jongeren, alleenstaande ouders, asielzoekers, ...

#### ***A2-2-1 Maximale benutting tewerkstelling in kader van art. 60***

#### **Omschrijving actie oorspronkelijk meerjarenplan**

In het kader van de art. 60 tewerkstelling willen we werken aan een maximale benutting van de subsidiekanalen. Daarnaast willen we ook de mogelijkheid onderzoeken tot een inzet in de tewerkstelling in het kader van art. 61.

#### **Stand van zaken 2019**

Op de OCMW-raad van 09/02/2015 werden de nieuwe reglementen goedgekeurd. In 2015-2016 werden reeds enkele reglementen bijgestuurd na evaluatie. De opvolging van de reglementen wordt dan ook beschouwd als een constante actie.

#### ***A2-2-2 Inzetten op opleiding en maximale doorstroming naar de private markt***

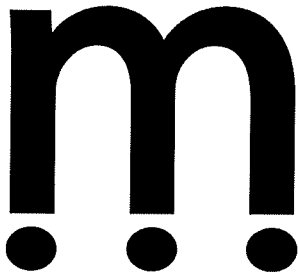
#### **Omschrijving actie oorspronkelijk meerjarenplan**

De doorstroming van de huidige opleidingen naar de private markt dient nauw opgevolgd te worden en geoptimaliseerd waar nodig.

#### **Stand van zaken 2019**

–Opleiding keukenmedewerker:

- bezig van 2018 en afgewerkt in 2019: 9;
- werk: 7;
- werkzoekend: 2;
- 37 nieuwe trajecten;
- voortijdig gestopt: 10;



- o afgewerkte trajecten: 23, waarvan 15 werken, 7 werkzoekende (sommigen zijn nog maar net gestopt dus periode van nazorg nog lopend), 1 iemand ziek en 4 zijn nog bezig met de opleiding;
- o uitstroom art. 60 werknemers van de opleiding keuken:5 einde art. 60 waarvan 4 in het werk.

–Opleiding poetshulp: in totaal 17 leerwerknemers in begeleiding in 2019.

- o Beëindigd in 2019: 8 waarvan de rechten zijn opgebouwd, 3 gestopt wegens ongeschiktheid cliënt, 2 werden tewerkgesteld, 1 begon een opleiding en 4 zijn in trajectbegeleiding binnen TWE.

–TWE trajectbegeleiding: in 2019 werden nog 13 cliënten na hun art.60 tewerkstelling verder begeleid binnen het TWE traject van het OCMW Middelkerke. Een TWE traject heeft de duurtijd van 2 jaar.

–Activering: in 2019 werden in totaal 70 kandidaten gescreend en begeleid door de trajectbegeleider.

#### **A2-2-3 Tijdelijke werkervaring trajectsubsidie**

Naar aanleiding van de nieuwe wetgeving vanaf 2017 inzake subsidiëring van tijdelijke werkervaring is een nieuwe actieplan aangemaakt, zijnde de trajectsubsidie/inspanningsvergoeding. De externe rapportagecode is VDAB-TWE01. € 3.000,00 per traject per jaar voor de financiering van trajectbegeleiding.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	59.194,89	56.713,40	41.591,66	54.133,10	24.591,66	44.000,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

#### **A2-2-4 Tijdelijke werkervaring compensatiesubsidie**

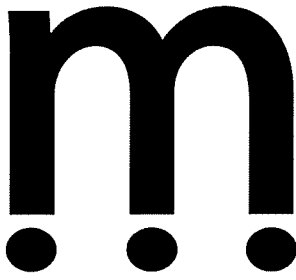
Naar aanleiding van de nieuwe wetgeving vanaf 2017 inzake subsidiëring van tijdelijke werkervaring is dit nieuwe actieplan aangemaakt, zijnde de compensatiesubsidie.

De externe rapportagecode is VDAB-TWE02.

De compensatie is een variabel bedrag dat berekend wordt op basis van het behaalde resultaat. Een resultaatsfinanciering van max. € 900 per traject, afhankelijk van de positieve uitstroom op verschillende meetmomenten is geïntegreerd in de compensatievergoeding.

Volgens Cevi moet 2020 conform het rollend meerjarenplan cijfermatig worden opgenomen in de budgetten, maar niet in de strategische nota.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	399.654,29	42.994,70	467.081,40	45.700,00	467.081,4	30.200,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



## BD3 Optimalisatie van de thuiszorgdiensten – PRIORITAIR

### Indicatoren

#### **AP3-1 Herziening van tussenkomsten in kader van de thuiszorg**

In kader van de thuiszorg (poetsdienst, warme maaltijden en karweidienst) worden de verschillende tussenkomsten en werkingen geanalyseerd om optimalisaties te formuleren.

##### ***A3-1-1 Analyse van de bestaande hulp- en dienstverlening in kader van de thuiszorg***

Omschrijving actie oorspronkelijk meerjarenplan

In deze fase worden alle vormen van hulp- en dienstverlening in kader van de thuiszorg in kaart gebracht.

Stand van zaken 2019

In 2014-2015 werden de verschillende vormen van bestaande hulp- en dienstverlening in kaart gebracht.

Deze actie is gerealiseerd.

##### ***A3-1-2 Reorganisatie poetsdiensten in kader van de optimalisatie van het dienstenchequebedrijf***

Omschrijving actie oorspronkelijk meerjarenplan

Met deze maatregel wordt beoogd om de huidige reguliere poetsdienst (7,5 FTE) af te bouwen en maximaal onder te brengen binnen het dienstenchequebedrijf, gelet op de betere financiering door de dienstencheques.

Stand van zaken 2019

In de OCMW raad dd. 15/12/2016 werd beslist om de buitenpoetsdienst om te schakelen en te organiseren binnen het dienstenchequebedrijf.

Deze actie is gerealiseerd.

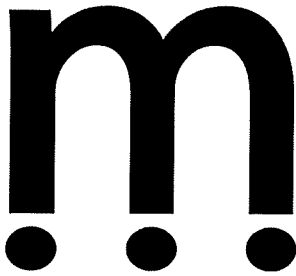
##### ***A3-1-3 Integratie klusjesdienst in het technisch team***

Omschrijving actie oorspronkelijk meerjarenplan

Het doel is om gelijke taken en activiteiten te bundelen in een groter geheel om zo de effectiviteit te garanderen. Het clusteren van gelijkaardige taken zorgt voor ritme, verhoogt de effectiviteit en biedt een totaaloverzicht aan. In dit opzicht willen we een fusie van de technische dienst en klusjesdienst voorstellen. De taken die kunnen worden gekaderd in een stageplaats voor de opleiding Bouw worden hier ook opgenomen/ingeschakeld. Uiteraard dient deze hervorming te geschieden met het nodige respect voor eigenheid van de opleiding Bouw alsook de technische dienst waarin de klusjesdienst geïntegreerd wordt.

Stand van zaken 2019

Onder impuls van het decreet lokaal bestuur en de maximale integratie werden de verschillende werkingen uit de technische afdeling (zowel OCMW als gemeente) samengevoegd.



Alle medewerkers van de technische dienst werden met ingang van 1/1/2019 ingezet in de gemeentelijke dienst domein en gebouwen. De werking van de karweidienst werd hierin ook opgenomen. Dit met uitzondering van 2 logistieke medewerkers die instaat voor het technisch onderhoud van de residentiële zorg (woonzorgcentrum en groep van assistentiewoningen).

#### ***A3-1-4 Optimalisatie van de bestaande hulp- en dienstverlening in kader van de thuiszorg***

Omschrijving actie oorspronkelijk meerjarenplan

De verschillende vormen van thuiszorg worden in afzonderlijke procedures en reglementen omschreven en afgetoetst bij het beleid. De reglementen worden op regelmatige basis geëvalueerd.

Stand van zaken 2019

Op de OCMW raad van 09/02/2015 werden de nieuwe reglementen goedgekeurd. In 2015-2016 werden reeds enkele reglementen bijgestuurd na evaluatie. De opvolging van de reglementen wordt dan ook beschouwd als een constante actie.

#### **BD4 Het opstarten van lokaal kinderarmoedebestrijdingsbeleid – prioritair**

In 2017 is het kinderarmoedebestrijdingsbeleid overgeheveld naar het gemeentebestuur. Gezien de welzijnswinkel Teddy Knuffel zich in de gebouwen van het LDC (kelder) bevindt, is evenwel op niet-prioritair niveau een uitgavebudget voorzien vanaf 2017 tem 2020.

### **Infrastructuur**

#### **BD5 Efficiënt beheer van de (on)roerende goederen – niet prioritair**

##### **AP5-1 Kosten-baten analyse onroerend patrimonium**

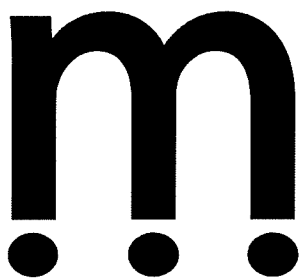
Het OCMW Middelkerke beschikt over een groot patrimonium nl. woningen, landbouwgronden,.. Een analyse alsook stand van zaken van het onroerend goed is aangewezen.

##### ***A5-1-1 Inventarisatie en stand van zaken patrimonium***

Omschrijving actie oorspronkelijk meerjarenplan

Het OCMW Middelkerke beschikt over volgend patrimonium (kort samengevat):

- woningen in beheer door OCMW (sociale woningen/huidige woning CTO);
- woning Westendelaan 310, Westende (in gebruik door gemeentebestuur als pastorie);
- zaal Ter Zelte, Slijpe (in gebruik door gemeentebestuur als vergaderzaal);
- bouwgrond Duinenlaan 28, Westende (gedeelte vooraan);
- landbouwgronden.



In een eerste fase dient er worden nagegaan wat de stand van zaken nl. kosten-batenanalyse is van het huidige patrimonium (status woning, overzicht renovatiewerken, kosten, ...) en wat de toekomstperspectieven hieromtrent zijn.

Stand van zaken 2019

In 2019 werd een tweede kosten-baten analyse gemaakt zodoende nieuwe voorstellen te formuleren inzake renovatie, verkoop, ... Hierover werden verschillende overlegmomenten georganiseerd met de huisvestingsmaatschappijen. Omtrent de subsidiëring van de verschillende projecten (IKB, SBR, Domus Flandria) werd navraag gedaan bij het VMSW die de terug te betalen subsidies in kaart bracht. In 2020 worden de nodige schattingen uitgevoerd.

#### ***A5-1-2 Verkoop van patrimonium (oude woningen, CTO, ...)***

Omschrijving actie oorspronkelijk meerjarenplan

In een volgende fase dient er op basis van de inventaris te worden nagegaan welke woningen er kunnen verkocht worden. Het betreft vooral onroerend goed en gronden waarvan de resultaten uit de kosten-batenanalyse positief blijken te zijn.

Stand van zaken 2019

Op basis van de schattingen zal er worden overgegaan naar verkoop in 2020-2021. Enkele woningen onder het IKB statuut zullen worden gepoogd om in beheer te geven van de verschillende sociale huisvestingsmaatschappijen.

## **Algemeen bestuur en interne organisatie**

### **BD6 Uitbouw van een performante organisatie – NIET PRIORITAIR**

#### **AP6-1 Digitalisering**

We willen werk maken van de concrete digitalisering hetgeen efficiëntie verhogend en kostenbesparend zal werken. In deze oefening willen – waar mogelijk- zoveel mogelijk overeenstemming met het gemeentebestuur.

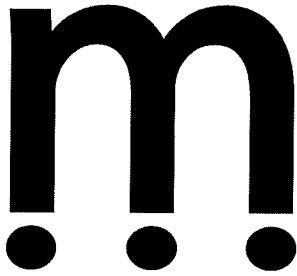
#### ***A6-1-1 Digitalisering beleidsvoorbereiding- en uitvoering***

Omschrijving actie oorspronkelijk meerjarenplan

Het OCMW Middelkerke werkt momenteel niet met een eigen secretariaat en een digitaal systeem voor notulenbeheer. Notulen en sociale verslagen worden nog steeds opgemaakt in een word document en respectievelijk opgeslagen in een map gesorteerd per datum. De aankoop van een softwarepakket in kader van notulenbeheer is wenselijk gezien de aanmaak van een database, optimaal beheer en organisatie van de verscheidene vergaderingen, maximale consistentie en kwaliteit van de verslagen, opvolging van de uitvoering van de besluiten, vermindering papiermolen, ...

Stand van zaken 2019

Onder impuls van het decreet lokaal bestuur werden de verschillende besluitvormingsorganen nog meer op elkaar afgestemd. (VB-CBS, OCMW-raad – gemeenteraad, BCSD).



De besluitvorming van het BCSD is in 2019 niet gedigitaliseerd. Deze zal worden voorzien in 2020-2021.

#### ***A6-1-2 Optimalisatie digitalisering postregistratie***

Omschrijving actie oorspronkelijk meerjarenplan

Het OCMW Middelkerke werkt reeds met een systeem van postregistratie, maar deze wordt niet optimaal gebruikt. Er dient onderzocht worden hoe dit systeem efficiënter kan worden aangewend of dat een aansluiting bij het systeem van het gemeentebestuur is aangewezen.

Stand van zaken 2019

Het gemeentebestuur ging in 2016 van start met een nieuw systeem van postregistratie. Tot op heden werden hiervoor nog geen acties ondernomen voor het OCMW. Dit wordt voorzien in 2020-2021.

### **AP6-2 Voeren van een toegankelijke en efficiënte communicatie**

Dit is een algemene doelstelling om de communicatie (intern en extern) te optimaliseren.

#### ***A6-2-1 Optimalisatie van de interne communicatie***

Omschrijving actie oorspronkelijk meerjarenplan

In kader van de samenwerking met het gemeentebestuur worden de mogelijkheden onderzocht om de interne communicatie in het OCMW Middelkerke te versterken d.m.v. de plaatsing van een glasvezelverbinding:

- implementatie gezamenlijk intranet;
- interne telefoonnummers (gratis);
- huisstijl;
- personeelskrant.

Stand van zaken 2019

Onder de impuls van het decreet lokaal bestuur werden de meeste processen op elkaar afgestemd. Zowel het intranet als de implementatie van de interne telefoonnummers zijn uitgesteld tot er zicht is op een nieuwe telefooncentrale.

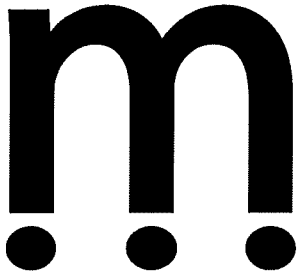
#### ***A6-2-2 Optimalisatie van de externe communicatie***

Omschrijving actie oorspronkelijk meerjarenplan

In kader van de samenwerking met het gemeentebestuur worden de mogelijkheden onderzocht om de externe communicatie in het OCMW Middelkerke te versterken:

- gemeenschappelijke website;
- gemeenschappelijk drukwerk;
- sociale media.





#### Stand van zaken 2019

In kader van de communicatie werd in het CBS dd. 16/05/2017, 18/07/2017 en de OCMW-raad dd. 07/08/2017 de optimalisatie van de interne en externe communicatie goedgekeurd.

In kader van de externe communicatie werd er goedgekeurd om

- het logo te wijzigen naar het logo van het gemeentebestuur;
- de aanspreektitel te wijzigen naar het Welzijnshuis Middelkerke;
- de integratie in de gemeentelijke website onder het luik Welzijn en Samenleven;
- de ontwikkeling van 2 folders nl. een algemene folder en een activiteitenfolder.

In 2019 werd een eerste aanzet gegeven voor een totaalconcept betreffende externe communicatie voor de ganse afdeling leven en welzijn alsook de opstart van een eenloket. Iedere dienst heeft gaandeweg zijn eigen folders, affiches, ... ontwikkeld met elk een eigen schrijfstijl. In 2019 werd een inventarisatie gemaakt van alle folders in omloop.

### **AP6-3 Uitbouwen van een HR beleid**

In samenwerking met het gemeentebestuur willen we een gemeenschappelijke visie op HR beleid ontwikkelen waarbij samenwerking en de behoeften van de werknemers belangrijke aspecten zijn.

#### ***A6-3-1 Opmaak personeelsbehoefteplan***

##### Omschrijving actie oorspronkelijk meerjarenplan

Met de opmaak van een personeelsbehoefteplan streven we naar 2 doelstellingen. Ten eerste willen we een duidelijk beeld hebben van de huidige bezetting per dienst. Ten tweede willen we in kaart brengen welke behoeften er zijn op vlak van personeel. NI. Hoeveel (kwantitatief) VTE zijn er nodig en welk profiel (kwalitatief) dienen deze medewerkers te hebben?

##### Stand van zaken 2019

In 2016 werd een behoeftenonderzoek uitgevoerd bij het personeel door BDO.

#### ***A6-3-2 Invoeren competentie management***

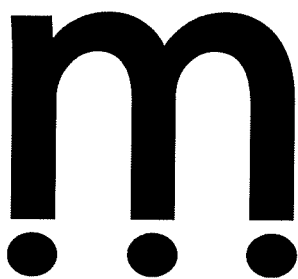
##### Omschrijving actie oorspronkelijk meerjarenplan

Nadat aan de hand van een personeelsbehoefteplan de noden op vlak van personeel in kaart werd gebracht, willen we van start gaan met een project rond competentie management. Met dit project willen we 2 doelstellingen bereiken. Ten eerste worden er nieuwe, juiste en volledige functiebeschrijvingen die organisatie breed op elkaar afgestemd zijn, opgesteld. Ten tweede zullen er competentieprofielen ingevoerd worden voor elke functie als basis van de evaluatiecyclus.

