



JAARVERSLAG 2019 - 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 2019 van het OCMW van Hechtel-Eksel, opgesteld volgens de nieuwe BBC-regels.

BBC is de afkorting van **Beleids** en **BeheersCyclus**.

In de 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 dus volledig op maat van ons bestuur gemaakt worden, maar worden tot nu toe nog grotendeels rechtstreeks uit het boekhoudpakket gehaald.

Het jaarverslag van de werkzaamheden van het OCMW wordt in een afzonderlijk document voorgelegd

Dit is de laatste jaarrekening in BBC2014. De volgende jaarrekening zal volgens de principes van BBC2020 voorgelegd worden, in een geïntegreerd kader.

Inhoudsopgave

BELEIDSRAPPORTEN

Beleidsnota:

- | | |
|---|------|
| 1. Doelstellingen realisatie prioritaire doelstellingen | p. 3 |
| 2. Doelstellingenrekening per beleidsdomein (J1) | p. 6 |
| 3. Financiële toestand (J) | p. 8 |

Financiële nota

- | | |
|---|-------|
| 1. De exploitatierekening (J2) | p. 10 |
| 2. De investeringsverrichtingen v.h. financieel boekjaar (J3) | p. 11 |
| 3. Rekening afgesloten investeringsenveloppen (leeg) | p. 12 |
| 4. De liquiditeitenrekening (J5) | p. 13 |

Samenvatting algemene rekening

- | | |
|--|-------|
| 1. De balans (J6) | p. 15 |
| 2. Staat van opbrengsten en kosten OCMW (J7) | p. 17 |

Toelichting

- | | |
|--|-------|
| 1. Toelichting bij de exploitatierekening | |
| Verklaring van de afwijking met het budget | p. 18 |
| Exploitatierekening per beleidsdomein (TJ1) | p. 20 |
| Evolutie exploitatierekening (TJ2) | p. 21 |
| 2. Toelichting bij de investeringrekening | |
| Verklaring van de afwijking met het budget | p. 22 |
| Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3) | p. 23 |
| Evolutie van de investeringsverrichtingen (TJ4) | p. 27 |
| Stand van de kredieten per investeringsenveloppe (TJ5) | p. 29 |
| 3. Evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6) | p. 30 |
| 4. Overzicht van werkings- en investeringssubsidies (TJ) | p. 32 |

Toelichting samenvatting algemene rekeningen

- | | |
|--|-------|
| 1. Toelichting bij de balans (TJ7) | p. 33 |
| 2. Waarderingsregels | p. 36 |
| 3. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen | p. 40 |

BEHEERSRAPPORTEN

- | | |
|---|-------|
| 1. Doelstellingenrealisatie volledig OCMW | p. 44 |
| 2. De staat van opbrengsten en kosten per kostenplaats (J7) | p. 53 |
| 3. Lijst van hypotheek 31/12/2019 | p. 57 |

BELEIDSRAPPORTEN:

1. Beleidsnota
2. Financiële nota
3. Samenvatting algemene rekeningen
4. Toelichting
5. Toelichting samenvatting algemene rekening

De doelstellingenrealisatie 2019

DOMEIN Algemeen Beheer

Algemene administratie

Voorzien van efficiënte en gezonde werk- en vergaderruimte

2019140001

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

2019140021

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

- Voorzien in gezonde en efficiënte werk- en spreekruimtes

Gerealiseerd: Nee Maar.

Werken aan het OCMW gebouw worden nog minimaal voorzien, in afwachting van de integratie van de dienstverlening OCMW/ gemeente in één gebouw. Enkel kleine aanpassingen ter verbetering van de werkplekken kunnen nog ingepland worden na de verhuis van de kinderopvang in het voorjaar van 2020.

De woning Don Boscostraat 4 (budgetten LOI) zal verkocht worden, aangezien de procedure tot verbouwing is stopgezet wegens te hoge prijzen.

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 €	0,00 €	0,00 €
Totaal	0,00 €	0,00 €	382.900,28 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

De doelstellingenrealisatie 2019

DOMEIN Welzijn en welvoelen

Senioren Dienst

Oog voor psychosociaal welzijn van senioren

2019140004

organisatie bezoekersteam

2019140005

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten

- Bezoeken van alle 80-plussers

● Gerealiseerd: Ja.

Begin 2019 werden er eerst nog brieven verstuurd en huisbezoeken afgewerkt van 80 jarigen uit 2018. In 2019 werden er 45 brieven verstuurd om een huisbezoek van het bezoekersteam aan te kondigen. Dit is een outreachende werking. Door de achterstand vanuit het vorige jaar en de lagere personeelsbezetting in 2019 werden deze brieven verstuurd naar de 80 jarigen die jarig waren tot en met eind mei. De andere groep komt in 2020 verder aan bod. Door de maatregelen in het kader van de Coronacrisis worden er echter geen "niet-dringende" huisbezoeken meer gedaan sinds 12 maart 2020.

Het bezoekersteam zat evenwel niet stil en haalde de vooropgestelde 100 huisbezoeken aangezien er ook zeer vele mensen zelf contact opnamen. (totaal 101 huisbezoeken) Dit zijn mensen die al ooit bezoek hadden gehad van het bezoekersteam en toen geen noden hadden, maar nu wel de weg gemakkelijker vinden. Via familie, verpleging, mantelzorger, enzovoort komen er ook aanvragen binnen voor een huisbezoek van het bezoekersteam.

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 voor zorgbudget ouderen met een zorgnood, mantelzorgtoelage,... en aanvragen voor thuisdiensten en woonzorgcentrum.

Globaal genomen, en zeker indien we de duur van de merenarenplanning bekijken, heeft het inzetten op deze specifieke doelgroep zeker de bekendheid van de dienst en diverse tegemoetkomingen en diensten verhoogd.

Voorzien in aangepaste huisvesting van senioren

2019140005

Assistentiewoningen

2019140006

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten

- Coördinatiebouw assistentiewoningen op grond gemeentebestuur

● Gerealiseerd: Ja Maar.

De bouw van de assistentiewoningen en ook het latere beheer is overgedragen naar Vitas. Ook binnen de andere gemeenten wordt het beheer van de assistentiewoningen toevertrouwd aan Vitas. Dit komt een uniforme werkwijze binnen het werkgebied van Vitas zeker ten goede.

De bouwwerken zelf zitten in de afwerkingsfase. Op 31/12/2019 was de geraamde afwerkingstijd nog een 4-tal maanden.

Door het uitbreken van het Coronavirus in het voorjaar 2020 zal de afwerking en ingebruikname een nog niet in te schatten vertraging oplopen.

- Samenwerking met externe partners

DOMEIN Welzijn en welvoelen

Senioren Dienst

Totaal Hoofdstuk						
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Totaal	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

De doelstellingenrealisatie 2019

DOMEIN Welzijn en welvoelen

Sociale dienst

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

2019140002

Instroombegeleiding nieuwe BB / CSR

2019140002

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten

- Uitwerken goede methodiek om instroom te optimaliseren

● Gerealiseerd: Ja.

In 2019 liepen er 24 dossiers. Er waren 36 nieuwe aanmeldingen, waarvan er 4 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 2019 bedroeg de gemiddelde termijn om een dossier over te dragen na goedkeuring van het BCSD 4 maanden.

1 van de 24 dossiers werd stopgezet na goedkeuring BCSD. Dit is 4,16 %.

