

# Jaarrekening 2019

## OCMW HALLE

## Inhoud

1.	BELEIDSNOTA .....	4
1.1.	Doelstellingenrealisatie .....	4
1.1.1.	Beleidsdomein Lokale armoede bestrijden .....	5
1.1.2.	BELEIDSDOMEIN KWALITATIEF LEVEN BEVORDEREN .....	11
1.2.	Doelstellingenrekening – Schema J1 .....	15
1.3.	Financiële toestand – Resultaat op kasbasis en autofinancieringsmarge .....	16
2.	FINANCIËLE NOTA.....	19
2.1.	Voorwoord.....	19
2.2.	Exploitatiebudget – Schema J2.....	21
2.3.	Investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar – Schema J3 .....	22
2.4.	Rekening van een afgesloten investeringsenveloppe - Schema J4 .....	23
2.5.	Liquiditeitenrekening – Schema J5.....	31
3.	SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN.....	34
3.1.	Balans – Schema J6.....	34
3.1.1.	ACTIVA .....	36
3.1.2.	PASSIVA .....	38
3.2.	Staat van opbrengsten en kosten – Schema J7 .....	42
3.2.1.	KOSTEN .....	43
3.2.2.	OPBRENGSTEN.....	49
4.	TOELICHTING .....	56
4.1.	Overzicht beleidsvelden per beleidsdomein .....	56
4.2.	Lijst met afkortingen .....	57
4.3.	Toelichting exploitatierekening.....	58
4.3.1.	Verklaring van materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging .....	58

4.3.2.	Exploitatier rekening per beleidsdomein – Schema TJ1 .....	63
4.3.3.	Evolutie exploitatier rekening – Schema TJ2 .....	64
4.4.	Toelichting investeringsrekening.....	65
4.4.1.	Verklaring van materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging .....	65
4.4.2.	Investeringsverrichtingen per beleidsdomein – Schema TJ3 .....	67
4.4.3.	Evolutie investeringsverrichtingen – Schema TJ4 .....	69
4.4.4.	Stand van de kredieten per investeringsenveloppe – Schema TJ5 .....	71
4.5.	Evolutie liquiditeitenrekening – Schema TJ6.....	72
4.6.	Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies per beleidsveld .....	73
4.7.	Toelichting balans – Schema TJ7 .....	74
5.	BIJLAGEN .....	78
5.1.	Waarderingsregels.....	78
5.1.1.	Algemene bepalingen.....	78
5.1.2.	Bijzondere.....	79
5.2.	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen .....	81
5.3.	Overzicht deelnemingen .....	81
5.4.	Niet- prioritaire doelstellingen .....	82
5.4.1.	BELEIDSDOMEIN DIENSTVERLENING TOEGANKELIJKER MAKEN .....	82
5.4.2.	BELEIDSDOMEIN INTERNE WERKING VERBETEREN .....	84

# Deel 1

# Beleidsnota

## 1. BELEIDSNOTA

### 1.1. Doelstellingenrealisatie

Het OCMW Halle zet zich volledig in voor haar basisopdracht, namelijk het welzijn van de inwoners van Halle. Door bepaalde strategische keuzes te maken, kan het OCMW inspelen op nieuwe maatschappelijke noden in de stad. Het OCMW wordt ook meer en meer een open huis waarbij tal van diensten worden aangeboden met een lage drempel voor alle inwoners van de stad. Een gedreven team staat daarom klaar om de doelstellingen, die verwoord worden in deze strategische nota van de meerjarenplanning 2014 - 2019. De voorliggende jaarrekening 2019 kadert in de meerjarenplanning 2014-2019 en de herziening van de meerjarenplanning.

De beleidsnota vormt het eerste deel van de jaarrekening 2019. Hierin worden de realisaties voor het jaar 2019 verduidelijkt.

Om de beleidsdoelstellingen meer vorm te geven werden er actieplannen en acties aan gekoppeld:

- De beleidsdoelstelling geeft weer welk effect we willen bereiken
- Het actieplan specificeert hoe we dit gaan realiseren
- De actie concretiseert hoe we dit gaan doen.

De prioritaire doelstellingen bevinden zich in de beleidsdomeinen:

- Lokale armoede bestrijden
- Kwalitatief leven bevorderen

Naast deze prioritaire doelstellingen, actieplannen en acties zullen er tevens ook nog andere projecten worden uitgevoerd door de diensten, maar deze horen toe aan de dagelijkse werking en zullen onder het "recurrent beleid" worden geplaatst.

De insteek van de OCMW-medewerkers, die dagelijks geconfronteerd worden met de noden van de inwoners en de meest kwetsbare groepen, vormt een belangrijke inspiratiebron. Daarnaast is het aan de leidinggevenden om de juiste prioriteiten te bepalen per dienstjaar, gelet op het resultaat, efficiëntie en de financiële gezondheid van onze organisatie. Dit resulteerde in de jaaractieplannen, wat de beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties nog concreter maakt. De verwezenlijkingen uit deze jaaractieplannen worden tevens opgevolgd en gekoppeld aan de doelstellingen.

De doelstellingen, actieplannen en acties uit deze beleidsnota werden op een manier gekozen zodat het OCMW een stapje dichterbij het bereiken van de missie: "Kansen en participatie in een sfeer van wederzijds respect".

### 1.1.1. Beleidsdomein Lokale armoede bestrijden

#### Prioritaire doelstelling 1-1

Via een kwalitatieve en duurzame maatschappelijke integratie wil het OCMW Halle de lokale armoede bestrijden

#### Actieplan 1-1-1 Het OCMW Halle neemt de trekkersrol op van het intergemeentelijk woonbeleid Zennevallei om te komen tot een woonvisie.

##### **✓ Realisatiegraad: Lopende**

*OCMW Halle neemt de trekkersrol op binnen de intergemeentelijke samenwerking Woonbeleid Zennevallei. In 2019 trad Beersel toe tot deze samenwerking. Er werd een woonvisie opgesteld en geconcretiseerd in enkele prioriteiten.*

*Er werd een nieuwe subsidie aanvraag ingediend voor de werkingsjaren 2020-2025, deze werd ondertussen goedgekeurd. De volgende jaren zal er ook gewerkt worden aan de verdere uitbouw van de woonvisie in samenwerking met Sint-Pieters-Leeuw en Beersel.*

Actie 1-1-1-1 Samenwerking met de Stad (stedenbouw), huisvestingsmaatschappijen en andere partners (vb. intergemeentelijke samenwerking) optimaliseren.

##### **✓ Realisatiegraad: Gerealiseerd**

*Er werd een intergemeentelijke beleidsvisie ontwikkeld samen met Sint-Pieters-Leeuw. In 2019 sprong de gemeente Beersel mee op de kar. Door de komst van deze nieuwe partner werd er veel overleg gepleegd en nieuwe afspraken gemaakt. Hier werd veel energie en tijd in gestoken. In het Dagelijks Bestuur zetelt nu ook een medewerker van Ruimtelijke Ordening, wat een goede zaak is. Tijdens overlegmomenten is er een gezond evenwicht tussen het aspect 'welzijn' en stedenbouwkundige voorwaarden of bekommernissen.*

*Er werd een nieuwe subsidie aanvraag ingediend voor 2020-2025, deze werd ondertussen goedgekeurd. De volgende jaren zal gewerkt worden aan de realisatie van deze nieuwe meerjarenplanning voor de intergemeentelijke samenwerking woonbeleid Zennevallei.*

Actie 1-1-1-3 Regisseursrol en signalerende rol opnemen in het huisvestingsbeleid.

##### **✓ Realisatiegraad: opgenomen in recurrente werking.**

*De intergemeentelijke samenwerking woonbeleid Zennevallei neemt een belangrijke regisseurs- en signalerende rol op in het huisvestingsbeleid. Aan deze actie zal blijvend aandacht besteed worden. Het toewijsreglement lokale binding werd goedgekeurd en geïmplementeerd. De afspraken betreffende de versnelde toewijzing werden geëvalueerd en uitgebreid naar Sint-Pieters-Leeuw en Beersel. CAW Halle-Vilvoorde beschikt nu zelf ook over 2 transitwoningen zodat de samenwerking in 2019 eerder beperkt bleef. Het proefproject "De wijk knapt op in Sint-Rochus" werd geëvalueerd: er werden ca. 5 renovaties gesubsidieerd. Ruisbroek volgde na Sint-Rochus. Rekening houdend met de evaluaties van de proefprojecten zal de Provincie Vlaams*

*Brabant een nieuwe subsidie uitschrijven. Zodra hierop kan ingetekend worden, zal het nodige gedaan worden.*

Actie 1-1-1-4 Het OCMW, als lid van het lokaal woonoverleg beïnvloedt mee het woonbeleid door een adviesrol te vervullen bij stadsvernieuwingsprojecten en stedenbouwkundige projecten.

● **Realisatiegraad: wordt opgenomen in het meerjarenplan 2020-2025**

*Het kwaliteitskader voor meergezinswoningen vaardigt richtlijnen uit waarmee rekening gehouden wordt omtrent het al dan niet afleveren van een vergunning. Ook de Provincie Vlaams Brabant zal dit raadplegen indien er bezwaren ingediend worden. Tijdens een overleg worden grote (stads) projecten eerst toegelicht.*

Actie 1-1-1-7 Actieprogramma opmaken omtrent sociaal wonen: oa. publieke en semipublieke gronden in kaart brengen.

✔ **Realisatiegraad: Gerealiseerd**

*Regelmatig worden de percelen in kaart gebracht in kader van actualisatie.*

De middelen die noodzakelijk zijn om het actieplan 1-1-1 te bereiken, worden opgelijst in onderstaande tabel:

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

**Actieplan 1-1-2 Het OCMW Halle zet in op tewerkstelling waarbij aandacht zal worden besteed aan de volgende belangrijke randvoorwaarden: kinderopvang, taal en gezondheid**

● **Realisatiegraad: wordt opgenomen in het meerjarenplan 2020-2025**

*Om mensen actief te laten deelnemen aan de maatschappij in de vorm van een tewerkstelling, dienen vaak (meerdere) randvoorwaarden vervuld te zijn. Het OCMW heeft hierin een expertise en een rol om de cliënt te ondersteunen en op te volgen. Dikwijls gebeurt dit onder de vorm van maatwerk.*

*Naast de opstart van het traject van tijdelijke werkervaring werd ook de jobwerkbank opgestart.*

Actie 1-1-2-8 Acties rond knelpunten mbt. taal uitvoeren.

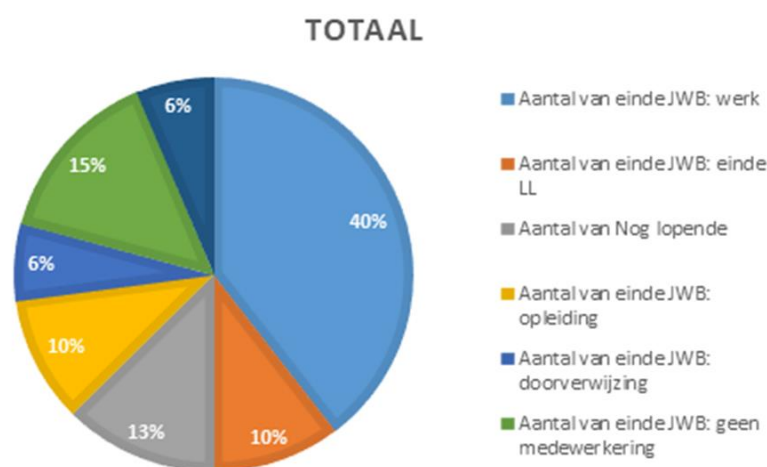
● **Realisatiegraad: zie meerjarenplan 2020-2025**

*Door de monitoring van de aanwezigheid tijdens Nederlandse lessen, kan er sneller gereageerd worden indien men hier geen of onvoldoende gebruik van maakt. Het volgen van Nederlandse les is immers een voorwaarde in het begeleidingstraject. Er worden steeds verschillende acties georganiseerd: Nederlands onder de zon, toeleiden naar aangepaste lesvormen die door partners aangeboden worden (Café Combinne, sollicitatietraining, taalbad, ...) In 2020 start het project taalcoaching (Nederlandse les) op de werkvloer en dit zowel voor de werknemer als de werkgever.*

Actie 1-1-2-9 Mogelijkheden rond tewerkstelling onderzoeken (vb. interne en externe partners)

● **Realisatiegraad: zie meerjarenplan 2020-2025**

*In kader van arbeidsmatige prestaties (AMA) worden activiteiten aangeboden aan cliënten die (nog) niet toeleidbaar zijn naar de arbeidsmarkt en dit onder mom van vrijwilligerswerk. De Provincie Vlaams Brabant en het Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap geven hiervoor subsidies. Elke vrijdagvoormiddag wordt er gesolliciteerd tijdens de organisatie van de jobwerkbank. De vorderingen worden bijgehouden tijdens een wekelijks evaluatiemoment. Jaarlijks volgt er een evaluatie van de in- en uitstroom. Op deze manier kan er gericht actie ondernomen worden. De jobwerkbank heeft reeds zijn nut bewezen. Van de aanwezigen in 2019 heeft 40% werk gevonden en volgt 10% een opleiding (zie taartdiagram)*



Actie 1-1-2-10 Onderzoek voeren naar bijkomende kinderopvang.

● **Realisatiegraad: zie meerjarenplan 2020-2025**

*Kinderopvang blijft een knelpunt in Halle. Tijdens een georganiseerde activiteit rond sollicitatie en tewerkstelling wordt kinderopvang aangeboden in de Speelwolk. Met de coördinatoren van kinderopvanginitiatieven 't Ravotje en 't Goudvinkje is er regelmatig overleg over de toewijzing van beschikbare plaatsen voor de kwetsbare doelgroep.*

Actie 1-1-2-11 Acties uitwerken rond het traject van tijdelijke werkervaring (TWE)

● **Realisatiegraad: zie meerjarenplan 2020-2025**

*De focus van TWE ligt meer en meer op doorstroom: doorstroom van het ene traject naar het andere om de competenties en vaardigheden op verschillende manieren aan te sterken. Minstens 6 maandelijks wordt een traject herbekeken.*

*In 2019 werden vormingen en intervisies gevolgd over ICF (International Classification of Functioning), aangeboden door VDAB. Het ICF model zorgt ervoor dat men het arbeidsmatig functioneren van een persoon op een objectieve manier kan inschatten met als doel de cliënt zo gericht mogelijk te begeleiden/activeren.*



Verder wordt er steeds gezocht naar privé-ondernemingen om TWE aan te bieden. Samenwerkingsovereenkomsten worden opgezet (met onder andere Colruyt en Carrefour) om de kansen te verhogen in kader van de doorstroom naar het regulier arbeidscircuit.

Actie 1-1-2-12 Inzetten op tijdelijke werkervaring door middel van trajectsubsidies.

**✓ Realisatiegraad: Gerealiseerd**

Het inzetten op tijdelijke werkervaring door het gebruik van trajectsubsidies is lopende en werd opgenomen in de reguliere werking.

Actie 1-1-2-13 Inzetten op tijdelijke werkervaring door middel van compensatievergoeding.

**✓ Realisatiegraad: Gerealiseerd**

Het inzetten op tijdelijke werkervaring door het gebruik van compensatievergoeding is lopende en werd opgenomen in de reguliere werking.

De middelen die noodzakelijk zijn om het actieplan 1-1-2 te bereiken, worden in onderstaande tabel opgelijst:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	124.976,67	132.786,57	135.014,68	118.000	135.014,68	118.000
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Actieplan 1-1-3 Het OCMW Halle acht zichzelf een mogelijke partner inzake dossierafstemming.**

**✓ Realisatiegraad: Gerealiseerd**

De dossierafstemming blijft een aandachtspunt in de werking van hulpverleningsorganisaties. De vorming van de eerstelijnszones en de organisatie van verschillende initiatieven in kader van het Geïntegreerd Breed Onthaal spelen hierop in.

Actie 1-1-3-2 Afstemming en samenwerking bevorderen tussen de sociale dienst van het departement Welzijn en het departement Woonzorg.

**✓ Realisatiegraad: Gerealiseerd**

Het zorgloket en het sociaal loket werden geïntegreerd in de welzijnsbalie. Elke 3 maand wordt overleg gepleegd tussen de medewerkers van de welzijnsbalie en de thuiszorg om de afstemming en samenwerking te optimaliseren. Hieruit vloeien nieuwe initiatieven of acties.

De middelen die noodzakelijk zijn om het actieplan 1-1-3 te bereiken, worden in onderstaande tabel opgelijst:

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

### Actieplan 1-1-4 Het OCMW Halle wil bij het realiseren van de maatschappelijke integratie zoveel mogelijk evolueren van een curatief naar een preventief beleid.

#### ● **Realisatiegraad: Opgenomen in het recurrent beleid**

Om op lange termijn de zelfredzaamheid na te streven en ook daadwerkelijk te bereiken, dient het OCMW niet alleen te werken aan curatieve maatregelen als mensen reeds in een zeer problematische situatie zijn beland. Door het nemen van preventieve acties op tal van domeinen (vb. sociale rechten, kennisdeling, ambulante hulp, ...) kunnen we ervoor zorgen dat terugval op het OCMW vermeden kan worden of ten minste kan beperkt worden in tijd of in de noodzakelijke middelen.

Er wordt hiervoor rond verschillende doelgroepen preventief gewerkt. De infosessies van het handhavingsbeleid zijn hiervan een goed voorbeeld. De welzijnsbalie is tevens vertegenwoordigd in het MDO (Multi Disciplinair Overleg). Deze vertegenwoordiging wordt positief geëvalueerd

Actie 1-1-4-1 Onderzoek uitvoeren: kosten-batenanalyse van de acties uitvoeren.

#### ● **Realisatiegraad: recurrente werking**

Hiermee wenst het OCMW daadwerkelijk na te gaan of een bepaalde preventieve actie ook effectieve resultaten heeft opgeleverd. Er worden hiervoor verschillende methodieken gebruikt. Rekening houdend hiermee worden acties verder gezet, bijgestuurd of stopgezet.

Actie 1-1-4-2 Accurater maken van het handhavingsbeleid.

#### ✓ **Realisatiegraad: Gerealiseerd**

Begeleiden naar maatschappelijke integratie impliceert zowel mensen helpen hun rechten uit te putten, maar eveneens hen begeleiden bij het naleven van hun plichten. De zorg dat de hulpvrager zijn plichten naleeft, noemen we handhaving. Deze handhaving werkt op 3 verschillende niveaus: preventief, curatief en repressief. Einde 2019 werd het beleid van het afgelopen jaar geëvalueerd. Er werden 13 individuele dossier in kader van handhaving opgenomen. In totaal werden er 3 infosessie georganiseerd. Het handhavingsbeleid wordt verdergezet in kader van individuele fraude bestrijding.

De middelen die noodzakelijk zijn om het actieplan 1-1-4 te bereiken, worden in onderstaande tabel opgelijst:

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

### Actieplan 1-1-5 Het OCMW Halle wil een Sociaal Huis uitbouwen.

#### ✓ **Realisatiegraad: Gerealiseerd**

Het vroegere "Oud-Weeshuis" werd gerenoveerd en omgebouwd tot een Sociaal Huis waar elke Hallenaar terecht kan met zijn vragen. Ook na de renovatiewerken wordt er gefocust op het optimaal ontwikkelen van een Sociaal Huis zodat de dienstverlening op een hoger niveau kan getild worden.

De opening van het gebouw en de intrede van de medewerkers vond reeds plaats in de tweede helft van 2016. Naast de verbouwing van het Sociaal Huis, werd het Sociaal Huis ook verder inhoudelijk vormgeven, onder andere door het aantrekken van externe partners, het verder ontwikkelen van de dienstverlening en het inzetten op toegankelijkheid. In kader van de transitie tussen stad en OCMW wordt een globaal dienstverleningsconcept geïmplementeerd.

De middelen die noodzakelijk zijn om het actieplan 1-1-5 te bereiken, worden in onderstaande tabel opgelijst:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV	-249.999,91	0,00	-249.999,91	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### Actieplan 1-1-6 Het OCMW Halle wil participeren aan het oprichten van een buurtrestaurant.

#### ✓ Realisatiegraad: Gerealiseerd

De uitbating van een buurtrestaurant werd gerealiseerd. Dit is een OCMW-vereniging met o.a. een Raad van Bestuur. Dagelijks (behalve op zondag) worden hier zo'n 140 maaltijden geserveerd. Ook wordt het buurtrestaurant ingezet als arbeidsplek in kader van sociale tewerkstellingsinitiatieven.

Actie 1-1-6-1 Het OCMW van Halle zal afstemmen met de stad Halle en actoren ten einde een onderzoek te voeren wat betreft de implementatie van een buurtrestaurant in onze stad.

#### ✓ Realisatiegraad: Gerealiseerd

Actie 1-1-6-2 Het OCMW van Halle zal samen met de verschillende actoren overgaan tot het oprichten van een juridische structuur voor de mogelijke exploitatie van een buurtrestaurant.

#### ✓ Realisatiegraad: Gerealiseerd

Actie 1-1-6-3 Samen met de betrokken actoren en de interne diensten zal bepaald worden hoe en welke doelgroep we afbakenen.