##### Stand van zaken 2019

In 2016 werd een werkgroep samengesteld bestaande uit personeelsleden van het OCMW en het gemeentebestuur. Zowel de kern- als de functiecompetenties werden in kaart gebracht. In een volgende fase werden de competenties specifiek per functie uitgewerkt.

In 2018 werden alle functieomschrijvingen geactualiseerd volgens de benamingen van het nieuwe organogram.



De geactualiseerde functiebeschrijvingen worden door de leidinggevenden besproken met het personeel bij de opstart van de nieuwe evaluatieprocedure in 2020.

#### **A6-3-3 Implementatie nieuwe evaluatieprocedure**

##### Omschrijving actie oorspronkelijk meerjarenplan

Aan de hand van het competentie management willen we starten met een nieuwe evaluatieprocedure. De RPR wordt herbekeken en indien nodig aangepast in het kader van het nieuwe evaluatiesysteem. Hiermee samengaan worden de nodige documenten en leidraden ontwikkeld om het systeem te kunnen uitvoeren. Alle leidinggevenden en medewerkers worden hier voldoende over geïnformeerd.

##### Stand van zaken 2019

In 2016 werd een vorming georganiseerd voor alle leidinggevenden door WIVO.

In het najaar 2018 zijn formingen voorzien door BDO voor de leidinggevenden inzake de bespreking van de nieuwe functiebeschrijvingen wat de aanleiding zal geven tot de opstart van een nieuwe evaluatieprocedure.

In 2019 werd een nieuwe evaluatieprocedure ontwikkeld, die van start gaat in 2020. In 2020 krijgen alle leidinggevenden, maar ook het personeel de nodige vorming om hier mee van start te gaan.

#### **A6-3-4 Organisatie leiderschapstraject**

##### Omschrijving actie oorspronkelijk meerjarenplan

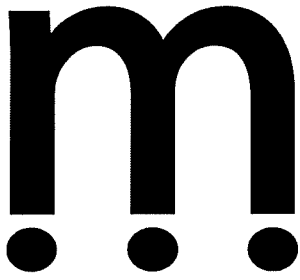
We willen ook inzetten op adequaat leiderschap. Concreet komen volgende onderwerpen aan bod:

- stijlen van leidinggeven/gevolgen op het formuleren van doelen;
- communicatie, feedback en omgaan met weerstand;
- motiveren van medewerkers;
- competenties observeren en evalueren;
- eigen sterktes en valkuilen;
- gesprekstechnieken;
- conflicthantering.

##### Stand van zaken

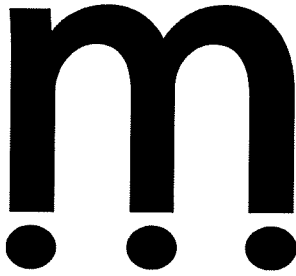
Deze laatste actie inzake HRM wordt voorzien in 2017-2019. Het cultuur- en leiderschapstraject werd opgestart.

Deze actie werd gerealiseerd.



## **Doelstellingenrekening (J1)**

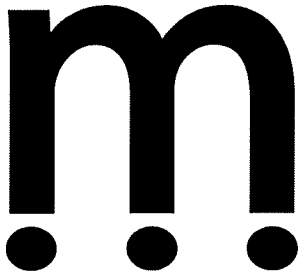
De doelstellingenrekening is de samenvatting van de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven van de verschillende prioritaire beleidsdoelstellingen en van het overige beleid, ingedeeld volgens de beleidsdomeinen. Dit schema stemt qua indeling overeen met het M1-schema uit het meerjarenplan en het B1-schema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



J1: De financiële doelstellingenrekening

Jaarrekening 2019

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget			
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	
<b>Algemeen Bestuur</b>	<b>930 850,86</b>	<b>44 891,77</b>	<b>- 885 959,09</b>	<b>1240 376,85</b>	<b>46 260,00</b>	<b>- 1194 116,85</b>	<b>1065 983,83</b>	<b>41 430,00</b>	<b>- 1024 553,83</b>	
Prioritaire beleidsdoelstellingen										
Exploitatie										
Investerings										
Andere										
Overig beleid	930 850,86	44 891,77	- 885 959,09	1240 376,85	46 260,00	- 1194 116,85	1065 983,83	41 430,00	- 1024 553,83	
Exploitatie	842 036,39	44 891,77	- 797 144,62	1068 541,66	46 260,00	- 1022 281,66	990 516,83	41 430,00	- 949 086,83	
Investerings	88 814,47		- 88 814,47	171 835,19		- 171 835,19	75 467,00		- 75 467,00	
Andere										
<b>Maatschappelijke dienstverlening</b>	<b>2938 529,71</b>	<b>1550 427,88</b>	<b>- 1388 101,83</b>	<b>3406 809,42</b>	<b>1645 650,64</b>	<b>- 1761 158,78</b>	<b>3588 205,50</b>	<b>1778 963,90</b>	<b>- 1809 241,60</b>	
Prioritaire beleidsdoelstellingen	458 849,18	99 708,10	- 359 141,08	508 673,06	99 833,10	- 408 839,96	491 673,06	74 200,00	- 417 473,06	
Exploitatie	458 849,18	99 708,10	- 359 141,08	508 673,06	99 833,10	- 408 839,96	491 673,06	74 200,00	- 417 473,06	
Investerings										
Andere										
Overig beleid	2479 680,53	1450 719,78	- 1028 960,75	2898 136,36	1545 817,54	- 1352 318,82	3096 532,44	1704 763,90	- 1391 768,54	
Exploitatie	2417 446,60	1450 719,78	- 966 726,82	2834 583,82	1545 817,54	- 1288 766,28	3096 532,44	1704 763,90	- 1391 768,54	
Investerings	62 233,93		- 62 233,93	63 552,54		- 63 552,54				
Andere										
<b>(T)huiszorg</b>	<b>1464 379,03</b>	<b>1260 492,20</b>	<b>- 203 886,83</b>	<b>10337 339,87</b>	<b>1185 256,04</b>	<b>- 9152 083,83</b>	<b>10645 785,13</b>	<b>1193 880,00</b>	<b>- 9451 905,13</b>	
Prioritaire beleidsdoelstellingen										
Exploitatie										
Investerings										
Andere										
Overig beleid	1464 379,03	1260 492,20	- 203 886,83	10337 339,87	1185 256,04	- 9152 083,83	10645 785,13	1193 880,00	- 9451 905,13	
Exploitatie	1295 570,22	1260 492,20	- 35 078,02	1510 874,07	1185 256,04	- 325 618,03	1550 285,13	1193 880,00	- 356 405,13	
Investerings	168 808,81		- 168 808,81	8826 465,80		- 8826 465,80	9095 500,00		- 9095 500,00	
Andere										
<b>Zorgcampus</b>	<b>4450 117,36</b>	<b>4757 503,21</b>	<b>307 385,85</b>	<b>4766 717,71</b>	<b>4535 924,16</b>	<b>- 230 793,55</b>	<b>4721 910,42</b>	<b>4469 960,96</b>	<b>- 251 949,46</b>	
Prioritaire beleidsdoelstellingen										
Exploitatie										
Investerings										
Andere										
Overig beleid	4450 117,36	4757 503,21	307 385,85	4766 717,71	4535 924,16	- 230 793,55	4721 910,42	4469 960,96	- 251 949,46	
Exploitatie	4416 817,24	4667 503,21	250 685,97	4719 824,07	4445 924,16	- 273 899,91	4685 060,42	4439 960,96	- 245 099,46	
Investerings	33 300,12	90 000,00	56 699,88	46 893,64	90 000,00	43 106,36	36 850,00	30 000,00	- 6 850,00	
Andere										
<b>Algemene financiering</b>	<b>642 127,82</b>	<b>4068 706,81</b>	<b>3426 578,99</b>	<b>684 693,66</b>	<b>8585 647,40</b>	<b>7900 953,74</b>	<b>670 943,66</b>	<b>8563 656,64</b>	<b>7892 712,98</b>	
Prioritaire beleidsdoelstellingen										
Exploitatie										
Investerings										
Andere										
Overig beleid	642 127,82	4068 706,81	3426 578,99	684 693,66	8585 647,40	7900 953,74	670 943,66	8563 656,64	7892 712,98	
Exploitatie	54 003,85	4047 016,81	3993 012,96	85 319,69	4063 957,40	3978 637,71	71 569,69	4063 656,64	3992 086,95	
Investerings		21 690,00	21 690,00		21 690,00	21 690,00				
Andere	588 123,97		- 588 123,97	599 373,97	4500 000,00	3900 626,03	599 373,97	4500 000,00	3900 626,03	
<b>Totalen</b>	<b>10426 004,78</b>	<b>11682 021,87</b>	<b>1256 017,09</b>	<b>20435 937,51</b>	<b>15998 738,24</b>	<b>- 4437 199,27</b>	<b>20692 828,54</b>	<b>16047 891,50</b>	<b>- 4644 937,04</b>	
Exploitatie	9484 723,48	11570 331,87	2085 608,39	10727 816,37	11387 048,24	659 231,87	10885 637,57	11517 891,50	632 253,93	
Investerings	353 157,33	111 690,00	- 241 467,33	9108 747,17	111 690,00	- 8997 057,17	9207 817,00	30 000,00	- 9177 817,00	
Andere	588 123,97		- 588 123,97	599 373,97	4500 000,00	3900 626,03	599 373,97	4500 000,00	3900 626,03	



## Financiële toestand van de jaarrekening

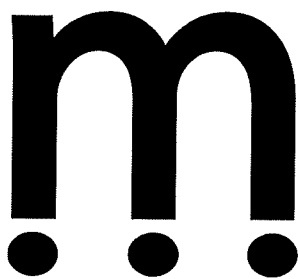
De financiële toestand bevat minstens een vergelijking van het resultaat op kasbasis en de autofinancieringsmarge in de jaarrekening met het resultaat op kasbasis en de autofinancieringsmarge van het budget voor het betrokken financiële boekjaar.

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

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

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

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



## Financiële nota

---

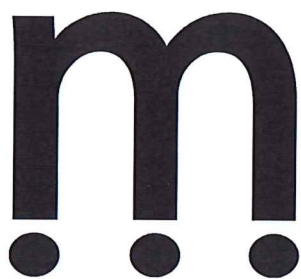
De financiële nota van de jaarrekening is opgebouwd uit dezelfde onderdelen als de financiële nota van het budget en bevat de exploitatierekening, de investeringsrekening en de liquiditeitenrekening. In elk van die onderdelen worden telkens ook de budgetcijfers opgenomen, zowel van het initiële budget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

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

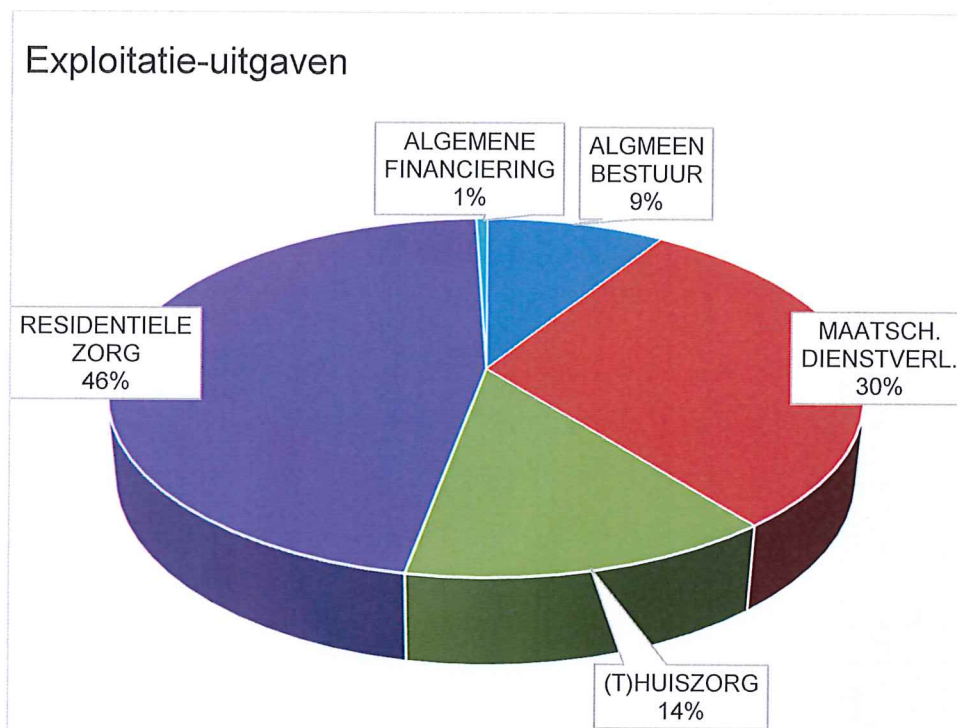
## Exploitatierekening (J2)

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





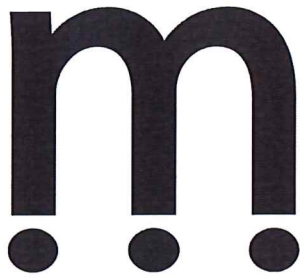
Onderstaande tabel komt uit het schema J2 en toont de verdeling aan van de exploitatie-uitgaven over de verschillende beleidsdomeinen.



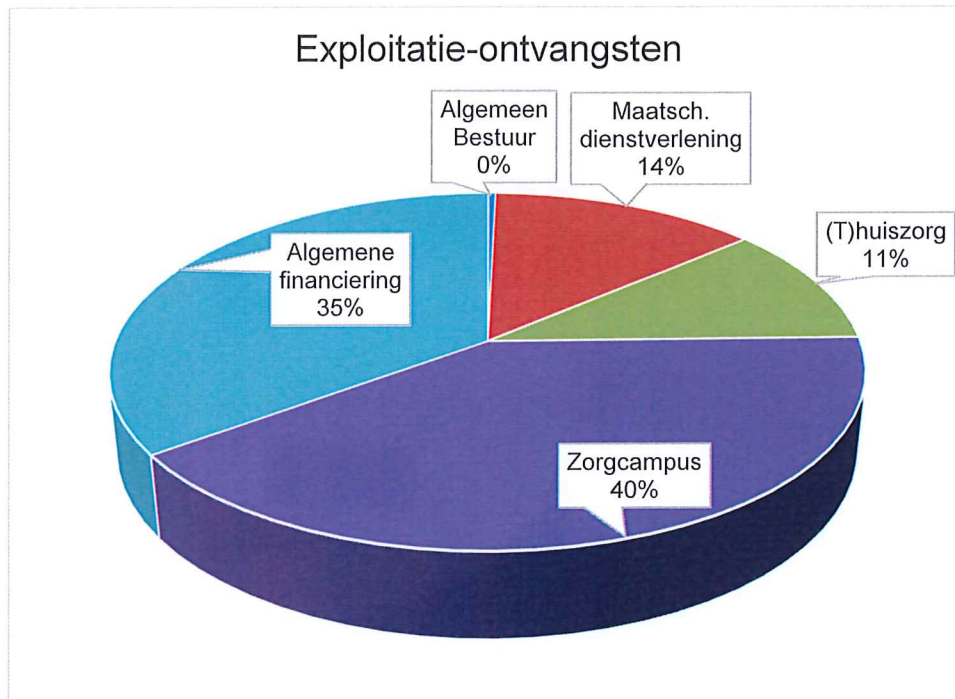
Beleidsdomein	Uitgaven	Procent
Algemeen bestuur	842.036,39	9 %
Maatschappelijke dienstverlening	2.876.295,78	30 %
(T)huiszorg	1.295.570,22	14 %
Zorgcampus	4.416.817,24	46 %
Algemene financiering	54.003,85	1 %
<b>Totalen</b>	<b>9.484.723,48</b>	<b>100%</b>

46% van alle uitgaven situeren zich in het beleidsdomein Zorgcampus, 30% in het beleidsdomein maatschappelijke dienstverlening en slechts 14% in het beleidsdomein (T)huiszorg.



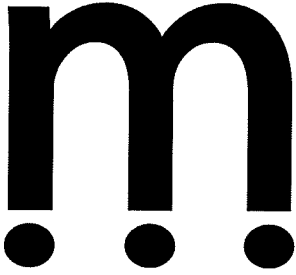


Onderstaande tabel komt uit schema J2 en toont de verdeling van de exploitatie-ontvangsten over de verschillende beleidsdomeinen.



Beleidsdomein	Inkomsten	Procent
Algemeen bestuur	44.891,77	0%
Maatschappelijke dienstverlening	1.550.427,88	14%
(T)huiszorg	1.260.492,88	11%
Zorgcampus	4.667.503,21	40%
Algemene financiering (incl. GB)	4.047.016,81	35%
<b>Totalen</b>	<b>11.570.331,87</b>	<b>100%</b>

40% van alle inkomsten situeren zich in het beleidsdomein Zorgcampus, 14% in het beleidsdomein maatschappelijke dienstverlening en 11% in het beleidsdomein (T)huiszorg. Dit laatste is te danken aan de oprichting van het dienstenchequebedrijf.