Uitstroombegeleiding

2019140003

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 2019 waren er 5 lopende dossiers. Er werd 1 nieuw dossier opgestart en er werd 1 dossier stopgezet. Het dossier dat werd stopgezet ging terug naar het gewone budgetbeer. Het bleek hier om een levenslang dossier te gaan, waar de nodige competenties om het eigen budget te beheren onvoldoende aanwezig waren en ook niet verworven konden worden.

Tot op heden zijn er nog geen geslaagde uitstroomdossiers hervallen. De intensieve begeleiding zorgt dus voor het gewenste resultaat.

Aangezien doelstellingen bij zowel instroom als uitstroom vooral de focus leggen op begeleiding (binnen de werking van de sociale dienst) zijn dit niet-financiële doelstellingen.

DOMEIN Welzijn en welvoelen

Sociale dienst

Totaal Hoofdstuk						
Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget		
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	
Totaal	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

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

J1 : De doelstellingenrekening 2019

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
ALGEMEEN BEHEER	376.922	86.945	-289.977	1.016.127	83.918	-932.209	525.001	81.338	-443.663
Prioritaire beleidsdoelstellingen				382.900		-382.900			
Exploitatie									
Investerings				382.900		-382.900			
Andere									
Overig beleid	376.922	86.945	-289.977	633.227	83.918	-549.309	525.001	81.338	-443.663
Exploitatie	349.090	86.945	-262.145	524.941	83.918	-441.023	510.001	81.338	-428.663
Investerings	27.832		-27.832	108.286		-108.286	15.000		-15.000
Andere									
ALGEMENE FINANCIERING	252.201	2.161.458	1.909.256	95.662	2.148.363	2.052.701	95.662	2.082.306	1.986.644
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	252.201	2.161.458	1.909.256	95.662	2.148.363	2.052.701	95.662	2.082.306	1.986.644
Exploitatie	32.629	2.145.358	2.112.729	46.090	2.148.363	2.102.273	46.090	2.082.306	2.036.216
Investerings		16.100	16.100						
Andere	219.572		-219.572	49.572		-49.572	49.572		-49.572
WELZIJN EN WELVOELEN	2.130.103	1.148.979	-981.123	3.031.215	1.400.239	-1.630.976	2.937.924	1.360.645	-1.577.279
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	2.130.103	1.148.979	-981.123	3.031.215	1.400.239	-1.630.976	2.937.924	1.360.645	-1.577.279
Exploitatie	2.130.103	1.148.979	-981.123	3.011.215	1.400.239	-1.610.976	2.917.924	1.360.645	-1.557.279
Investerings				20.000		-20.000	20.000		-20.000
Andere									
TOTALEN	2.759.227	3.397.382	638.156	4.143.004	3.632.520	-510.484	3.558.587	3.524.289	-34.298
Exploitatie	2.511.822	3.381.282	869.460	3.582.246	3.632.520	50.274	3.474.015	3.524.289	50.274
Investerings	27.832	16.100	-11.732	511.186		-511.186	35.000		-35.000

J1 : De doelstellingenrekening 2019

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Andere	219.572		-219.572	49.572		-49.572	49.572		-49.572

J : De financiële toestand

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	869.460	50.274	50.274
A. Uitgaven	2.511.822	3.582.246	3.474.015
B. Ontvangsten	3.381.282	3.632.520	3.524.289
1.a Belastingen en boetes	0	0	0
1.b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	1.939.056	1.939.056	1.939.056
1.c Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0
2. Overige	1.442.226	1.693.464	1.585.233
II. Investeringsbudget (B-A)	-11.732	-511.186	-35.000
A. Uitgaven	27.832	511.186	35.000
B. Ontvangsten	16.100	0	0
III. Andere (B-A)	-219.572	-49.572	-49.572
A. Uitgaven	219.572	49.572	49.572
1. Aflossing financiële schulden	219.572	49.572	49.572
a. Periodieke aflossingen	49.572	49.572	49.572
b. Niet-periodieke aflossingen	170.001	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
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)	638.156	-510.484	-34.298
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar	2.650.685	2.650.685	1.458.596
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)	3.288.841	2.140.201	1.424.298
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0	20.926	23.648
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0	20.926	23.648
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0	0	0
VIII. Resultaat op kasbasis (VI - VII)	3.288.841	2.119.276	1.400.650

J : De financiële toestand

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Autofinancieringsmarge (I-II)	819.889	702	702
I. Financieel draagvlak (A-B)	893.534	74.364	74.364
A. Exploitatieontvangsten	3.381.282	3.632.520	3.524.289
B. Exploitatie-uitgaven excl.de nettokosten van schulden (1-2)	2.487.748	3.558.156	3.449.925
1. Exploitatie-uitgaven	2.511.822	3.582.246	3.474.015
2. Nettokosten van de schulden	24.074	24.090	24.090
a. Kosten van de schulden	24.074	24.090	24.090
b. Terugvordering van de kosten van de schulden	0	0	0
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A + B)	73.645	73.662	73.662
A. Netto-aflossingen van schulden	49.572	49.572	49.572
1. Periodieke aflossingen van schulden	49.572	49.572	49.572
2. Terugvordering van periodieke aflossingen van schulden	0	0	0
B. Nettokosten van schulden	24.074	24.090	24.090
1. Kosten van de schulden	24.074	24.090	24.090
2. Terugvordering van de kosten van de schulden	0	0	0

J2 : De exploitatierekening 2019

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
ALGEMEEN BEHEER	349.090	86.945	-262.145	524.941	83.918	-441.023	510.001	81.338	-428.663
ALGEMENE FINANCIERING	32.629	2.145.358	2.112.729	46.090	2.148.363	2.102.273	46.090	2.082.306	2.036.216
WELZIJN EN WELVOELEN	2.130.103	1.148.979	-981.123	3.011.215	1.400.239	-1.610.976	2.917.924	1.360.645	-1.557.279
Totalen	2.511.822	3.381.282	869.460	3.582.246	3.632.520	50.274	3.474.015	3.524.289	50.274

J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar 2019

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
ALGEMEEN BEHEER	27.832		-27.832	491.186		-491.186	15.000		-15.000
ALGEMENE FINANCIERING		16.100	16.100						
WELZIJN EN WELVOELEN				20.000		-20.000	20.000		-20.000
Totalen	27.832	16.100	-11.732	511.186		-511.186	35.000		-35.000

Schema J4 : De rekening van de afgesloten investeringsenveloppe 2019

NIHIL

Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2019

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatierekening (B-A)	869.460	50.274	50.274
A. Uitgaven	2.511.822	3.582.246	3.474.015
B. Ontvangsten	3.381.282	3.632.520	3.524.289
1.a Belastingen en boetes	0	0	0
1.b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	1.939.056	1.939.056	1.939.056
1.c Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0
2. Overige	1.442.226	1.693.464	1.585.233
II. Investeringsrekening (B-A)	-11.732	-511.186	-35.000
A. Uitgaven	27.832	511.186	35.000
B. Ontvangsten	16.100	0	0
III. Andere (B-A)	-219.572	-49.572	-49.572
A. Uitgaven	219.572	49.572	49.572
1. Aflossing financiële schulden	219.572	49.572	49.572
a. Periodieke aflossingen	49.572	49.572	49.572
b. Niet-periodieke aflossingen	170.001	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
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)	638.156	-510.484	-34.298
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar	2.650.685	2.650.685	1.458.596
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)	3.288.841	2.140.201	1.424.298
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0	20.926	23.648
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0	20.926	23.648
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0	0	0
VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)	3.288.841	2.119.276	1.400.650

Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2019

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitatie	0	0	0	0	0
II. Investerings	51.926	-51.926	-31.000	-31.000	0
Bestemde gelden LOI	16.000	-16.000	-16.000	-16.000	0
Bestemde gelden oude budgetten + transfer 13	35.926	-35.926	-15.000	-15.000	0
III. Andere verrichtingen	0	0	0	0	0
Totale	51.926	-51.926	-31.000	-31.000	0

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	3.237.918,86	2.642.954,87
A. Liquide Middelen en geldbeleggingen	2.916.841,09	2.321.358,43
B. Vorderingen op korte termijn	321.077,77	320.074,60
1. Vorderingen uit ruiltransacties	22.608,23	27.978,93
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	298.469,54	292.095,67
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	0,00	1.521,84
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
II. Vaste activa	1.383.631,89	1.446.212,12
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	1.362.953,32	1.425.533,55
1. Gemeenschapsgoederen	935.177,65	994.057,88
a. Terreinen en gebouwen	926.019,34	962.435,13
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	769,66	2.101,98
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	8.388,65	29.520,77
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	427.775,67	431.475,67
a. Terreinen en gebouwen	427.775,67	431.475,67
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	0,00	0,00
TOTAAL ACTIVA	4.621.550,75	4.089.166,99

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	1.185.446,91	1.615.435,38
A. Schulden op korte termijn	221.982,37	260.400,75
1. Schulden uit ruiltransacties	157.381,84	189.854,27
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	98.892,00	96.705,00
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	58.489,84	93.149,27
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	14.214,77	19.342,06
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	1.632,81
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	50.385,76	49.571,61
B Schulden op lange termijn	963.464,54	1.355.034,63
1. Schulden uit ruiltransacties	963.464,54	1.183.539,36
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	421.961,95	421.650,41
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	421.961,95	421.650,41
2. Overige risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	541.502,59	761.888,95
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	171.495,27
II. Nettoactief	3.436.103,84	2.473.731,61
TOTAAL PASSIVA	4.621.550,75	4.089.166,99

J7 : DE STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN 2019

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	2.604.438,18	2.961.529,10
A. Operationele kosten	2.580.166,17	2.935.112,99
1. Goederen en diensten	235.494,44	318.217,40
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	1.591.138,65	1.731.700,87
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	91.094,41	107.995,29
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	619.401,16	716.787,39
5. Toegestane werkingssubsidies	6.225,64	8.869,61
6. Andere operationele kosten	36.811,87	51.542,43
B. Financiële kosten	24.272,01	26.416,11
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00
II. Opbrengsten	3.418.301,65	3.486.216,25
A. Operationele opbrengsten	3.382.414,95	3.463.191,49
1. Opbrengsten uit de werking	137.111,21	132.885,67
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	3.109.299,00	3.174.999,98
a. Algemene werkingssubsidies	2.128.433,79	2.113.978,47
b. Specifieke werkingssubsidies	980.865,21	1.061.021,51
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	114.919,49	134.416,37
5. Andere operationele opbrengsten	21.085,25	20.889,47
B. Financiële opbrengsten	23.486,70	23.024,76
C. Uitzonderlijke opbrengsten	12.400,00	0,00
III. Overschot of Tekort van het boekjaar	813.863,47	524.687,15
A. Operationeel overschot of tekort	802.248,78	528.078,50
B. Financieel overschot of tekort	-785,31	-3.391,35
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	12.400,00	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	813.863,47	524.687,15
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	813.863,47	524.687,15

Budgettoestand 2019 / 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 dit jaar de grote verschillen:

ALG. ADMINISTRATIE:

Uitgavebudget - 34% / ontvangsten +- 0%

Het overgrote deel situeert zich in niet uitgegeven loonkosten (€ 73.000). De stafmedewerker administratie werd ingevuld, maar op B-niveau. Er werden minder vorderingen oninbaar verklaard (€ 11.700) mede t.g.v. de vele collectieve schuldenregelingen.

Voor het overige werd er minder uitgegeven aan huur infrastructuur, onderhoudskosten gebouwen, nutsvoorzieningen, verzendingskosten, documentatie, kantoorbenodigdheden, welzijn op het werk, opleidingskosten personeel, en programma's en gebruiksrechten ICT. Vele van de besparingen zijn het gevolg van centralisatie van de werking waardoor de kosten via het budget van de gemeente ten laste zijn genomen.

Verder is, zoals steeds, bij elke uitgave een gezond zuinigheidsprincipe gehanteerd.

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

In het ontvangstenbudget bedraagt het afgeronde verschil 0% . Meer-ontvangsten hebben de min-ontvangsten op andere budgetten gecompenseerd, maar het gaat telkens over vrij beperkte bedragen, zonder uitschieters.

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) worden verplicht geboekt onder het beleidsdomein 'Algemene financiering'.

In 2019 is er geen reserve geboekt. De kosten en opbrengsten, incl. verrekening van de leninglasten e.d. zijn ongeveer in evenwicht.

De niet-Fedasil gelinkte reserve die naar aanleiding van de beslissing van de OCMW-raad van 16/4/2018 werd omgeboekt is op het einde van het boekjaar 2019 verschoven van een 18-rekening naar een 15-rekening (eigen investeringssubsidies i.p.v. ontvangen vooruitbetalingen) om bij de integratie van de boekhoudingen gemeente en OCMW (BBC2020) een zo correct mogelijke weergave te vormen van de aard van de middelen.

SENIORENDIENST:

Uitgavebudget - 22% /ontvangsten – 3%

Het overgrote deel situeert zich in niet uitgegeven loonkosten (€ 95.000), zowel in de algemene seniorendienst (langdurige afwezigheid van MA) als in poets- en klusjesdienst voor niet

vervangen afwezigheden. Verder is er een gunstige verrekening van kosten voor de gezinszorg van de Welzijnsregio (€ 42.200) en de algemene toepassing van het zuinigheidsprincipe.

Aan de ontvangstenkant is het verschil beperkt. In de klusjesdienst weegt de langdurige afwezigheid van een personeelsdienst door in de facturatie (-17%), maar in de globale cijfers is de impact beperkt.

SOCIALE DIENST:

Uitgavebudget - 34% / ontvangstenbudget – 24%

Bij de budgetopmaak werd rekening gehouden met een sterke groei van de leefloonkosten, in de tendens van de stijging in 2018. Bij het opmaken van de rekening zien we dat 25% van de voorziene uitgaven niet zijn gebeurd. We moeten er wel rekening mee houden dat niet alle uitgaven m.b.t. 2019 ook effectief zijn geboekt. In andere jaren loopt de periode om nog leefloonkosten toe te wijzen aan het juiste boekjaar tot ongeveer midden maart. Nu verviel deze optie op 31/1/2020 omdat door de integratie van OCMW- en gemeenteboekhouding in BBC 2020 er voor het OCMW bijkomende technische beperkingen waren.

Een aantal betalingen voor leefloon m.b.t. 2019 worden hierdoor ten laste gelegd van het budget van 2020.

