

UITTREKSEL UIT HET REGISTER DER BERAADSLAGINGEN VAN DE RAAD VOOR MAATSCHAPPELIJK WELZIJN VAN HAMME IN ZITTING VAN 17/06/2020

Aanwezig: Jan Laceur, raadsvoorzitter

Herman Vijt, burgemeester

Luk De Mey, Ann Verschelden, Koen Mettepenningen, Mieke De Keyser, Lien De Vos, Kurt De Graef, Jan Ketels, An Geerinck, Lotte Peeters, Jan De Graef, Kim Peelman, André Raemdonck, Tom Vermeire, Jan Rosschaert, Frans Van Gaeveren, Tom Waterschoot, Henri Peelman, Frank Van Erum, Agnes Onghena, Mustafa Tokgoz, Gilles Verbeke, Leo Van der Vorst, Mario Michils, Christel Vanhoyweghen, leden raad voor maatschappelijk welzijn

André Reuse, algemeen directeur

Verontschuldigd: Nadia Dhooghe, lid raad voor maatschappelijk welzijn

Jaarrekening 2019 - vaststelling - besluit

De raad voor maatschappelijk welzijn,

In openbare zitting vergaderd,

REGELGEVING:

- Artikel 260 en 262 van het decreet lokaal bestuur van 22 december 2017 inzake beleidsrapport jaarrekening.
- Artikel 166 §1, derde lid, van het besluit vlaamse regering over beleids- en beheerscyclus van lokale besturen van 30 maart 2018 inzake toepasselijke BBC-regelgeving.
- Het besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn, zoals gewijzigd bij besluit van de Vlaamse Regering van 23 november 2012.
- Het ministerieel besluit van 1 oktober 2010 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten en de toelichting ervan, en van de rekeningstelsels van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn, zoals gewijzigd bij ministerieel besluit van 26 november 2012.
- Artikel 285, 286, 287 en 330 van het decreet lokaal bestuur van 22 december 2017 inzake publicatie- en meldingsplicht.

OVERWEGINGEN:

- Voorliggend ontwerp van jaarrekening 2019 OCMW dat naar best vermogen een waar en getrouw beeld tracht weer te geven van de financiële toestand.
- Waar mogelijk werd aan de technische bemerkingen en aanbevelingen ten aanzien van jaarrekening 2018 tegemoet gekomen.

STEMMING: Met 26 niet gestemd (Jan Laceur, Herman Vijt, Luk De Mey, Ann Verschelden, Koen Mettepenningen, Mieke De Keyser, Lien De Vos, Kurt De Graef, Jan Ketels, An Geerinck, Lotte Peeters, Jan De Graef, Kim Peelman, André Raemdonck, Tom Vermeire, Jan Rosschaert, Frans Van Gaeveren, Tom Waterschoot, Henri Peelman, Frank Van Erum, Agnes Onghena, Mustafa Tokgoz, Gilles Verbeke, Leo Van der Vorst, Mario Michils, Christel Vanhoyweghen)

BESLUIT met algemene instemming:

De jaarrekening over het financiële boekjaar 2019 van OCMW Hamme wordt vastgesteld met de volgende saldi:

budgettair resultaat boekjaar:	5.932.252,28 EUR
gecumuleerd budgettair resultaat:	14.188.606,52 EUR
resultaat op kasbasis:	12.383.445,76 EUR
balanstotaa :	48.674.976,86 EUR
tekort van het boekjaar:	1.125.639,28 EUR

Binnen 10 dagen wordt de jaarrekening gepubliceerd op de website van de gemeente met mededeling van de publicatiedatum, waarvan dezelfde dag melding wordt gemaakt aan de toezichthoudende overheid.

Een voor eensluidend verklaard afschrift van dit besluit zal samen met de rekeningen binnen de termijn van twintig dagen ter goedkeuring naar de heer gouverneur van de provincie Oost-Vlaanderen en ter kennisgeving aan de Vlaamse regering, elektronisch worden toegestuurd.

Gedaan te Hamme in zitting als ten hoofde.

Namens de raad voor maatschappelijk welzijn:

De algemeen directeur
(get.) André Reuse



De algemeen directeur



Voor eensluidend afschrift:

De raadsvoorzitter
(get.) Jan Laceur



De raadsvoorzitter

O.C.M.W. 9220 HAMME

PROVINCIE OOST-VLAANDEREN

NIS 42008

KBO 0212215907

BBC JAARREKENING 2019

Adres : Marktpluin 1 – 9220 Hamme

Algemeen directeur : André REUSE

Financieel directeur : Gunther SCHOLLIERS

Adjunct algemeen directeur : Johan DE MAESSCHALCK

Adjunct financieel directeur : Luc DE WOLF

INHOUDSTAFEL	BLZ
<u>STRUCTUUR BUDGETTAIRE BOEKHOUDING</u>	
OVERZICHT BELEIDSDOMEINEN/BELEIDSVELD/BELEIDSITEM	1
OVERZICHT BELEIDSDOELSTELLINGEN – ACTIEPLANNEN - ACTIES – INVESTERINGSENVELOPPES	2
OVERZICHT BUDGETHOUDERS	3
<u>STRUCTUUR ALGEMENE BOEKHOUDING</u>	
OVERZICHT KOSTENPLAATSEN	4
<u>BELEIDSNOTA</u>	
DOELSTELLINGENREALISATIE MET REKENINGCIJFERS	5-9
FINANCIËLE TOESTAND VAN DE JAARREKENING	10
DOELSTELLINGENREKENING – SCHEMA J1	11-12
<u>FINANCIËLE NOTA</u>	
EXPLOITATIEREKENING – SCHEMA J2	13
INVESTERINGSREKENING - SCHEMA J3 + REKENING VAN AFGESLOTEN INVESTERINGSENVELOPPES - SCHEMA J4	14
LIQUIDITEITENREKENING – SCHEMA J5	15
BESTEMDE GELDEN	16
<u>SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN</u>	
BALANS – SCHEMA J6	17-18
STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN – SCHEMA J7	19
<u>TOELICHTING</u>	
EXPLOITATIEREKENING PER BELEIDSDOMEIN – SCHEMA TJ1	20
EVOLUTIE VAN DE EXPLOITATIEREKENING – SCHEMA TJ2	21
INVESTERINGSVERRICHTINGEN PER BELEIDSDOMEIN – SCHEMA TJ3	22-23
EVOLUTIE INVESTERINGSVERRICHTINGEN – SCHEMA TJ4	24
STAND KREDIETEN INVESTERINGSENVELOPPEN – SCHEMA TJ5	25

EVOLUTIE LIQUIDITEITENREKENING – SCHEMA TJ6	26-27
TOELICHTING BIJ DE BALANS – SCHEMA TJ7	28-30
OVERZICHT TOEGESTANE SUBSIDIES PER BELEIDSVELD	31
<u>BIJKOMENDE INFORMATIE</u>	
PROEF- EN SALDIBALANS GECONSOLIDEERD	32-46
OVERZICHT KLASSE 0	47
WAARDERINGSREGELS	48-57
INTERNE FACTURATIE PERSONEEL/WERKING/INFRASTRUCTUUR	58-60
<u>TOELICHTING VERSCHIL BUDGET – REKENING</u>	
STANDOPGAVE PER BELEIDSDOMEIN UITGAVEN/ONTVANGSTEN	61
STANDOPGAVE PER BUDGETRUBRIEK	62
STANDOPGAVE PER BUDGETHOUDER	63
<u>VERGELIJK ALGEMEEN-BUDGETTAIR</u>	
EXPLOITATIEREKENING PER BELEIDSITEM	64
EXPLOITATIERESULTAAT PER KOSTENPLAATS	65
<u>TOELICHTING SIGNIFICANTE VERSCHILLEN BUDGET – REKENING</u>	66
<u>VERGELIJKING EXPLOITATIE BUDGETTAIR – ALGEMEEN</u>	67
<u>BIJZONDERE VERMELDINGEN DEELNEMINGEN EN BESTEMDE GELDEN</u>	68