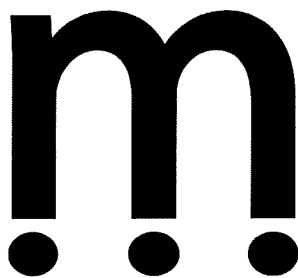


## Investeringsrekening (J3 en J4)

De investeringsrekening bestaat uit twee delen:

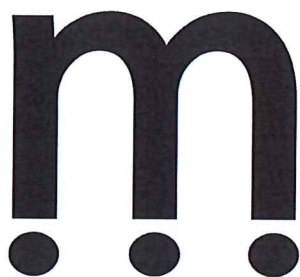
- Schema J3: een overzicht, per beleidsdomein, van alle ontvangsten en uitgaven van het financiële boekjaar in kwestie op het vlak van investeringen, desinvesteringen, investeringssubsidies en schenkingen.
- Schema J4: de rekeningen van de in het financiële boekjaar afgesloten investeringsenvelopes.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

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

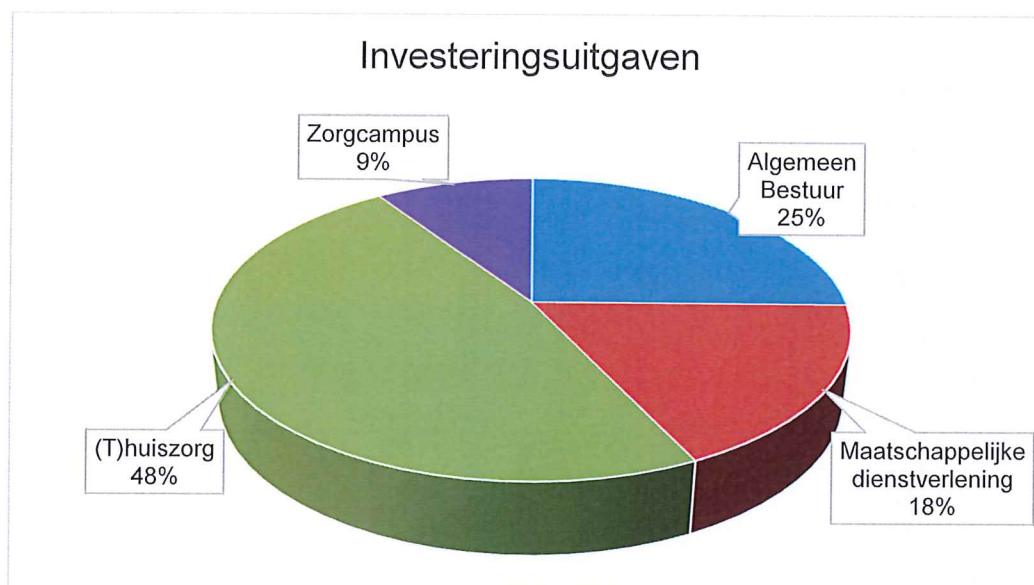


### De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar (J3)

	Jaarrekening 2019		Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	
Algemeen bestuur	88 814,47		- 88 814,47	171 835,19		- 171 835,19	75 467,00		
Maatschappelijke dienstverlening	62 233,93		- 62 233,93	63 552,54		- 63 552,54			
(T)huiszorg	168 808,81		- 168 808,81	8826 465,80		- 8826 465,80	9095 500,00		
Zorgcampus	33 300,12	90 000,00	56 699,88	46 893,64	90 000,00	43 106,36	36 850,00	30 000,00	
Algemene financiering		21 690,00	21 690,00		21 690,00	21 690,00			
<b>Totalen</b>	<b>353 157,33</b>	<b>111 690,00</b>	<b>- 241 467,33</b>	<b>9108 747,17</b>	<b>111 690,00</b>	<b>- 8997 057,17</b>	<b>9207 817,00</b>	<b>30 000,00</b>	<b>- 9177 817,00</b>



Onderstaande tabel komt uit schema J3 en toont de verdeling van de investeringsuitgaven over de verschillende beleidsdomeinen.



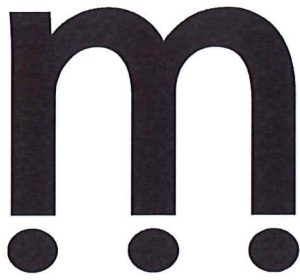
Beleidsdomein	Uitgaven	Procent
Algemeen Bestuur	88.814,47	25%
Maatschappelijke dienstverlening	62.233,93	18%
(T)huiszorg	168.808,81	48%
Zorgcampus	33.300,12	9%
Algemene financiering	0	0%
<b>Totalen</b>	<b>353.157,33</b>	<b>100%</b>

Algemeen bestuur: naast de gebruikelijke investeringen van informatica en kantooruitrusting werd een elektrische wagen aangekocht.

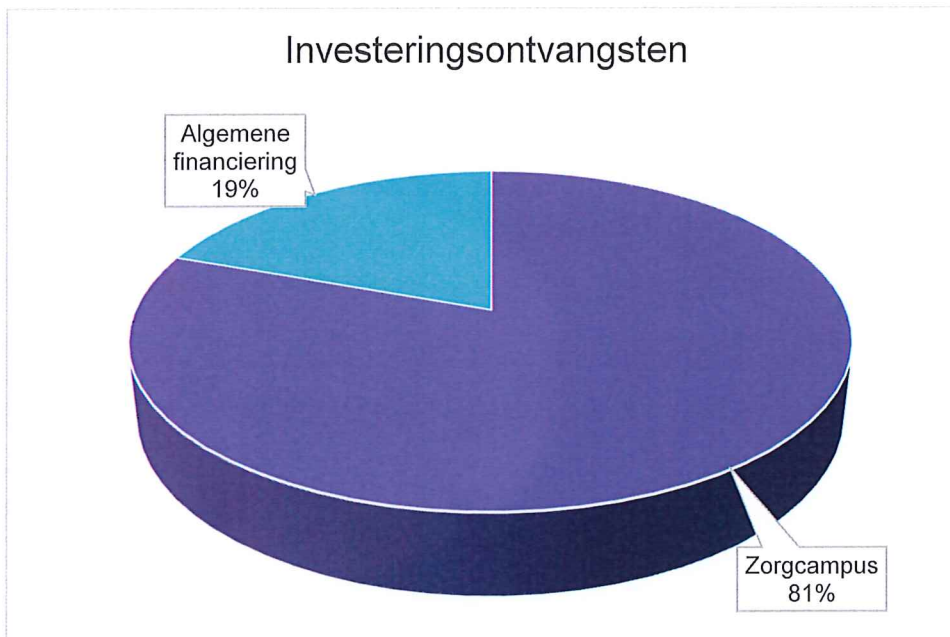
Maatschappelijke dienstverlening: er werd een nieuwe vaatwas, pottenwasser en snelkoeler aangekocht voor de 'opleiding keuken'. Dit werd betaald met de schenking van de PWA, die we in 2018 ontvingen.

(T)huiszorg: dit betreft enerzijds de aankoop van een aantal zaken voor de nieuwbouw assistentiewoningen die niet voorzien waren in de erfpachtovereenkomst met Care Property (bv. aankoop gordijnen). Anderzijds werd het welzijnshuis ook verbouwd tot lokalen voor onthaalouders (groepsopvang).

Zorgcampus: de aankoop van een badinstallatie, tillift, wellness nordic chair en zorgmatrassen.



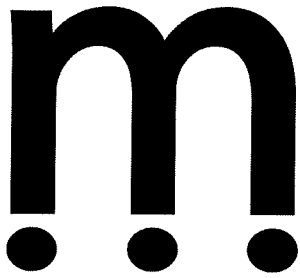
Onderstaande tabel komt uit schema J3 en toont de verdeling van de investeringsontvangsten over de verschillende beleidsdomeinen.



Beleidsdomein	Ontvangsten	Procent
Algemeen Bestuur	0,00	0%
Maatschappelijke dienstverlening	0,00	0%
(T)huiszorg	0,00	0%
Zorgcampus	90.000,00	81%
Algemene financiering	21.690,00	19%
<b>TOTAL</b>	<b>111.690,00</b>	<b>100%</b>

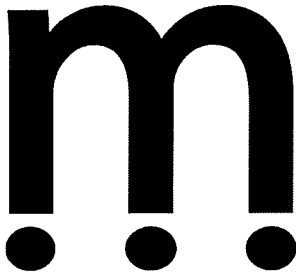
Zorgcampus: dit betreft € 90.000 van de Provinciesubsidie, die in schijven wordt uitbetaald.

Algemene financiering: dit betreft de verkoop van een perceel bouwland sectie B, perceelnr 331A P000



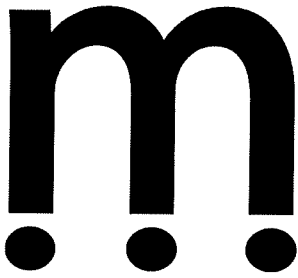
#### **De rekening van de afgesloten investeringsenveloppen (J4)**

Alle investeringsenveloppen liepen ten einde in 2019. Er werden geen kredieten overgedragen naar 2020. In het nieuwe MJP 2020-2025 werden indien nodig de investeringskredieten opnieuw voorzien.



#### J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

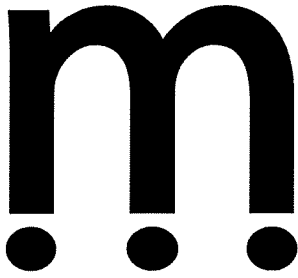
Jaarrekening 2019	Enveloppe 2016/IE-1 - Algemene financiering		
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Investeringsen in financiële vaste activa</b>			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
<b>II. Investeringsen in materiële vaste activa</b>			
<i>materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële</i>			
<b>III. Investeringsen in immateriële vaste activa</b>			
<b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>			
<b>TOTAAL UITGAVEN</b>			
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
<b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>383 867,30</b>	<b>383 867,30</b>	<b>50 000,00</b>
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen	130 000,00	130 000,00	
2. Wegen en overige infrastructuur	130 000,00	130 000,00	
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
6. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>	253 867,30	253 867,30	50 000,00
1. Terreinen en gebouwen	253 867,30	253 867,30	50 000,00
2. Roerende goederen			
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>			
<b>IV. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>			
<b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>	<b>383 867,30</b>	<b>383 867,30</b>	<b>50 000,00</b>



#### J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

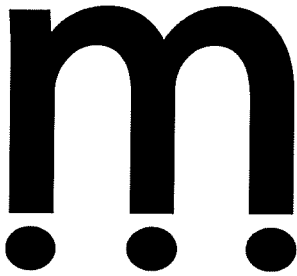
Jaarrekening 2019	Enveloppe 2016/IE-2 - Overig beleid		
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Investeringsen in financiële vaste activa</b>	<b>51 617,40</b>	<b>51 617,40</b>	
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	<i>51 617,40</i>	<i>51 617,40</i>	
<b>II. Investeringsen in materiële vaste activa</b>	<b>331 350,17</b>	<b>415 689,50</b>	<b>313 467,00</b>
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	<i>331 350,17</i>	<i>415 689,50</i>	<i>313 467,00</i>
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen	331 350,17	415 689,50	313 467,00
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
<b>III. Investeringsen in immateriële vaste activa</b>			
<b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>			
<b>TOTAAL UITGAVEN</b>	<b>382 967,57</b>	<b>467 306,90</b>	<b>313 467,00</b>
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
<b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
6. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>			
<b>IV. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>			
<b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>			





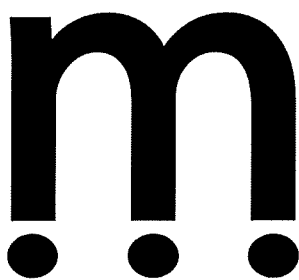
#### J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2019	Enveloppe 2016/IE-3 - Optimalisering zorgcampus		
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Investeringsen in financiële vaste activa</b>			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
<b>II. Investeringsen in materiële vaste activa</b>	<b>75 211,17</b>	<b>88 804,69</b>	<b>150 262,00</b>
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	75 211,17	88 804,69	150 262,00
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen	72 920,10	86 513,62	150 262,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	2 291,07	2 291,07	
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
<b>III. Investeringsen in immateriële vaste activa</b>			
<b>IV. Toegestane investeringsubsidies</b>			
<b>TOTAAL UITGAVEN</b>	<b>75 211,17</b>	<b>88 804,69</b>	<b>150 262,00</b>
<b>DEEL 2: ONTVANGSTEN</b>	<b>Totaal aanrekeningen</b>	<b>Eindbudget</b>	<b>Initieel budget</b>
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
<b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
6. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>			
<b>IV. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>300 000,00</b>	<b>300 000,00</b>	<b>120 000,00</b>
<b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>	<b>300 000,00</b>	<b>300 000,00</b>	<b>120 000,00</b>



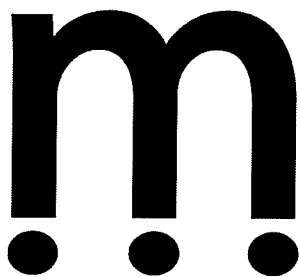
#### J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2019	Enveloppe 2016/IE-4 - Lokaal dienstencentrum		
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Endbudget	Initieel budget
<b>I. Investeringsen in financiële vaste activa</b>			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
<b>II. Investeringsen in materiële vaste activa</b>	<b>1348 197,50</b>	<b>1348 197,50</b>	<b>427 110,00</b>
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	<i>1348 197,50</i>	<i>1348 197,50</i>	<i>427 110,00</i>
1. Terreinen en gebouwen	1231 346,67	1231 346,67	366 110,00
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen	116 850,83	116 850,83	61 000,00
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
<b>III. Investeringsen in immateriële vaste activa</b>			
<b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>			
<b>TOTAAL UITGAVEN</b>	<b>1348 197,50</b>	<b>1348 197,50</b>	<b>427 110,00</b>
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Endbudget	Initieel budget
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
<b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
6. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>			
<b>IV. Investingssubsidies en -schenkingen</b>	<b>57 843,47</b>	<b>57 843,47</b>	
<b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>	<b>57 843,47</b>	<b>57 843,47</b>	



#### J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

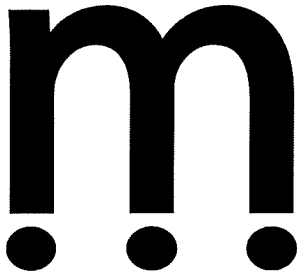
Jaarrekening 2019	Enveloppe 2017/IE-5 - Assistentiewoningen		
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Investeringsen in financiële vaste activa</b>			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
<b>II. Investeringsen in materiële vaste activa</b>	<b>281 886,72</b>	<b>8939 543,71</b>	<b>10115 000,00</b>
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	<i>281 886,72</i>	<i>8939 543,71</i>	<i>10115 000,00</i>
1. Terreinen en gebouwen	281 886,72	4539 543,71	10115 000,00
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten		4400 000,00	
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
<b>III. Investeringsen in immateriële vaste activa</b>			
<b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>			
<b>TOTAAL UITGAVEN</b>	<b>281 886,72</b>	<b>8939 543,71</b>	<b>10115 000,00</b>
<b>DEEL 2: ONTVANGSTEN</b>	<b>Totaal aanrekeningen</b>	<b>Eindbudget</b>	<b>Initieel budget</b>
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
<b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	<i>1,00</i>	<i>1,00</i>	
1. Terreinen en gebouwen	1,00	1,00	
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
6. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>			
<b>IV. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>			
<b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	



## Liquiditeitenrekening (J5)

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

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

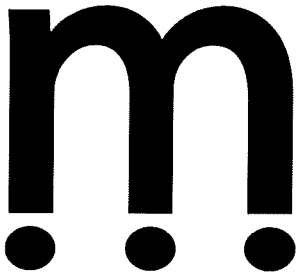


**J5: De liquiditeitenrekening**  
Geconsolideerd

Jaarrekening 2019

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Exploitatiebudget (B-A)</b>	<b>2085 608,39</b>	<b>659 231,87</b>	<b>632 253,93</b>
<i>A. Uitgaven</i>	<i>9484 723,48</i>	<i>10727 816,37</i>	<i>10885 637,57</i>
<i>B. Ontvangsten</i>	<i>11570 331,87</i>	<i>11387 048,24</i>	<i>11517 891,50</i>
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	3280 547,00	3280 547,00	3280 547,00
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	8289 784,87	8106 501,24	8237 344,50
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>	<b>- 241 467,33</b>	<b>- 8997 057,17</b>	<b>- 9177 817,00</b>
<i>A. Uitgaven</i>	<i>353 157,33</i>	<i>9108 747,17</i>	<i>9207 817,00</i>
<i>B. Ontvangsten</i>	<i>111 690,00</i>	<i>111 690,00</i>	<i>30 000,00</i>
<b>III. Andere (B-A)</b>	<b>- 588 123,97</b>	<b>3900 626,03</b>	<b>3900 626,03</b>
<i>A. Uitgaven</i>	<i>588 123,97</i>	<i>599 373,97</i>	<i>599 373,97</i>
1. Aflossing financiële schulden	588 123,97	599 373,97	599 373,97
a. Periodieke aflossingen	588 123,97	599 373,97	599 373,97
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>		<i>4500 000,00</i>	<i>4500 000,00</i>
1. Op te nemen leningen en leasings		4500 000,00	4500 000,00
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)</b>	<b>1256 017,09</b>	<b>- 4437 199,27</b>	<b>- 4644 937,04</b>
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	<i>10618 487,30</i>	<i>10618 487,30</i>	<i>7968 945,62</i>
<b>VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)</b>	<b>11874 504,39</b>	<b>6181 288,03</b>	<b>3324 008,58</b>
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>	<b>4000 000,00</b>		
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>	<i>4000 000,00</i>		
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)</b>	<b>7874 504,39</b>	<b>6181 288,03</b>	<b>3324 008,58</b>

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaar-rekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitatie					
II. Investerings overdracht2018	4000 000,00		0,00		4000 000,00
	4000 000,00	0,00			4000 000,00
bouw assistentiew oningen via vipa-subsidie			4000 000,00	4000 000,00	
III. Overige Verrichtingen			- 4000 000,00	- 4000 000,00	
<b>Totaal bestemde gelden</b>	<b>4000 000,00</b>				<b>4000 000,00</b>



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

I – Exploitatie	2.085.608,39
II – Investerings	-241.467,33
III – Andere	-588.123,97
IV – Saldo	1.256.017,09
V – Gecumuleerd Budgettaire Resultaat van het boekjaar	10.618.487,30
VI – Gecumuleerd Budgettaire Resultaat	11.874.504,39
VII – Bestemde Gelden	-4.000.000,00
VIII – Resultaat op kasbasis	7.874.504,39

De som van de rubrieken I tem III geeft het budgettaire resultaat van het boekjaar (lees: het verschil tussen de kasstromen – *uit* en de kasstromen – *in*). Voor boekjaar 2019 betekent dit dat er per saldo € 1.256.017,09 minder wordt uitgegeven dan ontvangen.