#### ✓ Realisatiegraad: Gerealiseerd

De middelen die noodzakelijk zijn om het actieplan 1-1-6 te bereiken, worden in onderstaande tabel opgelijst:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	30.956,52	0,00	30.956,52	0,00	18.500,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**TOTAAL van de middelen die noodzakelijk zijn om de prioritaire doelstelling 1-1, actieplannen gecumuleerd, te bereiken, worden in onderstaande tabel opgelijst:**

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten

EXP	155.933,19	132.786,57	165.971,20	118.000	153.514,68	118.000
INV	-249.999,91	0,00	-249.999,91	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### 1.1.2. BELEIDSDOMEIN KWALITATIEF LEVEN BEVORDEREN

#### Prioritaire doelstelling 2-1

Het OCMW Halle wil een woonzorgketen creëren die antwoord biedt op de stijgende hulpvraag inzake zorg met specifieke aandacht voor de financiële gezondheid van de organisatie.

#### Actieplan 2-1-1 Het OCMW Halle neemt de regisseursrol op zich inzake woonzorgbeleid

##### ● **Realisatiegraad: wordt opgenomen in het meerjarenplan 2020-2025**

*Het opnemen van de regisseursrol is een actieplan waar blijvend aandacht aan besteed zal worden. Zo nam de zorgdirecteur en extramurale zorg (EMZ) mee initiatief voor de opmaak van een eerstelijnszone in onze regio. Beiden zetelen bijkomend in de zorgraad.*

Actie 2-1-1-1 De huidige toestand van het woonzorgbeleid in Halle wordt in kaart gebracht, de noden en de samenwerkingen worden geïdentificeerd.

##### ● **Realisatiegraad: zie meerjarenplan 2020-2025**

*Het is de bedoeling om het bestaande aanbod en het toekomstige aanbod inzake woonzorg in kaart te brengen. We gaan na welke doelgroepen bediend worden en welke niet. Daarnaast zullen er verbetervoorstellen worden geformuleerd. De noden die onderzocht werden, richten zich vnl. op buurtwerking. Vanuit de dienstencentra zal een buurtanalyse opgesteld worden om te komen tot een buurtscan.*

Actie 2-1-1-2 Zoeken naar oplossingen om mensen langer thuis te laten wonen.

##### ● **Realisatiegraad: zie meerjarenplan 2020-2025**

*Met deze actie betracht het OCMW de druk op de lange residentiële wachtlijsten te verminderen door mensen langer thuis te laten wonen, mits ondersteuning van ambulante vormen van zorgverlening. In de assistentiewoningen Centrum Van Koekenbeek werd hiervoor ingezet op het uitwerken van crisis- en overbruggingszorg. Binnen de Afdeling Extramurale Zorg wordt er ingezet op efficiëntere werking om op die manier gebruikers langer thuis te kunnen laten wonen. De werking van de ontmoetingsruimte Beverberg werd verder uitgebouwd. De dienstencentra en de thuiszorg sloegen de handen in elkaar om voor de verschillende doelgroepen een buurtgerichte werking te kunnen uitbouwen. Het nieuwe woonzorgdecreet zet hier sterk op in.*

Actie 2-1-1-3 Visie omtrent woonzorg ontwikkelen.

##### ● **Realisatiegraad: zie meerjarenplan 2020-2025**

*Door de intrede van het (ver)nieuwe woonzorgdecreet zijn er nieuwe opportuniteiten en accentverschuivingen voor woonzorg. In 2019 haalde het woonzorgcentrum een begeleidingsproject rond Innovatieve Arbeidsorganisatie binnen. EMZ bewaam een subsidie voor de organisatie van een haalbaarheidsstudie betreffende co-housing in de bejaardenwoningen in samenwerking met de dienst Patrimonium van de stad Halle en de Provincie Vlaams Brabant.*

De middelen die noodzakelijk zijn om het actieplan 2-1-1 te bereiken, worden in onderstaande tabel opgelijst.

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

### Actieplan 2-1-2 Het OCMW Halle optimaliseert de dienstverlening inzake woonzorg

#### ● **Realisatiegraad: wordt opgenomen in het meerjarenplan 2020-2025**

*We trachten in te spelen op de vernieuwde zorgnoden door na te gaan aan welke bijkomende dienstverlening onze gebruikers nood hebben. Zo werd de bouw van de dementietuin aan het woonzorgcentrum aangevangen in 2019. Tevens werden er verschillende projecten uitgewerkt rond buurtgerichte werking (bvb. antennepost dienstencentrum in Essenbeek) en trachten we steeds meer pro-actief naar de potentiële gebruikers te stappen (bvb. flyer in de omgeving van de Beverberg waaruit enkele brainstormmomenten vloeiden rond het optimaliseren van het wijkgevoel, enkele buurtbewoners wensen hier hun schouders onder te zetten)*

Actie 2-1-2-3 Inzetten op specialisatie van medewerkers.

#### ✓ **Realisatiegraad: Gerealiseerd**

*Hiermee doelt het OCMW op specialisaties van medewerkers in het kader van de specifieke stijgende zorgnoden. Enkele medewerkers specialiseren zich in bepaalde thema's en zullen de andere medewerkers hierbij ondersteunen en begeleiden. Binnen de afdeling Intramurale zorg is de omvorming van animator naar woon-leefbegeleider gerealiseerd. Specifiek in de afdeling Extramurale zorg wordt er extra ingezet op het coachen, begeleiden en motiveren van de basised medewerkers.*

Actie 2-1-2-4 Efficiëntie van de werking bevorderen.

#### ● **Realisatiegraad: zie meerjarenplan 2020-2025**

*Om de efficiëntie van het Departement Zorg te verbeteren werden er verschillende acties ondernomen. De procedures werden vereenvoudigd door inzet op digitalisering. (bvb. gebruik van zorgdossier cfr het woonzorgcentrum). De chauffeurs van het Minder Mobielen Vervoer kunnen hun planning op de smartphone raadplegen en kunnen gebruikers via deze applicatie ook laten tekenen voor de rit. Deze bewijzen gaan dadelijk naar de administratief medewerkers voor verdere afhandeling en facturatie.*

Actie 2-1-2-5 Uitbreiden dienstverlening (vb. dienstcentra, projecten buurtwerking, assistentiewoningen,...).

● **Realisatiegraad: opgenomen in recurrente werking**

*Er wordt kritisch nagedacht over de noden van gebruikers en het departement woonzorg tracht hier proactief op in te spelen. Voorbeelden hiervan zijn de winkelkar en de organisatie van een ontbijthoek in de assistentiewoningen, de verkoop van vuilniszakken en postzegels per stuk in de dienstcentra, het organiseren van buurtmaaltijden en activiteiten in Beverberg, ...*

De middelen die noodzakelijk zijn om het actieplan 2-1-2 te bereiken, worden in onderstaande tabel opgelijst.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Actieplan 2-1-3 Het OCMW Halle benut optimaal de bestaande woonzorgcampus.**

● **Realisatiegraad: wordt opgenomen in het meerjarenplan 2020-2025**

*Het is een blijvend actieplan om de woonzorgcampus in vraag te stellen en opportuniteiten, waar mogelijk aan te grijpen. De opportuniteiten worden vertaald in concrete acties.*

Actie 2-1-3-1 Analyse van de opportuniteiten van de campus.

● **Realisatiegraad: zie meerjarenplan 2020-2025**

*Deze oefening werd in 2015 gemaakt door te onderzoeken wat de opportuniteiten zijn van extra assistentiewoningen op onze campus. In 2019 werd met de nieuwbouw hiervan aangevangen. De extra ruimtes die zich bevinden onder het dementieteras van het woonzorgcentrum krijgen een bestemming in de loop van 2020. In Centrum Van Koekenbeek wordt tijdelijk een ruimte gehuurd door een privé kinderdagverblijf.*

*Deze actie zal verder worden gezet in 2020 omdat de analyse van de opportuniteiten van de campus iets is wat we blijvend moeten opvolgen.*

Actie 2-1-3-5 Bouwen van nieuwe assistentiewoningen

● **Realisatiegraad: deels gerealiseerd (einde voorzien in 2020)**

*In februari 2019 werd met deze bouw aangevangen. De effectieve realisatie wordt voorzien midden 2020. Er zullen 40 nieuwe assistentiewoningen op de campus beschikbaar zijn.*

Actie 2-1-3-6 Realiseren van een dementieteras in het Zonnig Huis.

● **Realisatiegraad: deels gerealiseerd (einde voorzien in 2020)**

*De bouw van het dementieterras aan de beschermde afdeling in het woonzorgcentrum werd opgestart in 2019. Dit valt samen met de bouw van de nieuwe assistentiewoningen en worden door dezelfde aannemer uitgevoerd. Dit zal tevens in de loop van 2020 gerealiseerd worden.*

De middelen die noodzakelijk zijn om het actieplan 2-1-3 te bereiken, worden in onderstaande tabel opgelijst.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV	4.637.136,22	0,00	5.035.223,73	0,00	8.156.445,01	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**TOTAAL van de middelen die noodzakelijk zijn om de prioritaire doelstelling 2-1, actieplannen gecumuleerd, te bereiken, worden in onderstaande tabel opgelijst:**

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV	4.637.136,22	0,00	5.035.223,73	0,00	8.306.445,01	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## 1.2. Doelstellingenrekening – Schema J1

J1: De financiële doelstellingenrekening	Jaarrekening 2019				Eindbudget				Initieel budget			
	Jaarrekening		Jaarrekening		Eindbudget		Eindbudget		Initieel budget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
<b>Beleidsdomein AB</b>	<b>4562 045</b>	<b>2632 280</b>	<b>- 1929 766</b>	<b>5531 134</b>	<b>3120 285</b>	<b>- 2410 850</b>	<b>5709 428</b>	<b>2991 577</b>	<b>- 2717 850</b>	<b>2991 577</b>	<b>118 000</b>	<b>- 35 515</b>
Prioritaire beleidsdoelstellingen	- 94 067	132 836	226 903	- 84 029	118 000	202 029	153 515	118 000	- 35 515	118 000	118 000	- 35 515
Exploitatie	155 933	132 836	- 23 097	165 971	118 000	- 47 971	153 515	118 000	- 35 515	118 000	118 000	- 35 515
Investerings	- 250 000		250 000	- 250 000		250 000						
Ander												
Ovrig beleid	4656 112	2499 444	- 2156 668	5615 163	3002 285	- 2612 878	5555 913	2873 577	- 2682 336	2873 577	2873 577	- 2682 336
Exploitatie	4555 403	2499 444	- 2055 959	5425 274	3002 285	- 2422 990	5327 758	2873 577	- 2454 181	2873 577	2873 577	- 2454 181
Investerings	100 709		- 100 709	189 889			228 155		- 228 155			- 228 155
Ander												
<b>Beleidsdomein ALGFN</b>	<b>535 575</b>	<b>6804 360</b>	<b>6268 784</b>	<b>541 027</b>	<b>6915 183</b>	<b>6374 156</b>	<b>516 916</b>	<b>6917 805</b>	<b>6400 889</b>	<b>6917 805</b>	<b>6917 805</b>	<b>6400 889</b>
Prioritaire beleidsdoelstellingen												
Exploitatie												
Investerings												
Ander												
Ovrig beleid	535 575	6804 360	6268 784	541 027	6915 183	6374 156	516 916	6917 805	6400 889	6917 805	6917 805	6400 889
Exploitatie	131 514	6634 357	6502 843	149 113	6615 183	6486 070	125 002	6617 805	6492 803	6617 805	6617 805	6492 803
Investerings	161 764	161 764	161 764	391 914	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000
Ander	404 062	8 239	- 395 822	391 914			391 914		- 391 914			- 391 914
<b>Beleidsdomein KL</b>	<b>13732 379</b>	<b>8635 203</b>	<b>- 5097 176</b>	<b>14746 248</b>	<b>8624 602</b>	<b>- 6121 646</b>	<b>17760 907</b>	<b>8526 002</b>	<b>- 9234 905</b>	<b>8526 002</b>	<b>8526 002</b>	<b>- 9234 905</b>
Prioritaire beleidsdoelstellingen	4637 136		- 4637 136	5035 224		- 5035 224	8306 445		- 8306 445			- 8306 445
Exploitatie												
Investerings	4637 136		- 4637 136	5035 224		- 5035 224	8306 445		- 8306 445			- 8306 445
Ander												
Ovrig beleid	9095 243	8635 203	- 460 040	9711 025	8624 602	- 1086 422	9454 462	8526 002	- 928 460	8526 002	8526 002	- 928 460
Exploitatie	8683 742	8635 203	- 48 539	9111 646	8624 602	- 487 044	9031 862	8526 002	- 505 860	8526 002	8526 002	- 505 860
Investerings	411 501		- 411 501	599 379			422 600		- 422 600			- 422 600
Ander												
<b>Beleidsdomein OD</b>	<b>2615 999</b>	<b>218 850</b>	<b>- 2397 149</b>	<b>3115 915</b>	<b>182 898</b>	<b>- 2933 018</b>	<b>2731 878</b>	<b>36 514</b>	<b>- 2695 363</b>	<b>36 514</b>	<b>36 514</b>	<b>- 2695 363</b>
Prioritaire beleidsdoelstellingen												
Exploitatie												
Investerings												
Ander												
Ovrig beleid	2615 999	218 850	- 2397 149	3115 915	182 898	- 2933 018	2731 878	36 514	- 2695 363	36 514	36 514	- 2695 363
Exploitatie	2401 566	218 850	- 2182 717	2823 302	182 898	- 2640 405	2681 878	36 514	- 2645 363	36 514	36 514	- 2645 363
Investerings	214 433		- 214 433	292 613			50 000		- 50 000			- 50 000
Ander												
<b>Totalen</b>	<b>21445 999</b>	<b>18290 692</b>	<b>- 3155 307</b>	<b>23934 325</b>	<b>18842 968</b>	<b>- 5091 357</b>	<b>26719 128</b>	<b>18471 898</b>	<b>- 8247 230</b>	<b>18471 898</b>	<b>18471 898</b>	<b>- 8247 230</b>
Exploitatie	15928 158	18120 689	2192 532	17675 306	18542 968	867 661	17320 014	18171 898	851 884	18171 898	18171 898	851 884
Investerings	5113 779	161 764	- 4952 016	5867 104	300 000	- 5567 104	9007 200	300 000	- 8707 200	300 000	300 000	- 8707 200
Ander	404 062	8 239	- 395 822	391 914			391 914		- 391 914			- 391 914



### 1.3. Financiële toestand – Resultaat op kasbasis en autofinancieringsmarge

Resultaat op kasbasis: vergelijking budget-rekening		Jaarrekening 2019		
Geconsolideerd				
RESULTAAT OP KASBASIS		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Exploitantiebudget (B-A)</b>		<b>2192 532</b>	<b>867 661</b>	<b>851 884</b>
A. Uitgaven		15928 158	17675 306	17320 014
B. Ontvangsten		18120 689	18542 968	18171 898
1.a. Belastingen en boetes				
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden		4978 984	4978 984	4978 984
1.c. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar				
2. Overige		13141 706	13563 984	13192 915
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>		<b>- 4952 016</b>	<b>- 5567 104</b>	<b>- 8707 200</b>
A. Uitgaven		5113 779	5867 104	9007 200
B. Ontvangsten		161 764	300 000	300 000
<b>III. Andere (B-A)</b>		<b>- 395 822</b>	<b>- 391 914</b>	<b>- 391 914</b>
A. Uitgaven		404 062	391 914	391 914
1. Aflossing financiële schulden		404 062	391 914	391 914
a. Periodieke aflossingen		395 822	391 914	391 914
b. Niet-periodieke aflossingen		8 239		
2. Toegestane leningen				
3. Overige transacties				
B. Ontvangsten		8 239		
1. Op te nemen leningen en leasings				
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden		8 239		
a. Periodieke terugvorderingen				
b. Niet-periodieke terugvorderingen		8 239		
3. Overige transacties				
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)</b>		<b>- 3155 307</b>	<b>- 5091 357</b>	<b>- 8247 230</b>
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		13210 245	13210 245	8268 631
<b>VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)</b>		<b>10054 939</b>	<b>8118 888</b>	<b>21 401</b>
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>		<b>0</b>		
A. Bestemde gelden voor exploitatie				
B. Bestemde gelden voor investeringen		0		
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen				
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)</b>		<b>10054 939</b>	<b>8118 888</b>	<b>21 401</b>

Autofinanciering: vergelijking budget-rekening Geconsolideerd	Jaarrekening 2019		
<b>AUTOFINANCIERINGSMARGE</b>	<b>Jaarrekening</b>	<b>Eindbudget</b>	<b>Initieel budget</b>
<b>I. Financieel draagvlak (A-B)</b>	<b>2265 100</b>	<b>957 022</b>	<b>941 245</b>
<i>A. Exploitatieontvangsten</i>	18120 689	18542 968	18171 898
<i>B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)</i>	15855 589	17585 946	17230 654
1. Exploitatie-uitgaven	15928 158	17675 306	17320 014
2. Nettokosten van de schulden	72 568	89 361	89 361
<b>II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)</b>	<b>468 391</b>	<b>481 275</b>	<b>481 275</b>
<i>A. Netto-aflossingen van schulden</i>	395 822	391 914	391 914
<i>B. Nettokosten van schulden</i>	72 568	89 361	89 361
<b>Autofinancieringsmarge (I-II)</b>	<b>1796 709</b>	<b>475 747</b>	<b>459 970</b>

# Deel 2

# Financiële nota

## 2. FINANCIËLE NOTA

### 2.1. Voorwoord

2019 was hét voorbereidend jaar. De grootste wijzigingen in het kader van de integratie werden afgerond en alles werd in het werk gesteld om een nieuwe meerjarenplanning vorm te geven. Dit keer in één document voor stad en OCMW, volgens de nieuwe BBC 2020-regels. Theorieën en wensen werden duidelijk gemaakt en het ambitieniveau ligt hoog.

Het is dan ook vreemd om heden twee aparte jaarrekeningen voor te leggen. Een laatste stuiptrekking van de ‘oude’ BBC-wetgeving. Twee entiteiten die achterliggend juridisch nog steeds apart zullen bestaan maar vanaf 2020 alles samen zullen rapporteren en als één geheel naar voor komen. Na deze jaarrekening, zal geen enkele officiële rapportage meer apart opgesteld worden.

Investeringsenveloppen worden afgesloten, de eindbalans wordt opgemaakt, de conversie wordt voorbereid en een gezamenlijke software wordt in gebruik genomen. Alles nieuw, alles samen. Er werd bewust gekozen om de vorm en de inhoud van de jaarrekeningen niet te wijzigen. Zo blijft de vergelijking met voorgaande jaren makkelijk.

Als we de resultaten van 2019 onder de loep nemen, zien we dat het exploitatiebudget traditiegetrouw wat onderschat werd. Voornamelijk door een overschatting van de kosten, komen we tot een beter resultaat tegenover het ingeschatte budget (+1,3 miljoen). Dit zorgt voor een betere autofinancieringsmarge én een beter resultaat op kasbasis op het einde van de rit.

Langs de zijde van investeringen, zien we duidelijk dat er wat beweegt. De bouw van de nieuwe assistentiewoningen is de belangrijkste uitgavenpost en zal in 2020 nog zijn stempel blijven drukken. Door een goede inschatting van de diensten, zeker naar het einde van het jaar toe met de laatste budgetwijziging, zijn er niet al te veel overschotten op te merken. Het resultaat is positief (0,6 miljoen) en zal bijdragen tot een positiever resultaat op kasbasis.

Nieuwe leningen zijn niet aan de orde en zullen in de toekomst ook niet meer via deze entiteit opgenomen worden behalve in zeer specifieke gevallen. De stad en het OCMW zullen een gezamenlijk financieel beleid voeren en logischerwijs worden leningen en financiële keuzes nu telkens via de stad genomen om een eenheid te vormen. Bijgevolg dalen de leningslasten voor het OCMW verder en zullen

deze uiteindelijk uitdoven. De liquide middelen zullen verder dalen. De stad zal pas bijleggen indien het OCMW geld nodig heeft, van officiële gemeentelijke bijdragen is geen sprake meer vanaf 2020.

Tijdens de laatste budgetwijziging van 2019 werd aandacht besteed aan de toekomstige overschotten van 2019 die konden gebruikt worden om de nieuwe meerjarenplanning voldoende zuurstof te geven, voornamelijk bij investeringen. Bij deze definitieve afsluiting merken we een extra positieve injectie op het resultaat op kasbasis (+1,9 miljoen) waarvan ook een positief effect van 1,3 miljoen op de autofinancieringsmarge.

