



Jaarrekening 2019

OCMW Schilde

Inhoud

1	Beleidsnota	
1.1	Doelstellingenrealisatie	
1.2	Doelstellingenrekening (schema J1)	
1.3	Financiële toestand	
2	Financiële nota.....	
2.1	De exploitatierekening.....	
2.2	De investeringsrekening.....	
2.3	Afgesloten investeringsenveloppen	
2.4	De liquiditeitenrekening.....	
3	Samenvatting van de algemene rekeningen.....	
3.1	De balans.....	
3.2	Staat van kosten en opbrengsten.....	
4	Toelichting bij de jaarrekening.....	
4.1	Toelichting bij de financiële nota	
4.1.1	Exploitatierekening per beleidsdomein	
4.1.2	Evolutie van de exploitatierekening	
4.1.3	Investeringsverrichtingen per beleidsdomein	
4.1.4	Evolutie van de investeringsenveloppen	
4.1.5	Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen.....	
4.1.6	Evolutie liquiditeitenrekening.....	
4.1.7	Werkings- en investeringssubsidies per beleidsveld	
4.2	Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen.....	
4.2.1	Toelichting bij de balans.....	
4.2.2	Waarderingsregels.....	
4.2.3	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen (klasse 0)	
5	Bijlagen	

1 Beleidsnota

De beleidsnota van de jaarrekening bestaat uit 3 onderdelen:

1. De doelstellingenrealisatie
2. De doelstellingenrekening (schema J1)
3. De financiële toestand

1.1 Doelstellingenrealisatie

De doelstellingenrealisatie van de jaarrekening verwoordt het beleid dat het bestuur gedurende het financiële boekjaar 2019 heeft gevoerd, meer bepaald voor de prioritaire beleidsdoelstellingen zoals deze zijn opgenomen in het meerjarenplan 2014-2020. Het budget van 2019 gaf een concrete invulling van de acties die het bestuur in de loop van 2020 wou ondernemen om deze beleidsdoelstellingen te realiseren.

In de doelstellingenrealisatie wordt de mate waarin het bestuur geslaagd is in de realisatie van de plannen weergegeven. Voor elke prioritaire beleidsdoelstelling worden de actieplannen en acties uit het budget 2019 weergegeven en wordt de vergelijking gemaakt tussen de gebudgetteerde uitgaven en ontvangsten en de werkelijk gerealiseerde uitgaven en ontvangsten.

Uiteraard is de beoordeling van de realisatie van de doelstelling niet enkel een financiële kwestie.

Prioritaire beleidsdoelstelling - 001.000 - Conversie

Kwalitatief

Kwantitatief

Status en realisatie

Toelichting

Financiële Impact

	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	0	0	0	0	0	0

Actieplan - 001.000.000 - Conversie

Status en realisatie

Toelichting

Financiële Impact

	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	0	0	0	0	0	0

Actie - 001.000.000.063 - Subsidie serviceflats

Status en realisatie

Toelichting

Financiële Impact

	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Geen budget	0	0	0	0	0	0
Totaal	0	0	0	0	0	0

Prioritaire beleidsdoelstelling - 002.002 - Noden van hulpbehoevenden in de thuissituatie lenigen door de inzet van vrijwilligers

Kwalitatief OCMW Schilde verbindt de aanwezige noden bij hulpbehoevenden in de thuissituatie met het aanwezig persoonlijk engagement van vrijwilligers

Kwantitatief

Status en realisatie

Toelichting

Financiële Impact

	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	1 440	0	-1 440	9 280	133	-9 147

Actieplan - 002.002.021 - Het oprichten van een vrijwilligersplatform om de reguliere thuiszorgwerking te ondersteunen

Het oprichten van een vrijwilligersplatform om de reguliere thuiszorgwerking te ondersteunen, aan te vullen en uit te breiden

Status en realisatie

Toelichting

Financiële Impact

	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	1 440	0	-1 440	9 280	133	-9 147

Actie - 002.002.021.052 - Het recruteren van vrijwilligers

Status en realisatie

Toelichting

Financiële Impact

	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	1 440	0	-1 440	9 280	133	-9 147
Totaal	1 440	0	-1 440	9 280	133	-9 147

Prioritaire beleidsdoelstelling - 003.003 - Een aangenaam woon- en leefklimaat voor de residenten van de seniorenvoorzieningen creëren

Kwalitatief OCMW Schilde creëert een aangenaam woon- en leefklimaat voor de residenten van de seniorenvoorzieningen

Kwantitatief

Status en realisatie

Toelichting

Financiële Impact

	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	229	0	-229	350	3 217	2 867

Actieplan - 003.003.022 - De huidige werking organiseren in de geest van een subsidieerbaar lokaal dienstencentrum

Status en realisatie

Toelichting

Financiële Impact

	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	229	0	-229	350	3 217	2 867

Actie - 003.003.022.048 - Aanbouw cafetaria

Status en realisatie

Toelichting

Financiële Impact

	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	229	0	-229	350	3 217	2 867
Totaal	229	0	-229	350	3 217	2 867

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	1 669	0	-1 669	9 630	3 350	-6 280
Totaal	1 669	0	-1 669	9 630	3 350	-6 280

Laatste inschrijvingsnummer in budgettair journaal: 10599

03 - Sociale dienst	939 766	427 199	-512 568	1 191 569	669 210	-522 359	1 263 400	727 908	-535 492
Prioritaire doelstellingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Exploitatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investerings	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overig beleid	939 766	427 199	-512 568	1 191 569	669 210	-522 359	1 263 400	727 908	-535 492
Exploitatie	939 766	435 298	-504 468	1 171 326	727 908	-443 418	1 255 400	727 908	-527 492
Investerings	0	-8 100	-8 100	20 243	-58 698	-78 941	8 000	0	-8 000
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06 - Wonen en zorg	3 087 349	2 301 692	-785 657	3 360 722	2 360 279	-1 000 443	3 249 832	2 410 476	-839 356
Prioritaire doelstellingen	1 669	0	-1 669	9 630	3 350	-6 280	30 295	3 350	-26 945
Exploitatie	1 669	0	-1 669	9 630	3 350	-6 280	30 295	3 350	-26 945
Investerings	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overig beleid	3 085 680	2 301 692	-783 988	3 351 092	2 356 929	-994 163	3 219 537	2 407 126	-812 411
Exploitatie	3 085 311	2 276 603	-808 709	3 295 832	2 407 126	-888 706	3 204 037	2 407 126	-796 911
Investerings	369	25 089	24 720	55 260	-50 197	-105 457	15 500	0	-15 500
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALEN	4 591 245	4 962 174	370 929	5 179 791	5 125 479	-54 313	4 992 357	5 234 373	242 016
Exploitatie	4 522 822	4 945 185	422 363	5 004 320	5 234 373	230 053	4 902 160	5 234 373	332 214
Investerings	51 726	16 990	-34 736	158 773	-108 895	-267 668	73 500	0	-73 500
Andere	16 698	0	-16 698	16 698	0	-16 698	16 698	0	-16 698

Laatste inschrijvingsnummer in budgettair journaal: 10599

Investeringen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overig beleid	541 305	7 687	-533 618	593 164	4 814	-588 350	445 936	4 814	-441 122
Exploitatie	489 948	7 687	-482 261	510 041	4 814	-505 227	395 936	4 814	-391 122
Investeringen	51 357	0	-51 357	83 123	0	-83 123	50 000	0	-50 000
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
03 - Sociale dienst	939 766	427 199	-512 568	1 191 569	669 210	-522 359	1 263 400	727 908	-535 492
Prioritaire doelstellingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Exploitatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investeringen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overig beleid	939 766	427 199	-512 568	1 191 569	669 210	-522 359	1 263 400	727 908	-535 492
Exploitatie	939 766	435 298	-504 468	1 171 326	727 908	-443 418	1 255 400	727 908	-527 492
Investeringen	0	-8 100	-8 100	20 243	-58 698	-78 941	8 000	0	-8 000
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06 - Wonen en zorg	3 087 349	2 301 692	-785 657	3 360 722	2 360 279	-1 000 443	3 249 832	2 410 476	-839 356
Prioritaire doelstellingen	1 669	0	-1 669	9 630	3 350	-6 280	30 295	3 350	-26 945
Exploitatie	1 669	0	-1 669	9 630	3 350	-6 280	30 295	3 350	-26 945
Investeringen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overig beleid	3 085 680	2 301 692	-783 988	3 351 092	2 356 929	-994 163	3 219 537	2 407 126	-812 411
Exploitatie	3 085 311	2 276 603	-808 709	3 295 832	2 407 126	-888 706	3 204 037	2 407 126	-796 911
Investeringen	369	25 089	24 720	55 260	-50 197	-105 457	15 500	0	-15 500
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALEN	4 591 245	4 962 174	370 929	5 179 791	5 125 479	-54 313	4 992 357	5 234 373	242 016
Exploitatie	4 522 822	4 945 185	422 363	5 004 320	5 234 373	230 053	4 902 160	5 234 373	332 214
Investeringen	51 726	16 990	-34 736	158 773	-108 895	-267 668	73 500	0	-73 500
Andere	16 698	0	-16 698	16 698	0	-16 698	16 698	0	-16 698

Laatste inschrijvingsnummer in budgettair journaal: 10599

1.3 Financiële toestand

De financiële toestand van de jaarrekening omvat minstens:

1. een vergelijking van het resultaat op kasbasis in de jaarrekening met dit van het budget
2. een vergelijking van de autofinancieringsmarge in de jaarrekening met dit van het budget

Het resultaat op kasbasis geeft een inzicht op het toestandsevenwicht. De autofinancieringsmarge wil een zicht geven op het structurele evenwicht. Het in de jaarrekening gebudgetteerde evenwicht wordt vergeleken met het reële evenwicht.

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening	Eindbudget	Vershil
I. Exploitantiebudget (B-A)		422 363	230 053	192 310
A. Uitgaven	60/5-694	4 522 822	5 004 320	-481 498
B. Ontvangsten		4 945 185	5 234 373	-289 189
1.a. Belastingen en boetes	73	0	0	0
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	1 650 418	1 651 438	-1 020
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	3 294 767	3 582 935	-288 169
II. Investeringsbudget (B-A)		-34 736	-267 668	232 932
A. Uitgaven	21/28-2906-664	51 726	158 773	-107 048
B. Ontvangsten	150-176-180-4951/2-21/28	16 990	-108 895	125 884
III. Andere (B-A)		-16 698	-16 698	0
A. Uitgaven		16 698	16 698	0
1. Aflossing financiële schulden		16 698	16 698	0
a. Periodieke aflossingen	421/4	16 698	16 698	0
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	0	0	0
2. Toegestane leningen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties	178-2905	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	102-178-4949-4959	0	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		370 929	-54 313	425 242
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		2 089 021	2 089 021	0
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		2 459 950	2 034 708	425 242
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		179 389	211 712	-32 323
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	179 389	211 712	-32 323
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	0	0	0
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		2 280 561	1 822 997	457 564

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Code	Jaarrekening	Eindbudget	Vershil
I. Financiële draagvlak (A - B)		427 951	236 641	191 311
A. Exploitatieontvangsten	70/5-794	4 945 185	5 234 373	-289 189
B. Exploitatieuitgaven exclusief de netto kosten van de schulden		4 517 233	4 997 733	-480 499
1. Exploitatie-uitgaven	60/5-694	4 522 822	5 004 320	-481 498
2. Nettokosten van de schulden		5 589	6 588	-999
a. Kosten van de schulden	6500-6502	5 589	6 588	-999
b. Terugvordering van de kosten van de schulden	7531-758	0	0	0
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A + B)		22 286	23 285	-999
A. Netto aflossing van de schulden		16 698	16 698	0
1. Periodieke aflossing van de schulden	421/4	16 698	16 698	0
2. Terugvordering van de periodieke aflossingen van schulden	4943/4-4952	0	0	0
B. Nettokosten van de schulden		5 589	6 588	-999
1. Kosten van de schulden	6500-6502	5 589	6 588	-999
2. Terugvordering van de kosten van de schulden	7531-758	0	0	0
III. Autofinancieringsmarge (I - II)		405 665	213 355	192 310

Laatste inschrijvingsnummer in budgettair journaal: 10599

2 Financiële nota

De financiële nota van de jaarrekening bevat:

1. De exploitatierekening
2. De investeringsrekening
3. De liquiditeitenrekening

In de exploitatierekening (schema J2) worden voor elke beleidsdomein de ontvangsten en de uitgaven op het vlak van exploitatie weergegeven.

De investeringsrekening (schema J3) bevat een overzicht van de ontvangsten en de uitgaven op het vlak van investeringen.

Schema J4 biedt een overzicht van de afgesloten investeringsenveloppes.

In de liquiditeitenrekening (schema J5) wordt het resultaat op kasbasis van het financiële boekjaar berekend aan de hand van de saldi van de exploitatie-, de investerings- en de liquiditeitenrekening. Er wordt rekening gehouden met het gecumuleerde budgettaire resultaat van het vorige boekjaar.