Beleidsdomeinen

Code	Omschrijving
00	Algemene financiering
01	Algemene diensten
02	Socio-financiële dienstverlening
03	Kinderopvang
04	Ouderenzorg

Beleidsitem

Budgettaire entiteit	Code	Omschrijving	Beleidsveld code	Beleidsveld omschrijving
OCMW	0010-00	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus
OCMW	0020-00	Fiscale aangelegenheden	0020	Fiscale aangelegenheden
OCMW	0030-00	Financiële aangelegenheden	0030	Financiële aangelegenheden
OCMW	0040-00	Transacties in verband met de openbare schuld	0040	Transacties in verband met de openbare schuld
OCMW	0050-00	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel
OCMW	0090-00	Overige algemene financiering	0090	Overige algemene financiering
OCMW	0100-01	voorzitter	0100	Politieke organen
OCMW	0100-02	RMW + VB + BC	0100	Politieke organen
OCMW	0100-03	afvaardiging ziekenhuisvereniging	0100	Politieke organen
OCMW	0100-05	gewezen mandatarissen	0100	Politieke organen
OCMW	0110-00	Secretariaat	0110	Secretariaat
OCMW	0111-00	Fiscale en financiële diensten	0111	Fiscale en financiële diensten
OCMW	0112-00	Personeelsdienst en vorming	0112	Personeelsdienst en vorming
OCMW	0115-01	dienst preventie- en veiligheid	0115	Welzijn op het werk
OCMW	0115-02	arbeidsgeneeskundige dienst	0115	Welzijn op het werk
OCMW	0119-01	dienst informatie- en communicatietechnologie (ICT)	0119	Overige algemene diensten
OCMW	0119-02	dienst kwaliteitszorg	0119	Overige algemene diensten
OCMW	0119-03	dienst economaat (aankopen en patrimonium)	0119	Overige algemene diensten
OCMW	0119-04	centrale schoonmaakdienst	0119	Overige algemene diensten
OCMW	0119-05	technische dienst	0119	Overige algemene diensten
OCMW	0119-06	centraal magazijn	0119	Overige algemene diensten
OCMW	0119-08	centrale administratie	0119	Overige algemene diensten
OCMW	0119-09	gewezen personeel + respons. pensioenen	0119	Overige algemene diensten
OCMW	0900-00	maatschappelijk werk	0900	Sociale bijstand
OCMW	0900-01	recht op maatschappelijke integratie	0900	Sociale bijstand
OCMW	0900-02	onderstandswoonst	0900	Sociale bijstand
OCMW	0900-03	gebouw sociale dienst	0900	Sociale bijstand
OCMW	0900-04	socio-culturele participatie	0900	Sociale bijstand
OCMW	0900-05	(kans)armoedebestrijding	0900	Sociale bijstand
OCMW	0900-06	sociaal verwarmingsfonds	0900	Sociale bijstand
OCMW	0900-07	oplaadpunt E/G	0900	Sociale bijstand
OCMW	0900-08	voedselverdeling	0900	Sociale bijstand
OCMW	0900-09	sociaal restaurant	0900	Sociale bijstand
OCMW	0901-00	Voorschotten	0901	Voorschotten
OCMW	0902-00	Integratie van personen met vreemde herkomst	0902	Integratie van personen met vreemde herkomst
OCMW	0903-00	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers
OCMW	0903-01	Her vestiging van vluchtelingen	0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers
OCMW	0904-01	opleiding en trajectbegeleiding	0904	Activering van tewerkstelling
OCMW	0904-02	tewerkstelling art60§7	0904	Activering van tewerkstelling
OCMW	0905-01	juridische dienst	0905	Dienst voor juridische informatie en advies
OCMW	0905-02	dienst collectieve schuldbemiddeling	0905	Dienst voor juridische informatie en advies
OCMW	0930-01	sociale woningen bejaarden	0930	Sociale huisvesting
OCMW	0930-02	sociaal verhuurkantoor	0930	Sociale huisvesting

- 1 / 2 -

Budgettaire entiteit	Code	Omschrijving	Beleidsveld code	Beleidsveld omschrijving
OCMW	0930-03	transitwoning	0930	Sociale huisvesting
OCMW	0945-01	kinderdagverblijf Zonnebloem	0945	Kinderopvang
OCMW	0945-02	IBO de Roefel	0945	Kinderopvang
OCMW	0948-00	Poetsdienst	0948	Poetsdienst
OCMW	0952-01	Durme	0952	Assistentiewoningen
OCMW	0952-02	Eendengaerd	0952	Assistentiewoningen
OCMW	0952-03	Craenevliet	0952	Assistentiewoningen
OCMW	0952-04	site Hospitaalsstraat	0952	Assistentiewoningen
OCMW	0953-01	RVT/ROB-afdeling Meulenbroek	0953	Woon- en zorgcentra
OCMW	0953-02	kortverblijf Meulenbroek	0953	Woon- en zorgcentra
OCMW	0954-00	dagzorgcentrum den Oever	0954	Dagzorgcentra
OCMW	0959-01	seniorenrestaurant	0959	Overige verrichtingen betreffende ouderen
OCMW	0959-02	ontmoetingscentrum senioren	0959	Overige verrichtingen betreffende ouderen

- 1 -

Beleidsdoelstellingen

Budgettaire entiteit	Code	Omschrijving	Begindatum	Einddatum	Uitvoeringstrend	Prioritair beleid
OCMW	PBD1	UITBREIDING AANBOD VOORSCHOOLSE KINDEROPVANG	1-dec-2017	31-dec-2022	In uitvoering	✓
OCMW	PBD2	UITBREIDING AANBOD OUDERENZORG	1-jan-2014	31-dec-2022	In uitvoering	✓
OCMW	PBD3	UITBOUW MODERNE ADMINISTRatieve INFRASTRUCTUUR EN ORGANISATIE	1-jan-2017	31-dec-2020	In uitvoering	✓

Actieplan

Code	Omschrijving	Prioritair	Beleidsdoelstelling code	Standaard budgethouder	Uitvoeringstrend	Begindatum	Einddatum	Realisatiestatus
AP-1	REALISATIE NIEUWBOUW KINDERDAGVERBLIJF	✓	PBD1	RVMW	In uitvoering	1-dec-2017	1-apr-2021	Ingepland
AP-2	REALISATIE BIJKOMENDE BEZETTING/ERKENNING/SUBSIDIERING KINDERDAGVERBLIJF	✓	PBD1	DH-KOV	Onbepaald	1-jan-2018	31-dec-2022	Ingepland
AP-3	ORGANISATIE DAGZORGCENTRUM 10PL	✓	PBD2	DIRWZC	Uitgevoerd	1-dec-2014	31-dec-2019	Op tijd gerealiseerd
AP-4	UITBOUW WOONZORGZONE SITE HOSPITAALSTRAAT	✓	PBD2	RVMW	In uitvoering	1-dec-2014	31-dec-2022	Ingepland
AP-5	MODERNE INRICHTING EN ORGANISATIE CENTRALE EN SOCIALE DIENST	✓	PBD3	RVMW	Onbepaald	1-jul-2018	31-dec-2020	Ingepland
AP-6	TWE-VOAB			HMA	Onbepaald	1-jan-2017		Onbepaald
OCMW_VB	Gelijkblijvend beleid OCMW			RVMW	Onbepaald	1-jan-2014		Onbepaald

