



# JAAERVERSLAG 2018

# - Jaarrekening

**Tel 011 89 12 12**  
**NIS: 72038**

**Financieel directeur: Marc Vuylsteke**  
**Adjunct-financieel directeur: Magda Kauffmann**  
**Algemeen directeur: Robert Verheyen**

## Voorwoord

Voor u ligt de jaarrekening 2018 van het OCMW van Hechtel-Eksel, opgesteld volgens de BCC-regelgeving. BBC is de afkorting van **Beleids en BeheersCyclus**.

In dit rapport vindt u:

De officiële beleidsrapporten: de officiële jaarrekening met alle verplichte documenten.

De beheersrapporten: hier kunnen rapporten opgenomen worden die extra toelichting geven bij de jaarrekening, zonder dat hiervoor een verplichte layout opgelegd wordt. Deze rapporten kunnen grotendeels rechtstreeks uit het boekhoudpakket gehaald.

Het jaarverslag m.b.t. de dienstverlening wordt in een afzonderlijk document voorgelegd.



# Inhoudsopgave

## **BELEIDSRAPPORTEN**

### **Beleidsnota:**

- |  |      |
|--|------|
| 1. Doelstellingenrealisatie prioritaire doelstellingen | p. 7 |
| 2. Doelstellingenrekening per beleidsdomein (J1)       | p.10 |
| 3. Financiële toestand (J)                             | p.12 |

### **Financiële nota**

- |   |      |
|---|------|
| 1. De exploitatierekening (J2)                                | p.14 |
| 2. De investeringsverrichtingen v.h. financieel boekjaar (J3) | p.15 |
| 3. Rekening afgesloten investeringsenveloppen (leeg)          | p.16 |
| 4. De liquiditeitenrekening (J5)                              | p.17 |

### **Samenvatting algemene rekening**

- |   |      |
|---|------|
| 1. De balans (J6)                       | p.19 |
| 2. Staat van opbrengsten en kosten (J7) | p.21 |

### **Toelichting**

- |  |      |
|--|------|
| 1. Toelichting bij de exploitatierekening                |      |
| Verklaring van de afwijking met het budget               | p.22 |
| Exploitatierekening per beleidsdomein (TJ1)              | p.24 |
| Evolutie exploitatierekening (TJ2)                       | p.25 |
| 2. Toelichting bij de investeringrekening                |      |
| Verklaring van de afwijking met het budget               | p.26 |
| Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3)        | p.27 |
| Evolutie van de investeringsverrichtingen (TJ4)          | p.31 |
| Stand van de kredieten per investeringsenveloppe (TJ5)   | p.33 |
| 3. Evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6)           | p.34 |
| 4. Overzicht van werkings- en investeringssubsidies (TJ) | p.36 |

### **Toelichting samenvatting algemene rekeningen**

- |  |      |
|--|------|
| 1. Toelichting bij de balans (TJ7)                       | p.37 |
| 2. Waarderingsregels                                     | p.40 |
| 3. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen | p.44 |

## **BEHEERSRAPPORTEN**

- |   |      |
|---|------|
| 1. Doelstellingenrealisatie volledig OCMW                   | p.49 |
| 2. De staat van opbrengsten en kosten per kostenplaats (J7) | p.58 |
| 3. Lijst van hypotheke 31/12/2018                           | p.62 |



## **BELEIDSRAPPORTEN:**

1. Beleidsnota (p.7-13)
2. Financiële nota (p.14-18)
3. Samenvatting algemene rekeningen (p.19-21)
4. Toelichting (p.22-36)
5. Toelichting samenvatting algemene rekening (p.37-46)



## De doelstellingenrealisatie 2018: Prioritaire doelstellingen.

### DOMEIN Algemeen Beheer

Algemene administratie

#### Voorzien van efficiënte en gezonde werk- en vergaderruimte

2018140001

Voorzien in gezonde en efficiënte werk- en spreekruimtes door werken in OCMW-gebouw (in huur)

2018140021

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
I	0,00 €	0,00 €	382.900,28 €	0,00 €	200.000,00 €	0,00 €

- Voorzien in gezonde en efficiënte werk- en spreekruimtes

**● Gerealiseerd: Nee Maar.**

*Goede huisvesting blijft nog steeds problematisch. Er is een gebrek aan spreek- en vergaderruimtes, de toegang tot het hoofdgebouw is niet rolstoelvriendelijk en de huisvesting van het personeel is zeer krap. Bij de verhuis van de kinderopvang kan er voor een aantal problemen een oplossing gezocht worden. Ook de integratie gemeente-OCMW en het streven naar 1 centrale 'toegangsdeur' zal zeker een rol spelen.*

*Wat betreft vergaderruimte kan zeker de renovatie van de Don Boscostraat 4 positieve gevolgen hebben. De plannen zijn klaar (architectenbureau De Gouden Liniiaal) en de procedure overheidsopdrachten voor de verbouwing is net voor het jaareinde opgestart. De beperkte kosten in 2018 zijn studie- en architectkosten op LOI-budgetten. In 2019 zal de renovatie van start gaan.*

### DOMEIN Algemeen Beheer

Algemene administratie

	Totaal Hoofdstuk					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
I	0,00 €	0,00 €	382.900,28 €	0,00 €	200.000,00 €	0,00 €
<b>Totaal</b>	0,00 €	0,00 €	382.900,28 €	0,00 €	200.000,00 €	0,00 €



## De doelstellingenrealisatie 2018

### DOMEIN Welzijn en welvoelen

Senioren dienst

#### Oog voor psychosociaal welzijn van senioren

2018140004

##### organisatie bezoekersteam

2018140005

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten

- Bezoeken van alle 80-plussers

**Gerealiseerd: Ja.**

Begin 2018 werden er eerst nog huisbezoeken afgewerkt van brieven die verstuurd waren eind 2017. In 2018 zijn er 34 brieven verstuurd naar 80-jarigen. Hiervan waren er 22 koppels en bereikten de brieven dus 56 personen. Naast de brieven die het OCMW zelf verstuurd, kwamen ook 72 aanvragen voor het bezoekersteam spontaan binnen. Dit zijn contacten op initiatief van de mensen zelf of via hun familie, huisdokter, verpleging, mantelverzorger, enz. Dit resulteerde in 112 huisbezoeken in het kader van het bezoekersteam (het streefdoel was 100 huisbezoeken). Wegens tijdsgebrek werden echter in 2018 nog niet alle 80-jarigen aangeschreven. Er moet namelijk ruimte zijn om huisbezoeken in te plannen. Deze personen komen begin 2019 nog aan bod. Tijdens de huisbezoeken wordt er de nodige informatie gegeven aan de hand van het boekje van het bezoekersteam. Indien nodig worden ook de nodige aanvragen gedaan, bijvoorbeeld aanvragen voor zorgbudget ouderen met een zorgnood, mantelzorgtoelage,... en aanvragen voor thuisdiensten en woonzorgcentrum.

Aangezien deze doelstelling de focus legt op ondersteuning / begeleiding van onze senioren (binnen de werking van het seniorenteam) is dit een niet-financiële doelstelling. Eventuele financiële ondersteuning ten gevolge van de bezoeken / rechtenonderzoek kan vanuit andere instanties komen (zorgforfait vanuit Vlaanderen of mutualiteit) of vanuit specifieke budgetten OCMW (mantelzorgtoelage, personenalarm, pedicurebonnen, hulp bij vervoer via de MMC enz.)

#### Voorzien in aangepaste huisvesting van senioren

2018140005

##### Assistentiewoningen

2018140006

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten

- Coördinatiebouw assistentiewoningen op grond gemeentebestuur

**Gerealiseerd: Ja Maar.**

De bouw van de assistentiewoningen werd in de loop van onze meerjarenplanning 2014-2019 toevertrouwd aan Vitas. De financiële middelen zijn dus niet meer voorzien in het OCMW-budget, maar bij Vitas. De eerstesteenlegging vond plaats op 6 oktober 2018 (voor 35 assistentiewoningen in de Nieuwstraat, en dagopvang met 3 assistentiewoningen in de Hoekstraat). De opening wordt verwacht in het voorjaar van 2020.

- Samenwerking met externe partners

### DOMEIN Welzijn en welvoelen

Senioren dienst

#### Totaal Hoofdstuk

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>Totaal</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

## De doelstellingenrealisatie 2018

### DOMEIN Welzijn en welvoelen

Sociale dienst

#### Voorzien in goede begeleiding van cliënten met problemen om hun budget te beheren.

2018140002

##### Instroombegeleiding nieuwe BB / CSR

2018140002

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten

- Uitwerken goede methodiek om instroom te optimaliseren

**Gerealiseerd: Ja.**

In 2018 liepen er 31 dossiers. Er waren 28 nieuwe aanmeldingen, waarvan er 6 effectief werden opgestart. Er is geen wachtlijst. Doelstellingen zijn :

- De duur van de intake na goedkeuring BCSD (duur tot regelingen met schuldeisers in orde zijn en lopen) is idealiter max. 6 maanden.

- Het uitvalpercentage tijdens de opstart (na goedkeuring BCSD) mag niet hoger zijn dan 33%.

Voor 2018 bedroeg de gemiddelde termijn om een dossier over te dragen na goedkeuring van het BCSD 4 maanden.

1 van de 31 dossiers werd stopgezet na goedkeuring BCSD. Dit is 3.23%.

Aangezien deze doelstelling vooral de focus legt op begeleiding (binnen de werking van de sociale dienst) is dit een niet-financiële doelstelling.

##### Uitstroombegeleiding

2018140003

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten

- Begeleiding naar zelfstandig eigen budget beheren

**Gerealiseerd: Ja.**

Deze doelstelling is er één op langere termijn aangezien de gevolgen van een goede begeleiding over een langere periode moet geëvalueerd worden. De respons op zich is vrij goed. Aangezien de begeleiding vrij intensief is, kan dit slechts in een beperkt aantal dossiers. Daarenboven zijn niet alle cliënten klaar voor het autonoom beheren van hun budget. Bij onvermogen om het eigen budget te beheren wordt ook uitgekeken naar externe bewindvoering.

In 2018 waren er 7 lopende dossiers. Er werden 2 nieuwe dossiers opgestart en er werden 3 dossiers stopgezet, 2 op vraag van de cliënt die vonden dat ze er klaar voor waren. 1 bleek een levenslang dossier te zijn.

Tot op heden zijn er nog geen geslaagde uitstroomdossiers hervallen.

Aangezien deze doelstelling vooral de focus legt op begeleiding (binnen de werking van de sociale dienst) is dit een niet-financiële doelstelling.