2.1 De exploitatierekening

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00 - Algemene financiering	6 127	2 225 596	2 219 470	17 492	2 091 175	2 073 684	16 492	2 091 175	2 074 684
01 - Algemeen bestuur	489 948	7 687	-482 261	510 041	4 814	-505 227	395 936	4 814	-391 122
03 - Sociale dienst	939 766	435 298	-504 468	1 171 326	727 908	-443 418	1 255 400	727 908	-527 492
06 - Wonen en zorg	3 086 980	2 276 603	-810 378	3 305 462	2 410 476	-894 986	3 234 332	2 410 476	-823 856
TOTALEN	4 522 822	4 945 185	422 363	5 004 320	5 234 373	230 053	4 902 160	5 234 373	332 214

Laatste inschrijvingsnummer in budgettair journaal: 10599

2.2 De investeringsrekening

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00 - Algemene financiering	0	0	0	147	0	-147	0	0	0
01 - Algemeen bestuur	51 357	0	-51 357	83 123	0	-83 123	50 000	0	-50 000
03 - Sociale dienst	0	-8 100	-8 100	20 243	-58 698	-78 941	8 000	0	-8 000
06 - Wonen en zorg	369	25 089	24 720	55 260	-50 197	-105 457	15 500	0	-15 500
TOTALEN	51 726	16 990	-34 736	158 773	-108 895	-267 668	73 500	0	-73 500

Laatste inschrijvingsnummer in budgettair journaal: 10599

2.3 Afgesloten investeringsenveloppes

CONSOLIDATIE

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investeringsen in financiële vaste activa		0	0	0
A.Extern verzelfstandige agenschappen	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
II. Investeringsen in materiële vaste activa		0	0	0
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0	0	0
1.Terreinen en gebouwen	220/3-9	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	0
1.Onroerende goederen	260/4	0	0	0
2.Roerende goederen	265/9	0	0	0
C. Vooruitbetaling op investeringen in materiële vaste activa	2906	0	0	0
III. Investeringsen in immateriële vaste activa	21	0	0	0
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0	0	0
TOTAAL UITGAVEN		0	0	0

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa		0	0	0
A.Extern verzelfstandigde agenschappen	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
II. Verkoop van materiële vaste activa		0	0	0
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0	0	0
1.Terreinen en gebouwen	220/3-9	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	0
1.Onroerende goederen	260/4	0	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	0	0
TOTAAL ONTVANGSTEN		0	0	0

Laatste inschrijvingsnummer in budgettair journaal: 10599

2.4 De liquiditeitenrekening

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening	Eindbudget	Initiëel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)		422 363	230 053	332 214
A. Uitgaven	60/5-694	4 522 822	5 004 320	4 902 160
B. Ontvangsten		4 945 185	5 234 373	5 234 373
1.a. Belastingen en boetes	73	0	0	0
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	1 650 418	1 651 438	1 651 438
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	3 294 767	3 582 935	3 582 935
II. Investeringsbudget (B-A)		-34 736	-267 668	-73 500
A. Uitgaven	21/28-2906-664	51 726	158 773	73 500
B. Ontvangsten	150-176-180-4951/2-21/28	16 990	-108 895	0
III. Andere (B-A)		-16 698	-16 698	-16 698
A. Uitgaven		16 698	16 698	16 698
1. Aflossing financiële schulden		16 698	16 698	16 698
a. Periodieke aflossingen	421/4	16 698	16 698	16 698
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	0	0	0
2. Toegestane leningen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties	178-2905	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	102-178-4949-4959	0	0	0

IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		370 929	-54 313	242 016
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		2 089 021	2 089 021	1 178 896
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		2 459 950	2 034 708	1 420 912
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		179 389	211 712	211 712
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	179 389	211 712	211 712
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	0	0	0
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		2 280 561	1 822 997	1 209 201

BESTEMDE GELDEN	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaarrekening	Eindbudget	Initiël budget	
I. Exploitatie	0	0	0	0	0
II. Investeringen	186 622	-7 233	25 089	25 089	179 389
Bestemde gelden voor investeringsuitgaven	186 622	-7 233	25 089	25 089	179 389
III. Andere verrichtingen	0	0	0	0	0

Laatste inschrijvingsnummer in budgettair journaal: 10599

3 Samenvatting van de algemene rekeningen

De samenvatting van de algemene rekeningen biedt een overzicht van de algemene boekhouding die naast de budgettaire boekhouding wordt gevoerd. Alles wordt samengevat in twee onderdelen:

1. de balans
2. de staat van opbrengsten en kosten

De balans (schema J6) geeft een overzicht van het vermogen van het OCMW op het einde van 2019 en het vermogen van het vorige financiële boekjaar (2018). De balans bestaat uit een actief- en een passiefzijde.

De activa zijn de middelen waarover het bestuur beschikt en waarvan verwacht wordt dat ze toekomstige economische voordelen of dienstverleningspotentieel voor het bestuur zullen opleveren. Er wordt een onderscheid gemaakt tussen:

- vaste activa: bezittingen die voor een langere tijd aanwezig zijn
- vlottende activa: liquide middelen en vorderingen op korte termijn

De passiva vormen de financieringsbronnen van de activa. Ze bestaan enerzijds uit de schulden op korte en lange termijn. Anderzijds vormt het netto-actief het resterende bedrag van de activa nadat alle schulden ervan zijn afgetrokken.

De staat van opbrengsten en kosten (schema J7) biedt een overzicht van de verschillende kosten en opbrengsten uit de algemene boekhouding en berekent hieruit het overschot / tekort van het boekjaar.

De kosten en opbrengsten uit de algemene boekhouding zijn ruimer dan de uitgaven en ontvangsten uit de budgettaire boekhouding. Ook een aantal niet-kaskosten en niet kas-opbrengsten worden hier in opgenomen: bv. afschrijvingen, voorzieningen, ...

De kosten en opbrengsten worden ingedeeld naargelang hun oorsprong:

- operationele kosten en opbrengsten
- financiële kosten en opbrengsten
- uitzonderlijke kosten en opbrengsten

3.1 De balans

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	2 655 777	2 324 691
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	2 426 073	1 993 879
B. Vorderingen op korte termijn	204 615	305 723
1. Vorderingen uit ruiltransacties	152 766	176 418
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	51 849	129 305
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0	0
D. Overlopende rekeningen van het actief	0	0
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	25 089	25 089
II. Vaste activa	4 428 110	4 592 758
A. Vorderingen op lange termijn	275 984	301 074
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0	0
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	275 984	301 074
B. Financiële vaste activa	32 052	32 052
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0
2. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	5 251	5 251
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0	0
4. OCMW-verenigingen	0	0
5. Andere financiële vaste activa	26 801	26 801
C. Materiële vaste activa	4 117 446	4 254 376
1. Gemeenschapsgoederen	2 837 954	2 962 949
a. Terreinen en gebouwen	2 694 749	2 835 907
b. Wegen en overige infrastructuur	0	0
c. Installaties, machines en uitrusting	28 085	33 927
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	86 066	61 025
e. Leasing en soortgelijke rechten	29 054	32 090
f. Erfgoed	0	0
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	333 139	345 074
a. Terreinen en gebouwen	333 139	345 074
b. Installaties, machines en uitrusting	0	0
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0
3. Overige materiële vaste activa	946 353	946 353
a. Terreinen en gebouwen	946 353	946 353
b. Roerende goederen	0	0
D. Immateriële vaste activa	2 628	5 256
Totaal ACTIVA	7 083 887	6 917 448

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	1 078 456	1 031 351
A. Schulden op korte termijn	417 054	419 208
1. Schulden uit ruiltransacties	368 386	399 281
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	192 137	161 925
b. Financiële schulden	0	0
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	176 249	237 356
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	31 290	3 229
3. Overlopende rekeningen van het passief	0	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	17 378	16 698
B. Schulden op lange termijn	661 402	612 143
1. Schulden uit ruiltransacties	610 804	553 445
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	500 472	425 735
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	500 472	425 735
2. Overige risico's en kosten	0	0
b. Financiële schulden	110 332	127 710
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0	0
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	50 598	58 698
II. Nettoactief	6 005 432	5 886 098
Totaal PASSIVA	7 083 887	6 917 448

Laatste inschrijvingsnummer in algemeen journaal: 10746

3.2 Staat van kosten en opbrengsten

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	4 825 851	4 504 571
A. Operationele kosten	4 820 262	4 498 327
1. Goederen en diensten	906 227	830 259
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	3 111 230	3 070 327
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	303 029	-107 989
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	464 788	666 662
5. Toegestane werkingssubsidies	30 790	32 311
6. Andere operationele kosten	4 198	6 757
B. Financiële kosten	5 589	6 244
C. Uitzonderlijke kosten	0	0
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
2. Toegestane investeringsubsidies	0	0
II. Opbrengsten	5 088 944	4 996 035
A. Operationele opbrengsten	4 943 694	4 847 181
1. Opbrengsten uit de werking	1 207 466	1 148 459
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0	0
3. Werkingssubsidies	3 562 028	3 301 450
a. Algemene werkingssubsidies	1 849 878	1 808 383
b. Specifieke werkingssubsidies	1 712 150	1 493 067
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	52 683	245 954
5. Andere operationele opbrengsten	121 517	151 318
B. Financiële opbrengsten	145 250	148 854
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0	0
III. Overschot/Tekort van het boekjaar	263 093	491 464
A. Operationeel overschot/tekort	123 432	348 854
B. Financieel overschot/tekort	139 661	142 610
C. Uitzonderlijk overschot/tekort	0	0
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	263 093	491 464
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	263 093	491 464

Laatste inschrijvingsnummer in algemeen journaal: 10746

4 Toelichting bij de jaarrekening

De toelichting bij de jaarrekening bevat allerlei begeleidende en aanvullende informatie die niet in de jaarrekening zelf is opgenomen, maar die wel relevant is om het geheel te onderbouwen.

De toelichting bestaat uit 3 delen

1. Toelichting bij de financiële nota:
 - Exploitatierkening per beleidsdomein (schema TJ1)
 - Evolutie van de exploitatierkening (schema TJ2)
 - Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (schema TJ3)
 - Evolutie van de investeringsenveloppen (schema TJ4)
 - Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen (schema TJ5)
 - Evolutie van de liquiditeitenrekening (schema TJ6)
 - Werkings- en investeringssubsidies per beleidsveld

2. Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen:
 - Toelichting bij de balans (schema TJ7)
 - Waarderingsregels
 - Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen (klasse 0)

3. Aanvullende informatie:
 - Kastoestand op 31/12/2019

4.1 Toelichting bij de financiële nota

Verklaringen verschillen tussen budget en rekening

Uitgaven

Actie	Omschrijving actie	AR	BV	Budget	Aangerekend	Vershil	Verklaring verschil
1419/010/001/001/064	Overig beleid	64800100	0904	35.000	0	35.000	Dit budget is moeilijk in te schatten, afhankelijk van de noden van de inwoners
1419/010/001/001/064	Overig beleid	60201000	094802	125.315	94.962	30.353	Minder dienstencheques aangekocht, is afhankelijk van de noden van de gebruikers
1419/010/001/001/064	Overig beleid	22910007	0952	24.324	0	24.324	Herstelling vloeren is uitgesteld omdat er nog een bestek gemaakt moest worden
1419/010/001/001/064	Overig beleid	64812100	0900	112.599	88.304	24.295	Dit budget is moeilijk in te schatten, afhankelijk van de noden van de inwoners
1419/010/001/001/064	Overig beleid	23000000	0952	23.903	369	23.534	Herstel of vervanging van installaties of machines is moeilijk in te schatten
1419/010/001/001/064	Overig beleid	64800400	0900	21.225	0	21.225	Dit budget is moeilijk in te schatten, afhankelijk van de noden van de inwoners
1419/010/001/001/064	Overig beleid	24100000	0900	18.804	0	18.804	Dit budget is moeilijk in te schatten, afhankelijk van de noden van de inwoners
1419/010/001/001/064	Overig beleid	64812300	0900	30.000	17.389	12.611	Dit budget is moeilijk in te schatten, afhankelijk van de noden van de inwoners
1419/010/001/001/064	Overig beleid	64810000	0900	15.300	5.072	10.228	Dit budget is moeilijk in te schatten, afhankelijk van de noden van de inwoners

1419/010/001/001/064	Overig beleid	64910000	0900	29.132	23.530	5.602	Dit budget is moeilijk in te schatten, afhankelijk van de noden van de inwoners
1419/010/001/001/064	Overig beleid	64820200	0903	8.160	4.271	3.889	Dit budget is moeilijk in te schatten, afhankelijk van de noden van de inwoners
1419/010/001/001/064	Overig beleid	64820000	0900	5.100	1.255	3.845	Dit budget is moeilijk in te schatten, afhankelijk van de noden van de inwoners
1419/010/001/001/064	Overig beleid	61410050	0900	3.743	0	3.743	Dit budget is moeilijk in te schatten, afhankelijk van de noden van de inwoners
1419/010/001/001/064	Overig beleid	64813000	0900	17.511	13.950	3.561	Dit budget is moeilijk in te schatten, afhankelijk van de noden van de inwoners
1419/010/001/001/064	Overig beleid	61310080	0900	20.000	16.891	3.109	Dit budget is moeilijk in te schatten, afhankelijk van de noden van de inwoners
1419/010/001/001/065	Bezoldigingen personeel	62130000	0900	16.420	14.183	2.237	Dit budget is moeilijk in te schatten, afhankelijk van de noden van de inwoners

Ontvangsten

Actie	Omschrijving actie	AR	BV	Budget	Ontvangen	Verschil	Verklaring verschil
1419/003/003/022/048	Aanbouw cafetaria	18000000	0951	336.093	0	336.093	Op andere rekening geboekt -15000000
1419/010/001/001/064	Overig beleid	74091000	0903	249.696	118.413	131.283	Dit budget is moeilijk in te schatten, afhankelijk van de noden van de inwoners
1419/010/001/001/064	Overig beleid	74083020	094802	477.544	349.833	127.711	Langdurige afwezigheden bij personeel, minder dienstencheques ontvangen en minder subsidies
1419/010/001/001/064	Overig beleid	74812100	0900	135.252	34.505	100.747	Dit budget is moeilijk in te schatten, afhankelijk van de noden van de inwoners
1419/010/001/001/064	Overig beleid	70500020	0952	498.612	425.320	73.292	Door noodzakelijke herstellingen waren niet al de serviceflats heel het jaar verhuurd
1419/010/001/001/064	Overig beleid	74070010	0904	87.906	38.720	49.186	Te veel gebudgetteerd, maar ontvangst ligt op zelfde niveau als in 2018.
1419/010/001/001/064	Overig beleid	74501000	094802	137.700	93.231	44.469	Minder facturen verstuurd, meer cliënten die eigen cheques beheren
1419/010/001/001/064	Overig beleid	70200000	094801	98.838	67.608	31.230	Minder cliënten waardoor er minder bijdragen zijn. Bedrag bijdrage is moeilijk in te schatten
1419/010/001/001/064	Overig beleid	70200000	0943	83.232	63.622	19.610	De bijdrage die cliënten moeten betalen is moeilijk in te schatten
1419/010/001/001/064	Overig beleid	70500020	0950	97.632	81.631	16.001	Verschillende ouderenwoningen zijn sociale woningen geworden

1419/010/001/001/064	Overig beleid	74070040	0900	14.858	1.905	12.953	Dit budget is moeilijk in te schatten, afhankelijk van de noden van de inwoners
1419/010/001/001/064	Overig beleid	70500020	0930	94.448	83.048	11.400	Door noodzakelijke herstellingen waren niet al de woningen heel het jaar verhuurd
1419/010/001/001/064	Overig beleid	74070030	0900	52.020	87.438	-35.418	Dit budget is moeilijk in te schatten, afhankelijk van de noden van de inwoners
1419/010/001/001/064	Overig beleid	18000001	0903	-58.698	-8.100	-50.598	Dit budget is moeilijk in te schatten, afhankelijk van de noden van de inwoners
1419/010/001/001/064	Overig beleid	74083010	0943	382.500	437.856	-55.356	Subsidies gezinszorg van de Vlaamse overheid.
1419/010/001/001/064	Overig beleid	49510000	0952	-50.179	25.089	-75.268	Vorderingen wegens investeringssubsidies in kapitaal die binnen het jaar vervallen (Hof van Picardiën)
1419/003/003/022/048	Aanbouw cafetaria	15000000	0951	-336.093	0	-336.093	Kosten aanbouw cafetaria Molenerf

Samenvattend

- 1) Bij het OCMW is het moeilijk te voorzien hoeveel klanten ze op jaarbasis gaan ontvangen. Het is wel de bedoeling dat dat in de toekomst met aanpassingen van het meerjarenplan wordt bijgestuurd zodat er dichterbij de realiteit zal gebudgetteerd worden.
- 2) Door de inkanteling van het OCMW bij de gemeente werden sommige zaken op andere rekeningnummers geboekt dan in het budget voorzien was.