Actie

Code	Omschrijving	Actieplan code	Budgethouder	Begindatum	Einddatum	Streefdatum	Realisatiedatum	Realisatiestatus	Deelrapportcodes
ACT-2	REALISATIE NIEUWBOUW BEJAARDENWONINGEN	AP-4	RVMW	1-jan-2017	1-apr-2021	1-apr-2021		Ingepland	
ACT-3	VDAB-TWE01 - TRAJECTSUBSIDIE/INSPANNINGSVERGOEDING	AP-6	HMA	1-jan-2017				Onbepaald	VDAB-TWE01: Trajectsubsidie VDAB-TWE01
ACT-4	VDAB-TWE02 - ART60 COMPENSATIEVERGOEDING+RESULTAATSFINANCIERING	AP-6	HMA	1-jan-2017				Onbepaald	VDAB-TWE02: Subsidie compensatie PB VDAB-TWE02
AP-1	REALISATIE NIEUWBOUW KINDERDAGVERBLIJF	AP-1	RVMW	1-dec-2017	1-apr-2021	1-apr-2021		Ingepland	
AP-2	REALISATIE BIJKOMENDE BEZETTING/ERKENNING/SUBSIDIERING KINDERDAGVERBLIJF	AP-2	DH-KOV	1-jan-2018	31-dec-2022	31-dec-2022		Ingepland	
AP-3	ORGANISATIE DAGZORGCENTRUM 10PL	AP-3	DIRWZC	1-dec-2014	31-dec-2019	1-jan-2017	1-dec-2015	Op tijd gerealiseerd	
AP-5	MODERNE INRICHTING EN ORGANISATIE CENTRALE EN SOCIALE DIENST	AP-5	RVMW	1-jul-2018	31-dec-2020	31-dec-2020		Ingepland	
OCMW_VB	Gelijkblijvend beleid OCMW	OCMW_VB	RVMW	1-jan-2014				Onbepaald	

Investeringsenveloppe

Code	Omschrijving	Prioritaire beleidsdoelstelling code	Prioritaire beleidsdoelstelling omschrijving	Toestand	Ontvangst verbintenis krediet	Uitgave verbintenis krediet	Vastlegging totaal	Aanrekening totaal	Ontvangst transactiekrediet	Uitgave transactiekrediet	Vastlegging boekjaar	Aanrekening boekjaar
IE-1	NIEUWBOUW KINDERDAGVERBLIJF	PBD1	UITBREIDING AANBOD VOORSCHOOLSE KINDEROPVANG	OPEN	€ 824.756,00	€ 2.530.000,00	€ 606.102,18	€ 561.548,45	€ 824.756,00	€ 2.418.745,14	€ 450.293,59	€ 450.293,59
IE-2	INRICHTING ONTMOETINGSCENTRUM	PBD2	UITBREIDING AANBOD OUDERENZORG	GESLOTEN	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
IE-3	NIEUWBOUW BEJAARDENWONINGEN	PBD2	UITBREIDING AANBOD OUDERENZORG	OPEN	€ 0,00	€ 9.000.934,04	€ 2.217.458,83	€ 2.091.755,52	€ 0,00	€ 8.595.767,90	€ 1.686.589,38	€ 1.686.589,38
IE-4	HUISVESTING CENTRALE ADMINISTRATIE EN SOCIALE DIENST	PBD3	UITBOUW MODERNE ADMINISTRATIEVE INFRASTRUCTUUR EN ORGANISATIE	OPEN	€ 0,00	€ 1.420.000,00	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	€ 0,00	€ 1.420.000,00	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00
IE-5	budgetten lopende projecten 31/12/2013			OPEN	€ 6.684.888,00	€ 9.396.171,16	€ 8.796.284,70	€ 8.773.961,02	€ 841.502,09	€ 642.415,99	€ 191.426,14	€ 191.426,14
IE-6	infrastructuur en uitrusting dagzorgcentrum Den Oever	PBD2	UITBREIDING AANBOD OUDERENZORG	GESLOTEN	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
IE-GEEN	Geen investeringsenveloppe			OPEN	€ 121.230,24	€ 88.360,90	€ 81.189,56	€ 81.189,46	€ 22.179,29	€ 15.365,41	€ 14.110,21	€ 14.110,21
							4,03	4,03	1,20	8,10	3,25	3,25

Budgethouders

Code	Omschrijving	Bovenliggende budgethouder code	Bovenliggende budgethouder omschrijving
DH-AKPPATR	diensthooft aankopen/patrimonium	OSEC	OCMW Secretaris
DH-ANIM	diensthooft animatie	OSEC	OCMW Secretaris
DH-CM	diensthooft centraal magazijn	OSEC	OCMW Secretaris
DH-DZC	diensthooft dagzorgcentrum	OSEC	OCMW Secretaris
DH-IBO	diensthooft IBO	OSEC	OCMW Secretaris
DH-JDCSB	diensthooft juridische dienst/dienst coll. schuldbemidd.	OSEC	OCMW Secretaris
DH-KDV	diensthooft kinderdagverblijf	OSEC	OCMW Secretaris
DH-KEUKEN	diensthooft keuken	OSEC	OCMW Secretaris
DH-KWALIT	diensthooft kwaliteit en vorming	OSEC	OCMW Secretaris
DH-ONDERH	diensthooft onderhoud	OSEC	OCMW Secretaris
DH-PERS	diensthooft personeel	OSEC	OCMW Secretaris
DH-TD	hoofd technische dienst	OSEC	OCMW Secretaris
DIRWZC	directeur WZC/SF	OSEC	OCMW Secretaris
HMA	hoofdmaatschappelijk assistent	OSEC	OCMW Secretaris
OSEC	OCMW Secretaris	RVMW	Raad voor Maatschappelijk Welzijn
RVMW	Raad voor Maatschappelijk Welzijn		
VB	Vast Bureau	RVMW	Raad voor Maatschappelijk Welzijn

Kostenplaats

Code	Omschrijving
KP-CA	CENTRALE ADMINISTRATIE
KP-CRAEN	SERVICEFLATS CRAENEVLIEF
KP-DCB	DIENSTENCHEQUEBEDRIJF
KP-DCSB	DIENST COLLECTIEVE SCHULDBEMIDDELING
KP-DURME	SERVICEFLATS DURME
KP-DZC	DAGZORGCENTRUM OEVER
KP-EEND	SERVICEFLATS EENDENGAERD
KP-GEEN	Geen kostenplaats
KP-HOSP	SERVICEFLATS HOSPITAALSTRAAT
KP-JD	JURIDISCHE DIENST
KP-LOI	LOKAAL OPVANGINITIATIEF
KP-MEUL	WZC MEULENBROEK RVT/ROB
KP-ONTM.SEN.	ONTMOETINGSCENTRUM SENIOREN
KP-ROEF	IBO ROEFEL
KP-SD	SOCIALE DIENST
KP-SEN REST.	SENIORENRESTAURANT
KP-SVK	SOCIAAL VERHUURKANTOOR
KP-SWB	SOCIALE WONINGEN BEJAARDEN
KP-TW	TRANSITWONING
KP-TWE	TRAJECTBEGELEIDING
KP-VV	VOEDSELVERDELING
KP-ZONN	KDV ZONNEBLOEM

Doelstellingenrealisatie met rekeningcijfers 2019



Periode: 2019

OCMW Hamme (0212.215.907)

Marktplein 1 - 9220 Hamme (Vl.)

