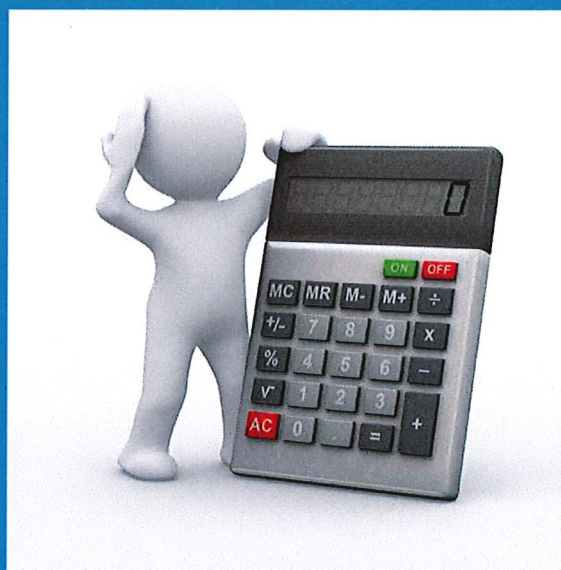
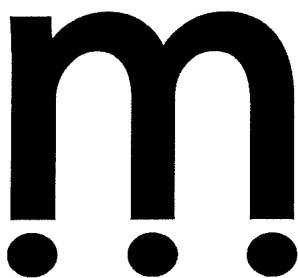


# OCMW Middelkerke

## Jaarrekening 2018





## **Beleidsnota**

---

**Doelstellingenrealisatie met rekeningcijfers 2018**

**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)**

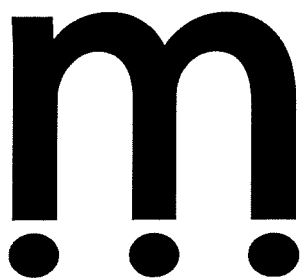
**Liquiditeitenrekening (J5)**

## **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**

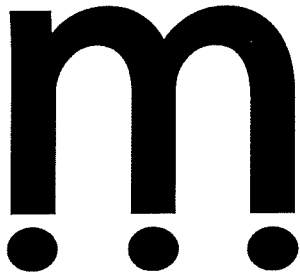
**Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen (Klasse 0)**

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

---

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

---



## Beleidsnota

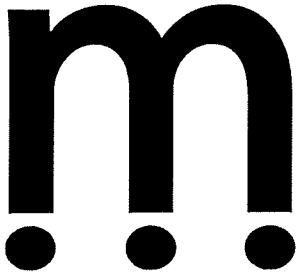
---

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.





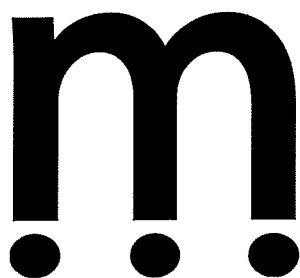
## Doelstellingenrealisatie met rekeningcijfers 2018

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

#### Indicatoren

##### **Bezettingsgraad kortverblijf**

- In 2018 had het kortverblijf een bezettingspercentage van 98,08% (1.074 dagen op een maximum van 1.095).
- 36 verschillende personen werden opgenomen in kortverblijf in 2018.

##### **Bezettingsgraad WZC**

- Op een maximum van 27.375 dagen (365 x 75) werden 27.346 dagen in rekening gebracht of een bezetting van 99,89%.
- 29 dagen werden niet in rekening gebracht: dit is het gevolg van 2 overlijdens in koppelkamers.
- In totaal waren er 27 overlijdens.

##### **Bezettingsgraad dagverzorging**

- Gemiddeld aantal bezoekers van het DVC per openingsdag: 15,06 bezoekers per dag (3.764 aangerekende dagen: 250).
- Gemiddeld aantal forfaitgerechtigden per openingsdag: 9,65 forfaitgerechtigden per dag (2.412 dagen forfaitgerechtigde: 250).

##### **Bezettingsgraad CTO**

De bezettingsgraad van het CTO is 57,37%.

##### **De gemiddelde verblijfsduur van cliënten binnen CTO**

Cliënten verblijven gemiddeld 53,19 dagen in het CTO.

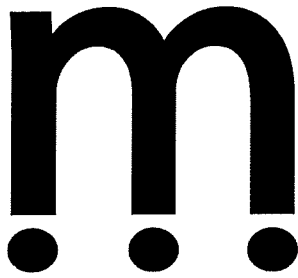
##### **Bezettingsgraad assistentiewoningen**

De bezettingsgraad van de assistentiewoningen is 97,3 %.

##### **Het aantal deelnemers in het LDC (activiteiten)**

–Wekelijkse activiteiten

| Activiteit 2018      | Aantal sessies | Aantal deelnemers |
|----------------------|----------------|-------------------|
| Rummikub             | 48             | 13                |
| Petanque             | 78             | 8                 |
| Gezondheidswandeling | 27             | 2                 |
| Petanque             | 99             | 11                |
| Rammibridge          | 49             | 11                |
| Manillen             | 38             | 4                 |
| Schaken              | 15             | 2                 |
| Praktisch Engels     | 27             | 8                 |
| Praatgroep Engels    | 34             | 7                 |



|                                    |    |    |
|------------------------------------|----|----|
| Praatgroep Frans                   | 35 | 12 |
| Yoga en relaxatie (3 lessen / dag) | 62 | 14 |
| Pilates                            | 35 | 12 |
| Kiko                               | 35 | 10 |
| Crea                               | 49 | 15 |
| Kunstig atelier                    | 17 | 3  |
| Lijn- en discodansen               | 23 | 13 |
| Schrijfgroep Frans                 | 6  | 3  |

–Occasionele activiteiten: 1.070 personen

–Buurthuis: 6.152 bezoekers

#### **Gebruiksintensiteit lokalen LDC**

Cafetaria wordt tijdens openingsuren standvastig gebruikt. Het gebruik van de biljartruimte wordt niet geregistreerd.

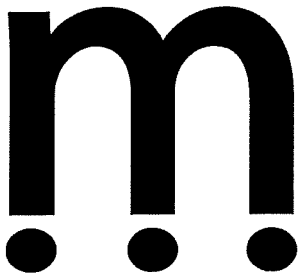
| 246 dagen  | Kleine zaal | Grote zaal | Zonnezaal | Crea Lok 4 | Crea Lok 5 | Crea Lok 6 |
|------------|-------------|------------|-----------|------------|------------|------------|
| Voormiddag | 77          | 24         | 168       | 49         | 12         | 131        |
| Namiddag   | 134         | 72         | 95        | 132        | 108        | 216        |
| Avond      | -           | 9          | -         | -          | -          | 65         |

–Uitlenen lokalen van het nieuwe LDC:

- veranda 166 x;
- PVZ 106 x;
- cafetaria 11 x;
- kleine zaal 42 x;
- feestzaal 35 x;
- het bewonerslokaal 13 x en wordt elke zaterdagmiddag gebruikt door bewoners;
- buurthuis 6 x (enkel door gemeentelijke diensten).

#### **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 2015-2018. 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

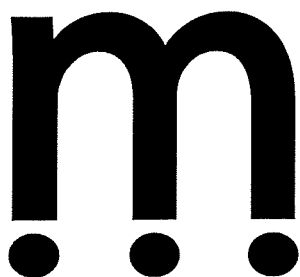
#### Stand van zaken 2018

Volgende acties werden reeds uitgevoerd in 2018:

- De omschrijving van hulp- en dienstverleningsaanbod
- Overleg- en communicatiekanalen.
- Werkvoorschrift medicijnincidenten werd uitgeschreven en geïntroduceerd onderdeel van de procedure organiseren begeleiding, verzorging en verpleging,..
- Alle functiebeschrijvingen zijn herschreven in het kader van het nieuwe organogram en de gewijzigde RPR.
- De procedure rond bespreken van functioneren medewerkers werd geactualiseerd.
- Er wordt gewerkt aan de procedure betreffende informatieveiligheid en bescherming van gevoelige gegevens (nieuw in kader van project digitalisering Vlaamse Overheid en nieuwe regelgeving rond privacy).
- Actualisering van de procedure omtrent fixatie (belangrijk onderdeel van de procedure verpleging en verzorging).
- 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
- Klachtenprocedure afstemmen op deze van welzijnshuis/gemeente



–Procedure seksueel grensoverschrijdend gedrag afstemmen op deze van welzijnshuis/gemeente

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

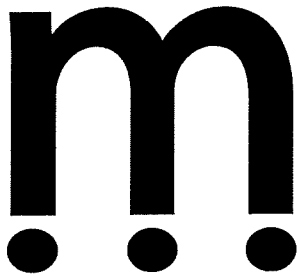
Omschrijving actie oorspronkelijk meerjarenplan

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 2018

Volgende acties werden al uitgevoerd:

- De hoofdverpleegkundigen kregen opleiding voor elektronisch zorgdossier via pc.
- De verpleegkundigen en zorgkundigen kregen opleiding in het gebruik van de kamermodules voor zorgregistratie en inbrengen van observaties.
- De introductie elektronisch zorgdossier voor dienst animatie – agendabeheer (2015– 2016).
- Overstappen van geautomatiseerd klaarzetten medicatie op weekbasis naar geautomatiseerd klaarzetten op dagbasis met ingang van februari 2017.
- Verdere optimalisatie van het gebruik van het elektronisch zorgdossier werd gerealiseerd (met o.a. registreren van de kwaliteitsindicatoren via het zorgdossier – november 2016). Elektronisch beheer van de wachtlijst blijkt echter niet mogelijk met onze software.
- In 2019 worden nog 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.
  - 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).



### ***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 2018

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 2018

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.

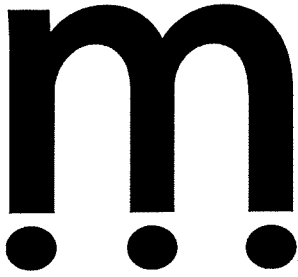
#### Stand van zaken 2018

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 (2018).

- 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 2018

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 openingdagen \* 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**

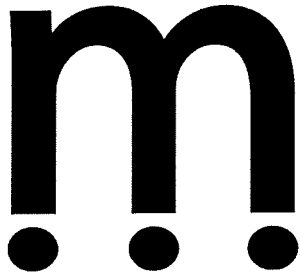
##### Omschrijving actie oorspronkelijk meerjarenplan

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 2018

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.



### **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 2018

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.

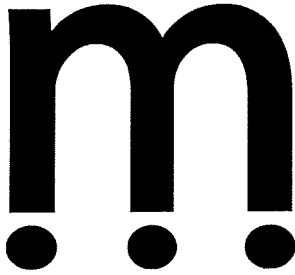
Stand van zaken 2018

Deze actie is in een laatste voorbereidende fase en wordt in 2019 goedgekeurd.

### **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 2018

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 1/8/2018. Deze actie wordt jaarlijks hernomen.

In 2019 wordt opnieuw een nieuwe indexering doorgevoerd, om dan in een latere fase (realisatie nieuwe assistentiewoningen) nieuwe dagprijzen (prijsverhoging) door te voeren.

#### ***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 2018

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.

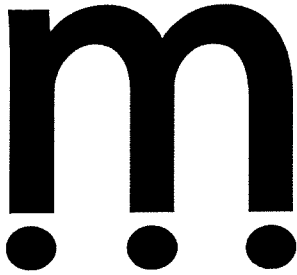
In het meerjarenplan 2018-2020 worden deze extra assistentiewoningen gerealiseerd.

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 2018

##### **Fase 1: de architectuuropdracht**

Voor het detail van de investeringsenveloppe (IE5) 'Nieuwbouw + renovatie zorgsite (AW) verwijzen wij naar 4.7. overzicht investeringsenveloppes.



- Gevelrenovatie welzijnshuis
- Omgevingswerken
- Erelonen / procesbijstand
- Kwaliteits- en architecturale eenheidsbewaking van de hele site

### **Fase 2: bouw betaalbare assistentiewoningen via de formule DBF (Design, Build & Finance)**

Een bestek werd uitgeschreven en gegund op 5/12/2017. De werken zijn gestart in september 2018. De eerste steenlegging is op 26/9/2018. Gelet op het geplande tijdsschema voor de vaststelling van het budget 2019 in de OCMW-raad van november 2018 en de goedkeuring van ditzelfde budget in de gemeenteraad van december is € 9.000.000 voorzien.

De werken zijn gestart in september 2018 en het einde is voorzien in 2019. In 2018 kunnen budgetten overgezet worden naar 2019.

In het bestek van de assistentiewoningen is de clausule voorzien om 50 % van de totale bouwkost met eigen middelen te betalen. Hiertoe staat € 4.000.000 in de boekhouding gereserveerd (bestemde gelden). In de exploitatie heeft dat tot gevolg dat het canon (kapitaal en intrest) kan gehalveerd worden (wat de druk op de gemeentelijke toelage doet afnemen). Zie beslissing OCMW-raad 10/9/2018.

### **Fase 3: koopassistentiewoningen**

Deze is nog niet cijfermatig opgenomen in het meerjarenplan daar noch de formule (verkoop of ander zakelijk recht) noch het bedrag en exact tijdstip vast staat. Deze fase kan het OCMW financieel enkel maar ten goede komen

### **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.

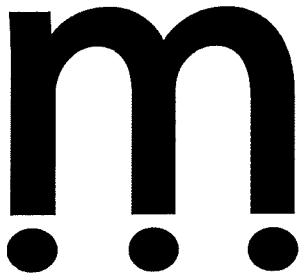
#### ***A1-4-1 Realisatie en optimalisatie van een eigentijds en modern lokaal dienstencentrum***

|   |
|---|
| 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 2018 |
|----------------------|

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 2018

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**

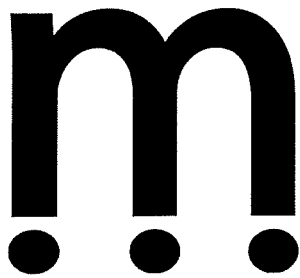
Omschrijving actie oorspronkelijk meerjarenplan:

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

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

#### Indicatoren

##### *Het percentage dat via opleiding is doorgestuurd naar de reguliere arbeidsmarkt*

In totaal startten 34 nieuwe cursisten met een opleiding in 2018:

- 11 naar het NEC;
- 8 naar art. 60 doorgestroomd via verschillende OCMW's;
- 2 nog bezig;
- 5 nog werkzoekend;
- 8 stopzettingen wegens ongeschiktheid, zwangerschap, orde en tucht.

79% van de trajecten in het werk werden afgewerkt, waarvan 46% in het NEC en 33% sociale tewerkstelling.

##### *Het percentage dat via tewerkstellingsmaatregel is doorgestuurd naar de reguliere arbeidsmarkt*

-In 2018 werden 45 kandidaten gescreend. Het resultaat hiervan:

- o art.60: 9,
- o NEC: 2,
- o interim: 2,
- o opleiding: 4,
- o medisch ongeschikt: 5,
- o wijkwerking: 6,
- o persoonlijke problemen: 6,
- o nog in begeleiding: 11.

-Er waren 9 leerwerknemers in art.60§7. Volgens leeftijd dient het aantal werkdagen bewezen worden. 6 leerwerknemers waren einde art.60§7 en bleven in TWE begeleiding voor hulp met hun zoektocht naar werk:

- o NEC: 3;
- o werkzoekend en interim: 1;
- o werkzoekend: 1;
- o langdurig ziekte: 1;
- o bezig art.60§7: 3.

-6 art 60 gedaan in 2018:

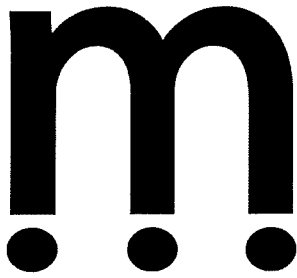
- o 3 beëindigd: 2 tewerkstelling NEC 1 in vervolg opleiding;
- o 1 gestopt halfweg en ook tewerkstelling NEC;
- o 1gestopt 1 maand voor einde: tewerkstelling NEC;
- o 1 gestopt 1 maand voor einde: werkzoekend.
- o Dus in totaal: 4 van de 6 in tewerkstelling NEC = 66%.

##### *Vergelijkende cijfers m.b.t. de evolutie van verplichte en niet-verplichte steun al dan niet betoelaagd*

-Aantal cliënten met leefloon: 265

-Aantal cliënten met equivalent leefloon: 4





–Aantal dossiers vreemdelingen: 82

### **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 2018

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.

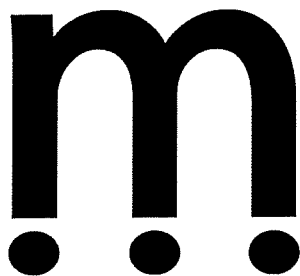
Stand van zaken 2018

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 2018

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 2018

Er wordt reeds ingezet op een maximale doorstroming naar de private markt, maar hier dient nog extra aandacht aan gegeven worden in 2018.

### **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.

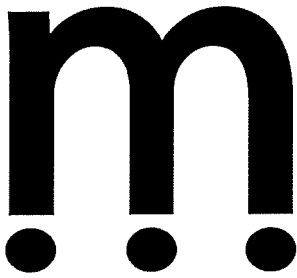
Financiële cijfers

|     | Jaarrekening |             | Eindbudget |             | Initieel budget |             |
|-----|--------------|-------------|------------|-------------|-----------------|-------------|
|     | Uitgaven     | Ontvangsten | Uitgaven   | Ontvangsten | Uitgaven        | Ontvangsten |
| EXP | 21.896,74    | 54.000,00   | 23.468,45  | 44.101,20   | 24.199,45       | 15.101,20   |
| 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.

#### Financiële cijfers

|     | Jaarrekening |             | Eindbudget |             | Initieel budget |             |
|-----|--------------|-------------|------------|-------------|-----------------|-------------|
|     | Uitgaven     | Ontvangsten | Uitgaven   | Ontvangsten | Uitgaven        | Ontvangsten |
| EXP | 384.260,01   | 30.439,40   | 398.601,73 | 31.154,20   | 472.672,73      | 11.154,2    |
| 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 2018

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

Deze actie is gerealiseerd.