I – Exploitatie: uitgaven zijn licht gedaald t.o.v. 2018, de inkomsten zijn gestegen t.o.v. 2018 (in 2018 was er een lagere gemeentedotatie)

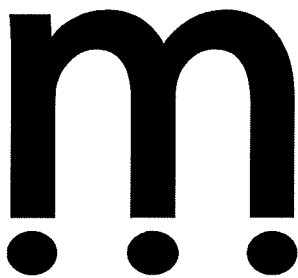
II – Investerings: een stijging t.o.v. 2018

III – Andere: lichte daling t.o.v. 2018

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

De bestemde gelden zijn de gelden die het bestuur vanuit het resultaat op kasbasis reserveert voor een *toekomstige* uitgave (exploitatie – investering – andere). Voor boekjaar 2019 bedraagt dit € 4.000.000,00, die gereserveerd wordt voor de investeringsuitgaven m.b.t. de assistentiewoningen begin 2020.

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



## Samenvatting van de algemene rekeningen

---

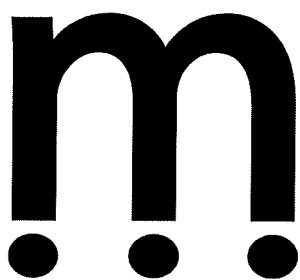
In dit hoofdstuk worden de balans en de staat van opbrengsten en kosten met betrekking tot boekjaar 2019 verder toegelicht. Deze staten bevatten eveneens de cijfers van het vorige boekjaar om te komen tot een vlotte vergelijkbaarheid.

### Balans (J6)

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

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

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



### **Balansstructuur**

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

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

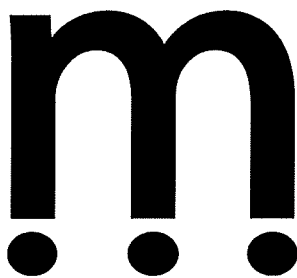
Alle andere actiefbestanddelen behoren tot de vaste activa.

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

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

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

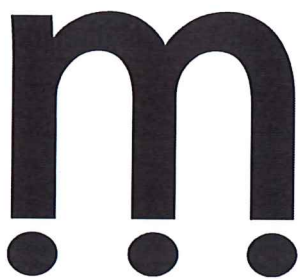




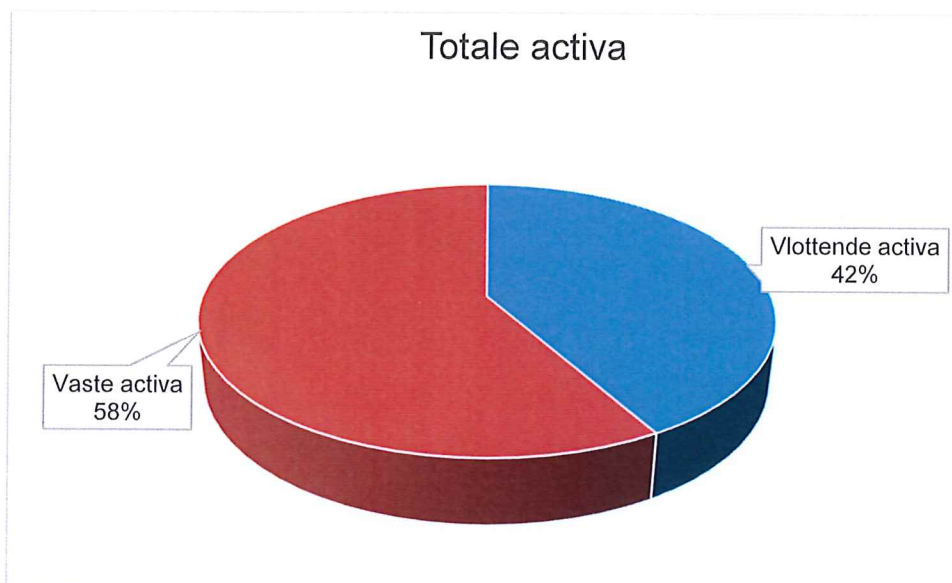
**Schema J6: De Balans**  
Geconsolideerd

**Jaarrekening 2019**

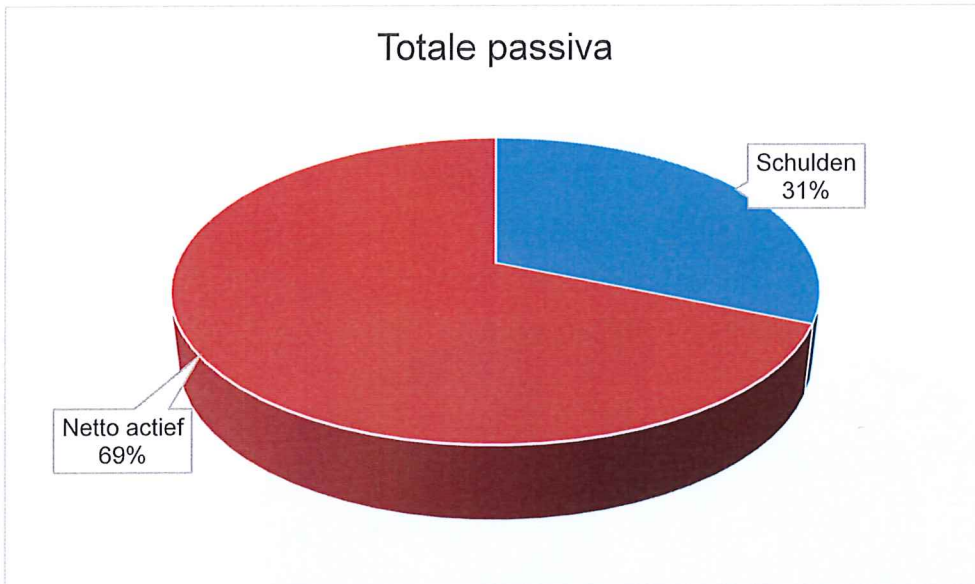
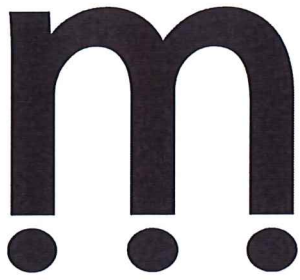
ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>12488 906,83</b>	<b>11188 631,82</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	11107 955,79	9699 982,14
B. Vorderingen op korte termijn	1350 951,04	1398 649,68
1. Vorderingen uit ruiltransacties	755 807,33	699 829,32
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	595 143,71	698 820,36
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		
D. Overlopende rekeningen van het actief		
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	30 000,00	90 000,00
<b>II. Vaste activa</b>	<b>17527 607,30</b>	<b>18056 675,65</b>
A. Vorderingen op lange termijn	60 044,73	90 044,73
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	60 044,73	90 044,73
B. Financiële vaste activa	57 279,62	57 279,62
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		
3. Publiek-Private samenwerkingsverbanden		
4. OCMW-verenigingen		
5. Andere financiële vaste activa	57 279,62	57 279,62
C. Materiële vaste activa	17410 282,95	17909 351,30
1. Gemeenschapsgoederen	6579 196,18	6662 224,41
a. Terreinen en gebouwen	4726 664,36	4756 776,75
b. Wegen en overige infrastructuur		
c. Installaties, machines en uitrusting	166 820,30	132 305,36
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	147 318,86	110 769,58
e. Leasing en soortgelijke rechten	1538 392,66	1662 372,72
f. Erfgoed		
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	10077 883,88	10481 910,58
a. Terreinen en gebouwen	1703 102,14	1768 606,07
b. Installaties, machines en uitrusting	51 474,70	36 013,75
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	136 046,87	176 081,67
d. Leasing en soortgelijke rechten	8187 260,17	8501 209,09
3. Overige materiële vaste activa	753 202,89	765 216,31
a. Terreinen en gebouwen	753 202,89	765 216,31
b. Roerende goederen		
D. Immateriële vaste activa		
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>30016 514,13</b>	<b>29245 307,47</b>
PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>I. Schulden</b>	<b>9394 607,44</b>	<b>9885 759,89</b>
A. Schulden op korte termijn	1832 319,62	1737 817,54
1. Schulden uit ruiltransacties	1265 751,54	1155 699,41
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	653 630,51	669 549,06
b. Financiële schulden		
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	612 121,03	486 150,35
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	- 27 718,59	- 6 005,83
3. Overlopende rekeningen van het passief		
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	594 286,67	588 123,96
B. Schulden op lange termijn	7562 287,82	8147 942,35
1. Schulden uit ruiltransacties	7050 298,22	7635 952,75
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	340 856,28	332 224,13
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	340 856,28	332 224,13
2. Overige risico's en kosten		
b. Financiële schulden	6709 441,94	7303 728,62
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	511 989,60	511 989,60
<b>II. Nettoactief</b>	<b>20621 906,69</b>	<b>19359 547,58</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>30016 514,13</b>	<b>29245 307,47</b>



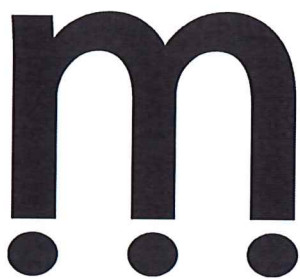
Onderstaande grafieken geven de verhoudingen binnen het actief en passief weer.



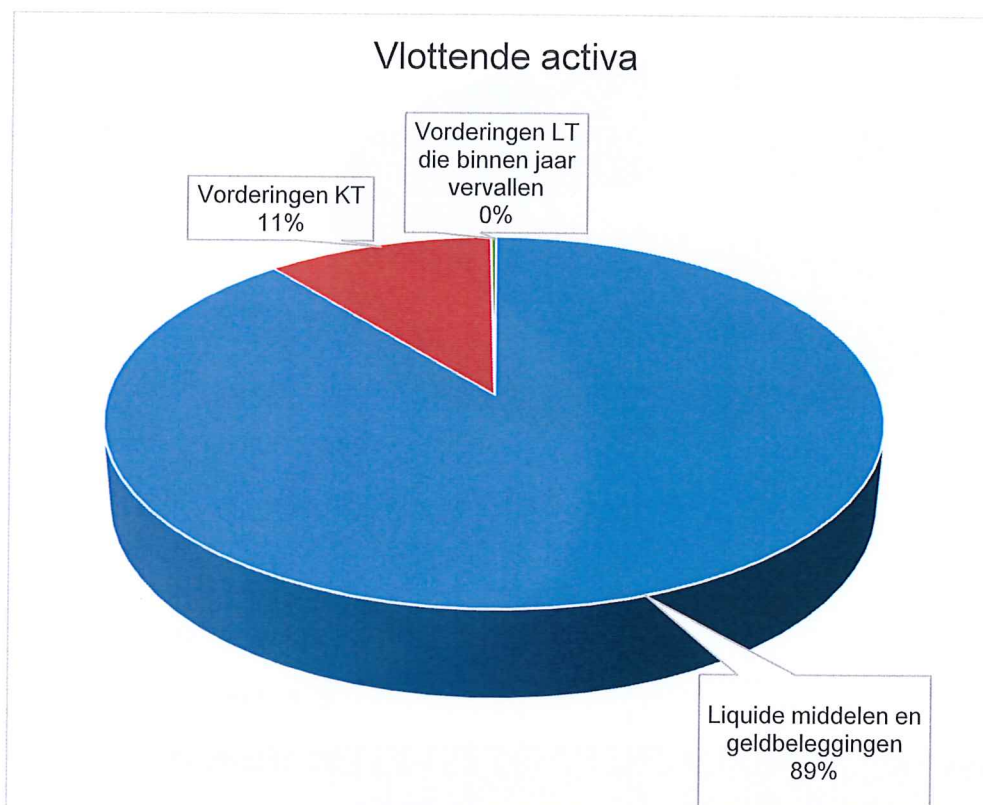
Vlottende activa	12.488.906,83
Vaste activa	17.527.607,30
<b>Totaal activa</b>	<b>30.016.514,13</b>



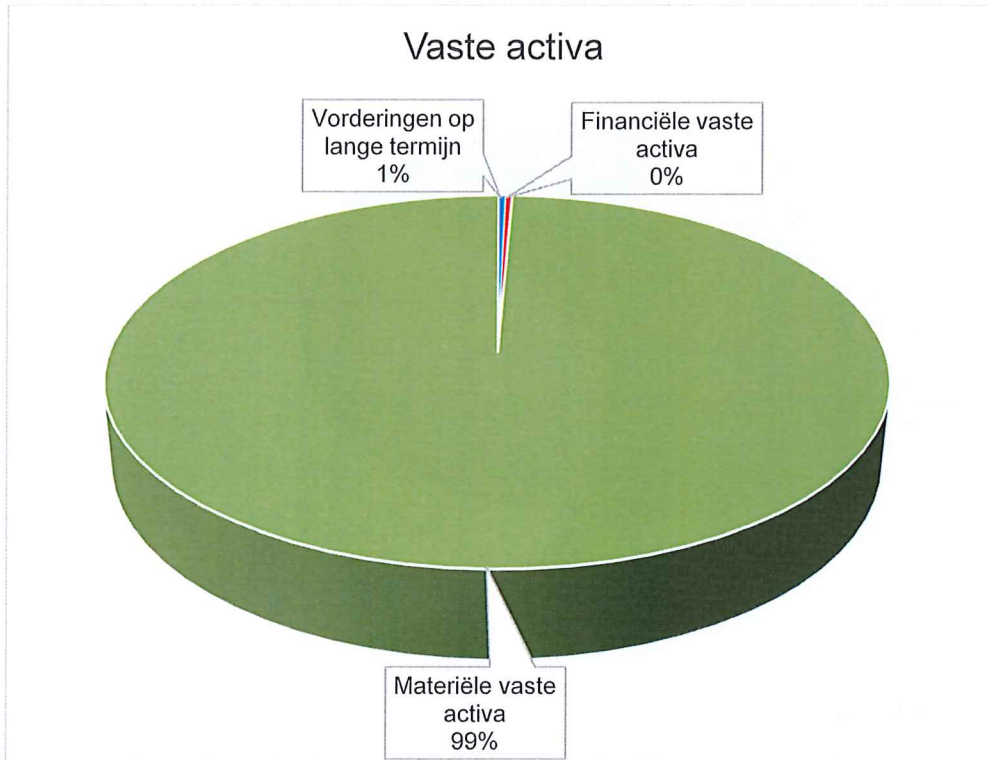
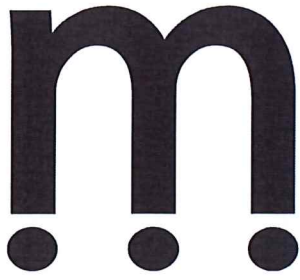
Schulden	9.394.607,44
Netto actief	20.621.906,69
<b>Totale passiva</b>	<b>30.016.514,13</b>



Om een volledig zicht te krijgen op de balansstructuur dienen deze hoofdrubrieken echter verder uitgesplitst te worden. Onderstaande grafieken geven een verdere uitsplitsing van de vlottende activa, vaste activa en schulden.