### DOMEIN Welzijn en welvoelen

Sociale dienst

#### Totaal Hoofdstuk

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>Totaal</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

#### Totalen

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>I</b>	0,00 €	0,00 €	382.900,28 €	0,00 €	200.000,00 €	0,00 €
<b>Totaal</b>	0,00 €	0,00 €	382.900,28 €	0,00 €	200.000,00 €	0,00 €

## J1 : De doelstellingenrekening 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
<b>ALGEMEEN BEHEER</b>	<b>489.412</b>	<b>93.273</b>	<b>-396.139</b>	<b>1.155.599</b>	<b>79.530</b>	<b>-1.076.069</b>	<b>884.666</b>	<b>79.530</b>	<b>-805.136</b>
<b>Prioritaire beleidsdoelstellingen</b>				<b>382.900</b>		<b>-382.900</b>	<b>200.000</b>		<b>-200.000</b>
Exploitatie									
Investeringsen				382.900		-382.900	200.000		-200.000
Andere									
<b>Overig beleid</b>	<b>489.412</b>	<b>93.273</b>	<b>-396.139</b>	<b>772.699</b>	<b>79.530</b>	<b>-693.169</b>	<b>684.666</b>	<b>79.530</b>	<b>-605.136</b>
Exploitatie	459.664	93.273	-366.391	649.666	79.530	-570.136	649.666	79.530	-570.136
Investeringsen	29.748		-29.748	123.033		-123.033	35.000		-35.000
Andere									
<b>ALGEMENE FINANCIERING</b>	<b>96.198</b>	<b>2.119.001</b>	<b>2.022.803</b>	<b>103.495</b>	<b>2.054.435</b>	<b>1.950.940</b>	<b>103.495</b>	<b>2.054.435</b>	<b>1.950.940</b>
<b>Prioritaire beleidsdoelstellingen</b>									
Exploitatie									
Investeringsen									
Andere									
<b>Overig beleid</b>	<b>96.198</b>	<b>2.119.001</b>	<b>2.022.803</b>	<b>103.495</b>	<b>2.054.435</b>	<b>1.950.940</b>	<b>103.495</b>	<b>2.054.435</b>	<b>1.950.940</b>
Exploitatie	47.404	2.119.001	2.071.597	54.700	2.054.435	1.999.735	54.700	2.054.435	1.999.735
Investeringsen									
Andere	48.795		-48.795	48.795		-48.795	48.795		-48.795
<b>WELZIJN EN WELVOELEN</b>	<b>2.347.881</b>	<b>1.270.948</b>	<b>-1.076.933</b>	<b>2.950.370</b>	<b>1.433.142</b>	<b>-1.517.228</b>	<b>2.950.370</b>	<b>1.433.142</b>	<b>-1.517.228</b>
<b>Prioritaire beleidsdoelstellingen</b>									
Exploitatie									
Investeringsen									
Andere									
<b>Overig beleid</b>	<b>2.347.881</b>	<b>1.270.948</b>	<b>-1.076.933</b>	<b>2.950.370</b>	<b>1.433.142</b>	<b>-1.517.228</b>	<b>2.950.370</b>	<b>1.433.142</b>	<b>-1.517.228</b>
Exploitatie	2.347.881	1.252.948	-1.094.933	2.950.370	1.433.142	-1.517.228	2.950.370	1.433.142	-1.517.228
Investeringsen		18.000	18.000						
Andere									
<b>Totalen</b>	<b>2.933.491</b>	<b>3.483.222</b>	<b>549.731</b>	<b>4.209.464</b>	<b>3.567.107</b>	<b>-642.357</b>	<b>3.938.531</b>	<b>3.567.107</b>	<b>-371.424</b>
Exploitatie	2.854.948	3.465.222	610.273	3.654.736	3.567.107	-87.629	3.654.736	3.567.107	-87.629
Investeringsen	29.748	18.000	-11.748	505.933		-505.933	235.000		-235.000

**J1 : De doelstellingenrekening 2018**

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Andere	48.795		-48.795	48.795		-48.795	48.795		-48.795

**J : De financiële toestand**

<b>RESULTAAT OP KASBASIS</b>	<b>Jaarrekening</b>	<b>Eindbudget</b>	<b>Initieel budget</b>
<b>I. Exploitantiebudget (B-A)</b>	<b>610.273</b>	<b>-87.629</b>	<b>-87.629</b>
A. Uitgaven	2.854.948	3.654.736	3.654.736
B. Ontvangsten	3.465.222	3.567.107	3.567.107
1.a Belastingen en boetes	0	0	0
1.b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	1.908.935	1.908.935	1.908.935
1.c Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0
2. Overige	1.556.287	1.658.172	1.658.172
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>	<b>-11.748</b>	<b>-505.933</b>	<b>-235.000</b>
A. Uitgaven	29.748	505.933	235.000
B. Ontvangsten	18.000	0	0
<b>III. Andere (B-A)</b>	<b>-48.795</b>	<b>-48.795</b>	<b>-48.795</b>
A. Uitgaven	48.795	48.795	48.795
1. Aflossing financiële schulden	48.795	48.795	48.795
a. Periodieke aflossingen	48.795	48.795	48.795
b. Niet-periodieke aflossingen	0	0	0
2. Toegestane leningen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
B. Ontvangsten	0	0	0
1. Op te nemen leningen en leasings	0	0	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)</b>	<b>549.731</b>	<b>-642.357</b>	<b>-371.424</b>
<b>V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>	<b>2.100.954</b>	<b>2.100.954</b>	<b>1.360.086</b>
<b>VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)</b>	<b>2.650.685</b>	<b>1.458.596</b>	<b>988.662</b>
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>	<b>51.926</b>	<b>54.648</b>	<b>51.336</b>
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	51.926	54.648	51.336
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0	0	0
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI - VII)</b>	<b>2.598.759</b>	<b>1.403.948</b>	<b>937.326</b>

**J : De financiële toestand**

<b>AUTOFINANCIERINGSMARGE</b>	<b>Jaarrekening</b>	<b>Eindbudget</b>	<b>Initieel budget</b>
<b>Autofinancieringsmarge (I-II)</b>	<b>561.479</b>	<b>-136.424</b>	<b>-136.424</b>
<b>I. Financieel draagvlak (A-B)</b>	<b>636.319</b>	<b>-61.529</b>	<b>-61.529</b>
A. Exploitatieontvangsten	3.465.222	3.567.107	3.567.107
B. Exploitatie-uitgaven excl.de nettokosten van schulden (1-2)	2.828.903	3.628.636	3.628.636
1. Exploitatie-uitgaven	2.854.948	3.654.736	3.654.736
2. Nettokosten van de schulden	26.046	26.100	26.100
a. Kosten van de schulden	26.046	26.100	26.100
b. Terugvordering van de kosten van de schulden	0	0	0
<b>II. Netto periodieke leningsuitgaven (A + B)</b>	<b>74.840</b>	<b>74.895</b>	<b>74.895</b>
A. Netto-aflossingen van schulden	48.795	48.795	48.795
1. Periodieke aflossingen van schulden	48.795	48.795	48.795
2. Terugvordering van periodieke aflossingen van schulden	0	0	0
B. Nettokosten van schulden	26.046	26.100	26.100
1. Kosten van de schulden	26.046	26.100	26.100
2. Terugvordering van de kosten van de schulden	0	0	0

**J2 : De exploitatierekening 2018**

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
<b>ALGEMEEN BEHEER</b>	459.664	93.273	-366.391	649.666	79.530	-570.136	649.666	79.530	-570.136
<b>ALGEMENE FINANCIERING</b>	47.404	2.119.001	2.071.597	54.700	2.054.435	1.999.735	54.700	2.054.435	1.999.735
<b>WELZIJN EN WELVOELEN</b>	2.347.881	1.252.948	-1.094.933	2.950.370	1.433.142	-1.517.228	2.950.370	1.433.142	-1.517.228
<b>Totalen</b>	<b>2.854.948</b>	<b>3.465.222</b>	<b>610.273</b>	<b>3.654.736</b>	<b>3.567.107</b>	<b>-87.629</b>	<b>3.654.736</b>	<b>3.567.107</b>	<b>-87.629</b>

**J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar 2018**

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
<b>ALGEMEEN BEHEER</b>	29.748		-29.748	505.933		-505.933	235.000		-235.000
<b>ALGEMENE FINANCIERING</b>									
<b>WELZIJN EN WELVOELEN</b>		18.000	18.000						
<b>Totalen</b>	<b>29.748</b>	<b>18.000</b>	<b>-11.748</b>	<b>505.933</b>		<b>-505.933</b>	<b>235.000</b>		<b>-235.000</b>



## **Schema J4 : De rekening van de afgesloten investeringsenveloppe 2018**

NIHIL

## Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Exploitatierekening (B-A)</b>	<b>610.273</b>	<b>-87.629</b>	<b>-87.629</b>
A. Uitgaven	2.854.948	3.654.736	3.654.736
B. Ontvangsten	3.465.222	3.567.107	3.567.107
1.a Belastingen en boetes	0	0	0
1.b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	1.908.935	1.908.935	1.908.935
1.c Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0
2. Overige	1.556.287	1.658.172	1.658.172
<b>II. Investeringsrekening (B-A)</b>	<b>-11.748</b>	<b>-505.933</b>	<b>-235.000</b>
A. Uitgaven	29.748	505.933	235.000
B. Ontvangsten	18.000	0	0
<b>III. Andere (B-A)</b>	<b>-48.795</b>	<b>-48.795</b>	<b>-48.795</b>
A. Uitgaven	48.795	48.795	48.795
1. Aflossing financiële schulden	48.795	48.795	48.795
a. Periodieke aflossingen	48.795	48.795	48.795
b. Niet-periodieke aflossingen	0	0	0
2. Toegestane leningen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
B. Ontvangsten	0	0	0
1. Op te nemen leningen en leasings	0	0	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)</b>	<b>549.731</b>	<b>-642.357</b>	<b>-371.424</b>
<b>V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>	<b>2.100.954</b>	<b>2.100.954</b>	<b>1.360.086</b>
<b>VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)</b>	<b>2.650.685</b>	<b>1.458.596</b>	<b>988.662</b>
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>	<b>51.926</b>	<b>54.648</b>	<b>51.336</b>
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	51.926	54.648	51.336
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0	0	0
<b>VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)</b>	<b>2.598.759</b>	<b>1.403.948</b>	<b>937.326</b>

## Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2018

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget	
<b>I. Exploitatie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Investerings</b>	<b>64.648</b>	<b>-12.723</b>	<b>-10.000</b>	<b>-10.000</b>	<b>51.926</b>
Bestemde gelden LOI	16.000	0	0	0	16.000
Bestemde gelden oude budgetten + transfer 13	48.648	-12.723	-10.000	-10.000	35.926
<b>III. Andere verrichtingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totalen</b>	<b>64.648</b>	<b>-12.723</b>	<b>-10.000</b>	<b>-10.000</b>	<b>51.926</b>