Adjunct algemeen directeur: Reuse André

Adjunct financieel directeur: Scholliers Gunther

Inhoudstafel

Prioritair Beleid	1
PBD1: UITBREIDING AANBOD VOORSCHOOELSE KINDEROPVANG	1
AP-1: REALISATIE NIEUWBOUW KINDERDAGVERBLIJF	1
AP-2: REALISATIE BIJKOMENDE BEZETTING/ERKENNING/SUBSIDIERING KINDERDAGVERBLIJF	1
PBD2: UITBREIDING AANBOD OUDERENZORG	2
AP-3: ORGANISATIE DAGZORGCENTRUM 10PL.	2
AP-4: UITBOUW WOONZORGZONE SITE HOSPITAALSTRAAT	2
PBD3: UITBOUW MODERNE ADMINISTRATIEVE INFRASTRUCTUUR EN ORGANISATIE	3
AP-5: MODERNE INRICHTING EN ORGANISATIE CENTRALE EN SOCIALE DIENST	3
Overig Beleid	3
AP-6: TWE-VDAB	4
OCMW_VB: Gelijkblijvend beleid OCMW	4

Doelstellingenrealisatie met rekeningcijfers 2019



OCMW Hamme

Periode: 2019

OCMW Hamme (0212.215.907)

Marktplein 1 - 9220 Hamme (VI.)

Adjunct algemeen directeur: Reuse André

Adjunct financieel directeur: Scholliers Gunther

Prioritair Beleid

Beleidsdoelstelling: PBD1: UITBREIDING AANBOD VOORSCHOOLSE KINDEROPVANG

Toekomstgericht wordt aan capaciteitsuitbreiding tot in eerste instantie minimaal 42 - later 56 plaatsen gewerkt in een moderne nieuwbouw. De aanvragen tot bijkomende erkenning en subsidiëring kunnen dan stapsgewijs verlopen.

Begindatum: 01-12-2017 Einddatum: 31-12-2022

Actieplan: AP-1: REALISATIE NIEUWBOUW KINDERDAGVERBLIJF

Noodzakelijke opvangruimte voor erkenning/subsidiëring = minimaal 12m² en maximaal 20m²/plaats.

Er werd een subsidieaanvraag bij VIPA ingediend voor huidig aantal erkende plaatsen aan de maximale ruimte/plaats : 33pl x 20m² = 660m².

Maximaal Bouwplafond bij subsidiëring = +/- 2000€/m². Subsidie bedraagt +/- 60% van nieuwbouwkost beperkt tot plafond = 1200€/m².

Toegekende investeringssubsidie VIPA voor 33 plaatsen = 824.756€, aangepast aan bouwindex in jaar van bevel van aanvang der werken.

Het bouwconcept wordt voorzien voor capaciteitsuitbreiding tot 56 plaatsen binnen totaal subsidieerbare kost van 2000€/m².

Het bouwoppervlak zal daartoe minimaal 56 x 12m² = 672m² bedragen. Om toch een optimale opvang te garanderen wordt 1088m² voorzien voor kinderdagverblijf met 4 leefgroepen,

dwz 19,43m² per plaats voor 56 plaatsen, aan een geschatte kost van 2,25mln€ (dwz 2070€/m²) tegenover een plafondprijs van 2000€/m².

Zodoende zal bij capaciteitsuitbreiding binnen nieuwbouw toch voldoende opvangruimte per plaats zijn voor erkenning en subsidiëring tot 56 plaatsen.

De realisatie is gespreid over 2 jaren 2019 - 2020. Streefdoel ingebruikneming = 1/4/2021.

Begindatum: 01-12-2017 Einddatum: 01-04-2021

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
REALISATIE NIEUWBOUW KINDERDAGVERBLIJF	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
Financiering	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
REALISATIE NIEUWBOUW KINDERDAGVERBLIJF	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
Investerings	Uitgaven	450.293,59	2.418.745,14	0,00
	Ontvangsten	824.756,66	824.756,00	400.000,00
REALISATIE NIEUWBOUW KINDERDAGVERBLIJF	Uitgaven	450.293,59	2.418.745,14	0,00
	Ontvangsten	824.756,66	824.756,00	400.000,00

Actieplan: AP-2: REALISATIE BIJKOMENDE BEZETTING/ERKENNING/SUBSIDIERING KINDERDAGVERBLIJF

Vanaf 2021 wordt gestreefd naar bijkomende bezetting. Momenteel (2018-2019) stellen we al een aanzienlijke stijging van de bezetting vast (> 80%)

Getracht wordt om vanaf 2022 te komen tot bijkomende erkenning en subsidiëring (42plaatsen).

Op 23/11/2018 werd het tijdelijk kinderdagverblijf in de Dampstraat geopend. Een opvang van max. 36 kinderen is voorzien gedurende de bouwwerken.

Begindatum: 01-01-2018 Einddatum: 31-12-2022

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	2.000,00	2.000,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
REALISATIE BIJKOMENDE	Uitgaven	0,00	2.000,00	2.000,00
BEZETTING/ERKENNING/SUBSIDIERING KINDERDAGVERBLIJF	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00

Beleidsdoelstelling: PBD2: UITBREIDING AANBOD OUDERENZORG

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2022

Actieplan: AP-3: ORGANISATIE DAGZORGCENTRUM 10PL.

In de 2e fase van de nieuwbouw van het WZC Meulenbroek werd een dagzorgcentrum ingericht met 10 plaatsen. Deze plaatsen zijn een reconversie van 10 wooneenheden in het WZC. Het WZC Meulenbroek was erkend voor 174 plaatsen waarvan er in het nieuwe WZC effectief 164 worden ingevuld (90 RVT+69 ROB+5 KV).

Uit de omgevingsanalyse blijkt dat het programmacijfer 2011 voor Hamme 11 plaatsen bevat. Binnen het arrondissement Dendermonde (programmatie 87) zijn er 35 erkende plaatsen en 53 vergunde plaatsen (dus 100%). Uitbating vergt kosten voor personeel (2VTE), werking (bezigheidsmaterieel en onderhoud) en eventueel vervoer. Hiertegenover staan cliëntenbijdragen (20€/d) en Vlaamse subsidies (+/-3600/plaats/jaar).

Er werd ook een bijkomende erkenning en RIZIV-subsidiëring (49,59€/dag) verkregen voor opvang van zorgbehoevende senioren (5 plaatsen).

Het DVC Den Oever is in gebruik sinds 2016. De bezettingsgraad bleef lang (ca 2 jaar) laag. Vanaf medio 2018 is het DZC voor +/-80 % bezet.

Vanaf 4e jaar uitbating is de Vlaamse subsidie afhankelijk van de bezetting (minimum 40% voor behoud erkenning).

Begindatum: 01-12-2014 Einddatum: 31-12-2019

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	144.521,64	145.931,00	137.701,00
	Ontvangsten	131.062,32	121.400,00	121.400,00
ORGANISATIE DAGZORGCENTRUM 10PL.	Uitgaven	144.521,64	145.931,00	137.701,00
	Ontvangsten	131.062,32	121.400,00	121.400,00

Actieplan: AP-4: UITBOUW WOONZORGZONE SITE HOSPITAALSTRAAT

Het is de bedoeling dat de OCMW-campus Fabioli ziekenhuis een nieuwe inrichting krijgt. Naast de bouw van een nieuw kinderopvanginitiatief (zie PBD1) worden op de site 40 assistentiewoningen gerealiseerd. De totale kost hiervan kan geschat op +/- 9mln€ = 1981€/m2.

Begindatum: 01-12-2014 Einddatum: 31-12-2022

Actie: ACT-1: ORGANISATIE ONTMOETINGSCENTRUM

Op de site was een ontmoetingscentrum voor senioren voorzien na verhuis van de administratie naar de Nieuwstraat.