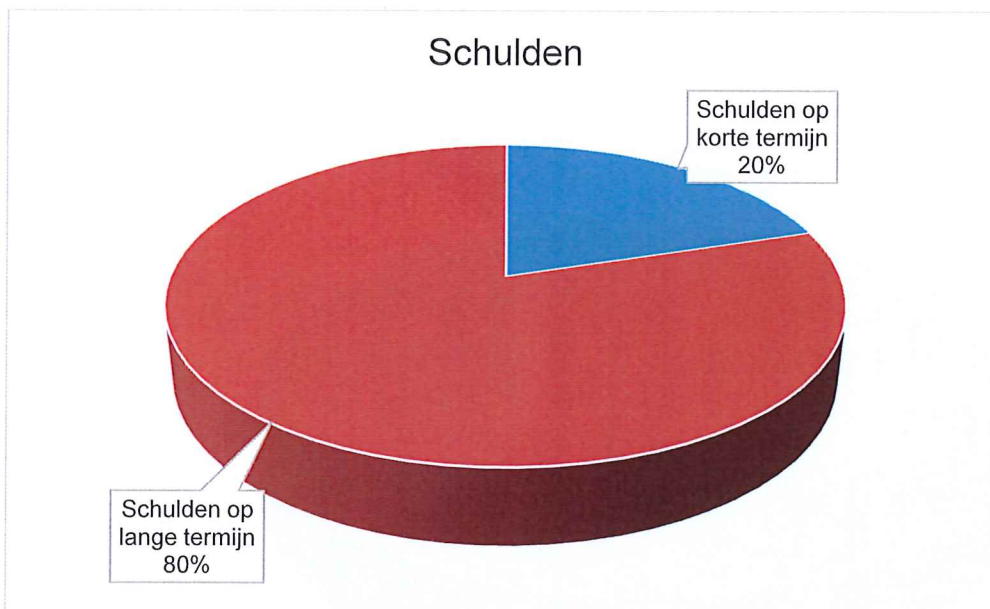


Liquide middelen en geldbeleggingen	11.107.955,79
Vorderingen KT	1.350.951,04
Vorderingen LT die binnen jaar vervallen	30.000,00
<b>Totale vlottende activa</b>	<b>12.488.906,83</b>



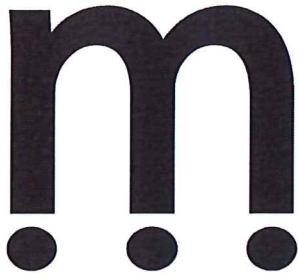
Vorderingen op lange termijn	60.044,73
Financiële vaste activa	57.279,62
Materiële vaste activa	17.410.282,95
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>17.527.607,30</b>

# m



Schulden op korte termijn	1.832.319,62
Schulden op lange termijn	7.562.287,82
<b>Schulden</b>	<b>9.394.607,44</b>





## Staat van opbrengsten en kosten (J7)

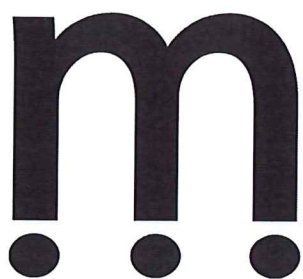
In de staat van opbrengsten en kosten worden de opbrengsten en kosten van het financiële boekjaar en van het vorige financiële boekjaar opgenomen. De staat van opbrengsten en kosten wordt opgemaakt volgens modelschema J7. Terwijl de balans statische informatie verschaft (foto op een bepaald ogenblik),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

	2019	2018	<>%
Operationele kosten	10.278.555,11	10.340.477,47	-1%
Financiële kosten	39.094,23	46.143,20	-15%
Uitzonderlijke kosten	0,00	33.613,49	-100%
<b>Totale kosten</b>	<b>10.317.649,34</b>	<b>10.420.234,16</b>	<b>-1%</b>
Operationele opbrengsten	11.566.354,66	10.897.177,45	+6%
Financiële opbrengsten	318.790,15	369.979,28	-14%
Uitzonderlijke opbrengsten	9.676,58	123,56	+7731%
<b>Totale opbrengsten</b>	<b>11.894.821,39</b>	<b>11.267.280,29</b>	<b>+6%</b>
<b>RESULTAAT</b>	<b>1.577.172,05</b>	<b>847.046,13</b>	<b>+86%</b>

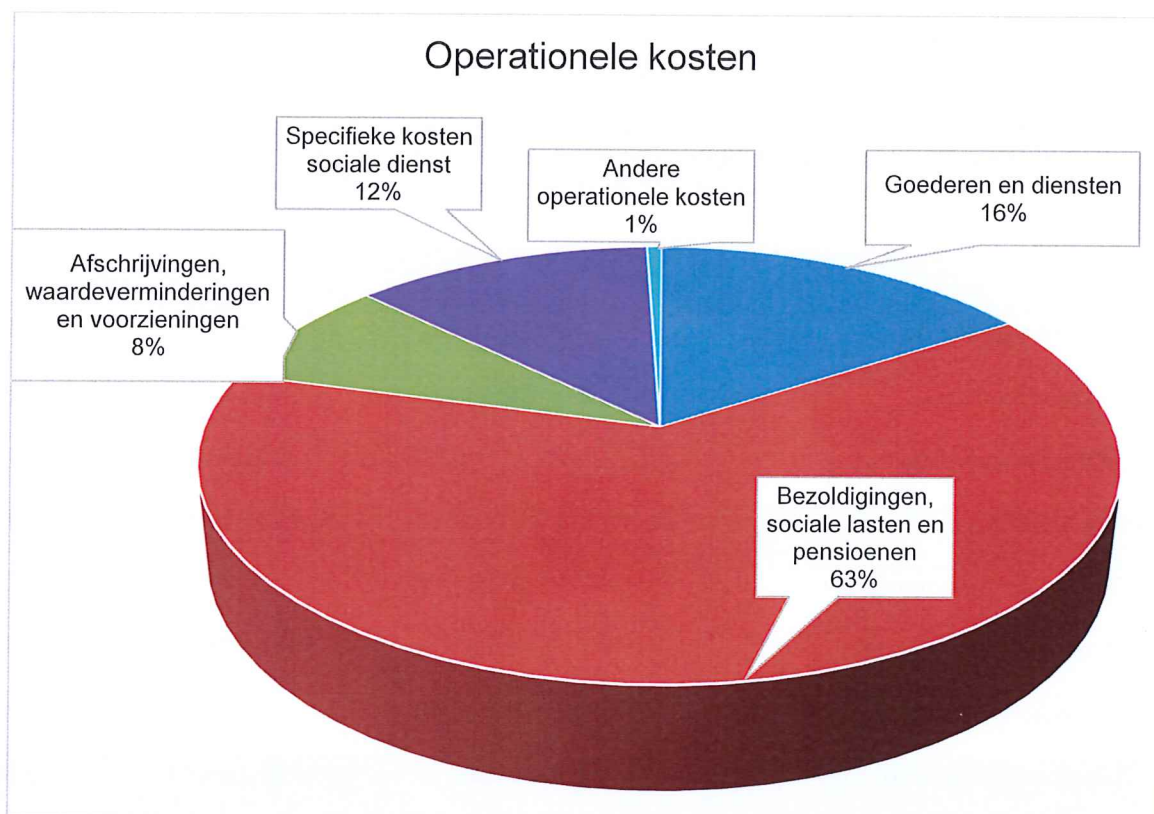
De operationele opbrengsten zijn gestegen met € 699.177,21. Dit is het gevolg van een hogere gemeentelijke bijdrage t.o.v. 2018. De bijdrage was € 790.129,16 hoger dan in 2018. In 2017 en 2018 werd de gemeentelijke bijdrage telkens verlaagd t.o.v. de voorziene bedragen in het MJP.

De uitzonderlijke opbrengsten hebben we verkregen bij de verkoop van een perceel bouwland sectie B, perceelnr 331A P000.

In 2018 hadden we een uitzonderlijke kost ten gevolge van het uitboeken van een deel van de grond van de assistentiewoningen, die in erfpacht gegeven werd. Voor de bouw van de assistentiewoningen gaf het OCMW een recht van opstal aan de bouwheer (Care Property Invest) voor de periode van 32 jaar. Boekhoudkundig moesten we de waarde van het deel van deze grond herleiden tot de blote eigendom door 80% van deze grond af te boeken (6630000 minderwaarden). De waarde van het in opstal gegeven goed was € 42.018,11. Een bedrag ten belope van € 33.614,49 of 80% van dit goed werd bijgevolg als minderwaarde geboekt. Het resterend deel van € 8.403,62 werd overgeboekt naar 2630000 (zakelijke rechten).



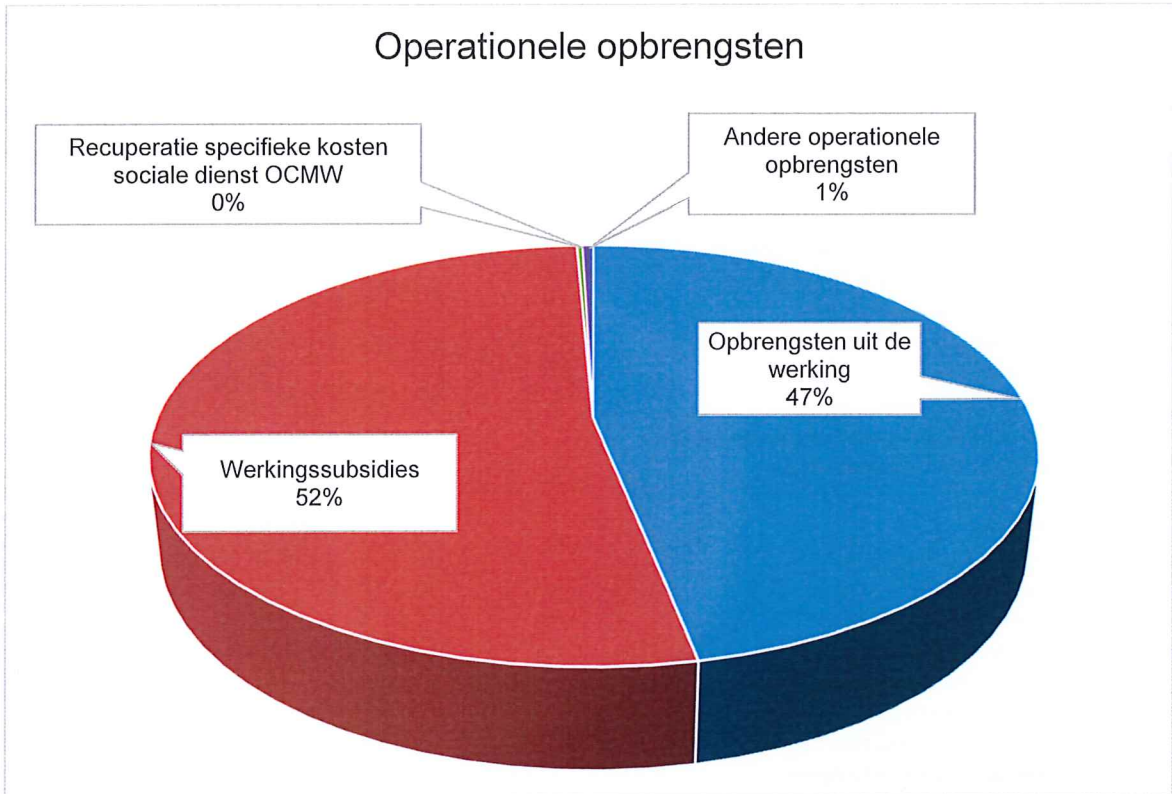
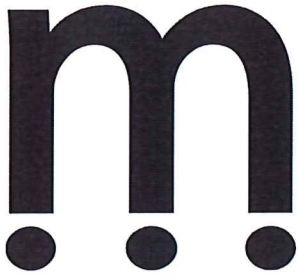
Onderstaande grafieken geven de samenstelling van de operationele kosten en opbrengsten weer:



	2019	2018	<>%
Goederen en diensten	1.631.205,17	1.558.510,17	+5%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	6.483.029,76	6.346.777,84	+2%
Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	832.925,86	875.217,20	-5%
Specifieke kosten sociale dienst	1.269.181,30	1.502.692,64	-16%
Andere operationele kosten	62.213,02	57.279,62	+9%
<b>Totale operationele kosten</b>	<b>10.278.555,11</b>	<b>10.340.477,47</b>	

We zien een duidelijke vermindering van de specifieke kosten van de sociale dienst.

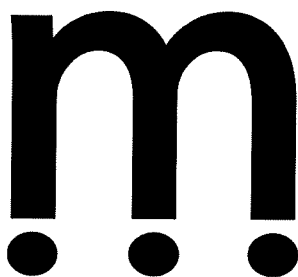




	2019	2018	<>%
Opbrengsten uit de werking	5.418.651,31	5.177.313,90	+5%
Werkingssubsidies	6.065.466,99	5.436.084,10	+12%
Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	28.043,54	79.696,26	-65%
Andere operationele opbrengsten	54.192,82	204.093,19	-73%
<b>Totale operationele opbrengsten</b>	<b>11.566.354,66</b>	<b>10.897.177,45</b>	

Wegens de hogere gemeentelijke bijdrage t.o.v. 2018, zijn de werkingssubsidies aanzienlijk verhoogd.

De 'recuperatie specifieke kosten sociale dienst' zijn verminderd. Dit staat in verhouding met een vermindering van de kosten sociale dienst.

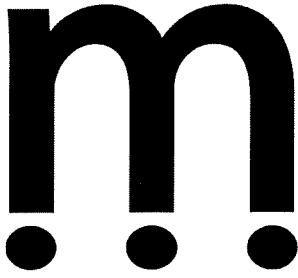


**Schema J7: De staat van opbrengsten en kosten**

**Jaarrekening 2019**

Geconsolideerd

	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>I. Kosten</b>	<b>10317 649,34</b>	<b>10420 234,16</b>
A. Operationele kosten	10278 555,11	10340 477,47
1. Goederen en diensten	1631 205,17	1558 510,17
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	6483 029,76	6346 777,84
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	832 925,86	875 217,20
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	1269 181,30	1502 692,64
5. Toegestane werkingsubsidies		
6. Andere operationele kosten	62 213,02	57 279,62
B. Financiële kosten	39 094,23	46 143,20
C. Uitzonderlijke kosten		33 613,49
1. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa		33 613,49
2. Toegestane investeringssubsidies		
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>11894 821,39</b>	<b>11267 280,29</b>
A. Operationele opbrengsten	11566 354,66	10897 177,45
1. Opbrengsten uit de werking	5418 651,31	5177 313,90
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingsubsidies	6065 466,99	5436 084,10
a. algemene werkingssubsidies	4221 812,20	3419 436,62
b. Specifieke werkingssubsidies	1843 654,79	2016 647,48
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	28 043,54	79 696,26
5. Andere operationele opbrengsten	54 192,82	204 083,19
B. Financiële opbrengsten	318 790,15	369 979,28
C. Uitzonderlijke opbrengsten	9 676,58	123,56
<b>III. Overschot/Tekort van het boekjaar</b>	<b>1577 172,05</b>	<b>847 046,13</b>
A. Operationeel overschot/tekort	1287 799,55	556 699,98
B. Financieel overschot/tekort	279 695,92	323 836,08
C. Uitzonderlijk overschot/tekort	9 676,58	- 33 489,93
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>1577 172,05</b>	<b>847 046,13</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar		
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar		
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	1577 172,05	847 046,13



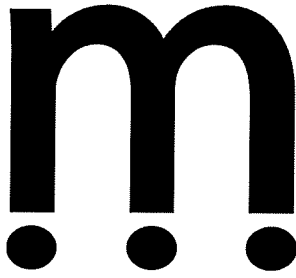
## Toelichting bij de jaarrekening

---

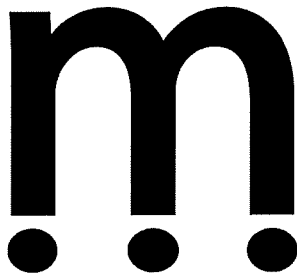
### Toelichting bij de financiële nota

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

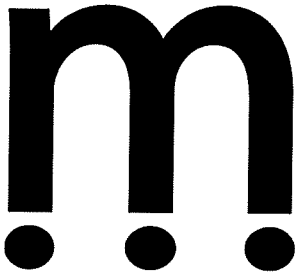
- De toelichting bij de exploitatierekening met:
  - Een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging;
  - Een verdere opsplitsing in soorten uitgaven en ontvangsten van de exploitatierekening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



	Code	Totaal	Beleidsdomein 01	Beleidsdomein 02	Beleidsdomein 03	Beleidsdomein 04	Algemene financiering
<b>I. Uitgaven</b>		<b>9 484 723,48</b>	<b>842 036,39</b>	<b>2 876 295,78</b>	<b>1 295 570,22</b>	<b>4 416 817,24</b>	<b>54 003,85</b>
A. Operationele uitgaven		9 445 629,25	842 036,33	2 876 295,78	1 295 570,22	4 416 817,24	14 909,68
1. Goederen en diensten	60/1	1 631 205,17	306 609,12	37 820,92	483 156,53	803 618,60	
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	6 483 029,76	535 427,21	1 592 669,10	765 284,06	3 589 649,39	
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	1 269 181,30		1 245 805,76		23 375,54	
4. Toegestane werkingssubsidies	649						
5. Andere operationele uitgaven	640/7	62 213,02			47 128,63	173,71	14 909,68
B. Financiële uitgaven	65	39 094,23	0,06				39 094,17
C. Rechtenbenden uit het overschot van het boekjaar	694						
<b>II. Ontvangsten</b>		<b>11 570 331,87</b>	<b>44 891,77</b>	<b>1 550 427,88</b>	<b>1 260 492,20</b>	<b>4 667 503,21</b>	<b>4 047 016,81</b>
A. Operationele ontvangsten		11 566 354,66	44 891,77	1 550 399,88	1 260 431,67	4 666 619,87	4 044 011,47
1. Ontvangsten uit de werking	70	5 418 651,31	23 288,95	8 592,83	976 506,31	4 392 112,56	18 150,66
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73						
3. Werkingssubsidies	740	6 065 466,99	10 495,00	1 489 428,80	279 264,24	260 785,17	4 025 493,78
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	28 043,54		28 043,54			
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	54 192,82	11 107,82	24 334,71	4 661,12	13 722,14	367,03
B. Financiële ontvangsten	75	3 977,21		28,00		883,34	3 005,34
C. Tussenkort door derden in het tekort van het boekjaar	794						
<b>III. Saldo</b>		<b>2 085 608,39</b>	<b>-797 144,62</b>	<b>-1 325 867,90</b>	<b>-35 078,02</b>	<b>250 685,97</b>	<b>3 993 012,96</b>