Aanvulling

- 3) De verschillen in de personeelskosten zijn te verklaren door het feit dat er eengemaakte personeelsdienst gekomen is. Er werden ook dezelfde algemene rekeningnummers ingevoerd voor zowel gemeente als OCMW.

Opvolging

- 4) Door het maken van één meerjarenplan voor het lokaal bestuur Schilde werd er beslist minder onderscheid te maken in de beleidsvelden en scherper te budgetteren. Er zijn met andere woorden heel wat kredieten samengevoegd en verminderd. Er ontstaan zo grotere kredieten, maar in totaliteit is de som van de verschillende kleine kredieten afgenomen. Het doel is hier om in 2020 de rekening al dichterbij de realiteit te brengen. Dit zal al geëvalueerd worden bij de eerste aanpassing van het meerjarenplan.

4.1.1 Exploitatierekening per beleidsdomein

	Code	Totaal	Algemene financiering	Algemeen bestuur	Sociale dienst	Wonen en zorg
Uitgaven	60/5	4 522 822	6 127	489 948	939 766	3 086 980
Operationele uitgaven	60/4	4 517 233	538	489 948	939 766	3 086 980
Goederen en diensten	60/1	906 227	0	267 796	83 474	554 957
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	3 111 230	0	222 152	360 063	2 529 014
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	464 788	0	0	464 788	0
Toegestane werkingssubsidies	649	30 790	0	0	30 790	0
Andere operationele uitgaven	640/7	4 198	538	0	651	3 009
Financiële uitgaven	65	5 589	5 589	0	0	0
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	65	0	0	0	0	0
Ontvangsten	70/5	4 945 185	2 225 596	7 687	435 298	2 276 603
Operationele ontvangsten	70/4	4 943 694	2 224 106	7 687	435 298	2 276 603
Ontvangsten uit de werking	70	1 207 465	0	4 485	1 123	1 201 858
Fiscale ontvangsten en boetes	73	0	0	0	0	0
Werkingsubsidies	740	3 562 028	2 224 106	0	379 346	958 577
Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	52 683	0	0	52 683	0
Andere operationele ontvangsten	742/7	121 517	0	3 203	2 147	116 168
Financiële ontvangsten	75	1 491	1 491	0	0	0
Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	75	0	0	0	0	0
III. Saldo		422 363	2 219 470	-482 261	-504 468	-810 378

Laatste inschrijvingsnummer in budgettair jaarnaal: 10599

4.1.2 Evolutie van de exploitatierekening

	Code	2019	2018	2017
I. Uitgaven		4 522 822	4 611 240	4 638 699
A. Operationele uitgaven		4 517 233	4 604 996	4 631 825
1. Goederen en diensten	60/1	906 227	828 939	767 995
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	3 111 230	3 070 327	3 344 391
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	464 788	666 662	477 662
4. Toegestane werkingssubsidies	649	30 790	32 311	31 578
5. Andere operationele uitgaven	640/7	4 198	6 757	10 200
B. Financiële uitgaven	65	5 589	6 244	6 874
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0	0	0
II. Ontvangsten		4 945 185	4 848 796	4 931 605
A. Operationele ontvangsten		4 943 694	4 847 181	4 929 775
1. Ontvangsten uit de werking	70	1 207 465	1 148 459	1 099 154
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0	0	0
a. Fiscale ontvangsten en boetes		0	0	0
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0	0	0
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0	0	0
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	0	0	0
b. Andere belastingen	731/9	0	0	0
3. Werkingssubsidies		3 562 028	3 301 450	3 512 673
a. Algemene werkingssubsidies		1 849 878	1 808 384	1 895 342
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	199 460	190 327	186 891
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	1 650 418	1 618 057	1 708 451
3. Andere algemene werkingssubsidies	7402/4	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	1 712 150	1 493 067	1 617 331
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	52 683	245 954	170 793
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	121 517	151 318	147 156
B. Financiële ontvangsten	75	1 491	1 614	1 830
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
III. Saldo		422 363	237 556	292 905

Laatste inschrijvingsnummer in budgettair journaal: 10599

4.1.3 Investeringsverrichtingen per beleidsdomein

	Code	Totaal	Algemeen bestuur	Sociale dienst	Wonen en zorg
Deel 1: UITGAVEN					
Investerings in financiële vaste activa	28	0	0	0	0
Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0	0
Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0	0
Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0	0
OCMW-verenigingen	283	0	0	0	0
Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0	0
Investerings in materiële vaste activa		51 726	51 357	0	369
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		51 726	51 357	0	369
Terreinen en gebouwen	220/3-9	0	0	0	0
Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0	0
Roerende goederen	23/4	51 726	51 357	0	369
Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0	0
Erfgoed	27	0	0	0	0
Overige materiële vaste activa		0	0	0	0
Onroerende goederen	260/4	0	0	0	0
Roerende goederen	265/9	0	0	0	0
Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0	0	0	0
Investerings in immateriële vaste activa	21	0	0	0	0
Toegestane investeringssubsidies	664	0	0	0	0
TOTAAL UITGAVEN		51 726	51 357	0	369

	Code	Totaal	Algemeen bestuur	Sociale dienst	Wonen en zorg
DEEL 2: ONTVANGSTEN					
Verkoop van financiële vaste activa	28	0	0	0	0
Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0	0
Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0	0
Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0	0
OCMW-verenigingen	283	0	0	0	0
Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0	0
Verkoop van materiële vaste activa		0	0	0	0
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0	0	0	0
Terreinen en gebouwen	220/3-9	0	0	0	0
Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0	0
Roerende goederen	23/4	0	0	0	0
Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0	0
Erfgoed	27	0	0	0	0
Overige materiële vaste activa		0	0	0	0
Onroerende goederen	260/4	0	0	0	0
Roerende goederen	265/9	0	0	0	0
Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0	0	0	0
Verkoop van immateriële vaste activa	21	0	0	0	0
Investeringssubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	16 990	0	-8 100	25 089
TOTAAL ONTVANGSTEN		16 990	0	-8 100	25 089

Laatste inschrijvingsnummer in budgettair journaal: 10599

4.1.4 Evolutie van de investeringsenveloppen

	Code	2019	2018	2017
DEEL 1: UITGAVEN				
I. Investeringsen in financiële vaste activa		0	25 874	-63
A.Extern verzelfstandige agenschappen	280	0	0	0
B.Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	66	-63
C.Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D.OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E.Andere financiële vaste activa	284/8	0	25 809	0
II. Investeringsen in materiële vaste activa		51 726	502 257	254 765
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		51 726	97 811	254 765
1.Terreinen en gebouwen	220/3-9	0	54 371	204 871
2.Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3.Roerende goederen	23/4	51 726	43 440	30 907
4.Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	18 987
5.Erfgoed	27	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa		0	404 446	0
1.Onroerende goederen	260/4	0	404 446	0
2.Roerende goederen	265/9	0	0	0
C. Vooruitbetaling op investeringen in materiële vaste activa	2906	0	0	0
III. Investeringsen in immateriële vaste activa	21	0	0	0
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0	0	0
TOTAAL UITGAVEN		51 726	528 132	254 703

	Code	2019	2018	2017
DEEL 2: ONTVANGSTEN				
I. Verkoop van financiële vaste activa		0	0	0
A.Extern verzelfstandigde agenschappen	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
II. Verkoop van materiële vaste activa		0	0	0
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0	0	0
1.Terreinen en gebouwen	220/3-9	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	0
1.Onroerende goederen	260/4	0	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-(159)- (1781)	16 990	83 805	25 089
TOTAAL ONTVANGSTEN		16 990	83 805	25 089

Laatste inschrijvingsnummer in budgettair jaarnaal: 10599

4.1.5 Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen

Investeringsenveloppen	UITGAVEN					ONTVANGSTEN		
	Verbintenis-krediet	Vast-leggingen	Verbintenis-krediet min vast-leggingen	Aan-rekeningen	Verbintenis-krediet min aan-rekeningen	Verbintenis-krediet	Aan-rekeningen	Verbintenis-krediet min aan-rekeningen
INV Overige investeringen	1 266 676	1 208 220	58 455	1 208 220	58 455	106 176	156 774	-50 598
SV Seniorenvoorzieningen	548 367	464 700	83 667	464 700	83 667	50 179	125 465	-75 286
TOTAAL	1 815 043	1 672 920	142 123	1 672 920	142 123	156 355	282 239	-125 884

Laatste inschrijvingsnummer in budgettair journaal: 10599

4.1.6 Evolutie liquiditeitenrekening

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	2019	2018	2017
I. Exploitatiebudget (B-A)		422 363	237 556	292 905
A. Uitgaven	60/5-694	4 522 822	4 611 240	4 638 699
B. Ontvangsten		4 945 185	4 848 796	4 931 605
1.a. Belastingen en boetes	73	0	0	0
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	1 650 418	1 618 057	1 708 451
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	3 294 767	3 230 739	3 223 154
II. Investeringsbudget (B-A)		-34 736	-444 327	-229 613
A. Uitgaven	21/28-2906-664	51 726	528 132	254 703
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2-(159)-(1781)	16 990	83 805	25 089
III. Andere (B-A)		-16 698	-16 044	-17 016
A. Uitgaven		16 698	16 044	15 417
1. Aflossing financiële schulden		16 698	16 044	15 417
a. Periodieke aflossingen	421/4	16 698	16 044	15 417
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	0	0	0
2. Toegestane leningen	2903/4-(2930)	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-(664)	0	0	0
B. Ontvangsten		0	0	-1 599
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-(4953)	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4-(2930)	0	0	0
3. Overige transacties		0	0	-1 599
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178	0	0	-1 599
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	4949-4959-(4940)	0	0	0
c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II	102	0	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		370 929	-222 815	46 277
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		2 089 021	2 311 836	2 265 559
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		2 459 950	2 089 021	2 311 836
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		179 389	186 622	126 613
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901 (911)	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902 (912)	179 389	186 622	126 613
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903 (913)	0	0	0
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		2 280 561	1 902 399	2 185 223

BESTEMDE GELDEN	2019	2018	2017
I. Exploitatie	0	0	0
II. Investerings	179 389	186 622	126 613
Bestemde gelden voor investeringsuitgaven	179 389	186 622	126 613
III. Andere verrichtingen	0	0	0
Totaal bestemde gelden	179 389	186 622	126 613

Laatste inschrijvingsnummer in budgettair journaal: 10599

4.1.7 Werkings- en investeringssubsidies per beleidsveld

Dienstjaar: 2019

649 - werkingssubsidies

Beleidsveld	Omschrijving	Aangerekend
0900	Sociale bijstand	30 789,88
	TOTAAL	30 789,88

664 - investeringssubsidies

Beleidsveld	Omschrijving	Aangerekend
	TOTAAL	

EINDTOTAAL

30 789,88

4.2 Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

4.2.1 Toelichting bij de balans

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa	Boekwaarde op 01/01	Inves-teringen	Desinves-teringen	Herwaar-deringen	Waarde-verminde-ringen	Boekwaarde op 31/12	
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	5 251	0	0	0	0	5 251	
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0	0	0	0	0	0	
D. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0	
E. Andere financiële vaste activa	26 801	0	0	0	0	26 801	
Totaal financiële vaste activa	32 052	0	0	0	0	32 052	
2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa	Boekwaarde op 01/01	Inves-teringen	Desinves-teringen	Herwaar-deringen	Afschrij-vingen	Waarde-verminde-ringen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	2 962 949	59 978	8 252		176 720	0	2 837 954
A. Terreinen en gebouwen	2 835 907	0	0		141 157	0	2 694 749
B. Wegen en overige infrastructuur	0	0	0		0	0	0
C. Installaties, machines en uitrusting	33 927	369	0		6 211	0	28 085
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	61 025	59 609	8 252		26 316	0	86 066
E. Leasing en soortgelijke rechten	32 090	0	0		3 036	0	29 054
F. Erfgoed	0	0	0		0	0	0

II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	345 074	0	0		11 936	0	333 139
A. Terreinen en gebouwen	345 074	0	0		11 936	0	333 139
B. Installaties, machines en uitrusting	0	0	0		0	0	0
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0	0		0	0	0
D. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0		0	0	0
III. Overige materiële vaste activa	946 353	0	0	0	0	0	946 353
A. Terreinen en gebouwen	946 353	0	0	0	0	0	946 353
B. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
Totaal materiële vaste activa	4 254 376	59 978	8 252	0	188 656	0	4 117 446
3. Mutatiestaat van de financiële schulden	Boekwaarde op 01/01	Nieuwe leningen / leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12		
I. Financiële schulden op lange termijn	127 710	0	0	-17 378	110 332		
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	127 710	0	0	-17 378	110 332		
1. Leningen ten laste van het bestuur	127 710	0	0	-17 378	110 332		
2. Leasings ten laste van het bestuur	0	0	0	0	0		
B. Financiële schulden ten laste van derden	0	0	0	0	0		
1. Leningen ten laste van derden	0	0	0	0	0		
2. Leasings ten laste van derden	0	0	0	0	0		