Verder was er een gunstige verrekening kosten Welzijnsregio (€ 28.000)

Minder uitgave in diverse steunen (diverse financiële tegemoetkomingen, tussenkomsten in huurwaarborgen, stookolietoelagen, voorschotten op lonen of uitkeringen, verblijfskosten voor bejaarden enz.) leiden ook vaak tot minder ontvangsten en zijn derhalve minder relevant voor de bepaling van het resultaat van het OCMW.

Lagere kosten begeleiding en tewerkstelling art.60: de invulling gebeurt naargelang het aantal beschikbare plaatsen en de competenties van kandidaten die vanuit een leefloon doorstromen naar de voorziene 8 voltijdse tewerkstellingstrajecten: € 215.000.

Niet benutte projectwerking en samenwerkingsovereenkomsten: € 20.000

Ontvangsten.

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, tewerkstelling art. 60 enz.).

Het hoog niet- benut uitgave-percentages resulteert dan automatisch in een daling van de gesubsidieerde ontvangsten.

TJ1 : Exploitatierekening per beleidsdomein 2019

	Code	Totaal	ALGEMENE FINANCIERING	ALGEMEEN BEHEER	WELZIJN EN WELVOELEN
I. Uitgaven		2.511.821,93	32.629,08	349.090,03	2.130.102,82
A. Operationele uitgaven		2.487.549,92	8.504,07	349.090,03	2.129.955,82
1. Goederen en diensten	60/1	233.972,60	0,00	90.263,13	143.709,47
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	1.591.138,65	0,00	258.826,90	1.332.311,75
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	619.401,16	0,00	0,00	619.401,16
4. Toegestane werkingssubsidies	649	6.225,64	0,00	0,00	6.225,64
5. Andere operationele uitgaven	640/7	36.811,87	8.504,07	0,00	28.307,80
B. Financiële uitgaven	65	24.272,01	24.125,01	0,00	147,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		3.381.282,33	2.145.357,68	86.945,19	1.148.979,46
A. Operationele ontvangsten		3.380.782,14	2.144.857,49	86.945,19	1.148.979,46
1. Ontvangsten uit de werking	70	135.478,40	19.744,07	15.319,40	100.414,93
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	740	3.109.299,00	2.125.113,42	64.226,77	919.958,81
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	114.919,49	0,00	0,00	114.919,49
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	21.085,25	0,00	7.399,02	13.686,23
B. Financiële ontvangsten	75	500,19	500,19	0,00	0,00
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		869.460,40	2.112.728,60	-262.144,84	-981.123,36

Schema TJ2 : Evolutie van de exploitatierekening 2019

	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Uitgaven		2.511.821,93	2.854.948,49	2.861.131,88
A. Operationele uitgaven		2.487.549,92	2.828.532,38	2.832.123,96
1. Goederen en diensten	60/1	233.972,60	319.632,08	289.971,92
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	1.591.138,65	1.731.700,87	1.715.173,12
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	619.401,16	716.787,39	774.429,60
4. Toegestane werkingssubsidies	649	6.225,64	8.869,61	6.582,24
5. Andere operationele uitgaven	640/7	36.811,87	51.542,43	45.967,08
B. Financiële uitgaven	65	24.272,01	26.416,11	29.007,92
C. Rechthebbenden uit het overzicht van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		3.381.282,33	3.465.221,91	2.735.177,29
A. Operationele ontvangsten		3.380.782,14	3.464.824,30	2.734.812,43
1. Ontvangsten uit de werking	70	135.478,40	134.518,48	138.793,30
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		3.109.299,00	3.174.999,98	2.042.396,77
a. Algemene werkingssubsidies		2.128.433,79	2.113.978,47	1.316.678,79
- Gemeente- of provinciefonds	7400	50.000,00	50.000,00	50.000,00
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	1.939.056,00	1.908.935,00	1.058.003,00
- Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	139.377,79	155.043,47	208.675,79
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	980.865,21	1.061.021,51	725.717,98
4. Recuperatie specifieke kosten soc.dienst OCMW	748	114.919,49	134.416,37	532.397,46
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	21.085,25	20.889,47	21.224,90
B. Financiële ontvangsten	75	500,19	397,61	364,86
C Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		869.460,40	610.273,42	-125.954,59

Budgettoestand 2019 / Investering

	Budget 2018	Benut	Overdr.2019	
2211000	382 900,28	0,00	382 900,28	Werken aan OCMW - gebouw / DB 4 (EM)
2211000	45 376,92	20 606,30	24 770,62	Studies/architect DB 4 (LOI)
2211000	16 779,60	7 226,09	9 553,51	Woningen LOI (LOI)
2310000	11 346,36		11 346,36	Installaties, machines KD
2400000	23 194,80		23 194,80	Meubilair (EM)
2410000	11 587,83	0,00	11 587,83	ICT (EM)
2420000	20 000,00	0,00	20 000,00	Rollend materiaal (LOI)
		27 832,39	483 353,40	

Investeringen in 2019:

20 606,30 Studies en architectskosten Don Boscostraat 4

7 226,09 Werken aan gebouw Hasseltsebaan / Vervanging deur en ramen

De andere investeringsbudgetten werden niet gebruikt, deels omwille van de integratie (machines, meubilair, ICT wordt voorzien via de gemeentelijke budgetten), deels uit tijdsgebrek (voertuig LOI)

In het meerjarenplan 20-25 werden de investeringen waar mogelijke gegroepeerd binnen de gemeentelijke entiteit. Binnen het OCMW is enkel nog budget voorzien voor

1. de aankoop van een voertuig voor het LOI (€ 25.000)
2. werken aan LOI-woningen (€ 50.000)

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2019

DEEL 1 : UITGAVEN		Code	Totaal	ALGEMENE FINANCIERING	ALGEMEEN BEHEER
I. Investerings in financiële vaste activa			0,00	0,00	0,00
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
II. Investerings in materiële vaste activa			27.832,39	0,00	27.832,39
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa			27.832,39	0,00	27.832,39
1. Terreinen en gebouwen		220/3-229	27.832,39	0,00	27.832,39
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. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa		2906	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa		21	0,00	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies		664	0,00	0,00	0,00
TOTAAL UITGAVEN			27.832,39	0,00	27.832,39

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2019

DEEL 1 : UITGAVEN		Code	WELZIJN EN WELVOELEN
I. Investerings in financiële vaste activa			0,00
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
II. Investerings in materiële vaste activa			0,00
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
III. Investerings in immateriële vaste activa	21		0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	664		0,00
TOTAAL UITGAVEN			0,00

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2019

DEEL 2 : ONTVANGSTEN		Code	Totaal	ALGEMENE FINANCIERING	ALGEMEEN BEHEER
I. Verkoop van financiële vaste activa	28		0,00	0,00	0,00
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
II. Verkoop van materiële vaste activa	22/7		16.100,00	16.100,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa			0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229		0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8		0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4		0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25		0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27		0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa			16.100,00	16.100,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4		16.100,00	16.100,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9		0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176		0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21		0,00	0,00	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180- 4951/2		0,00	0,00	0,00
TOTAAL ONTVANGSTEN			16.100,00	16.100,00	0,00

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2019

DEEL 2 : ONTVANGSTEN		Code	WELZIJN EN WELVOELEN
I. Verkoop van financiële vaste activa	28		0,00
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
II. Verkoop van materiële vaste activa	22/7		0,00
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
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21		0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2		0,00
TOTAAL ONTVANGSTEN			0,00

Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2019

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Investerings in financiële vaste activa		0	0	0
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkings- verbanden 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
II. Investerings in materiële vaste activa		27.832	29.748	52.006
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		27.832	29.748	52.006
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	27.832	17.025	19.521
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	0	12.723	32.485
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
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	0	0	0
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0	0	0
TOTAAL UITGAVEN		27.832	29.748	52.006

Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2019

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Verkoop van financiële vaste activa		0	0	0
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkings- verbanden 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
II. Verkoop van materiële vaste activa		16.100	0	0
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		16.100	0	0
1. Onroerende goederen	260/4	16.100	0	0
2. Roerende goederen	265/9	0	0	0
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0	0	0
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0	0	0
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180- 4951/2	0	18.000	-126.059
TOTAAL ONTVANGSTEN		16.100	18.000	-126.059

Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen 2019

Investeringsenveloppen	Uitgaven					Ontvangsten		
	Verbinteniskrediet	Vastleggingen	Verbinteniskrediet min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen	Verbinteniskrediet	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen
2014 LOI: Investeringsenveloppe middelen LOI (2014 - 2019)	390.000,00	335.675,87	54.324,13	335.675,87	54.324,13	0,00	-94.025,27	94.025,27
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	171.495,27	-171.495,27
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	344.416,21	55.583,79

Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2019

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Exploitatiebudget (B-A)		869.460	610.273	-125.955
A. Uitgaven	60/5-694	2.511.822	2.854.948	2.861.132
B. Ontvangsten	70/794	3.381.282	3.465.222	2.735.177
1. a. Belastingen en boetes	73	0	0	0
1. b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	1.939.056	1.908.935	1.058.003
1. c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	1.442.226	1.556.287	1.677.174
II. Investeringsbudget (B-A)		-11.732	-11.748	-178.065
A. Uitgaven	21/28-2906-664	27.832	29.748	52.006
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2	16.100	18.000	-126.059
III. Andere (B-A)		-219.572	-48.795	-48.053
A. Uitgaven		219.572	48.795	48.053
1. Aflossing financiële schulden		219.572	48.795	48.053
a. Periodieke aflossingen	421/4	49.572	48.795	48.053
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	170.001	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
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)		638.156	549.731	-352.072
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar		2.650.685	2.100.954	2.453.026
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)		3.288.841	2.650.685	2.100.954
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		0	51.926	64.648
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	0	51.926	64.648
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	0	0	0
VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)		3.288.841	2.598.759	2.036.305

Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2019

Bestemde gelden	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
II. Investerings	0	51.926	64.648
Bestemde gelden LOI	0	16.000	16.000
Bestemde gelden oude budgetten + transfer 13	0	35.926	48.648
Totaal bestemde gelden	0	51.926	64.648

TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies 2019

A. Werkingssubsidies

BEGUNSTIGDE	Omschrijving	Initieel bedrag	Eindbedrag	Jaarrekening	BV	Ramingnummer
	Boven- en intergem. samenwerking (1)	11.000,00	11.000,00	3.401,97	0909	2019140129
	Tussenkost St. Vincentius (2)	2.926,00	2.926,00	2.823,67	0909	2019140135
	Tussenkost crisishulp	3.000,00	3.000,00	0,00	0909	2019140136
	Totaal :	16.926,00	16.926,00	6.225,64		

B. Investeringsubsidies

BEGUNSTIGDE	Omschrijving	Initieel bedrag	Eindbedrag	Jaarrekening	BV	Ramingnummer
-------------	--------------	-----------------	------------	--------------	----	--------------

(1) De winning (€ 2.041,02) + De Biehal groendienst (€ 629,42) + Lidwinastichting (€ 311) + Welzijnsregio Budget4live (€ 420,53)

(2) St. Vincentius Peer

TJ7 : De toelichting bij de balans 2019

1: Mutatiestaat van de financiële vaste activa						
	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Des-investeringen	Herwaarderings	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	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
Totaal financiële vaste activa	20.678,57	0,00	0,00	0,00	0,00	20.678,57

2: Mutatiestaat van de materiële vaste activa							
	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Des-investeringen	Herwaarderings	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	994.057,88	27.832,39	0,00		-34.849,87	0,00	935.177,65
A. Terreinen en gebouwen	962.435,13	27.832,39	0,00		-64.248,18	0,00	926.019,34
B. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
C. Installaties, machines en uitrusting	2.101,98	0,00	0,00		6.780,26	0,00	769,66
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	29.520,77	0,00	0,00		22.618,05	0,00	8.388,65
E. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
F. Erfgoed	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	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
III. Overige materiële vaste activa	431.475,67	0,00	-16.100,00	0,00	0,00	0,00	427.775,67
A. Terreinen en gebouwen	431.475,67	0,00	-16.100,00	0,00	0,00	0,00	427.775,67
B. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal materiële vaste activa	1.425.533,55	27.832,39	-16.100,00	0,00	-34.849,87	0,00	1.362.953,32

TJ7 : De toelichting bij de balans 2019

3: Mutatiestaat van de financiële schulden					
	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen / leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn	-761.888,95	0,00	170.000,60	50.385,76	-541.502,59
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	-761.888,95	0,00	170.000,60	50.385,76	-541.502,59
1. Leningen ten laste van het bestuur	-761.888,95	0,00	170.000,60	50.385,76	-541.502,59
2. Leasings ten laste van het bestuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Leningen ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Leasings ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Schulden op korte termijn	-49.571,61	0,00	49.571,61	-50.385,76	-50.385,76
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	-49.571,61	0,00	49.571,61	-50.385,76	-50.385,76
1. Leningen ten laste van het bestuur	-49.571,61	0,00	49.571,61	-50.385,76	-50.385,76
2. Leasings ten laste van het bestuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Leningen ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Leasings ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal financiële schulden	-811.460,56	0,00	219.572,21	0,00	-591.888,35

TJ7 : De toelichting bij de balans 2019

4. De mutatiestaat van het nettoactief					
	Overig netto-actief	Herwaarderingsreserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	TOTAAL
I. Balans op einde boekjaar 2017	366.101,68	0,00	1.242.124,43	346.420,80	1.954.646,91
II. Boekhoudkundige wijzigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Herwerkte balans	366.101,68	0,00	1.242.124,43	346.420,80	1.954.646,91
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018		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
V. Balans op einde boekjaar 2018	366.101,68	0,00	1.766.811,58	340.818,35	2.473.731,61
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2019		0,00	813.863,47	148.508,76	962.372,23
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0,00		148.508,76	148.508,76
1. Toevoeging aan herwaarderingen		0,00			0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		0,00			0,00
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				129.968,02	129.968,02
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				-18.540,74	-18.540,74
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2019			813.863,47		813.863,47
VII. Balans op einde boekjaar 2019	366.101,68	0,00	2.580.675,05	489.327,11	3.436.103,84

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. FINANCIEEL 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

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHR.- TERMIJN
Gebouwen 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
Installaties, machines en uitrusting Onder de installaties, machines en uitrusting wordt vooral het groot werkmateriaal van de klusjesdienst opgenomen dat intensief gebruikt wordt.	3 jr
Meubilair Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn	5 jr
Kantooruitrusting 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
Rollend materiaal Rollend materiaal bevat gewone voertuigen en hun toebehoren.	5 jr
Kunstwerken (geen erfgoed)	-