Gezien deze plannen niet meer konden uitgevoerd in vorige legislatuur, werd deze actie geschrapt zodat het nieuwe bestuur in volle vrijheid kan beslissen over de bestemming van de gebouwen Dampstraat en aalmoezenierswoning Hospitaalstraat.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
ORGANISATIE ONTMOETINGSCENTRUM	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Investerings	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
ORGANISATIE ONTMOETINGSCENTRUM	Uitgaven	0,00	0,00	0,00

Actie: ACT-2: REALISATIE NIEUWBOUW BEJAARDENWONINGEN

Er worden 40 assistentiewoningen gebouwd op site Hospitaalstraat.

Bouw in 3 lagen :

gelijkvloers : een crèche (zie AP-1) en ontspannings- en commerciële ruimten voor flatbewoners.

eerste verdieping : 20 appartementen (waarvan 6 met 2 slaapkamers)

tweede verdieping : idem.

De gunning van de opdracht gebeurde op 26/07/2018. Aanvang van de werken op 14/01/2019.

Streefdoel ingebruikneming = 1/4/2021.

Begindatum: 01-01-2017

Einddatum: 01-04-2021

Uitvoeringstrend: ► In uitvoering

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	29.110,47	75.500,00	65.500,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
REALISATIE NIEUWBOUW BEJAARDENWONINGEN	Uitgaven	29.110,47	75.500,00	65.500,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Financiering	Uitgaven	240.000,00	240.000,00	150.000,00
	Ontvangsten	7.600.000,00	7.600.000,00	4.600.000,00
REALISATIE NIEUWBOUW BEJAARDENWONINGEN	Uitgaven	240.000,00	240.000,00	150.000,00
	Ontvangsten	7.600.000,00	7.600.000,00	4.600.000,00
Investerings	Uitgaven	1.686.589,38	8.595.767,90	4.225.000,00
	Uitgaven	1.686.589,38	8.595.767,90	4.225.000,00

Beleidsdoelstelling: PBD3: UITBOUW MODERNE ADMINISTRATIEVE INFRASTRUCTUUR EN ORGANISATIE

Begindatum: 01-01-2017

Einddatum: 31-12-2020

Actieplan: AP-5: MODERNE INRICHTING EN ORGANISATIE CENTRALE EN SOCIALE DIENST

In dit actieplan wordt een budget vastgelegd voor de kosten van verhuis naar de locatie Nieuwstraat (inrichting beschikbare ruimtes). Er werd budgettair al voorzien in 1.000.000€ cascost + 420.000€ inrichting en verhuis.

In elk geval moet de infrastructuur aan de hedendaagse eisen van toegankelijkheid en klantvriendelijkheid voldoen : front- en backoffice, vergaderzalen en ontvangstruimten, moderne telecommiddelen...

De effectieve verhuis is doorgegaan medio 2019.

Verdere stappen worden gezet naar integratie van organisatieprocessen der ondersteunende diensten gemeente en OCMW (personeel, financiën, secretariaat, overheidsopdrachten).

Begindatum: 01-07-2018

Einddatum: 31-12-2020

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Uitgaven	1.000.000,00	1.420.000,00	0,00
	Uitgaven	1.000.000,00	1.420.000,00	0,00

Overig Beleid

Actieplan: AP-6: TWE-VDAB

Ingevolge wijziging regelgeving tijdelijke werkervaring (TWE) dient een aparte rubriek aangemaakt in de boekhouding teneinde de subsidie te kunnen verantwoorden.

Vandaar 2 acties :

actie 3 : trajectbegeleiding in ruime zin

actie 4 : sociale tewerkstelling (vroegere art.60)

Begindatum: 01-01-2017

Actie: ACT-3: VDAB-TWE01 - TRAJECTSUBSIDIE/INSPANNINGSVERGOEDING

Een halftijdse maatschappelijk assistente wordt belast met deze taak.

Per maand inschrijving in VDAB-module kan OCMW 250€ subsidie verkrijgen dienstig voor trajectbegeleiding : kosten eigen begeleidend personeel of kosten uitbestede begeleiding.

Een teveel aan subsidies (ontvangsten die niet kunnen verantwoord door begeleidingsuitgaven) zal dienen terugbetaald.

Begindatum: 01-01-2017

Deelrapportcode: (VDAB-TWE01) Trajectsubsidie VDAB-TWE01

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	16.027,52	19.912,50	13.876,00
	Ontvangsten	36.099,19	40.120,00	50.120,00
VDAB-TWE01 - TRAJECTSUBSIDIE/INSPANNINGSVERGOEDING	Uitgaven	16.027,52	19.912,50	13.876,00
	Ontvangsten	36.099,19	40.120,00	50.120,00

Actie: ACT-4: VDAB-TWE02 - ART60 COMPENSATIEVERGOEDING+RESULTAATSFINANCIERING

Er worden 240 werkmaanden ingeschreven, dwz 20 VTE.

Bij tewerkstelling in privé wordt de nettoloonkost gerecupereerd van de gebruiker.

Een subsidie van 195€/maand/art60 kan verkregen ter compensatie van de patronale bijdragen.

Een eventuele resultaatsvergoeding voor overstap naar reguliere arbeidsmarkt is hierin inbegrepen.

Begindatum: 01-01-2017

Deelrapportcode: (VDAB-TWE02) Subsidie compensatie PB VDAB-TWE02

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	302.650,43	551.564,89	711.780,00
	Ontvangsten	161.144,12	301.500,00	368.500,00
VDAB-TWE02 - ART60 COMPENSATIEVERGOEDING+RESULTAATSFINANCIERING	Uitgaven	302.650,43	551.564,89	711.780,00
	Ontvangsten	161.144,12	301.500,00	368.500,00

Actieplan: OCMW_VB: Gelijkblijvend beleid OCMW

Begindatum: 01-01-2014

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	12.411.551,91	13.362.509,71	13.184.380,00
	Ontvangsten	13.776.210,23	14.116.271,20	13.884.271,20
Gelijkblijvend beleid OCMW	Uitgaven	12.411.551,91	13.362.509,71	13.184.380,00
	Ontvangsten	13.776.210,23	14.116.271,20	13.884.271,20
Financiering	Uitgaven	966.351,28	968.000,00	968.000,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Gelijkblijvend beleid OCMW	Uitgaven	966.351,28	968.000,00	968.000,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Investerings	Uitgaven	191.426,14	642.415,99	190.571,28
	Ontvangsten	841.502,12	841.502,00	841.502,00
Gelijkblijvend beleid OCMW	Uitgaven	191.426,14	642.415,99	190.571,28
	Ontvangsten	841.502,12	841.502,00	841.502,00

Financiële toestand van de jaarrekening

Periode: 2019



OCMW Hamme (NIS 42008)

Marktpllein 1 - 9220 Hamme (VI.)