## J6 : DE BALANS 2018

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>2.642.954,87</b>	<b>2.101.948,77</b>
A. Liquide Middelen en geldbeleggingen	2.321.358,43	1.734.806,73
B. Vorderingen op korte termijn	320.074,60	367.034,88
1. Vorderingen uit ruiltransacties	27.978,93	23.053,64
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	292.095,67	343.981,24
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	1.521,84	107,16
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
<b>II. Vaste activa</b>	<b>1.446.212,12</b>	<b>1.504.442,15</b>
A. Vorderingen op lange termijn	0,00	0,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	20.678,57	20.678,57
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	3.000,00	3.000,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	17.678,57	17.678,57
5. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00
C. Materiële vaste activa	1.425.533,55	1.483.763,58
1. Gemeenschapsgoederen	994.057,88	1.052.287,91
a. Terreinen en gebouwen	962.435,13	1.009.297,31
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	2.101,98	1.125,30
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	29.520,77	41.865,30
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	431.475,67	431.475,67
a. Terreinen en gebouwen	431.475,67	431.475,67
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	0,00	0,00
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>4.089.166,99</b>	<b>3.606.390,92</b>

## J6 : DE BALANS 2018

<b>PASSIVA</b>	<b>Boekjaar</b>	<b>Vorig boekjaar</b>
<b>I. Schulden</b>	<b>1.615.435,38</b>	<b>1.651.744,01</b>
A. Schulden op korte termijn	260.400,75	266.055,32
1. Schulden uit ruiltransacties	189.854,27	198.524,98
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	96.705,00	89.940,00
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	93.149,27	108.584,98
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	19.342,06	18.735,81
3. Overlopende rekeningen van het passief	1.632,81	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	49.571,61	48.794,53
B Schulden op lange termijn	1.355.034,63	1.385.688,69
1. Schulden uit ruiltransacties	1.183.539,36	1.215.168,72
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	421.650,41	403.708,16
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	421.650,41	403.708,16
2. Overige risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	761.888,95	811.460,56
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	171.495,27	170.519,97
<b>II. Nettoactief</b>	<b>2.473.731,61</b>	<b>1.954.646,91</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>4.089.166,99</b>	<b>3.606.390,92</b>

**J7 : DE STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN 2018**

	<b>Boekjaar</b>	<b>Vorig boekjaar</b>
<b>I. Kosten</b>	<b>2.961.529,10</b>	<b>2.962.647,32</b>
A. Operationele kosten	2.935.112,99	2.933.639,40
1. Goederen en diensten	318.217,40	289.864,76
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	1.731.700,87	1.715.173,12
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	107.995,29	101.622,60
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	716.787,39	774.429,60
5. Toegestane werkingssubsidies	8.869,61	6.582,24
6. Andere operationele kosten	51.542,43	45.967,08
B. Financiële kosten	26.416,11	29.007,92
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>3.486.216,25</b>	<b>2.758.051,66</b>
A. Operationele opbrengsten	3.463.191,49	2.734.812,43
1. Opbrengsten uit de werking	132.885,67	138.793,30
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	3.174.999,98	2.042.396,77
a. Algemene werkingssubsidies	2.113.978,47	1.316.678,79
b. Specifieke werkingssubsidies	1.061.021,51	725.717,98
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	134.416,37	532.397,46
5. Andere operationele opbrengsten	20.889,47	21.224,90
B. Financiële opbrengsten	23.024,76	23.239,23
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
<b>III. Overschot of Tekort van het boekjaar</b>	<b>524.687,15</b>	<b>-204.595,66</b>
A. Operationeel overschot of tekort	528.078,50	-198.826,97
B. Financieel overschot of tekort	-3.391,35	-5.768,69
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>524.687,15</b>	<b>-204.595,66</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	524.687,15	-204.595,66

## **Budgettoestand 2018 / Verklaring van de afwijkingen van het exploitatiebudget.**

Een budget is een raming van uitgaven en ontvangsten, en stemt natuurlijk nooit overeen met de effectieve kosten/opbrengsten. Waar liggen de grote verschillen:

### **ALG. ADMINISTRATIE:**

Uitgavebudget: 29% niet benut (€ 197.000).

Het overgrote deel situeert zich in niet uitgegeven loonkosten (€ 160.000). De stafmedewerker administratie werd pas in 2019 ingevuld, en de loonkost van de adjunct-financieel directeur viel vanaf midden 2018 ten laste van het gemeentebudget. De voorziene bijdrage voor het pensioenfonds mandatarissen werd niet gebruikt, omdat dit fonds er nog steeds niet is. Voor het overige werd er minder uitgegeven aan onderhoudskosten gebouwen, nutsvoorzieningen, documentatie, kantoorbenodigdheden, welzijn op het werk en programma's en gebruiksrechten ICT.

Zoals steeds wordt bij elke uitgave een gezond zuinigheidsprincipe gehanteerd.

Bepaalde situaties hebben zich niet voorgedaan (bv. onderhoud bossen, gerechtskosten).

Verder levert de samenwerking met de gemeente zeker efficiëntiewinsten (representatie, publiciteitskosten bij adverteren van vacatures e.d.). Voor opleidingen kijken we naar noodzaak en kwaliteit, en kan er via de welzijnsregio regelmatig ingeschreven worden op goedkope of gratis opleidingen

In het ontvangstenbudget werd 4% meer gerealiseerd. Dit is vooral het gevolg van een alternatieve boekingswijze van de subsidies voor de vroegere gescos. In de budgetten is een deel van deze toelage al sinds 2013 voorzien als negatieve uitgave RSZ, dit conform de voorgestelde werkwijze door de stuurgroep van ABB. Dezelfde diensten van ABB hebben in 2018 laten weten dat ze deze toelage volledig wensen terug te vinden in opbrengsten bij de algemene financiering. Helaas zijn er nog geen aangepaste boekhoudfiches of instructies die deze vraag ondersteunen.

### **LOI (Lokaal Opvanginitiatief):**

Binnen het LOI wordt gestreefd naar een evenwicht: de subsidie, die bestaat uit een dagbedrag per LOI-plaats zou moeten volstaan voor alle kosten. De mogelijke overschotten worden gereserveerd uitsluitend voor LOI-doeleinden.

Een aantal LOI-gelinkte kosten (kapitaalsaflossingen lening) en opbrengsten (huuropbrengst Kreatos) wordt echter verplicht geboekt onder het beleidsdomein 'Algemene financiering'.

In 2018 is er veel te doen geweest rond de opgebouwde reserves van het LOI. Fedasil stelde een gewijzigde werkwijze voor in de toekomst, en in afwachting daarvan konden besturen reeds overgaan tot een vrijwillige teruggave van een deel van de opgebouwde reserve.

De OCMW-raad heeft op 16/4/2018 beslist niet in te gaan op het verzoek van Fedasil, en de reserves op te splitsen in Fedasil-gelinkte reserves en niet-Fedasil-gelinkte reserves. In de laatste categorie valt bv. de geraamde reserve uit niet doorgefactureerde algemene kosten.

Tot op heden is er nog geen wettelijke grond voor de in 2018 door Fedasil vooropgestelde aanpassingen in de opgebouwde reserves en de hieraan gekoppelde teruggave.

Qua exploitatiebudget werd er 36% niet benut. Er was ook een vrij grote leegstand in 2018, en ook aan ontvangstenkant liggen de effectieve ontvangsten 32% onder budget.

Desondanks kon er € 18.000 omgeboekt worden naar de balansreserve als compensatie voor niet doorgefactureerde algemene kosten.

### **SENIORENDIENST:**

Uitgavebudget: 11% niet benut (€ 79.375).

Dit situeert zich in personeelskosten algemene senioren dienst (€ 14.000), een gunstige verrekening van kosten voor de gezinszorg van de Welzijnsregio (€ 21.200), overschotten in de loonkosten bij de klusjesdienst en de poetsdienst omdat vervangingen hier niet altijd mogelijk of nuttig zijn (€ 16.000).

Verder is er ook op technische kosten en opleidingskosten merkelijk zuiniger omgesprongen met de beschikbare budgetten.

Aan de ontvangstenkant is het verschil slechts 1 %.

### **SOCIALE DIENST:**

Ondanks de verschuivingen die binnen het budget noodzakelijk waren om de stijgende leefloonkosten te dragen (+12% effectieve meerkosten) waren er toch nog overschotten in het uitgavenbudget: 21% niet benut (€ 393.000):

Gunstige verrekening kosten Welzijnsregio voor de dienst collectieve schuldenregeling (€ 8.900). Minder uitgave in diverse steunen (diverse financiële tegemoetkomingen, tussenkomsten in huurwaarborgen, stookolietoelagen, voorschotten op lonen of uitkeringen, verblijfskosten voor bejaarden enz.), in totaal voor € 177.400.

Lagere kosten begeleiding en tewerkstelling art.60 - invulling gebeurt ngl. beschikbare plaatsen en competenties van kandidaten die vanuit een leefloon doorstromen naar de voorziene 8 voltijdse tewerkstellingstrajecten: € 162.000.

Niet benutte projectwerking en samenwerkingsovereenkomsten: € 33.000.

In het budget van de sociale dienst zijn uitgaven vaak gelinkt aan subsidies (leefloon, steun gelijk aan leefloon, installatiepremies, steun vanuit de energiesector, de federale verwarmingstoelage enz.).

Ontvangstenbudget: 5% minder ontvangen dan geraamd (€47.000)

Belangrijkste elementen: Enerzijds 'gemiste' ontvangsten omwille van minder-uitgave steunen/voorschotten sociale dienst (€ 90.000) en minder ontvangsten voor TWE/art.60 (€ 60.000). Een aantal extra ontvangsten zorgde voor een gedeeltelijke compensatie, omdat ze hoger waren dan geraamd: subsidie dossierkosten leefloon omwille van de gewijzigde reglementering GMPI (€ 27.000), verhoogde terugvordering van leefloon bij particulieren (€ 22.000), een aangepaste subsidie vanwege het energiefonds (26.300), een aangepaste subsidie voor socio-culturele participatie en kinderarmoede (€ 10.500), terugbetaling loonkosten door derden (€ 6.000) enz.