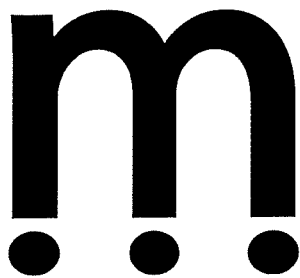
##### *A3-1-2 Reorganisatie poetsdiensten in kader van de optimalisatie van het dienstenchequebedrijf*

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 2018

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 2018

Het clusteren van gelijkaardige taken en activiteiten werden in 2016 ingevoerd die resulteerde in een technisch team. Er wordt in 2019 verder gewerkt aan de integratie van beide teams.

### **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 2018

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.

### **Indicatoren**

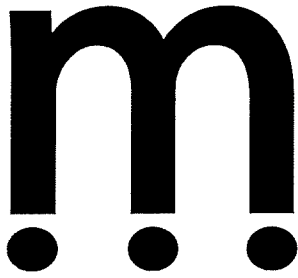
#### ***Het aantal bezoekers en openingsdagen van de welzijnswinkel***

–Aantal bezoekers: 30 nieuwe unieke personen, totaal 79 unieke personen

–Aantal openingsdagen: 24

#### ***Het aantal vormingsmomenten + deelnemers***

Geen in 2018.



## Infrastructuur

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

#### Indicatoren

##### *De kosten van het onderhoud en de renovatie van het patrimonium*

|                    | 2015        | 2016         | 2017        | 2018        |
|--------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
| <b>Opbrengsten</b> | € 166.164,5 | € 168.450,73 | € 169.754,7 | € 169.579   |
| <b>Kosten</b>      | € 9.830,02  | € 13.775,57  | € 29.510,95 | € 10.269,84 |

#### Totaal:

- kosten werking: € 57.532,35;
- opbrengsten werking: € 211.081,62;
- kosten personeel: € 47.001,59 €;
- opbrengsten personeel: € 250,80.

### 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):

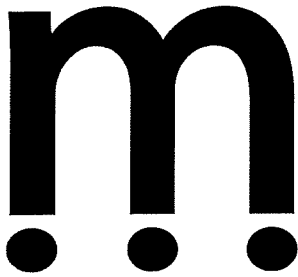
- Woningen in beheer door OCMW (sociale woningen/huidige woning CTO)
- Woning Westendelaan 310, Westende (in gebruik door gemeentebestuur als pastorie)
- Zaal Ter Zelte, Slijpe (in gebruik door gemeentebestuur als vergaderzaal)
- Bouwgrond Duinenlaan 28, Westende (gedeelte vooraan)
- Landbouwgronden

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 2018

Er werd een kosten-batenanalyse opgemaakt van 2015 -2017 . In 2018 werd dit verder uitgewerkt en zijn er beleidsvoorstellen tot eventuele verkoop geformuleerd.

In 2019 wordt de analyse van het afgelopen jaar opnieuw gemaakt zodoende nieuwe voorstellen te formuleren inzake renovatie, verkoop, ...



### **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 2018

In 2017 werd de woning Schuddebeurzeweg en de pastorie van Westende verkocht. Op basis van de beleidskeuzes en opportuniteiten kunnen er nog woningen en landbouwgronden verkocht worden. Op basis van de voorstellen uit de kosten-baten analyse 2018 kunnen nieuwe beslissingen worden genomen in 2019 inzake verkoop, renovatie, ...

## **Algemeen bestuur en interne organisatie**

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

#### **Indicatoren**

***Het aantal/percentage personeelsleden dat een aangepaste opleiding leidinggeven heeft gevolgd***

12 personeelsleden waren ingeschreven voor het leiderschapstraject.

***Het aantal/percentage personeelsleden dat op een correcte manier werd geëvalueerd***

8 evaluaties

***Het personeelsverloop en ziekteverzuim***

–28 personen in dienst

–31 personen uit dienst

–Er is geen zicht op het ziekteverzuim door een fout in het computerprogramma.

***Het aantal infomomenten voor het personeel, nieuwsbrieven, interne nota's***

Identiek aan gemeentebestuur.

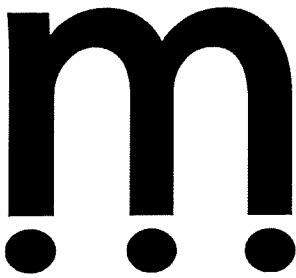
***Het aantal gezamenlijke publicaties (drukwerk, pers, digitaal)***

Geen

### **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 2018

In de OCMW raad dd. 09/02/2015 werd er gekozen om een apart systeem inzake notulenbeheer nl. Cobra aan te kopen. Het gemeentebestuur maakt ook gebruik van het softwareprogramma Cobra en Cobra@home van het bedrijf Cevi.

Voor de OCMW raad werd hiermee van start gegaan in maart 2016, voor het BCZV in oktober 2016. De implementatie voor het BCSD wordt voorzien eind 2018 – begin 2019.

In kader van de inkanteling OCMW- gemeentebestuur worden er acties ondernomen om deze volledig op elkaar af te stemmen.

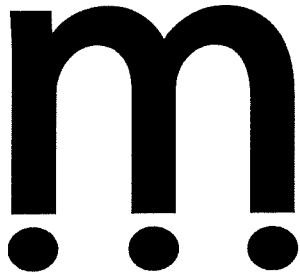
#### **A6-1-2 Optimalisatie digitalisering postregistratie**

##### 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 2018

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 2018-2019.



## **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 2018

In de OCMW raad dd. 01/12/2015 werd de glasvezelverbinding tussen het gemeentebestuur en het OCMW goedgekeurd. 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 interne communicatie werd er goedgekeurd om in te stappen in de huisstijl van het gemeentebestuur alsook de emailadressen aan te passen in analogie met het gemeentebestuur. Ook worden de medewerkers van het Welzijnshuis betrokken bij het personeelskrantje.

De implementatie van het nieuw gemeenschappelijk intranet wordt voorzien in 2019.

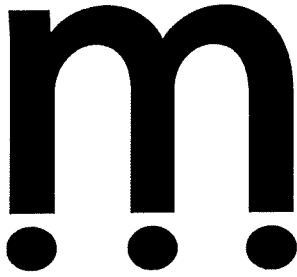
De implementatie van de interne telefoonnummers wordt uitgesteld tot er zicht is op een nieuwe telefooncentrale.

### ***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 2018 |
|----------------------|

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 worden er nog extra folders ontwikkeld voor het WZC, DVC en GAW. In kader van de inkanteling alsook de samensmelting van de afdeling welzijn is er de mogelijkheid tot de ontwikkeling van een nieuwe folders. In 2019 wordt dit onderzocht alsook besluitvorming hieromtrent gemaakt.

De implementatie van sociale media wordt uitgesteld tot alle andere acties zijn gerealiseerd.

### **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?

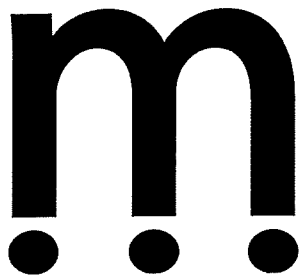
|                      |
|----------------------|
| Stand van zaken 2018 |
|----------------------|

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 2018

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. In 2019 worden deze toegelicht aan het personeel.

#### **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 2018

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

In het najaar 2018 zijn vormingen 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 wordt er beoogd om een beslissing te nemen inzake de nieuwe evaluatieprocedure waarin de keuze zal moeten worden gemaakt tussen het klassieke systeem planning – functionering – evaluatie of de constante feedbackgesprekken.

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

##### Omschrijving actie oorspronkelijk meerjarenplan

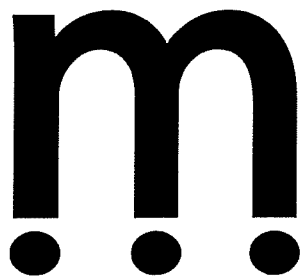
We willen ook inzetten op adequaat leiderschap. Concreet komen volgende onderwerpen aan bod:

- 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

# m

## Stand van zaken

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



---

## **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

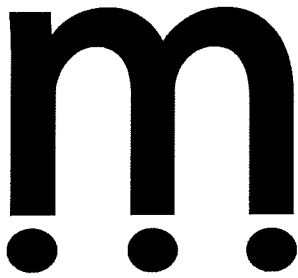
Jaarrekening 2018

|  | Jaarrekening |              |               | Eindbudget   |              |               | Initieel budget |              |               |
|--|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|-----------------|--------------|---------------|
|  | Uitgaven     | Ontvangsten  | Saldo         | Uitgaven     | Ontvangsten  | Saldo         | Uitgaven        | Ontvangsten  | Saldo         |
| <b>Beleidsdomein Algemeen bestuur</b>      | 950.666,63   | 65.964,51    | -884.702,12   | 1.378.729,84 | 42.022,12    | -1.336.707,72 | 1.225.990,85    | 40.456,50    | -1.185.534,35 |
| Prioritaire beleidsdoelstellingen          |              |              |               |              |              |               |                 |              |               |
| Exploitatie                                |              |              |               |              |              |               |                 |              |               |
| Investerings                               |              |              |               |              |              |               |                 |              |               |
| Andere                                     |              |              |               |              |              |               |                 |              |               |
| Overig beleid                              | 950.666,63   | 65.964,51    | -884.702,12   | 1.378.729,84 | 42.022,12    | -1.336.707,72 | 1.225.990,85    | 40.456,50    | -1.185.534,35 |
| Exploitatie                                | 927.419,62   | 65.963,51    | -861.456,11   | 1.151.342,24 | 42.022,12    | -1.109.320,12 | 1.170.990,85    | 40.456,50    | -1.130.534,35 |
| Investerings                               | 23.247,01    | 1,00         | -23.246,01    | 227.387,60   |              | -227.387,60   | 55.000,00       |              | -55.000,00    |
| Andere                                     |              |              |               |              |              |               |                 |              |               |
| <b>Beleidsdomein Maatsch.dienstverl.</b>   | 3.077.896,23 | 1.924.267,96 | -1.153.628,27 | 3.508.975,72 | 2.060.428,57 | -1.448.547,15 | 3.606.709,56    | 1.742.258,97 | -1.864.450,59 |
| Prioritaire beleidsdoelstellingen          | 406.156,75   | 84.439,40    | -321.717,35   | 422.070,18   | 75.255,40    | -346.814,78   | 496.872,18      | 26.255,40    | -470.616,78   |
| Exploitatie                                | 406.156,75   | 84.439,40    | -321.717,35   | 422.070,18   | 75.255,40    | -346.814,78   | 496.872,18      | 26.255,40    | -470.616,78   |
| Investerings                               |              |              |               |              |              |               |                 |              |               |
| Andere                                     |              |              |               |              |              |               |                 |              |               |
| Overig beleid                              | 2.671.739,48 | 1.839.818,56 | -831.920,92   | 3.086.905,54 | 1.985.173,17 | -1.101.732,37 | 3.109.837,38    | 1.716.003,57 | -1.393.833,81 |
| Exploitatie                                | 2.671.739,48 | 1.839.818,56 | -831.920,92   | 3.086.905,54 | 1.985.173,17 | -1.101.732,37 | 3.104.837,38    | 1.716.003,57 | -1.388.833,81 |
| Investerings                               |              |              |               |              |              |               | 5.000,00        |              | -5.000,00     |
| Andere                                     |              |              |               |              |              |               |                 |              |               |
| <b>Beleidsdomein (T)huiszorg</b>           | 1.337.327,24 | 1.224.711,03 | -112.616,21   | 2.924.907,62 | 1.240.194,69 | -1.684.712,93 | 2.622.111,90    | 1.239.229,62 | -1.382.882,28 |
| Prioritaire beleidsdoelstellingen          |              |              |               |              |              |               |                 |              |               |
| Exploitatie                                |              |              |               |              |              |               |                 |              |               |
| Investerings                               |              |              |               |              |              |               |                 |              |               |
| Andere                                     |              |              |               |              |              |               |                 |              |               |
| Overig beleid                              | 1.337.327,24 | 1.224.711,03 | -112.616,21   | 2.924.907,62 | 1.240.194,69 | -1.684.712,93 | 2.622.111,90    | 1.239.229,62 | -1.382.882,28 |
| Exploitatie                                | 1.221.973,39 | 1.224.711,03 | 2.737,64      | 1.446.622,26 | 1.240.194,69 | -206.427,57   | 1.427.611,90    | 1.239.229,62 | -188.382,28   |
| Investerings                               | 115.353,85   |              | -115.353,85   | 1.478.285,36 |              | -1.478.285,36 | 1.194.500,00    |              | -1.194.500,00 |
| Andere                                     |              |              |               |              |              |               |                 |              |               |
| <b>Beleidsdomein Zorgcampus</b>            | 4.221.563,00 | 4.529.089,89 | 307.526,89    | 4.510.089,37 | 4.397.136,45 | -112.952,92   | 4.404.814,51    | 4.390.898,60 | -13.915,91    |
| Prioritaire beleidsdoelstellingen          |              |              |               |              |              |               |                 |              |               |
| Exploitatie                                |              |              |               |              |              |               |                 |              |               |
| Investerings                               |              |              |               |              |              |               |                 |              |               |
| Andere                                     |              |              |               |              |              |               |                 |              |               |
| Overig beleid                              | 4.221.563,00 | 4.529.089,89 | 307.526,89    | 4.510.089,37 | 4.397.136,45 | -112.952,92   | 4.404.814,51    | 4.390.898,60 | -13.915,91    |
| Exploitatie                                | 4.214.018,03 | 4.439.089,89 | 225.071,86    | 4.425.100,76 | 4.367.136,45 | -57.964,31    | 4.344.684,51    | 4.360.898,60 | 16.214,09     |
| Investerings                               | 7.544,97     | 90.000,00    | 82.455,03     | 84.988,61    | 30.000,00    | -54.988,61    | 60.130,00       | 30.000,00    | -30.130,00    |
| Andere                                     |              |              |               |              |              |               |                 |              |               |
| <b>Beleidsdomein Algemene financiering</b> | 703.885,58   | 3.256.548,17 | 2.552.662,59  | 652.671,06   | 3.295.282,98 | 2.642.611,92  | 667.971,06      | 3.383.731,17 | 2.715.760,11  |

J1: De financiële doelstellingenrekening

Jaarrekening 2018

|                                   | Jaarrekening         |                      | Eindbudget        |                      | Initieel budget      |                      |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                                   | Uitgaven             | Ontvangsten          | Saldo             | Uitgaven             | Ontvangsten          | Saldo                |
| Prioritaire beleidsdoelstellingen |                      |                      |                   |                      |                      |                      |
| Exploitatie                       |                      |                      |                   |                      |                      |                      |
| Investerings                      |                      |                      |                   |                      |                      |                      |
| Andere                            |                      |                      |                   |                      |                      |                      |
| Overig beleid                     | 703.885,58           | 3.256.548,17         | 2.552.662,59      | 662.671,06           | 3.295.282,98         | 2.642.611,92         |
| Exploitatie                       | 70.096,20            | 3.256.048,81         | 3.185.952,61      | 70.499,08            | 3.245.282,98         | 3.174.783,90         |
| Investerings                      | 51.617,40            | 499,36               | -51.118,04        |                      | 50.000,00            | 50.000,00            |
| Andere                            | 582.171,98           |                      | -582.171,98       | 582.171,98           |                      | -582.171,98          |
| <b>Totalen</b>                    | <b>10.291.338,68</b> | <b>11.000.571,56</b> | <b>709.232,88</b> | <b>12.975.373,61</b> | <b>11.035.064,81</b> | <b>-1.940.308,80</b> |
| Exploitatie                       | 9.511.403,47         | 10.910.071,20        | 1.398.667,73      | 10.602.540,06        | 10.955.064,81        | 352.524,75           |
| Investerings                      | 197.763,23           | 90.500,36            | -107.262,87       | 1.790.661,57         | 80.000,00            | -1.710.661,57        |
| Andere                            | 582.171,98           |                      | -582.171,98       | 582.171,98           |                      | -582.171,98          |
|                                   |                      |                      |                   | 12.527.597,88        | 10.796.574,86        | -1.731.023,02        |
|                                   |                      |                      |                   | 10.630.795,90        | 10.716.574,86        | 85.778,96            |
|                                   |                      |                      |                   | 1.314.630,00         | 80.000,00            | -1.234.630,00        |
|                                   |                      |                      |                   | 582.171,98           |                      | -582.171,98          |



## Financiële toestand van de jaarrekening

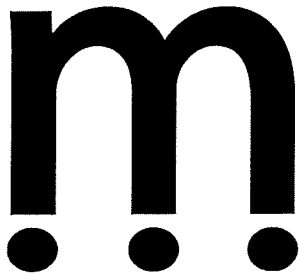
De financiële toestand bevat minstens een vergelijking van het resultaat op kasbasis en de autofinancieringsmarge in de jaarrekening met het resultaat op kasbasis en de autofinancieringsmarge van het budget voor het betrokken financiële boekjaar.

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.