Adjunct algemeen directeur: Reuse André

Adjunct financieel directeur: Scholliers Gunther

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	1.200.653,89	421.873,10	309.054,20
A. Uitgaven	12.903.861,97	14.157.418,10	14.115.237,00
B. Ontvangsten	14.104.515,86	14.579.291,20	14.424.291,20
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	2.100.000,00	2.100.000,00	2.100.000,00
2. Overige	12.004.515,86	12.479.291,20	12.324.291,20
II. Investeringsbudget (B-A)	-1.662.050,33	-11.410.671,03	-3.174.069,28
A. Uitgaven	3.328.309,11	13.076.929,03	4.415.571,28
B. Ontvangsten	1.666.258,78	1.666.258,00	1.241.502,00
III. Andere (B-A)	6.393.648,72	6.392.000,00	3.482.000,00
A. Uitgaven	1.206.351,28	1.208.000,00	1.118.000,00
1. Aflossing financiële schulden	1.206.351,28	1.208.000,00	1.118.000,00
a. Periodieke aflossingen	1.206.351,28	1.208.000,00	1.118.000,00
B. Ontvangsten	7.600.000,00	7.600.000,00	4.600.000,00
1. Op te nemen leningen en leasings	7.600.000,00	7.600.000,00	4.600.000,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0,00	0,00	0,00
a. Periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	5.932.252,28	-4.596.797,93	616.984,92
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	8.256.354,24	8.256.354,24	2.312.394,50
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	14.188.606,52	3.659.556,31	2.929.379,42
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	1.805.160,76	2.809.446,35	2.809.446,35
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0,00	1.006.229,72	1.006.229,72
B. Bestemde gelden voor investeringen	1.335.160,76	1.333.216,63	1.333.216,63
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	470.000,00	470.000,00	470.000,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	12.383.445,76	850.109,96	119.933,07
Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	1.481.870,44	746.373,10	623.554,20
A. Exploitatieontvangsten	14.104.515,86	14.579.291,20	14.424.291,20
B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)	12.622.645,42	13.832.918,10	13.800.737,00
1. Exploitatie-uitgaven	12.903.861,97	14.157.418,10	14.115.237,00
2. Nettokosten van schulden	281.216,55	324.500,00	314.500,00
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	675.881,44	720.814,00	620.814,00
A. Netto-aflossingen van schulden	394.664,89	396.314,00	306.314,00
B. Nettokosten van schulden	281.216,55	324.500,00	314.500,00
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	805.989,00	25.559,10	2.740,20

Handwritten signature



Doelstellingenrekening (J1)

Periode: 2019

OCMW Hamme (NIS 42008)

Marktplein 1 - 9220 Hamme (Vl.)

Adjunct algemeen directeur: Reuse André

Adjunct financieel directeur: Scholliers Gunther

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	1.507.028,63	10.556.624,48	9.049.595,85	1.561.000,10	10.555.164,20	8.994.164,10	1.461.000,00	7.555.164,20	6.094.164,20
Prioritaire beleidsdoelstellingen	268.776,87	7.600.000,00	7.331.223,13	307.500,00	7.600.000,00	7.292.500,00	207.500,00	4.600.000,00	4.392.500,00
Exploitatie	28.776,87	0,00	-28.776,87	67.500,00	0,00	-67.500,00	57.500,00	0,00	-57.500,00
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	240.000,00	7.600.000,00	7.360.000,00	240.000,00	7.600.000,00	7.360.000,00	150.000,00	4.600.000,00	4.450.000,00
Overig beleid	1.238.251,76	2.956.624,48	1.718.372,72	1.253.500,10	2.955.164,20	1.701.664,10	1.253.500,00	2.955.164,20	1.701.664,20
Exploitatie	271.900,48	2.956.624,48	2.684.724,00	285.500,10	2.955.164,20	2.669.664,10	285.500,00	2.955.164,20	2.669.664,20
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	966.351,28	0,00	-966.351,28	968.000,00	0,00	-968.000,00	968.000,00	0,00	-968.000,00
01: Algemene diensten	2.001.318,45	31.260,52	-1.970.057,93	2.721.186,93	20.370,00	-2.700.816,93	1.106.887,40	18.370,00	-1.088.517,40
Prioritaire beleidsdoelstellingen	1.000.000,00	0,00	-1.000.000,00	1.420.000,00	0,00	-1.420.000,00	0,00	0,00	0,00
Exploitatie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investerings	1.000.000,00	0,00	-1.000.000,00	1.420.000,00	0,00	-1.420.000,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	1.001.318,45	31.260,52	-970.057,93	1.301.186,93	20.370,00	-1.280.816,93	1.106.887,40	18.370,00	-1.088.517,40
Exploitatie	971.423,93	31.260,52	-940.163,41	1.151.686,93	20.370,00	-1.131.316,93	1.089.227,00	18.370,00	-1.070.857,00
Investerings	29.894,52	0,00	-29.894,52	149.500,00	0,00	-149.500,00	17.660,40	0,00	-17.660,40
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02: Socio-financiële dienstverlening	2.792.129,67	1.958.015,80	-834.113,87	3.488.324,59	2.422.772,00	-1.065.552,59	3.403.083,00	2.364.772,00	-1.038.311,00
Prioritaire beleidsdoelstellingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Exploitatie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	2.792.129,67	1.958.015,80	-834.113,87	3.488.324,59	2.422.772,00	-1.065.552,59	3.403.083,00	2.364.772,00	-1.038.311,00
Exploitatie	2.773.207,64	1.958.015,80	-815.191,84	3.413.945,73	2.422.772,00	-991.173,73	3.395.583,00	2.364.772,00	-1.030.811,00
Investerings	18.922,03	0,00	-18.922,03	74.378,86	0,00	-74.378,86	7.500,00	0,00	-7.500,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03: Kinderopvang	1.021.397,24	1.329.613,44	308.216,20	3.103.369,48	1.306.906,00	-1.796.463,48	628.694,00	867.150,00	238.456,00
Prioritaire beleidsdoelstellingen	450.293,59	824.756,66	374.463,07	2.420.745,14	824.756,00	-1.595.989,14	2.000,00	400.000,00	398.000,00
Exploitatie	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
Investerings	450.293,59	824.756,66	374.463,07	2.418.745,14	824.756,00	-1.593.989,14	0,00	400.000,00	400.000,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	571.103,65	504.856,78	-66.246,87	682.624,34	482.150,00	-200.474,34	626.694,00	467.150,00	-159.544,00

Doelstellingenrekening (J1)

OCMW Hamme

2019

14/05/2020 12:38

1 / 2

	Jaarrekening			Eindbudget:			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Exploitatie	570.420,01	504.856,78	-65.563,23	639.124,34	482.150,00	-156.974,34	616.694,00	467.150,00	-149.544,00
Investerings	683,64	0,00	-683,64	43.500,00	0,00	-43.500,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04: Ouderenzorg	10.116.648,37	9.495.260,40	-621.387,97	17.568.466,03	9.540.337,00	-8.028.129,03	13.049.143,88	9.460.337,00	-3.588.806,88
Prioritaire beleidsdoelstellingen	1.831.444,62	131.062,32	-1.700.382,30	8.749.698,90	121.400,00	-8.628.298,90	4.370.701,00	121.400,00	-4.249.301,00
Exploitatie	144.855,24	131.062,32	-13.792,92	153.931,00	121.400,00	-32.531,00	145.701,00	121.400,00	-24.301,00
Investerings	1.686.589,38	0,00	-1.686.589,38	8.595.767,90	0,00	-8.595.767,90	4.225.000,00	0,00	-4.225.000,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	8.285.203,75	9.364.198,08	1.078.994,33	8.818.767,13	9.418.937,00	600.169,87	8.678.442,88	9.338.937,00	660.494,12
Exploitatie	8.143.277,80	8.522.695,96	379.418,16	8.443.730,00	8.577.435,00	133.705,00	8.523.032,00	8.497.435,00	-25.597,00
Investerings	141.925,95	841.502,12	699.576,17	375.037,13	841.502,00	466.464,87	155.410,88	841.502,00	686.091,12
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totalen	17.438.522,36	23.370.774,64	5.932.252,28	28.442.347,13	23.845.549,20	-4.596.797,93	19.648.808,28	20.265.793,20	616.984,92
Exploitatie	12.903.861,97	14.104.515,86	1.200.653,89	14.157.418,10	14.579.291,20	421.873,10	14.115.237,00	14.424.291,20	309.054,20
Investerings	3.328.309,11	1.666.258,78	-1.662.050,33	13.076.929,03	1.666.258,00	-11.410.671,03	4.415.571,28	1.241.502,00	-3.174.069,28
Financiering	1.206.351,28	7.600.000,00	6.393.648,72	1.208.000,00	7.600.000,00	6.392.000,00	1.118.000,00	4.600.000,00	3.482.000,00