Waarnemend financieel directeur

Liesje Borremans

## 2.2. Exploitatiebudget – Schema J2

J2: De exploitatierekening	Jaarrekening 2019			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein AB	4711 336	2632 280	- 2079 056	5591 245	3120 285	- 2470 961	5481 273	2991 577	- 2489 695
Beleidsdomein ALGFIN	131 514	6634 357	6502 843	149 113	6615 183	6466 070	125 002	6617 805	6492 803
Beleidsdomein KL	8683 742	8635 203	- 48 539	9111 646	8624 602	- 487 044	9031 862	8526 002	- 505 860
Beleidsdomein OD	2401 566	218 850	- 2182 717	2823 302	182 898	- 2640 405	2681 878	36 514	- 2645 363
<b>Totalen</b>	<b>15928 158</b>	<b>18120 689</b>	<b>2192 532</b>	<b>17675 306</b>	<b>18542 968</b>	<b>867 661</b>	<b>17320 014</b>	<b>18171 898</b>	<b>851 884</b>

## 2.3. Investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar – Schema J3

J3: De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar	Jaarrekening 2019		Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein AB	- 149 290		149 290	- 60 111		60 111	228 155		- 228 155
Beleidsdomein ALGFIN		161 764	161 764		300 000	300 000		300 000	300 000
Beleidsdomein KL	5048 637		- 5048 637	5634 602		- 5634 602	8729 045		- 8729 045
Beleidsdomein OD	214 433		- 214 433	292 613		- 292 613	50 000		- 50 000
Totalen	5113 779	161 764	- 4952 016	5867 104	300 000	- 5567 104	9007 200	300 000	- 8707 200

## 2.4. Rekening van een afgesloten investeringsenveloppe - Schema J4

Vanaf 2020 is de nieuwe wetgeving BBC 2020 van toepassing en zijn investeringsprojecten niet meer verplicht tenzij investeringen gekoppeld zijn aan prioritaire actieplannen. Daarom kunnen de huidige BBC investeringsenveloppes niet herbruikt of overgenomen worden in de lopende meerjarenplanning 2020-2025. Hierdoor werden in de laatste budgetwijziging (2019/2) alle bestaande enveloppes naar 2019 teruggebracht. Zodat bij de opmaak van de jaarrekening 2019 de lopende investeringsenveloppes konden worden afgesloten



<b>J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe</b>			
Jaarrekening 2019	Enveloppe 2014-2019/1 - Ondersteunende diensten		
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>	<b>77 426</b>	<b>77 426</b>	
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	77 426	77 426	
<b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>1238 547</b>	<b>1316 727</b>	<b>710 147</b>
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	1162 597	1240 777	710 147
1. Terreinen en gebouwen	308 077	308 077	300 849
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen	854 520	932 700	409 298
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>	75 950	75 950	
1. Onroerende goederen	75 950	75 950	
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
<b>III. Investerings in immateriële vaste activa</b>			
<b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>			
<b>TOTAAL UITGAVEN</b>	<b>1315 973</b>	<b>1394 153</b>	<b>710 147</b>
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
<b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
6. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>			
<b>IV. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>			<b>842 547</b>
<b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>			<b>842 547</b>

<b>J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe</b>			
<b>Jaarrekening 2019</b>	<b>Enveloppe 2014-2019/2 - Prioritair: Sociaal Huis</b>		
<b>DEEL 1: UITGAVEN</b>	<b>Totaal aan-rekeningen</b>	<b>Eindbudget</b>	<b>Initieel budget</b>
<b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
<b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>7725 324</b>	<b>7725 324</b>	<b>8231 328</b>
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	<i>7725 324</i>	<i>7725 324</i>	<i>8231 328</i>
1. Terreinen en gebouwen	7725 324	7725 324	8231 328
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
<b>III. Investerings in immateriële vaste activa</b>			
<b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>			
<b>TOTAAL UITGAVEN</b>	<b>7725 324</b>	<b>7725 324</b>	<b>8231 328</b>
<b>DEEL 2: ONTVANGSTEN</b>	<b>Totaal aan-rekeningen</b>	<b>Eindbudget</b>	<b>Initieel budget</b>
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
<b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
6. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>			
<b>IV. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>		<b>1507 595</b>	<b>1518 619</b>
<b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>		<b>1507 595</b>	<b>1518 619</b>

<b>J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe</b>			
<b>Jaarrekening 2019</b>	<b>Enveloppe 2014-2019/3 - Kwalitatief leven</b>		
<b>DEEL 1: UITGAVEN</b>	<b>Totaal aanrekeningen</b>	<b>Eindbudget</b>	<b>Initieel budget</b>
<b>I. Investeringsen in financiële vaste activa</b>			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
<b>II. Investeringsen in materiële vaste activa</b>	<b>1043 943</b>	<b>1231 820</b>	<b>1610 754</b>
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	<i>1043 943</i>	<i>1231 820</i>	<i>1610 754</i>
1. Terreinen en gebouwen	241 069	385 660	1488 754
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen	802 874	846 160	122 000
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
<b>III. Investeringsen in immateriële vaste activa</b>			
<b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>			
<b>TOTAAL UITGAVEN</b>	<b>1043 943</b>	<b>1231 820</b>	<b>1610 754</b>
<b>DEEL 2: ONTVANGSTEN</b>	<b>Totaal aanrekeningen</b>	<b>Eindbudget</b>	<b>Initieel budget</b>
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
<b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>	
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
6. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>	<i>1 000</i>	<i>1 000</i>	
1. Terreinen en gebouwen			
2. Roerende goederen	1 000	1 000	
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>			
<b>IV. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>			<b>1610 754</b>
<b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>	<b>1610 754</b>

<b>J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe</b>			
Jaarrekening 2019	Enveloppe 2014-2019/4 - Armoede bestrijding		
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Investeringsen in financiële vaste activa</b>			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
<b>II. Investeringsen in materiële vaste activa</b>	<b>782 631</b>	<b>871 811</b>	<b>934 417</b>
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	782 631	871 811	934 417
1. Terreinen en gebouwen	357 249	357 249	184 417
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen	425 383	514 562	750 000
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
<b>III. Investeringsen in immateriële vaste activa</b>			
<b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>			
<b>TOTAAL UITGAVEN</b>	<b>782 631</b>	<b>871 811</b>	<b>934 417</b>
<b>DEEL 2: ONTVANGSTEN</b>	<b>Totaal aanrekeningen</b>	<b>Eindbudget</b>	<b>Initieel budget</b>
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
<b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
6. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>			
<b>IV. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>34 924</b>	<b>34 924</b>	<b>754 417</b>
<b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>	<b>34 924</b>	<b>34 924</b>	<b>754 417</b>

<b>J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe</b>			
Jaarrekening 2019	Enveloppe 2014-2019/5 - Prioritair: Assistentiewoningen		
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
<b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>4580 633</b>	<b>4806 423</b>	<b>5000 000</b>
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	4580 633	4806 423	5000 000
1. Terreinen en gebouwen	4580 633	4806 423	5000 000
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
<b>III. Investerings in immateriële vaste activa</b>			
<b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>			
<b>TOTAAL UITGAVEN</b>	<b>4580 633</b>	<b>4806 423</b>	<b>5000 000</b>
<b>DEEL 2: ONTVANGSTEN</b>	<b>Totaal aanrekeningen</b>	<b>Eindbudget</b>	<b>Initieel budget</b>
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
<b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
6. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>			
<b>IV. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>			
<b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>			

<b>J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe</b>			
Jaarrekening 2019	Enveloppe 2014-2019/9 - Desinvesteringen		
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aan-rekeningen	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
<b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
<b>III. Investerings in immateriële vaste activa</b>			
<b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>			
<b>TOTAAL UITGAVEN</b>			
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aan-rekeningen	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
<b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>917 508</b>	<b>1055 745</b>	<b>1055 745</b>
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
6. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>	<i>917 508</i>	<i>1055 745</i>	<i>1055 745</i>
1. Terreinen en gebouwen	917 508	1055 745	1055 745
2. Roerende goederen			
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>			
<b>IV. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>			
<b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>	<b>917 508</b>	<b>1055 745</b>	<b>1055 745</b>

<b>J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe</b>			
Jaarrekening 2019	Enveloppe 2014-2019/10 - Prioritair: Kwalitatief leven		
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Investeringsen in financiële vaste activa</b>			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
<b>II. Investeringsen in materiële vaste activa</b>	<b>1546 529</b>	<b>1718 826</b>	<b>1210 781</b>
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	1546 529	1718 826	1210 781
1. Terreinen en gebouwen	1546 529	1718 826	1210 781
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
<b>III. Investeringsen in immateriële vaste activa</b>			
<b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>			
<b>TOTAAL UITGAVEN</b>	<b>1546 529</b>	<b>1718 826</b>	<b>1210 781</b>
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
<b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
6. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>			
<b>IV. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>			<b>1210 781</b>
<b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>			<b>1210 781</b>

## 2.5. Liquiditeitenrekening – Schema J5

J5: De liquiditeitenrekening		Jaarrekening 2019			
Geconsolideerd		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget	
RESULTAAT OP KASBASIS					
<b>I. Exploitatiebudget (B-A)</b>		<b>2192 532</b>	<b>867 661</b>	<b>851 884</b>	
A. Uitgaven		15928 158	17675 306	17320 014	
B. Ontvangsten		18120 689	18542 968	18171 898	
1.a. Belastingen en boetes					
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden		4978 984	4978 984	4978 984	
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar					
2. Overige		13141 706	13563 984	13192 915	
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>		<b>- 4952 016</b>	<b>- 5567 104</b>	<b>- 8707 200</b>	
A. Uitgaven		5113 779	5867 104	9007 200	
B. Ontvangsten		161 764	300 000	300 000	
<b>III. Andere (B-A)</b>		<b>- 395 822</b>	<b>- 391 914</b>	<b>- 391 914</b>	
A. Uitgaven		404 062	391 914	391 914	
1. Aflossing financiële schulden		404 062	391 914	391 914	
a. Periodieke aflossingen		395 822	391 914	391 914	
b. Niet-periodieke aflossingen		8 239			
2. Toegestane leningen					
3. Overige transacties					
B. Ontvangsten		8 239			
1. Op te nemen leningen en leasings					
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden		8 239			
a. Periodieke terugvorderingen					
b. Niet-periodieke terugvorderingen		8 239			
3. Overige transacties					
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)</b>		<b>- 3155 307</b>	<b>- 5091 357</b>	<b>- 8247 230</b>	
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		13210 245	13210 245	8268 631	
<b>VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)</b>		<b>10054 939</b>	<b>8118 888</b>	<b>21 401</b>	
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>		<b>0</b>			
A. Bestemde gelden voor exploitatie					
B. Bestemde gelden voor investeringen		0			
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen					
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)</b>		<b>10054 939</b>	<b>8118 888</b>	<b>21 401</b>	
Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaar-rekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitatie					
II. Investeringsbestemde gelden	3535 000	- 3535 000	0		
overdracht 2018	3535 000	0			- 3535 000
III. Overige Verrichtingen					3535 000
<b>Totaal bestemde gelden</b>	<b>3535 000</b>	<b>- 3535 000</b>			



In dit schema is er in de rubriek III. Andere (B-A) zowel bij de uitgaven als bij de ontvangsten een budgetoverschrijding ten bedrage van 8.239 euro. Dit betreft een wijziging m.b.t. het project subsidieretentielening. In september 2019 meldde de provincie ons dat dit project niet langer gekoppeld is aan een soort renteloze lening maar diende aanzien te worden als een terugvorderbare steun. De betrokken besturen hadden aangegeven dat het initiële systeem niet eenvoudig was om op te volgen/te verwerken. De besturen konden zeer moeilijk ramen in welk jaar er zou overgegaan worden tot renteloze lening en wanneer deze dienden terugbetaald te worden. De nodige rechtzettingen werden verwerkt in het boekjaar.

# Deel 3

## Samenvatting van de algemene rekeningen

## 3. SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN

## 3.1. Balans – Schema J6

## Schema J6: De Balans

## Jaarrekening 2019

Geconsolideerd

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>12712 008</b>	<b>15036 686</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	10314 918	12643 588
B. Vorderingen op korte termijn	2397 090	2393 098
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1421 236	1383 417
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	975 854	1009 680
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		
D. Overlopende rekeningen van het actief		
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
<b>II. Vaste activa</b>	<b>25970 394</b>	<b>22351 698</b>
A. Vorderingen op lange termijn		8 239
1. Vorderingen uit ruiltransacties		8 239
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		
B. Financiële vaste activa	102 623	102 342
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		
3. Publiek-Private samenwerkingsverbanden	2 405	2 405
4. OCMW-verenigingen		
5. Andere financiële vaste activa	100 219	99 937
C. Materiële vaste activa	25867 770	22241 116
1. Gemeenschapsgoederen	10713 538	11065 443
a. Terreinen en gebouwen	8818 929	9439 362
b. Wegen en overige infrastructuur		
c. Installaties, machines en uitrusting	755 460	485 118
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	566 726	520 839
e. Leasing en soortgelijke rechten	572 422	620 124
f. Erfgoed		
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	13336 196	9315 681
a. Terreinen en gebouwen	10859 028	6666 495
b. Installaties, machines en uitrusting	21 706	30 026
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		
d. Leasing en soortgelijke rechten	2455 462	2619 159
3. Overige materiële vaste activa	1818 037	1859 993
a. Terreinen en gebouwen	1818 037	1859 993
b. Roerende goederen		
D. Immateriële vaste activa		
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>38682 402</b>	<b>37388 384</b>

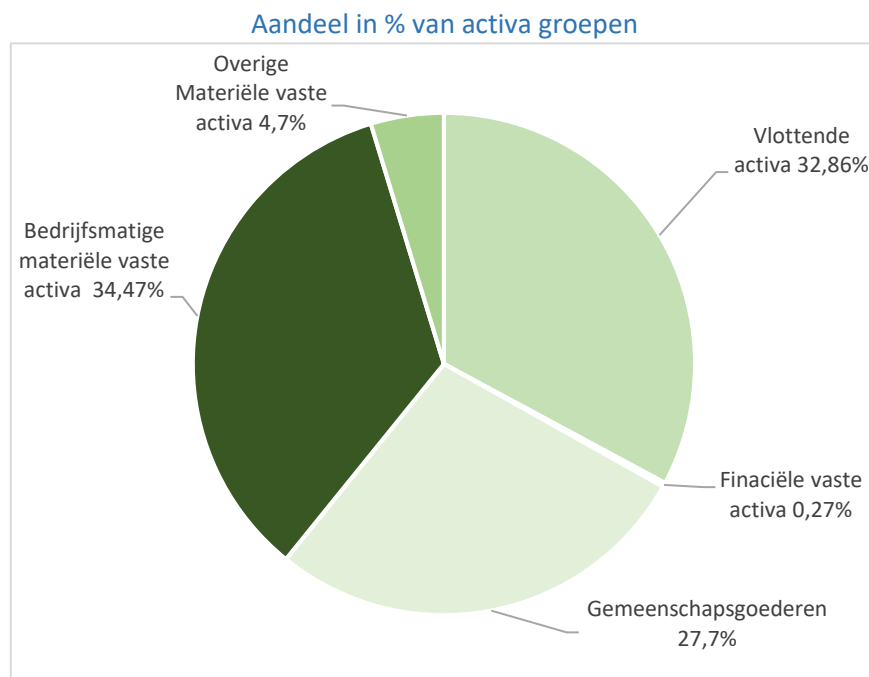
<b>PASSIVA</b>	<b>Boekjaar</b>	<b>Vorigboekjaar</b>
<b>I. Schulden</b>	<b>7198 602</b>	<b>10841 137</b>
A. Schulden op korte termijn	4026 799	3222 325
1. Schulden uit ruiltransacties	3554 400	2683 147
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	851 529	854 865
b. Financiële schulden		
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	2702 872	1828 283
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	70 937	143 355
3. Overlopende rekeningen van het passief		
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	401 462	395 822
B. Schulden op lange termijn	3171 803	7618 812
1. Schulden uit ruiltransacties	3171 803	4083 812
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	855 347	1357 655
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	855 347	1357 655
2. Overige risico's en kosten		
b. Financiële schulden	2316 456	2726 157
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		3535 000
<b>II. Nettoactief</b>	<b>31483 800</b>	<b>26547 247</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>38682 402</b>	<b>37388 384</b>

#### Bespreking geconsolideerde balans

Een balans bestaat uit 2 delen: activa en passiva. Elk van deze delen wordt nog eens onderverdeeld. Activa is opgesplitst in vlottende activa en vaste activa. Bij passiva vinden we de schulden en het nettoactief. De balans is een momentopname op 31 december 2019.

Het balanstotaal stijgt met 3,46% tot 38.682.402 euro. De toename bij de vaste activa (+3.618.696 euro) voornamelijk bij de materiële vaste activa is groter dan de daling van het vlottende activa (-2.324.678 euro) meer bepaald bij de liquide middelen en geldbeleggingen.

## 3.1.1. ACTIVA



## A. Vlottende activa

## A.1. Liquide middelen en geldbeleggingen

Deze rubriek geeft de stand weer van de financiële rekeningen en kassa's op 31/12/2019, namelijk 10.314.918 euro. In 2019 is een daling van de liquide middelen duidelijk zichtbaar. Dit is te wijten aan de start van de bouw van de assistentiewoningen. Deze daling zal zich verder doortrekken in 2020 en de jaren nadien.

## A.2. Vorderingen op korte termijn

Deze worden opgesplitst in vorderingen uit ruiltransacties (o.a. vorderingen op klanten) en vorderingen uit niet-ruiltransacties (o.a. subsidies). Voor ruiltransacties moeten er gelijkwaardige economische waarde of prestatie tegenover staan. Bij niet-ruiltransacties niet.

## Detail vorderingen uit ruiltransacties

Vooruitbetalingen op ruiltransacties	665
Vorderingen uit ruiltransacties – geboekte waardeverminderingen (-)	-15.792
Vorderingen uit ruiltransacties – nominale waarde	1.392.995
Vorderingen uit ruiltransactie- dubieuze debiteuren	22.127
Borgtochten betaald in contanten	21.241
<b>TOTAAL VORDERINGEN UIT RUILTRANSACTIES</b>	<b>1.421.236</b>

### Detail vorderingen uit niet-ruiltransacties

Vorderingen wegens werkingssubsidies	922.900
Vorderingen uit recuperatie van specifieke kosten van de sociale dienst	12.970
Vorderingen uit niet-ruiltransacties- dubieuze debiteuren	139.075
Andere werkingsvorderingen uit niet-ruiltransacties - geboekte waardeverminderingen (-)	-100.947
Werkingsvorderingen cliënten - voorschotten	1.856
<b>TOTAAL VORDERINGEN UIT NIET-RUILTRANSACTIES</b>	<b>975.854</b>

Hier een overzicht van het grootboek waardeverminderingen op vorderingen uit ruiltransacties van de afgelopen 5 jaren.

Boekjaar	Bedrag
2015	83.997€
2016	115.178€
2017	26.826€
2018	40.185 €
2019	15.729 €

Tot en met 2015 werd er elk jaar 30% waardevermindering geboekt op het openstaande saldo van de sociale dienst. In 2016 werden de waarderingregels mbt de vorderingen herzien (zie bijlage). Vanaf 2017 worden de waardeverminderingen meer specifiek toegewezen. Er is opsplitsing tussen de klanten van het domein Kwalitatief Leven en de klanten van het domein Armoede Bestrijding. Het bedrag van de waardeverminderingen neemt af met 24.393 euro. Er is vooral een afname in het domein Kwalitatief Leven.

## B. Vaste activa

### B.1. Vorderingen op lange termijn

In 2018 startte het OCMW samen met de provincie het project subsidieretentielening. Dit was in eerste instantie een soort van renteloze lening. In september 2019 meldde de provincie dat ze dit niet meer als een renteloze lening aanzagen maar als een soort recupereerbare steun. Dit kwam er naar aanleiding van de besturen die aangaven het heel moeilijk te hebben met te schatten wanneer men diende over te gaan tot een renteloze lening en de desbetreffende aflossingen. De nodige rechtzettingen werden gedaan (8.239 euro).

### B.2. Financiële vaste activa

De financiële vaste activa bevat deelnemingen in samenwerkingsverbanden met SVK Zuidkant (22.186 euro), Haviland (25 euro), aandelen in de Huisvestigingsmaatschappij (581 euro), aandelen in Jobpunt Vlaanderen (2.405 euro) en effecten van Ethiasco (77.426 euro). De 9 effecten van Ethiasco zijn verworven door omvorming van Ethias Gemeen Recht naar EthiasCO BVBA op het einde van 2017. De toestand is t.o.v. vorig jaar gewijzigd (+281 euro). Door het schriftelijk opvragen van de financiële vaste activa van alle deelnemingen meldde de huisvestigingsmaatschappij dat de deelneming niet 300 euro maar 581 euro bedroeg.

### B.3. Materiële vaste activa

Het bedrag van materiële vaste activa op de balans is de boekwaarde. Dit is de aankoopwaarde en herwaarderingen van materiële vaste activa verminderd met de afschrijvingen op basis van de waarderingregels.

We stellen hier een stijging van 3.626.654 euro vast t.o.v. vorig jaar. De toename van de gedane investeringen (5.131.982 euro) is groter dan het bedrag van de desinvesteringen (60.159 euro) nl.

verkoop van gronden voor het boommarterplan, de buitengebruikstelling van de minibus en het bedrag van de afschrijvingen (1.445.169 euro)

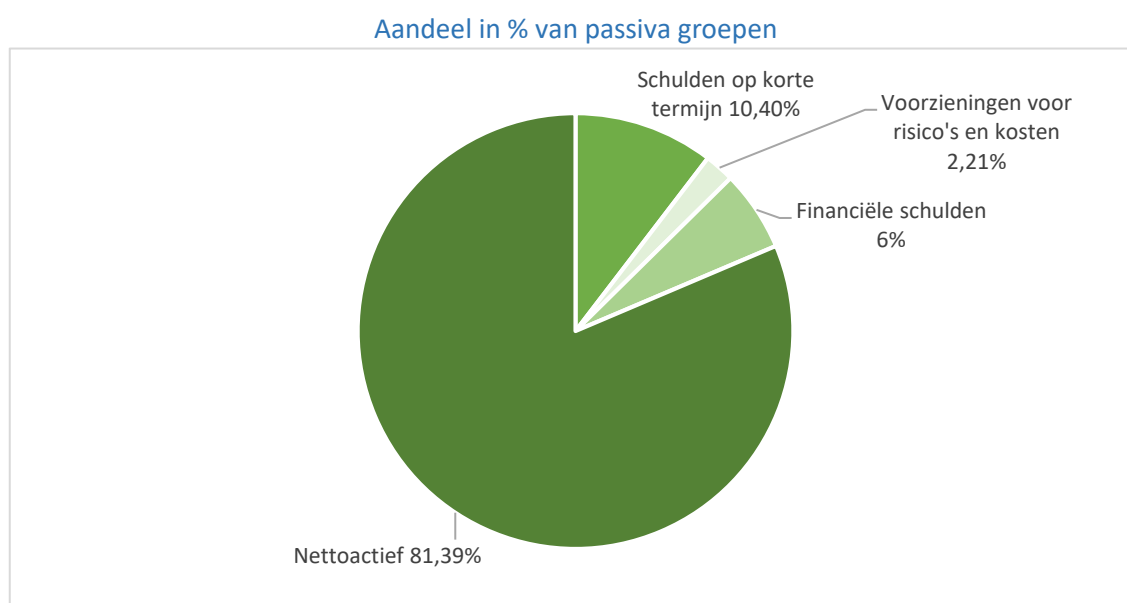
In de BBC wordt er bij materiële vaste activa een onderscheid gemaakt tussen gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa.