## TJ1 : Exploitatierkening per beleidsdomein 2018

	Code	Totaal	ALGEMENE FINANCIERING	ALGEMEEN BEHEER	WELZIJN EN WELVOELEN
<b>I. Uitgaven</b>		<b>2.854.948,49</b>	<b>47.403,57</b>	<b>459.664,24</b>	<b>2.347.880,68</b>
A. Operationele uitgaven		2.828.532,38	21.041,63	459.664,24	2.347.826,51
1. Goederen en diensten	60/1	319.632,08	0,00	128.147,72	191.484,36
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	1.731.700,87	0,00	331.516,52	1.400.184,35
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	716.787,39	0,00	0,00	716.787,39
4. Toegestane werkingssubsidies	649	8.869,61	0,00	0,00	8.869,61
5. Andere operationele uitgaven	640/7	51.542,43	21.041,63	0,00	30.500,80
B. Financiële uitgaven	65	26.416,11	26.361,94	0,00	54,17
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Ontvangsten</b>		<b>3.465.221,91</b>	<b>2.119.000,70</b>	<b>93.273,04</b>	<b>1.252.948,17</b>
A. Operationele ontvangsten		3.464.824,30	2.118.603,09	93.273,04	1.252.948,17
1. Ontvangsten uit de werking	70	134.518,48	22.429,49	5.731,57	106.357,42
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	740	3.174.999,98	2.094.992,42	82.355,46	997.652,10
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	134.416,37	0,00	0,00	134.416,37
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	20.889,47	1.181,18	5.186,01	14.522,28
B. Financiële ontvangsten	75	397,61	397,61	0,00	0,00
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Saldo</b>		<b>610.273,42</b>	<b>2.071.597,13</b>	<b>-366.391,20</b>	<b>-1.094.932,51</b>

## Schema TJ2 : Evolutie van de exploitatierekening 2018

	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
<b>I. Uitgaven</b>		<b>2.854.948,49</b>	<b>2.861.131,88</b>	<b>2.656.314,12</b>
A. Operationele uitgaven		2.828.532,38	2.832.123,96	2.626.227,88
1. Goederen en diensten	60/1	319.632,08	289.971,92	243.338,13
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	1.731.700,87	1.715.173,12	1.612.053,55
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	716.787,39	774.429,60	687.329,22
4. Toegestane werkingssubsidies	649	8.869,61	6.582,24	39.937,35
5. Andere operationele uitgaven	640/7	51.542,43	45.967,08	43.569,63
B. Financiële uitgaven	65	26.416,11	29.007,92	30.086,24
C. Rechthebbenden uit het overzicht van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
<b>II. Ontvangsten</b>		<b>3.465.221,91</b>	<b>2.735.177,29</b>	<b>3.107.844,11</b>
A. Operationele ontvangsten		3.464.824,30	2.734.812,43	3.106.771,07
1. Ontvangsten uit de werking	70	134.518,48	138.793,30	131.200,19
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00
- Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		3.174.999,98	2.042.396,77	2.457.257,07
a. Algemene werkingssubsidies		2.113.978,47	1.316.678,79	1.797.244,78
- Gemeente- of provinciefonds	7400	50.000,00	50.000,00	50.000,00
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	1.908.935,00	1.058.003,00	1.742.481,00
- Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	155.043,47	208.675,79	4.763,78
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	1.061.021,51	725.717,98	660.012,29
4. Recuperatie specifieke kosten soc.dienst OCMW	748	134.416,37	532.397,46	495.917,02
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	20.889,47	21.224,90	22.396,79
B. Financiële ontvangsten	75	397,61	364,86	1.073,04
C Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
<b>III. Saldo</b>		<b>610.273,42</b>	<b>-125.954,59</b>	<b>451.529,99</b>

**Budgettoestand 2018 / Investering**

	Budget 2018	Incl.Bud.W	Benut	Overdr.2019	
2211000	200 000,00	182 900,28	0,00	382 900,28	Werken aan OCMW - gebouw / DB 4 (EM)
2211000	0,00	55 214,22	9 837,30	45 376,92	Studies/architect DB 4 (LOI)
2211000	0,00	23 967,00	7 187,40	16 779,60	Woningen LOI
2310000	0,00	8 655,36	2 309,00	6 346,36	Installaties, machines KD
2400000	25 000,00	0,00	1 805,20	23 194,80	Meubilair (EM)- DB 4
2410000	10 000,00	196,51	8 608,68	1 587,83	ICT
2420000	0,00	0,00	0,00	0,00	Rollend materiaal
			29 747,58	476 185,79	

Investeringen in 2018:

- 9 837,30 Studies/architectskosten Don Boscostraat 4
- 7 187,40 Werken aan gebouw Lommelsebaan / Vervanging dakramen
- 1 805,20 Zit-sta combinatie en 3 bureaustoelen
- 2 309,00 Aankoop grasmaaier en heggeschaar voor de klusjesdienst
- 8 608,68 Laptops (8), dockingstations (5), scherm (1) en toetsenbord (1) (Adm+PersoneelsD.)

**Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018**

<b>DEEL 1 : UITGAVEN</b>	<b>Code</b>	<b>Totaal</b>	<b>ALGEMENE FINANCIERING</b>	<b>ALGEMEEN BEHEER</b>
<b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
<b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>		<b>29.747,58</b>	<b>0,00</b>	<b>29.747,58</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		29.747,58	0,00	29.747,58
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	17.024,70	0,00	17.024,70
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	12.722,88	0,00	12.722,88
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0,00	0,00	0,00
<b>III. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>664</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAAL UITGAVEN</b>		<b>29.747,58</b>	<b>0,00</b>	<b>29.747,58</b>

**Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018**

<b>DEEL 1 : UITGAVEN</b>	<b>Code</b>	<b>WELZIJN EN WELVOELEN</b>
<b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>		<b>0,00</b>
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00
<b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>		<b>0,00</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00
5. Erfgoed	27	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0,00
<b>III. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>664</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAAL UITGAVEN</b>		<b>0,00</b>

**Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018**

<b>DEEL 2 : ONTVANGSTEN</b>	<b>Code</b>	<b>Totaal</b>	<b>ALGEMENE FINANCIERING</b>	<b>ALGEMEEN BEHEER</b>
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkings- verbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
<b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>22/7</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00	0,00
<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>150-180- 4951/2</b>	<b>18.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>		<b>18.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018**

<b>DEEL 2 : ONTVANGSTEN</b>	<b>Code</b>	<b>WELZIJN EN WELVOELEN</b>
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>28</b>	<b>0,00</b>
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00
<b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>22/7</b>	<b>0,00</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00
5. Erfgoed	27	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00
<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>150-180-4951/2</b>	<b>18.000,00</b>
<b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>		<b>18.000,00</b>

**Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2018**

<b>DEEL 1 : UITGAVEN</b>	<b>Code</b>	<b>Jaarrekening 2018</b>	<b>Jaarrekening 2017</b>	<b>Jaarrekening 2016</b>
<b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0
<b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>		<b>29.748</b>	<b>52.006</b>	<b>209.959</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		29.748	52.006	209.959
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	17.025	19.521	182.900
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	12.723	32.485	27.059
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa		0	0	0
1. Onroerende goederen	260/4	0	0	0
2. Roerende goederen	265/9	0	0	0
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0	0	0
<b>III. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>664</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAAL UITGAVEN</b>		<b>29.748</b>	<b>52.006</b>	<b>209.959</b>



**Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2018**

<b>DEEL 2 : ONTVANGSTEN</b>	<b>Code</b>	<b>Jaarrekening 2018</b>	<b>Jaarrekening 2017</b>	<b>Jaarrekening 2016</b>
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0
<b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>400</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0	0	0
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0	0	0
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	0	0	0
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa		0	0	400
1. Onroerende goederen	260/4	0	0	0
2. Roerende goederen	265/9	0	0	400
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0	0	0
<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>150-180-4951/2</b>	<b>18.000</b>	<b>-126.059</b>	<b>39.900</b>
<b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>		<b>18.000</b>	<b>-126.059</b>	<b>40.300</b>

**Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen 2018**

Investeringsenveloppen	Uitgaven					Ontvangsten		
	Verbinteniskrediet	Vastleggingen	Verbinteniskrediet min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen	Verbinteniskrediet	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen
2014 LOI: Investeringsenveloppe middelen LOI (2014 - 2019)	386.000,00	307.843,48	78.156,52	307.843,48	78.156,52	0,00	77.470,00	-77.470,00
2014 ALG: Investeringsenveloppe ALGEMEEN vanuit kapitaal en/of bestemde gelden OCMW (2014 - 2019)	172.000,00	115.871,01	56.128,99	115.871,01	56.128,99	0,00	0,00	0,00
2014 EM/P: Investeringsenveloppe eigen middelen OCMW voor prioritaire doelstelling goede huisvesting / werkplekken (2014 - 2019)	392.256,00	9.355,72	382.900,28	9.355,72	382.900,28	0,00	0,00	0,00
2014 A.FIN: Verplichte investeringsenveloppe algemene financiering (2014 - 2019)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	328.316,21	71.683,79

## Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
<b>I. Exploitatiebudget (B-A)</b>		<b>610.273</b>	<b>-125.955</b>	<b>451.530</b>
A. Uitgaven	60/5-694	2.854.948	2.861.132	2.656.314
B. Ontvangsten	70/794	3.465.222	2.735.177	3.107.844
1. a. Belastingen en boetes	73	0	0	0
1. b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	1.908.935	1.058.003	1.742.481
1. c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
2. Overige	70-7400-7402/9- 742/8-75	1.556.287	1.677.174	1.365.363
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>		<b>-11.748</b>	<b>-178.065</b>	<b>-169.659</b>
A. Uitgaven	21/28-2906-664	29.748	52.006	209.959
B. Ontvangsten	150-176-180- 21/28-4951/2	18.000	-126.059	40.300
<b>III. Andere (B-A)</b>		<b>-48.795</b>	<b>-48.053</b>	<b>-47.345</b>
A. Uitgaven		48.795	48.053	47.345
1. Aflossing financiële schulden		48.795	48.053	47.345
a. Periodieke aflossingen	421/4	48.795	48.053	47.345
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	0	0	0
2. Toegestane leningen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties		0	0	0
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178	0	0	0
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905	0	0	0
c. Andere overige uitgaven	100	0	0	0
B. Ontvangsten		0	0	0
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	0	0	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties		0	0	0
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178	0	0	0
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	4949-4959	0	0	0
c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II	102	0	0	0
d. Niet opgevraagd kapitaal (-)	101	0	0	0
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)</b>		<b>549.731</b>	<b>-352.072</b>	<b>234.526</b>
<b>V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>		<b>2.100.954</b>	<b>2.453.026</b>	<b>2.218.500</b>
<b>VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)</b>		<b>2.650.685</b>	<b>2.100.954</b>	<b>2.453.026</b>
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>		<b>51.926</b>	<b>64.648</b>	<b>76.336</b>
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	51.926	64.648	76.336
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	0	0	0
<b>VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)</b>		<b>2.598.759</b>	<b>2.036.305</b>	<b>2.376.689</b>

**Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2018**

<b>Bestemde gelden</b>	<b>Jaarrekening 2018</b>	<b>Jaarrekening 2017</b>	<b>Jaarrekening 2016</b>
<b>II. Investerings</b>	<b>51.926</b>	<b>64.648</b>	<b>76.336</b>
Bestemde gelden LOI voor aankoop woning 250.000 in 2016	0	0	0
Bestemde gelden LOI	16.000	16.000	16.000
Bestemde gelden oude budgetten + transfer 13	35.926	48.648	60.336
Reserve assistentiewoningen met EM + saldo's rekeningen	0	0	0
<b>III. Andere verrichtingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Bestemde gelden teruggave aan gemeente	0	0	0
<b>Totaal bestemde gelden</b>	<b>51.926</b>	<b>64.648</b>	<b>76.336</b>

**TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringsubsidies 2018****A. Werkingsubsidies**

<b>BEGUNSTIGDE</b>	<b>Omschrijving</b>	<b>Initieel bedrag</b>	<b>Eindbedrag</b>	<b>Jaarrekening</b>	<b>BV</b>	<b>Ramingnummer</b>
	Boven- en intergemeentelijke samenwerking (1)	30.000,00	27.900,00	3.842,87	0909	2018140129
	Tussenkost St. Vincentius	2.869,00	4.969,00	4.956,74	0909	2018140135
	Tussenkost crisishulp (2)	4.000,00	4.000,00	70,00	0909	2018140136
	<b>Totaal :</b>	<b>36.869,00</b>	<b>36.869,00</b>	<b>8.869,61</b>		

**B. Investeringsubsidies**

<b>BEGUNSTIGDE</b>	<b>Omschrijving</b>	<b>Initieel bedrag</b>	<b>Eindbedrag</b>	<b>Jaarrekening</b>	<b>BV</b>	<b>Ramingnummer</b>
--------------------	---------------------	------------------------	-------------------	---------------------	-----------	---------------------

(1) De Winning (€ 3.654,87) + Ludwina-stichtng (€ 188)

(2) Royal Prince (Crisisverblijf)

<b>1: Mutatiestaat van de financiële vaste activa</b>						
	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Des-investeringen	Herwaarderingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	17.678,57	0,00	0,00	0,00	0,00	17.678,57
E. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>20.678,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.678,57</b>

<b>2: Mutatiestaat van de materiële vaste activa</b>							
	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Des-investeringen	Herwaarderingen	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
<b>I. Gemeenschapsgoederen</b>	1.052.287,91	29.747,58	0,00		-87.977,61	0,00	994.057,88
A. Terreinen en gebouwen	1.009.297,31	17.024,70	0,00		-63.886,88	0,00	962.435,13
B. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
C. Installaties, machines en uitrusting	1.125,30	2.309,00	0,00		-1.332,32	0,00	2.101,98
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	41.865,30	10.413,88	0,00		-22.758,41	0,00	29.520,77
E. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
F. Erfgoed	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
<b>II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa</b>	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
A. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
B. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
D. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
<b>III. Overige materiële vaste activa</b>	431.475,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	431.475,67
A. Terreinen en gebouwen	431.475,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	431.475,67
B. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>1.483.763,58</b>	<b>29.747,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-87.977,61</b>	<b>0,00</b>	<b>1.425.533,55</b>

<b>3: Mutatiestaat van de financiële schulden</b>					
	<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Nieuwe leningen / leasings</b>	<b>Aflossingen</b>	<b>Overboekingen LT naar KT</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
<b>I. Financiële schulden op lange termijn</b>	-811.460,56	0,00	0,00	49.571,61	-761.888,95
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	-811.460,56	0,00	0,00	49.571,61	-761.888,95
1. Leningen ten laste van het bestuur	-811.460,56	0,00	0,00	49.571,61	-761.888,95
2. Leasings ten laste van het bestuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Leningen ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Leasings ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Schulden op korte termijn</b>	-48.794,53	0,00	48.794,53	-49.571,61	-49.571,61
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	-48.794,53	0,00	48.794,53	-49.571,61	-49.571,61
1. Leningen ten laste van het bestuur	-48.794,53	0,00	48.794,53	-49.571,61	-49.571,61
2. Leasings ten laste van het bestuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Leningen ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Leasings ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totaal financiële schulden</b>	-860.255,09	0,00	48.794,53	0,00	-811.460,56

<b>4. De mutatiestaat van het nettoactief</b>					
	<b>Overig netto-actief</b>	<b>Herwaarderingsreserve</b>	<b>Gecumuleerd resultaat</b>	<b>Investerings-subsidies en schenkingen</b>	<b>TOTAAL</b>
<b>I. Balans op einde boekjaar 2016</b>	366.101,68	0,00	1.446.720,09	349.773,77	2.162.595,54
<b>II. Boekhoudkundige wijzigingen</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Herwerkte balans</b>	366.101,68	0,00	1.446.720,09	349.773,77	2.162.595,54
<b>IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2017</b>		0,00	-204.595,66	-3.352,97	-207.948,63
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0,00		-3.352,97	-3.352,97
1. Toevoeging aan herwaarderingen		0,00			0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		0,00			0,00
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				19.521,40	19.521,40
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				22.874,37	22.874,37
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2017			-204.595,66		-204.595,66
<b>V. Balans op einde boekjaar 2017</b>	366.101,68	0,00	1.242.124,43	346.420,80	1.954.646,91
<b>VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018</b>		0,00	524.687,15	-5.602,45	519.084,70
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0,00		-5.602,45	-5.602,45
1. Toevoeging aan herwaarderingen		0,00			0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		0,00			0,00
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				17.024,70	17.024,70
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				22.627,15	22.627,15
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			524.687,15		524.687,15
<b>VII. Balans op einde boekjaar 2018</b>	366.101,68	0,00	1.766.811,58	340.818,35	2.473.731,61



## **WAARDERINGSREGELS**

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

De principes liggen vervat in hoofdstuk 8 van het besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn. (Art.140-art.188). Volgende principes werden voorgelegd en goedgekeurd door de OCMW-Raad op 20/04/2015 en aangepast door de OCMW-Raad op 20/03/2017 en 18/12/2017.

### **I. ALGEMENE PRINCIPES**

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

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

In afwijking op deze regel opteert het OCMW van Hechtel-Eksel ervoor om individuele roerende verrichtingen van minder dan €2.500 die geen deel uitmaken van een ruimer 'project', niet als investering te beschouwen, maar op te nemen in het exploitatieresultaat. Voor verrichtingen met betrekking tot onroerende goederen wordt dit bedrag verhoogd naar €7.500.

#### **I.1. AANSCHAFFINGSWAARDE**

Het OCMW van Hechtel-Eksel hanteert als algemene regel dat elk actiefbestanddeel gewaardeerd wordt tegen aanschaffingswaarde en neemt voor dat bedrag de bestanddelen op in de balans, onder aftrek van de gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. In sommige gevallen kan het actief ook worden geherwaardeerd.

#### **I.2. AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN**

Afschrijvingen drukken de slijtage uit van het actief met een beperkte gebruiksduur. Het afschrijvingsbedrag wordt per financieel boekjaar bepaald door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur, uitgedrukt in jaren. Ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar wordt de restwaarde en de gebruiksduur van de activa opnieuw geëvalueerd. Het OCMW van Hechtel-Eksel opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel.

Het OCMW boekt waardeverminderingen op de vorderingen sociale dienst. Andere waardeverminderingen, omboekingen naar dubieus of oninbaar verklaringen worden conform de bepalingen van het BVR beoordeelt en individueel voorgelegd aan de OCMW-Raad.

#### **I.3. HERWAARDERINGEN**

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

## **II. AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS**

### **II.1. GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN**

Het OCMW van Hechtel-Eksel waardeert de liquide middelen en de geldbeleggingen, tegen de nominale waarde. De aandelen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

### **II.2. VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN**

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. Gelet op de specifieke aard van de vorderingen sociale dienst, worden op deze vorderingen waardeverminderingen geboekt op het einde van elk boekjaar conform volgende principes:

- Vorderingen worden volledig ingebracht.
- Vorderingen uit het boekjaar – 1 : waardevermindering van 50%
- Vorderingen uit het boekjaar – 2: waardevermindering van 75 %
- Vorderingen uit oudere boekjaren: waardevermindering van 90 %

### **II.3. VOORRADEN**

Het OCMW van Hechtel-Eksel opteert ervoor om initieel geen voorraden uit te drukken.

### **II.4. FINANCIËEL VASTE ACTIVA**

Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. De aanschaffingswaarde van belangen of aandelen, ontvangen als vergoeding voor inbrengen die niet bestaan in contanten of die voortkomen uit de omzetting van vorderingen, stemt overeen met de conventionele waarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen. Als de conventionele waarde echter lager is dan de marktwaarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen, wordt de aanschaffingswaarde geherwaardeerd tot de hogere marktwaarde. Er worden waardeverminderingen toegepast op de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden. Het OCMW van Hechtel-Eksel zal ook op de vorderingen, inclusief de vastrentende effecten, die in de financiële vaste activa zijn opgenomen waardeverminderingen toepassen als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

### **II.5. MATERIËLE VASTE ACTIVA**

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën:

De **gemeenschapsgoederen** zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het ‘maatschappelijk doel’ van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit.

De **bedrijfsmatige activa** worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent waar een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan de aangewende activa. De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiële tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken.

De **overige activa** worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als ‘(on)roerende reserve’. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het OCMW van Hechtel-Eksel, en kunnen mogelijks in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen

Er is specifieke regelgeving m.b.t. het **erfgoed** (activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, ... waarde), **overige zakelijke rechten op onroerende goederen en gebruiksrechten voor materiële vaste activa op grond van leasing of gelijkwaardige overeenkomsten**. Dit alles is niet van toepassing voor ons OCMW.

## **II.6. IMMATERIËLE VASTE ACTIVA**

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

## **II.7. VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN**

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde.

## **II.8. SCHULDEN**

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

## **II.9. NETTO-ACTIEF**

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

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

## **III. BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ OVERGANG NAAR BBC**

### **(beginbalans)**

Bij de conversie naar BBC en de opmaak van de beginbalans heeft het OCMW van Hechtel-Eksel geopteerd voor de toepassing van het continuïteitsprincipe. Dat houdt in dat de bestaande inventarisbestanddelen werden geconverteerd naar de respectievelijke rubrieken in BBC, op basis de bestaande (historische) aanschafwaarde. De afschrijvingstermijnen werden vervangen door de termijnen bepaald in bijlage, waardoor de resterende gebruiksduur, de netto-boekwaarde en het jaarlijkse afschrijvingsbedrag van de activa verandert. Hierbij werd uitgegaan van een restwaarde gelijk aan 0. Bestaande activa met een boekwaarde gelijk aan 0, of die niet konden geïndividualiseerd worden werden niet opgenomen in de beginbalans tenzij de activa nog aanwezig zijn en de informatie relevant is voor de inventaris. Dit geldt ook voor de corresponderende investeringssubsidies.

### **III.1. MATERIËLE EN IMMATERIËLE VASTE ACTIVA**

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

Voor de bebouwde terreinen werd een opsplitsing gemaakt van gronden enerzijds en gebouwen anderzijds. Enkel op de gebouwen wordt afgeschreven en de afschrijvingen worden herrekenend op basis van de nieuwe (uitgesplitste) waarde.