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

TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2019

		<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
00	Zekerheden door derden gesteld voor rekening van het bestuur			
000	Crediteuren van de boekhoudkundige entiteit, houders van door derden gestelde zekerheden			
001	Derden, stellers van zekerheden voor rekening van de boekhoudkundige entiteit			
01	Persoonlijke zekerheden gesteld voor rekening van derden			
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			
02	Zakelijke zekerheden gesteld op eigen activa			
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			
03	Ontvangen zekerheden			
030	Statutaire bewaargevingen			
031	Statutaire bewaargevers			

TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2019

	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

TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2019

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					
08	Aangegane, maar niet opgenomen kredieten					
09	Diverse rechten en verplichtingen					
090	Bestemde gelden			433.410,92 €	433.410,92 €	0,00 €
	0901	Bestemde gelden voor exploitatie-uitgaven				
	0902	Bestemde gelden voor investeringsuitgaven		93.400,92 €	93.400,92 €	0,00 €
	0902010	2019000009	Openingspost	0,00 €	39.292,73 €	-39.292,73 €
	0902010	2019000013	Openingspost	75.218,33 €	0,00 €	75.218,33 €
	0902010	2019005346	Uitboeken bestemde gelden	0,00 €	35.925,60 €	-35.925,60 €
	0902090	2019000010	Openingspost	0,00 €	2.182,59 €	-2.182,59 €
	0902090	2019000013	Openingspost	18.182,59 €	0,00 €	18.182,59 €
	0902090	2019005345	Uitboeken bestemde gelden	0,00 €	16.000,00 €	-16.000,00 €
	0903	Bestemde gelden voor andere uitgaven		340.010,00 €	340.010,00 €	0,00 €
	0903000	2019000009	Openingspost	0,00 €	340.010,00 €	-340.010,00 €
	0903000	2019000013	Openingspost	340.010,00 €	0,00 €	340.010,00 €
091	Bestemde gelden			433.410,92 €	433.410,92 €	0,00 €
	0910000	2019000009	Openingspost	379.302,73 €	0,00 €	379.302,73 €
	0910000	2019000010	Openingspost	2.182,59 €	0,00 €	2.182,59 €
	0910000	2019000013	Openingspost	0,00 €	433.410,92 €	-433.410,92 €
	0910000	2019005345	Uitboeken bestemde gelden	16.000,00 €	0,00 €	16.000,00 €
	0910000	2019005346	Uitboeken bestemde gelden	35.925,60 €	0,00 €	35.925,60 €
092/9	Overige diverse rechten en verplichtingen			0,00 €	0,00 €	0,00 €

BEHEERSRAPPORTEN

Doelstellingenrealisatie globaal

Proef- en saldibalans per kostenplaats

Lijst hypotheken

De doelstellingenrealisatie 2019

DOMEIN Algemeen Beheer

Algemene administratie

Voorzien van efficiënte en gezonde werk- en vergaderruimte

2019140001

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

2019140021

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

- Voorzien in gezonde en efficiënte werk- en spreekruimtes

Gerealiseerd: Nee Maar.

Werken aan het OCMW gebouw worden nog minimaal voorzien, in afwachting van de integratie van de dienstverlening OCMW/ gemeente in één gebouw. Enkel kleine aanpassingen ter verbetering van de werkplekken kunnen nog ingepland worden na de verhuis van de kinderopvang in het voorjaar van 2020.

De woning Don Boscostraat 4 (budgetten LOI) zal verkocht worden, aangezien de procedure tot verbouwing is stopgezet wegens te hoge prijzen.

Dagelijkse werking van het bestuur garanderen

2019140003

Faciliteren van algemene werking OCMW

2019140004

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	98.883,91 €	26.223,06 €	183.896,00 €	23.080,00 €	179.316,00 €	20.500,00 €
I	20.606,30 €	0,00 €	91.505,91 €	0,00 €	15.000,00 €	0,00 €

- Optimaal beheer gebouwen en algemene werking OCMW

Preventie

2019140008

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	0,00 €	0,00 €	1.770,00 €	0,00 €	1.770,00 €	0,00 €

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

Voeren van een dynamisch personeelsbeleid

2019140015

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	250.206,12 €	60.722,13 €	339.275,00 €	60.838,00 €	328.915,00 €	60.838,00 €

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

DOMEIN Algemeen Beheer

Algemene administratie

De doelstellingenrealisatie 2019

	Totaal Hoofdstuk					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	349.090,03 €	86.945,19 €	524.941,00 €	83.918,00 €	510.001,00 €	81.338,00 €
I	20.606,30 €	0,00 €	474.406,19 €	0,00 €	15.000,00 €	0,00 €
Totaal	369.696,33 €	86.945,19 €	999.347,19 €	83.918,00 €	525.001,00 €	81.338,00 €

De doelstellingenrealisatie 2019

DOMEIN Algemene financiering

Algemene Financiering

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

2019140010

Streven naar een gezond financieel beleid

2019140019

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	32.629,08 €	2.145.357,68 €	46.090,00 €	2.148.363,00 €	46.090,00 €	2.082.306,00 €
I	0,00 €	16.100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A	219.572,21 €	0,00 €	49.572,00 €	0,00 €	49.572,00 €	0,00 €

- Beheer van andere onroerende goederen zonder maatschappelijk doel / verkoop grond
- Correct opvolgen van kas, lening(en) en algemene inkomsten van het OCMW

De wetgever heeft ervoor geopteerd een aantal inkomsten/uitgaven onder het beleidsveld algemene financiering te voorzien. Zo wordt de gemeentelijke bijdrage hier o.m. geboekt, alsook de vervangende toelage voor de vroegere gesco's. Deze laatste werd vroeger gekoppeld aan de poetsdienst, omdat daar ook de loonkosten van deze personeelsgroep worden geboekt.

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) is hier ook voorzien. Deze lening dateert van 2007 (initieel voor €330.000). Het openstaand kapitaal bedraagt op 31/12/2019 nog € 169.388 (waarvan € 17.886 op KT). Omdat de jaarlast ongeveer gelijk blijft, stijgt het kapitaalsaandeel jaarlijks, samen met de daling van de jaarlijkse interestlasten.

In 2019 werd, na overleg met ABB, ook beslist het werkkapitaal terug te betalen aan de gemeente. De € 170.000,60 op de balans was een bedrag uit een afgesloten jaarrekening van voor 2013, als financiële buffer voor laattijdige subsidies e.d. Op dit ogenblik, en zeker bij de aanvang van BBC2020, is deze buffer overbodig. De som werd overgeschreven naar de gemeentelijke Belfius-rekening, en geboekt conform de instructies van ABB.

- 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 2019 nog € 422.500 (waarvan € 32.500 op KT). De leninglasten worden onrechtstreeks gedragen via de werkmiddelen 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
E	32.629,08 €	2.145.357,68 €	46.090,00 €	2.148.363,00 €	46.090,00 €	2.082.306,00 €
I	0,00 €	16.100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A	219.572,21 €	0,00 €	49.572,00 €	0,00 €	49.572,00 €	0,00 €
Totaal	252.201,29 €	2.161.457,68 €	95.662,00 €	2.148.363,00 €	95.662,00 €	2.082.306,00 €

De doelstellingenrealisatie 2019

DOMEIN Welzijn en welvoelen

Lokaal opvanginitiatief

Uitbouw van een lokaal opvanginitiatief

2019140009

Optimale verderzetten van de huidige werking LOI

2019140010

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	188.557,54 €	217.463,43 €	214.177,00 €	214.853,00 €	174.583,00 €	175.259,00 €
I	7.226,09 €	0,00 €	36.779,60 €	0,00 €	20.000,00 €	0,00 €

- Voorzien in B³ (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
E	188.557,54 €	217.463,43 €	214.177,00 €	214.853,00 €	174.583,00 €	175.259,00 €
I	7.226,09 €	0,00 €	36.779,60 €	0,00 €	20.000,00 €	0,00 €
Totaal	195.783,63 €	217.463,43 €	250.956,60 €	214.853,00 €	194.583,00 €	175.259,00 €

De doelstellingenrealisatie 2019

DOMEIN Welzijn en welvoelen

Senioren Dienst

Oog voor psychosociaal welzijn van senioren

2019140004

organisatie bezoekersteam

2019140005

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten

- Bezoeken van alle 80-plussers

● Gerealiseerd: Ja.