II. Schulden op korte termijn	16 698	0	-16 698	17 378	17 378		
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	16 698	0	-16 698	17 378	17 378		
1. Leningen ten laste van het bestuur	16 698	0	-16 698	17 378	17 378		
2. Leasings ten laste van het bestuur	0	0	0	0	0		
B. Financiële schulden ten laste van derden	0	0	0	0	0		
1. Leningen ten laste van derden	0	0	0	0	0		
2. Leasings ten laste van derden	0	0	0	0	0		
Totaal financiële schulden	144 408	0	-16 698	0	127 710		
4. Mutatiestaat van het nettoactief	Overig nettoactief	Herwaarderingsreserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	TOTAAL		
I. Balans op einde boekjaar 2017	1 919 465	0	911 678	2 221 321	5 052 464		
II. Boekhoudkundige wijzigingen	0	0	0	0	0		
III. Herwerkte balans	1 919 465	0	911 678	2 221 321	5 052 464		
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018		0	491 464	342 169	833 633		
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0		342 169	342 169		
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves		0			0		
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)		0			0		
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen				489 408	489 408		
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)				-147 239	-147 239		
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			491 464		491 464		

V. Balans op einde boekjaar 2018	1 919 465	0	1 403 143	2 563 490	5 886 098		
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2019		0	263 093	-143 759	119 334		
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0		-143 759	-143 759		
1. Toevoeging aan herwaarderingen		0			0		
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		0			0		
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				0	0		
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				-143 759	-143 759		
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2019			263 093		263 093		
VII. Balans op einde boekjaar 2019	1 919 465	0	1 666 236	2 419 730	6 005 432		

Laatste inschrijvingsnummer in algemeen journaal: 10746

4.2.2 Waarderingsregels

Algemeen

Voor het activeren van aankopen wordt een onderscheid gemaakt tussen:

- Individuele goederen: deze worden opgevolgd per entiteit en hebben een belangrijke individuele waarde.
- Collectieve goederen: zij zijn van geringe waarde en komen meestal in grote hoeveelheden voor in het OCMW

Afschrijvingen

De afschrijvingen worden steeds berekend op basis van een volledig jaar en de eerste afschrijving wordt geboekt in het jaar van ingebruikname van het activa. De afschrijvingen gebeuren steeds lineair.

Oprichtingskosten:

Oprichtingskosten kunnen vanaf een bedrag van 2.500 euro worden geactiveerd. Zij worden afgeschreven over 5 jaren vanaf het jaar dat ze werden geactiveerd. Ze worden nooit geherwaardeerd.

De kosten die voortvloeien uit de uitgifte van een lening worden afgeschreven over de looptijd van de desbetreffende lening.

Immateriële vaste activa:

De immateriële vaste activa worden vanaf een bedrag van 2.500 euro per investeringsproject geactiveerd voor zover er een nuttigheid van meer dan één jaar bestaat. Aanvullende aankopen op een eerdere investering worden ongeacht het bedrag geactiveerd indien de resterende afschrijvingstermijn meer dan een jaar bedraagt.

Voor immateriële vaste activa waarvan de gebruiksduur niet is beperkt, wordt er slechts tot waardevermindering overgegaan in geval van duurzame minwaarde of ontwaarding. Immateriële vaste activa worden niet geherwaardeerd.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden vanaf een bedrag van 2.500 euro per investeringsproject geactiveerd voor zover er een nuttigheid van meer dan een jaar bestaat. Aanvullende aankopen op een eerdere investering worden ongeacht het bedrag geactiveerd indien de resterende afschrijvingstermijn meer dan een jaar bedraagt.

Afschrijvingsduur materiële vaste activa	
Terreinen	0 jaar
Gebouwen	33 jaren
Medische installaties	5 jaren
Niet-medische installaties	10 jaren
Meubilair	10 jaren
Computeruitrusting	5 jaren
Rollend materieel	5 jaren
Verbeteringswerken en buitengewoon onderhoud	15 jaren
Additionele aankopen	Afgeschreven over de resterende afschrijvingstermijn van het activum
Activa in leasing	Volgen dezelfde afschrijvingstermijn als activa in eigendom

Voor materiële vaste activa waarvan de gebruiksduur niet is beperkt, wordt er slechts tot een waardevermindering overgegaan in geval van duurzame minwaarde of ontwaarding.

Van deze afschrijvingspercentages mag worden afgeweken indien het getrouw beeld dit vereist. In dat geval wordt er melding van gemaakt. De afschrijvingstermijn kan niet langer zijn dan deze aangegeven in bovenstaande tabel.

Vorraden

De grond- en hulpstoffen, het gereed product en de voor verkoop bestemde gebouwen worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of tegen de marktwaarde op balansdatum indien deze lager is. De goederen in bewerking en de bestellingen in uitvoering worden gewaardeerd tegen aanmaakprijs. Hier wordt het FIFO-principe gehanteerd.

Vorderingen

De vorderingen worden in de balans opgenomen aan nominale waarde.

Op vordering t.a.v. cliënten waarover onzekerheid bestaat inzake de ontvangst ervan worden volgende waardeverminderingen geboekt in functie van de ouderdom van deze vorderingen.

Waardevermindering bij dubieuze vorderingen t.a.v. cliënten	
Ouder dan 1 jaar	10%
Ouder dan 2 jaar	25%
Ouder dan 3 jaar	50%
Ouder dan 5 jaar	100%

Schulden

De schulden worden gewaardeerd aan nominale waarde.

Geldbeleggingen en liquide middelen

De geldbeleggingen en liquide middelen worden gewaardeerd aan nominale waarde.

Financiële risico's OCMW

Op dit moment worden er binnen het OCMW waarschijnlijk ontvangsten mislopen omdat het debiteurenbeleid nog niet op punt staat. Hier is een inhaalbeweging bezig en dat zou op relatieve korte termijn in orde moeten komen.

De vergrijzing van de bevolking van Schilde kan in de toekomst meer klanten voor het OCMW met zich meebrengen. Op dit moment is dat financieel nog geen probleem, maar het is wel een aandachtspunt dat moet bekeken worden.

De gevolgen van Covid-19 zijn op dit moment moeilijk in te schatten voor het OCMW. Het zou kunnen dat er meer werklozen komen in Schilde wat een invloed kan hebben op de klanten van het OCMW Schilde. Het kan zijn dat er meer steun moet verleend worden aan meer mensen, maar dit moet nog afgewacht worden. Het is in ieder geval een aandachtspunt dat gemonitord zal worden.

Het feit dat de gemeente in het verleden veel werkingssubsidies aan het OCMW heeft verleend, heeft tot gevolg dat het OCMW zeker in 2020 nog middelen genoeg heeft. Dat is positief voor het lokaal bestuur Schilde.

4.2.3 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen (klasse 0)

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN					
		Waarde 31/12/2017	Debet	Credit	Waarde 31/12/2019
00	Zekerheden door derden gesteld voor rekening van het bestuur	0	0	0	0
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	0	0	0	0
010	Debiteuren wegens verplichtingen uit wissels in omloop				
011	Crediteuren wegens verplichtingen uit wissels in omloop	0	0	0	0
0110	<i>Door de boekhoudkundige entiteit geëndosseerde, overgedragen wissels</i>				
0111	<i>Andere verplichtingen uit wissels in omloop</i>				
012	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden				
013	Crediteuren wegens persoonlijke zekerheden	0	0	0	0
01300	<i>Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door OCMW's</i>				
01301	<i>Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door autonome provinciebedrijven</i>				
01302	<i>Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door autonome gemeentebedrijven</i>				
01303	<i>Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door provinciale extern verzelfstandigde agentschappen naar privaat recht</i>				
01304	<i>Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door gemeentelijke extern verzelfstandigde agentschappen naar privaat recht</i>				
01305	<i>Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door OCMW-verenigingen naar publiek recht</i>				
01306	<i>Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door OCMW-verenigingen naar privaat recht</i>				
01307	<i>Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden</i>				
01308	<i>Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door politiezones</i>				

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	0	0	0	0
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	0	0	0	0
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	0	0	0	0
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	0	0	0	0
050	Verplichtingen tot aankoop				
051	Crediteuren wegens verplichtingen tot aankoop				
052	Debiteuren wegens verplichtingen tot verkoop				
053	Verplichtingen tot verkoop				
06	Termijnovereenkomsten	0	0	0	0
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	0	0	0	0
070	Gebruiksrechten op lange termijn	0	0	0	0
0700	<i>Terreinen en gebouwen</i>				
0701	<i>Installaties, machines en uitrusting</i>				
0702	<i>Meubilair en rollend materieel</i>				
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				
08	Aangegane, maar niet opgenomen kredieten				
09	Diverse rechten en verplichtingen	186.622	0	0	179.389
090	Bestemde gelden	186.622	0	0	179.389
0901	<i>Bestemde gelden voor exploitatie-uitgaven</i>				
0902	<i>Bestemde gelden voor investeringsuitgaven</i>	186.622			179.389
TOTAAL		186.622	0	0	179.389

Debiteurenbeheer 2019 – OCMW Schilde

Het debiteurenbeheer van het OCMW Schilde stond in 2019 op een zeer laag pitje. Dat werd ook opgemerkt door audit Vlaanderen.

Daar zijn enkele redenen voor:

- Het personeel van de financiële dienst van het OCMW moest vervangen worden
- Er is pas in december een boekhoudster in dienst kunnen treden die in eerste instantie vooral voor het OCMW werkt
- In het begin van 2019 zijn er nog zeer veel achterstallige (inkomende) facturen van 2018 verwerkt en betaald
- De samengevoegde financiële dienst was onderbemand en had nog niet de knowhow van een debiteurenbeheer binnen het OCMW
- We hebben noodgedwongen moeten overschakelen naar een ander boekhoudprogramma

In 2019 is er wel samengezeten met de dienst kinderopvang, die op dat moment (juli 2019) voor ongeveer €40.000 openstaande facturen hadden. Daar zijn geen echte aanmaningen gebeurd, maar er is wel met mensen gebeld en afspraken gemaakt. Op dit moment worden er voorwaarden gekoppeld aan de mensen die een achterstand hebben bij de kinderopvang, vooraleer hun kind of kinderen in de opvang terecht kunnen.

Het lokaal bestuur van Schilde is zich bewust dat ze het debiteurenbeheer binnen het OCMW veel beter moeten opvolgen. Er wordt dan vanaf nu ook aan gewerkt zodat het stilaan de goede kant uitgaat.

Er zijn al wat maatregelen getroffen:

- Er is iemand aangenomen om de verbinding te zijn tussen de financiële dienst van het lokaal bestuur en het OCMW om onder andere mee ondersteuning te geven aan het debiteurenbeheer binnen het OCMW
- De nieuwe boekhoudster geraakt stilaan ingewerkt en zal meewerken aan het organiseren van het debiteurenbeheer
- Binnen de dienst kinderopvang worden er reeds concrete afspraken gemaakt met mensen die openstaande vorderingen hebben
- De derde conversie van het nieuwe boekhoudprogramma is gepland voor juni. Pas daarna kan er een adequate opvolging gebeuren (bugs moeten uit het programma) zodat er geen onterechte aanmaningen gebeuren
- De nieuwe financiële directeur zal dit zeker mee aanpakken als een belangrijk aandachtspunt

Het doel is om in het najaar 2020 een goede opvolging van het debiteurenbeleid binnen het OCMW te hebben.