Gemeenschapsgoederen zijn materiële vaste activa waarbij de vervulling van de maatschappelijke dienstverlening minder ontvangsten genereert dan de uitgaven die nodig zijn om deze activa te verkrijgen en om die dienstverlening te realiseren. Bijvoorbeeld het Sociaal Huis.

De bedrijfsmatige materiële vaste activa zijn materiële vaste activa waarbij de vervulling van de maatschappelijke dienstverlening voldoende ontvangsten genereert om de uitgaven te compenseren die nodig zijn om die activa te verkrijgen en om die dienstverlening te realiseren. Bijvoorbeeld het woonzorgcentrum en de assistentiewoningen.

Een overzicht van de aangekochte investeringen van 2019 vinden we terug in de toelichting van de investeringsrekening.

### 3.1.2. PASSIVA



#### A. Schulden op korte termijn

Deze rubriek bestaat uit: schulden uit ruiltransacties, schulden uit niet-ruiltransacties en schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen.

Wanneer we de cijfers vergelijken met 2018, merken we een stijging van de schulden met 24,82%. De stijging situeert zich bij schulden uit ruiltransacties meer bepaald bij de diverse schulden op korte termijn van ruiltransacties. Dit is te wijten aan een grote factuur (1,4 miljoen) voor de bouw van de assistentiewoningen.

## Detail schulden uit ruiltransacties

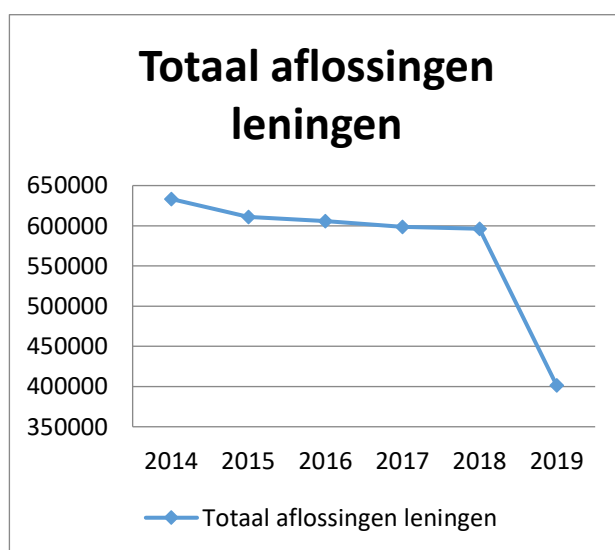
Voorzieningen voor vakantiegeld, responsabiliteitsbijdrage en pensioen	851.529
Leveranciers	1.881.094
Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredietinstellingen	290.886
Ingehouden voorheffing	222.362
Te ontvangen facturen	109.089
Bezoldigingen	2.149
Rijkdienst voor Sociale Zekerheid	198.449
Ingehouden maaltijdcheques	-1.158
<b>Totaal Schulden uit ruiltransacties</b>	<b>3.554.400</b>

## Detail schulden uit niet-ruiltransacties

Ontvangen voorschotten	12.538
Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties	13.722
Werkingschulden inzake sociale dienstverlening OCMW	44.677
<b>Totaal schulden uit niet-ruiltransacties</b>	<b>70.937</b>

## Detail schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen

Leasingschulden en soortgelijke schulden	287.476
Renteloze leningen	8.453
Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	105.533
<b>Totaal Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>401.462</b>



Onze kapitaalaflossingen zijn in een constante dalende lijn. In de MJP 2014-2019 herziening nr 2 werd beslist om geen lening aan te gaan voor het Sociaal Huis. In 2018 liep de lening van het administratief gebouw ten einde. In 2023 verwachten we nog een sterke daling door het einde van de lopende lening van het woon-zorgcentrum.



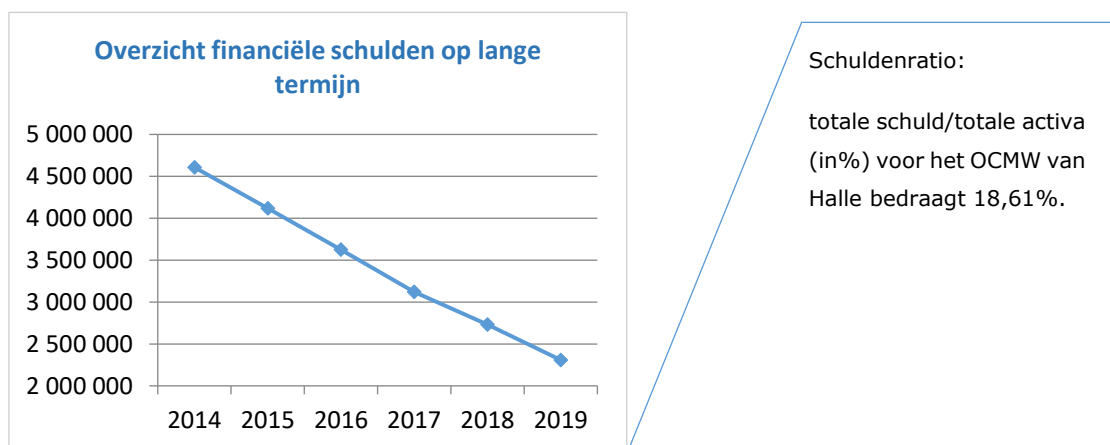
## B. Schulden op lange termijn

### Detail schulden op lange termijn

Voorzieningen voor pensioen en soortgelijke verplichtingen	855.347
Schulden van leningen ten laste van het OCMW	2.316.456
<b>Totaal schulden uit ruiltransacties op lange termijn</b>	<b>3.171.803</b>

De schulden op lange termijn nemen af met 4.447.009 euro t.o.v. vorig jaar. Dit komt vooral doordat de bestemde gelden ten bedrage van 3.535.000 euro worden aangewend. Tevens is de simulatie voor de voorzieningen van de responsabiliseringsbijdrage 2020-2025 gebaseerd op een studie van Belfius en niet langer op voorspellingen van de Federale Pensioendienst (-502.308 euro). We beseffen dat dit een zeer groot verschil is, maar uit het verleden bleek telkens dat we teveel voorzien hadden en uiteindelijk niets of bijna niets moesten betalen. De Federale Pensioendienst heeft geen beeld over de toekomstvisie van ons bestuur i.k.v. vaste benoemingen. Bij de studie van Belfius werd hier wel rekening mee gehouden. Toch zal dit samen met de personeelsdienst nauw opgevolgd worden en bijgestuurd indien nodig.

De daling neemt tot slot ook toe door de permanente daling van de leninglasten in de toekomst.



### c. Netto-actief

Het netto-actief is het resterende bedrag van de activa nadat alle schulden ervan afgetrokken zijn. Het is het verschil tussen de bezittingen (activa) en de schulden van het bestuur. Het bevat onder andere het gecumuleerd overschot of tekort en de ontvangen investeringssubsidies.

Investingssubsidies zijn subsidies verkregen voor de aanschaf van materiële vaste activa. De investeringssubsidies worden net zoals de aanschaffingswaarde van een materieel vast activa verdeeld/afgeschreven over meerdere boekjaren.

Het netto-actief is gestegen met 4.936.553 euro. Dit is het resultaat van een stijging van de investeringssubsidies en schenkingen (+2.970.229 euro), het overschot (+1.966.043 euro) en het overige netto-actief (+281 euro).

### Samenstelling Netto-actief

Investeringsubsidies en -schenkingen	10.572.564
Overgedragen overschot	13.544.967
Overige netto-actief	7.277.414
Herwaardering van MVA	88.855
<b>TOTAAL</b>	<b>31.483.800</b>

Het overige netto-actief is initieel ontstaan door de conversie van NOB (oude boekhoudmethode) naar BBC. Het is het saldo van de beginbalans van de BBC. Het is lichtjes gestegen door de aanpassing van de deelname van de financiële vaste activa bij de huisvestingsmaatschappij.

## 3.2. Staat van opbrengsten en kosten – Schema J7

**Schema J7: De staat van opbrengsten en kosten****Jaarrekening 2019**

Geconsolideerd

	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>I. Kosten</b>	<b>16839 226</b>	<b>18950 424</b>
A. Operationele kosten	16762 871	18831 190
1. Goederen en diensten	1863 092	2861 789
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	11932 192	11904 887
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	911 068	2032 777
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	1928 882	1973 727
5. Toegestane werkingsubsidies	63 076	8 104
6. Andere operationele kosten	64 562	49 906
B. Financiële kosten	76 355	100 058
C. Uitzonderlijke kosten		19 177
1. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa		19 177
2. Toegestane investeringsubsidies		
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>18805 269</b>	<b>20281 777</b>
A. Operationele opbrengsten	18097 505	19815 619
1. Opbrengsten uit de werking	4611 371	4472 688
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingssubsidies	12830 990	14849 897
a. algemene werkingssubsidies	6575 209	8455 040
b. Specifieke werkingssubsidies	6255 781	6394 857
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	189 893	198 870
5. Andere operationele opbrengsten	465 251	294 165
B. Financiële opbrengsten	587 956	466 158
C. Uitzonderlijke opbrengsten	119 808	
<b>III. Overschot/Tekort van het boekjaar</b>	<b>1966 043</b>	<b>1331 353</b>
A. Operationeel overschot/tekort	1334 635	984 429
B. Financieel overschot/tekort	511 601	366 101
C. Uitzonderlijk overschot/tekort	119 808	- 19 177
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>1966 043</b>	<b>1331 353</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar		
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar		
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	1966 043	1331 353

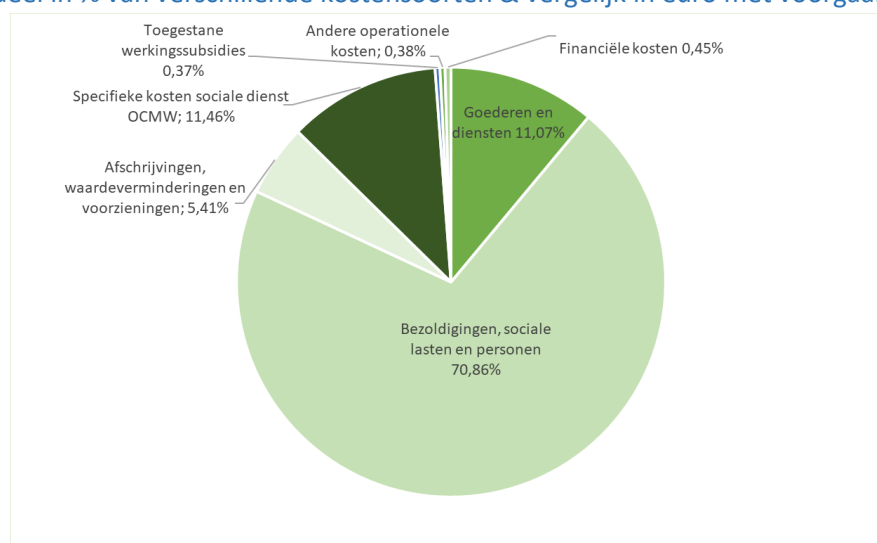
## Toelichting Staat van opbrengsten en kosten

## Vergelijk kosten en opbrengsten tov voorgaande jaren

	2019	2018	2017	Vershil 2019 t.o.v. 2018	%
<b>I. Kosten</b>	<b>16.839.226</b>	<b>18.950.424</b>	<b>17.639.001</b>	<b>-2.111.198</b>	<b>-11,14</b>
A. Operationele kosten	16.762.871	18.831.190	17.528.847	-2.068.319	-10,98
B. Financiële kosten	76.355	100.058	110.154	-23.703	-23,69
C. Uitzonderlijke kosten	0	19.177	0	-19.177	
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>18.805.269</b>	<b>20.281.777</b>	<b>19.529.304</b>	<b>-1.476.508</b>	<b>-7,28</b>
A. Operationele opbrengsten	18.097.505	19.815.619	19.044.917	-1.718.114	-8,67
B. Financiële opbrengsten	587.956	466.158	483.166	121.798	26,13
C. Uitzonderlijke opbrengsten	119.808	0	1.222	119.808	100
<b>III. Overschot/Tekort van het boekjaar</b>	<b>1.966.043</b>	<b>1.331.353</b>	<b>1.890.303</b>	<b>634.690</b>	<b>4,01</b>

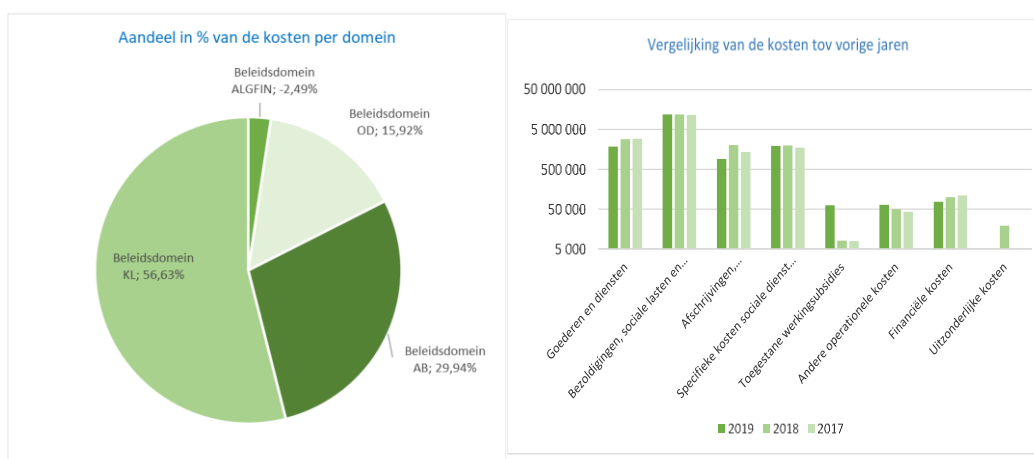
## 3.2.1. KOSTEN

## Aandeel in % van verschillende kostensoorten &amp; vergelijk in euro met voorgaand jaar



	2019	2018	2017	Vershil 2019 t.o.v. 2018
<b>I. Kosten</b>	<b>16.839.226</b>	<b>18.950.424</b>	<b>17.639.001</b>	<b>-2.111.198</b>
A. Operationele kosten	16.762.871	18.831.190	17.528.847	-2.068.319
1. Goederen en diensten	1.863.092	2.861.789	2.913.249	-998.697
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	11.932.192	11.904.887	11.456.418	27.305
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	911.068	2.032.777	1.355.602	-1.121.709
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	1.928.882	1.973.727	1.752.805	-44.845
5. Toegestane werking subsidies	63.076	8.104	7.945	54.972
6. Andere operationele kosten	64.562	49.906	42.828	14.656
B. Financiële kosten	76.355	100.058	110.154	-23.703
C. Uitzonderlijke kosten	0	19.177	0	-19.177

De totale kosten zijn gedaald met 11,14 % of m.a.w. met 2.111.199 euro tot 16.839.871 euro tegenover 2018. Dit is vooral te wijten aan de afname bij de 'operationele kosten' meer bepaald bij de 'goederen en diensten' (groep 60 en 61: -998.697 euro), 'afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen' (groep 63: -1.121.709 euro) en 'specifieke kosten sociale dienst OCMW' (groep 648: -44.845 euro).



## A. Operationele kosten

### A.1. Goederen en diensten

#### Groep 60/61 in vergelijking met voorgaande jaren

geconsolideerd	2019	2018	2017	Wijziging tov 2018 %
Groep 60 en 61 Goederen en diensten	1.863.092	2.861.789	2.913.249	-34,90%

De kosten van de groep 'goederen en diensten' dalen in absolute cijfers met 998.697 euro.

Bij de opmaak van het budget 2019 werd de uitgavenrekeningen van de ondersteunende diensten overgeheveld naar de Stad. Dit heeft een grote invloed op het overzicht van onderstaande cijfers. Zo zijn o.a. de kosten voor informatica, sociaal secretariaat, verzendingskosten volledig geboekt bij de

entiteit van de Stad. Toch merkten wij tijdens het boekjaar dat bepaalde uitgaven van bijvoorbeeld de keuken niet kon worden overgeheveld omdat er nog een gunning liep. Deze kosten zijn dan (voorlopig) gebleven binnen het OCMW en werden gerecupereerd bij de stad via een correctie op de gemeentelijke bijdrage.

#### Detail uitgaven van de klasse 60 en 61: Goederen en diensten vanaf 25.000 euro

	2019	2018	2017
Uitgegeven catering *	583.282	567.710	548.748
Erelonen advocaten, architecten	161.442	331.944	425.696
Elektriciteit	118.149	125.567	130.525
Uitgegeven schoonmaak	73.083	100.912	118.141
Farmaceutische producten en geneesmiddelen voor verkoop*	72.208	73.672	66.906
Herstellingskosten installaties, machines en uitrusting	58.440	93.454	118.455
Gas	56.360	77.359	108.816
Kosten voor animatie	52.800	56.270	51.903
Water	52.535	62.647	43.598
Erelonen geneesheer via facturatie aan de cliënt*	45.830	47.692	48.453
Onderhoudscontracten installaties, machines en uitrusting	37.537	41.093	45.479
Telefoon	32.827	30.577	29.706
Abonnementskosten internet	32.665	45.065	41.972
Herstellingskosten gebouwen	31.283	17.807	44.604
Uitgegeven was en linnen van de bewoners*	31.276	38.198	34.608
Huisvuil- en containerkosten	30.963	20.255	21.334
Kosten van opleidingen, bijscholingen en cursussen	27.663	53.963	65.437
Luiers, incontinentiemateriaal	27.600	28.020	22.685
Huur gebouwen	26.486	20088	20088
Uitgegeven was en linnen	26.553	23.317	18.971
Ander medisch, paramedisch en verzorgingsmateriaal	25.711	31.432	26.922

Kosten met een \*worden volledig of gedeeltelijk door-gefactureerd aan de cliënten.

Kosten in het 'grijs' worden hieronder in detail besproken

De kosten voor 'uitgegeven catering' zijn gestegen met 15.572 euro. Sinds 2017 worden alle kosten die betrekking hebben tot uitgegeven catering geboekt op één rekening. De details kunnen de diensten opvolgen via een het pakket 'easysshop' aangeboden door Sodexo. Sinds december wordt de catering verzorgd door een nieuwe cateraar nl. Medirest (Compass). Dit werd gegund op het Vast Bureau van 28 juni 2019.

De grootste daling binnen deze kostengroep vinden we terug op de kostenrekening 'erelonen advocaten, architecten' (-170.502 euro). Dit komt doordat bijna alle erelonen van de ondersteunde diensten nu verwerkt worden bij de Stad. Dit zijn voornamelijk de uitgaven voor o.a. het inschakelen van interim in het woonzorgcentrum. De ondersteuning van ICT werd voorlopig nog door het OCMW betaald omdat het contract nog niet was overgeheveld.

Daarnaast zijn er ook afnames bij 'herstellingskosten installaties, machines en uitrusting' (-35.014 euro) en bij 'uitgegeven schoonmaak' (-27.829 euro). Sinds september wordt de schoonmaak in eigen beheer uitgevoerd.

Door de overdracht van de uitgaven van de goederen en diensten van de ondersteunende diensten naar de stad zijn er ook dalingen bij o.a. 'kosten van opleidingen, bijscholingen en cursussen' (-26.300

euro), ‘abonnementskosten internet’ (-12.400 euro) en ‘gas’ (-20.999 euro). Het zijn, op een aantal facturen na, enkel uitgaven van het domein Kwalitatief Leven en Armoede Bestrijding.

Een grote afname van het ‘water’ is vooral te merken bij het woonzorgcentrum. In 2018 werd daar een enorme stijging genoteerd, deze is in 2019 terug naar een lager niveau gestabiliseerd.

De grootste toename is op te meten bij de ‘herstellingskosten gebouwen’ (+13.476 euro). Het woonzorgcentrum werd langs de binnenkant heropgefrist en bij de assistentiewoningen Ten Hove werden er kitwerken uitgevoerd.

## A.2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioen

### Groep 62 in vergelijking met voorgaande jaren

<b>geconsolideerd</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Wijziging tov 2018 %</b>
Groep 62: bezoldigingen en sociale lasten en pensioenen	11.932.192	11.904.887	11.456.418	0.23%

Er is een afname in het domein Armoede bestrijden (-211.560 euro door een verminderde tewerkstelling van artikel 60'ers) en in het domein Ondersteunende diensten (-65.932 euro). De daling gaat teniet door een grote toename in het domein Kwalitatief Leven (+304.796 euro door een hogere loonlast binnen het woonzorgcentrum en de serviceflats Vankoeckenbeek).

In 2019 werden 223,73 vte (zonder art 60) uitbetaald, een stijging tegenover 2018 waar er 205,88 vte uitbetaald werden. In 2019 was er geen indexering van de lonen.