12

Exploitatierkening (J2)

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	300.677,35	2.956.624,48	2.655.947,13	353.000,10	2.955.164,20	2.602.164,10	343.000,00	2.955.164,20	2.612.164,20
01: Algemene diensten	971.423,93	31.260,52	-940.163,41	1.151.686,93	20.370,00	-1.131.316,93	1.089.227,00	18.370,00	-1.070.857,00
02: Socio-financiële dienstverlening	2.773.207,64	1.958.015,80	-815.191,84	3.413.945,73	2.422.772,00	-991.173,73	3.395.583,00	2.364.772,00	-1.030.811,00
03: Kinderopvang	570.420,01	504.856,78	-65.563,23	641.124,34	482.150,00	-158.974,34	618.694,00	467.150,00	-151.544,00
04: Ouderenzorg	8.288.133,04	8.653.758,28	365.625,24	8.597.661,00	8.698.835,00	101.174,00	8.668.733,00	8.618.835,00	-49.898,00
Totalen	12.903.861,97	14.104.515,86	1.200.653,89	14.157.418,10	14.579.291,20	421.873,10	14.115.237,00	14.424.291,20	309.054,20

De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar (J3)

Periode: 2019

OCMW Hamme (NIS 42008)

Marktplein 1 - 9220 Hamme (Vl.)

Adjunct algemeen directeur: Reuse André

Adjunct financieel directeur: Scholliers Gunther

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01: Algemene diensten	1.029.894,52	0,00	-1.029.894,52	1.569.500,00	0,00	-1.569.500,00	17.660,40	0,00	-17.660,40
02: Socio-financiële dienstverlening	18.922,03	0,00	-18.922,03	74.378,86	0,00	-74.378,86	7.500,00	0,00	-7.500,00
03: Kinderopvang	450.977,23	824.756,66	373.779,43	2.462.245,14	824.756,00	-1.637.489,14	10.000,00	400.000,00	390.000,00
04: Ouderenzorg	1.828.515,33	841.502,12	-987.013,21	8.970.805,03	841.502,00	-8.129.303,03	4.380.410,88	841.502,00	-3.538.908,88
Totalen	3.328.309,11	1.666.258,78	-1.662.050,33	13.076.929,03	1.666.258,00	-11.410.671,03	4.415.571,28	1.241.502,00	-3.174.069,28

14

De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe (J4)

Periode: 2019

OCMW Hamme (NIS 42008)

Marktplein 1 - 9220 Hamme (Vl.)

Adjunct algemeen directeur: Reuse André

Adjunct financieel directeur: Scholliers Gunther

NIET

Liquiditeitenrekening (J5)

Periode: 2019



OCMW Hamme (NIS 42008)

Marktplein 1 - 9220 Hamme (VI.)

Adjunct algemeen directeur: Reuse André

Adjunct financieel directeur: Scholliers Gunther

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	1.200.653,89	421.873,10	309.054,20
A. Uitgaven	12.903.861,97	14.157.418,10	14.115.237,00
B. Ontvangsten	14.104.515,86	14.579.291,20	14.424.291,20
1a. Belastingen en boetes	0,00	0,00	0,00
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	2.100.000,00	2.100.000,00	2.100.000,00
1c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00	0,00
2. Overige	12.004.515,86	12.479.291,20	12.324.291,20
II. Investeringsbudget (B-A)	-1.662.050,33	-11.410.671,03	-3.174.069,28
A. Uitgaven	3.328.309,11	13.076.929,03	4.415.571,28
B. Ontvangsten	1.666.258,78	1.666.258,00	1.241.502,00
III. Andere (B-A)	6.393.648,72	6.392.000,00	3.482.000,00
A. Uitgaven	1.206.351,28	1.208.000,00	1.118.000,00
1. Aflossing financiële schulden	1.206.351,28	1.208.000,00	1.118.000,00
a. Periodieke aflossingen	1.206.351,28	1.208.000,00	1.118.000,00
b. Niet-periodieke aflossingen	0,00	0,00	0,00
2. Toegestane leningen	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties	0,00	0,00	0,00
B. Ontvangsten	7.600.000,00	7.600.000,00	4.600.000,00
1. Op te nemen leningen en leasings	7.600.000,00	7.600.000,00	4.600.000,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0,00	0,00	0,00
a. Periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties	0,00	0,00	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	5.932.252,28	-4.596.797,93	616.984,92
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	8.256.354,24	8.256.354,24	2.312.394,50
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	14.188.606,52	3.659.556,31	2.929.379,42
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	1.805.160,76	2.809.446,35	2.809.446,35
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0,00	1.006.229,72	1.006.229,72
B. Bestemde gelden voor investeringen	1.335.160,76	1.333.216,63	1.333.216,63
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	470.000,00	470.000,00	470.000,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	12.383.445,76	850.109,96	119.933,07

15

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1		Mutatie		Bedrag op 31/12
		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitatie	609.532,51	-609.532,51	396.697,21	400.000,00	0,00
PENSRPB: pensioenfonds responsabilisering	600.000,00	-600.000,00	400.000,00	400.000,00	0,00
WIJSAAM: VWW-WIJ SAAM	9.532,51	-9.532,51	-3.302,79	0,00	0,00
II. Investing	5.651.368,62	-4.316.207,86	-4.318.151,99	71.000,00	1.335.160,76
AR130: RESERVE GEMEENTEDOTATIE	4.405.207,86	-4.405.207,86	-4.405.207,86	0,00	0,00
EOV-CRAEN: CRAENEVLIE	452.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00	488.000,00
EOV-EEND: EENDENGAERD	777.000,00	53.000,00	53.000,00	53.000,00	830.000,00
LOI: LOI	17.160,76	0,00	-1.944,13	-18.000,00	17.160,76
III. Financiering	349.000,00	121.000,00	121.000,00	121.000,00	470.000,00
WZCMLEASE: restwzcmlease	349.000,00	121.000,00	121.000,00	121.000,00	470.000,00
Totalen	6.609.901,13	-4.804.740,37	-3.800.454,78	592.000,00	1.805.160,76

Schema J6: Balans



OCMW Hamme

OCMW Hamme (NIS 42008)

Marktpllein 1 - 9220 Hamme (VI.)