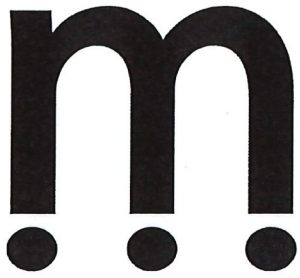
## **Exploitatier rekening (J2)**

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

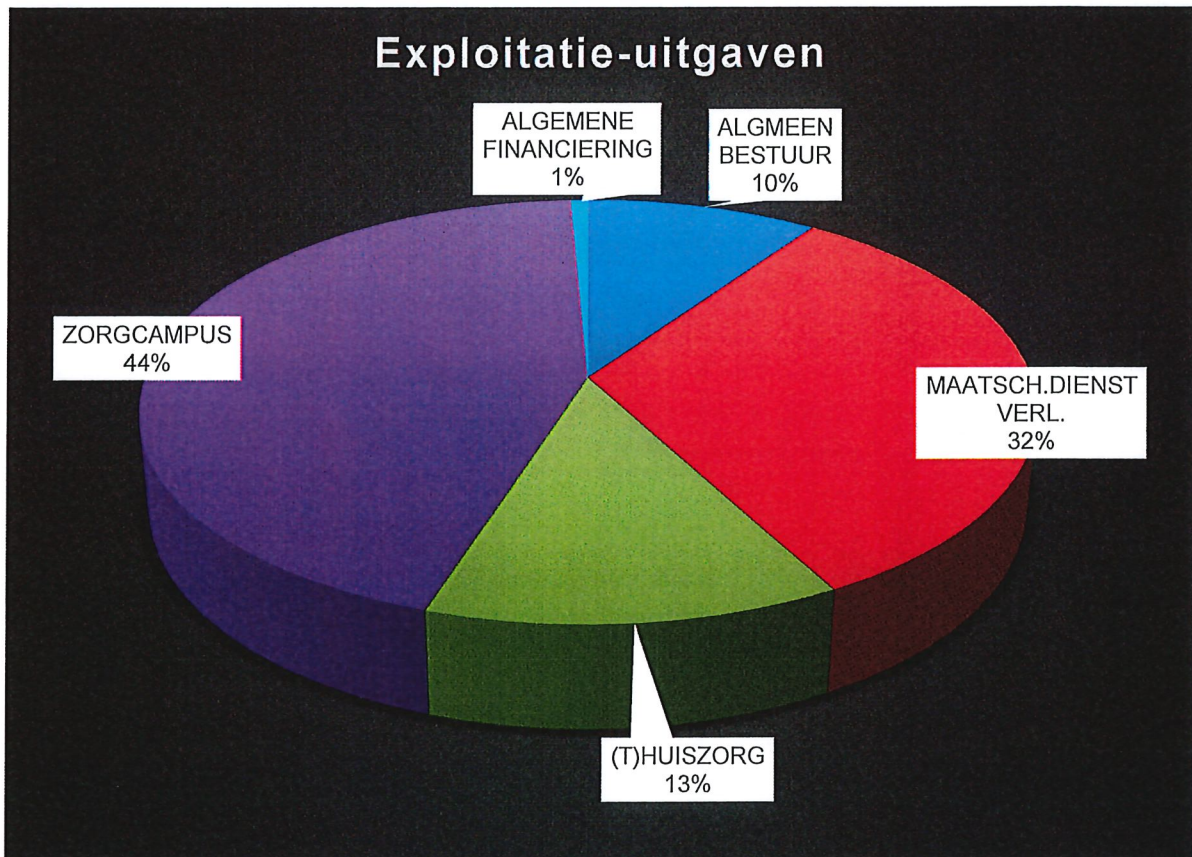
J2: De exploitatierekening

Jaarrekening 2018

|                                       | Jaarrekening |               | Eindbudget    |               | Initieel budget |               |
|---------------------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|
|                                       | Uitgaven     | Ontvangsten   | Saldo         | Uitgaven      | Ontvangsten     | Saldo         |
| Beleidsdomein Algemeen bestuur        | 927.419,62   | 65.963,51     | -861.456,11   | 1.151.342,24  | 42.022,12       | -1.109.320,12 |
| Beleidsdomein Maatsch.dienstverlening | 3.077.896,23 | 1.924.257,96  | -1.153.638,27 | 3.508.975,72  | 2.060.428,57    | -1.448.547,15 |
| Beleidsdomein (T)huishouding          | 1.221.973,39 | 1.224.711,03  | 2.737,64      | 1.446.622,26  | 1.240.194,69    | -206.427,57   |
| Beleidsdomein Zorgcampus              | 4.214.018,03 | 4.439.089,89  | 225.071,86    | 4.425.100,76  | 4.367.136,45    | -57.964,31    |
| Beleidsdomein Algemene financiering   | 70.096,20    | 3.256.048,81  | 3.185.952,61  | 70.499,08     | 3.245.282,98    | 3.174.783,90  |
| Totalen                               | 9.511.403,47 | 10.910.071,20 | 1.398.667,73  | 10.602.540,06 | 10.955.064,81   | 352.524,75    |
|                                       |              |               |               | 10.630.795,90 | 10.716.574,86   | 85.778,96     |



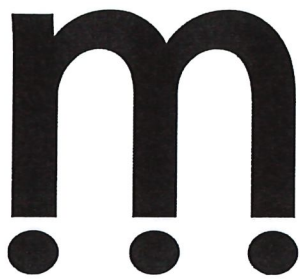
Onderstaande tabel komt uit het schema J2 en toont de verdeling aan van de exploitatie-uitgaven over de verschillende beleidsdomeinen.



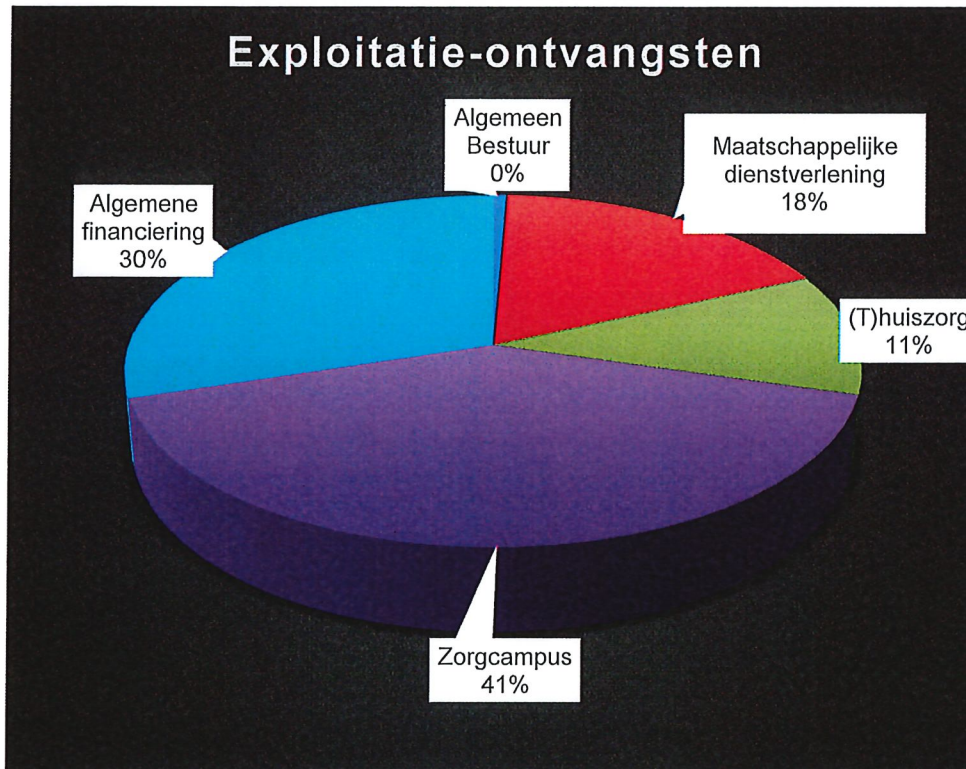
| Beleidsdomein                    | Uitgaven            | Procent     |
|----------------------------------|---------------------|-------------|
| Algemeen bestuur                 | 927.419,62          | 10 %        |
| Maatschappelijke dienstverlening | 3.077.896,23        | 32 %        |
| (T)huiszorg                      | 1.221.973,39        | 13 %        |
| Zorgcampus                       | 4.214.018,03        | 44 %        |
| Algemene financiering            | 70.096,20           | 1 %         |
| <b>Totalen</b>                   | <b>9.511.403,47</b> | <b>100%</b> |

44% van alle uitgaven situeren zich in het beleidsdomein Zorgcampus, 32% in het beleidsdomein maatschappelijke dienstverlening en slechts 13% in het beleidsdomein (T)huiszorg.



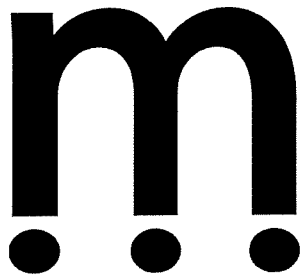


Onderstaande tabel komt uit schema J2 en toont de verdeling van de exploitatie-ontvangsten over de verschillende beleidsdomeinen.



| Beleidsdomein                    | Inkomsten            | Procent     |
|----------------------------------|----------------------|-------------|
| Algemeen bestuur                 | 65.963,51            | 0%          |
| Maatschappelijke dienstverlening | 1.924.257,96         | 18%         |
| (T)huiszorg                      | 1.224.711,03         | 11%         |
| Zorgcampus                       | 4.439.089,89         | 41%         |
| Algemene financiering (incl. GB) | 3.256.048,81         | 30%         |
| <b>Totalen</b>                   | <b>10.910.071,20</b> | <b>100%</b> |

41% van alle inkomsten situeren zich in het beleidsdomein Zorgcampus, 18% in het beleidsdomein maatschappelijke dienstverlening en 11% in het beleidsdomein (T)huiszorg. Dit laatste is te danken aan de oprichting van het dienstenchequebedrijf.



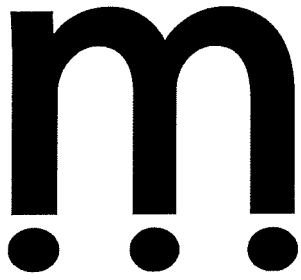
## **Investeringsrekening (J3 en J4)**

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 investeringsenveloppes. De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe bevat de ontvangsten en uitgaven voor de investeringen, de desinvesteringen, de investeringssubsidies en de schenkingen. Het is de verantwoording van de kredieten voor investeringsenveloppen die definitief opgeleverd zijn en dus als afgesloten kunnen beschouwd worden.

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





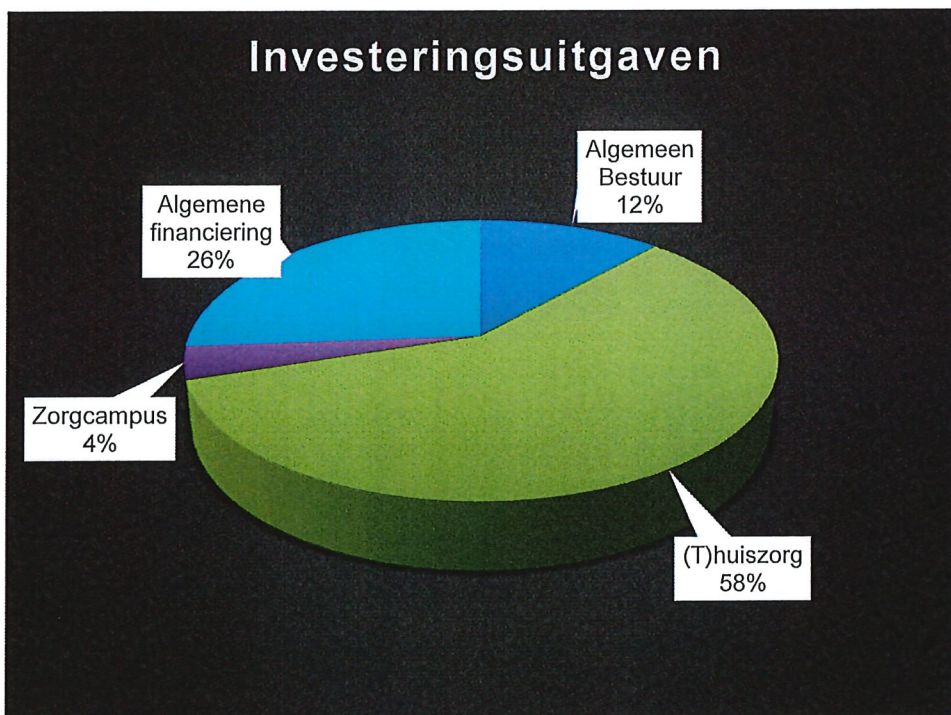
**De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar (J3)**

J3: De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar Jaarrekening 2018

|                                       | Jaarrekening      |                  |                    | Eindbudget          |                  |                      | Initieel budget     |                  |                      |
|---------------------------------------|-------------------|------------------|--------------------|---------------------|------------------|----------------------|---------------------|------------------|----------------------|
|                                       | Uitgaven          | Ontvangsten      | Saldo              | Uitgaven            | Ontvangsten      | Saldo                | Uitgaven            | Ontvangsten      | Saldo                |
| Beleidsdomein Algemeen bestuur        | 23.247,01         | 1,00             | -23.246,01         | 227.387,60          |                  | -227.387,60          | 55.000,00           |                  | -55.000,00           |
| Beleidsdomein Maatsch.dienstverlening |                   |                  |                    |                     |                  |                      | 5.000,00            |                  | -5.000,00            |
| Beleidsdomein (T)huiszorg             | 115.353,85        |                  | -115.353,85        | 1.478.285,36        |                  | -1.478.285,36        | 1.194.500,00        |                  | -1.194.500,00        |
| Beleidsdomein Zorgcampus              | 7.544,97          | 90.000,00        | 82.455,03          | 84.988,61           | 30.000,00        | -54.988,61           | 60.130,00           | 30.000,00        | -30.130,00           |
| Beleidsdomein Algemene financiering   | 51.617,40         | 499,36           | -51.118,04         |                     | 50.000,00        | 50.000,00            |                     | 50.000,00        | 50.000,00            |
| <b>Totalen</b>                        | <b>197.763,23</b> | <b>90.500,36</b> | <b>-107.262,87</b> | <b>1.790.661,57</b> | <b>80.000,00</b> | <b>-1.710.661,57</b> | <b>1.314.630,00</b> | <b>80.000,00</b> | <b>-1.234.630,00</b> |



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

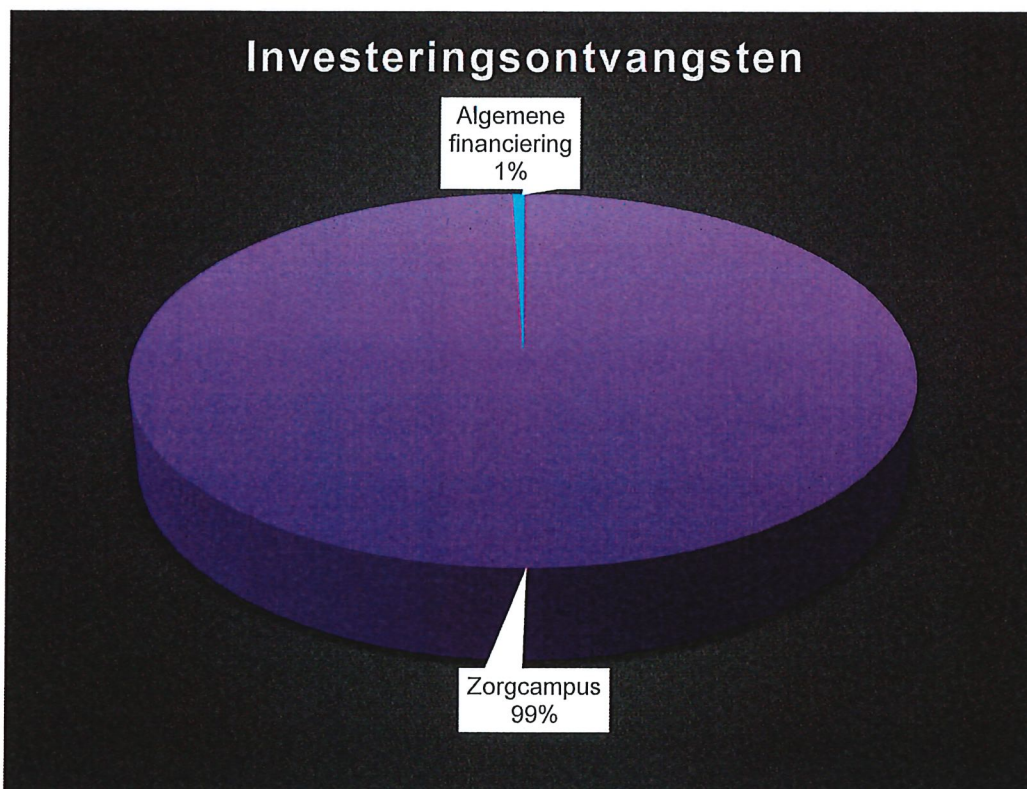


| Beleidsdomein                    | Uitgaven          | Procent     |
|----------------------------------|-------------------|-------------|
| Algemeen Bestuur                 | 23.247,01         | 12%         |
| Maatschappelijke dienstverlening | 0,00              | 0%          |
| (T)huiszorg                      | 115.353,85        | 58%         |
| Zorgcampus                       | 7.544,97          | 4%          |
| Algemene financiering            | 51.617,40         | 26%         |
| <b>Totalen</b>                   | <b>197.763,23</b> | <b>100%</b> |

Voor verdere detail verwijzen we naar de overzichten van de investeringsenveloppen.

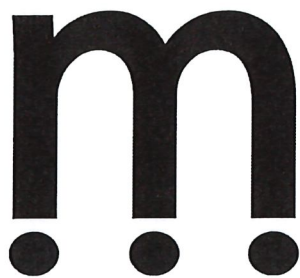


Onderstaande tabel komt uit schema J3 en toont de verdeling van de investeringsontvangsten over de verschillende beleidsdomeinen.



| Beleidsdomein                    | Ontvangsten      | Procent     |
|----------------------------------|------------------|-------------|
| Algemeen Bestuur                 | 1,00             | 0%          |
| Maatschappelijke dienstverlening | 0,00             | 0%          |
| (T)huiszorg                      | 0,00             | 0%          |
| Zorgcampus                       | 90.000,00        | 99%         |
| Algemene financiering            | 499,36           | 1%          |
| <b>Totalen</b>                   | <b>90.500,36</b> | <b>100%</b> |

Voor verdere detail verwijzen we naar de overzichten van de investeringsenveloppen.