De totale subsidies Sociale Maribel voor 2019 bedroegen 688.851,79 euro. Deze inkomsten worden van de personeelskosten afgetrokken. Indien deze lager liggen tegenover het jaar voordien, stijgt de totale kost. De vermoedelijke teruggave m.b.t. 2019 werd reeds verwerkt in de cijfers.

## A.3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen

### Groep 63 in vergelijking met voorgaande jaren

<b>geconsolideerd</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Wijziging tov 2018 %</b>
Groep 63: Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	911.068	2.032.777	1.355.602	-55,18%

Deze rubriek omvat enkel boekingen die in de algemene boekhouding voorkomen. Ze worden budgettair niet voorzien. Het gaat hier over afschrijvingen, voorzieningen voor de pensioenen van de voorzitters, responsabiliseringsbijdrage en het vakantiegeld voor 2020. Alsook de waardevermindering op de terugvorderingen en openstaande facturen. Tot en met 2015 werd op het totaal aan openstaande vorderingen, waarvoor onzekerheid bestaat inzake de inbaarheid 30% als waardevermindering geboekt. In 2016 werden de waarderingregels herzien. Een verbeterde debiteurenwerking zorgde ervoor dat we in staat waren nauwkeuriger deze waardeverminderingen te voorspellen.

### Waarderingsregels vorderingen

	Regel waardevermindering
Woon Zorg	10%
Welzijn	50%
Bewindvoerder	10%
Collectieve	gelijk aan dubieus
Overleden	50%
Advocaat/curator	gelijk aan dubieus
Afvoering VA	gelijk aan dubieus
Deurwaarder	50%
Oninbaar	gelijk aan dubieus

De afname situeert zich voornamelijk bij de voorzieningen voor de responsabiliseringsbijdrage (-542.620 euro). Zoals eerder aangegeven baseren we ons nu op een Belfius studie i.p.v. de cijfers van de Federale Pensioendienst.

De responsabiliteitsbijdrage is verschuldigd door de provinciale en lokale besturen waarvan de pensioenlast van de gewezen vastbenoemde personeelsleden en hun rechthebbenden meer bedraagt dan de wettelijke basispensioenbijdragen voor datzelfde jaar. In december 2019 kregen we het bericht van DIBISS dat we voor 2018 29.635,59 euro dienden te betalen.

Net zoals de voorbije jaren voorzien we het vakantiegeld voor 2020. Er werd 694.243,98 euro geboekt. Dit is lager dan in 2018 (-37.412,66 euro).

#### A.4. Specifieke kosten sociale dienst

##### Groep 648 in vergelijking met voorgaande jaren

<b>geconsolideerd</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Wijziging tov 2018 %</b>
Groep 648 Specifieke kosten sociale dienst OCMW	1.928.882	1.973.727	1.752.805	2,27%

Hier vinden we de uitgaven die volledig gekoppeld zijn aan het domein Armoede bestrijden. Het grootste deel van deze uitgaven zijn leeflonen (76,39%). Verder zijn er nog de steunen in speciën, hospitalisatiekosten, voorschotten, bijdrage aan werkingskosten, verblijfskosten van bejaarden in rusthuizen beheerd door het OCMW en andere instellingen,...

De kosten binnen deze groep dalen met 44.845 euro of met 2,27%.

Dit is te wijten aan een afname van de toegekende steunen, de werkingskosten aan gehuurde woningen, de tegemoetkomingen aan politiek vluchtelingen en het eenmalig project van renovatiewerken voor doorgangswoningen. Een deel gaat teniet door toename van de subgroep van leefloon en de tussenkomsten van de verblijfskosten van bejaarden beheerd door het OCMW.

#### A.5. Toegestane werkingssubsidies

Onder deze rubriek vinden we de jaarlijkse bijdrage aan SVK Zuidkant. Voor 2019 bedroeg deze 8.104 euro. Tevens werden er ook werkingssubsidies uitbetaald aan het buurtrestaurant, nl.



werkingsubsidies aan vzw Zet U 24.016 euro en werkingsubsidies aan de OCMW-vereniging 30.957 euro

#### A.6. Andere operationele kosten

##### Groep 64 (excl 648) in vergelijking met voorgaande jaren

geconsolideerd	2019	2018	2017	Wijziging tov 2018%
Groep 64 andere operationele kosten	64.562	49.906	42.828	29,70%

De operationele kosten zijn een samenstelling van werkingsbelastingen (voornamelijk roerende voorheffing) en minderwaarden op de realisatie van vorderingen. Deze laatste kosten zijn beter bekend als oninbaarstellingen. In het Vast Bureau van 7 juni 2019 werden individuele dossiers oninbaar gesteld.

#### B. Financiële kosten

##### Groep 65 in vergelijking met voorgaande jaren

geconsolideerd	2019	2018	2017	Wijziging tov 2018 %
Groep 65 financiële kosten	76.355	100.058	110.154	-23,69%

##### Detail interesten leningen en onroerende leasing

	2019	2018	2017
Rente en kosten leningen: OCMW	66.955	71.117	75.133
Rente en kosten van onroerende leasing OCMW	5.613	22.781	30.681
Nalatigheidsinteresten	0	0	0
Diverse financiële kosten	249	1.289	132
Kosten bankgarantie	3.537	3.537	3.010
Andere financiële kosten: betalingsverschillen	0	1.333	1.197
<b>TOTAAL</b>	<b>76.355</b>	<b>100.058</b>	<b>110.153</b>

In 2019 gebeurde de aflossingen van 7 kleinere leningen. Het gaat hier o.a. over leningen aangaan voor de aanpassingswerken van het oud wezenhuis, aankoop kantoormeubilair voor De Haver, aankoop van niet-medische installaties en meubilair voor het woonzorgcentrum,...

#### C. Uitzonderlijke kosten

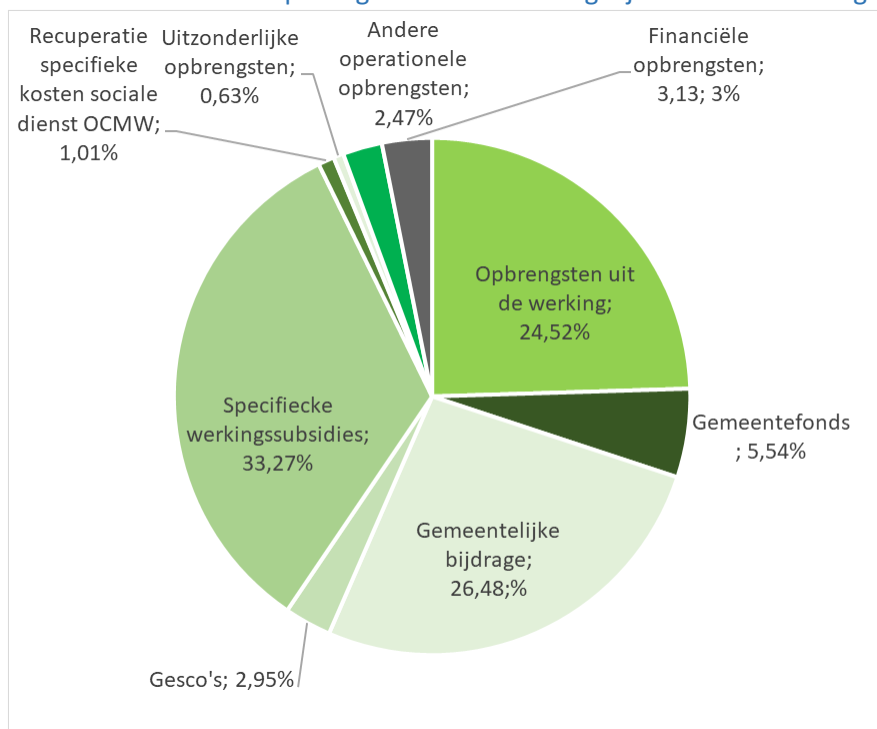
##### Groep 66 in vergelijking met voorgaande jaren

geconsolideerd	2019	2018	2017	wijziging tov 2017 %
Groep 66 uitzonderlijke kosten	0	19.177	0	100%

Hier worden de minderwaarden van de materiële vaste activa geboekt.

## 3.2.2. OPBRENGSTEN

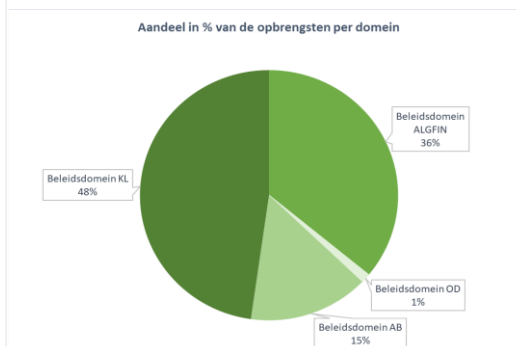
Aandeel in % van verschillende opbrengstesoorten &amp; vergelijk in euro met voorgaande jaren



	2019	2018	2017	Vershil 2019 t.o.v. 2018
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>18.805.269</b>	<b>20.281.777</b>	<b>19.529.304</b>	<b>-1.476.508</b>
A. Operationele opbrengsten	18.097.505	19.815.619	19.044.917	-1.718.114
1. Opbrengsten uit de werking	4.611.371	4.472.688	4.363.530	138.683
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0	0	0	0
3. Werkingssubsidies	12.830.990	14.849.897	14.346.366	-2.018.907
a. algemene werkingssubsidies	6.575.209	8.455.040	8.129.827	-1.879.831
b. Specifieke werkingssubsidies	6.255.781	6.394.857	6.216.539	-139.076
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	189.893	198.870	108.115	-8.977
5. Andere operationele opbrengsten	465.251	294.165	226.906	171.086
B. Financiële opbrengsten	587.956	466.158	483.166	121.798
C. Uitzonderlijke opbrengsten	119.808	0	1.222	119.808

De totale opbrengsten dalen met 7,27% of met 1.476.508 euro tegenover 2018.

Dit komt doordat de afname bij de werkingssubsidies (-2.018.907 euro) en de recuperatie van specifieke kosten van de sociale dienst (-8.977 euro) groter is dan de toename van de opbrengsten uit de werking (+138.683 euro), andere operationele opbrengsten (+171.086 euro), de financiële opbrengsten (+121.798 euro) en de uitzonderlijke opbrengsten (+ 119.808 euro).



## A. Operationele opbrengsten

### A.1. Opbrengsten uit werking

#### Groep 70 in vergelijk met voorgaande jaren

geconsolideerd	2019	2018	2017	Wijziging tov 2018 %
Groep 70: Opbrengsten uit de werking	4.611.371	4.472.688	4.363.530	3,10%

De opbrengsten uit de werking bevatten de opbrengsten uit facturatie (aan de klant aangerekende prestaties), de opbrengsten uit verhuring en verpachting en de opbrengsten van de bar. Deze opbrengsten stijgen in absolute cijfers met 138.683 euro.

#### Detail werkingsopbrengsten

	2019	2018	2017
Opbrengsten uit prestaties	4.036.898	3.926.635	3.849.607
Opbrengsten telefoon bejaarden op kamer	4.981	4.941	4.734
Opbrengsten was en linnen	38.543	44.905	40.881
Opbrengsten rekening voor zorg ( pedicure, kapper, ...)	2.822	4.841	5.266
Opbrengsten dokterskosten	45.887	47.636	48.453
Opbrengsten aangerekende medische, paramedische en farmaceutische kosten	72.142	73.672	66.906
Recuperatie verplaatsingskosten bejaardenhelpsters	9.562	9.329	8.530
Opbrengsten bar	112.718	113.344	120.317
Opbrengsten animatie	61.717	61.379	62.786
Recuperatie kosten burgerlijke aansprakelijkheid	136	137	131
Overige opbrengsten diverse diensten	80	289	326
Opbrengsten uit verhuring en verpachting	196.991	160.919	129.256
Opbrengsten uit verhuring van woningen	28.892	24.579	26.283

Opbrengsten het 'grijs' wordt hieronder in detail besproken.

Er is voornamelijk een toename bij de 'opbrengsten uit prestaties' van 110.263 euro. Dit is voornamelijk bij de opbrengsten van het woonzorgcentrum (+51.054 euro), dienstencheques (+47.106 euro), gezinshulp (+16.206 euro), de maaltijden (+13.324 euro), wijkwerken (+9.179 euro) en vervoer (+7.265 euro). Een deeltje gaat teniet door de daling van de opbrengsten van het dienstencentrum De Pasja (-23.262 euro), assistentiewoningen Centrum Van Koekenbeek (-4.769 euro) en de dienstencentrum De Lemoon (-3.736 euro).

## A.2. Werkingssubsidies

De werkingssubsidies worden verder onderverdeeld in ‘algemene werkingssubsidies’ en in ‘specifieke werkingssubsidies’.

### Algemene werkingssubsidies

#### Groep 740 (algemene werkingssubsidies) in vergelijking met vorig jaar

geconsolideerd	2019	2018	2017	wijziging %
Groep 740: algemene werkingssubsidies	6.575.209	8.455.040	8.129.872	22,23%

De ‘algemene werkingssubsidies’ bestaan uit het ‘gemeentefonds’, de ‘gemeentelijke bijdrage’ en de regularisatiepremie m.b.t. het contingentgesco’s. Deze subsidies bedragen 51,24% van de totale werkingssubsidies.

#### Detail algemene werkingssubsidies

	2019	2018	2017
Gemeentefonds	1.042.333	1.010.508	977.291
Gemeentelijke bijdrage	4.978.984	6.890.639	6.598.643
Regularisatiepremie contingentsco	553.893	553.892	553.893

De duidelijke daling van de gemeentelijke bijdrage is te wijten aan de overdracht van bepaalde kosten ‘goederen en diensten’ voor de ondersteunende diensten naar de stad. Bijgevolg daalde in gelijke verhouding de gemeentelijke bijdrage van de stad aan het OCMW.

### Specifieke werkingssubsidies

#### Groep 740 (specifieke werkingssubsidies) in vergelijking met vorig jaren

geconsolideerd	2019	2018	2017	wijziging %
Groep 740: specifieke werkingssubsidies	6.255.781	6.394.857	6.216.539	1,65%

Binnen de ‘specifieke werkingssubsidies’ vinden we o.a. de ‘subsidies specifiek voor de sociale dienst’ (28,30%), tewerkstellingssubsidies (4,43%) en de overige subsidies specifiek voor een bepaald beleidsitem (67,27%). De ‘specifieke werkingssubsidies’ van de sociale dienst zijn volledig gekoppeld aan de specifieke kosten sociale dienst OCMW.

#### Detail belangrijkste subsidies specifiek voor de sociale dienst

	2019	2018	2017
Leefloon	1.414.740	1.644.752	1.400.633
Recuperatie politieke vluchtelingen	30.562	24.151	55.318
Werkingsstoeelage LOI	171.205	300.242	250.762
Trajectsubsidie	76.750	96.250	44.500
Compensatievergoeding TWE	55.595	51.975	24.945
Subsidies Kinderarmoede	10.375	9.230	14.696

De bovenstaande ontvangstenrekeningen zijn gekoppeld aan de uitgavengroep 648\*. Bij een stijging of daling van de uitgaven, zullen deze ontvangen dezelfde beweging vertonen.

#### Detail 'overige specifieke werkingssubsidies'

	2019	2018	2017
Andere overige subsidies	340.105	340.562	307.849
Opbrengsten groene stroomcertificaten	5.250	5.400	5.400
Overige subsidies: RIZIV	2.270.694	2.253.510	2.273.303
Tegemoetkoming sectorakkoord gezondheidszorg: einde loopbaan	53.070	46.327	30.395
Tegemoetkoming sectorakkoord gezondheidszorg	90.466	244.879	175.519
Tewerkstellingssubsidies: Andere	277.262	206.964	196.464
Werkingsubsidies	1.445.481	1.152.608	1.411.970

Kosten in het 'grijs' worden hieronder in detail besproken

De eerste subsidie 'Andere overige subsidies' bevat onder andere:

- De subsidies voor Intergemeentelijk woonbeleid ( 205.992 euro). Die we ontvingen van de provincie en van de stad
- Subsidie voor vervoer ( 45.190 euro)
- Subsidie voor de dienstencentra De Pasja en De Lemoon (64.432 euro)
- Subsidie voor ouderenwoningen van de provincie (20.000 euro)

Onder de laatste rubriek 'werkingssubsidies' vinden we de gezinshulp subsidies (1.445.481 euro) terug.

### A.3. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW

#### Groep 748 in vergelijking met voorgaande jaren

geconsolideerd	2019	2018	2017	wijziging %
Groep 748: Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	189.893	198.870	108.115	-4,51%

Hier gaat het over de terugbetalingen van de cliënten van de sociale dienst aan het OCMW zelf. Deze zijn eveneens gerelateerd aan de specifieke kosten sociale dienst. In 2019 bedroeg dit 189.893 euro. Hiervan heeft 53,25% betrekking op recuperatie van steun. Het overige deel heeft betrekking op recuperatie van leefloon.

### A.4. Andere operationele opbrengsten

#### Groep 74 (excl 748) in vergelijking met voorgaande jaren

geconsolideerd	2019	2018	2017	wijziging %
Groep 74: Andere operationele opbrengsten	465.251	294.165	226.906	58,16%

## Detail van de belangrijkste operationele opbrengsten

	2019	2018	2017
Andere overige opbrengsten	1.286	4.592	0
Andere recuperatie van kosten	126.630	99.669	105.003
Andere recuperatie van kosten bij stad	138.000	0	0
Recuperatie van loonkosten	19.740	7.390	7.390
Recuperatie van procedure en vervolgingskosten	468	825	354
Andere werkingsopbrengsten: Terugvorderingen pensioenlast bij de stad	18.985	18.702	18.430
Meerwaarde op de realisatie van Vorderingen	1.124	496	843
Wijkwerken	4,61	17.230	0
Recuperatie van kosten terugbetaling door verzekeringen	83.860	62.518	14.959
Recuperatie van kosten van Administratieve prestaties ( o.a. Eandis oplaadsysteem)	27.281	29.993	27.055
Recuperatie van kosten maaltijdcheques	47.873	48.735	48.917

Kosten in het 'grijs' worden hieronder in detail besproken

Deze rubriek stijgt met 171.086 euro of met 58,16%. De stijging situeert zich voornamelijk bij 'andere recuperatie van kosten bij stad' (+138.000 euro). Zoals reeds opgenomen in deze toelichting werd bij de opmaak van het budget 2019 bepaalde uitgavenrekeningen van de ondersteunende diensten overgeheveld naar de stad. Toch waren er een aantal uitgaven van o.a. de keuken en ICT die niet kunnen worden overgeheveld door de lopende gunning. Op deze ontvangstenrekening werd het bedrag dat het OCMW recupereerde bij de stad verwerkt.

De toename bij 'andere recuperatie van kosten' (+26.961 euro) situeert zich in het woonzorgcentrum. Dit gaat over het recupereren van de verzorgingskosten van een bewoner voor een volledig jaar bij de verzekering.

'Recuperatie van loonkosten' zijn de loonkosten van het keukenpersoneel dat het OCMW van Beersel financiert omdat ze van onze diensten gebruik maken.

'Recuperatie van kosten door verzekeringen' (+ 21.342 euro) is de terugbetaling van de loonkosten via de verzekering (2018 en 2019).

De ontvangsten voor 'wijkwerken' (-17.225 euro) betreft gelden die het OCMW eenmalig ontving in 2018 van de PWA Dilbeek en de PWA Halle. In 2019 ontvingen we nog een zeer klein restbedrag.

## B. Financiële opbrengsten

### Groep 75 in vergelijking met voorgaande jaren

<b>geconsolideerd</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>wijziging %</b>
Groep 75: Financiële opbrengsten	587.956	466.158	483.166	26,13%

Deze rubriek omvat vooral de opbrengsten uit vlottende activa en kapitaalsubsidies. Kapitaalsubsidies is een niet-kasopbrengst en wordt dus ook budgettair niet voorzien. Het is de tegenpost van de afschrijvingen (niet-kaskost).

### Detail van de belangrijkste rekeningen van groep 75

	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Opbrengsten uit vlottende activa	23.136	24.415	23.499
Kapitaalsubsidies	564.771	441.588	458.772

## C. Uitzonderlijke opbrengsten

In de groep 76 vinden we de meerwaarden op de realisatie bij vaste activa ten bedrage van 119.808 euro. In 2019 werden verschillende gronden verkocht aan het Agentschap voor Natuur en Bos (project boommarker).