### **III.2. VORDERINGEN**

De vorderingen sociale dienst werden opgenomen met hun volledige waarde, met waardeverminderingen die werden berekend conform de hiervoor vermelde principes.

### **III.3. NETTO-ACTIEF**

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

#### **IV. AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN**

<b>MATERIËLE VASTE ACTIVA</b>	<b>AFSCHR.- TERMIJN</b>
<b>Gebouwen</b> Onderhoudswerken aan gebouwen die niet worden opgenomen in de exploitatie, kunnen over een kortere termijn afgeschreven worden. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.	20 jr  5-20 jr
<b>Installaties, machines en uitrusting</b> Onder de installaties, machines en uitrusting wordt vooral het groot werkmateriaal van de klusjesdienst opgenomen dat intensief gebruikt wordt.	3 jr
<b>Meubilair</b> Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn	5 jr
<b>Kantooruitrusting</b> Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, ... Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het <u>informaticamaterieel</u> wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...	5 jr  3 jr
<b>Rollend materiaal</b> Rollend materiaal bevat gewone voertuigen en hun toebehoren.	5 jr
<b>Kunstwerken</b> (geen erfgoed)	-

<b>IMMATERIËLE VASTE ACTIVA</b>	<b>AFSCHR.- TERMIJN</b>
<b>Kosten van onderzoek en ontwikkeling</b>	5 jr
<b>Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten</b>	5 jr
<b>Goodwill</b>	5 jr
<b>Plannen en studies</b>	5 jr

		<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
<b>00</b>	<b>Zekerheden door derden gesteld voor rekening van het bestuur</b>			
000	Crediteuren van de boekhoudkundige entiteit, houders van door derden gestelde zekerheden			
001	Derden, stellers van zekerheden voor rekening van de boekhoudkundige entiteit			
<b>01</b>	<b>Persoonlijke zekerheden gesteld voor rekening van derden</b>			
010	Debiteuren wegens verplichtingen uit wissels in omloop			
011	Crediteuren wegens verplichtingen uit wissels in omloop			
	0110 Door de boekhoudkundige entiteit geëndosseerde, overgedragen wissels			
	0111 Andere verplichtingen uit wissels in omloop			
012	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	0,00 €	0,00 €	0,00 €
013	Crediteuren wegens persoonlijke zekerheden	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	01300 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door OCMW's			
	01301 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door autonome provinciebedrijven			
	01302 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door autonome gemeentebedrijven			
	01303 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door provinciale extern verzelfstandigde agentschappen naar privaat recht			
	01304 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door gemeentelijke extern verzelfstandigde agentschappen naar privaat recht			
	01305 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door OCMW-verenigingen naar publiek recht			
	01306 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door OCMW-verenigingen naar privaat recht			
	01307 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door intergemeentelijke samenwerkingsverbanden			
	01308 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door politiezones			
	01309 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door besturen van de eredienst			
	01390 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door andere entiteiten			
<b>02</b>	<b>Zakelijke zekerheden gesteld op eigen activa</b>			
020	Crediteuren van de boekhoudkundige entiteit, houders van zakelijke zekerheden			
021	Zakelijke zekerheden, gesteld voor eigen rekening			
022	Crediteuren van derden, houders van zakelijke zekerheden			
023	Zakelijke zekerheden, gesteld voor rekening van derden			
<b>03</b>	<b>Ontvangen zekerheden</b>			
030	Statutaire bewaargevingen			
031	Statutaire bewaargevers			

032 Ontvangen zekerheden

033 Zekerheidstellers

**04 Goederen en waarden van derden gehouden door derden in hun naam, maar ten bate en voor risico van de boekhoudkundige entiteit**

040 Derden, houders in hun naam, maar ten bate en voor risico van de boekhoudkundige entiteit van goederen en waarden

041 Goederen en waarden van derden gehouden door derden in hun naam, maar ten bate en voor risico van de boekhoudkundige entiteit

**05 Verplichtingen tot aan- en verkoop van vaste activa**

050 Verplichtingen tot aankoop

051 Crediteuren wegens verplichtingen tot aankoop

052 Debiteuren wegens verplichtingen tot verkoop

053 Verplichtingen tot verkoop

**06 Termijnovereenkomsten**

060 Op termijn gekochte goederen - te ontvangen

061 Crediteuren wegens op termijn gekochte goederen

062 Debiteuren wegens op termijn verkochte goederen

063 Op termijn verkochte goederen - te leveren

064 Op termijn gekochte deviezen - te ontvangen

065 Crediteuren wegens op termijn gekochte deviezen

066 Debiteuren wegens op termijn verkochte deviezen

067 Op termijn verkochte deviezen - te leveren

**07 Goederen en waarden van derden gehouden door het bestuur**

070 Gebruiksrechten op lange termijn

0700 Terreinen en gebouwen

0701 Installaties, machines en uitrusting

0702 Meubilair en rollend materieel

071 Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen

072 Goederen en waarden van derden in bewaring, in consignatie of in bewerking gegeven

073 Commitenten en deponenten van goederen en waarden

074	Goederen en waarden van derden gehouden voor rekening of ten bate en voor risico van derden					
075	Crediteuren wegens goederen en waarden van derden gehouden voor rekening of ten bate en voor risico van derden					
<b>08</b>	<b>Aangegane, maar niet opgenomen kredieten</b>					
<b>09</b>	<b>Diverse rechten en verplichtingen</b>					
090	Bestemde gelden			446.133,80 €	394.208,20 €	51.925,60 €
	0901	Bestemde gelden voor exploitatie-uitgaven				
	0902	Bestemde gelden voor investeringsuitgaven		106.123,80 €	54.198,20 €	51.925,60 €
	0902010	2018000007	Openingspost	0,00 €	39.292,73 €	-39.292,73 €
	0902010	2018000011	Openingspost	87.941,21 €	0,00 €	87.941,21 €
	0902010	2018005899	Inboeking afname bestemd geld 2018	0,00 €	12.722,88 €	-12.722,88 €
	0902090	2018000008	Openingspost	0,00 €	2.182,59 €	-2.182,59 €
	0902090	2018000011	Openingspost	18.182,59 €	0,00 €	18.182,59 €
	0903	Bestemde gelden voor andere uitgaven		340.010,00 €	340.010,00 €	0,00 €
	0903000	2018000007	Openingspost	0,00 €	340.010,00 €	-340.010,00 €
	0903000	2018000011	Openingspost	340.010,00 €	0,00 €	340.010,00 €
091	Bestemde gelden			394.208,20 €	446.133,80 €	-51.925,60 €
	0910000	2018000007	Openingspost	379.302,73 €	0,00 €	379.302,73 €
	0910000	2018000008	Openingspost	2.182,59 €	0,00 €	2.182,59 €
	0910000	2018000011	Openingspost	0,00 €	446.133,80 €	-446.133,80 €
	0910000	2018005899	Inboeking afname bestemd geld 2018	12.722,88 €	0,00 €	12.722,88 €
092/9	Overige diverse rechten en verplichtingen			0,00 €	0,00 €	0,00 €

***BEHEERSRAPPORTEN:***

- Doelstellingenrealisatie globaal*
- Proef- en saldibalans per kostenplaats*
- Lijst hypotheke*





## De doelstellingenrealisatie 2018 zowel prioritair als niet-prioritair. Verdere toelichting vindt u in het jaarverslag.

### DOMEIN Algemeen Beheer

Algemene administratie

#### Voorzien van efficiënte en gezonde werk- en vergaderruimte

2018140001

Voorzien in gezonde en efficiënte werk- en spreekruimtes door werken in OCMW-gebouw (in huur)

2018140021

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
I	0,00 €	0,00 €	382.900,28 €	0,00 €	200.000,00 €	0,00 €

- Voorzien in gezonde en efficiënte werk- en spreekruimtes

**● Gerealiseerd: Nee Maar.**

*Goede huisvesting blijft nog steeds problematisch. Er is een gebrek aan spreek- en vergaderruimtes, de toegang tot het hoofdgebouw is niet rolstoelvriendelijk en de huisvesting van het personeel is zeer krap. Bij de verhuis van de kinderopvang kan er voor een aantal problemen een oplossing gezocht worden. Ook de integratie gemeente-OCMW en het streven naar 1 centrale 'toegangsdeur' zal zeker een rol spelen.*

*Wat betreft vergaderruimte kan zeker de renovatie van de Don Boscostraat 4 positieve gevolgen hebben. De plannen zijn klaar (architectenbureau De Gouden Liniiaal) en de procedure overheidsopdrachten voor de verbouwing is net voor het jaareinde opgestart. De beperkte kosten in 2018 zijn studie- en architectkosten op LOI-budjetten. In 2019 zal de renovatie van start gaan.*

#### Dagelijkse werking van het bestuur garanderen

2018140003

#### Faciliteren van algemene werking OCMW

2018140004

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	178.805,29 €	33.786,84 €	253.120,00 €	18.517,00 €	253.120,00 €	18.517,00 €
I	22.560,18 €	0,00 €	99.066,09 €	0,00 €	35.000,00 €	0,00 €

- Optimaal beheer gebouwen en algemene werking OCMW

#### Preventie

2018140008

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	0,00 €	0,00 €	1.752,00 €	0,00 €	1.752,00 €	0,00 €

- Welzijn op het werk
- Brand- en veiligheidspreventie op de werkvloer
- Interne communicatie

#### Voeren van een dynamisch personeelsbeleid

2018140015

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	280.858,95 €	60.667,38 €	394.794,00 €	61.013,00 €	394.794,00 €	61.013,00 €

- Stimulerend personeelsbeleid met aandacht voor teambuilding en coaching
- Optimalisatie van ieders capaciteiten door goede opleidingen

### DOMEIN Algemeen Beheer

Algemene administratie

## De doelstellingenrealisatie 2018

	Totaal Hoofdstuk					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>E</b>	459.664,24 €	94.454,22 €	649.666,00 €	79.530,00 €	649.666,00 €	79.530,00 €
<b>I</b>	22.560,18 €	0,00 €	481.966,37 €	0,00 €	235.000,00 €	0,00 €
<b>Totaal</b>	482.224,42 €	94.454,22 €	1.131.632,37 €	79.530,00 €	884.666,00 €	79.530,00 €

## De doelstellingenrealisatie 2018

### DOMEIN Algemene financiering

Algemene Financiering

**Het beleidsdomein algemene financiering benut de beschikbare middelen zo optimaal mogelijk voor het bereiken van alle andere doelstellingen**

2018140010

**Streven naar een gezond financieel beleid**

2018140019

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	47.403,57 €	2.117.819,52 €	54.700,00 €	2.054.435,00 €	54.700,00 €	2.054.435,00 €
A	48.794,53 €	0,00 €	48.795,00 €	0,00 €	48.795,00 €	0,00 €