## IE 1 ALGEMENE FINANCIERING

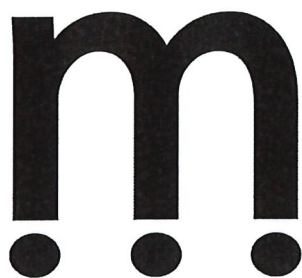
|  | Beleidsitem/AR | Ontvangst        | Uitgave |
|--|----------------|------------------|---------|
| <b><u>Budget</u></b>   |                |                  |         |
| Verkoop landbouwgrond  | 005000/2600000 | 50.000,00        |         |
| <b>Totaal budget</b>   |                | <b>50.000,00</b> |         |
| <b><u>Geboekte verkopen</u></b>  |                |                  |         |
| Deel van perceel 330 A (145,6 m <sup>2</sup> van de 345 m <sup>2</sup> ) |                | 436,80           |         |
| Deel van perceel SL B73D   |                | 62,56            |         |
| <b>Totaal geboekte verkopen</b>  |                | <b>499,36</b>    |         |
| <b>Niet gerealiseerd budget</b>  |                | <b>49.500,64</b> |         |





## IE 2 OVERIG BELEID

|   | Beleidsitem/AR | Ontvangst | Uitgave           |
|---|----------------|-----------|-------------------|
| <b>Budget</b>                               |                |           |                   |
| Dienstwagen                                 | 019000/2430100 |           | 60.131,56         |
| Verbouwingen admin. vleugel + kelder        | 019000/2470000 |           | 20.000,00         |
| Overdracht 2017                             | 019000/2470000 |           | 16.515,77         |
| Informaticanetwerk                          | 019000/2410000 |           | 126.611,83        |
| Diepvries                                   | 094600/2310000 |           | 5.000,00          |
| Overdracht 2017                             | 094600/2310000 |           | 11.000,00         |
| Warmtekasten thuisbedeelde maaltijden       | 094600/2310000 |           | 38.000,00         |
| AED   | 019000/2350000 |           | 4.128,44          |
| <b>Totaal budget</b>                        |                |           | <b>281.387,60</b> |
| <b>Geboekt</b>                              |                |           |                   |
| Kleine verbouwingen administratieve vleugel | 019000/2470000 |           | 9.455,38          |
| Raadzaal (stoelen, tafel, wand en deur)     | 019000/2470000 |           | 9.663,19          |
| AED   | 019000/2350000 |           | 4.128,44          |
| Diepvries                                   | 094600/2310000 |           | 4.356,00          |
| Keukenmachines                              | 094600/2310000 |           | 5.541,80          |
| Warmtekasten                                | 094600/2310000 |           | 12.049,66         |
| Deelnemingen Ethias (niet gebudgetteerd)    | 003000/2841000 |           | 51.617,40         |
| <b>Totaal geboekt</b>                       |                |           | <b>96.811,87</b>  |
| <b>Niet gerealiseerd budget</b>             |                |           | <b>184.575,73</b> |



## IE 3 OPTIMALISERING ZORGCAMPUS

|   | Beleidsitem/AR | Ontvangst        | Uitgave          |
|---|----------------|------------------|------------------|
| <b><u>Budget</u></b>                      |                |                  |                  |
| Matrassen                                 | 095300/2350000 |                  | 3.130,00         |
| Patiëntenlift                             | 095300/2350000 |                  | 5.200,00         |
| Vernieuwen badinstallatie                 | 095300/2350000 |                  | 15.400,00        |
| Verzorgingsbedden - wellness nordic chair | 095300/2350000 |                  | 14.000,00        |
| Zonnewering                               | 095300/2450000 |                  | 43.000,00        |
| Terras + meubilair                        | 095300/2450000 |                  | 4.258,61         |
| Subsidie provincie                        |                | 30.000,00        |                  |
| <b>Totaal budget</b>                      |                | <b>30.000,00</b> | <b>84.988,61</b> |
| <b><u>Geboekt</u></b>                     |                |                  |                  |
| Deur in schuifraam                        | 095300/2450000 |                  | 4.258,61         |
| Matrassen                                 | 095300/2350000 |                  | 3.286,36         |
| Subsidie provincie                        | 095300/4952000 | 90.000,00        |                  |
| <b>Totaal geboekt</b>                     |                | <b>90.000,00</b> | <b>7.544,97</b>  |
| <b>Niet gerealiseerd budget</b>           |                |                  | <b>77.443,64</b> |



#### IE 4 LOKAAL DIENSTENCENTRUM

|                                 | Beleidsitem/AR | Ontvangst | Uitgave          |
|---------------------------------|----------------|-----------|------------------|
| <b>Budget</b>                   |                |           |                  |
| Overdracht 2017                 |                |           |                  |
| Heroriëntering onthaal          | 095100/2400000 |           | 23.801,52        |
| Koffiemachine                   | 095100/2310000 |           | 15.000,00        |
| Lift                            | 095100/2310000 |           | 4.000,00         |
| <b>Totaal budget</b>            |                |           | <b>42.801,52</b> |
| <b>Geboekt</b>                  |                |           |                  |
| Koffiemachine                   | 095100/2310000 |           | 4.165,93         |
| Lift                            | 095100/2310000 |           | 9.222,42         |
| <b>Totaal geboekt</b>           |                |           | <b>13.388,35</b> |
| <b>Niet gerealiseerd budget</b> |                |           | <b>29.413,17</b> |





## IE 5 NIEUWBOUW + RENOVATIE ZORGSITE (AW)

| <b>Assistentiewoningen (incl. omgevingswerken site)</b>  |                  |                     |
|--|------------------|---------------------|
|  | <b>Ontvangst</b> | <b>Uitgave</b>      |
| <b>Budget</b>  |                  |                     |
| Initieel   |                  | 1.000.000,00        |
| Overdracht 2017  |                  | 6.940,13            |
| <b>Totaal budget</b>                                     |                  | <b>1.006.940,13</b> |
| <b>Geboekt – omgevingswerken site</b>                    |                  |                     |
| Ereloon ARQ  |                  | 73.584,26           |
| Facturen containerpark                                   |                  | 1.432,09            |
| Bewegwijzering   |                  | 543,29              |
| Facturen landmeter                                       |                  | 3.085,50            |
| <b>Totaal geboekt - omgevingswerken site</b>             |                  | <b>78.645,14</b>    |
| <b>Geboekt - hoofdgebouw en directe omgeving</b>         |                  |                     |
| Factuur Eubelius   |                  | -6364,12            |
| Factuur Eubelius   |                  | 4203,54             |
| Factuur Eubelius   |                  | 653,4               |
| Factuur landmeter  |                  | 828,85              |
| <b>Totaal geboekt - hoofdgebouw en directe omgeving</b>  |                  | <b>-678,33</b>      |
|  |                  |                     |
| <b>Geboekt - verkoop grond voor opstal Care Property</b> | 1,00             |                     |
|  |                  |                     |
| <b>Niet gerealiseerd krediet</b>                         |                  | <b>928.973,32</b>   |

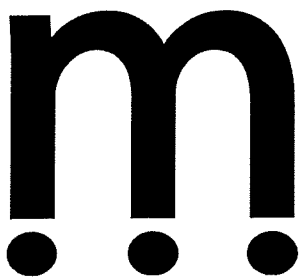
| <b>Zorgvleugel</b>                  |                  |                   |
|-------------------------------------|------------------|-------------------|
|                                     | <b>Ontvangst</b> | <b>Uitgave</b>    |
| <b>Budget</b>                       |                  |                   |
| Structurele zorgvleugel (IE4)       |                  | 150.000,00        |
| Overdracht zorgvleugel 2017 (IE4)   |                  | 224.543,71        |
| <b>Totaal budget</b>                |                  | <b>374.543,71</b> |
| <b>Geboekt</b>                      |                  |                   |
| Buitendeur PVC zorgvleugel          |                  | 2.051,23          |
| <b>Totaal geboekt - zorgvleugel</b> |                  | <b>2.051,23</b>   |
| <b>Niet gerealiseerd krediet</b>    |                  | <b>372.492,48</b> |

|  |  |                     |
|--|--|---------------------|
| <b>Totaal niet gerealiseerd krediet -<br/>assistentiewoningen en zorgvleugel</b> |  | <b>1.301.465,80</b> |
|--|--|---------------------|

# m

## De rekening van de afgesloten investeringsenveloppen (J4)

Nihil



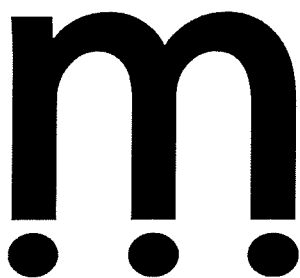
## Liquiditeitenrekening (J5)

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

| RESULTAAT OP KASBASIS                                       | Jaarrekening         | Eindbudget           | Initieel budget      |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>I. Exploitantiebudget (B-A)</b>                          | <b>1.398.667,73</b>  | <b>352.524,75</b>    | <b>85.778,96</b>     |
| <i>A. Uitgaven</i>  | 9.511.403,47         | 10.602.540,06        | 10.630.795,90        |
| <i>B. Ontvangsten</i>                                       | 10.910.071,20        | 10.955.064,81        | 10.716.574,86        |
| 1.a. Belastingen en boetes                                  |                      |                      |                      |
| 1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden  | 2.490.417,84         | 2.490.417,84         | 2.580.547,00         |
| 1.c. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar  |                      |                      |                      |
| 2. Overige  | 8.419.653,36         | 8.464.646,97         | 8.136.027,86         |
| <b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>                         | <b>-107.262,87</b>   | <b>-1.710.661,57</b> | <b>-1.234.630,00</b> |
| <i>A. Uitgaven</i>  | 197.763,23           | 1.790.661,57         | 1.314.630,00         |
| <i>B. Ontvangsten</i>                                       | 90.500,36            | 80.000,00            | 80.000,00            |
| <b>III. Andere (B-A)</b>                                    | <b>-582.171,98</b>   | <b>-582.171,98</b>   | <b>-582.171,98</b>   |
| <i>A. Uitgaven</i>  | 582.171,98           | 582.171,98           | 582.171,98           |
| 1. Aflossing financiële schulden                            | 582.171,98           | 582.171,98           | 582.171,98           |
| a. Periodieke aflossingen                                   | 582.171,98           | 582.171,98           | 582.171,98           |
| b. Niet-periodieke aflossingen                              |                      |                      |                      |
| 2. Toegestane leningen                                      |                      |                      |                      |
| 3. Overige transacties                                      |                      |                      |                      |
| <i>B. Ontvangsten</i>                                       |                      |                      |                      |
| 1. Op te nemen leningen en leasings                         |                      |                      |                      |
| 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>709.232,88</b>    | <b>-1.940.308,80</b> | <b>-1.731.023,02</b> |
| <i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i> | 9.909.254,42         | 9.909.254,42         | 8.699.329,07         |
| <b>VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)</b>        | <b>10.618.487,30</b> | <b>7.968.945,62</b>  | <b>6.968.306,05</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>                | 4.000.000,00         | 4.000.000,00         | 4.000.000,00         |
| <i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>         |                      |                      |                      |
| <b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)</b>                 | <b>6.618.487,30</b>  | <b>3.968.945,62</b>  | <b>2.968.306,05</b>  |

| Bestemde gelden            | Bedrag op 1/1 | Mutatie       |              |                 | Bedrag op 31/12 |
|----------------------------|---------------|---------------|--------------|-----------------|-----------------|
|                            |               | Jaar-rekening | Eindbudget   | Initieel budget |                 |
| I. Exploitatie             |               |               |              |                 |                 |
| II. Investerings           | 4.000.000,00  |               | 4.000.000,00 | 4.000.000,00    | 4.000.000,00    |
| overdracht2017             | 4.000.000,00  | 0,00          | 4.000.000,00 | 4.000.000,00    | 4.000.000,00    |
| III. Overige Verrichtingen |               |               |              |                 |                 |
| Totaal bestemde gelden     | 4.000.000,00  |               | 4.000.000,00 | 4.000.000,00    | 4.000.000,00    |



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

|   |               |
|---|---------------|
| I – Exploitatie                                       | 1.398.667,73  |
| II – Investerings                                     | -107.262,87   |
| III – Andere  | -582.171,98   |
| IV – Saldo  | 709.232,88    |
| V – Gecumuleerd Budgettair Resultaat van het boekjaar | 9.909.254,42  |
| VI – Gecumuleerd Budgettair Resultaat                 | 10.618.487,30 |
| VII – Bestemde Gelden                                 | -4.000.000,00 |
| VIII – Resultaat op kasbasis                          | 6.618.487,30  |

De som van de rubrieken I tem III geeft het budgettair resultaat van het boekjaar (lees: het verschil tussen de kasstromen – *uit* en de kasstromen – *in*). Voor boekjaar 2018 betekent dit dat er per saldo € 709.232,88 minder wordt uitgegeven dan ontvangen.

I – Exploitatie: uitgaven zijn iets meer gestegen dan de inkomsten t.o.v. 2017

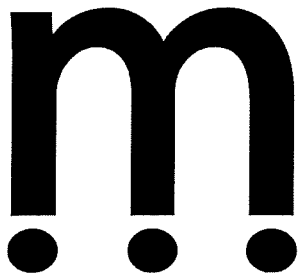
II – Investerings: voor verdere detail, zie overzicht investeringsenveloppen.

III – Andere: lichte daling t.o.v. 2017

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

De bestemde gelden zijn de gelden die het bestuur vanuit het resultaat op kasbasis reserveert voor een *toekomstige* uitgave (exploitatie – investering – andere). Voor boekjaar 2018 bedraagt dit € 4.000.000,00, die gereserveerd wordt voor de investeringsuitgaven van de assistentiewoningen eind 2019.

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

---

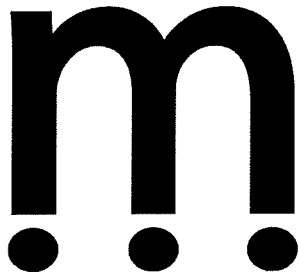
In dit hoofdstuk worden de balans en de staat van opbrengsten en kosten met betrekking tot boekjaar 2018 verder toegelicht. Deze staten bevatten eveneens de cijfers van het vorige boekjaar om te komen tot een vlotte vergelijkbaarheid.

### 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.

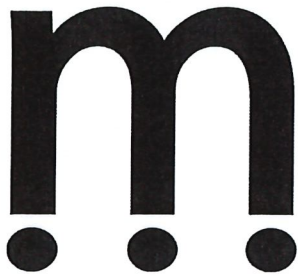


Geconsolideerd

| ACTIVA  | Boekjaar             | Vorig boekjaar       |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>I. Vlottende activa</b>  | <b>11.188.631,82</b> | <b>10.362.303,78</b> |
| A. Liquide middelen en geldbeleggingen                                  | 9.699.982,14         | 8.976.741,93         |
| B. Vorderingen op korte termijn   | 1.398.649,68         | 1.295.561,85         |
| 1. Vorderingen uit ruiltransacties                                      | 699.829,32           | 719.347,30           |
| 2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties                                 | 698.820,36           | 576.214,55           |
| C. Voorraden en bestellingen in uitvoering                              |                      |                      |
| D. Overlopende rekeningen van het actief                                |                      |                      |
| E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen           | 90.000,00            | 90.000,00            |
| <b>II. Vaste activa</b>   | <b>18.056.675,65</b> | <b>18.909.410,54</b> |
| A. Vorderingen op lange termijn   | 90.044,73            | 180.044,73           |
| 1. Vorderingen uit ruiltransacties                                      |                      |                      |
| 2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties                                 | 90.044,73            | 180.044,73           |
| B. Financiële vaste activa  | 57.279,62            | 5.662,22             |
| 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            | 5.662,22             |
| C. Materiële vaste activa   | 17.909.351,30        | 18.723.703,59        |
| 1. Gemeenschapsgoederen   | 6.662.224,41         | 7.081.229,55         |
| a. <i>Terreinen en gebouwen</i>   | 4.756.776,75         | 5.016.310,65         |
| b. <i>Wegen en overige infrastructuur</i>                               |                      |                      |
| c. <i>Installaties, machines en uitrusting</i>                          | 132.305,36           | 125.525,23           |
| d. <i>Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</i>             | 110.769,58           | 153.040,90           |
| e. <i>Leasing en soortgelijke rechten</i>                               | 1.662.372,72         | 1.786.352,77         |
| f. <i>Erfgoed</i>   |                      |                      |
| 2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa                                | 10.481.910,58        | 10.885.285,55        |
| a. <i>Terreinen en gebouwen</i>   | 1.768.606,07         | 1.834.110,00         |
| b. <i>Installaties, machines en uitrusting</i>                          | 36.013,75            | 40.232,96            |
| c. <i>Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</i>             | 176.081,67           | 195.784,58           |
| d. <i>Leasing en soortgelijke rechten</i>                               | 8.501.209,09         | 8.815.158,01         |
| 3. Overige materiële vaste activa                                       | 765.216,31           | 757.188,49           |
| a. <i>Terreinen en gebouwen</i>   | 765.216,31           | 757.188,49           |
| b. <i>Roerende goederen</i>   |                      |                      |
| D. Immateriële vaste activa   |                      |                      |
| <b>TOTAAL ACTIVA</b>  | <b>29.245.307,47</b> | <b>29.271.714,32</b> |

Geconsolideerd

| PASSIVA  | Boekjaar             | Vorig boekjaar       |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>I. Schulden</b>   | <b>9.885.759,89</b>  | <b>10.402.127,34</b> |
| A. Schulden op korte termijn                               | 1.737.817,54         | 1.651.516,46         |
| 1. Schulden uit ruiltransacties                            | 1.155.699,41         | 1.062.065,92         |
| a. Voorzieningen voor risico's en kosten                   | 669.549,06           | 706.295,16           |
| b. Financiële schulden                                     |                      |                      |
| c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties   | 486.150,35           | 355.770,76           |
| 2. Schulden uit niet-ruiltransacties                       | -6.005,83            | 7.278,60             |
| 3. Overlopende rekeningen van het passief                  |                      |                      |
| 4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen | 588.123,96           | 582.171,94           |
| B. Schulden op lange termijn                               | 8.147.942,35         | 8.750.610,88         |
| 1. Schulden uit ruiltransacties                            | 7.635.952,75         | 8.238.621,28         |
| a. Voorzieningen voor risico's en kosten                   | 332.224,13           | 346.768,66           |
| 1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen               | 332.224,13           | 346.768,66           |
| 2. Overige risico's en kosten                              |                      |                      |
| b. Financiële schulden                                     | 7.303.728,62         | 7.891.852,62         |
| c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties   |                      |                      |
| 2. Schulden uit niet-ruiltransacties                       | 511.989,60           | 511.989,60           |
| <b>II. Nettoactief</b>                                     | <b>19.359.547,58</b> | <b>18.869.586,98</b> |
| <b>TOTAAL PASSIVA</b>                                      | <b>29.245.307,47</b> | <b>29.271.714,32</b> |