# Deel 4

# Toelichting



## 4. TOELICHTING

### 4.1. Overzicht beleidsvelden per beleidsdomein

Nr Beleidsdomeinen	Nr veld	Beleidsvelden	Nr item	Beleidsitems	
1	ALGEMENE FINANCIERING	0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	00100	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus
		0030	Financiële aangelegenheden	00300	Financiële aangelegenheden
		0040	Transacties in verband met de openbare schuld	00400	Transacties in verband met de openbare schuld
		0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	00500	Patrimonium zonder maatschappelijk doel
		0090	Overige algemene financiering	00900	Overige algemene financiering
2	ONDERSTEUNENDE DIENSTEN	0100	Politieke organen	01000	Politieke organen
		0110	Secretariaat	01100	Secretariaat
		0111	Fiscale en financiële dienst	01110	Fiscale en financiële dienst
		0112	Personeelsdienst en vorming	01120	Personeelsdienst en vorming
		0119	Overige algemene diensten	01192	Facilitaire dienst
3	ARMOEDE BESTRIJDEN	0900	Sociale bijstand	01193	Centrale keuken
		0901	Voorschotten	09000	Sociale bijstand
		0902	Integratie van personen met vreemde herkomst	09010	Voorschotten
		0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	09020	Integratie van personen met vreemde herkomst
		0904	Activering van tewerkstelling	09030	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers
		0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	09040	Activering van tewerkstelling
				09091	BHV (Budgetbeheer)
				09092	Administratie
				09093	Energie
				09094	Lokale kinderarmoedebestrijding
4	KWALITATIEF LEVEN	0930	Sociale huisvesting	09301	Intergemeentelijk woonbeleid
				09302	Woonwinkel
				09303	SVK/Zuidkant/Webra
		0550	Werkgelegenheid	05500	Wijk-werken
		0350	Klimaat en energie	03500	Subsidierentent
		0943	Gezins hulp	09430	Gezins hulp
		0946	Thuisbezorgde maaltijden	09460	Thuisbezorgde maaltijden
		0948	Poetsdienst	09481	Dienstencheque
		0949	Overige gezins hulp	09482	Aanvullende thuiszorg
				09491	MMB vervoer
		09493	Oppas		
		09500	Ouderenwoningen		
		09511	De Lemoon		
		09512	De Pasja		
		09513	Essenbeek		
		09521	Ten Hove		
		09522	Van Koekenbeek		
		09530	Woon- en zorgcentra		

TOEGANGELIJKHEID

## 4.2. Lijst met afkortingen

AB	Beleidsdomein "lokale armoede bestrijden"	LOI	Lokaal opvanginitiatief
ABB	Agentschap binnenlands bestuur	LSB	Lokaal sociaal beleid
ADO	Afdelingshoofdenoverleg	MAT	Management Team
ADV	Arbeidsduurvermindering	MJP	Meerjarenplanning
ALGFIN	Beleidsdomein "algemene financiering"	MMV	Mindermobielenvervoer
AR	Arbeidsreglement	OA	Ondersteunende afdelingen
AW	Assistentiewoningen	OB	Ontwerpbeslissing
BBC	Beleids- en beheercyclus	OCMW	Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn
BCSD	Bijzonder Comité Sociale Dienst	OD	Beleidsdomein ondersteunende diensten
BCWZ	Bijzonder Comité Woonzorg	OW	Ondersteuningswoningen
BO	<del>Bestuursondersteuning</del>	OZ	Ouderenzorg (=IMZ)
BOC	Bijzonder syndicaal <del>onderhandelings</del> /overlegcomité	PBP	Personeelsbehoefteplan
BVR	Besluit Vlaamse Regering	PO	Personeelsdienst
BW	Budgetwijziging	POP	Persoonlijk ontwikkelingsplan
CAPELO	<del>Carrière Publique Electronique</del> - elektronische loopbaan overheid	Raad	Raad voor Maatschappelijk Welzijn
CAW	Centrum voor Algemeen Welzijn	RMI	Recht op maatschappelijke integratie
CBE	Centrum voor Basiseducatie	RPR	Rechtspositieregeling
CMS	Content management systeem	ROB	Rustoord voor bejaarden
CNG	<del>Compressed natural Gas</del>	RVT	Rust- en verzorgingstehuis
CRA	Coördinerend geneesheer	SB	Secretarisbeslissing
DC	Dienstencentrum	SD	Sociale dienst
DGAT	Dienst voor gezinszorg en aanvullende thuiszorg	SEC	Secretaris
DL	<del>De Lemoon</del>	SEL	Samenwerkingsinitiatieven eerstelijns gezondheidszorg
DP	De Pasja	SVK	Sociaal verhuurkantoor
DV	Dienstvrijstelling	SWOK	Samenwerkingsovereenkomst
DIMONA	<del>Déclaration Immédiate</del> - Onmiddellijke aangifte	TD	Technische dienst
EMZ	Extramurale zorg	TH	Ten Hove
FADI	Facilitaire dienst	TMZ	Transmurale zorg
FIDI	Financiële dienst	TZ	Thuiszorg
GAW	Groep assistentiewoningen	VB	Vast Bureau
GPMI	Geïndividualiseerd Project voor Maatschappelijke Integratie	VKB	Van Koekenbeek
HHD	Huishoudelijke dienst	VT	Verhoogde tegemoetkoming ( <del>omnijs</del> )
IGS	Intergemeentelijke samenwerking	VZ	Voorzitter
IMZ	Intramurale zorg	VZB	Voorzittersbeslissing
KL	Beleidsdomein " kwalitatief leven bevorderen"	WF	Wettelijke feestdag
LAC	Lokale adviescommissie	WZ	Woonzorg
LDC	Lokaal dienstencentrum	WZC	Woonzorgcentrum
LOGO	Lokaal gezondheidsoverleg <del>Rajottenland-Zenneland</del>	ZH	Zonig Huis

### 4.3. Toelichting exploitatierekening

#### 4.3.1. Verklaring van materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging

Vershil eindbudget en jaarrekening in euro en %

	Code	Jaarrekening	Eindbudget	Vershil	%
<b>I. Uitgaven</b>		<b>15.928.158</b>	<b>17.675.306</b>	<b>1.747.148</b>	<b>90,11</b>
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		<i>15.851.803</i>	<i>17.581.675</i>	<i>1.729.872</i>	<i>90,16</i>
1. Goederen en diensten	60/1	1.863.092	2.267.154	404.062	82,18
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	11.932.192	13.021.210	1.089.018	91,64
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	1.928.882	2.158.819	229.937	89,35
4. Toegestane werkingssubsidies	649	63.076	63.686	610	99,04
5. Andere operationele uitgaven	640/7	64.562	70.806	6.244	91,18
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	<i>76.355</i>	<i>93.631</i>	<i>17.276</i>	<i>81,55</i>
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694				
<b>II. Ontvangsten</b>		<b>18.120.689</b>	<b>18.542.968</b>	<b>422.279</b>	<b>97,72</b>
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		<i>18.097.505</i>	<i>18.522.818</i>	<i>425.313</i>	<i>97,70</i>
1. Ontvangsten uit de werking	70	4.611.371	4.770.396	159.025	96,67
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	0	0	0	0
3. Werkingssubsidies	740	12.830.990	13.105.096	274.106	97,91
a. Algemene werkingssubsidies		6.575.210	6.574.354	-856	100,01
- Gemeente- of provinciefonds	7400	1.042.333	1.041.477	-856	100,08
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	4.978.984	4.978.984	0	100
- Andere algemene werkingssubsidies	7402/4	553.893	553.893	0	100
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	6.255.781	6.530.742	274.961	95,79
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	189.893	186.290	-3.603	102
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	465.251	461.037	-4.214	100,92
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	<i>23.184</i>	<i>20.150</i>	<i>-3.034</i>	<i>115</i>

## Uitgaven

Van de 17,7 miljoen euro begrote uitgaven werd er 15,9 miljoen euro uitgegeven of 90,11%. We merken vooral op dat niet gebruikte kredieten zich bevinden bij de operationele uitgaven nl. 9,84%.

### A. Operationele uitgaven

#### 1. Goederen en diensten

Deze uitgaven zijn op de lonen na de belangrijkste uitgaven. Er is voor 17,82% minder uitgegeven t.a.v. het budget. Het belangrijkste aandeel hiervan vinden we terug in de volgende uitgaven:

Gas (-47.708 euro), elektriciteit (-31.340 euro), kosten van opleiding (-20.319 euro), erelonen geneesheer via facturatie aan de cliënt (-22.361 euro), uitgegeven schoonmaak (-18.448 euro), herstellingskosten installaties, machines en uitrusting (-16.843 euro), andere algemene kosten (-16.197 euro), herstellingskosten gebouwen (-13.519 euro), dienstverplaatsingen (-13.077 euro), water (-12.844 euro) kosten animatie (-12.265 euro), huur gebouwen (-12.176 euro), telefoon (-10.868 euro), kosten voor brandbeveiliging en signalisatie (-9.732 euro), erelonen advocaten, landmeters, consultant,... (-9.448 euro), uitgegeven was en linnen bewoners (-9.324 euro), andere externe diensten (-9.074 euro), huur installaties, machines en uitrusting (-8.635 euro), huisvuil en containerkosten (-7.557 euro), andere vergoedingen en rechten (-7.201 euro), publiciteit en advertenties (-5.309 euro).

## 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen

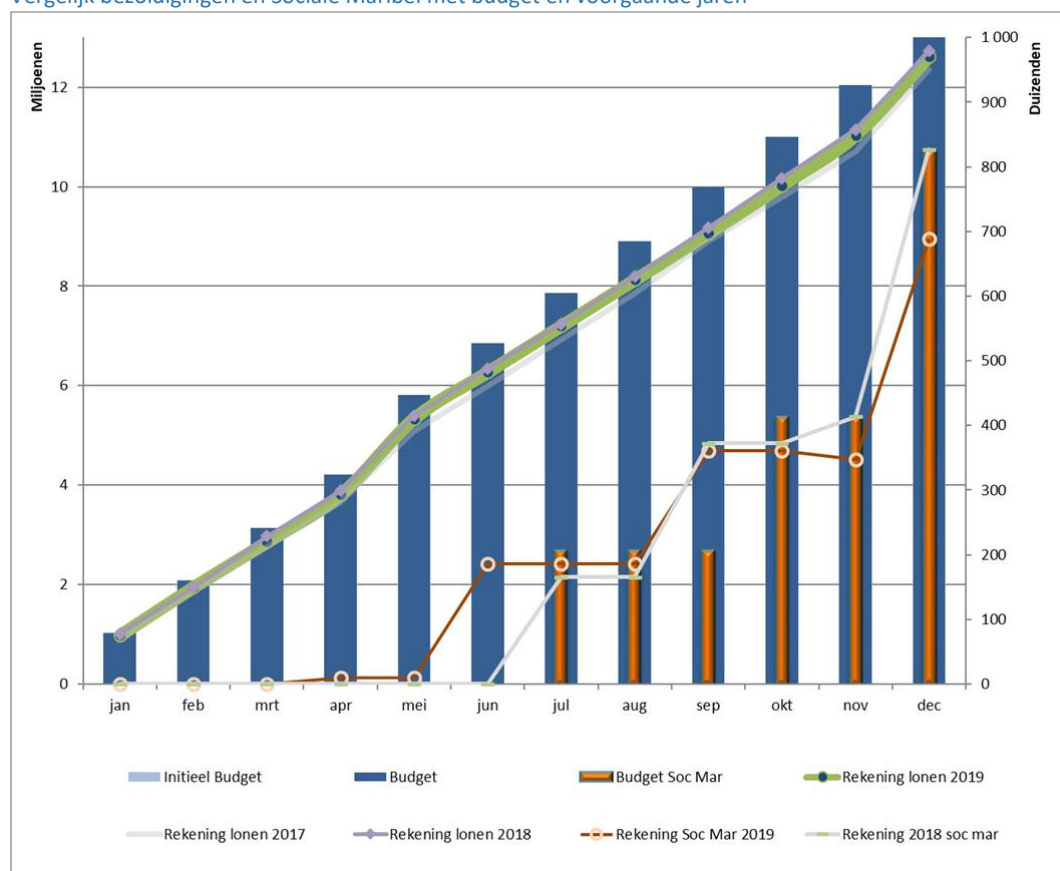
De dekingsgraad van de loonlasten tegenover het budget is 92%. In 2018 was dit 97%. In dit cijfer wordt geen rekening gehouden met de subsidies van Sociale Maribel.

Ten aanzien van het initiële budget is de dekingsgraad ook 92%. In 2018 was dit 99%. In het kader van de integratie werd verwacht om sneller openstaande vacatures in te vullen, maar dit werd voornamelijk in de loop van 2020 gerealiseerd.

Er was geen indexatie in 2019.

De subsidies van Sociale Maribel zijn lager (-138.071 euro). De personeelsdienst heeft zich gebaseerd op het aantal arbeidsplaatsen zoals toegekend in 2018. Er waren toen méér sociale maribel'ers aangegeven dan toegekend. De vermoedelijke teruggave werd reeds verwerkt in de cijfers.

Vergelijk bezoldigingen en Sociale Maribel met budget en voorgaande jaren



De loonkosten zijn niet lineair (1/12 per maand) door vakantiegeld en eindejaarspremies. In deze grafiek wordt rekening gehouden met deze trend bij het inschatten van het budget per maand.

### 3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW

Deze uitgaven zijn specifiek verbonden aan het beleidsdomein Armoede bestrijden. De budgetten bevatten de uitgaven van diverse dienstverleningen zoals leefloon, steunen en kosten voor behoeftige bejaarden. Deze uitgave maken ongeveer 12,21% uit van het totale budget. Er werd 10,65% minder uitgegeven dan het voorziene budget. Hiertoe is meer dan de helft toe te wijzen aan de groep 6480 Leefloon (-123.448 euro). Het overige gedeelte komt door de groep steun (-61.164 euro), betaling werkingskosten aan gehuurde woningen (-32.575 euro) en het stookoliefonds (-6.153 euro).

### 4. Toegestane werkingssubsidies

Hier werd niet alleen het budget voor de jaarlijkse bijdrage aan het SVK Zuidkant voorzien (8.104 euro) maar ook de bijdrage voor het buurtrestaurant nl. de toegestane werkingssubsidie voor Zet U vzw (24.625 euro) en deze aan de OCMW vereniging (30.957 euro).

### 5. Andere operationele uitgaven

Deze uitgaven vertegenwoordigen de minderwaarden op de realisatie van vorderingen. Tot en met 2015 werd er tweemaal per jaar dossiers op de raad gebracht m.b.t. oninbaarstellingen. Doordat het debiteurenbeheer (incl. de waarderingsregels) volledig onder de loep werd genomen, is er op het einde van het boekjaar 2016 beslist om dit éénmaal in het begin van het jaar te behandelen. Zo kan er met een laatste budgetherziening meer budgettaire bijgestuurd worden t.a.v. de vorige boekjaren en is er slechts een kleine afwijking tav het gebudgetteerde.

## B. Financiële uitgaven

Binnen deze rubriek vinden we de intrestlast terug van de leningen en onroerende leasing. De werkelijke intrestlasten bedroegen 76.355 euro. De afwijking is terug te vinden bij de rente en kosten van onroerende leasing (16.792 euro). In 2019 was er een herziening mbt L1026 Woonzorgcentrum in ons voordeel.

## Ontvangsten

In 2019 is in totaal 18,12 miljoen euro ontvangen. Budgettaire werd er 18,54 miljoen euro voorzien. Dit is 422.279 euro minder dan geschat. Het niet innen van ontvangsten bevindt zich vooral bij 'operationele ontvangsten' meer bepaald de 'ontvangsten uit de werking' (159.025 euro) en bij de 'werkingssubsidies' (274.106 euro).

### A. Operationele ontvangsten

#### 1. Ontvangsten uit de werking

Hieronder vallen de ontvangsten uit facturatie of de aan de klant aangerekende prestaties, de ontvangsten uit verhuring en verpachting en de ontvangsten van de bar. Er werd 159.025 euro minder gefactureerd dan geschat. De ontvangsten van gezinshulp, aanvullende thuiszorg, thuisbezorgde maaltijden, het woonzorgcentrum het Zonnig Huis en bij de Assistentiewoningen Ten Hove zijn lager dan initieel gebudgetteerd. Ook de gefactureerde kosten voor was en linnen en de doorgerekende dokterskosten zijn minder hoog dan oorspronkelijk verwacht.

De ontvangsten bij uit prestaties van wijkwerken, de aangerekende prestaties van de dienstencheques, MMB vervoer, thuisbezorgde maaltijden, de Assistentiewoningen Centrum Van Koekenbeek en het dienstencentrum De Pasja, zijn daarentegen gunstiger.

## 2. Werkingssubsidies

### *Algemene werkingssubsidies*

De raming van het gemeentefonds bedroeg 1.041.477 euro, de ontvangst bedroeg 856 euro meer. Het OCMW ontving de volledige gemeentelijke bijdrage van de stad, nl. 4.978.984 euro. Dit is beduidend minder dan de voorbije jaren. Dit komt doordat bij de opmaak van het budget 2019 de uitgavenrekeningen van de ondersteunende diensten overgeheveld zijn naar de stad. Sinds 2017 wordt de regularisatiepremie mbt het contingentesco hier eveneens ondergebracht.

### *Specifieke werkingssubsidies*

Binnen deze rubriek ressorteren o.a. de subsidies specifiek voor de sociale dienst, tewerkstellingssubsidies en overige subsidies specifiek voor een bepaald beleidsitem. Er is in totaal voor 274.961 euro minder ontvangen dan initieel ingeschat.

De lagere ontvangst is volledig terug te vinden in het domein Armoede bestrijden. De ontvangsten zijn 467.083 euro lager. De 'specifieke werkingssubsidies voor de sociale dienst' zijn gekoppeld aan de 'specifieke kosten voor de sociale dienst'. Er was een lagere ontvangst bij het leefloon (-402.236 euro), bij de werkingstoelage voor de lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers (-28.794 euro), bij werkingssubsidie voor het intergemeentelijk woonbeleid (-31.137 euro) en de werkingssubsidie voor kinderarmoede (-26.869 euro). Deze laatste werkingssubsidie wordt vanaf 2019 niet meer doorgestort door de stad. De lagere werkingssubsidie m.b.t. het intergemeentelijk woonbeleid is er omwille van de lagere personeelsbezetting in 2019. Hierdoor zijn de totale werkelijke kosten voor het werkingsjaar lager dan begroot en is er eveneens een lagere werkingssubsidie door de gemeenten. Maar de ontvangsten bij tijdelijke werkervaring (+14.345 euro), de politieke vluchtelingen (+6.474 euro) en de specifieke werkingssubsidie voor arbeidsmatige prestatie van de provincie (+ 7.110 euro) en de subsidies voor de recuperatie personeelskost leefloon (+ 4.410 euro) waren hoger.

In het domein Kwalitatief leven zijn de ontvangsten hoger (+181.136 euro). De grootste toename is terug te vinden bij de gezinshulp (+142.228 euro). Dit is grotendeels te wijten aan de ontvangst van saldo's m.b.t. 2018. De ontvangsten van 'tegemoetkoming sectorakkoord: eindeloopbaan' (+11.070 euro) en de 'Tewerkstellingssubsidie: Andere' bij het woonzorgcentrum (+81.309 euro) waren ook hoger dan oorspronkelijk geraamd. Tevens was er bij 'andere overige subsidies' voor de ouderenwoningen (+20.000 euro) een subsidie van de provincie. Een deel gaat teniet door de lagere ontvangsten voor de tegemoetkoming sectorakkoord gezondheidszorg bij het woonzorgcentrum (-79.534 euro).

## 3. Recuperatie specifieke kosten OCMW

Onder deze groep vallen de ontvangsten die terugbetaald worden door de cliënten van de sociale dienst. In 2018 werd er voor 26.887 euro meer gerecupereerd dan gebudgetteerd. Dit merken we vooral bij het leefloon (+33.630 euro) en bij recuperatie ' steun in geld' (+15.343 euro) maar bij de bijdrage voor kosten van medische en paramedische kosten (-8.000 euro), bijdrage huurwaarborg (-4.328 euro), recuperatie van verblijfskosten beheerd door andere instellingen of private (-3.756 euro) en voorschotten (-7.238 euro) wordt minder gerecupereerd.

Onder deze groep vallen ontvangsten die terugbetaald worden door de cliënten van de sociale dienst. In 2019 werd 3.603 euro meer gerecupereerd dan gebudgetteerd. Dit merken we vooral bij recuperatie van het leefloon (+46.785 euro) en bij bijdrage huurwaarborg (+7.013 euro). Er werd minder gerecupereerd dan oorspronkelijk geraamd bij de verblijfskosten voor bejaarden in rusthuizen beheerd

door andere instellingen of private personen (-36.686 euro) en bij recuperatie van voorschotten (-10.877 euro).

#### **4. Andere operationele ontvangsten**

Deze ontvangsten hebben vooral betrekking op terugvorderingen van sociale voordelen, verzekeringen en procedure & vervolgingskosten. De diensten maakte voor 465.251 euro terugvorderingen op. De hogere ontvangst van 4.214 euro is vooral te wijten aan de recuperatie van loonkosten (+19.739 euro). Dit betreft de recuperatie van de kosten van het keukenpersoneel bij het OCMW van Beersel in kader van de catering.

Een groot deel gaat teniet door de mindere ontvangst bij 'Andere recuperatie van kosten' (-12.268 euro) en bij de recuperatie van kosten maaltijdcheques (-2.810 euro).

Er werden voor 38.572 euro minder facturen opgemaakt voor de recuperatie van kosten aan gehuurde woningen door de woonwinkel t.a.v. het budget maar de uitgaven aan gehuurde woningen lagen dan ook lager. Tevens werd bij het woonzorgcentrum voor een volledig jaar verzorgingskosten van een bewoner gerecupereerd (+21.210 euro). Deze waren niet voorzien in het budget.

#### **B. Financiële ontvangsten**

Deze zijn iets hoger dan verwacht (3.034 euro).