Schema TJ2: Evolutie van de exploitatierekening Geconsolideerd		Jaarrekening 2019		
	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
<b>I. Uitgaven</b>		<b>9.484.723,48</b>	<b>9.511.403,47</b>	<b>9.340.055,86</b>
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		<i>9.445.629,25</i>	<i>9.465.260,27</i>	<i>9.280.795,82</i>
1. Goederen en diensten	60/1	1.631.205,17	1.558.510,17	1.517.075,76
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	6.483.029,76	6.346.777,84	6.205.544,19
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	1.269.181,30	1.502.692,64	1.512.168,19
4. Toegestane werkingssubsidies	649			
5. Andere operationele uitgaven	640/7	62.213,02	57.279,62	46.007,68
<i>B. Financiële uitgaven</i>		<i>39.094,23</i>	<i>46.143,20</i>	<i>59.260,04</i>
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>		<i>694</i>		
<b>II. Ontvangsten</b>		<b>11.570.331,87</b>	<b>10.910.071,20</b>	<b>10.814.660,87</b>
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		<i>11.566.354,66</i>	<i>10.897.177,45</i>	<i>10.789.355,89</i>
1. Ontvangsten uit de werking	70	5.418.651,31	5.177.313,90	5.151.200,70
2. Fiscale ontvangsten en boetes				
a. Aanvullende belastingen				
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300			
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301			
- Andere aanvullende belasting	7302/9			
b. Andere belastingen	731/9			
3. Werkingssubsidies		6.065.466,99	5.436.084,10	5.481.219,84
a. Algemene werkingssubsidies		4.221.812,20	3.419.436,62	3.569.265,52
- Gemeente- of provinciefonds	7400	552.913,02	542.382,84	521.322,12
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	3.280.547,00	2.490.417,84	2.630.547,00
- Andere algemene werkingssubsidies	7402/4	388.352,18	386.635,94	417.396,40
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	1.843.654,79	2.016.647,48	1.911.954,32
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	28.043,54	79.696,26	116.248,96
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	54.192,82	204.083,19	40.686,39
<i>B. Financiële ontvangsten</i>		<i>3.977,21</i>	<i>12.893,75</i>	<i>25.304,98</i>
<i>C. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar</i>		<i>794</i>		
<b>III. Saldo</b>		<b>2.085.608,39</b>	<b>1.398.667,73</b>	<b>1.474.605,01</b>

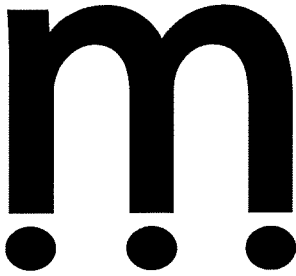


Schema TJ3: Investeringsverrichtingen per beleidsdomein

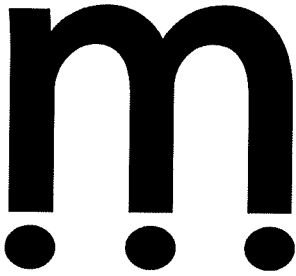
Jaarrekening 2019

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Totaal	Algemeen bestuur	Maatsch.diens tverlening	(T)huiszorg	Zorgcampus	Algemene financiering
<b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>							
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280						
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281						
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282						
D. OCMW-verenigingen	283						
E. Andere financiële vaste activa	284/8						
<b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>							
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		353.157,33	88.814,47	62.233,93	168.808,81	33.300,12	
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	168.808,81	88.814,47	62.233,93	168.808,81	33.300,12	
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8						
3. Roerende goederen	23/4	184.348,52	88.814,47	62.233,93		33.300,12	
4. Leasing en soortgelijke rechten	25						
5. Erfgoed	27						
B. Overige materiële vaste activa							
1. Onroerende goederen	260/4						
2. Roerende goederen	265/9						
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906						
<b>III. Investerings in immateriële vaste activa</b>							
	21						
<b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>							
	664						
<b>TOTAAL UITGAVEN</b>							
		353.157,33	88.814,47	62.233,93	168.808,81	33.300,12	

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	Algemeen bestuur	Maatsch.diens tverlening	(T)huiszorg	Zorgcampus	Algemene financiering
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>							
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280						
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281						
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282						
D. OCMW-verenigingen	283						
E. Andere financiële vaste activa	284/8						
<b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>							
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		21.690,00					21.690,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9						
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8						
3. Roerende goederen	23/4						
4. Leasing en soortgelijke rechten	252						
5. Erfgoed	27						
B. Overige materiële vaste activa		21.690,00					21.690,00
1. Onroerende goederen	260/4	21.690,00					21.690,00
2. Roerende goederen	265/9						
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176						
<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>							
	21						
<b>IV. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>							
	150-180 4951/2	90.000,00				90.000,00	
<b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>							
		111.690,00				90.000,00	21.690,00



Schema TJ4: Evolutie van de investeringsverrichtingen		Jaarrekening 2019		
Geconsolideerd				
DEEL 1: UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
<b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>			<b>51.617,40</b>	
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280			
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281			
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282			
D. OCMW-verenigingen	283			
E. Andere financiële vaste activa	284/8		51.617,40	
<b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>		<b>353.157,33</b>	<b>146.145,83</b>	<b>217.857,88</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		353.157,33	146.145,83	217.857,88
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	168.808,81	80.018,04	140.408,80
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4	184.348,52	66.127,79	77.449,08
4. Leasing en soortgelijke rechten	25			
5. Erfgoed	27			
B. Overige materiële vaste activa				
1. Onroerende goederen	260/4			
2. Roerende goederen	265/9			
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906			
<b>III. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>			
<b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>664</b>			
<b>TOTAAL UITGAVEN</b>		<b>353.157,33</b>	<b>197.763,23</b>	<b>217.857,88</b>
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>				
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280			
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281			
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282			
D. OCMW-verenigingen	283			
E. Andere financiële vaste activa	284/8			
<b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>		<b>21.690,00</b>	<b>500,36</b>	<b>308.827,94</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa				
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9		1,00	130.000,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4			
4. Leasing en soortgelijke rechten	25			
5. Erfgoed	27			
B. Overige materiële vaste activa		21.690,00	499,36	178.827,94
1. Onroerende goederen	260/4	21.690,00	499,36	178.827,94
2. Roerende goederen	265/9			
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176			
<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>			
<b>IV. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>150-180</b>	<b>90.000,00</b>	<b>90.000,00</b>	<b>90.000,00</b>
<b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>	<b>4951/2</b>	<b>111.690,00</b>	<b>90.500,36</b>	<b>398.827,94</b>

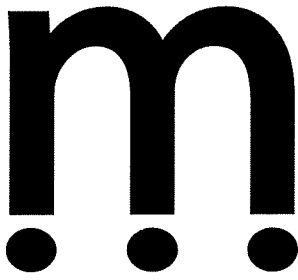


Schema TJ5: Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen

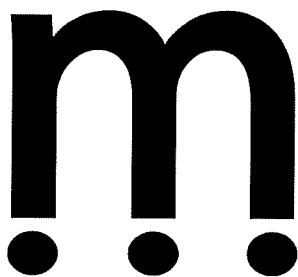
Jaarrekening 2019

Investeringsenveloppen	UITGAVEN					ONTVANGSTEN		
	Verbintenis krediet	Vastleggingen	Verbintenis krediet min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbintenis krediet min aanrekeningen	Verbintenis krediet	Aanrekeningen	Verbintenis krediet min aanrekeningen
2016/E-1						383.867,30	383.867,30	0,00
2016/E-2	467.306,90	382.967,57	84.339,33	382.967,57	84.339,33			
2016/E-3	88.804,69	75.211,17	13.593,52	75.211,17	13.593,52	300.000,00	300.000,00	0,00
2016/E-4	1.348.197,50	1.348.197,50	0,00	1.348.197,50	0,00	57.843,47	57.843,47	0,00
2017/E-5	8.939.543,71	281.886,72	8.657.656,99	281.886,72	8.657.656,99	1,00	1,00	0,00

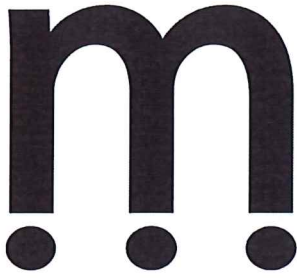




Schema TJ6: Evolutie van de liquiditeitenrekening Geconsolideerd		Jaarrekening 2019		
RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
<b>I. Exploitantiebudget (B-A)</b>		<b>2.085.608,39</b>	<b>1.398.667,73</b>	<b>1.474.605,01</b>
<i>A. Uitgaven</i>		9.484.723,48	9.511.403,47	9.340.055,86
<i>B. Ontvangsten</i>		11.570.331,87	10.910.071,20	10.814.660,87
1.a. Belastingen en boetes				
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden		3.280.547,00	2.490.417,84	2.630.547,00
1.c. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar				
2. Overige		8.289.784,87	8.419.653,36	8.184.113,87
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>		<b>-241.467,33</b>	<b>-107.262,87</b>	<b>180.970,06</b>
<i>A. Uitgaven</i>		353.157,33	197.763,23	217.857,88
<i>B. Ontvangsten</i>		111.690,00	90.500,36	398.827,94
<b>III. Andere (B-A)</b>		<b>-588.123,97</b>	<b>-582.171,98</b>	<b>-640.656,00</b>
<i>A. Uitgaven</i>		588.123,97	582.171,98	640.656,00
1. Aflossing financiële schulden				
a. Periodieke aflossingen	421/4	588.123,97	582.171,98	640.656,00
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4			
2. Toegestane leningen	2903/4			
3. Overige transacties				
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905			
c. Andere overige uitgaven	100			
<i>B. Ontvangsten</i>				
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4			
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden				
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4			
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4			
3. Overige transacties				
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	494-4959			
c. Andere overige ontvangsten	101/2			
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)</b>		<b>1.256.017,09</b>	<b>709.232,88</b>	<b>1.014.919,07</b>
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>		10.618.487,30	9.909.254,42	8.894.335,35
<b>VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)</b>		<b>11.874.504,39</b>	<b>10.618.487,30</b>	<b>9.909.254,42</b>



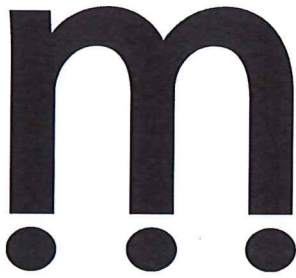
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>		<b>4.000.000,00</b>	<b>4.000.000,00</b>	<b>4.000.000,00</b>
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>				
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>		<i>4.000.000,00</i>	<i>4.000.000,00</i>	<i>4.000.000,00</i>
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>				
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)</b>		<b>7.874.504,39</b>	<b>6.618.487,30</b>	<b>5.909.254,42</b>
<b>Bestemde gelden</b>	<b>Jaarrekening</b>	<b>Jaarrekening</b>	<b>Jaarrekening</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	
<b>I. Exploitatie</b>				
<b>II. Investeringen</b>	<b>4.000.000,00</b>	<b>4.000.000,00</b>	<b>4.000.000,00</b>	
<i>overdracht2016</i>			<i>5.105.887,87</i>	
<i>aanpassing bestemde gelden</i>			<i>-1.105.887,87</i>	
<i>overdracht2017</i>		<i>4.000.000,00</i>		
<i>overdracht2018</i>	<i>4.000.000,00</i>			
<b>III. Andere verrichtingen</b>				
<b>Totaal bestemde gelden</b>	<b>4.000.000,00</b>	<b>4.000.000,00</b>	<b>4.000.000,00</b>	



Overzicht van de exploitatie-uitgaven en -ontvangsten per beleidsdomein:

Algemeen bestuur					
<b>Totaal uitgaven</b>		<b>842.036,39</b>	<b>Totaal ontvangsten</b>		<b>44.891,77</b>
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		842.036,39	<i>A. Operationele ontvangsten</i>		44.891,77
1. Goederen en diensten	60/1	306.609,12	1. Ontvangsten uit de werking	70	23.288,95
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	535.427,21	2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648		3. Werkingssubsidies	740	10.495,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649		4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	
5. Andere operationele uitgaven	640/7		5. Andere operationele ontvangsten	741/7	11.107,82
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	0,06	<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	3.977,21
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot v.h.bj</i>	694		<i>C. Tussenkost door derden in het tekort v.h.bj</i>	794	

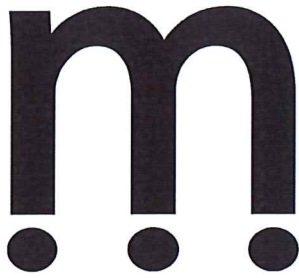
Maatschappelijke dienstverlening					
<b>Totaal uitgaven</b>		<b>2.876.295,78</b>	<b>Totaal ontvangsten</b>		<b>1.550.427,88</b>
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		2.876.295,78	<i>A. Operationele ontvangsten</i>		1.550.399,88
1. Goederen en diensten	60/1	37.820,92	1. Ontvangsten uit de werking	70	8.592,83
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	1.592.669,10	2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	1.245.805,76	3. Werkingssubsidies	740	1.489.428,80
4. Toegestane werkingssubsidies	649		4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	28.043,54
5. Andere operationele uitgaven	640/7		5. Andere operationele ontvangsten	741/7	24.334,71
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65		<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	28
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot v.h.bj</i>	694		<i>C. Tussenkost door derden in het tekort v.h.bj</i>	794	



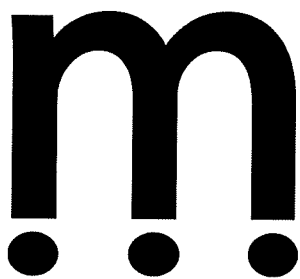
(T)huiszorg					
<b>Totaal uitgaven</b>		<b>1.295.570,22</b>	<b>Totaal ontvangsten</b>		<b>1.260.492,20</b>
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		1.295.570,22	<i>A. Operationele ontvangsten</i>		1.260.431,67
1. Goederen en diensten	60/1	483.156,53	1. Ontvangsten uit de werking	70	976.506,31
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	765.284,06	2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648		3. Werkingssubsidies	740	279.264,24
4. Toegestane werkingssubsidies	649		4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	
5. Andere operationele uitgaven	640/7	47.129,63	5. Andere operationele ontvangsten	741/7	4.661,12
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65		<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	60,53
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot v.h.bj</i>	694		<i>C. Tussenkost door derden in het tekort v.h.bj</i>	794	

Zorgcampus					
<b>Totaal uitgaven</b>		<b>4.416.817,24</b>	<b>Totaal ontvangsten</b>		<b>4.667.503,21</b>
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		4.416.817,24	<i>A. Operationele ontvangsten</i>		4.666.619,87
1. Goederen en diensten	60/1	803.618,60	1. Ontvangsten uit de werking	70	4.392.112,56
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	3.589.649,39	2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	23.375,54	3. Werkingssubsidies	740	260.785,17
4. Toegestane werkingssubsidies	649		4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	
5. Andere operationele uitgaven	640/7	173,71	5. Andere operationele ontvangsten	741/7	13.722,14
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65		<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	883,34
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot v.h.bj</i>	694		<i>C. Tussenkost door derden in het tekort v.h.bj</i>	794	

Algemene financiering					



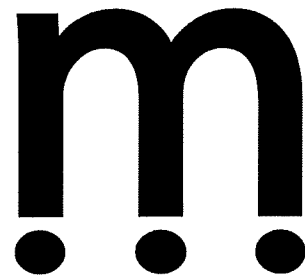
Totaal uitgaven		54.003,85	Totaal ontvangsten		4.047.016,81
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		14.909,68	<i>A. Operationele ontvangsten</i>		4.044.011,47
1. Goederen en diensten	60/1		1. Ontvangsten uit de werking	70	18.150,66
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62		2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648		3. Werkingssubsidies	740	4.025.493,78
4. Toegestane werkingssubsidies	649		4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	
5. Andere operationele uitgaven	640/7	14.909,68	5. Andere operationele ontvangsten	741/7	367,03
<i>B. Financiële uitgaven</i>		39.094,17	<i>B. Financiële ontvangsten</i>		3.005,34
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot v.h.bj</i>			<i>C. Tussenkost door derden in het tekort v.h.bj</i>		
	694			794	



## **Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen**

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

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



Schema T J7: De toelichting bij de balans  
Geconsolideerd

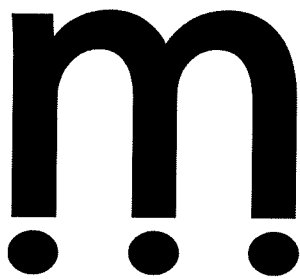
Jaarrekening 2019

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investing	Desinvestering	Herwaarderingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandige agentschappen						
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						
C. Publiek-Private samenwerkingsverbanden						
D. OCMW-verenigingen						
E. Andere financiële vaste activa	57.279,62					57.279,62
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>57.279,62</b>					<b>57.279,62</b>