Visums OCMW 2019

Aanvang lijst 15/10/2007 / Exclusief visa Remmicos-Informaticasysteem	Kolom1	Kolom2	Kolom3	Kolom4	Kolom42	Kolom43	Kolom5	Kolom6	Kolom7	Kolom8
Nr	Datum	Kwart.	raad	vast bureau	AD	Dienst	Soort	Onderwerp - opmerking		
19/001	7/01/2019	1kw 2019	7/01/2019				Personeel ocmw	Personeel	Leen Scholiers rustpensioen	
19/002	9/01/2019	1kw 2019	9/01/2019				Personeel ocmw	Personeel	heraanstelling Inez D'Hollander	
19/003	30/01/2019	1kw 2019	18/02/2019				Kinderopvang	Reglement	reglement kinderopvang	
19/004	1/02/2019	1kw 2019		4/02/2019			Personeel ocmw	Personeel	uitbreiding loopbaan Kristel Fransen	
19/005	7/02/2019	1kw 2019		11/02/2019			Personeel ocmw	Personeel	vervangingsovereenkomst Nikki Luyckx - bep duur tot Reinhilde terug is	
19/006	13/02/2019	1kw 2019		18/02/2019			Personeel ocmw	Personeel	Ellen Van Wolvelaer - kinderverzorger onbep duur voltijds	
19/007	13/02/2019	1kw 2019		18/02/2019			Personeel ocmw	Personeel	aanstelling Al Karawi Yusri - art. 60 §7	
19/008	14/02/2019	1kw 2019		18/02/2019			Personeel ocmw	Personeel	aanstelling Sandra Verlinden - onbep. Duur	
19/009	14/02/2019	1kw 2019		18/02/2019			Personeel ocmw	Personeel	aanstelling Sofie Haaren 19/38 technische ambt. Thuiszorg	
19/010	20/02/2019	1kw 2019		25/02/2019			Personeel ocmw	Personeel	aanstelling (interne) poetsdames E1-E3	
19/011	26/02/2019	1kw 2019			28/02/2019		Personeel ocmw	Personeel	aanstelling administratief medewerker - Liesbeth Bastaens - 30,4/38	
19/012	26/02/2019	1kw 2019			28/02/2019		Personeel ocmw	Personeel	aanstelling Katrien Berghs 38/38	
19/013	18/03/2019	1kw 2019		25/03/2019			Kinderopvang	Overheidsopdrachten	huurcontract - kinderopvang August Dierckxlaan 5 - Eddy Van den Langenbergh	
19/014	25/03/2019	1kw 2019		25/03/2019			Personeel ocmw	Personeel	Nancy Vermeylen - poetsdienst - onbep. Duur vanaf 1/4/19 voro 20/38	
19/015	30/04/2019	2kw 2019		6/05/2019			Personeel ocmw	Personeel	Nancy De Wilde - poetsmedewerker	
19/016	12/05/2019	2kw 2019							vzw feestvarken	
19/017	13/05/2019	2kw 2019			31/05/2019		Personeel ocmw	Personeel	uittredingsvergoeding Leen Scholiers	
19/018	15/05/2019	2kw 2019		20/05/2019			Personeel ocmw	Personeel	uitbreiding contract Sally Verbiest met 4 uur met terugwerkende kracht	
19/019	15/05/2019	2kw 2019		20/05/2019			Personeel ocmw	Personeel	Laura Kerkhofs B1-B3 met een contractuele 19/38 tot en met 31 januari 2020	
19/020	15/05/2019	2kw 2019		20/05/2019			Personeel ocmw	Personeel	Kathleen Bastanie B1-B3 met een contractuele 38/38 tot en met 31 januari 2020	
19/021	20/05/2019	2kw 2019			31/05/2019		Personeel ocmw	Personeel	uitbreiding Inez D'hollander in juni met 19/38	
19/022	3/06/2019	2kw 2019		3/06/2019			Personeel ocmw	Personeel	aanstelling poetsmedewerker dienstencheques Kelly Van Reusel	
19/023	3/06/2019	2kw 2019		3/06/2019			Personeel ocmw	Personeel	aanstelling medewerker E1-E3 Ibrahim Ewaida	
19/024	6/06/2019	2kw 2019		17/06/2019			Personeel ocmw	Personeel	aanstelling Nikki Luyck - bepaalde duur - tot en met 31/12/2019	
19/025	11/06/2019	2kw 2019			30/06/2019		Personeel ocmw	Personeel	Katrien Berghs - kinderonvanger - 38/38 van 1/7/2019 tot en met 31/8/2019	
19/026	24/06/2019	2kw 2019			30/06/2019		Personeel ocmw	Personeel	Vervanging kinderverzorger C1-C2 1/7/2019 tot 31/8/2019 - Kim Willem	
19/027	3/07/2019	3kw 2019		8/07/2019			Personeel ocmw	Personeel	openverklaring maatschappelijk werkers , 19/38 en 38/38 (1,5 VTE)	
19/028	22/07/2019	3kw 2019				Financiën - 6	Subsidie		visum voor afsluiting rekening - nodig in boekhouding - investeringssubs LOI 58800€	
19/029	22/07/2019	3kw 2019		29/07/2019			Personeel ocmw	Personeel	kinderverzorger C1-C2 -	
19/030	31/07/2019	3kw 2019		5/08/2019			Personeel ocmw	Personeel	onthaalmedewerker OCMW c1-c3	
19/031	5/08/2019	3kw 2019			30/08/2019		Personeel ocmw	Personeel	kinderverzorger Berghs - Katrien	
19/032	4/09/2019	3kw 2019			30/09/2019		Personeel ocmw	Personeel	einde loopbaan Elizabeth Ring	
19/033	4/09/2019	3kw 2019			30/09/2019		Personeel ocmw	Personeel	tijdelijke uitbreiding uren Inez D'hollander vanaf 1/10/19 -1 dag per week	
19/034	13/09/2019	3kw 2019			30/09/2019		Personeel ocmw	Personeel	Joerie Kussé, voltijds maatsch werker bep. Duur 16/9/19 tot 30/11/2019	
19/035	23/09/2019	3kw 2019			30/09/2019		Personeel ocmw	Personeel	Katrien Berghs - kinderonvanger - 38/38 van vervanging onbepaalde duur vanaf 1/10	
19/036	21/10/2019	4kw 2019			31/10/2019		Personeel ocmw	Personeel	E1-E3 bep. duur 1/11/19 -31/1/2020 - Ymke Van de Velde en Kim De Bie	
19/037	31/10/2019	4kw 2019		4/11/2019			Personeel ocmw	Personeel	maatschappelijk werkers OCMW: Kennis (19/38) Anthoni(38/38), De Beck(19/38 en19/38)	
19/038	31/10/2019	4kw 2019		4/11/2019		Sociale dienst - 15	Andere		huur huizen Van de Wervelaan 12 en 16	
19/039	18/11/2019	4kw 2019			30/11/2019		Personeel ocmw	Personeel	Naets Sandra - schoonmaak - 18/11/2019 - 31/01/2020	
19/040	23/11/2019	4kw 2019		25/11/2019			Personeel ocmw	Personeel	maatschappelijk werker: Kim Soons: B1-B3: 19/38 onbep duur, 11,4/38 voor 1 jaar (2020)	
19/041	23/11/2019	4kw 2019		25/11/2019			Personeel ocmw	Personeel	Sanne Tielemans: B1-B3 voor 30,4/38 en B4/B5 voor afwezigheid Ingrid Dupont	
19/042	27/11/2019	4kw 2019		2/12/2019			Personeel ocmw	Personeel	poetsdienst: Oksana Kavalenko - E1-E3 - 20/38 van 9/12/2019 - 31/01/2020	
19/043	27/11/2019	4kw 2019		2/12/2019			Personeel ocmw	Personeel	Nikki Luyck - kinderverzorgerster c1-c2 - verlenging 1/1/2020 - 31/12/2020	

5 Bijlagen

Inleiding

Als bijlage bij de jaarrekening bieden we U de volgende bundel aan. Deze bundel vormt een uitsplitsing van de liquiditeitenrekening (J5) op detailniveau. Hieruit kunnen een aantal conclusies worden afgeleid:

- De realisatiegraad van de investeringsuitgaven bedraagt 32,58%.
- De realisatiegraad van de exploitatie-uitgaven bedraagt 90,38%.
- De realisatiegraad van de investeringsontvangsten bedraagt -15,60%.
- De realisatiegraad van de exploitatie-ontvangsten bedraagt 94,48%.
- De evolutie van de exploitatieuitgaven en -ontvangsten in vergelijking met 2018.

Het kennen van de realisatiegraden biedt een meerwaarde op volgende vlakken:

- Het bestuur krijgt per categorie en per beleidsveld zicht op de al dan niet gerealiseerde projecten.
- De organisatie krijgt zicht op over- en onderramingen van het budget. Deze kunnen worden bijgestuurd in de volgende jaren.
- Het bestuur kan nagaan of de financiële evenwichten zoals weerspiegeld in het budget en meerjarenplan een correct beeld schetsen van de realiteit. Hieruit kan vervolgens worden afgeleid of de investeringsruimte al dan niet optimaal wordt benut.

De samenstelling en de realisatiegraad van de exploitatie-uitgaven en -ontvangsten werd verder in de bundel ook onderverdeeld per beleidsveld.

Daarnaast werden de materiële verschillen opgelijst op basis van grensbedragen. Het grensbedrag op exploitatieniveau werd bepaald op € 5.000,00.

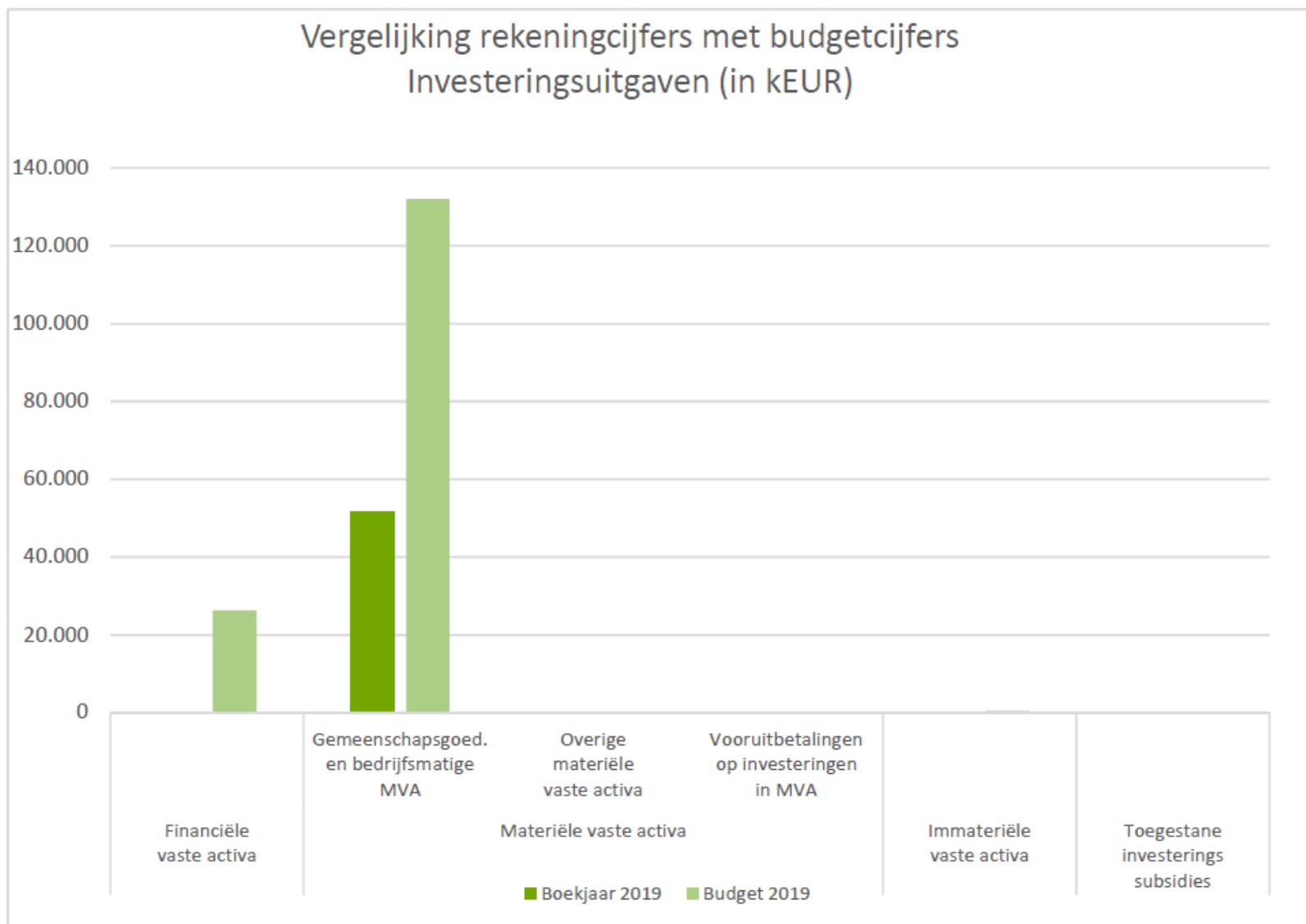
Het grensbedrag voor de investeringen bedraagt € 10.000,00. De verantwoording van de materiële verschillen vormt een verplicht onderdeel van de toelichting bij de jaarrekening.

Het overzicht van de financiële vaste activa biedt een gedetailleerd zicht op de deelnemingen waarin het bestuur participeert.

De samenstelling van de lange termijn schulden toont bovendien aan dat het bestuur nog voor € 127.710,30 aan leningen heeft af te lossen.

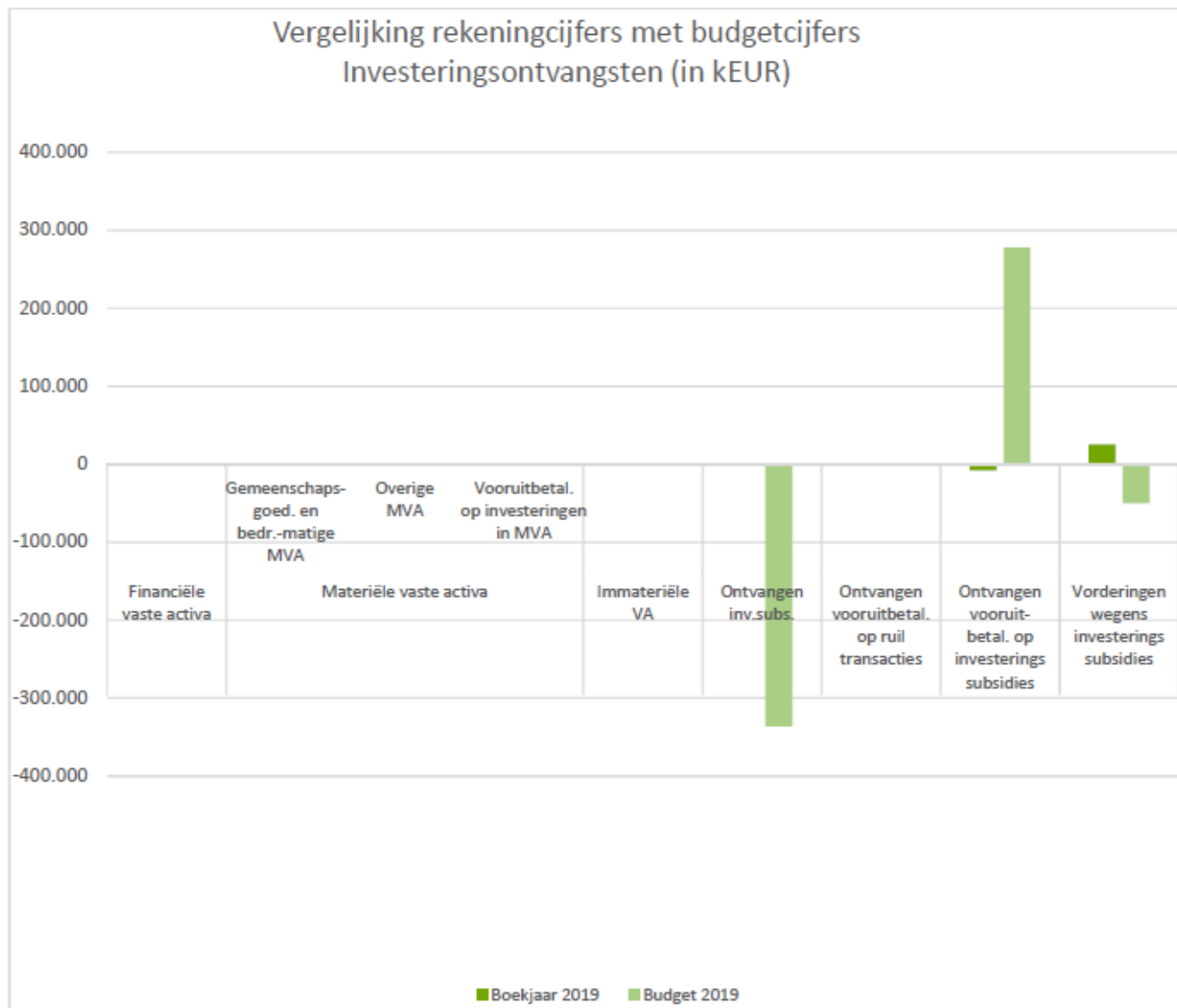
Vergelijking rekeningcijfers met budgetcijfers - Investeringsuitgaven