## 4.3.2. Exploitatierkening per beleidsdomein – Schema TJ1

Schema TJ1: Exploitatierkening per beleidsdomein Jaarrekening 2019						
	Code	Totaal	Beleidsdomein AB	Algemene financiering	Beleidsdomein KL	Beleidsdomein OD
<b>I. Uitgaven</b>		<b>15 928 158</b>	<b>4 711 336</b>	<b>131 514</b>	<b>8 683 742</b>	<b>2 401 566</b>
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		15 851 803	4 711 336	55 159	8 683 742	2 401 566
1. Goederen en diensten	60/1	1 863 092	150 251	12 650	1 510 526	189 664
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	11 932 192	2 568 740		7 151 549	2 211 902
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	1 928 882	1 925 495		3 387	
4. Toegestane werkingsubsidies	649	63 076	63 076			
5. Andere operationele uitgaven	640/7	64 562	3 774	42 509	18 280	
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	76 355		76 355		
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694					
<b>II. Ontvangsten</b>		<b>18 120 689</b>	<b>2 632 280</b>	<b>6 634 357</b>	<b>8 635 203</b>	<b>218 850</b>
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		18 097 505	2 632 280	6 611 221	8 635 203	218 801
1. Ontvangsten uit de werking	70	4 611 371	156 084	34 888	4 420 399	
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73					
3. Werkingsubsidies	740	12 830 990	2 153 860	6 575 209	4 087 266	14 655
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	189 893	186 506		3 387	
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	465 251	135 829	1 124	124 152	204 146
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	23 184		23 136		48
<i>C. Tussenkomen door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794					
<b>III. Saldo</b>		<b>2 192 532</b>	<b>-2 079 056</b>	<b>6 502 843</b>	<b>-48 539</b>	<b>-2 182 717</b>



## 4.3.3. Evolutie exploitatierekening – Schema TJ2

## Schema TJ2: Evolutie van de exploitatierekening

Jaarrekening 2019

Geconsolideerd

	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
<b>I. Uitgaven</b>		<b>15 928 158</b>	<b>16 898 471</b>	<b>16 283 399</b>
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		15 851 803	16 798 413	16 173 245
1. Goederen en diensten	60/1	1 863 092	2 861 789	2 913 249
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	11 932 192	11 904 887	11 456 418
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	1 928 882	1 973 727	1 752 805
4. Toegestane werkingssubsidies	649	63 076	8 104	7 945
5. Andere operationele uitgaven	640/7	64 562	49 906	42 828
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	76 355	100 058	110 154
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694			
<b>II. Ontvangsten</b>		<b>18 120 689</b>	<b>19 840 189</b>	<b>19 069 311</b>
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		18 097 505	19 815 619	19 044 917
1. Ontvangsten uit de werking	70	4 611 371	4 472 688	4 363 530
2. Fiscale ontvangsten en boetes				
a. Aanvullende belastingen				
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300			
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301			
- Andere aanvullende belasting	7302/9			
b. Andere belastingen	731/9			
3. Werkingssubsidies		12 830 990	14 849 897	14 346 366
a. Algemene werkingssubsidies		6 575 209	8 455 040	8 129 827
- Gemeente- of provinciefonds	7400	1 042 333	1 010 508	977 291
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	4 978 984	6 890 639	6 598 643
- Andere algemene werkingssubsidies	7402/4	553 893	553 893	553 893
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	6 255 781	6 394 857	6 216 539
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	189 893	198 870	108 115
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	465 251	294 165	226 906
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	23 184	24 570	24 394
<i>C. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794			
<b>III. Saldo</b>		<b>2 192 532</b>	<b>2 941 719</b>	<b>2 785 912</b>

#### 4.4. Toelichting investeringsrekening

##### 4.4.1. Verklaring van materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging

JAARREKENING	Eindbudget		Verschil			
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten		
Beleidsdomein ALGFIN	0	161.764	0	300.000	0	138.236
Beleidsdomein OD	214.433	0	292.613		78.180	
Beleidsdomein AB	-149.290	0	-60.111		-89.179	
Beleidsdomein KL	5.048.637	0	5.634.603		585.966	
<b>Totalen</b>	<b>5.113.779</b>	<b>161.764</b>	<b>5.867.104</b>	<b>300.000</b>	<b>753.325</b>	<b>138.236</b>

De totale investeringsuitgaven werden na de laatste budgetwijziging geraamd op bijna 5,9 miljoen euro. Hiervan werd 5.113.779 euro of 87,16% gerealiseerd.

De bouw van de assistentiewoningen is aan de gang en dit is te merken aan de investeringsuitgaven binnen het beleidsdomein Kwalitatief Leven (KL). Binnen het beleidsdomein Armoede Bestrijden (AB) is er sinds begin oktober een akkoord (na juridisch geschil) tussen het OCMW en de betrokken bouwfirmas rond de oplevering van het Sociaal Huis. Dit leverde voor het OCMW een tegoed op van 249.999 euro. Hiermee wordt het investeringsproject Sociaal Huis afgesloten.

Langs de ontvangstenzijde leverde de verkoop van gronden aan het Agentschap Bos en Natuur (boomarterplan) 161.764 euro op.

In de laatste budgetwijziging (2019/2) werden de bestaande investeringsenvelopes afgesloten. Met de komst van de nieuwe BBC 2020 wordt de werking van de vroegere investeringsenvelopes grondig herzien. Vanaf dan zijn investeringsprojecten niet meer verplicht tenzij voor investeringen gekoppeld aan prioritaire acties of actieplannen (voor Halle is dit op actieplanniveau).

Daarom kunnen we de huidige BBC investeringsenvelopes niet overnemen naar 2020. Daarom werden in de laatste budgetwijziging het laatste jaar van alle bestaande enveloppes teruggebracht naar 2019 en werden de budgetcijfers voor 2020 op 0 gezet. Zodat bij de opmaak van de jaarrekening 2019 de lopende investeringsenvelopes kunnen worden afgesloten. (zie J4).

#### De aangewende investeringsenvelopes

Investeringsenveloppen	Uitgaven
2014-2019/1	214.433
2014-2019/2	-249.999
2014-2019/3	411.501
2014-2019/4	100.709
2014-2019/5	4.289.608
2014-2019/10	347.528
2014-2019/12	0
<b>Totaal</b>	<b>5.113.779</b>
Investeringsenveloppen	Ontvangsten
2014-2019/9	161.764
<b>Totaal</b>	<b>161.764</b>

Hieronder een detail van de investeringsuitgaven voor 2019:

- Aankoop tablets: 80.900 euro
- Sociaal Huis: -249.999 euro
- Aankoop slagbomen: 23.042 euro
- Erelonen op fietsenstalling en verlichting parking: 12.855 euro
- Fietsenstalling: 64.813 euro
- Vernieuwing regeling stookplaats administratief gebouw: 9.612 euro
- Aanpassingswerken Beverberg: 158.002 euro
- Liften woonzorgcentrum: 238.723 euro
- Erelonen liften woonzorgcentrum: 5.814 euro
- Slotfactuur vervanging verwarmingsketel Van Koekenbeek: 3.744 euro
- Slotfactuur erelonen vervanging verwarmingsketel Van Koekenbeek: 5.218 euro
- Aanpassingswerken voertuig: 33.340 euro
- Herinrichting Woonzorgcentrum: extra bekabeling voor camera's en fietsenstalling: 242.097 euro
- Aanpassingswerken voertuig minder mobiele personen: 90.581 euro
- Dementietuin: 105.432 euro
- Aanpassingswerken i.v.m. bouw assistentiewoningen: 6.567 euro
- Erelonen en omgevingswerken: assistentiewoningen: 83.472 euro
- Assistentiewoningen: 4.199.569 euro

## 4.4.2. Investeringsverrichtingen per beleidsdomein – Schema TJ3

Schema T J3: Investeringsverrichtingen per beleidsdomein	Jaarrekening 2019					
	Code	Totaal	Beleidsdomein AB	Algemene financiering	Beleidsdomein KL	Beleidsdomein OD
<b>DEEL 1: UITGAVEN</b>						
<b>I. Investeringsverrichtingen in financiële vaste activa</b>						
A. Extern verzelfstandigde agenties	280					
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281					
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282					
D. OCMW-verenigingen	283					
E. Andere financiële vaste activa	284/8					
<b>II. Investeringsverrichtingen in materiële vaste activa</b>		<b>5 113 779</b>	<b>-149 290</b>		<b>5 048 637</b>	<b>214 433</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		5 113 779	-149 290		5 048 637	214 433
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	4 545 138	-250 000		4 795 138	
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8					
3. Roerende goederen	23/4	568 641	100 709		253 499	214 433
4. Leasing en soortgelijke rechten	25					
5. Erfgoed	27					
B. Overige materiële vaste activa						
1. Onroerende goederen	260/4					
2. Roerende goederen	265/9					
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906					
<b>III. Investeringsverrichtingen in immateriële vaste activa</b>						
	<b>21</b>					
<b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>						
	<b>664</b>					
<b>TOTAAL UITGAVEN</b>		<b>5 113 779</b>	<b>-149 290</b>		<b>5 048 637</b>	<b>214 433</b>

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	Beleidsdomein AB	Algemene financiering	Beleidsdomein KL	Beleidsdomein OD
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>						
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280					
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281					
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282					
D. OCMW-verenigingen	283					
E. Andere financiële vaste activa	284/8					
		<b>161 764</b>		<b>161 764</b>		
<b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>						
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa						
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9					
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8					
3. Roerende goederen	23/4					
4. Leasing en soortgelijke rechten	252					
5. Erfgoed	27					
B. Overige materiële vaste activa		<b>161 764</b>		<b>161 764</b>		
1. Onroerende goederen	260/4	<b>161 764</b>		<b>161 764</b>		
2. Roerende goederen	265/9					
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176					
<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>					
<b>IV. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>150-180</b> <b>4951/2</b>					
<b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>		<b>161 764</b>		<b>161 764</b>		

## 4.4.3. Evolutie investeringsverrichtingen – Schema TJ4

Schema TJ4: Evolutie van de investeringsverrichtingen		Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
Geconsolideerd	Code			
<b>DEEL 1: UITGAVEN</b>				
<b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>				<b>77 426</b>
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280			
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281			
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282			
D. OCMW-verenigingen	283			
E. Andere financiële vaste activa	284/8			77 426
<b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>		<b>5 113 779</b>	<b>883 853</b>	<b>956 639</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		5 113 779	883 853	890 689
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	4 545 138	396 697	496 276
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4	568 641	487 155	394 413
4. Leasing en soortgelijke rechten	25			
5. Erfgoed	27			
B. Overige materiële vaste activa				65 950
1. Onroerende goederen	260/4			65 950
2. Roerende goederen	265/9			
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906			
<b>III. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>			
<b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>664</b>			
<b>TOTAAL UITGAVEN</b>		<b>5 113 779</b>	<b>883 853</b>	<b>1 034 065</b>

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>				
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280			
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281			
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282			
D. OCMW-verenigingen	283			
E. Andere financiële vaste activa	284/8			
<b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>		<b>161 764</b>		<b>2 500</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa				
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9			
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4			
4. Leasing en soortgelijke rechten	25			
5. Erfgoed	27			
B. Overige materiële vaste activa		<b>161 764</b>		<b>2 500</b>
1. Ontroerende goederen	260/4	161 764		2 500
2. Roerende goederen	265/9			
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176			
<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>			
<b>IV. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>150-180 4951/2</b>			
<b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>		<b>161 764</b>		<b>2 500</b>

## 4.4.4. Stand van de kredieten per investeringsenveloppe – Schema TJ5

Investeringsevenveloppen	Schema TJ5: Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen						Jaarrekening 2019			
	UITGAVEN			ONTVANGSTEN			Verbintenis-krediet Aanrekeningen	Verbintenis-krediet min aanrekeningen	Verbintenis-krediet Aanrekeningen	Verbintenis-krediet min aanrekeningen
	Verbintenis-krediet	Vastleggingen	Verbintenis-krediet min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbintenis-krediet min aanrekeningen	Verbintenis-krediet				
2014-2019/1	1 394 153	1 315 973	78 180	1 315 973	78 180					
2014-2019/10	1 718 826	1 546 529	172 298	1 546 529	172 298					
2014-2019/12	88 875	88 875	0	88 875	0					
2014-2019/2	7 725 324	7 725 324	0	7 725 324	0				1 507 595	
2014-2019/3	1 231 820	1 043 943	187 878	1 043 943	187 878			1 000	0	
2014-2019/4	871 811	782 631	89 179	782 631	89 179			34 924	0	
2014-2019/5	4 806 423	4 580 633	225 790	4 580 633	225 790			1 055 745	138 237	
2014-2019/9								917 508		



## 4.5. Evolutie liquiditeitenrekening – Schema TJ6

**Schema TJ6: Evolutie van de liquiditeitenrekening**      **Jaarrekening 2019**  
 Geconsolideerd

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
<b>I. Exploitantiebudget (B-A)</b>		<b>2 192 532</b>	<b>2 941 719</b>	<b>2 785 912</b>
<i>A. Uitgaven</i>		15 928 158	16 898 471	16 283 399
<i>B. Ontvangsten</i>		18 120 689	19 840 189	19 069 311
1.a. Belastingen en boetes				
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden		4 978 984	6 890 639	6 598 643
1.c. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar				
2. Overige		13 141 706	12 949 550	12 470 668
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>		<b>-4 952 016</b>	<b>-883 853</b>	<b>-1 031 565</b>
<i>A. Uitgaven</i>		5 113 779	883 853	1 034 065
<i>B. Ontvangsten</i>		161 764		2 500
<b>III. Andere (B-A)</b>		<b>-395 822</b>	<b>-510 661</b>	<b>-492 701</b>
<i>A. Uitgaven</i>		404 062	518 900	492 919
1. Aflossing financiële schulden				
a. Periodieke aflossingen	421/4	395 822	510 661	492 919
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	8 239		
2. Toegestane leningen	2903/4		8 239	
3. Overige transacties				
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905			
c. Andere overige uitgaven	100			
<i>B. Ontvangsten</i>		8 239	8 239	218
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4		8 239	
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden				
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4			
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	8 239		
3. Overige transacties				218
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	494-4959			
c. Andere overige ontvangsten	101/2			218
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)</b>		<b>-3 155 307</b>	<b>1 547 205</b>	<b>1 261 646</b>
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>		13 210 245	11 663 040	10 401 394
<b>VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)</b>		<b>10 054 939</b>	<b>13 210 245</b>	<b>11 663 040</b>
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>			<b>3 535 000</b>	<b>3 535 000</b>
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>				
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>			3 535 000	3 535 000
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>				
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)</b>		<b>10 054 939</b>	<b>9 675 245</b>	<b>8 128 040</b>

<b>Bestemde gelden</b>	<b>Jaarrekening 2019</b>	<b>Jaarrekening 2018</b>	<b>Jaarrekening 2017</b>
<b>I. Exploitatie</b>			
<b>II. Investerings</b>		<b>3 535 000</b>	<b>3 535 000</b>
<i>Bestemde gelden</i>			3 535 000
<i>Bestemde gelden</i>		3 535 000	
<i>Bestemde gelden</i>	3 535 000		
<i>Bestemde gelden</i>	-3 535 000		
<b>III. Andere verrichtingen</b>			
<b>Totaal bestemde gelden</b>	<b>0</b>	<b>3 535 000</b>	<b>3 535 000</b>

#### 4.6. Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringsubsidies per beleidsveld

Het OCMW betaalde in 2019 niet alleen haar jaarlijkse bijdrage aan SVK Zuidkant ten bedrage van 8.104 euro maar ook de bijdrage voor het buurtrestaurant aan Zet U vzw 24.625 euro en aan de OCMW vereniging 30.957 euro

## 4.7. Toelichting balans – Schema TJ7

Schema TJ7: De toelichting bij de balans		Jaarrekening 2019					
Geconsolideerd		Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Herwaarderings	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
<b>1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa</b>							
A. Extern verzelfstandige agentschappen							
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten							
C. Publiek-Private samenwerkingsverbanden	2 405						2 405
D. OCMW-verenigingen							
E. Andere financiële vaste activa	99 937	281					100 219
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>102 342</b>	<b>281</b>					<b>102 623</b>
<b>2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa</b>							
	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Herwaarderings	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
<b>I. Gemeenschapsgoederen</b>	<b>11 065 443</b>	<b>300 438</b>			<b>652 343</b>		<b>10 713 538</b>
A. Terreinen en gebouwen	9 439 362	-250 000			370 433		8 818 929
B. Wegen en overige infrastructuur							
C. Installaties, machines en uitrusting	485 118	363 820			93 478		755 460
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	520 839	186 618			140 731		566 726
E. Leasing en soortgelijke rechten	620 124				47 702		572 422
F. Erfgoed							
<b>II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa</b>	<b>9 315 681</b>	<b>4 795 138</b>			<b>774 623</b>		<b>13 336 196</b>
A. Terreinen en gebouwen	6 666 495	4 795 138			602 605		10 859 028
B. Installaties, machines en uitrusting	30 026				8 320		21 706
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel							
D. Leasing en soortgelijke rechten	2 619 159				163 697		2 455 462
<b>III. Overige materiële vaste activa</b>	<b>1 659 993</b>	<b>119 808</b>	<b>161 764</b>				<b>1 818 037</b>
A. Terreinen en gebouwen	1 659 993	119 808	161 764				1 818 037
B. Roerende goederen							
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>22 241 116</b>	<b>5 215 384</b>	<b>161 764</b>		<b>1 426 966</b>		<b>25 867 770</b>

<b>3. Mutatiestaat van de financiële schulden</b>						
	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen/ leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12	
<b>I. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>2 726 157</b>	<b>8 239</b>	<b>16 479</b>	<b>-401 462</b>	<b>2 316 456</b>	
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	2 726 157	8 239	16 479	-401 462	2 316 456	
1. Leningen ten laste van het bestuur	1 569 527	8 239	16 479	-113 986	1 447 302	
2. Leasings ten laste van het bestuur	1 156 630			-287 476	869 154	
B. Financiële schulden ten laste van derden						
1. Leningen ten laste van derden						
2. Leasings ten laste van derden						
<b>II. Schulden op korte termijn</b>	<b>395 822</b>		<b>395 822</b>	<b>401 462</b>	<b>401 462</b>	
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	395 822		395 822	401 462	401 462	
1. Leningen ten laste van het bestuur	109 461		109 461	113 986	113 986	
2. Leasings ten laste van het bestuur	286 362		286 362	287 476	287 476	
B. Financiële schulden ten laste van derden						
1. Leningen ten laste van derden						
2. Leasings ten laste van derden						
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>3 121 979</b>	<b>8 239</b>	<b>412 301</b>		<b>2 717 918</b>	

<b>4. Mutatiestaat van het nettoactief</b>					
	Overig nettoactief	Herwaarderings- reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings- subsidies en schenkingen	Totaal
<b>I. Balans op einde boekjaar 2017</b>	7 332 360	88 855	10 247 571	7 988 696	25 657 482
<b>II. Boekhoudkundige wijzigingen</b>	281				281
<b>III. Herwerkte balans</b>	7 332 641	88 855	10 247 571	7 988 696	25 657 763
<b>IV. Mutaties in nettoactief boekjaar 2018</b>					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief					
1. Toevoeging aan herwaarderings- reserve				-441 588	-441 588
2. Terugneming van herwaarderings- reserve (-)					
3. Toevoeging aan investerings- subsidies en schenkingen					
4. Afschrijving van investerings- subsidies en schenkingen (-)				-441 588	-441 588
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			1 331 353		1 331 353
<b>V. Balans op einde boekjaar 2018</b>	7 332 360	88 855	11 578 924	7 547 108	26 547 247
<b>VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2019</b>					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief					
1. Toevoeging aan herwaarderings- reserve					
2. Terugneming van herwaarderings- reserve (-)					
3. Toevoeging aan investerings- subsidies en schenkingen				3 535 000	3 535 000
4. Afschrijving van investerings- subsidies en schenkingen (-)				-564 772	-564 772
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2019			1 966 043		1 966 043
<b>VII. Balans op einde boekjaar 2019</b>	7 332 641	88 855	13 544 967	10 517 336	31 483 800

# Deel 5

# Bijlagen

## 5. BIJLAGEN

### 5.1. Waarderingsregels

#### 5.1.1. Algemene bepalingen

De waarderingsregels worden door de raad vastgesteld. Ze moeten voldoen aan de eisen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw.

Bij de vaststelling en de toepassing van de waarderingsregels wordt ervan uitgegaan dat het OCMW het continuïteits- en consistentieprincipe zal toepassen. Zoniet zullen aangepaste waarderingsregels bepaald worden.

#### A) Investerings – exploitatie

Voor het activeren van aankopen wordt een onderscheid gemaakt tussen individuele goederen en collectieve goederen.

De individuele goederen worden per entiteit opgevolgd. Deze goederen hebben een belangrijke individuele waarde. Deze goederen zullen pas uit de balans verdwijnen wanneer ze vervreemd worden. Collectieve goederen zijn eerder van geringe waarde en komen meestal in grote hoeveelheden voor in het OCMW.

De OCMW raad verleende haar goedkeuring op 10 juni 2014 over het aankoopbeleid en het budgethouderschap. Hier werden ook de voorwaarden vastgelegd om een uitgave als investeringsuitgave te beschouwen. Alle duurzame goederen minder dan 5.000 euro excl. BTW worden beschouwd als exploitatie uitgave.

Volgende goederen worden alleszins als individueel goed in de boekhouding opgevolgd:

- Terreinen
- Gebouwen
- Bebouwde Terreinen
- Kunstwerken

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

#### AANSCHAFFINGSWAARDE

Het bestuur 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. Op deze algemene regel zijn hieronder afwijkingen bepaald. Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld de **aanschaffingsprijs** (aankoopprijs + bijkomende kosten), de **ruilwaarde**, de **vervaardigingsprijs** (aanschaffingsprijs grondstoffen,... + rechtstreekse productiekosten), de **schenkingswaarde** (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het openvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de **inbrengwaarde**.

## B) 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 geëvalueerd. Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel (zie 5.1.2.B.).