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

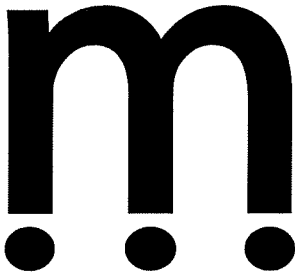
	Boekwaarde op 1/1	Investing	Desinvestering	Herwaarderingen	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
<b>I. Gemeenschapsgoederen</b>	<b>6.662.224,41</b>	<b>316.050,56</b>			<b>399.078,79</b>		<b>6.579.196,18</b>
A. Terreinen en gebouwen	4.766.776,75	168.808,81			198.921,20		4.726.664,36
B. Wegen en overige infrastructuur							
C. Installaties, machines en uitrusting	132.305,36	68.961,53			34.446,59		166.820,30
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	110.769,68	78.280,22			41.730,94		147.318,86
E. Leasing en soortgelijke rechten	1.662.372,72				123.980,06		1.538.392,66
F. Erfgoed							
<b>II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa</b>	<b>10.481.910,58</b>	<b>37.106,77</b>			<b>441.133,47</b>		<b>10.077.883,88</b>
A. Terreinen en gebouwen	1.768.606,07				65.503,93		1.703.102,14
B. Installaties, machines en uitrusting	36.013,75	33.300,12			17.839,17		51.474,70
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	176.081,67	3.806,65			43.841,45		136.046,87
D. Leasing en soortgelijke rechten	8.501.209,09				313.948,92		8.187.260,17
<b>III. Overige materiële vaste activa</b>	<b>765.216,31</b>		<b>12.013,42</b>				<b>753.202,89</b>
A. Terreinen en gebouwen	765.216,31		12.013,42				753.202,89
B. Roerende goederen							
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>17.909.351,30</b>	<b>353.157,33</b>	<b>12.013,42</b>		<b>840.212,26</b>		<b>17.410.282,95</b>



### 3. Mutatiestaat van de financiële schulden

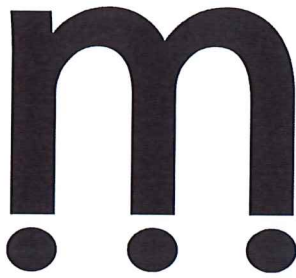
	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen/ leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
<b>I. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>7.303.728,62</b>				<b>6.709.441,94</b>
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	7.303.728,62			-594.286,68	6.709.441,94
1. Leningen ten laste van het bestuur	583.173,99			-118.346,43	464.827,56
2. Leasings ten laste van het bestuur	6.720.554,63			-475.940,25	6.244.614,38
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden					
2. Leasings ten laste van derden					
<b>II. Schulden op korte termijn</b>	<b>588.123,96</b>		<b>588.123,97</b>	<b>594.286,68</b>	<b>594.286,67</b>
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	588.123,96		588.123,97	594.286,68	594.286,67
1. Leningen ten laste van het bestuur	114.108,89		114.108,89	118.346,43	118.346,43
2. Leasings ten laste van het bestuur	474.015,07		474.015,08	475.940,25	475.940,24
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden					
2. Leasings ten laste van derden					
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>7.891.852,58</b>		<b>588.123,97</b>		<b>7.303.728,61</b>





**4. Mutatiestaat van het nettoactief**

	Overig nettoactief	Herwaarderingsreserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	Totaal
<b>I. Balans op einde boekjaar 2017</b>	<b>6.075.408,03</b>		<b>4.937.743,67</b>	<b>7.856.435,28</b>	<b>18.869.586,98</b>
<b>II. Boekhoudkundige wijzigingen</b>					
<b>III. Herwerkte balans</b>	<b>6.075.408,03</b>		<b>4.937.743,67</b>	<b>7.856.435,28</b>	<b>18.869.586,98</b>
<b>IV. Mutaties in nettoactief boekjaar 2018</b>					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief				-357.085,53	-357.085,53
1. Toevoeging aan herw aarderingen					
2. Terugneming van herw aarderingen (-)					
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen					
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)					
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			847.046,13	-357.085,53	-357.085,53
<b>V. Balans op einde boekjaar 2018</b>	<b>6.075.408,03</b>		<b>5.784.789,80</b>	<b>7.499.349,75</b>	<b>19.359.547,58</b>
<b>VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2019</b>					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief			<b>1.577.172,05</b>	<b>-314.812,94</b>	<b>1.262.359,11</b>
1. Toevoeging aan herw aarderingen					
2. Terugneming van herw aarderingen (-)					
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen					
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)					
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2019			<b>1.577.172,05</b>	<b>-314.812,94</b>	<b>1.577.172,05</b>
<b>VII. Balans op einde boekjaar 2019</b>	<b>6.075.408,03</b>		<b>7.361.961,85</b>	<b>7.184.536,81</b>	<b>20.621.906,69</b>



### 1. Algemene principes (BVR 25/06/2010 - art 140 tem 148):

Het is de opdracht van de raad om de waarderingsregels vast te leggen. Dit betreft het vastleggen van;

- de waardering van de inventaris van al de bezittingen, vorderingen, schulden en verplichtingen van het bestuur;
- de vorming en de aanpassing van afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en kosten;
- de herwaarderingen

Bij de vaststelling en toepassing van de waarderingsregels wordt ervan uitgegaan dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten. Deze waarderingsregels zijn bijgevolg van het ene financiële boekjaar op het andere identiek en worden stelselmatig toegepast, ongeacht het resultaat van het boekjaar.

Elk bestanddeel van het vermogen wordt afzonderlijk gewaardeerd.

Een actiefbestanddeel wordt gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen.

#### 1.1. Investering of exploitatie

Het bestuur opteert ervoor om enkel uitgaven met een totale projectwaarde van minimum 2.500 € en een duurzaam karakter op te nemen in de balans.

Alle verrichtingen met een waarde kleiner dan dit grensbedrag én die geen deel uitmaken van een ruimer project worden niet als investering beschouwd, maar opgenomen in het exploitatieresultaat.

#### 1.2. Aanschaffingswaarde (BVR 25/06/2010 – art 149 tem 168)

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

### ACTIVA

- Immateriële vaste activa (21\*) worden gewaardeerd tegen de aanschaffingsprijs, tenzij deze niet verworven zijn van derden. In dat geval worden ze gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs.

- Materiële vaste activa (22-26\*) worden gewaardeerd tegen de aanschaffingsprijs.

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën.

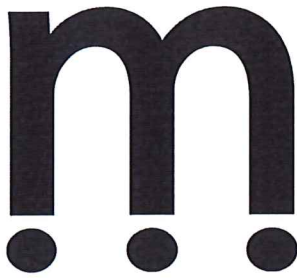
- o Gemeenschapsgoederen zijn materiële vaste activa die worden aangewend ter uitvoering van het maatschappelijk doel van het OCMW, los van enige bedrijfseconomische activiteit.

In dit kader worden de materiële vaste activa van de ondersteunende diensten (AC) en de sociale dienst (welzijnsdienst, LOI, doorgangs- en seniorenwoningen) als gemeenschapsgoederen aanzien.

- o Bedrijfsmatige materiële vaste activa zijn activa die worden aangewend om een bepaald rendement of zekere productiviteit te creëren. De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiële tarieven (t.a.v. gelijkaardige organisaties in de gemeente zelf) en hebben als doel de kosten, verbonden aan deze diensten, deels te dekken. In dit kader worden de materiële vaste activa van het OCMW Middelkerke als bedrijfsmatig aanzien.

- o Overige materiële vaste activa zijn activa die niet noodzakelijk aangewend worden voor de uitoefening van de opdracht van het OCMW. Vaak gaat dit om





activa die mogelijks in de toekomst gerealiseerd zullen worden ter financiering van andere investeringen.

De overige activa van het OCMW Middelkerke zijn de verhuurde gebouwen (patrimonium zonder maatschappelijk doel) en terreinen (landbouwgrond).

- Liquide middelen en geldbeleggingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.
- Aandelen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.
- Vorderingen worden in de balans opgenomen tegen de nominale waarde.
- Voorraden worden niet in de balans opgenomen daar de grootte niet substantieel is.

#### PASSIVA

- Schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.
- Voorzieningen worden stelselmatig gevormd voor toekomstige verplichtingen die zeker zijn op balansdatum en waarvan de grootte betrouwbaar kan worden bepaald. Het bestuur opteert om jaarlijks een voorziening voor pensioenen en vakantiegeld aan te leggen.

### 1.3. Afschrijvingen en waardeverminderingen ( BVR 25/06/2010 – art 169 tem 182)

Afschrijvingen drukken de slijtage uit van een actiefbestanddeel met een beperkte levensduur.

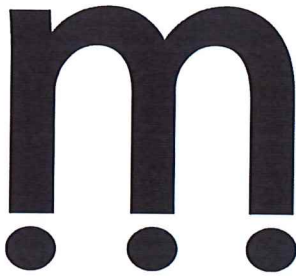
Hiervoor komen enkel materiële en immateriële vaste activa in aanmerking.

Een waardevermindering kan toegepast worden op een actiefbestanddeel indien er nood is aan een correctie van de aanschaffingswaarde die niet onmiddellijk voortvloeit uit de vermoedelijke gebruiksduur (bv. n.a.v. een schadegeval, devaluatie, ...). Dit houdt in dat waardeverminderingen zowel mogelijk zijn voor activa met een beperkte levensduur als een onbeperkte levensduur (bv. gronden).

Afschrijvingen en waardeverminderingen worden jaarlijks toegepast in functie van de restwaarde en gebruiksduur van het betrokken actief.

- Op de materiële en immateriële vast activa worden afschrijvingen toegepast volgens een vaste annuïteit (opgenomen in onderstaande tabel). Er wordt geen onderscheid gemaakt tussen gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige vaste activa. Enkel het soort materieel vast actief speelt hierbij een rol. Er wordt gekozen voor de lineaire afschrijvingsmethode, waarbij er wordt uitgegaan van een gelijkmatige veroudering van de betrokken activa.
- Op belangen en aandelen in rechtspersonen, die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen, worden waardeverminderingen toegepast in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding.
- Op liquide middelen en geldbeleggingen worden waardeverminderingen toegepast als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de Jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde.
- Indien er onzekerheid bestaat over de Invorderbaarheid van vorderingen, worden deze 6 maandelijks geëvalueerd en in voorkomend geval oninbaar verklaard door de raad in geval van facturen en door het BCSD in geval van vordering op klanten sociale dienst.
- De ontvangen investeringssubsidies en schenkingen worden geleidelijk in resultaat genomen 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 ook nog niet verrekend.





SOORT	AFSCHRIJVINGSTERMIJN
Immateriële vaste activa	5 jaar
Materiële vaste activa	
Terreinen	onbeperkt
Gebouwen	33 jaar
Medische installaties, machines en ulrusting	5 jaar
Niet-medische installaties, machines en ulrusting	10 jaar
Meubilair	10 jaar
Kantoorulrusting	5 jaar
Rollend materieel	5 jaar
Informaticamaterieel	5 jaar

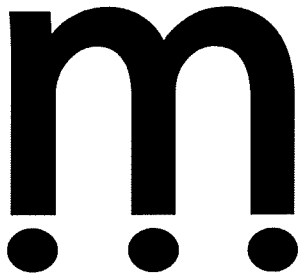
1.4. Herwaarderingen (BVR 25/06/2010 – art 183)

Enkel de financiële vaste activa en de overige materiële activa kunnen geherwaardeerd worden om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met de marktwaarde. Bij 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. Bijzondere bepalingen bij de overgang van de NOB naar de BBC-boekhouding

Bij de conversie van de NOB naar de BBC wordt er een nieuwe beginbalans opgemaakt. Deze beginbalans stemt niet noodzakelijk overeen met de eindbalans van de NOB, maar is daar wel hoofdzakelijk op gebaseerd. Redenen hiervoor zijn o.a. het verschil in balansrubriceringen en het wegvallen van bepaalde posten (bv. kapitaal) t.o.v. de NOB. De balansstructuur in de BBC-boekhouding is grondig door elkaar geschud en ziet er voortaan als volgt uit:

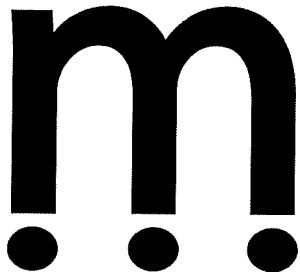
ACTIEF	PASSIEF
I. VLOTTENDE ACTIVA	I. SCHULDEN
A. Liquide middelen	A. Schulden op korte termijn
B. Vorderingen op korte termijn	B. Schulden op lange termijn
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	
D. Overlopende rekeningen v/h actief	II. NETTOACTIEF
E. Vorderingen op LT die binnen het jaar vervallen	A. Gecumuleerd overschot of tekort
	B. Investeringsubsidies en schenkingen
II. VASTE ACTIVA	C. Herwaarderingsreserves
A. Vorderingen op lange termijn	D. Overig netto-actief
B. Financiële vaste activa	
C. Materiële vaste activa	
D. Immateriële vaste activa	



- De schulden omvatten volgende de rubrieken: financiële schulden, schulden uit ruiltransacties, schulden uit niet-ruiltransacties, voorzieningen voor risico's en kosten, overlopende rekeningen van het actief (enkel op KT) en schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen (enkel op KT); dit ingedeeld naargelang de schuldtermijn (< 1 jaar is korte termijn; > 1 jaar is lange termijn).
- Het overig netto-actief is het verschil tussen enerzijds het totaal van de activa en anderzijds het totaal van de schulden en van de overige rubrieken van het netto-actief. Dit overig netto-actief zorgt ervoor dat de actief- en passiefzijde van de balans met elkaar in evenwicht is. Het is de sluitpost van de balans. Het overig netto-actief blijft in principe onveranderd na opmaak van de beginbalans.

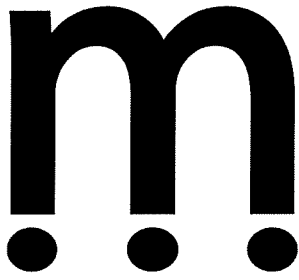
Bij de conversie van de rekeningen en de inventaris worden volgende afspraken gevolgd:

- Het bestuur opteert voor de toepassing van het **continuïteitsprincipe**. Dit houdt in dat de bestaande inventarisgoederen worden geconverteerd naar de respectievelijke rubrieken in de BBC-boekhouding, dit op basis van de oorspronkelijke aanschafwaarde.
- **Volledig afgeschreven activa** (met een boekwaarde van 0 €) worden niet meegenomen in de BBC-inventaris, maar worden bij de conversie afgeleid naar de beginbalans.



## Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen (Klasse 0)

Algemene Rekening	Omschrijving	Saldo
0120000	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	205.735,17
0139000	Crediteuren wegens borgstellingen voor financiële schulden aangegaan door andere entiteiten.	-205.735,17
0200000	Crediteuren van zakelijke rechten	- 8.403,62
0210000	Zakelijke zekerheden	8.403,62
0902000	Bestemde gelden voor investeringsuitgaven	4.000.000,00
0910000	Bestemde gelden	-4.000.000,00

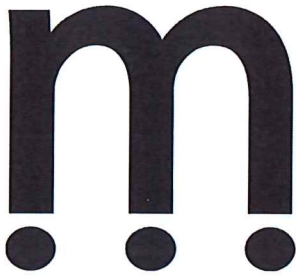


## **Vaststelling door de Raad voor Maatschappelijk Welzijn**

---

Deze jaarrekening werd geverifieerd en aangenomen door de Raad voor Maatschappelijk Welzijn in zitting van 10/06/2020.

De raad bevestigt dat al de schuldvorderingen ten laste van het OCMW met betrekking tot de afgesloten dienstjaren in deze jaarrekening werden ingeschreven en dat al de vastgestelde uitgaven, voor dewelke tijdens dezelfde dienstjaren een verbintenis werd aangegaan, in deze jaarrekening gebracht zijn.



## Verklaring van de belangrijkste verschillen tussen de gerealiseerde en gebudgetteerde ontvangsten en uitgaven

Het resultaat op kasbasis bedraagt € 7.874.504,39 in de jaarrekening en € 6.181.288,03 in het eindbudget, een verschil van € 1.693.216,36.

Deze stijging is te wijten aan:

- een beter exploitatieresultaat van € 1.426.376,52 (een mindere uitgave van € 1.243.092,89 en een hogere ontvangst van € 183.286,63) t.o.v. de gebudgetteerde bedragen
- een beter investeringsresultaat wegens de verschuiving van de oplevering van de nieuwbouw assistentiewoningen van 2019 naar 2020

De autofinancieringsmarge bedraagt € 1.587.484,42 in de jaarrekening en € 149.857,90 in het eindbudget. Dit is een verschil van € 1.437.626,52. We verwijzen hiervoor ook naar de daling van de exploitatie-uitgaven.

### Toelichting bij het exploitatiebudget

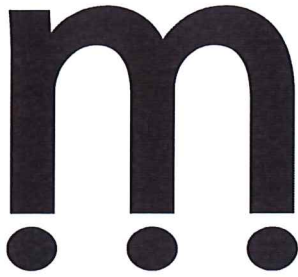
Het boekjaar wordt afgesloten met een exploitatieresultaat van € 2.085.608,39 t.o.v. € 659.231,87 in het eindbudget. Dit betekent een verschil van € 1.426.376,52.