	Investeringsuitgaven		
	Boekjaar 2019	Budget 2019	Realisatie- graad 2019
Financiële vaste activa	- €	26.338,15 €	0,00%
Materiële vaste activa	51.725,72 €	132.025,12 €	39,18%
Gemeenschapsgoed. en bedrijfsmatige MVA	51.725,72 €	132.025,12 €	39,18%
Terreinen en gebouwen	- €	24.323,56 €	0,00%
Wegen en overige infrastructuur	- €	- €	-
Roerende goederen	51.725,72 €	105.872,88 €	48,86%
Leasing en soortgelijke rechten	- €	1.828,68 €	0,00%
Erfgoed	- €	- €	-
Overige materiële vaste activa	- €	- €	-
Onroerende goederen	- €	- €	-
Roerende goederen	- €	- €	-
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA	- €	- €	-
Immateriële vaste activa	- €	410,00 €	0,00%
Toegepaste investeringssubsidies	- €	- €	-
Totaal:	51.725,72 €	158.773,27 €	32,58%



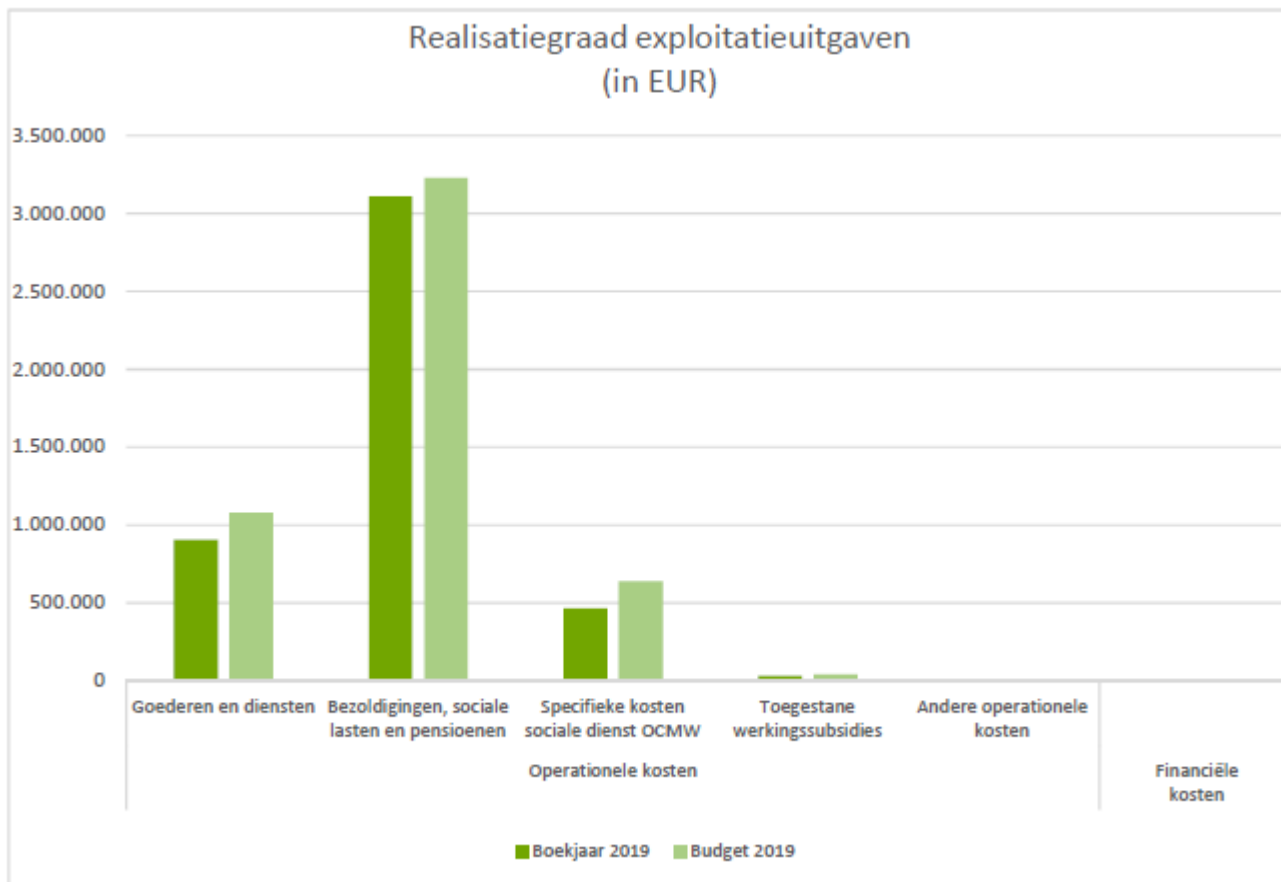
Vergelijking rekeningcijfers met budgetcijfers - Investeringsontvangsten

	Investeringsontvangsten		
	Boekjaar 2019	Budget 2019	Realisatiegraad 2019
Financiële vaste activa	- €	- €	-
Materiële vaste activa	- €	- €	-
Gemeenschaps- goed. en bedr.-matigeMVA	- €	- €	-
Terreinen en gebouwen	- €	- €	-
Wegen en overige infrastructuur	- €	- €	-
Roerende goederen	- €	- €	-
Leasing en soortgelijke rechten	- €	- €	-
Erfgoed	- €	- €	-
Overige MVA	- €	- €	-
Onroerende goederen	- €	- €	-
Roerende goederen	- €	- €	-
Vooruitbetal. op investeringen in MVA	- €	- €	-
Immateriële VA	- €	- €	-
Ontvangen inv.subs.	- €	- 336.110,61 €	0,00%
Ontvangen vooruitbetal. op ruiltransacties	- €	- €	-
Ontvangen vooruit-betal. op investeringssubsidies	- 8.099,84 €	277.394,94 €	-2,92%
Vorderingen wegens investeringssubsidies	25.089,46 €	- 50.178,92 €	-50,00%
Totaal:	16.989,62 €	- 108.894,59 €	-15,60%

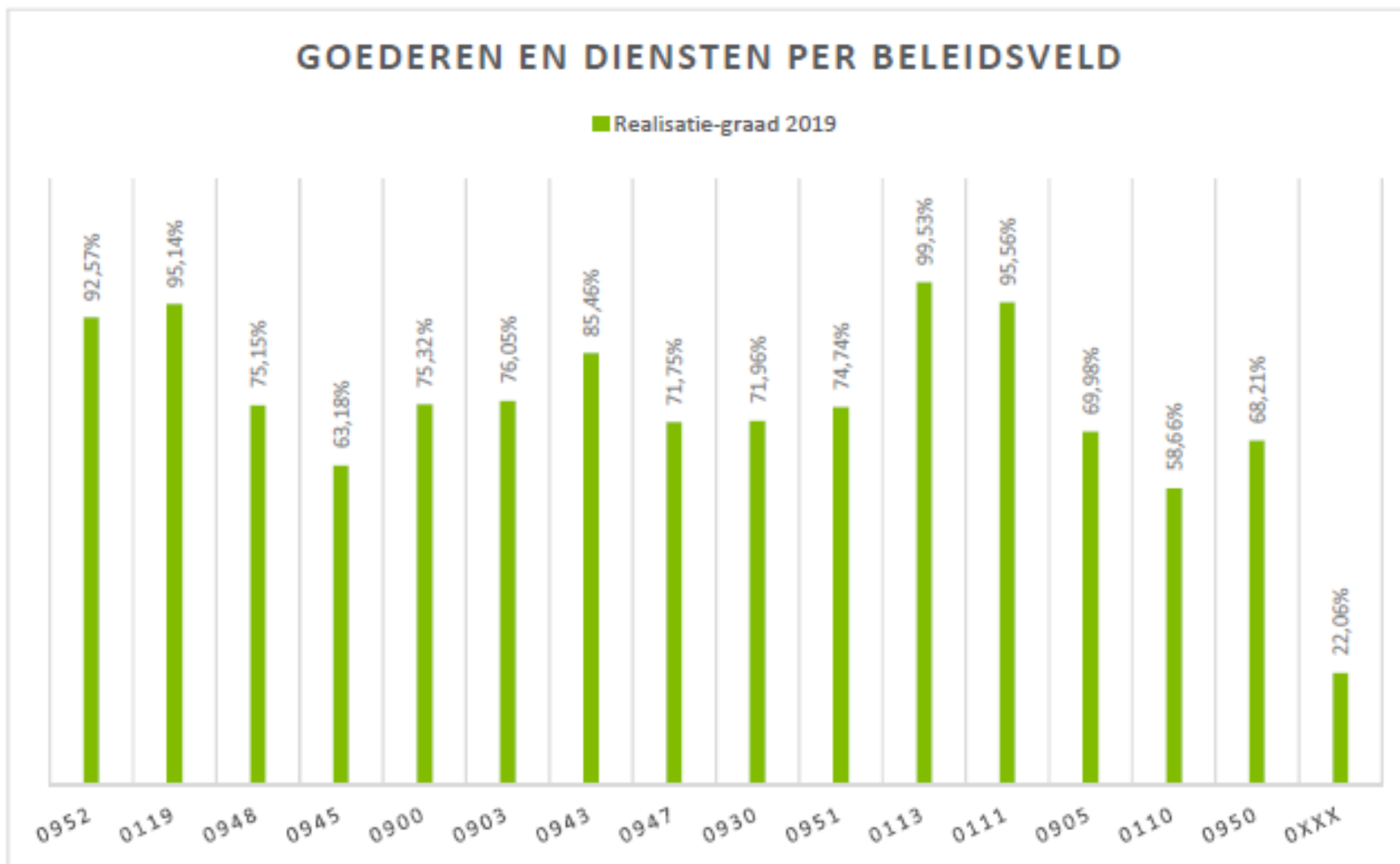


Realisatiegraad exploitatieuitgaven boekjaar 2019

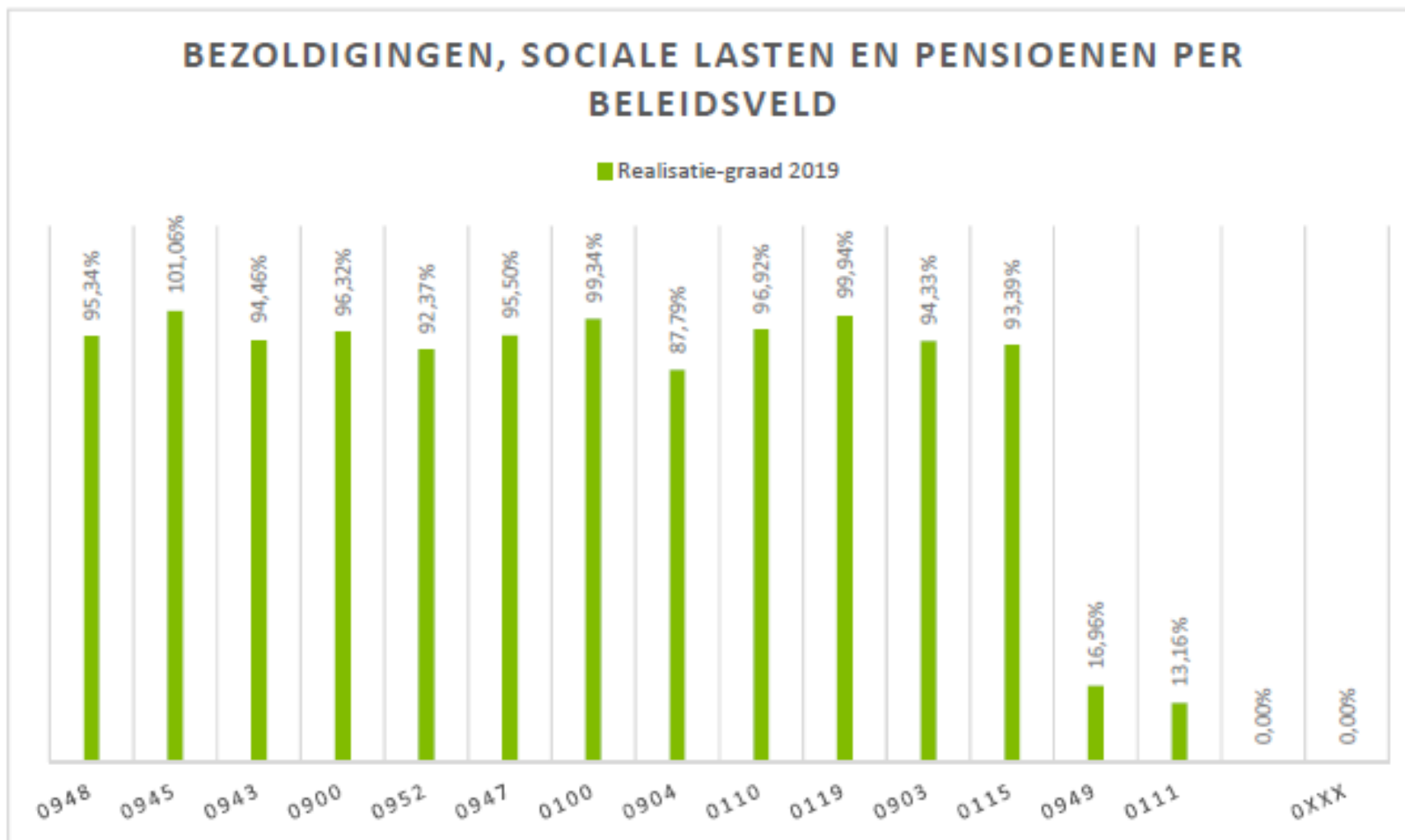
	Exploitatieuitgaven		
	Boekjaar 2019	Budget 2019	Realisatie- graad 2019
Operationele kosten	4.517.233,15 €	4.997.732,56 €	90,39%
Goederen en diensten	906.226,90 €	1.078.685,00 €	84,01%
<i>Verbruikte goederen</i>	126.175,14 €	164.690,00 €	76,61%
<i>Kosten onroerende goederen</i>	272.908,30 €	298.137,00 €	91,54%
<i>Energie</i>	60.205,68 €	82.301,00 €	73,15%
<i>Verzekeringen</i>	21.193,96 €	24.762,00 €	85,59%
<i>Overige diensten</i>	425.743,82 €	508.795,00 €	83,68%
<i>Uitzendkrachten</i>	- €	- €	-
<i>Doorgerekende bezoldigingen</i>	- €	- €	-
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	3.111.229,78 €	3.226.863,56 €	96,42%
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	464.788,30 €	637.918,00 €	72,86%
Toegestane werkingsubsidies	30.789,88 €	39.108,00 €	78,73%
Andere operationele kosten	4.198,29 €	15.158,00 €	27,70%
Financiële kosten	5.588,53 €	6.587,59 €	84,83%
Totaal:	4.522.821,68 €	5.004.320,15 €	90,38%