Begin 2019 werden er eerst nog brieven verstuurd en huisbezoeken afgewerkt van 80 jarigen uit 2018. In 2019 werden er 45 brieven verstuurd om een huisbezoek van het bezoekersteam aan te kondigen. Dit is een outreachende werking. Door de achterstand vanuit het vorige jaar en de lagere personeelsbezetting in 2019 werden deze brieven verstuurd naar de 80 jarigen die jarig waren tot en met eind mei. De andere groep komt in 2020 verder aan bod. Door de maatregelen in het kader van de Coronacrisis worden er echter geen "niet-dringende" huisbezoeken meer gedaan sinds 12 maart 2020.

Het bezoekersteam zat evenwel niet stil en haalde de vooropgestelde 100 huisbezoeken aangezien er ook zeer vele mensen zelf contact opnamen. (totaal 101 huisbezoeken) Dit zijn mensen die al ooit bezoek hadden gehad van het bezoekersteam en toen geen noden hadden, maar nu wel de weg gemakkelijker vinden. Via familie, verpleging, mantelzorger, enzovoort komen er ook aanvragen binnen voor een huisbezoek van het bezoekersteam.

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 voor zorgbudget ouderen met een zorgnood, mantelzorgtoelage,... en aanvragen voor thuisdiensten en woonzorgcentrum.

Globaal genomen, en zeker indien we de duur van de merenarenplanning bekijken, heeft het inzetten op deze specifieke doelgroep zeker de bekendheid van de dienst en diverse tegemoetkomingen en diensten verhoogd.

Voorzien in aangepaste huisvesting van senioren

2019140005

Assistentiewoningen

2019140006

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten

- Coördinatiebouw assistentiewoningen op grond gemeentebestuur

● Gerealiseerd: Ja Maar.

De bouw van de assistentiewoningen en ook het latere beheer is overgedragen naar Vitas. Ook binnen de andere gemeenten wordt het beheer van de assistentiewoningen toevertrouwd aan Vitas. Dit komt een uniforme werkwijze binnen het werkgebied van Vitas zeker ten goede.

De bouwwerken zelf zitten in de afwerkingsfase. Op 31/12/2019 was de geraamde afwerkingstijd nog een 4-tal maanden.

Door het uitbreken van het Coronavirus in het voorjaar 2020 zal de afwerking en ingebruikname een nog niet in te schatten vertraging oplopen.

- Samenwerking met externe partners

Zorg voor senioren

2019140008

Optimalisering van thuisdiensten

2019140012

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	547.815,41 €	158.366,47 €	708.788,00 €	164.070,00 €	675.356,00 €	164.070,00 €

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

De doelstellingenrealisatie 2019

Optimalisering van financiële rechten

2019140014

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	49.835,00 €	75,00 €	59.500,00 €	75,00 €	59.500,00 €	75,00 €

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

Begeleiding bij opname in WZC

2019140020

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	627,00 €	0,00 €	2.000,00 €	0,00 €	2.000,00 €	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 2018 daalde het bedrag van de in hypotheek genomen woningen met 22%. Er werden geen nieuwe hypotheek genomen in 2019.

- Optimalisering samenwerking diverse woonzorgcentra

DOMEIN Welzijn en welvoelen

Seniorendienst

	Totaal Hoofdstuk					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	598.277,41 €	158.441,47 €	770.288,00 €	164.145,00 €	736.856,00 €	164.145,00 €
Totaal	598.277,41 €	158.441,47 €	770.288,00 €	164.145,00 €	736.856,00 €	164.145,00 €

De doelstellingenrealisatie 2019

DOMEIN Welzijn en welvoelen

Sociale dienst

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

2019140002

Instroombegeleiding nieuwe BB / CSR

2019140002

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten

- Uitwerken goede methodiek om instroom te optimaliseren

● **Gerealiseerd: Ja.**

In 2019 liepen er 24 dossiers. Er waren 36 nieuwe aanmeldingen, waarvan er 4 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 2019 bedroeg de gemiddelde termijn om een dossier over te dragen na goedkeuring van het BCSD 4 maanden.

1 van de 24 dossiers werd stopgezet na goedkeuring BCSD. Dit is 4,16 %.

Uitstroombegeleiding

2019140003

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 2019 waren er 5 lopende dossiers. Er werd 1 nieuw dossier opgestart en er werd 1 dossier stopgezet. Het dossier dat werd stopgezet ging terug naar het gewone budgetbeer. Het bleek hier om een levenslang dossier te gaan, waar de nodige competenties om het eigen budget te beheren onvoldoende aanwezig waren en ook niet verworven konden worden.

Tot op heden zijn er nog geen geslaagde uitstroomdossiers hervallen. De intensieve begeleiding zorgt dus voor het gewenste resultaat.

Aangezien doelstellingen bij zowel instroom als uitstroom vooral de focus leggen op begeleiding (binnen de werking van de sociale dienst) zijn dit niet-financiële doelstellingen.

Organiseren van toegankelijke dienstverlening

2019140006

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.)

2019140007

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	619.976,53 €	262.873,49 €	712.564,00 €	224.069,00 €	716.750,00 €	224.069,00 €

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

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

2019140007

Begeleiding en uitwerking budgetbeheren/CSR

2019140009

De doelstellingenrealisatie 2019

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	33.344,96 €	6.491,59 €	35.876,00 €	5.000,00 €	37.876,00 €	5.000,00 €

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

Financiële hulpverlening

2019140011

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	506.621,52 €	385.679,06 €	820.099,00 €	517.597,00 €	820.099,00 €	517.597,00 €

- Leefloon (RMI), Financiële hulp gelijk aan leefloon, PV
- Financiële tegemoetkomingen

De financiële tegemoetkomingen zijn voor een deel niet-terugvorderbaar, maar een deel wordt gerecupereerd bij de cliënt zelf, of, in het geval van kosten voor het woonzorgcentrum, bij onderhoudsplichtige kinderen. De terugvordering van kosten binnen de sociale dienst verloopt meestal traag, omdat opbouw van financiële reserves voor deze terugbetalingen niet evident is. Door de invoering van de collectieve schuldenregelingen komen de openstaande bedragen soms pas terug na jaren, en in vele gevallen slechts gedeeltelijk.

Wat betreft de tussenkomsten voor de factuur van het woonzorgcentrum zien we de laatste 3 jaar een forse stijging (een verdrievoudiging van het bedrag tussen 2016 en 2019). Natuurlijk zorgen in een kleine gemeente als Hechtel-Eksel enkele dossiers vaak voor een aanzienlijk verschil, maar een globale stijging ten gevolge van de veroudering van de bevolking is duidelijk.