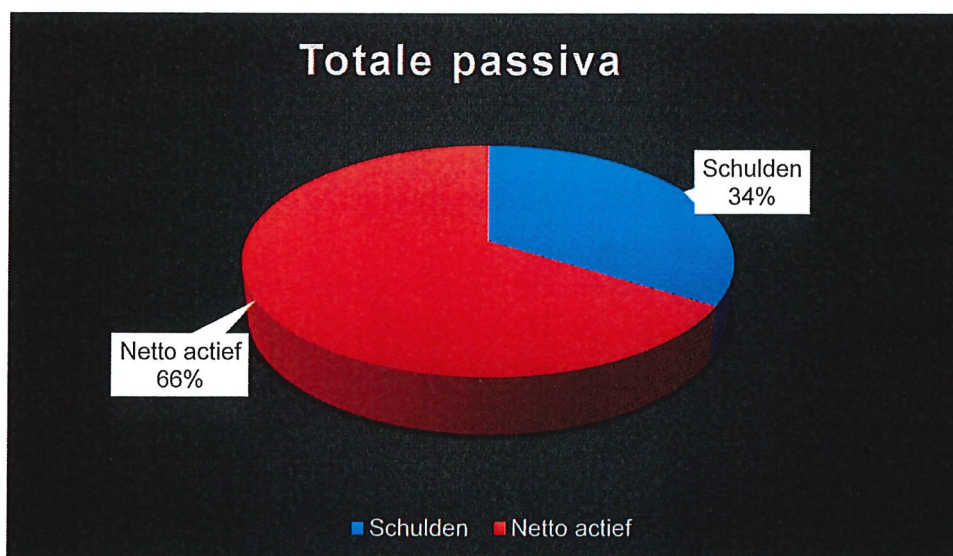


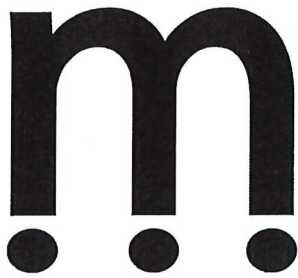
Onderstaande grafieken geven de verhoudingen binnen het actief en passief weer.

|                      |                      |
|----------------------|----------------------|
| Flottende activa     | 11.188.631,82        |
| Vaste activa         | 18.056.675,65        |
| <b>Totaal activa</b> | <b>29.245.307,47</b> |



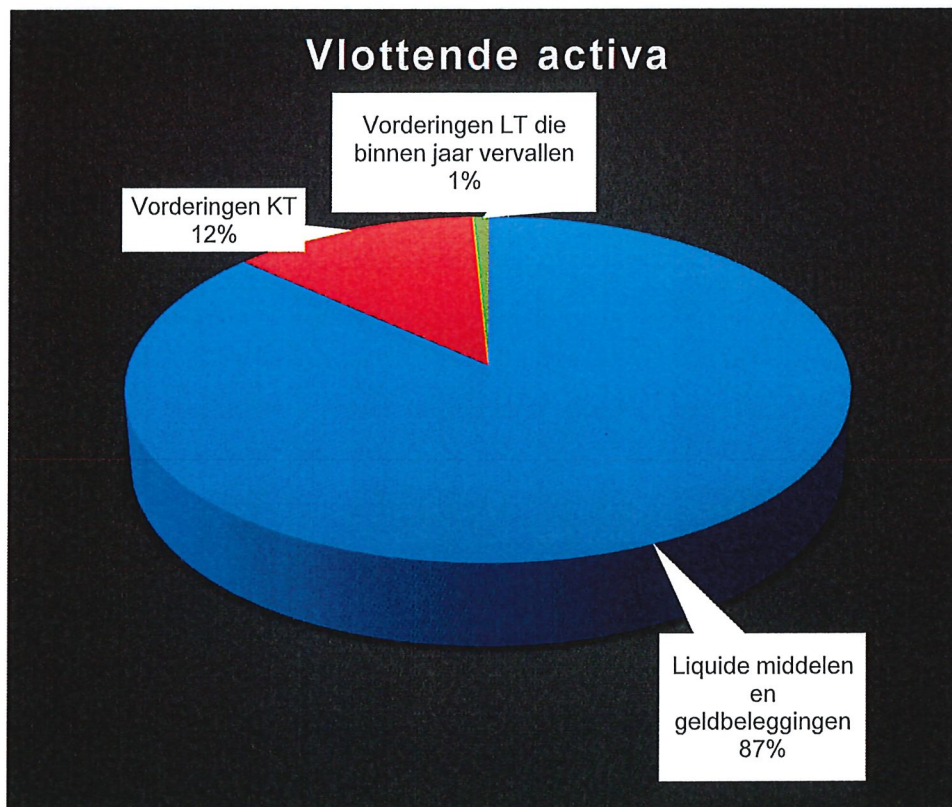
|                       |                      |
|-----------------------|----------------------|
| Schulden              | 9.885.759,89         |
| Netto actief          | 19.359.547,58        |
| <b>Totale passiva</b> | <b>29.245.307,47</b> |





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.

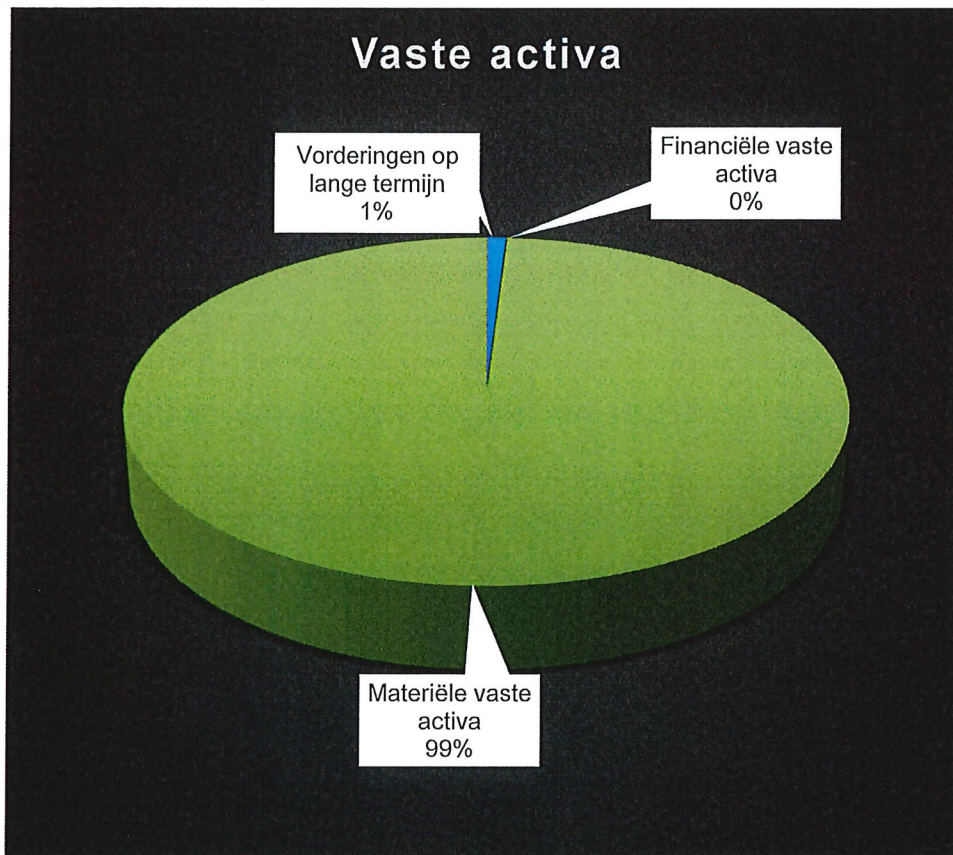
|  |                      |
|--|----------------------|
| Liquide middelen en geldbeleggingen      | 9.699.982,14         |
| Vorderingen KT                           | 1.398.649,68         |
| Vorderingen LT die binnen jaar vervallen | 90.000,00            |
| <b>Totale vlottende activa</b>           | <b>11.188.631,82</b> |





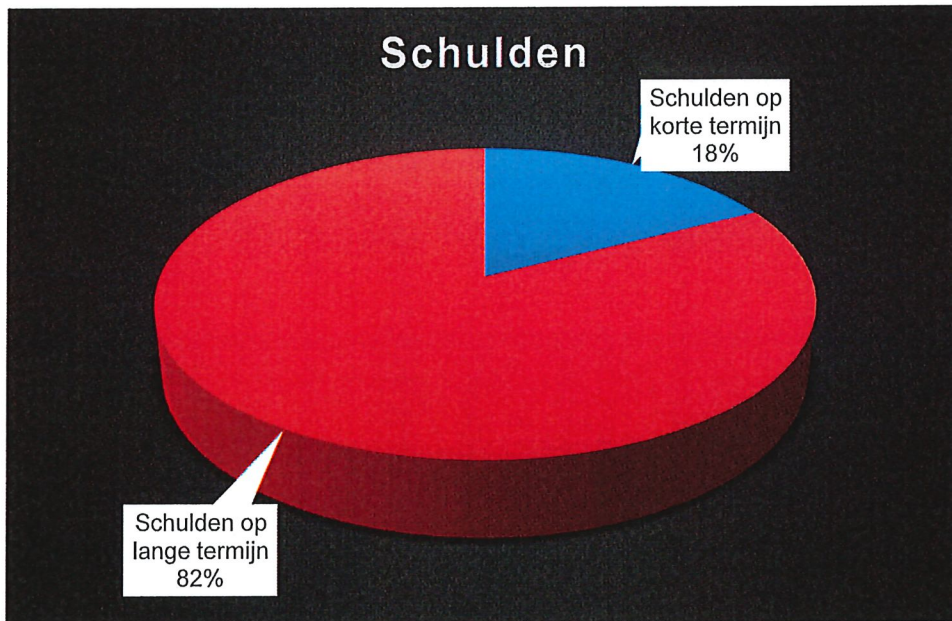
# m

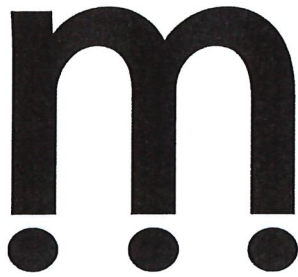
|                              |                      |
|------------------------------|----------------------|
| Vorderingen op lange termijn | 90.044,73            |
| Financiële vaste activa      | 57.279,62            |
| Materiële vaste activa       | 17.909.351,30        |
| <b>Totaal vaste activa</b>   | <b>18.056.675,65</b> |



# m

|  |                     |
|--|---------------------|
| Schulden op korte termijn <sup>1</sup> | 1.737.817,54        |
| Schulden op lange termijn              | 8.147.942,35        |
| <b>Schulden</b>                        | <b>9.885.759,89</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.

|                            | 2018                 | 2017                 | <>%         |
|----------------------------|----------------------|----------------------|-------------|
| Operationele kosten        | 10.340.477,47        | 10.370.028,31        | 0%          |
| Financiële kosten          | 46.143,20            | 59.260,04            | -22%        |
| Uitzonderlijke kosten      | 33.613,49            | 0,00                 | +100%       |
| <b>Totale kosten</b>       | <b>10.420.234,16</b> | <b>10.429.288,35</b> | <b>0%</b>   |
| Operationele opbrengsten   | 10.897.177,45        | 10.789.355,89        | +1 %        |
| Financiële opbrengsten     | 369.979,28           | 382.390,52           | -3 %        |
| Uitzonderlijke opbrengsten | 123,56               | 224.843,33           | -100%       |
| <b>Totale opbrengsten</b>  | <b>11.267.280,29</b> | <b>11.396.589,74</b> | <b>-1%</b>  |
| <b>RESULTAAT</b>           | <b>847.046,13</b>    | <b>967.301,39</b>    | <b>-12%</b> |

De uitzonderlijke kosten zijn het gevolg van het uitboeken van een deel van de grond van de assistentiewoningen, die in erfpacht gegeven zijn. Voor de bouw van de assistentiewoningen geeft het OCMW een recht van opstal aan de bouwheer (Care Property Invest) voor de periode van 32 jaar. Het gaat over het perceel van het OCMW (administratief centrum welzijnshuis en omgeving), wat een oppervlakte van 9.292 m<sup>2</sup> heeft. Hiervan wordt 1.575 m<sup>2</sup> in opstal gegeven. Boekhoudkundig hebben we de waarde van het deel van deze grond moeten herleiden tot de blote eigendom door 80% van deze grond af te boeken (6630000 minderwaarden). De waarde van het in opstal gegeven goed is € 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).

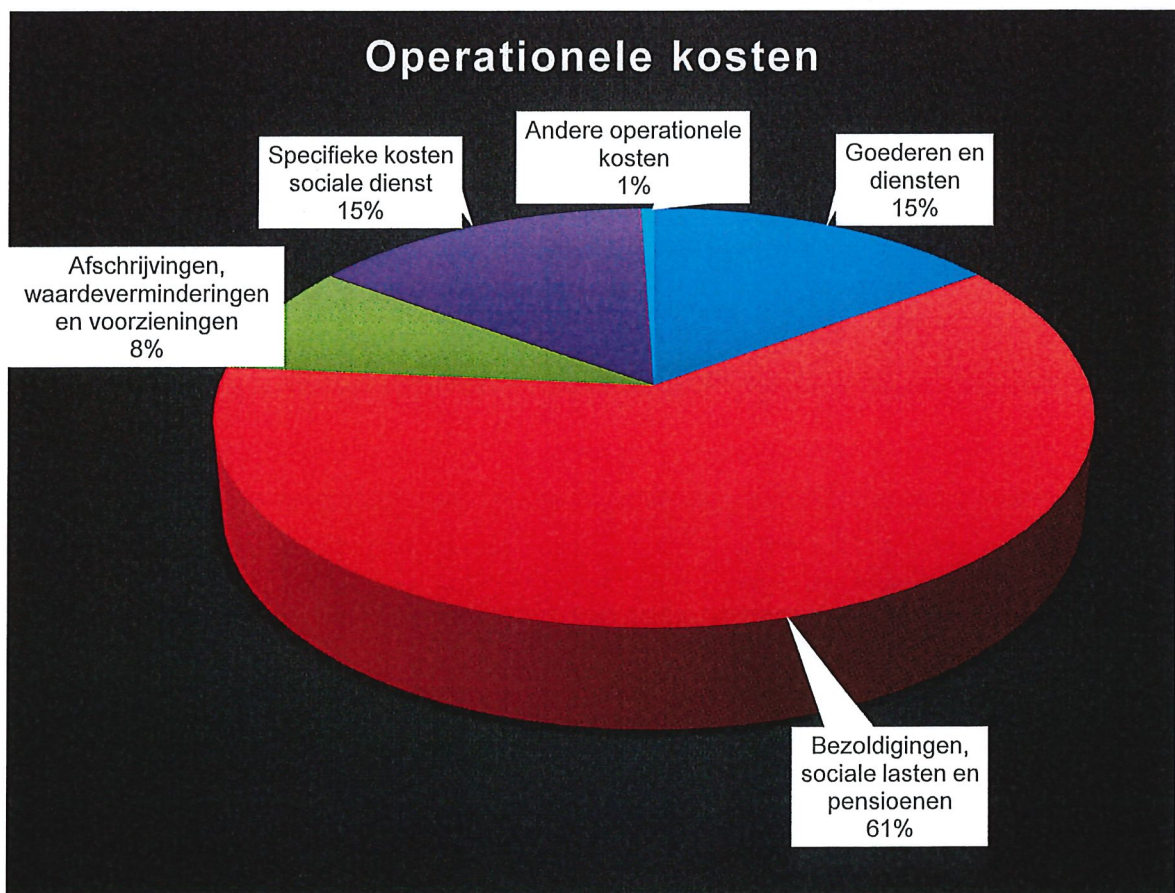
De uitzonderlijke opbrengsten zijn veel minder t.o.v. 2017. In 2017 werd een meerwaarde geboekt n.a.v. de verkoop van de pastorie.





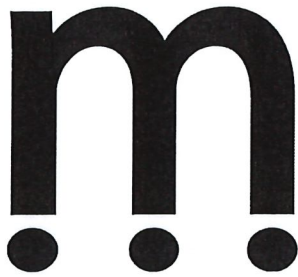
Onderstaande grafieken geven de samenstelling van de operationele kosten en opbrengsten weer:

|   | 2018                 | 2017                 | <>%       |
|---|----------------------|----------------------|-----------|
| Goederen en diensten                                  | 1.558.510,17         | 1.517.075,76         | +3%       |
| Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen           | 6.346.777,84         | 6.205.544,19         | +2%       |
| Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen | 875.217,20           | 1.089.232,49         | -20%      |
| Specifieke kosten sociale dienst                      | 1.502.692,64         | 1.512.168,19         | -1%       |
| Andere operationele kosten                            | 57.279,62            | 46.007,68            | +25%      |
| <b>Totale operationele kosten</b>                     | <b>10.340.477,47</b> | <b>10.370.028,31</b> | <b>0%</b> |

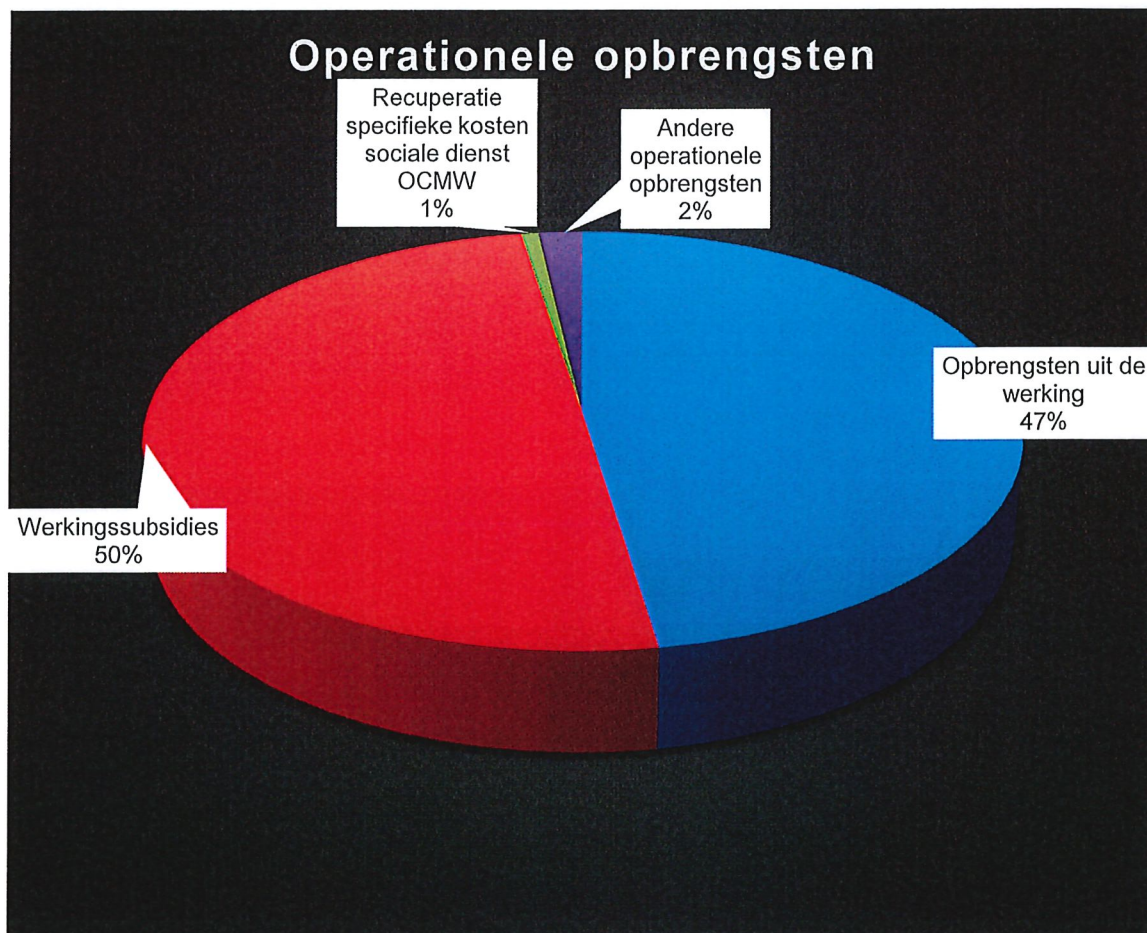


Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen zijn gedaald t.o.v. 2017. Dit is het gevolg van een daling van de voorzieningen (overlijden van een gepensioneerd raadslid) en het feit dat enkele vaste activa (medische en niet-medische installaties, machines en uitrusting, kantooruitrusting, informaticamateriaal en concessies) eind 2017 volledig afgeschreven werden.





|   | 2018                 | 2017                 | <>%         |
|---|----------------------|----------------------|-------------|
| Opbrengsten uit de werking                        | 5.177.313,90         | 5.151.200,70         | +1%         |
| Werkingsubsidies                                  | 5.436.084,10         | 5.481.219,84         | -1%         |
| Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW | 79.696,26            | 116.248,96           | -31%        |
| Andere operationele opbrengsten                   | 204.083,19           | 40.686,39            | +402%       |
| <b>Totale operationele opbrengsten</b>            | <b>10.897.177,45</b> | <b>10.789.355,89</b> | <b>+ 1%</b> |

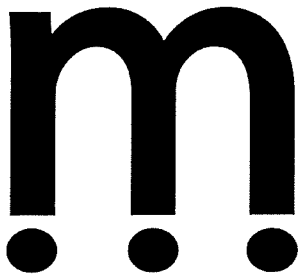


Wegens de schenking, die we ontvingen van de PWA, zien we een ruime stijging van de andere operationele opbrengsten t.o.v. 2017.