Het bestuur boekt waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van de actiefbestanddelen om rekening te houden met de ontwaardingen van het activa bij het afsluiten van het boekjaar. Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde die niet voortvloeien uit hun nuttigheids- of gebruiksduur (bv. Naar aanleiding van een schadegeval). Dit houdt in dat waardeverminderingen zowel mogelijk zijn voor activa met een beperkte (gebouwen) als een onbeperkte levensduur (gronden). Waardeverminderingen blijven niet behouden als de boekhoudkundige waarde van het actief hierdoor op het einde van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde. In dat geval neemt men de waardevermindering terug.

## C) 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 het actief behoort, geherwaardeerd. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.

### 5.1.2. Bijzondere

#### A) Immateriële vaste activa

Wanneer het bedrag lager dan 5.000 euro per investeringsproject is, komt dit niet in aanmerking voor de boeking op het actief maar behoort deze tot de werkingskosten van het boekjaar, tenzij de raad per individueel geval besluit om een afwijking toe te passen.

Deze activa worden afgeschreven over de maximale afschrijvingstermijn, zijnde 5 jaren. Immateriële vaste activa worden niet geherwaardeerd.

#### B) Materiële vaste activa

Materiële vaste activa mogen slechts als zodanig opgenomen worden indien de levensduur meer dan één jaar bedraagt. De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën:



- 1) De **gemeenschapsgoederen** zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het maatschappelijk doel van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit.
- 2) 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.
- 3) De **overige activa** worden voor geen van overige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als (on)roerende reserve. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur, en kunnen mogelijks in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen.

<b>Algemene Rekening</b>	<b>Omschrijving</b>	<b>Afschrijvingsduur</b>
21100000	Concessies, octrooien, licenties en soortgelijke rechten	3 jaar
22000000	Terreinen - gemeenschapsgoederen	0 jaar
22100000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	33 jaar
22200000	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	0 jaar
22800000	Tuinen, parken, natuurgebied	0 jaar
22900000	Terreinen - bedrijfsmatige materiële vaste activa	0 jaar
22910000	Gebouwen - bedrijfsmatige materiële vaste activa	33 jaar
22911000	Inrichtingen gebouwen - bedrijfsmatige MVA	10 jaar
22912000	Renovatie-verbeteringswerken gebouwen - bedrijfsmatig MVA	10 jaar
22914000	Inrichtingen gebouwen - gemeenschapsgoederen	10 jaar
22915000	Renovatie-verbeteringswerken gebouwen gemeenschapsgoederen	10 jaar
22920000	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA	0 jaar
23100000	Niet-medische installaties, machines en uitrusting gemeenschapsgoederen	10 jaar
23500000	Niet-medische installaties, machines en uitrusting bedrijfsmatige vaste activa	10 jaar
23600000	Medische installaties, machines en uitrustingen bedrijfsmatige vaste activa	5 jaar
24000000	Meubilair en kantooruitrusting gemeenschapsgoederen	10 jaar
24010000	Uitgaven informatica - gemeenschapsgoederen	3 jaar
24020000	Ander meubilair -gemeenschapsgoederen	10 jaar
24030000	Ander meubilair bedrijfsmatige vaste activa	10 jaar
24100000	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	5 jaar
24500000	Rollend materieel - bedrijfsmatige MVA	5 jaar
24600000	Uitgaven informatica - bedrijfsmatige MVA	3 jaar
25000000	Terreinen en gebouwen in leasing - gemeenschapsgoederen	0 jaar
25300000	Terreinen en gebouwen in leasing - bedrijfsmatig MVA	0 jaar
26000000	Terreinen overige materiële vaste activa	9 jaar
26100000	Gebouwen overige materiële vaste activa	9 jaar
28200000	Belangen in publiek-private samenwerkingsverbanden -	0 jaar
28400000	Andere aandelen - aanschaffingswaarde	0 jaar

### C) Financiële vaste activa

De deelnemingen en aandelen worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde. Er wordt overgegaan tot een waardevermindering ingeval duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de deelnemingen of de aandelen.

### D) Voorraden

Het bestuur opteert ervoor om initieel geen voorraden uit te drukken. In afwijking zal geopteerd worden voor de FIFO waardering.

### E) Vorderingen

Sommige openstaande vorderingen worden op basis van het individueel dossier dubieus gezet. Hiervoor worden regels toegepast per type dossier (onder bewindvoering, in collectieve schuldenregeling, overleden, ...) Op een deel van deze dubieuze dossiers worden waardeverminderingen geboekt. Deze regels staan omschreven in de onderstaande tabel.

	Regel dubieus	Regel waardevermindering
WZ	al meer dan 2 herinneringen gestuurd	10%
Welzijn	al meer dan 2 herinneringen gestuurd	50%
Bewindvoerder	al meer dan 2 herinneringen gestuurd	10%
Collectieve	deel dat volgens plan niet geïnd zal worden	gelijk aan dubieus
overleden	alles	50%
Advocaat/curator	alles	gelijk aan dubieus
Afvoering VA	alles	gelijk aan dubieus
Deurwaarder	alles	50%
Oninbaar	alles	gelijk aan dubieus

## 5.2. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Rubriek 0	Omschrijving	Bedrag
032	Ontvangen zekerheden - huurwaarborgen	23.835
032	Ontvangen zekerheden hypotheek	321.423
032	Ontvangen zekerheden - borgstelling-bankgaranties	508.759
0920	Overige rechten en verplichtingen: prepaid	3.070
	<b>TOTAAL</b>	<b>857.087</b>

## 5.3. Overzicht deelnemingen

Rubriek 28	Instelling	aantal	Nominale waarde	Ingeschreven	Nog te storten	Netto Boekwaarde
284	Huisvestingsmaatschappij	186	12,5	2.325	1743,75	581,25
282	Jobpunt Vlaanderen	97	24,79	2.404,63		2.404,63
284	Haviland	1	25	25		25
284	Zuidkant			22.186,23		22.186,23
284	Ethiasco	9	8.602,90	77.426,10		77.426,10
	<b>TOTAAL</b>			<b>104.366,96</b>	<b>1.743,75</b>	<b>102.623,21</b>

#### 5.4. Niet- prioritaire doelstellingen

Naast de prioritaire doelstellingen formuleerde het OCMW Halle ook enkele niet-prioritaire doelstellingen. Dit zijn doelstellingen die voornamelijk met de interne werking te maken hebben en waarop we niet expliciet in de beleids- en beheerscyclus zullen rapporteren.

##### 5.4.1. BELEIDSDOMEIN DIENSTVERLENING TOEGANKELIJKER MAKEN

**Doelstelling 3-1** Het OCMW Halle regisseert de beschikbare dienstverlening voor alle belanghebbenden.

**✓ Realisatiegraad: Gerealiseerd**

Deze doelstelling trachten we te bereiken door middel van twee actieplannen waaraan tevens acties worden gekoppeld.

##### Actieplan 3-1-1 Partners.

Actie 3-1-1-1 In kaart brengen van de potentiële partners op het terrein en onderzoeken welke dienstverlening er ontbreekt in Halle (blinde vlekken detecteren).

**✓ Realisatiegraad: Gerealiseerd**

*Er wordt steeds ingezet op mogelijke nieuwe samenwerkingen of optimaliseren van bestaande samenwerkingen. We botsen hier als organisatie regelmatig op de beperkingen of grenzen van partners (door bvb. wachtlijsten ed) Initiatieven worden opgenomen in de product- en dienstencatalogus. Op regelmatige tijdstippen worden interne nieuwsbrieven verspreid met daarin informatie over partners of (nieuwe) organisaties. Tijdens de teamvergadering wordt een partner uitgenodigd om zijn werking voor te stellen.*

##### Actieplan 3-1-2 Medewerkers.

Actie 3-1-2-1 Eerstelijnszorgers betrekken bij het proactief bekend maken van de dienstverlening.

**✓ Realisatiegraad: Gerealiseerd**

*OCMW Halle is betrokken bij verschillende initiatieven betreffende het Geïntegreerd Breed Onthaal (GBO). Het doel van dit GBO is om op een laagdrempelige manier de hulpvrager hulp aan te reiken zonder dat deze bij alle diensten moet aankloppen.*

**Doelstelling 3-2** Het OCMW Halle wil toegankelijk zijn voor de doelgroepen die het nodig hebben.

Deze doelstelling trachten we te bereiken door middel van twee actieplannen waaraan tevens acties worden gekoppeld.

##### Actieplan 3-2-1 Doelgroepen:

**✓ Realisatiegraad: Gerealiseerd**

Actie 3-2-1-1 Inventariseren van de nodige communicatiekanalen voor de verschillende doelgroepen die we wensen te bereiken

**✓ Realisatiegraad: Gerealiseerd**

*In kader van de transitie tussen stad en OCMW werden de communicatiekanalen geëvalueerd met het oog op het bereiken van diverse doelgroepen.*

*Mede dankzij de integratie en de deskundigheid van de dienst communicatie wordt meer aandacht besteed aan vormgeving, huisstijl, de manier waarop we onze doelgroep wensen te bereiken. Aangepaste communicatievormen werden uit getest. Zo is de dienst welzijn, rekening houdend met huidige tendensen, ook bereikbaar via WhatsApp berichten. De stadsapp op de smartphone met nuttige info over de stad werd gelanceerd.*

Actie 3-2-1-2 Optimaliseren van het zorg- en het sociaal loket

**✓ Realisatiegraad: Gerealiseerd**

*De integratie van de sociale dienst van stad Halle, het sociaal loket en het zorgloket zorgde voor de uitbouw van een welzijnsbalie. De deskundigheid van verschillende medewerkers werd gedeeld zodat alle medewerkers over dezelfde kennis beschikken. De medewerkers van de welzijnsbalie vormen één team.*

Actie 3-2-1-3 Ontwikkelen van een nieuwe toegankelijke website.

**✓ Realisatiegraad: Gerealiseerd**

*Naar aanleiding van de transitie tussen stad en OCMW werd enkel de website van de stad behouden. Door de stedelijke website aan te houden werd een groter bereik beoogd. Tevens is er ook een bredere kijk op de veelzijdigheid van de organisatie. De producten van het OCMW en de stad kregen een update en werden opgenomen op deze website. Halle zet verder in op de verdere ontwikkeling van een toegankelijke website.*

### Actieplan 3-2-2 Ontwikkelen van een visie op een toegankelijk Sociaal Huis voor de Halse burger.

**● Realisatiegraad: wordt opgenomen in meerjarenplan 2020-2025**

*Er werd erg ingezet op de herkenbaarheid van de dienstverleningen over de verschillende campussen heen. Zo roteren de baliemedewerkers over de verschillende werkplekken. Ook naar vormgeving werd getracht om naadloos en uniform het dienstverleningsconcept verder te optimaliseren. Mede dankzij de integratie wordt door het lokaal bestuur opportuniteiten aangepakt.*

*Gezien het belang van dit actiepunt wordt dit hernomen in de meerjarenplanning 2020-2025. Het doel is immers meer dan ooit om laagdrempelig te werken en alle balies te verbinden in één concept.*

Actie 3-2-2-1 Evalueren van de antenneposten voor de cliënt: locatie, aanbod, bereikbaarheid.

**✓ Realisatiegraad: Gerealiseerd**

*Er werd een grondige evaluatie gemaakt van de bestaande antenneposten. Op basis hiervan werd er beslist om de antenneposten te sluiten vanaf april 2019.*

## 5.4.2. BELEIDSDOMEIN INTERNE WERKING VERBETEREN

### Doelstelling 4-1

Het OCMW Halle gelooft dat een optimalisatie van de interne werking bijdraagt tot de andere 3 thema's, zijnde: Dienstverlening toegankelijker maken, lokale armoede bestrijden en een kwalitatief leven bevorderen.

#### Actieplan 4-1-1 Het OCMW Halle streeft een meer efficiënte werking na.

##### ● **Realisatiegraad: wordt opgenomen in meerjarenplan 2020-2025**

*Aan dit actieplan werden verschillende financiële en niet-financiële activiteiten gekoppeld. We blijven streven naar een efficiëntere interne werking en een optimalere dienstverlening. We vertrekken hierbij vanuit de huidige processen en interne samenwerkingsvormen.*

*Dit actieplan wordt verder uitgediept in de strategische meerjarenplanning 2020-2025 onder het actiepunt "Doordachte processen zorgen voor effectieve en efficiënte doelstellingrealisaties."*

Actie 4-1-1-1 Optimaliseren van de middelen.

##### ■ **Realisatiegraad: Gerealiseerd**

*De diensten van welzijn hebben verschillende softwaretoepassingen onder de loep genomen, samen met de leverancier. Mede hierdoor konden nieuwe toepassingen aangekocht worden en werd met de huidige toepassingen efficiënter gewerkt. Ook de verschillende beleidstools van OCMW en stad werden op elkaar afgestemd. Bvb. de dossiers in BCSD waarbij de taken van administratief medewerkers efficiënter gemaakt werden.*

Actie 4-1-1-2 Uitbouwen van een procesgericht denken.

##### ● **Realisatiegraad: zie meerjarenplan 2020-2025**

*De integratie geeft ons de mogelijkheid om kritisch naar onze werking te kijken. Zo wordt in het BCSD een onderscheid gemaakt tussen beleidsdossiers en individuele dossiers en dit om een evenwicht te vinden in principiële beslissingen en dossiers waarbij afwegingen moeten bediscussieerd worden.*

*We geloven sterk in doordachte processen omdat deze leiden naar effectieve en efficiënte doelstellingenrealisatie. In de meerjarenplanning 2020-2025 wordt dit als een prioritair beleid behandeld.*

Actie 4-1-1-3 Bevorderen van de samenwerking tussen de verschillende afdelingen.

##### ● **Realisatiegraad: zie meerjarenplan 2020-2025**

*Als gevolg van de transitie wordt veel belang gehecht aan samenwerkingen tussen verschillende diensten. Zo werden er interne overlegorganen opgericht: ACO (Algemeen Cluster Overleg) LEGO (Leidinggevenden Overleg), STRATEGO (overleg tussen beleidsmedewerkers) ...*

*Samenwerkingsverbanden werden opgestart in de sectoren en over de sectoren heen (bvb. Kompaswerking) Tijdens de vorming sterk leiderschap en de inspiratieweek in het kader van de uitwerking van de meerjarenplanning 2020-2025 konden de leidinggevenden elkaar beter leren kennen door deelname aan verschillende workshops. Medewerkers ontmoeten elkaar ook op informele activiteiten. In de meerjarenplanning 2020-2025 zullen we verder over de grenzen van sectoren, clusters en teams werken aan gezamenlijke doelstellingen.*

Actie 4-1-1-4 Uitklaren van een duidelijke taakverdeling tussen de afdelingen.

**✓ Realisatiegraad: Gerealiseerd**

*Door de gewijzigde organisatievorm zijn duidelijke taakomschrijvingen en het afbakenen van taken wenselijk. Het uitwerken van een macroprocesmap en de blauwdruk voor de geïntegreerde organisatie vormt hiervoor de basis. We proberen hier steeds pragmatisch mee om te gaan en sturen bij indien nodig met als doel een efficiënte werking.*

Actie 4-1-1-5 Ontwikkelen van processen die de interne toegankelijkheid stimuleren (vb. een geïntegreerd dossier).

**✓ Realisatiegraad: Gerealiseerd**

*Er werd een analyse opgemaakt over de samenwerking tussen het zorgloket en het sociaal loket. Ondertussen werd ook de sociale dienst van de stad geïntegreerd in de loketwerking. In de meerjarenplanning 2020-2025 wordt hier gericht aan gewerkt door o.a. het ontzorgen van de contactsectoren Dienstverlening, Samenleving en Stadsontwikkeling door de ondersteunende sectoren.*

Actie 4-1-1-6 Uitwerken van een organisatiebeheersingssysteem en focussen op enkele prioriteiten

**✓ Realisatiegraad: Gerealiseerd**

*In 2019 werd het nieuwe organisatiebeheersingssysteem op basis van “de leidraad organisatiebeheersing voor lokale besturen” voor de eengemaakte organisatie goedgekeurd. Deze leidraad hanteert 10 thema’s (Personeelsbeleid, Doelstellingen, Belanghebbendenmanagement, Monitoring, Financiën, Organisatiecultuur, Organisatiestructuur, Informatie en Communicatie, Facilitaire middelen en ICT) om de doelstellingen omtrent organisatiebeheersing te bereiken. In 2020 worden er 2 thema’s belicht: nl. Monitoring en Beleidsdoelstellingen gezien de opstart van de nieuwe meerjarenplanning.*

#### **Actieplan 4-1-2 Het OCMW Halle streeft een zo constructief mogelijke samenwerking na.**

**● Realisatiegraad: wordt opgenomen in meerjarenplan 2020-2025**

*Dit actieplan zal nog verder lopen in 2020-2025. In kader van de transitie tussen stad en OCMW worden deze acties in een ruimere context opgenomen ikv de eengemaakte organisatie.*

Actie 4-1-2-1 Acties ondernemen om de klantvriendelijkheid te bevorderen.

**✓ Realisatiegraad: Gerealiseerd**

*Klantvriendelijkheid en klantgerichtheid zijn de sleutelwoorden van de organisatie. De burger staat centraal in onze werking. Zo zijn de openingsuren over alle diensten van de stad heen op elkaar afgestemd en gewijzigd naar een avond opening.*

Actie 4-1-2-2 Bevorderen van de interne communicatie.

**● Realisatiegraad: zie meerjarenplan 2020-2025**

*In de komende meerjarenplanning wordt hier verder op ingezet door een actieplan hieraan te besteden. Zo zal er een communicatieplan ontwikkeld worden rekening houdend met de beleidsdoelstellingen.*

Actie 4-1-2-2-1 Bevorderen van de kennisdeling tussen collega's.

**✓ Realisatiegraad: Gerealiseerd**

*Mede door het ontstaan van nieuwe overlegstructuren (LEGO, ACO, STRATEGO) wordt ingezet op kennisdeling tussen de collega's. De werkgroep interne communicatie houdt een vinger aan de pols. Door informele en formele contacten wordt elkaars deskundigheid ontdekt.*

*Dankzij de samensmelting van het zorgloket, de sociale dienst van de stad en de intake van de sociale dienst van het OCMW, leerden de medewerkers van elkaar. Met het uiteindelijke doel dat alle medewerkers van de welzijnsbalie alle vragen op gepaste wijze kunnen beantwoorden.*

Actie 4-1-2-3 Bevorderen van de samenwerking met de Stad Halle.

**✓ Realisatiegraad: Gerealiseerd**

*Vanaf 1 januari 2019 is er een eengemaakte organisatie, stad Halle. In 2019 werd er werk gemaakt van de verdere uitrol van de blauwdruk voor de integratie tussen stad en OCMW. De eengemaakte organisatie kreeg onder andere vorm door de reorganisatie van diensten, het bijsturen van dienstverleningen, het inspringen op opportuniteiten, het aantrekken van nieuwe software voor de volledige organisatie, het opzetten van specifieke software voor collega's van de stad en andersom en het gezamenlijk maken van het intranet.*

*De samenwerking tussen de verschillende diensten wordt verder opgenomen in het recurrent beleid waar de namen 'Stad en 'OCMW' wegvallen.*

Actie 4-1-2-4 Stimuleren van een intense samenwerking tussen de afdelingshoofden woonzorg

**✓ Realisatiegraad: Gerealiseerd**

*Door de vergaderstructuur aan te passen is er reeds een vele nauwere samenwerking merkbaar. Het doel van de afdelingshoofden is om een naadloze zorg aan te bieden en elkaars*

*deskundigheid aan te wenden binnen de eigen diensten. In 2020 zal de samenwerking nog verder intensifiëren door de gewijzigde regelgeving, m.n. door de tot stand komende eerstelijnszone en het nieuwe woonzorgdecreet waarvan in 2019 al eerste stappen gezet werden.*

Actie 4-1-2-5 Stimuleren van een sterk leiderschap bij de leidinggevenden

- **Realisatiegraad: zie meerjarenplan 2020-2025**

*In 2019 werd het competentie management verder vormgegeven. Leidinggevenden kregen vorming om start gesprekken en functioneringsgesprekken op een positieve manier aan te pakken.*

**Doelstelling 4-2** Door de realisatie van het Sociaal Huis wenst het OCMW Halle een visie op te maken voor de optimale benutting van alle OCMW-infrastructuur.

- **Realisatiegraad: wordt opgenomen in het meerjarenplan 2020-2025**

*Het Sociaal Huis werd gerealiseerd en heeft vorm en inhoud gekregen door de diensten die erin gehuisvest zijn. Het Sociaal Huis daagt ons verder uit om de zorginfrastructuur op de site kritisch te benaderen en opportuniteiten ervan te onderzoeken.*

Actieplan 4-2-1 Renovatie gebouwen.

- **Realisatiegraad: deels gerealiseerd, zie meerjarenplan 2020-2025**

*De aanleg van het dementieterras in het woonzorgcentrum werd aangevangen, de liften in het woonzorgcentrum werden vernieuwd, de inrichting van Beverberg werd voltooid, een haalbaarheidsstudie voor de verder uitwerking van de bejaardenwoningen werd behaald.*

Actieplan 4-2-2 Uitwerken van een masterplan voor de toekomst van de OCMW-site.

- **Realisatiegraad: zie meerjarenplan 2020-2025**

*Een naadloze zorg met het verdwijnen van tussenschotten tussen de verschillende diensten, daagt uit om de huidige infrastructuur en hulp- en dienstverlening in vraag te stellen. In de nieuwe meerjarenplanning valt de verder ontwikkeling van de zorginfrastructuur onder prioritair beleid.*