Goederen en diensten per beleidsveld				
BV	Omschrijving BV	Boekjaar 2019	Budget 2019	Realisatie- graad 2019
0952	Assistentiewoningen	298.436,74 €	322.388,00 €	92,57%
0119	Overige algemene diensten	248.050,23 €	260.731,00 €	95,14%
0948	Poetsdienst	98.707,23 €	131.347,00 €	75,15%
0945	Kinderopvang	78.803,28 €	124.727,00 €	63,18%
0900	Sociale bijstand	53.108,40 €	70.506,00 €	75,32%
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	26.953,28 €	35.442,00 €	76,05%
0943	Gezinshulp	21.211,10 €	24.819,00 €	85,46%
0947	Klusjesdienst	19.901,22 €	27.738,00 €	71,75%
0930	Sociale huisvesting	18.574,66 €	25.813,00 €	71,96%
0951	Dienstencentra	17.451,84 €	23.350,00 €	74,74%
0113	Archief	12.020,09 €	12.077,00 €	99,53%
0111	Fiscale en financiële diensten	5.240,51 €	5.484,00 €	95,56%
0905	Dienst voor juridische informatie en advies	3.412,20 €	4.876,00 €	69,98%
0110	Secretariaat	1.807,78 €	3.082,00 €	58,66%
0950	Ouderenwoningen	1.710,74 €	2.508,00 €	68,21%
0XXX	Andere	837,60 €	3.797,00 €	22,06%
Totaal goederen en diensten:		906.226,90 €	1.078.685,00 €	84,01%

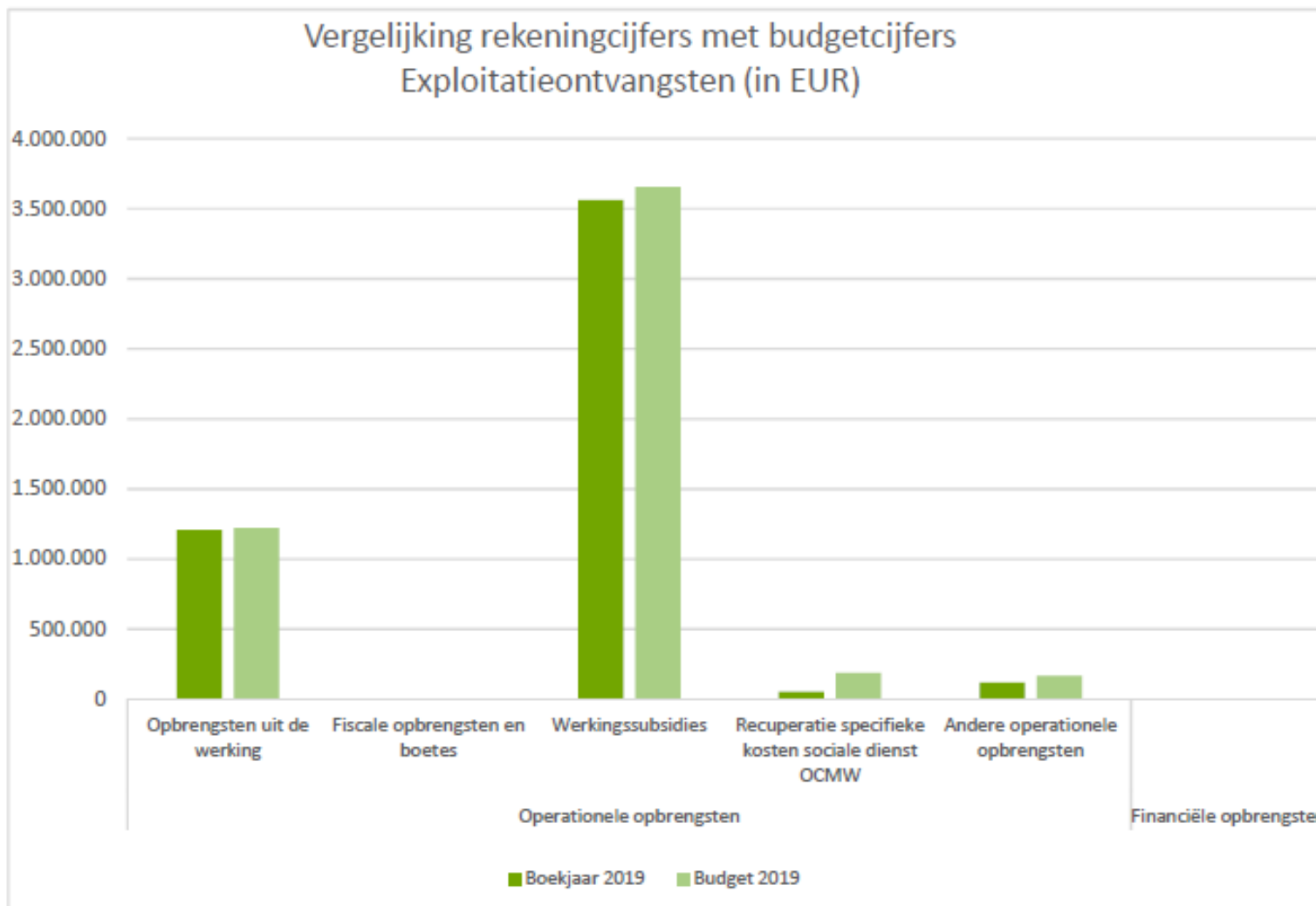


Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen per beleidsveld				
BV	Omschrijving BV	Boekjaar 2019	Budget 2019	Realisatie- graad 2019
0948	Poetsdienst	911.864,75 €	956.452,00 €	95,34%
0945	Kinderopvang	859.280,84 €	850.246,00 €	101,06%
0943	Gezinshulp	514.854,23 €	545.047,00 €	94,46%
0900	Sociale bijstand	234.473,42 €	243.422,00 €	96,32%
0952	Assistentiewoningen	145.754,47 €	157.798,00 €	92,37%
0947	Klusjesdienst	95.979,94 €	100.503,00 €	95,50%
0100	Politieke organen	94.461,22 €	95.087,00 €	99,34%
0904	Activering van tewerkstelling	77.930,69 €	88.768,00 €	87,79%
0110	Secretariaat	64.779,65 €	66.837,56 €	96,92%
0119	Overige algemene diensten	48.244,09 €	48.275,00 €	99,94%
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	47.658,98 €	50.521,00 €	94,33%
0115	Welzijn op het werk	14.567,26 €	15.599,00 €	93,39%
0949	Overige gezinshulp	1.280,24 €	7.548,00 €	16,96%
0111	Fiscale en financiële diensten	100,00 €	760,00 €	13,16%
				0,00%
OXXX	Andere	- €	- €	0,00%
Totaal Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen:		3.111.229,78 €	3.226.863,56 €	96,42%



Realisatiegraad exploitatieontvangsten boekjaar 2019

	Exploitatieontvangsten		
	Boekjaar 2019	Budget 2019	Realisatie- graad 2019
Operationele opbrengsten	4.943.693,97 €	5.232.180,32 €	94,49%
Opbrengsten uit de werking	1.207.465,30 €	1.221.789,00 €	98,83%
Fiscale opbrengsten en boetes	- €	- €	-
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	- €	- €	-
Aanvullende belastingen personenbelasting	- €	- €	-
Verkeersbelasting	- €	- €	-
Andere belastingen	- €	- €	-
Werkingsubsidies	3.562.028,13 €	3.657.074,32 €	97,40%
Algemene werkingssubsidies	1.849.877,68 €	1.844.890,32 €	100,27%
Specifieke werkingssubsidies	1.712.150,45 €	1.812.184,00 €	94,48%
Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	52.683,15 €	187.797,00 €	28,05%
Andere operationele opbrengsten	121.517,39 €	165.520,00 €	73,42%
Financiële opbrengsten	1.490,63 €	2.193,00 €	67,97%
Totaal:	4.945.184,60 €	5.234.373,32 €	94,48%

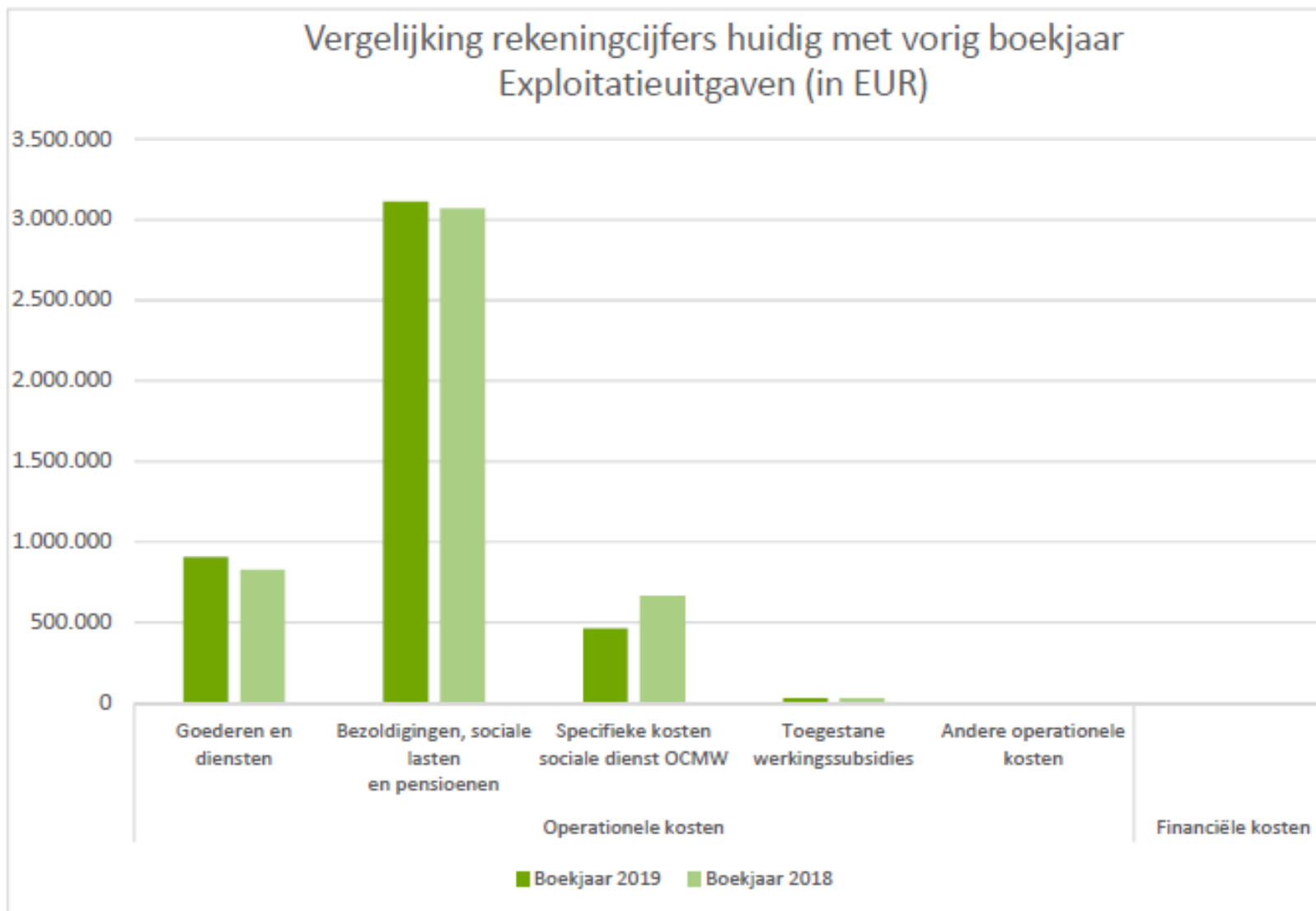


Opbrengsten uit de werking				
BV	Omschrijving BV	Boekjaar 2019	Budget 2019	Realisatie- graad 2019
0952	Assistentiewoningen	501.454,03 €	529.291,00 €	94,74%
0945	Kinderopvang	340.781,37 €	288.816,00 €	117,99%
0930	Sociale huisvesting	94.427,05 €	97.633,00 €	96,72%
0950	Ouderenwoningen	85.913,52 €	97.632,00 €	88,00%
0948	Poetsdienst	77.654,72 €	98.838,00 €	78,57%
0943	Gezinshulp	73.179,07 €	83.232,00 €	87,92%
0951	Dienstencentra	14.793,00 €	3.217,00 €	459,84%
0947	Klusjesdienst	13.655,40 €	15.086,00 €	90,52%
0110	Secretariaat	4.484,64 €	4.609,00 €	97,30%
0900	Sociale bijstand	1.122,50 €	3.435,00 €	32,68%
				0,00%
				0,00%
				0,00%
				0,00%
				0,00%
0XXX	Andere	- €	- €	0,00%
Totaal opbrengsten uit de werking:		1.207.465,30 €	1.221.789,00 €	98,83%