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

Geconsolideerd

|  | Boekjaar             | Vorig boekjaar       |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>I. Kosten</b>   | <b>10.420.234,16</b> | <b>10.429.288,35</b> |
| A. Operationele kosten   | 10.340.477,47        | 10.370.028,31        |
| 1. Goederen en diensten  | 1.558.510,17         | 1.517.075,76         |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen                     | 6.346.777,84         | 6.205.544,19         |
| 3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen           | 875.217,20           | 1.089.232,49         |
| 4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW                           | 1.502.692,64         | 1.512.168,19         |
| 5. Toegestane werkingsubsidies                                     |                      |                      |
| 6. Andere operationele kosten                                      | 57.279,62            | 46.007,68            |
| B. Financiële kosten   | 46.143,20            | 59.260,04            |
| 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>11.267.280,29</b> | <b>11.396.589,74</b> |
| A. Operationele opbrengsten  | 10.897.177,45        | 10.789.355,89        |
| 1. Opbrengsten uit de werking                                      | 5.177.313,90         | 5.151.200,70         |
| 2. Fiscale opbrengsten en boetes                                   |                      |                      |
| 3. Werkingsubsidies  | 5.436.084,10         | 5.481.219,84         |
| a. algemene werkingssubsidies                                      | 3.419.436,62         | 3.569.265,52         |
| b. Specifieke werkingssubsidies                                    | 2.016.647,48         | 1.911.954,32         |
| 4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW               | 79.696,26            | 116.248,96           |
| 5. Andere operationele opbrengsten                                 | 204.083,19           | 40.686,39            |
| B. Financiële opbrengsten  | 369.979,28           | 382.390,52           |
| C. Uitzonderlijke opbrengsten                                      | 123,56               | 224.843,33           |
| <b>III. Overschot/Tekort van het boekjaar</b>                      | <b>847.046,13</b>    | <b>967.301,39</b>    |
| A. Operationeel overschot/tekort                                   | 556.699,98           | 419.327,58           |
| B. Financieel overschot/tekort                                     | 323.836,08           | 323.130,48           |
| C. Uitzonderlijk overschot/tekort                                  | -33.489,93           | 224.843,33           |
| <b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b> | <b>847.046,13</b>    | <b>967.301,39</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             | 847.046,13           | 967.301,39           |



## 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.

## Schema TJ1: Exploitatierkening per beleidsdom Jaarrekening 2018

|   | Code  | Totaal               | Algemeen bestuur   | Maatsch. dienstverlening | (T)huiszorg         | Zorgcampus          | Algemene financiering |
|---|-------|----------------------|--------------------|--------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>I. Uitgaven</b>  |       | <b>9.511.403,47</b>  | <b>927.419,62</b>  | <b>3.077.896,23</b>      | <b>1.221.973,39</b> | <b>4.214.018,03</b> | <b>70.096,20</b>      |
| A. Operationele Uitgaven                                  |       | 9.465.260,27         | 927.096,46         | 3.077.896,23             | 1.221.973,39        | 4.214.018,03        | 24.276,16             |
| 1. Goederen en diensten                                   | 60/1  | 1.558.510,17         | 318.148,10         | 62.951,70                | 444.169,35          | 733.241,02          |                       |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen            | 62    | 6.346.777,84         | 608.948,36         | 1.536.794,68             | 745.010,30          | 3.456.024,50        |                       |
| 3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW                  | 648   | 1.502.692,64         |                    | 1.478.149,85             |                     | 24.542,79           |                       |
| 4. Toegestane werkingssubsidies                           | 649   |                      |                    |                          |                     |                     |                       |
| 5. Andere operationele uitgaven                           | 640/7 | 57.279,62            |                    |                          | 32.793,74           | 209,72              | 24.276,16             |
| B. Financiële uitgaven                                    | 65    | 46.143,20            | 323,16             |                          |                     |                     | 45.820,04             |
| C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar      | 694   |                      |                    |                          |                     |                     |                       |
| <b>II. Ontvangsten</b>                                    |       | <b>10.910.071,20</b> | <b>65.963,51</b>   | <b>1.924.257,96</b>      | <b>1.224.711,03</b> | <b>4.439.089,89</b> | <b>3.256.048,81</b>   |
| A. Operationele ontvangsten                               |       | 10.897.177,45        | 65.963,51          | 1.924.247,19             | 1.224.705,64        | 4.438.459,31        | 3.243.801,80          |
| 1. Ontvangsten uit de werking                             | 70    | 5.177.313,90         | 26.435,99          | 15.820,10                | 949.270,96          | 4.168.606,40        | 17.180,45             |
| 2. Fiscale ontvangsten en boetes                          | 73    |                      |                    |                          |                     |                     |                       |
| 3. Werkingssubsidies                                      | 740   | 5.436.084,10         | 10.720,69          | 1.697.254,27             | 268.474,82          | 233.118,91          | 3.226.515,41          |
| 4. Recuperatie specifieke kosten OCMW                     | 748   | 79.696,26            |                    | 79.696,26                |                     |                     |                       |
| 5. Andere operationele ontvangsten                        | 741/7 | 204.083,19           | 28.806,83          | 131.476,56               | 6.959,86            | 36.734,00           | 105,94                |
| B. Financiële ontvangsten                                 | 75    | 12.893,75            |                    | 10,77                    | 5,39                | 630,58              | 12.247,01             |
| C. Tussenkomen door derden in het tekort van het boekjaar | 794   |                      |                    |                          |                     |                     |                       |
| <b>III. Saldo</b>   |       | <b>1.398.667,73</b>  | <b>-861.456,11</b> | <b>-1.153.638,27</b>     | <b>2.737,64</b>     | <b>225.071,86</b>   | <b>3.185.952,61</b>   |

Schema T.J2: Evolutie van de exploitatierekening

Jaarrekening 2018

Geconsolideerd

|  | Code   | Jaarrekening 2018    | Jaarrekening 2017    | Jaarrekening 2016    |
|--|--------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>I. Uitgaven</b>   |        | <b>9.511.403,47</b>  | <b>9.340.055,86</b>  | <b>9.168.872,07</b>  |
| <i>A. Operationele Uitgaven</i>                                  |        | 9.465.260,27         | 9.280.795,82         | 9.080.009,05         |
| 1. Goederen en diensten  | 60/1   | 1.558.510,17         | 1.517.075,76         | 1.612.148,27         |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen                   | 62     | 6.346.777,84         | 6.205.544,19         | 5.847.034,45         |
| 3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW                         | 648    | 1.502.692,64         | 1.512.168,19         | 1.578.735,26         |
| 4. Toegestane werkingssubsidies                                  | 649    |                      |                      |                      |
| 5. Andere operationele uitgaven                                  | 640/7  | 57.279,62            | 46.007,68            | 42.091,07            |
| <i>B. Financiële uitgaven</i>                                    | 65     | 46.143,20            | 59.260,04            | 88.863,02            |
| <i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>      | 694    |                      |                      |                      |
| <b>II. Ontvangsten</b>   |        | <b>10.910.071,20</b> | <b>10.814.660,87</b> | <b>11.584.722,12</b> |
| <i>A. Operationele ontvangsten</i>                               |        | 10.897.177,45        | 10.789.355,89        | 11.577.893,31        |
| 1. Ontvangsten uit de werking                                    | 70     | 5.177.313,90         | 5.151.200,70         | 5.062.313,60         |
| 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   |        |                      |                      |                      |
| a. Algemene werkingssubsidies                                    |        |                      |                      |                      |
| - Gemeente- of provinciefonds                                    | 7400   | 5.436.084,10         | 5.481.219,84         | 6.299.476,47         |
| - Gemeentelijke of provinciale bijdrage                          | 7401   | 3.419.436,62         | 3.569.265,52         | 4.363.960,11         |
| - Andere algemene werkingssubsidies                              | 7402/4 | 542.382,84           | 521.322,12           | 515.955,87           |
| b. Specifieke werkingssubsidies                                  | 7405/9 | 2.490.417,84         | 2.630.547,00         | 3.580.547,00         |
| 4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW             |        | 386.635,94           | 417.396,40           | 267.457,24           |
| 5. Andere operationele ontvangsten                               |        | 2.016.647,48         | 1.911.954,32         | 1.935.516,36         |
|  | 748    | 79.696,26            | 116.248,96           | 156.870,87           |
|  | 741/7  | 204.083,19           | 40.686,39            | 59.232,37            |
| <i>B. Financiële ontvangsten</i>                                 | 75     | 12.893,75            | 25.304,98            | 6.828,81             |
| <i>C. Tussenkomen door derden in het tekort van het boekjaar</i> | 794    |                      |                      |                      |
| <b>III. Saldo</b>  |        | <b>1.398.667,73</b>  | <b>1.474.605,01</b>  | <b>2.415.850,05</b>  |

| DEEL 1: UITGAVEN  | Code       | Totaal            | Algemeen bestuur | Maatsch. Diensverlening | (T)huiszorg       | Zorgcampus      | Algemene financiering |
|---|------------|-------------------|------------------|-------------------------|-------------------|-----------------|-----------------------|
| <b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>                       |            | <b>51.617,40</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         |                  |                         |                   |                 | 51.617,40             |
| <b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>                       |            | <b>146.145,83</b> | <b>23.247,01</b> |                         | <b>115.353,85</b> | <b>7.544,97</b> |                       |
| A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa        |            | 146.145,83        | 23.247,01        |                         | 115.353,85        | 7.544,97        |                       |
| 1. Terreinen en gebouwen  | 220/3-9    | 80.018,04         |                  |                         | 80.018,04         |                 |                       |
| 2. Wegen en overige infrastructuur                                      | 224/8      |                   |                  |                         |                   |                 |                       |
| 3. Roerende goederen  | 23/4       | 66.127,79         | 23.247,01        |                         | 35.335,81         | 7.544,97        |                       |
| 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>197.763,23</b> | <b>23.247,01</b> |                         | <b>115.353,85</b> | <b>7.544,97</b> | <b>51.617,40</b>      |

Schema TJ3: Investeringsverrichtingen per beleidsdomein

Jaarrekening 2018

| DEEL 2: ONTVANGSTEN   | Code                            | Totaal           | Algemeen bestuur | Maatsch. Diensverlening | (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>                           |                                 | <b>500,36</b>    | <b>1,00</b>      |                         |             |                  | <b>499,36</b>         |
| A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa        |                                 |                  |                  |                         |             |                  |                       |
| 1. Terreinen en gebouwen  | 220/3-9                         | 1,00             | 1,00             |                         |             |                  |                       |
| 2. Wegen en overige infrastructuur                                      | 224/8                           | 1,00             | 1,00             |                         |             |                  |                       |
| 3. Roerende goederen  | 23/4                            |                  |                  |                         |             |                  |                       |
| 4. Leasing en soortgelijke rechten                                      | 252                             |                  |                  |                         |             |                  |                       |
| 5. Erfgoed  | 27                              |                  |                  |                         |             |                  |                       |
| B. Overige materiële vaste activa                                       |                                 | 499,36           |                  |                         |             |                  | 499,36                |
| 1. Onroerende goederen  | 260/4                           | 499,36           |                  |                         |             |                  | 499,36                |
| 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><br><b>4951/2</b> | <b>90.000,00</b> |                  |                         |             | <b>90.000,00</b> |                       |
| <b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>   |                                 | <b>90.500,36</b> | <b>1,00</b>      |                         |             | <b>90.000,00</b> | <b>499,36</b>         |

| DEEL 1: UITGAVEN   | Code    | Jaarrekening<br>2018 | Jaarrekening<br>2017 | Jaarrekening<br>2016 |
|--|---------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>                              |         | <b>51.617,40</b>     |                      |                      |
| <i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>                                | 280     |                      |                      |                      |
| <i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i> | 281     |                      |                      |                      |
| <i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>                               | 282     |                      |                      |                      |
| <i>D. OCMW-verenigingen</i>  | 283     |                      |                      |                      |
| <i>E. Andere financiële vaste activa</i>                                       | 284/8   | 51.617,40            |                      |                      |
| <b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>                              |         | <b>146.145,83</b>    | <b>217.857,88</b>    | <b>1.319.484,52</b>  |
| <i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>        |         | 146.145,83           | 217.857,88           | 1.319.484,52         |
| 1. Terreinen en gebouwen   | 220/3-9 | 80.018,04            | 140.408,80           | 1.123.997,74         |
| 2. Wegen en overige infrastructuur   | 224/8   |                      |                      |                      |
| 3. Roerende goederen   | 23/4    | 66.127,79            | 77.449,08            | 193.195,71           |
| 4. Leasing en soortgelijke rechten   | 25      |                      |                      | 2.291,07             |
| 5. Erfgoed   | 27      |                      |                      |                      |
| <i>B. Overige materiële vaste activa</i>                                       |         |                      |                      |                      |
| 1. Onroerende goederen   | 260/4   |                      |                      |                      |
| 2. Roerende goederen   | 265/9   |                      |                      |                      |
| <i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>         | 2906    |                      |                      |                      |
| <b>III. Investerings in immateriële vaste activa</b>                           | 21      |                      |                      |                      |
| <b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>                                    | 664     |                      |                      |                      |
| <b>TOTAAL UITGAVEN</b>   |         | <b>197.763,23</b>    | <b>217.857,88</b>    | <b>1.319.484,52</b>  |