- Correct opvolgen van kas, lening(en) en algemene inkomsten van het OCMW

*De wetgever heeft voorzien dat een aantal inkomsten/uitgaven verplicht onder het beleidsveld algemene financiering thuishoort. Zo wordt de gemeentelijke bijdrage hier o.m. geboekt, alsook de vervangende toelage voor de vroegere gesco's. Ook de leninglast voor de bouw van de woning, gelegen Don Boscostraat 115 (met 3 wooneenheden: één rolstoel-toegankelijk appartement beneden, één appartement en één crisiswoning). De lening dateert van 2007 (voor €330.000) en het openstaand kapitaal bedraagt op 31/12/2018 nog € 189.460 (waarvan € 17.071 op KT). Omdat de jaarlast ongeveer gelijk blijft, stijgt het kapitaalsaandeel jaarlijks, samen met de daling van de jaarlijkse inrestlasten.*

- Financiële verrichtingen algemene financiering m.b.t. LOI

*Voor de aankoop van de LOI-woningen gelegen Lommelsebaan 33 en Hasseltsebaan 132 werd in 2011 een lening afgesloten van € 650.000. Het openstaand kapitaal bedraagt einde 2018 nog € 455.000 (waarvan € 32.500 op KT). De leninglasten worden onrechtstreeks gedragen via de werkingsmiddelen van het LOI.*

- Beheer van ander onroerend patrimonium zonder maatschappelijk doel

### DOMEIN Algemene financiering

Algemene Financiering

	Totaal Hoofdstuk					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>E</b>	47.403,57 €	2.117.819,52 €	54.700,00 €	2.054.435,00 €	54.700,00 €	2.054.435,00 €
<b>A</b>	48.794,53 €	0,00 €	48.795,00 €	0,00 €	48.795,00 €	0,00 €
<b>Totaal</b>	96.198,10 €	2.117.819,52 €	103.495,00 €	2.054.435,00 €	103.495,00 €	2.054.435,00 €

## De doelstellingenrealisatie 2018

### DOMEIN Welzijn en welvoelen

Lokaal opvanginitiatief

#### Uitbouw van een lokaal opvanginitiatief

2018140009

#### Optimale verderzetting van de huidige werking LOI

2018140010

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>E</b>	218.853,29 €	246.697,61 €	348.520,00 €	378.320,00 €	348.520,00 €	378.320,00 €
<b>I</b>	7.187,40 €	18.000,00 €	23.967,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

- Actie in kader van eindejaarsverrichting verwerking resultaat LOI
- Voorzien in B<sup>3</sup> (Bed/Bad/Brood)
- Begeleiding in de procedure (LOI)
- Opleiding en ontspanning (LOI)
- Groot onderhoud aan LOI woningen in eigendom
- Aankoop auto t.b.v. het LOI met reserve LOI

### DOMEIN Welzijn en welvoelen

Lokaal opvanginitiatief

	Totaal Hoofdstuk					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>E</b>	218.853,29 €	246.697,61 €	348.520,00 €	378.320,00 €	348.520,00 €	378.320,00 €
<b>I</b>	7.187,40 €	18.000,00 €	23.967,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Totaal</b>	226.040,69 €	264.697,61 €	372.487,00 €	378.320,00 €	348.520,00 €	378.320,00 €

# De doelstellingenrealisatie 2018

## DOMEIN Welzijn en welvoelen

Senioren Dienst

### Oog voor psychosociaal welzijn van senioren

2018140004

#### organisatie bezoekersteam

2018140005

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten

- Bezoeken van alle 80-plussers

#### ● **Gerealiseerd: Ja.**

Begin 2018 werden er eerst nog huisbezoeken afgewerkt van brieven die verstuurd waren eind 2017. In 2018 zijn er 34 brieven verstuurd naar 80-jarigen. Hiervan waren er 22 koppels en bereikten de brieven dus 56 personen. Naast de brieven die het OCMW zelf verstuurd, kwamen ook 72 aanvragen voor het bezoekersteam spontaan binnen. Dit zijn contacten op initiatief van de mensen zelf of via hun familie, huisdokter, verpleging, mantelverzorger, enz. Dit resulteerde in 112 huisbezoeken in het kader van het bezoekersteam (het streefdoel was 100 huisbezoeken). Wegens tijdsgebrek werden echter in 2018 nog niet alle 80-jarigen aangeschreven. Er moet namelijk ruimte zijn om huisbezoeken in te plannen. Deze personen komen begin 2019 nog aan bod. Tijdens de huisbezoeken wordt er de nodige informatie gegeven aan de hand van het boekje van het bezoekersteam. Indien nodig worden ook de nodige aanvragen gedaan bijvoorbeeld aanvragen voor zorgbudget ouderen met een zorgnood, mantelzorgtoelage,... en aanvragen voor thuisdiensten en woonzorgcentrum.

Aangezien deze doelstelling de focus legt op ondersteuning / begeleiding van onze senioren (binnen de werking van het seniorenteam) is dit een niet-financiële doelstelling. Eventuele financiële ondersteuning ten gevolge van de bezoeken / rechtenonderzoek kan vanuit andere instanties komen (zorgforfait vanuit Vlaanderen of mutualiteit) of vanuit specifieke budgetten OCMW (mantelzorgtoelage, personenalarm, pedicurebonnen, hulp bij vervoer via de MMC enz.)

### Voorzien in aangepaste huisvesting van senioren

2018140005

#### Assistentiewoningen

2018140006

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten

- Coördinatiebouw assistentiewoningen op grond gemeentebestuur

#### ● **Gerealiseerd: Ja Maar.**

De bouw van de assistentiewoningen werd in de loop van onze meerjarenplanning 2014-2019 toevertrouwd aan Vitas. De financiële middelen zijn dus niet meer voorzien in het OCMW-budget, maar bij Vitas. De eerstesteenlegging vond plaats op 6 oktober 2018 (voor 35 assistentiewoningen in de Nieuwstraat, en dagopvang met 3 assistentiewoningen in de Hoekstraat). De opening wordt verwacht begin 2020.

- Samenwerking met externe partners

### Zorg voor senioren

2018140008

#### Optimalisering van thuisdiensten

2018140012

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	591.023,56 €	160.679,86 €	653.467,00 €	162.070,00 €	658.916,00 €	162.070,00 €

- Algemene kosten en werking seniorenteam
- Poetsdienst
- Klusjesdienst
- Minder mobiele centrale - MMC
- Gezinszorg en aanvullende thuiszorg via Welzijnsregio

## De doelstellingenrealisatie 2018

### Optimalisering van financiële rechten

2018140014

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	47.170,00 €	75,00 €	61.000,00 €	75,00 €	61.000,00 €	75,00 €

- Aanvragen pensioen - tegemoetkoming hulp aan bejaarden (THAB) - zorgverzekering
- Mantelzorgtoelage
- Tussenkost pedicurebonnen
- Personenalarmsysteem

### Begeleiding bij opname in WZC

2018140020

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	2.374,00 €	0,00 €	3.000,00 €	0,00 €	3.000,00 €	0,00 €

- Hulp bij opnamedossier en documenten
- Bevoegdheidsverklaring en waarborgregelingen
- Hypotheeknames en beheer waarborgsommen

*Ter vrijwaring van de rechten van het OCMW werden er in het verleden waarborgsommen geblokkeerd en hypotheek genomen. Het doorschuiven van de kosten van het woonzorgcentrum naar het OCMW is immers één van de risico's inherent aan de organisatie. De impact ervan kan evenwel moeilijk berekend worden. Op basis van een beslissing van de raad voor maatschappelijk welzijn op 21/11/2016 werd de vigerende werkwijze aangepast waarbij de klemtoon kwam te liggen op het vaststellen van de vermogenssituatie van de hulpvrager, op het moment van de hulpvraag. Ook wordt de eventuele onderhoudsplicht van de kinderen nagegaan. Bij risico-dossiers kan het BCSD nog beslissen bewarende maatregelen te treffen. In vergelijking met 2017 daalde het bedrag van de in hypotheek genomen woningen met 12%. Er werden geen nieuwe hypotheek genomen in 2018.*

- Optimalisering samenwerking diverse woonzorgcentra

## DOMEIN Welzijn en welvoelen

### Senioredienst

	Totaal Hoofdstuk					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>E</b>	640.567,56 €	160.754,86 €	717.467,00 €	162.145,00 €	722.916,00 €	162.145,00 €
<b>Totaal</b>	640.567,56 €	160.754,86 €	717.467,00 €	162.145,00 €	722.916,00 €	162.145,00 €

# De doelstellingenrealisatie 2018

## DOMEIN Welzijn en welvoelen

Sociale dienst

### Voorzien in goede begeleiding van cliënten met problemen om hun budget te beheren.

2018140002

#### Instroombegeleiding nieuwe BB / CSR

2018140002

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten

- Uitwerken goede methodiek om instroom te optimaliseren

#### **Gerealiseerd: Ja.**

In 2018 liepen er 31 dossiers. Er waren 28 nieuwe aanmeldingen, waarvan er 6 effectief werden opgestart. Er is geen wachtlijst. Doelstellingen zijn :

- De duur van de intake na goedkeuring BCSD (duur tot regelingen met schuldeisers in orde zijn en lopen) is idealiter max. 6 maanden.

- Het uitvalpercentage tijdens de opstart (na goedkeuring BCSD) mag niet hoger zijn dan 33%.

Voor 2018 bedroeg de gemiddelde termijn om een dossier over te dragen na goedkeuring van het BCSD 4 maanden.

1 van de 31 dossiers werd stopgezet na goedkeuring BCSD. Dit is 3.23%.

Aangezien deze doelstelling vooral de focus legt op begeleiding (binnen de werking van de sociale dienst) is dit een niet-financiële doelstelling.

#### Uitstroombegeleiding

2018140003

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten

- Begeleiding naar zelfstandig eigen budget beheren

#### **Gerealiseerd: Ja.**

Deze doelstelling is er één op langere termijn aangezien de gevolgen van een goede begeleiding over een langere periode moet geëvalueerd worden. De respons op zich is vrij goed. Aangezien de begeleiding vrij intensief is, kan dit slechts in een beperkt aantal dossiers. Daarenboven zijn niet alle cliënten klaar voor het autonoom beheren van hun budget. Bij onvermogen om het eigen budget te beheren wordt ook uitgekeken naar externe bewindvoering.

In 2018 waren er 7 lopende dossiers. Er werden 2 nieuwe dossiers opgestart en er werden 3 dossiers stopgezet, 2 op vraag van de cliënt die vonden dat ze er klaar voor waren. 1 bleek een levenslang dossier te zijn.

Tot op heden zijn er nog geen geslaagde uitstroomdossiers hervallen.

Aangezien deze doelstelling vooral de focus legt op begeleiding (binnen de werking van de sociale dienst) is dit een niet-financiële doelstelling.