- Verwarmingstoelage
- Gas- en electriciteitsfonds

Begeleiding naar werk en wonen

2019140013

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	145.227,77 €	91.142,28 €	389.766,00 €	254.220,00 €	363.315,00 €	254.220,00 €

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

Preventie/begeleiding naar participatie & integratie

2019140016

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	21.509,09 €	14.037,64 €	45.139,00 €	6.355,00 €	44.239,00 €	6.355,00 €

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

Contactmogelijkheden verhogen

2019140018

De doelstellingenrealisatie 2019

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	16.588,00 €	12.850,50 €	23.306,00 €	14.000,00 €	24.206,00 €	14.000,00 €

- Dorpsrestaurant
- 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
E	1.343.267,87 €	773.074,56 €	2.026.750,00 €	1.021.241,00 €	2.006.485,00 €	1.021.241,00 €
Totaal	1.343.267,87 €	773.074,56 €	2.026.750,00 €	1.021.241,00 €	2.006.485,00 €	1.021.241,00 €

	Totalen					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	2.511.821,93 €	3.381.282,33 €	3.582.246,00 €	3.632.520,00 €	3.474.015,00 €	3.524.289,00 €
I	27.832,39 €	16.100,00 €	511.185,79 €	0,00 €	35.000,00 €	0,00 €
A	219.572,21 €	0,00 €	49.572,00 €	0,00 €	49.572,00 €	0,00 €
Totaal	2.759.226,53 €	3.397.382,33 €	4.143.003,79 €	3.632.520,00 €	3.558.587,00 €	3.524.289,00 €

J7 : De staat van opbrengsten en kosten per kostenplaats 2019

Kostenplaats ALG ADM - ALGEMENE ADMINISTRATIE

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	-85.238,09	567.792,81
A. Operationele kosten	-93.774,46	558.196,00
1. Goederen en diensten	91.784,97	126.733,04
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	258.826,90	331.516,52
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	-444.927,58	99.761,37
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	541,25	185,07
B. Financiële kosten	8.536,37	9.596,81
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00
II. Opbrengsten	2.232.660,13	2.197.545,22
A. Operationele opbrengsten	2.212.314,43	2.189.702,10
1. Opbrengsten uit de werking	15.575,22	5.987,03
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	2.189.340,19	2.177.347,88
a. Algemene werkingssubsidies	2.125.113,42	2.094.992,42
b. Specifieke werkingssubsidies	64.226,77	82.355,46
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	7.399,02	6.367,19
B. Financiële opbrengsten	7.945,70	7.843,12
C. Uitzonderlijke opbrengsten	12.400,00	0,00
III. Overschot of Tekort van het boekjaar	2.317.898,22	1.629.752,41
A. Operationeel overschot of tekort	2.306.088,89	1.631.506,10
B. Financieel overschot of tekort	-590,67	-1.753,69
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	12.400,00	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	2.317.898,22	1.629.752,41
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	2.317.898,22	1.629.752,41

J7 : De staat van opbrengsten en kosten per kostenplaats 2019

Kostenplaats LOI - LOKAAL OPVANGINITIATIEF

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	217.430,97	248.541,91
A. Operationele kosten	201.842,33	231.776,78
1. Goederen en diensten	49.470,79	74.071,72
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	94.490,75	112.021,57
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	13.284,79	12.923,49
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	44.596,00	32.760,00
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	0,00	0,00
B. Financiële kosten	15.588,64	16.765,13
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00
II. Opbrengsten	254.125,49	282.420,47
A. Operationele opbrengsten	238.584,49	267.238,83
1. Opbrengsten uit de werking	21.636,66	21.647,12
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	216.595,76	245.410,77
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	216.595,76	245.410,77
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	352,07	180,94
B. Financiële opbrengsten	15.541,00	15.181,64
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
III. Overschot of Tekort van het boekjaar	36.694,52	33.878,56
A. Operationeel overschot of tekort	36.742,16	35.462,05
B. Financieel overschot of tekort	-47,64	-1.583,49
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	36.694,52	33.878,56
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	36.694,52	33.878,56

J7 : De staat van opbrengsten en kosten per kostenplaats 2019

Kostenplaats SENIOREN - SENIORENDIENST

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	591.036,81	628.658,60
A. Operationele kosten	591.036,81	628.658,60
1. Goederen en diensten	8.999,64	28.401,33
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	521.477,59	543.266,21
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	0,00	0,00
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	60.559,58	56.991,03
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	0,00	0,03
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 investeringssubsidies	0,00	0,00
II. Opbrengsten	158.441,47	160.881,30
A. Operationele opbrengsten	158.441,47	160.881,30
1. Opbrengsten uit de werking	64.984,99	67.336,53
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	1.386,48	1.474,77
B. Financiële opbrengsten	0,00	0,00
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
III. Overschot of Tekort van het boekjaar	-432.595,34	-467.777,30
A. Operationeel overschot of tekort	-432.595,34	-467.777,30
B. Financieel overschot of tekort	0,00	0,00
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-432.595,34	-467.777,30
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	-432.595,34	-467.777,30

J7 : De staat van opbrengsten en kosten per kostenplaats 2019

Kostenplaats SOC DIENST - SOCIALE DIENST

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	1.360.354,54	1.516.535,78
A. Operationele kosten	1.360.207,54	1.516.481,61
1. Goederen en diensten	85.239,04	89.011,31
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	716.343,41	744.896,57
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	1.883,25	-4.689,57
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	514.245,58	627.036,36
5. Toegestane werkingssubsidies	6.225,64	8.869,61
6. Andere operationele kosten	36.270,62	51.357,33
B. Financiële kosten	147,00	54,17
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00
II. Opbrengsten	773.074,56	845.369,26
A. Operationele opbrengsten	773.074,56	845.369,26
1. Opbrengsten uit de werking	34.914,34	37.914,99
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	611.293,05	660.171,33
a. Algemene werkingssubsidies	3.320,37	18.986,05
b. Specifieke werkingssubsidies	607.972,68	641.185,28
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	114.919,49	134.416,37
5. Andere operationele opbrengsten	11.947,68	12.866,57
B. Financiële opbrengsten	0,00	0,00
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
III. Overschot of Tekort van het boekjaar	-587.279,98	-671.166,52
A. Operationeel overschot of tekort	-587.132,98	-671.112,35
B. Financieel overschot of tekort	-147,00	-54,17
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-587.279,98	-671.166,52
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	-587.279,98	-671.166,52

Lijst hypotheke ocmw Hechtel-Eksel 31/12/2019

	Datum hypotheek	Bedrag €
Woning	20/03/2003	25 000,00
Woning	22/05/2012	25 000,00
Woning	18/06/2015	50 000,00
Woning	4/04/2019	25 000,00
Woning	2/09/2015	25 000,00
Woning	8/09/2005	9 900,00
Woning	7/01/1999	12 395,00
Woning	3/03/2014	25 000,00
Hoeve+gronden	22/12/2000	49 578,00
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
Appartement	30/04/2013	25 000,00
Woning	8/04/2010	50 000,00
Woning	13/09/2001	6 198,00
Woning +	2/03/2015	50 000,00
Woning	11/01/2012	25 000,00

Totaalbedrag	553 071,00
---------------------	-------------------

Opmerking:

Einde 2018 bedroeg het totaal der hypotheke € 704.918.

Er werden in de loop van 2019 weer een aantal hypotheke doorgehaald, en geen nieuwe gevestigd.