Beleidsdomein	Jaarrekening			Eindbudget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemeen bestuur	842.036,39	44.891,77	- 797.144,62	1.068.541,66	46.260,00	- 1.022.281,66
Maatschappelijke dienstverlening	2.876.295,78	1.550.427,88	- 1.325.867,90	3.343.256,88	1.645.650,64	- 1.697.606,24
(T)huiszorg	1.295.570,22	1.260.492,20	- 35.078,02	1.510.874,07	1.185.256,04	- 325.618,03
Zorgcampus	4.416.817,24	4.667.503,21	250.685,97	4.719.824,07	4.445.924,16	- 273.899,91
Algemene financiering	54.003,85	4.047.016,81	3.993.012,96	85.319,69	4.063.957,40	3.978.637,71
<b>Totalen</b>	<b>9.484.723,48</b>	<b>11.570.331,87</b>	<b>2.085.608,39</b>	<b>10.727.816,37</b>	<b>11.387.048,24</b>	<b>659.231,87</b>

Het verschil is te verklaren door:

- minder uitgaven: € 1.243.092,89
- Meer ontvangsten: € 183.283,63
- totaal: € 1.426.376,52





Beleidsdomein	Minder uitgaven dan budget	%
Algemeen bestuur	226.505,27	-21,20%
Maatschappelijke dienstverlening	466.961,10	-13,97%
(T)huiszorg	215.303,85	-14,25%
Zorgcampus	303.006,83	-6,42%
Algemene financiering	31.315,84	-36,70%
<b>Totaal</b>	<b>1.243.092,89</b>	<b>-11,59%</b>

Beleidsdomein	Verschil ontvangsten - budget	%
Algemeen bestuur	-1.368,23	-2,96%
Maatschappelijke dienstverlening	-95.222,76	-5,78%
(T)huiszorg	75.236,16	+6,35%
Zorgcampus	221.579,05	+0,05%
Algemene financiering	-16.940,59	-0,02%
<b>Totaal</b>	<b>183.283,63</b>	<b>+1,60%</b>

### **Beleidsdomein 1: algemeen bestuur**

Voor 'andere erelonen en vergoedingen' (6131999) kregen we in 2019 veel minder facturen voor dossiers van de sociale dienst.

Op de kosten 'sociaal secretariaat' (6146101) van de personeelsdienst werd dit jaar ook weer minder uitgegeven dan gebudgetteerd. Bij problemen in de personeelsdienst kan het nodig zijn dat er meer beroep gedaan wordt op het sociaal secretariaat. Vandaar dat we dit budget voorzien.

Bij communicatiekosten (6141004) blijft een ruim budget over. Deze kosten werden door onze ICT-dienst herbekeken. Er werden nieuwe contracten afgesloten, waardoor de kosten aanzienlijk gedrukt konden worden (mede door de integratie gemeente-OCMW).

Op opleidingskosten (6150010) is – ondanks een verlaging bij de budgetwijziging - ook minder geboekt. Een aantal voorziene opleidingen met BDO zijn niet doorgegaan. Voor 2020 werd veel minder gebudgetteerd.

Kosten informatica (6142100) bleven ook lager dan gebudgetteerd. In 2020 werd het budget dan ook lager gehouden.

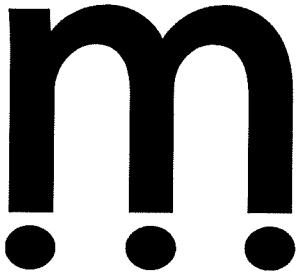
Ook de representatie- en receptiekosten werden in 2019 heel laag gehouden.

### **Beleidsdomein 2: Maatschappelijke dienstverlening**

Het budget aankoop voedingswaren (6000100) op 'opleiding keuken' werd niet gebruikt. Dit budget wordt voorzien voor opdrachten die volledig door de 'opleiding keuken' uitgevoerd worden. In 2019 werd enkel voor de uitvoerkeuken en het dienstencentrum gewerkt. Ook een aantal andere minder courant gebruikte kosten in de 'opleiding keuken' werden niet gebruikt: kantoorbenodigdheden (6141001), bijzondere exploitatiekosten (6007910), receptiekosten (6143001), publiciteitskosten (6143007), .... Dit gaat uiteraard over kleinere budgetten.

Ook bij de opleidingskosten (6150010), specifiek voor de sociale dienst blijft een ruim budget over. Een exact verbruik van deze kosten is moeilijk voorspelbaar.

Een aantal van de leefloonbudgetten hebben een niet-verbruikt saldo. Het toegekende soort leefloon verschilt van jaar tot jaar. Bij de budgetwijziging worden de budgetten aangepast aan de realiteit, maar het blijft dan nog onvoorspelbaar welke soorten leefloon er tijdens de laatste



maanden van het jaar zullen toegekend worden. Dit hangt af van een aantal voorwaarden waaraan de cliënten moeten voldoen. Ook de totale som van alle leefloon kan jaarlijks verschillen. Veiligheidshalve wordt daarom meestal iets te ruim gebudgetteerd.

De mantelzorgpremies zijn te ruim gebudgetteerd.

Er werden minder kosten ten laste genomen van cliënten (6481\*) dan gebudgetteerd. Gezien er minder kosten ten laste genomen werden, zijn er ook minder terugvorderingen van de cliënten (748\*).

Aan de opbrengstenzijde zien we ook dat er geen 'opbrengsten maaltijden' (7005001) op de opleiding keuken zijn. Dit is het gevolg van het feit dat er geen specifieke opdrachten waren, die volledig door de opleiding keuken uitgevoerd werden (cf. kostenzijde).

De opbrengsten van CTO (Centrum voor Tijdelijke Opvang) zijn minder dan geraamd.

### ***Beleidsdomein 3: (T)huiszorg***

Op 'onderhoud en herstellingen' (6150101) van de sociale huisvesting is een groot budget over. In voorgaande jaren werd veel meer verbruikt op deze rekeningen. Net zoals in 2018 bleven de kosten ook in 2019 toch weer beperkt.

Op 'kosten en gezondheid' (6150909) werd in 2019 opnieuw heel weinig geboekt. Deze rekening is in 2018 bijgevoegd op vraag van het bestuur.

Op 'andere erelonen en vergoedingen' (6131999) van de sociale huisvesting werd niet geboekt.

Ook op bijzondere exploitatiekosten (6007910) van de sociale huisvesting bleef een ruim budget over. Deze bijzondere kosten zijn dan ook moeilijk voorspelbaar.

Op 'onroerende voorheffing' (6400000) werd het budget overschreden. Net zoals in 2018 ontvingen we een veel hogere factuur voor onroerende voorheffing. In 2018 en in 2019 werd een bezwaarschrift ingediend, waarvoor nu een onderzoek loopt.

Op 'overige exploitatiekosten' (6159999) van de assistentiewoningen werden de verhuiskosten van de bewoners van de oude assistentiewoningen naar de nieuwe assistentiewoningen geboekt. Het budget was niet voorzien op deze specifieke rekening. Er was wel voldoende op de groep.

Aan de opbrengstenzijde zien we dat er een hogere opbrengst is bij de poetsdienst (7005004). Er was iets meer poetshulp dan vorig jaar.

### ***Beleidsdomein 4: Zorgcampus***

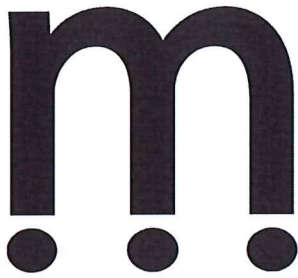
Op 'uitzendkrachten' van het WZC (6170000) werd niets geboekt. Wegens hoge nood aan extra personeel werd een beroep gedaan op uitzendkantoren. Deze kantoren konden echter geen geschikt personeel vinden.

Net zoals bij 'algemeen bestuur' werd ook op de zorgcampus bespaard op 'communicatiekosten' (6141004) wegens nieuwe contracten.

Er blijft in het WZC een ruim budget over op 'uitgegeven was en linnen' (6135004).

Op 'aankoop voedingswaren' (6000100) in het WZC werd meer geboekt dan gebudgetteerd. Enerzijds zijn de prijzen gestegen. Anderzijds is er een groter aanbod van yoghurt, fruit,... voor de bewoners.

Op 'aankoop van schoonmaakproducten' (6150104) in het WZC werd meer uitgegeven dan wat gebudgetteerd was.



Ook op 'onderhoud en herstellingen' (6150101) in het WZC werd meer geboekt dan gebudgetteerd. Er waren een aantal buitengewone herstellingen: infokanaal receptie, schrobzuigmachine, soepketel, parket in badkamer, verpleegoproepsysteem, motor zonnepanelen,...

Aan opbrengstenzijde zien we een meeropbrengst bij de opbrengsten van de residenten in het WZC (7025001). Gezien de aangerekende prijzen aan de bewoners verhoogd zijn, ontvingen we in totaal meer dan het gebudgetteerd bedrag. Het budget was verhoogd t.o.v. 2018, maar niet voldoende.

Ook de opbrengsten van de forfaits bij de zorgkassen (7025002) zijn gestegen t.o.v. 2018, waardoor het budget ook overschreden is. Deze stijging is het gevolg van het stijgen van het dagforfait. De stijging van het dagforfait is op zijn beurt een gevolg van de uitbreiding van onze bijzondere erkenning (dat heette toen nog RVT erkenning). De personeelsnorm die gesubsidieerd wordt voor een bewoner in RVT via het forfait is een stukje hoger dan voor een rustoordbed zonder die bijzondere erkenning. De laatste jaren krijgen we regelmatig de kans om een uitbreiding van onze RVT-erkenning aan te vragen en we hebben dit steeds gedaan en ook steeds bekomen (uitbreidingsmogelijkheden worden aangeboden volgens de gemiddelde zorgwaarde in de vorige referentieperiode en mits goedkeuring van een dossier waarbij wordt aangetoond dat aan een aantal bijkomende voorwaarden wordt voldaan).

Wegens een softwareprobleem m.b.t. de digitale facturatie in het WZC en DVC zijn nog niet alle afrekeningsfacturen voor de forfaits van de zorgkassen van het DVC gemaakt. De voorschotfacturen zijn wel geboekt. Er zal dus nog een wijziging in de totale facturatie van het DVC in 2020 moeten geboekt worden. Dit kan een vermeerdering of een vermindering van de opbrengsten betekenen.

#### ***Beleidsdomein 5: Algemene financiering***

Er is nog een ruim budget over op de 'minderwaarden op de realisatie van operationele vorderingen' (6420000). De vorderingen van de sociale dienst worden minder snel oninbaar verklaard door het bijzonder comité van de sociale dienst.

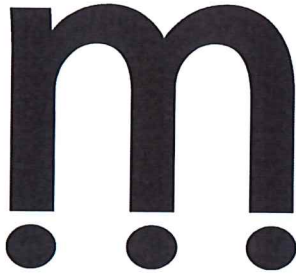
Aan de opbrengstenzijde worden hier vooral opbrengsten uit verpachtingen, gemeentefonds, gemeentelijke bijdragen en opbrengsten uit vlottende activa geboekt.

#### **Personeelskosten per beleidsdomein:**

	<b>Eindbudget</b>	<b>Jaarrekening</b>	<b>Beschikbaar</b>	<b>Procent</b>
Algemeen bestuur	570.887,17	535.427,21	35.459,96	6,2%
Maatschappelijke dienstverlening	1.728.590,74	1.592.669,10	135.921,64	7,8%
(T)huiszorg	896.648,13	765.284,06	131.364,07	14,7%
Zorgcampus	3.846.468,18	3.589.649,39	256.818,79	6,7%
<b>Totaal</b>	<b>7.042.594,22</b>	<b>6.483.029,76</b>	<b>559.564,32</b>	<b>7,9%</b>

Er werden 7,9% minder wedden geboekt dan gebudgetteerd. Vooral in de (T)huiszorg werd teveel gebudgetteerd. Een aantal vacatures in de poetsdienst konden niet ingevuld worden wegens een tekort aan personeel.





## Toelichting bij investeringsbudget

	Jaarrekening			Eindbudget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Alg. bestuur	88.814,47		-88.814,47	171.835,19		-171.835,19
Maatschappelijke dienstverlening	62.233,93		-62.233,93	63.552,54		-63.552,54
(T)huiszorg	168.808,81		-168.808,81	8.826.465,80		-8.826.465,80
Zorgcampus	33.300,12	90.000,00	56.699,88	46.893,64	90.000,00	43.106,36
Alg. financiering		21.690,00	21.690		21.690,00	21.690,00
<b>Totalen</b>	<b>353.157,33</b>	<b>111.690,00</b>	<b>-241.467,33</b>	<b>9.108.690,57</b>	<b>111.690,00</b>	<b>-8.997.057,17</b>

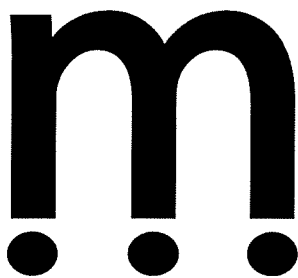
Eind 2019 is het niet mogelijk om de overschotten van de investeringsbudgetten over te dragen naar 2020. De budgetten vallen weg in 2019 en worden, indien nodig, opnieuw voorzien in 2020.

Algemeen bestuur: bepaalde investeringen voor informatica en kantooruitrusting zijn niet meer gebeurd in 2019, waardoor er budget over is.

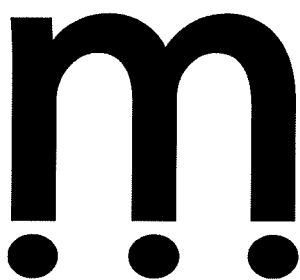
(T)huiszorg: de oplevering van de nieuwbouw assistentiewoningen was voorzien eind 2019, maar vond plaats op 07/01/2020 waardoor de erfpachtovereenkomst ook dan pas kon ingaan. De boekhoudkundige verwerking hiervan dient bijgevolg in 2020 te gebeuren. Aangezien het budget niet kan overdragen worden naar 2020, moet dit opnieuw voorzien worden in 2020. De betaalde kosten in 2019 betreffen de verbouwing van het welzijnshuis, alsook enkele supplementaire kosten aan de nieuwbouw assistentiewoningen die niet opgenomen waren in de erfpachtovereenkomst (bv. aankoop gordijnen).

## Toelichting bij de bestemde gelden

Er blijft in 2019 € 4.000.000,00 aan bestemde gelden over. Deze gelden zullen in 2020 aangewend worden voor de financiering van de assistentiewoningen.



Resultaat op kasbasis: vergelijking budget-rekening		Jaarrekening 2019		
Geconsolideerd				
RESULTAAT OP KASBASIS		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Exploitantiebudget (B-A)</b>		<b>2085 608,39</b>	<b>659 231,87</b>	<b>632 253,93</b>
<i>A. Uitgaven</i>		<i>9484 723,48</i>	<i>10727 816,37</i>	<i>10885 637,57</i>
<i>B. Ontvangsten</i>		<i>11570 331,87</i>	<i>11387 048,24</i>	<i>11517 891,50</i>
1.a. Belastingen en boetes				
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden		3280 547,00	3280 547,00	3280 547,00
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar				
2. Overige		8289 784,87	8106 501,24	8237 344,50
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>		<b>- 241 467,33</b>	<b>- 8997 057,17</b>	<b>- 9177 817,00</b>
<i>A. Uitgaven</i>		<i>353 157,33</i>	<i>9108 747,17</i>	<i>9207 817,00</i>
<i>B. Ontvangsten</i>		<i>111 690,00</i>	<i>111 690,00</i>	<i>30 000,00</i>
<b>III. Andere (B-A)</b>		<b>- 588 123,97</b>	<b>3900 626,03</b>	<b>3900 626,03</b>
<i>A. Uitgaven</i>		<i>588 123,97</i>	<i>599 373,97</i>	<i>599 373,97</i>
1. Aflossing financiële schulden		588 123,97	599 373,97	599 373,97
a. Periodieke aflossingen		588 123,97	599 373,97	599 373,97
b. Niet-periodieke aflossingen				
2. Toegestane leningen				
3. Overige transacties				
<i>B. Ontvangsten</i>			<i>4500 000,00</i>	<i>4500 000,00</i>
1. Op te nemen leningen en leasings			4500 000,00	4500 000,00
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden				
a. Periodieke terugvorderingen				
b. Niet-periodieke terugvorderingen				
3. Overige transacties				
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)</b>		<b>1256 017,09</b>	<b>- 4437 199,27</b>	<b>- 4644 937,04</b>
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>		<i>10618 487,30</i>	<i>10618 487,30</i>	<i>7968 945,62</i>
<b>VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)</b>		<b>11874 504,39</b>	<b>6181 288,03</b>	<b>3324 008,58</b>
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>		<b>4000 000,00</b>		
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>				
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>		<i>4000 000,00</i>		
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>				
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)</b>		<b>7874 504,39</b>	<b>6181 288,03</b>	<b>3324 008,58</b>



**Autofinanciering: vergelijking budget-rekening**  
Geconsolideerd

**Jaarrekening 2019**

<b>AUTOFINANCIERINGSMARGE</b>	<b>Jaarrekening</b>	<b>Eindbudget</b>	<b>Initieel budget</b>
<b>I. Financieel draagvlak (A-B)</b>	<b>2124 523,01</b>	<b>712 051,56</b>	<b>685 073,62</b>
<i>A. Exploitatieontvangsten</i>	<i>11570 331,87</i>	<i>11387 048,24</i>	<i>11517 891,50</i>
<i>B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)</i>	<i>9445 808,86</i>	<i>10674 996,68</i>	<i>10832 817,88</i>
1. Exploitatie-uitgaven	9484 723,48	10727 816,37	10885 637,57
2. Nettokosten van de schulden	38 914,62	52 819,69	52 819,69
<b>II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)</b>	<b>537 038,59</b>	<b>562 193,66</b>	<b>622 193,66</b>
<i>A. Netto-aflossingen van schulden</i>	<i>498 123,97</i>	<i>509 373,97</i>	<i>569 373,97</i>
<i>B. Nettokosten van schulden</i>	<i>38 914,62</i>	<i>52 819,69</i>	<i>52 819,69</i>
<b>Autofinancieringsmarge (I-II)</b>	<b>1587 484,42</b>	<b>149 857,90</b>	<b>62 879,96</b>