### Organiseren van toegankelijke dienstverlening

2018140006

Toegankelijke spreekuren waar cliënten op correcte wijze worden geholpen en/of doorverwezen, met aandacht voor ruimere noden (financieel, psychosociaal, medisch...) en goede hulp in crisissituaties ( overlijden, echtscheiding, huurproblemen enz.)

2018140007

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	579.418,64 €	238.167,20 €	601.189,00 €	169.158,00 €	579.081,00 €	169.158,00 €

- Algemene ondersteunende kosten werking sociale dienst
- Organiseren van spreek-en contact-uren
- Juridische hulpverlening (Welzijnsregio)
- Aandacht voor samenwerking en externe communicatie



# De doelstellingenrealisatie 2018

## Menswaardig bestaan d.m.v. begeleiding en financiële ondersteuning

2018140007

### Begeleiding en uitwerking budgetbeheren/CSR

2018140009

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	27.619,27 €	7.669,59 €	36.525,00 €	4.000,00 €	36.525,00 €	4.000,00 €

- budgetbeheren
- CSR in overleg met welzijnsregio/advocaten
- Maatzorg

### Financiële hulpverlening

2018140011

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	611.508,16 €	431.995,85 €	766.333,00 €	498.028,00 €	766.333,00 €	498.028,00 €

- Leefloon (RMI), Financiële hulp gelijk aan leefloon, PV
- Financiële tegemoetkomingen
- Verwarmingstoelage
- Gas- en electriciteitsfonds

### Begeleiding naar werk en wonen

2018140013

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	219.502,95 €	134.937,32 €	406.205,00 €	197.421,00 €	424.964,00 €	197.421,00 €

- Toeleiding naar werk en tewerkstelling Art.60
- Trajectbegeleiding Tewerkstelling (TWE01)
- Participatie in sociale tewerkstellingsprojecten en organisaties
- Samenwerking SVK
- TWE02 Compensatie Tijdelijke WerkErvaring (vergoeding VDAB)

### Preventie/begeleiding naar participatie & integratie

2018140016

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	32.383,82 €	23.945,24 €	51.217,00 €	11.828,00 €	49.117,00 €	11.828,00 €

- Werking cultuurclub en participatiefonds begeleiden/sturen/steunen
- Socio-culturele participatie/kinderarmoedefonds
- Extern samenwerken en ondersteunen

### Contactmogelijkheden verhogen

2018140018

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	18.026,99 €	8.780,50 €	22.914,00 €	12.242,00 €	22.914,00 €	12.242,00 €

- Dorpsrestaurant

## De doelstellingenrealisatie 2018

- Projectwerking Mondafesto, dag tegen armoede,...
- Bijzondere aandacht voor mantelzorgers en vrijwilligerswerking

### DOMEIN Welzijn en welvoelen

Sociale dienst

	Totaal Hoofdstuk					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>E</b>	1.488.459,83 €	845.495,70 €	1.884.383,00 €	892.677,00 €	1.878.934,00 €	892.677,00 €
<b>Totaal</b>	1.488.459,83 €	845.495,70 €	1.884.383,00 €	892.677,00 €	1.878.934,00 €	892.677,00 €

	Totalen					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>E</b>	2.854.948,49 €	3.465.221,91 €	3.654.736,00 €	3.567.107,00 €	3.654.736,00 €	3.567.107,00 €
<b>I</b>	29.747,58 €	18.000,00 €	505.933,37 €	0,00 €	235.000,00 €	0,00 €
<b>A</b>	48.794,53 €	0,00 €	48.795,00 €	0,00 €	48.795,00 €	0,00 €
<b>Totaal</b>	2.933.490,60 €	3.483.221,91 €	4.209.464,37 €	3.567.107,00 €	3.938.531,00 €	3.567.107,00 €

**J7 : De staat van opbrengsten en kosten per kostenplaats 2018****Kostenplaats ALG ADM - ALGEMENE ADMINISTRATIE**

	<b>Boekjaar</b>	<b>Vorig boekjaar</b>
<b>I. Kosten</b>	<b>567.792,81</b>	<b>652.379,00</b>
A. Operationele kosten	558.196,00	642.312,72
1. Goederen en diensten	126.733,04	139.767,46
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	331.516,52	421.925,50
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	99.761,37	80.447,69
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	185,07	172,07
B. Financiële kosten	9.596,81	10.066,28
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringsubsidies	0,00	0,00
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>2.197.545,22</b>	<b>1.406.262,42</b>
A. Operationele opbrengsten	2.189.702,10	1.397.845,45
1. Opbrengsten uit de werking	5.987,03	12.191,68
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	2.177.347,88	1.377.974,81
a. Algemene werkingssubsidies	2.094.992,42	1.310.820,43
b. Specifieke werkingssubsidies	82.355,46	67.154,38
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	6.367,19	7.678,96
B. Financiële opbrengsten	7.843,12	8.416,97
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
<b>III. Overschot of Tekort van het boekjaar</b>	<b>1.629.752,41</b>	<b>753.883,42</b>
A. Operationeel overschot of tekort	1.631.506,10	755.532,73
B. Financieel overschot of tekort	-1.753,69	-1.649,31
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>1.629.752,41</b>	<b>753.883,42</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	1.629.752,41	753.883,42

**J7 : De staat van opbrengsten en kosten per kostenplaats 2018****Kostenplaats LOI - LOKAAL OPVANGINITIATIEF**

	<b>Boekjaar</b>	<b>Vorig boekjaar</b>
<b>I. Kosten</b>	<b>248.541,91</b>	<b>302.359,80</b>
A. Operationele kosten	231.776,78	284.418,16
1. Goederen en diensten	74.071,72	87.285,08
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	112.021,57	132.255,97
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	12.923,49	10.415,11
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	32.760,00	54.462,00
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	0,00	0,00
B. Financiële kosten	16.765,13	17.941,64
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringsubsidies	0,00	0,00
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>282.420,47</b>	<b>353.030,13</b>
A. Operationele opbrengsten	267.238,83	338.207,87
1. Opbrengsten uit de werking	21.647,12	19.969,27
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	245.410,77	317.876,72
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	245.410,77	317.876,72
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	180,94	361,88
B. Financiële opbrengsten	15.181,64	14.822,26
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
<b>III. Overschot of Tekort van het boekjaar</b>	<b>33.878,56</b>	<b>50.670,33</b>
A. Operationeel overschot of tekort	35.462,05	53.789,71
B. Financieel overschot of tekort	-1.583,49	-3.119,38
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>33.878,56</b>	<b>50.670,33</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	33.878,56	50.670,33

**J7 : De staat van opbrengsten en kosten per kostenplaats 2018****Kostenplaats SENIOREN - SENIORENDIENST**

	<b>Boekjaar</b>	<b>Vorig boekjaar</b>
<b>I. Kosten</b>	<b>628.658,60</b>	<b>550.956,15</b>
A. Operationele kosten	628.658,60	550.956,15
1. Goederen en diensten	28.401,33	25.933,01
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	543.266,21	462.948,37
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	0,00	0,00
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	56.991,03	61.984,58
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	0,03	90,19
B. Financiële kosten	0,00	0,00
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringsubsidies	0,00	0,00
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>160.881,30</b>	<b>163.521,74</b>
A. Operationele opbrengsten	160.881,30	163.521,74
1. Opbrengsten uit de werking	67.336,53	69.996,59
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	92.070,00	92.070,00
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	92.070,00	92.070,00
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	1.474,77	1.455,15
B. Financiële opbrengsten	0,00	0,00
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
<b>III. Overschot of Tekort van het boekjaar</b>	<b>-467.777,30</b>	<b>-387.434,41</b>
A. Operationeel overschot of tekort	-467.777,30	-387.434,41
B. Financieel overschot of tekort	0,00	0,00
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>-467.777,30</b>	<b>-387.434,41</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-467.777,30	-387.434,41

**J7 : De staat van opbrengsten en kosten per kostenplaats 2018****Kostenplaats SOC DIENST - SOCIALE DIENST**

	<b>Boekjaar</b>	<b>Vorig boekjaar</b>
<b>I. Kosten</b>	<b>1.516.535,78</b>	<b>1.456.952,37</b>
A. Operationele kosten	1.516.481,61	1.455.952,37
1. Goederen en diensten	89.011,31	36.879,21
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	744.896,57	698.043,28
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	-4.689,57	10.759,80
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	627.036,36	657.983,02
5. Toegestane werkingssubsidies	8.869,61	6.582,24
6. Andere operationele kosten	51.357,33	45.704,82
B. Financiële kosten	54,17	1.000,00
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringsubsidies	0,00	0,00
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>845.369,26</b>	<b>835.237,37</b>
A. Operationele opbrengsten	845.369,26	835.237,37
1. Opbrengsten uit de werking	37.914,99	36.635,76
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	660.171,33	254.475,24
a. Algemene werkingssubsidies	18.986,05	5.858,36
b. Specifieke werkingssubsidies	641.185,28	248.616,88
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	134.416,37	532.397,46
5. Andere operationele opbrengsten	12.866,57	11.728,91
B. Financiële opbrengsten	0,00	0,00
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
<b>III. Overschot of Tekort van het boekjaar</b>	<b>-671.166,52</b>	<b>-621.715,00</b>
A. Operationeel overschot of tekort	-671.112,35	-620.715,00
B. Financieel overschot of tekort	-54,17	-1.000,00
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>-671.166,52</b>	<b>-621.715,00</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-671.166,52	-621.715,00

**Lijst hypotheke ocmw Hechtel-Eksel**

Stand 31/12/2018

	Datum hyp.	Bedrag €
Huis+gronden	23/04/2009	25 000,00
Woning	20/03/2003	25 000,00
Woning	6/10/2011	25 000,00
Woning	22/05/2012	25 000,00
Woning	18/06/2015	50 000,00
Woning	2/09/2015	25 000,00
Woning	8/09/2005	9 900,00
Woning	7/01/1999	12 394,68
Woning	3/03/2014	25 000,00
Woning	18/04/2006	50 000,00
Hoeve+gronden	22/12/2000	74 368,06
Woning	5/06/1989	2 478,94
Woning	19/11/2013	25 000,00
Woning + bouwland	5/10/2016	25 000,00
Woning	26/06/2012	50 000,00
Woning + bouwland	31/08/2015	25 000,00
Hoeve + bouwland	30/04/2013	25 000,00
Woning + aanhang	5/07/2001	49 578,70
Appartement	30/04/2013	25 000,00
Woning	8/04/2010	50 000,00
Woning	13/09/2001	6 197,34
Woning +	2/03/2015	50 000,00
Woning	10/01/2012	25 000,00
<b>Totaal bedrag hypotheke:</b>		<b>704 917,71</b>

**Opmerking:**

Einde 2017 bedroeg het totaal van de hypotheke € 796.030  
 Er werden in de loop van 2018 weer een aantal hypotheke doorgehaald en geen nieuwe toegevoegd.