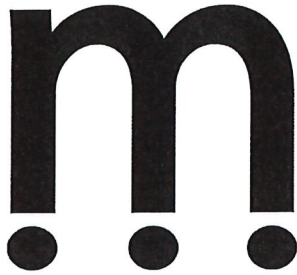
| DEEL 2: ONTVANGSTEN   | Code    | Jaarrekening<br>2018      | Jaarrekening<br>2017 | Jaarrekening<br>2016 |
|---|---------|---------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>                           |         |                           |                      |                      |
| 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>500,36</b>             | <b>308.827,94</b>    | <b>52.850,00</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                                       |         | 499,36                    | 178.827,94           | 52.850,00            |
| 1. Onroerende goederen  | 260/4   | 499,36                    | 178.827,94           | 52.850,00            |
| 2. Roerende goederen  | 265/9   |                           |                      |                      |
| C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa | 176     |                           |                      |                      |
| <b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>                        |         | <b>21</b>                 |                      |                      |
| <b>IV. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>                         |         | <b>150-180<br/>4951/2</b> | <b>90.000,00</b>     | <b>90.000,00</b>     |
| <b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>   |         | <b>90.500,36</b>          | <b>398.827,94</b>    | <b>140.693,47</b>    |

| Investeringsenveloppen | UITGAVEN                |               |  |               | ONTVANGSTEN                                  |                         |               |  |
|------------------------|-------------------------|---------------|--|---------------|--|-------------------------|---------------|--|
|                        | Verbintenis-<br>krediet | Vastleggingen | Verbintenis-<br>krediet min<br>vastleggingen | Aanrekeningen | Verbintenis-<br>krediet min<br>aanrekeningen | Verbintenis-<br>krediet | Aanrekeningen | Verbintenis-<br>krediet min<br>aanrekeningen |
| 2016/IE-1              |                         |               |  |               |  | 511.677,94              | 362.177,30    | 149.500,64                                   |
| 2016/IE-2              | 517.494,90              | 231.919,17    | 285.575,73                                   | 231.919,17    | 285.575,73                                   |                         |               |  |
| 2016/IE-3              | 168.764,69              | 41.911,05     | 126.853,64                                   | 41.911,05     | 126.853,64                                   | 210.000,00              | 210.000,00    | 0,00   |
| 2016/IE-4              | 1.527.610,67            | 1.348.197,50  | 179.413,17                                   | 1.348.197,50  | 179.413,17                                   | 57.843,47               | 57.843,47     | 0,00   |
| 2017/IE-5              | 10.414.543,71           | 113.077,91    | 10.301.465,80                                | 113.077,91    | 10.301.465,80                                |                         | 1,00          | -1,00  |

| RESULTAAT OP KASBASIS   | Code     | Jaarrekening<br>2018 | Jaarrekening<br>2017 | Jaarrekening<br>2016 |
|---|----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>I. Exploitatiebudget (B-A)</b>                             |          | <b>1.398.667,73</b>  | <b>1.474.605,01</b>  | <b>2.415.850,05</b>  |
| <i>A. Uitgaven</i>  |          | <i>9.511.403,47</i>  | <i>9.340.055,86</i>  | <i>9.168.872,07</i>  |
| <i>B. Ontvangsten</i>   |          | <i>10.910.071,20</i> | <i>10.814.660,87</i> | <i>11.584.722,12</i> |
| 1.a. Belastingen en boetes                                    |          |                      |                      |                      |
| 1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden    |          | 2.490.417,84         | 2.630.547,00         | 3.580.547,00         |
| 1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar    |          |                      |                      |                      |
| 2. Overige  |          | 8.419.653,36         | 8.184.113,87         | 8.004.175,12         |
| <b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>                           |          | <b>-107.262,87</b>   | <b>180.970,06</b>    | <b>-1.178.791,05</b> |
| <i>A. Uitgaven</i>  |          | <i>197.763,23</i>    | <i>217.857,88</i>    | <i>1.319.484,52</i>  |
| <i>B. Ontvangsten</i>   |          | <i>90.500,36</i>     | <i>398.827,94</i>    | <i>140.693,47</i>    |
| <b>III. Andere (B-A)</b>                                      |          | <b>-582.171,98</b>   | <b>-640.656,00</b>   | <b>-1.685.623,54</b> |
| <i>A. Uitgaven</i>  |          | <i>582.171,98</i>    | <i>640.656,00</i>    | <i>1.685.623,54</i>  |
| 1. Aflossing financiële schulden                              |          |                      |                      |                      |
| a. Periodieke aflossingen                                     | 421/4    | 582.171,98           | 640.656,00           | 722.412,78           |
| b. Niet-periodieke aflossingen                                | 171/4    |                      |                      | 963.210,76           |
| 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>709.232,88</b>    | <b>1.014.919,07</b>  | <b>-448.564,54</b>   |
| <i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>   |          | <i>9.909.254,42</i>  | <i>8.894.335,35</i>  | <i>9.342.899,89</i>  |
| <b>VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)</b>          |          | <b>10.618.487,30</b> | <b>9.909.254,42</b>  | <b>8.894.335,35</b>  |

| RESULTAAT OP KASBASIS                          | Code | Jaarrekening<br>2018 | Jaarrekening<br>2017 | Jaarrekening<br>2016 |
|--|------|----------------------|----------------------|----------------------|
| VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december) |      | 4.000.000,00         | 4.000.000,00         | 5.105.887,87         |
| A. Bestemde gelden voor exploitatie            |      |                      |                      |                      |
| B. Bestemde gelden voor investeringen          |      | 4.000.000,00         | 4.000.000,00         | 5.105.887,87         |
| C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen   |      |                      |                      |                      |
| VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)           |      | 6.618.487,30         | 5.909.254,42         | 3.788.447,48         |

| Bestemde gelden                                  | Jaarrekening<br>2018 | Jaarrekening<br>2017 | Jaarrekening<br>2016 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| I. Exploitatie                                   |                      |                      |                      |
| II. Investeringen                                | 4.000.000,00         | 4.000.000,00         | 5.105.887,87         |
| overdracht2016                                   |                      | 5.105.887,87         | 5.105.887,87         |
| aanpassing bestemde gelden                       |                      | -1.105.887,87        |                      |
| overdracht2017                                   | 4.000.000,00         |                      |                      |
| III. Andere verrichtingen                        |                      |                      |                      |
| Aanwending bestemde gelden vervroegde afl L 1151 |                      |                      | 965.501,83           |
|  |                      |                      | -965.501,83          |
| Totaal bestemde gelden                           | 4.000.000,00         | 4.000.000,00         | 5.105.887,87         |



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

| Algemeen bestuur                                  |       |     |                   |   |                  |
|---|-------|-----|-------------------|---|------------------|
| <b>Totaal uitgaven</b>                            |       |     | <b>927.419,62</b> | <b>Totaal ontvangsten</b>                             |                  |
|   |       |     |                   |   | <b>65.963,51</b> |
| <i>A. Operationele Uitgaven</i>                   |       |     |                   | <i>A. Operationele ontvangsten</i>                    |                  |
| 1. Goederen en diensten                           | 60/1  |     | 318.148,10        | 1. Ontvangsten uit de werking                         | 70               |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen    | 62    |     | 608.948,36        | 2. Fiscale ontvangsten en boetes                      | 73               |
| 3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW          | 648   |     |                   | 3. Werkingssubsidies                                  | 740              |
| 4. Toegestane werkingssubsidies                   | 649   |     |                   | 4. Recuperatie specifieke kosten OCMW                 | 748              |
| 5. Andere operationele uitgaven                   | 640/7 |     |                   | 5. Andere operationele ontvangsten                    | 741/7            |
|   |       |     |                   |   | 28.806,83        |
| <i>B. Financiële uitgaven</i>                     |       | 65  | 323,16            | <i>B. Financiële ontvangsten</i>                      |                  |
| <i>C. Rechthebbenden uit het overschot v.h.bj</i> |       | 694 |                   | <i>C. Tussenkost door derden in het tekort v.h.bj</i> |                  |
|   |       |     |                   |   | 794              |

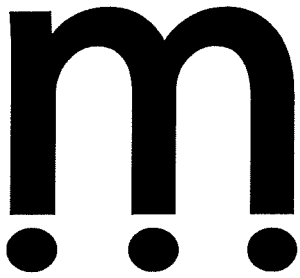
| Maatschappelijke dienstverlening                  |       |     |                     |   |                     |
|---|-------|-----|---------------------|---|---------------------|
| <b>Totaal uitgaven</b>                            |       |     | <b>3.077.896,23</b> | <b>Totaal ontvangsten</b>                             |                     |
|   |       |     |                     |   | <b>1.924.257,96</b> |
| <i>A. Operationele Uitgaven</i>                   |       |     | 3.077.896,23        | <i>A. Operationele ontvangsten</i>                    |                     |
| 1. Goederen en diensten                           | 60/1  |     | 62.951,70           | 1. Ontvangsten uit de werking                         | 70                  |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen    | 62    |     | 1.536.794,68        | 2. Fiscale ontvangsten en boetes                      | 73                  |
| 3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW          | 648   |     | 1.478.149,85        | 3. Werkingssubsidies                                  | 740                 |
| 4. Toegestane werkingssubsidies                   | 649   |     |                     | 4. Recuperatie specifieke kosten OCMW                 | 748                 |
| 5. Andere operationele uitgaven                   | 640/7 |     |                     | 5. Andere operationele ontvangsten                    | 741/7               |
|   |       |     |                     |   | 131.476,56          |
| <i>B. Financiële uitgaven</i>                     |       | 65  |                     | <i>B. Financiële ontvangsten</i>                      |                     |
| <i>C. Rechthebbenden uit het overschot v.h.bj</i> |       | 694 |                     | <i>C. Tussenkost door derden in het tekort v.h.bj</i> |                     |
|   |       |     |                     |   | 794                 |
|   |       |     |                     |   | 10,77               |

| (T)huiszorg                                       |       |     |                     |   |                     |
|---|-------|-----|---------------------|---|---------------------|
| <b>Totaal uitgaven</b>                            |       |     | <b>1.221.973,39</b> | <b>Totaal ontvangsten</b>                             |                     |
|   |       |     |                     |   | <b>1.224.711,03</b> |
| <i>A. Operationele Uitgaven</i>                   |       |     | 1.221.973,39        | <i>A. Operationele ontvangsten</i>                    |                     |
| 1. Goederen en diensten                           | 60/1  |     | 444.169,35          | 1. Ontvangsten uit de werking                         | 70                  |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen    | 62    |     | 745.010,30          | 2. Fiscale ontvangsten en boetes                      | 73                  |
| 3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW          | 648   |     |                     | 3. Werkingssubsidies                                  | 740                 |
| 4. Toegestane werkingssubsidies                   | 649   |     |                     | 4. Recuperatie specifieke kosten OCMW                 | 748                 |
| 5. Andere operationele uitgaven                   | 640/7 |     | 32.793,74           | 5. Andere operationele ontvangsten                    | 741/7               |
|   |       |     |                     |   | 6.959,86            |
| <i>B. Financiële uitgaven</i>                     |       | 65  |                     | <i>B. Financiële ontvangsten</i>                      |                     |
| <i>C. Rechthebbenden uit het overschot v.h.bj</i> |       | 694 |                     | <i>C. Tussenkost door derden in het tekort v.h.bj</i> |                     |
|   |       |     |                     |   | 794                 |
|   |       |     |                     |   | 5,39                |



| <b>Zorgcampus</b>                                 |       |                     |   |       |                     |
|---|-------|---------------------|---|-------|---------------------|
| <b>Totaal uitgaven</b>                            |       | <b>4.214.018,03</b> | <b>Totaal ontvangsten</b>                             |       | <b>4.439.089,89</b> |
| <i>A. Operationele Uitgaven</i>                   |       | 4.214.018,03        | <i>A. Operationele ontvangsten</i>                    |       | 4.438.459,31        |
| 1. Goederen en diensten                           | 60/1  | 733.241,02          | 1. Ontvangsten uit de werking                         | 70    | 4.168.606,40        |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen    | 62    | 3.456.024,50        | 2. Fiscale ontvangsten en boetes                      | 73    |                     |
| 3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW          | 648   | 24.542,79           | 3. Werkingssubsidies                                  | 740   | 233.118,91          |
| 4. Toegestane werkingssubsidies                   | 649   |                     | 4. Recuperatie specifieke kosten OCMW                 | 748   |                     |
| 5. Andere operationele uitgaven                   | 640/7 | 209,72              | 5. Andere operationele ontvangsten                    | 741/7 | 36.734,00           |
| <i>B. Financiële uitgaven</i>                     | 65    |                     | <i>B. Financiële ontvangsten</i>                      | 75    | 630,58              |
| <i>C. Rechthebbenden uit het overschot v.h.bj</i> | 694   |                     | <i>C. Tussenkost door derden in het tekort v.h.bj</i> | 794   |                     |

| <b>Algemene financiering</b>                      |       |                  |   |       |                     |
|---|-------|------------------|---|-------|---------------------|
| <b>Totaal uitgaven</b>                            |       | <b>70.096,20</b> | <b>Totaal ontvangsten</b>                             |       | <b>3.256.048,81</b> |
| <i>A. Operationele Uitgaven</i>                   |       | 24.276,16        | <i>A. Operationele ontvangsten</i>                    |       | 3.243.801,80        |
| 1. Goederen en diensten                           | 60/1  |                  | 1. Ontvangsten uit de werking                         | 70    | 17.180,45           |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen    | 62    |                  | 2. Fiscale ontvangsten en boetes                      | 73    |                     |
| 3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW          | 648   |                  | 3. Werkingssubsidies                                  | 740   | 3.226.515,41        |
| 4. Toegestane werkingssubsidies                   | 649   |                  | 4. Recuperatie specifieke kosten OCMW                 | 748   |                     |
| 5. Andere operationele uitgaven                   | 640/7 | 24.276,16        | 5. Andere operationele ontvangsten                    | 741/7 | 105,94              |
| <i>B. Financiële uitgaven</i>                     | 65    | 45.820,04        | <i>B. Financiële ontvangsten</i>                      | 75    | 12.247,01           |
| <i>C. Rechthebbenden uit het overschot v.h.bj</i> | 694   |                  | <i>C. Tussenkost door derden in het tekort v.h.bj</i> | 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.

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

|   | Boekwaarde op 1/1 | Investering      | 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                                       | 5.662,22          | 51.617,40        |                |                 |                      | 57.279,62           |
| <b>Totaal financiële vaste activa</b>                                   | <b>5.662,22</b>   | <b>51.617,40</b> |                |                 |                      | <b>57.279,62</b>    |

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

|  | Boekwaarde op 1/1    | Investering       | Desinvestering | Herwaarderingen | Afschrijvingen    | Waardeverminderingen | Boekwaarde op 31/12  |
|--|----------------------|-------------------|----------------|-----------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| <b>I. Gemeenschapsgoederen</b>                       | <b>7.081.229,55</b>  | <b>73.336,74</b>  | <b>1,00</b>    |                 | <b>492.340,88</b> |                      | <b>6.662.224,41</b>  |
| A. Terreinen en gebouwen                             | 5.016.310,65         | 38.000,93         | 1,00           |                 | 297.533,83        |                      | 4.756.776,75         |
| B. Wegen en overige infrastructuur                   | 125.525,23           | 35.335,81         |                |                 | 28.555,68         |                      | 132.305,36           |
| C. Installaties, machines en uitrusting              | 153.040,90           |                   |                |                 | 42.271,32         |                      | 110.769,58           |
| D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel | 1.786.352,77         |                   |                |                 | 123.980,05        |                      | 1.662.372,72         |
| E. Leasing en soortgelijke rechten                   |                      |                   |                |                 |                   |                      |                      |
| F. Erfgoed   |                      |                   |                |                 |                   |                      |                      |
| <b>II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa</b>     | <b>10.885.285,55</b> | <b>30.791,98</b>  |                |                 | <b>434.166,95</b> |                      | <b>10.481.910,58</b> |
| A. Terreinen en gebouwen                             | 1.834.110,00         |                   |                |                 | 65.503,93         |                      | 1.768.606,07         |
| B. Installaties, machines en uitrusting              | 40.232,96            | 7.414,80          |                |                 | 11.634,01         |                      | 36.013,75            |
| C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel | 195.784,58           | 23.377,18         |                |                 | 43.080,09         |                      | 176.081,67           |
| D. Leasing en soortgelijke rechten                   | 8.815.158,01         |                   |                |                 | 313.948,92        |                      | 8.501.209,09         |
| <b>III. Overige materiële vaste activa</b>           | <b>757.188,49</b>    | <b>8.355,93</b>   | <b>328,11</b>  |                 |                   |                      | <b>765.216,31</b>    |
| A. Terreinen en gebouwen                             | 757.188,49           | 8.355,93          | 328,11         |                 |                   |                      | 765.216,31           |
| B. Roerende goederen                                 |                      |                   |                |                 |                   |                      |                      |
| <b>Totaal materiële vaste activa</b>                 | <b>18.723.703,59</b> | <b>112.484,65</b> | <b>329,11</b>  |                 | <b>926.507,83</b> |                      | <b>17.909.351,30</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>7.891.852,62</b> |                           |                   | <b>-588.124,00</b>       | <b>7.303.728,62</b> |
| A. Financiële schulden ten laste van het bestuur | 7.891.852,62        |                           |                   | -588.124,00              | 7.303.728,62        |
| 1. Leningen ten laste van het bestuur            | 697.282,88          |                           |                   | -114.108,89              | 583.173,99          |
| 2. Leasings ten laste van het bestuur            | 7.194.569,74        |                           |                   | -474.015,11              | 6.720.554,63        |
| 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>582.171,94</b>   |                           | <b>582.171,98</b> | <b>588.124,00</b>        | <b>588.123,96</b>   |
| A. Financiële schulden ten laste van het bestuur | 582.171,94          |                           | 582.171,98        | 588.124,00               | 588.123,96          |
| 1. Leningen ten laste van het bestuur            | 110.030,16          |                           | 110.030,16        | 114.108,89               | 114.108,89          |
| 2. Leasings ten laste van het bestuur            | 472.141,78          |                           | 472.141,82        | 474.015,11               | 474.015,07          |
| 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>8.474.024,56</b> |                           | <b>582.171,98</b> |                          | <b>7.891.852,58</b> |

| 4. Mutatiestaat van het nettoactief                          |                       |                                 |                          |  |               |
|--|-----------------------|---------------------------------|--------------------------|--|---------------|
|  | Overig<br>nettoactief | Herwaar-<br>derings-<br>reserve | Gecumuleerd<br>resultaat | Investerings-<br>subsidies en<br>schenkingen | Totaal        |
| <b>I. Balans op einde boekjaar 2016</b>                      | 6.075.408,03          |                                 | 3.970.442,28             | 8.213.520,82                                 | 18.259.371,13 |
| <b>II. Boekhoudkundige wijzigingen</b>                       |                       |                                 |                          |  |               |
| <b>III. Herwerkte balans</b>                                 | 6.075.408,03          |                                 | 3.970.442,28             | 8.213.520,82                                 | 18.259.371,13 |
| <b>IV. Mutaties in nettoactief boekjaar 2017</b>             |                       |                                 |                          |  |               |
| A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief         |                       |                                 |                          |  |               |
| 1. Toevoeging aan herwaarderings                             |                       |                                 |                          | -357.085,54                                  | -357.085,54   |
| 2. Terugneming van herwaarderings (-)                        |                       |                                 |                          |  |               |
| 3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen       |                       |                                 |                          |  |               |
| 4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-) |                       |                                 |                          | -357.085,54                                  | -357.085,54   |
| B. Overschot / tekort van het boekjaar 2017                  |                       |                                 | 967.301,39               |  | 967.301,39    |
| <b>V. Balans op einde boekjaar 2017</b>                      | 6.075.408,03          |                                 | 4.937.743,67             | 7.856.435,28                                 | 18.869.586,98 |
| <b>VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018</b>         |                       |                                 |                          |  |               |
| A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief         |                       |                                 |                          |  |               |
| 1. Toevoeging aan herwaarderings                             |                       |                                 |                          |  |               |
| 2. Terugneming van herwaarderings (-)                        |                       |                                 |                          |  |               |
| 3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen       |                       |                                 |                          |  |               |
| 4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-) |                       |                                 |                          | -357.085,53                                  | -357.085,53   |
| B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018                  |                       |                                 | 847.046,13               |  |               |
| <b>VII. Balans op einde boekjaar 2018</b>                    | 6.075.408,03          |                                 | 5.784.789,80             | 7.499.349,75                                 | 19.359.547,58 |

### 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. Investing 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 uitrusting      | 5 jaar               |
| Niet-medische installaties, machines en uitrusting | 10 jaar              |
| Meubilair  | 10 jaar              |
| Kantooruitrusting                                  | 5 jaar               |
| Rollend materieel                                  | 5 jaar               |
| Informaticamaterieel                               | 5 jaar               |

1.4. Herwaarderings (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

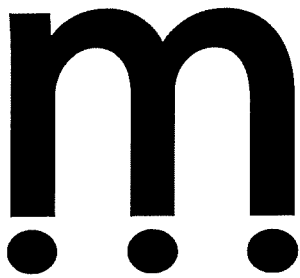
Bij de conversie van de NOB naar de BBC wordt er een nieuwe beginbalans opgemaakt. Deze beginbalans stemt niet noodzakelijk overeen met de eindbalans van de NOB, maar is daar wel hoofdzakelijk op gebaseerd. Redenen hiervoor zijn o.a. het verschil in balansrubriceringen en het wegvallen van bepaalde posten (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. Investeringssubsidies 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 deelrubrieken: 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.