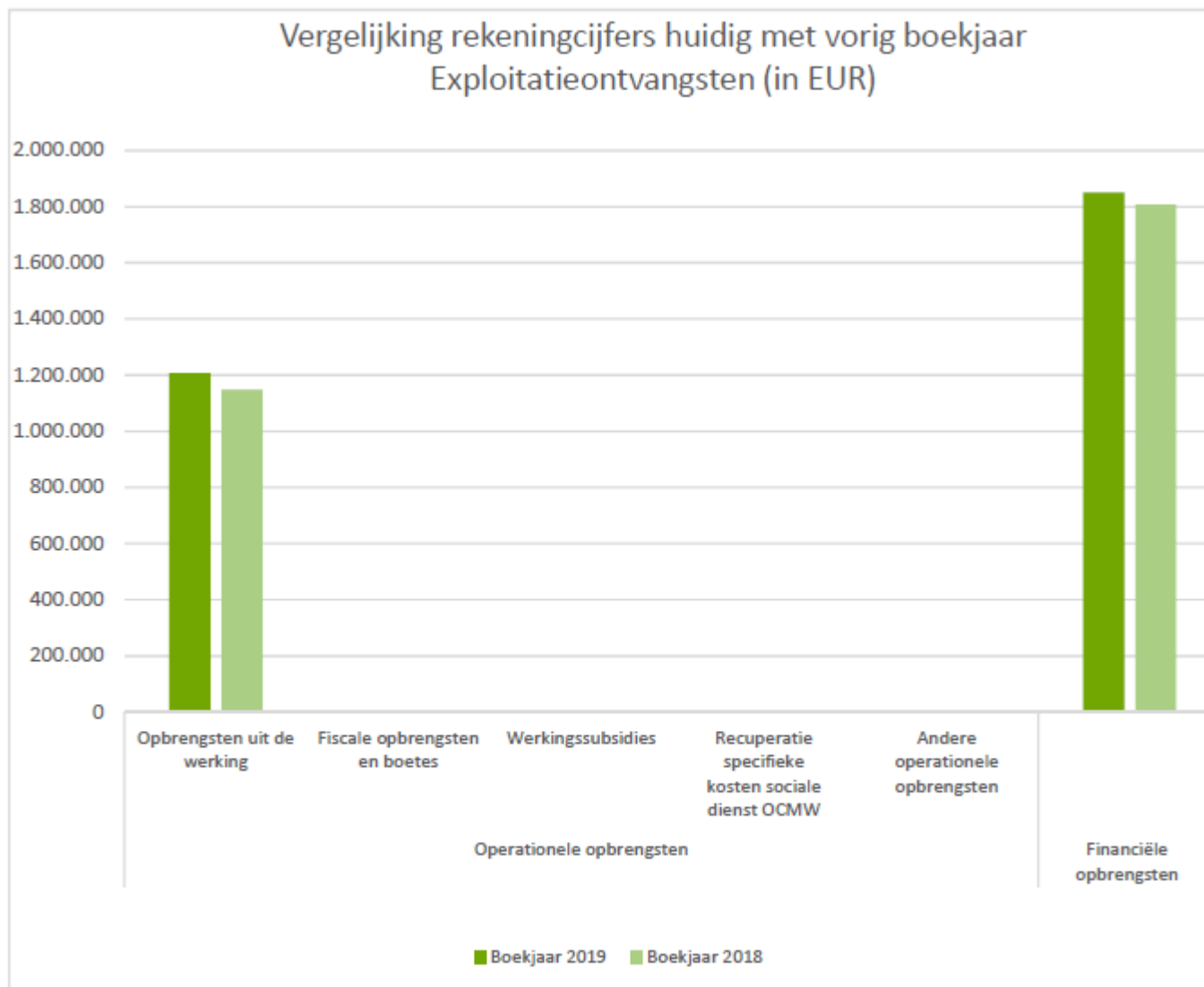
Werkingsubsidies				
BV	Omschrijving BV	Boekjaar 2019	Budget 2019	Realisatie- graad 2019
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	2.224.105,73 €	2.088.982,32 €	106,47%
0943	Gezinshulp	438.227,78 €	383.229,00 €	114,35%
0948	Poetsdienst	349.832,82 €	477.544,00 €	73,26%
0900	Sociale bijstand	218.208,21 €	181.474,00 €	120,24%
0945	Kinderopvang	164.334,81 €	172.482,00 €	95,28%
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	118.412,71 €	260.582,00 €	45,44%
0904	Activering van tewerkstelling	42.724,87 €	87.906,00 €	48,60%
0947	Klusjesdienst	6.181,20 €	4.875,00 €	126,79%
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
0XXX	Andere	- €	- €	-
Totaal opbrengsten uit de werking:		3.562.028,13 €	3.657.074,32 €	97,40%

Vergelijking rekeningcijfers boekjaar 2019 en boekjaar 2018 - Exploitatie

	Exploitatieuitgaven		
	Boekjaar 2019	Boekjaar 2018	Evolutie
Operationele kosten	4.517.233,15 €	4.604.996,09 €	-54,35%
Goederen en diensten	906.226,90 €	828.938,87 €	9,32%
Verbruikte goederen	126.175,14 €	136.730,21 €	-7,72%
Kosten onroerende goederen	272.908,30 €	233.130,15 €	17,06%
Energie	60.205,68 €	76.363,88 €	-21,16%
Verzekeringen	21.193,96 €	20.768,77 €	2,05%
Overige diensten	425.743,82 €	361.945,86 €	17,63%
Uitzendkrachten	- €	- €	0,00%
Bezoldigingen	- €	- €	0,00%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	3.111.229,78 €	3.070.326,63 €	1,33%
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	464.788,30 €	666.662,31 €	-30,28%
Toegestane werkingssubsidies	30.789,88 €	32.310,80 €	-4,71%
Andere operationele kosten	4.198,29 €	6.757,48 €	-37,87%
Financiële kosten	5.588,53 €	6.243,85 €	-10,50%
Totaal:	4.522.821,68 €	4.611.239,94 €	-1,92%



	Exploitatieontvangsten		
	Boekjaar 2019	Boekjaar 2018	Evolutie
Operationele opbrengsten	4.943.693,97 €	4.847.181,48 €	1,99%
Opbrengsten uit de werking	1.207.465,30 €	1.148.459,23 €	5,14%
Fiscale opbrengsten en boetes	- €	- €	0,00%
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	- €	- €	0,00%
Aanvullende belastingen personenbelasting	- €	- €	0,00%
Verkeersbelasting	- €	- €	0,00%
Andere belastingen	- €	- €	0,00%
Werkingsubsidies	3.562.028,13 €	3.301.450,42 €	7,89%
Algemene werkingssubsidies	1.849.877,68 €	1.808.383,80 €	2,29%
Specifieke werkingssubsidies	1.712.150,45 €	1.493.066,62 €	14,67%
Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	52.683,15 €	245.953,53 €	-78,58%
Andere operationele opbrengsten	121.517,39 €	151.318,30 €	-19,69%
Financiële opbrengsten	1.490,63 €	1.614,47 €	-7,67%
Totaal:	4.945.184,60 €	4.848.795,95 €	1,99%



Materiële verschillen tussen budget en rekening - exploitatieuitgaven

BV	BV naam	AR	Boekjaar 2019	Budget 2019	Vershil	Realisatiepercentage
0900	Sociale bijstand	6481	149.102,58	210.990,00	-61.887,42	70,67%
0945	Kinderopvang	6219	0,00	-47.934,00	47.934,00	0,00%
0904	Activering van tewerkstelling	6480	0,00	35.000,00	-35.000,00	0,00%
0948	Poetsdienst	602	94.961,90	125.315,00	-30.353,10	75,78%
0901	Voorschotten	6481	1.857,46	27.918,00	-26.060,54	6,65%
0900	Sociale bijstand	6480	267.795,76	289.532,00	-21.736,24	92,49%
0948	Poetsdienst	623	35.824,32	55.069,00	-19.244,68	65,05%
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	6482	43.316,02	60.773,00	-17.456,98	71,28%
0943	Gezinshulp	623	13.632,60	27.762,00	-14.129,40	49,11%
0945	Kinderopvang	614	2.844,94	13.590,00	-10.745,06	20,93%
0030	Financiële aangelegenheden	642	51,02	10.404,00	-10.352,98	0,49%
0119	Overige algemene diensten	614	161.882,29	170.722,00	-8.839,71	94,82%
0952	Assistentiewoningen	6103	87.139,77	95.240,00	-8.100,23	91,49%
0945	Kinderopvang	615	5.209,23	13.068,00	-7.858,77	39,86%
0900	Sociale bijstand	649	30.789,88	38.598,00	-7.808,12	79,77%
0945	Kinderopvang	613	25.134,17	32.894,00	-7.759,83	76,41%
0904	Activering van tewerkstelling	6216	0,00	6.823,00	-6.823,00	0,00%
0945	Kinderopvang	600	12.881,72	19.698,00	-6.816,28	65,40%
0943	Gezinshulp	6211	84.276,62	90.970,00	-6.693,38	92,64%
0945	Kinderopvang	623	19.456,96	26.120,00	-6.663,04	74,49%
0900	Sociale bijstand	6482	2.716,48	9.247,00	-6.530,52	29,38%
0952	Assistentiewoningen	623	26.417,67	32.945,00	-6.527,33	80,19%
0945	Kinderopvang	6215	0,00	6.103,00	-6.103,00	0,00%
0945	Kinderopvang	6111	2.256,24	8.123,00	-5.866,76	27,78%
0951	Dienstencentra	614	229,00	5.350,00	-5.121,00	4,28%
0949	Overige gezinshulp	6213	0,00	5.100,00	-5.100,00	0,00%
0952	Assistentiewoningen	6110	16.420,01	21.515,00	-5.094,99	76,32%
0900	Sociale bijstand	613	24.872,09	29.937,00	-5.064,91	83,08%

Materiële verschillen tussen budget en rekening - exploitatieontvangsten

BV	BV naam	AR	Boekjaar 2019	Budget 2019	Vershil	Realisatiepercentage
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	7409	118.412,71	260.582,00	-142.169,29	45,44%
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestu	7405	374.228,05	245.112,00	129.116,05	152,68%
0948	Poetsdienst	7408	349.832,82	477.544,00	-127.711,18	73,26%
0900	Sociale bijstand	7481	47.450,64	149.895,00	-102.444,36	31,66%
0945	Kinderopvang	702	340.781,37	284.016,00	56.765,37	119,99%
0943	Gezinshulp	7408	437.855,52	382.500,00	55.355,52	114,47%
0904	Activering van tewerkstelling	7407	42.724,87	87.906,00	-45.181,13	48,60%
0948	Poetsdienst	745	105.429,44	146.192,00	-40.762,56	72,12%
0900	Sociale bijstand	7407	160.924,77	129.538,00	31.386,77	124,23%
0952	Assistentiewoningen	705	467.610,55	498.612,00	-31.001,45	93,78%
0901	Voorschotten	7481	981,17	27.918,00	-26.936,83	3,51%
0948	Poetsdienst	702	77.654,72	98.838,00	-21.183,28	78,57%
0950	Ouderenwoningen	705	85.913,52	97.632,00	-11.718,48	88,00%
0951	Dienstencentra	700	14.793,00	3.217,00	11.576,00	459,84%
0943	Gezinshulp	702	73.179,07	83.232,00	-10.052,93	87,92%
0900	Sociale bijstand	7409	16.228,53	8.262,00	7.966,53	196,42%
0900	Sociale bijstand	7482	0,00	6.722,00	-6.722,00	0,00%
0930	Sociale huisvesting	705	89.072,36	94.448,00	-5.375,64	94,31%

Materiële verschillen tussen budget en rekening - Investeringsuitgaven

BV	BV naam	AR	Boekjaar 2019	Budget 2019	Vershil	Realisatiepercentage
0119	Overige algemene diensten	2841	0,00	26.191,30	-26.191,30	0,00%
0952	Assistentiewoningen	2291-7	0,00	24.323,56	-24.323,56	0,00%
0952	Assistentiewoningen	230-0	369,00	23.902,89	-23.533,89	1,54%
0900	Sociale bijstand	241-0	0,00	18.804,18	-18.804,18	0,00%

Detailopgave deelnemingen

A. Extern verzelfstandigde agentschappen

Naam onderneming/instelling	Boekwaarde	2801	2800	2808	Aantal	Gem.waarde
		Nog te storten	Onderschreven	Andere		
Totaal	0,00	0,00	0,00			

B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten

Naam onderneming/instelling	Boekwaarde	2811	2810	2818	Aantal	Gem.waarde
		Nog te storten	Onderschreven	Andere		
IGEAN dienstverlening	-62,50	62,50	0,00		5	0,00
CIPAL	-5.000,00	5.000,00	0,00		40	0,00
Kina	-126,05	250,00	123,95		10	12,40
IGEAN milieu en veiligheid	-62,50	62,50	0,00		5	0,00
Totaal	-5.251,05	5.375,00	123,95			

C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden

Naam onderneming/instelling	Boekwaarde	2821	2820	2828	Aantal	Gem.waarde
		Nog te storten	Onderschreven	Andere		
Totaal	0,00	0,00	0,00			

D. OCMW verenigingen

Mutatiestaat van de financiële vaste activa

Naam onderneming/instelling	Boekwaarde	2831	2830	2838	Aantal	Gem.waarde
		Nog te storten	Onderschreven	Andere		
Totaal	0,00	0,00	0,00			

E. Andere financiële vaste activa

Naam onderneming/instelling	Boekwaarde	2841	2840	2848	Aantal	Gem.waarde
		Nog te storten	Onderschreven	Andere		
Voorkepen	-992,50	3.970,00	2.977,50		397	7,50
EthiasCo	-25.808,70	25.808,70	0,00		3	0,00
Totaal	-26.801,20	29.778,70	2.977,50			

Overzicht leningen per 31/12/2019

MAR	Omschrijving	Bedrag leningen	Bedrag omgezette leningen	Bedrag resterende schuld	Voorziene tranches dienstjaar	Terugbetaalde tranches dienstjaar	Tranches volgend dienstjaar
171	Obligatieleningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1720	Leasingschulden ihkv PPS-overeenkomsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1721	Andere leasingschulden en soortgelijke schulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1733	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door	305.000,00	305.000,00	127.710,30	16.697,84	16.697,84	17.377,86
Leningen ten laste van de gemeente		305.000,00	305.000,00	127.710,30	16.697,84	16.697,84	17.377,86
	BNP Paribas Fortis	305.000,00	305.000,00	127.710,30	16.697,84	16.697,84	17.377,86
	Bedragen controletabel	305.000,00	305.000,00	127.710,30	16.697,84	16.697,84	17.377,86
	Aflossingen op afgeloste leningen						
Leningen ten laste van derden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1734	Schulden aan kredietinstellingen wegens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
174	Overige leningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALGEMEEN TOTAAL		305.000,00	305.000,00	127.710,30	16.697,84	16.697,84	17.377,86