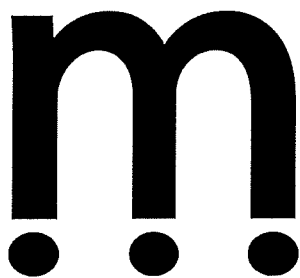
Bij de conversie van de rekeningen en de inventaris worden volgende afspraken gevolgd:

- 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  | 195.233,11    |
| 0139000           | Crediteuren wegens borgstellingen voor financiële schulden aangegaan door andere entiteiten. | -195.233,11   |
| 0902000           | Bestemde gelden voor investeringsuitgaven  | 4.000.000,00  |
| 0910000           | Bestemde gelden  | -4.000.000,00 |



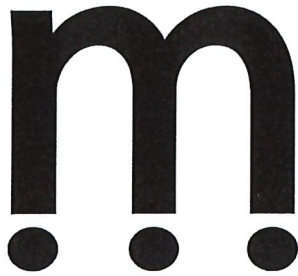
## **Vaststelling door de Raad voor Maatschappelijk Welzijn**

---

Deze jaarrekening werd geverifieerd en aangenomen door de Raad voor Maatschappelijk Welzijn in zitting van 13/06/2019.

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 € 6.618.487,30 in de jaarrekening en € 3.968.945,62 in het eindbudget, een verschil van € 2.649.541,68.

De stijging is enerzijds te wijten aan een beter exploitatieresultaat van € 1.046.142,97, (een mindere uitgave van € 1.091.136,59 t.o.v. de gebudgetteerde bedragen) en anderzijds aan een beter investeringsresultaat van € 1.603.398,7 (minder uitgegeven dan gebudgetteerd, vnl. voor de investeringen van de assistentiewoningen; deze investeringen worden overgedragen naar 2019).

De autofinancieringsmarge bedraagt € 906.495,75 in de jaarrekening en - € 199.647,23 in het eindbudget. Dit is een verschil van € 1.106.142,98. We verwijzen hiervoor opnieuw naar de daling van de exploitatie-uitgaven.

### Toelichting bij het exploitatiebudget

Het boekjaar wordt afgesloten met een exploitatieresultaat van € 1.398.667,73 t.o.v. € 352.524,75 in het eindbudget. Dit betekent een verschil van € 1.046.142,98.

| Beleidsdomein                    | Jaarrekening        |                      |                     | Eindbudget           |                      |                   |
|----------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
|                                  | Uitgaven            | Ontvangsten          | Saldo               | Uitgaven             | Ontvangsten          | Saldo             |
| Algemeen bestuur                 | 927.419,62          | 65.963,51            | -861.456,11         | 1.151.342,24         | 42.022,12            | -1.109.320,12     |
| Maatschappelijke dienstverlening | 3.077.896,23        | 1.924.257,96         | -1.153.638,27       | 3.508.975,72         | 2.060.428,57         | -1.448.547,15     |
| (T)huiszorg                      | 1.221.973,39        | 1.224.711,03         | 2.737,64            | 1.446.622,26         | 1.240.194,69         | -206.427,57       |
| Zorgcampus                       | 4.214.018,03        | 4.439.089,89         | 225.071,86          | 4.425.100,76         | 4.367.136,45         | -57.964,31        |
| Algemene financiering            | 70.096,20           | 3.256.048,81         | 3.185.952,61        | 70.499,08            | 3.245.282,98         | 3.174.783,90      |
| <b>Totalen</b>                   | <b>9.511.403,47</b> | <b>10.910.071,20</b> | <b>1.398.667,73</b> | <b>10.602.540,06</b> | <b>10.955.064,81</b> | <b>352.524,75</b> |

Het verschil is te verklaren door:

- minder uitgaven: € 1.091.136,59
- minder ontvangsten: € 44.993,61
- totaal: € 1.046.142,98



| Beleidsdomein                    | Minder uitgaven dan budget | %            |
|----------------------------------|----------------------------|--------------|
| Algemeen bestuur                 | 223.922,62                 | -19%         |
| Maatschappelijke dienstverlening | 431.079,49                 | -12%         |
| (T)huiszorg                      | 224.648,87                 | -16%         |
| Zorgcampus                       | 211.082,73                 | -5%          |
| Algemene financiering            | 402,88                     | -1%          |
| <b>Totaal</b>                    | <b>1.091.136,59</b>        | <b>+ 10%</b> |

| Beleidsdomein                    | Verschil ontvangsten - budget | %          |
|----------------------------------|-------------------------------|------------|
| Algemeen bestuur                 | 23.941,91                     | +57%       |
| Maatschappelijke dienstverlening | -136.170,61                   | -7%        |
| (T)huiszorg                      | -15.483,66                    | -1%        |
| Zorgcampus                       | 71.953,44                     | +2%        |
| Algemene financiering            | 10.765,83                     | 0%         |
| <b>Totaal</b>                    | <b>44.993,61</b>              | <b>-1%</b> |

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

Uitzendkrachten (6170000) werd te ruim gebudgetteerd omdat er in eerste instantie afgesproken werd dat de wedde van de algemeen directeur voor een deel ten laste van het OCMW zou vallen. Uiteindelijk werd beslist dat dit volledig door de gemeente ten laste genomen wordt.

Kosten opleiding en informatica (6150010 en 6142100) worden pas gefactureerd nadat alle opleidingen zijn voltooid. De aankoop van diverse programma's werd reeds beslist, maar werd uiteindelijk niet in 2018 operationeel. Vanaf 2019 zullen we alle informaticakosten groeperen op interne zaken. Hierdoor zullen we minder spreiding van budgetten hebben en het totaal budget kunnen verminderen.

Kosten sociaal secretariaat (6146101) zijn opnieuw lager gebleven dan gebudgetteerd. Er werd door onze personeelsdienst weinig beroep gedaan op het sociaal secretariaat.

Kosten administratief drukwerk (6141006) en kopieerkosten waren veel minder dan voorzien. Dit kan in de toekomst verminderd worden.

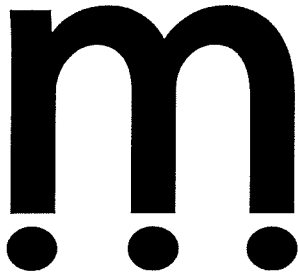
Kosten algemene veiligheid-KSZ (6150002) zijn te ruim gebudgetteerd en kunnen in de toekomst verminderd worden.

De sterke toename van ontvangsten bij algemeen bestuur is het gevolg van een ontvangst van het aankoopcomité. We ontvingen € 21.157,92 provisiegeld van vroegere jaren.

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

Er blijft een ruim budget over bij aankoop technisch materiaal (6001000) en erelonen (6131999) op de opleiding bouw, gezien deze opleiding in juni gestopt werd. Deze budgetten zijn niet meer opgenomen in 2019.

De kleine budgetten voor de bijzondere exploitatie (6007910) op tewerkstelling en opleiding keuken werden niet gebruikt. Dit is moeilijk voorspelbaar.



Het budget aankoop voedingswaren (6000100) op opleiding keuken werd eveneens niet gebruikt. Dit budget wordt voorzien voor opdrachten die volledig door de opleiding keuken uitgevoerd worden. In de praktijk gebeuren de meeste opdrachten voor de uitvoerkeuken en het dienstencentrum.

Net zoals in beleidsdomein 1 zijn niet alle voorziene opleidings- en informaticakosten gemaakt.

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

Op bijzondere exploitatie-uitgaven (6007910) van de sociale huisvesting en op onderhoud en herstellingen (6150101) van de sociale huisvesting en de assistentiewoningen is een groot budget over. In voorgaande jaren werd veel meer verbruikt op deze rekeningen. Ook in 2019 werd al vrij veel op deze rekeningen geboekt. Het overschot van 2018 is dus eerder uitzonderlijk.

Op kosten en gezondheid werd in 2018 nog niet geboekt. Deze rekening is bijgevoegd op vraag van het bestuur.

Op 'uitgegeven keuken' (6135001) van de thuisbezorgde maaltijden werd in 2018 niets geboekt. Op deze rekening werden vroeger de aankopen van de broodjes voor het personeel geboekt. Sinds 2018 worden deze broodjes door de eigen keuken gemaakt. Dit budget moet in de toekomst niet meer voorzien worden.

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

Er blijft een aanzienlijk budget over op 'kosten voor ontspanning' van het WZC. Het budget is gebaseerd op de uitgaven van 2017, wat veel meer was.

Ook bij aankoop geneesmiddelen blijft budget over. Sinds 2018 kunnen we aankopen volgens TPE (tarief per eenheid) wat leidt tot een besparing. Er werd ook samen gezeten met de huisartsen om de medicatie per bewoner te bespreken.

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

Aan de kostenzijde worden hier o.a. intresten, belastingen (onroerende voorheffing) en minderwaarden op de realisatie van vlottende activa geboekt. Er werd meer geboekt op 'minderwaarden op de realisatie van operationele werkingskosten' (6420000) dan gebudgetteerd. Gezien we de intentie hebben om de vorderingen van de sociale dienst minder snel oninbaar te boeken, werd dit budget (te sterk) verminderd tijdens de eerste budgetwijziging.

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





**Personeelskosten per beleidsdomein:**

|                                  | Eindbudget          | Jaarrekening        | Beschikbaar       | Procent   |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-----------|
| Algemeen bestuur                 | 645.812,83          | 608.948,36          | 36.864,47         | 6%        |
| Maatschappelijke dienstverlening | 1.599.241,62        | 1.536.794,68        | 62.446,94         | 4%        |
| (T)huiszorg                      | 853.991,02          | 745.010,30          | 108.980,72        | 13%       |
| Zorgcampus                       | 3.567.649,69        | 3.456.024,50        | 111.625,19        | 3%        |
| <b>Totaal</b>                    | <b>6.666.695,16</b> | <b>6.346.777,84</b> | <b>319.917,32</b> | <b>5%</b> |

De geboekte personeelskosten zijn conform de ramingen: in totaal slechts 5% teveel gebudgetteerd. Enkel in het beleidsdomein (T)huiszorg werd te veel gebudgetteerd. Dit is het gevolg van de vele vacatures in de poetsdienst, die niet ingevuld zijn.

Op 'verzekering arbeidsongevallen' (6231005) werd een negatieve boeking gedaan wegens de omvorming van Ethias Gemeen Recht OVV tot EthiasCo CVBA.

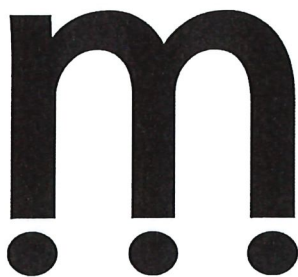
De leden van de onderlinge verzekeringsvereniging Ethias Gemeen Recht hebben in buitengewone vergadering van 27/11/2017 beslist om de OVV Ethias GR om te vormen tot de CVBA EthiasCo. De OVV Ethias GR verzekert de risico's inzake arbeidsongevallen. Door de onderschrijving van een polis tegen arbeidsongevallen bij OVV Ethias GR zijn veel lokale besturen (waaronder OCMW Middelkerke) er lid van. Ingevolge de omvorming tot een CVBA ontvangen die lokale besturen deelbewijzen in de CVBA (in verhouding tot de in 2016 betaalde verzekeringsbijdragen). Elk deelbewijs heeft een nominale waarde van 8.602,90 euro. Aan OCMW Middelkerke werden 6 deelbewijzen toegekend. Gezien de toekenning van de deelbewijzen als een gedeeltelijke teruggave van in het verleden betaalde verzekeringsbijdragen beschouwd dient te worden, moet de toekenning van de deelbewijzen budgettair verwerkt worden.

→ Eénmalige negatieve aanrekening (- 51.617,40 euro) op het uitgavenkrediet dat voorzien was voor de betaling van de verzekering arbeidsongevallen (exploitatiebudget).

→ Eenzelfde bedrag werd in het investeringsbudget geboekt als uitgave op 2841000 (andere aandelen)

| RESULTAAT OP KASBASIS                                       | Jaarrekening         | Eindbudget           | Initieel budget      |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>I. Exploitatiebudget (B-A)</b>                           | <b>1.398.667,73</b>  | <b>352.524,75</b>    | <b>85.778,96</b>     |
| <i>A. Uitgaven</i>  | 9.511.403,47         | 10.602.540,06        | 10.630.795,90        |
| <i>B. Ontvangsten</i>                                       | 10.910.071,20        | 10.955.064,81        | 10.716.574,86        |
| 1.a. Belastingen en boetes                                  |                      |                      |                      |
| 1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden  | 2.490.417,84         | 2.490.417,84         | 2.580.547,00         |
| 1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar  |                      |                      |                      |
| 2. Overige  | 8.419.653,36         | 8.464.646,97         | 8.136.027,86         |
| <b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>                         | <b>-107.262,87</b>   | <b>-1.710.661,57</b> | <b>-1.234.630,00</b> |
| <i>A. Uitgaven</i>  | 197.763,23           | 1.790.661,57         | 1.314.630,00         |
| <i>B. Ontvangsten</i>                                       | 90.500,36            | 80.000,00            | 80.000,00            |
| <b>III. Andere (B-A)</b>                                    | <b>-582.171,98</b>   | <b>-582.171,98</b>   | <b>-582.171,98</b>   |
| <i>A. Uitgaven</i>  | 582.171,98           | 582.171,98           | 582.171,98           |
| 1. Aflossing financiële schulden                            | 582.171,98           | 582.171,98           | 582.171,98           |
| a. Periodieke aflossingen                                   | 582.171,98           | 582.171,98           | 582.171,98           |
| b. Niet-periodieke aflossingen                              |                      |                      |                      |
| 2. Toegestane leningen                                      |                      |                      |                      |
| 3. Overige transacties                                      |                      |                      |                      |
| <i>B. Ontvangsten</i>                                       |                      |                      |                      |
| 1. Op te nemen leningen en leasings                         |                      |                      |                      |
| 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>709.232,88</b>    | <b>-1.940.308,80</b> | <b>-1.731.023,02</b> |
| <i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i> | 9.909.254,42         | 9.909.254,42         | 8.699.329,07         |
| <b>VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)</b>        | <b>10.618.487,30</b> | <b>7.968.945,62</b>  | <b>6.968.306,05</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>                | 4.000.000,00         | 4.000.000,00         | 4.000.000,00         |
| <i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>         |                      |                      |                      |
| <b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)</b>                 | <b>6.618.487,30</b>  | <b>3.968.945,62</b>  | <b>2.968.306,05</b>  |

| AUTOFINANCIERINGSMARGE   | Jaarrekening         | Eindbudget           | Initieel budget      |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>I. Financieel draagvlak (A-B)</b>                                       | <b>1.444.160,80</b>  | <b>398.023,83</b>    | <b>139.078,04</b>    |
| <i>A. Exploitatieontvangsten</i>   | <i>10.910.071,20</i> | <i>10.955.064,81</i> | <i>10.716.574,86</i> |
| <i>B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)</i> | <i>9.465.910,40</i>  | <i>10.557.040,98</i> | <i>10.577.496,82</i> |
| 1. Exploitatie-uitgaven  | 9.511.403,47         | 10.602.540,06        | 10.630.795,90        |
| 2. Nettokosten van de schulden   | 45.493,07            | 45.499,08            | 53.299,08            |
| <b>II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)</b>                          | <b>537.665,05</b>    | <b>597.671,06</b>    | <b>605.471,06</b>    |
| <i>A. Netto-aflossingen van schulden</i>                                   | <i>492.171,98</i>    | <i>552.171,98</i>    | <i>552.171,98</i>    |
| <i>B. Nettokosten van schulden</i>   | <i>45.493,07</i>     | <i>45.499,08</i>     | <i>53.299,08</i>     |
| <b>Autofinancieringsmarge (I-II)</b>                                       | <b>906.495,75</b>    | <b>-199.647,23</b>   | <b>-466.393,02</b>   |

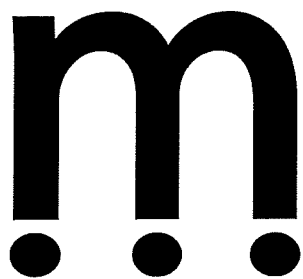


## Toelichting bij investeringsbudget

|                                  | Jaarrekening      |                  |                    | Eindbudget          |                  |                      |
|----------------------------------|-------------------|------------------|--------------------|---------------------|------------------|----------------------|
|                                  | Uitgaven          | Ontvangsten      | Saldo              | Uitgaven            | Ontvangsten      | Saldo                |
| Algemeen Bestuur                 | 23.247,01         | 1                | -23.246,01         | 227.387,60          |                  | -227.387,60          |
| Maatschappelijke dienstverlening | /                 | /                | /                  | /                   | /                | /                    |
| (T)huiszorg                      | 115.353,85        | /                | -115.353,85        | 1.478.285,36        | /                | -1.478.285,36        |
| Zorgcampus                       | 7.544,97          | 90.000,00        | 82.455,03          | 84.988,61           | 30.000,00        | -54.988,61           |
| Algemene financiering            | 51.617,40         | 499,36           | -51.118,04         | 0,00                | 50.000,00        | 50.000,00            |
| <b>Totalen</b>                   | <b>197.763,23</b> | <b>90.500,36</b> | <b>-107.262,87</b> | <b>1.790.661,57</b> | <b>80.000,00</b> | <b>-1.710.661,57</b> |

Voor de detail van de investeringsuitgaven en -ontvangsten verwijzen we naar het gedetailleerd overzicht per investeringsenveloppe.

Bij de investeringen waren de deelbewijzen van Ethias niet budgettair voorzien (uitleg zie hoger pg 62).



### **Toelichting bij de bestemde gelden**

Er blijft € 4.000.000,00 aan bestemde gelden, die zullen worden aangewend voor de assistentiewoningen.