Periode: 2019

Adjunct algemeen directeur:

Reuse André

Adjunct financieel directeur:

Scholliers Gunther

ACTIVA	2019	2018
I. Vlottende activa	16.330.262,91	10.063.027,96
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	11.967.758,97	7.316.782,78
B. Vorderingen op korte termijn	3.517.734,02	1.886.642,04
1. Vorderingen uit ruiltransacties	913.724,24	1.031.673,45
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.604.009,78	854.968,59
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	20.268,40	18.101,02
D. Overlopende rekeningen van het actief	2.235,00	0,00
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	822.266,52	841.502,12
II. Vaste activa	32.344.713,95	33.040.696,55
A. Vorderingen op lange termijn	8.960.290,68	9.782.557,20
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	8.960.290,68	9.782.557,20
B. Financiële vaste activa	625,00	1.068.668,41
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	0,00	1.068.048,68
5. Andere financiële vaste activa	625,00	619,73
C. Materiële vaste activa	22.624.720,52	21.610.075,83
1. Gemeenschapsgoederen	893.771,81	999.809,97
a. Terreinen en gebouwen	799.617,58	906.057,32
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	13.526,34	18.607,38
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	56.565,38	51.082,76
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	24.062,51	24.062,51
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	21.493.193,15	19.797.062,14
a. Terreinen en gebouwen	4.315.226,64	2.028.929,31
b. Installaties, machines en uitrusting	367.830,24	346.033,90
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	36.960,09	33.866,28
d. Leasing en soortgelijke rechten	16.773.176,18	17.388.232,65
3. Overige materiële vaste activa	237.755,56	813.203,72
a. Terreinen en gebouwen	236.903,72	813.203,72
b. Roerende goederen	851,84	0,00
D. Immateriële vaste activa	759.077,75	579.395,11
III. TOTAAL ACTIVA	48.674.976,86	43.103.724,51

PASSIVA	2019	2018
I. Schulden	28.122.706,54	21.669.695,30
A. Schulden op korte termijn	3.077.605,23	2.467.065,86
1. Schulden uit ruiltransacties	1.555.801,68	1.408.256,62
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	451.137,37	553.644,00
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	1.104.664,31	854.612,62
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	192.222,16	92.457,96
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.329.581,39	966.351,28
B. Schulden op lange termijn	25.045.101,31	19.202.629,44
1. Schulden uit ruiltransacties	20.639.893,45	14.797.421,58
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.303.747,20	1.491.693,94
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	465.227,26	717.725,20
2. Overige risico's en kosten	838.519,94	773.968,74
b. Financiële schulden	19.336.146,25	13.305.727,64
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	4.405.207,86	4.405.207,86
II. Nettoactief	20.552.270,32	21.434.029,21
III. TOTAAL PASSIVA	48.674.976,86	43.103.724,51

Overzicht filtering

Budgettaire entiteiten : OCMW

Jaar : 2019

Balans type : PERIODE

Periode van : Openingsperiode

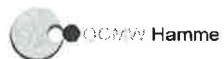
Periode tot : Afsluitingsperiode

Afronden : neen

Saldering algemene rekeningen : neen

Schema J7: Staat van opbrengsten en kosten

OCMW Hamme (NIS 42008)



Marktpllein 1 - 9220 Hamme (Vl.)

Periode: 2019

Adjunct algemeen directeur:

Reuse André

Adjunct financieel directeur:

Scholliers Gunther

	2019	2018
I. Kosten	15.811.036,68	14.222.673,84
A. Operationele kosten	14.528.907,28	13.992.554,13
1. Goederen en diensten	2.483.204,44	2.584.191,95
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	8.915.392,86	9.105.338,63
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	1.911.577,09	1.119.759,97
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	1.187.162,94	1.145.268,92
5. Toegestane werkingsubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	31.569,95	37.994,66
B. Financiële kosten	282.129,40	230.119,71
C. Uitzonderlijke kosten	1.000.000,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringsubsidies	1.000.000,00	0,00
II. Opbrengsten	14.685.397,40	14.839.475,05
A. Operationele opbrengsten	14.059.751,05	14.196.412,59
1. Opbrengsten uit de werking	8.901.721,20	8.773.793,30
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingsubsidies	4.631.987,39	4.951.485,43
a. Algemene werkingsubsidies	2.909.948,48	2.996.252,33
b. Specifieke werkingsubsidies	1.722.038,91	1.955.233,10
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	329.314,43	236.971,06
5. Andere operationele opbrengsten	196.728,03	234.162,80
B. Financiële opbrengsten	625.646,35	643.062,46
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-1.125.639,28	616.801,21
A. Operationeel overschot of tekort	-469.156,23	203.858,46
B. Financieel overschot of tekort	343.516,95	412.942,75
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	-1.000.000,00	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-1.125.639,28	616.801,21
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-1.125.639,28	616.801,21

Overzicht filtering

Budgettaire entiteiten : OCMW

Jaar : 2019

Balans type : PERIODE

19

Overzicht filtering

Periode van : Openingsperiode

Periode tot : Afsluitingsperiode

afronden : neen

Exploitatierkening per beleidsdomein (TJ1)



Periode: 2019

OCMW Hamme (NIS 42008)

Adjunct algemeen directeur: Reuse André

Marktplein 1 - 9220 Hamme (VI.)

Adjunct financieel directeur: Scholliers Gunther

	Code	Totaal	00: Algemene financiering	01: Algemene diensten	02: Socio-financiële dienstverlening	03: Kinderopvang	04: Ouderenzorg
I. Uitgaven		12.903.861,97	300.677,35	971.423,93	2.773.207,64	570.420,01	8.288.133,04
A. Operationele uitgaven		12.621.732,57	19.191,82	970.931,63	2.773.078,39	570.420,01	8.288.110,72
1. Goederen en diensten	60/1	2.487.606,82	0,00	230.200,35	118.765,36	106.927,87	2.031.713,24
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	8.915.392,86	0,00	740.619,28	1.469.711,88	463.492,14	6.241.569,56
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	1.187.162,94	0,00	0,00	1.187.162,94	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	31.569,95	19.191,82	112,00	-2.561,79	0,00	14.827,92
B. Financiële uitgaven	65	282.129,40	281.485,53	492,30	129,25	0,00	22,32
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		14.104.515,86	2.956.624,48	31.260,52	1.958.015,80	504.856,78	8.653.758,28
A. Operationele ontvangsten		14.059.751,05	2.912.129,73	30.990,46	1.958.015,80	504.856,78	8.653.758,28
1. Ontvangsten uit de werking	70	8.901.721,20	2.181,25	250,00	438.711,81	132.601,46	8.327.976,68
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		4.631.987,39	2.909.948,48	11.229,45	1.079.727,20	358.066,82	273.015,44
a. Algemene werkingssubsidies		2.909.948,48	2.909.948,48	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	474.024,32	474.024,32	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	2.100.000,00	2.100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	335.924,16	335.924,16	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	1.722.038,91	0,00	11.229,45	1.079.727,20	358.066,82	273.015,44
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	329.314,43	0,00	0,00	329.314,43	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	196.728,03	0,00	19.511,01	110.262,36	14.188,50	52.766,16
B. Financiële ontvangsten	75	44.764,81	44.494,75	270,06	0,00	0,00	0,00
C. Tussenkomen van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		1.200.653,89	2.655.947,13	-940.163,41	-815.191,84	-65.563,23	365.625,24

Evolutie van de exploitatierekening (TJ2)

Periode: 2019



OCMW Hamme

OCMW Hamme (NIS 42008)

Marktpllein 1 - 9220 Hamme (VI.)

Adjunct algemeen directeur: Reuse André

Adjunct financieel directeur: Scholliers Gunther

	Code	Jaarrek. 2019	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017
I. Uitgaven		12.903.861,97	13.139.932,78	12.639.770,21
A. Operationele uitgaven		12.621.732,57	12.909.813,07	12.401.496,49
1. Goederen en diensten	60/1	2.487.606,82	2.585.882,22	2.525.716,74
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	8.915.392,86	9.105.338,63	8.843.300,64
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	1.187.162,94	1.145.268,92	1.005.436,76
4. Toegestane werkingssubsidies	649	0,00	0,00	240,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	31.569,95	73.323,30	26.802,35
B. Financiële uitgaven	65	282.129,40	230.119,71	238.273,72
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		14.104.515,86	14.372.150,29	13.707.953,24
A. Operationele ontvangsten		14.059.751,05	14.196.412,59	13.653.209,46
1. Ontvangsten uit de werking	70	8.901.721,20	8.773.793,30	8.433.801,44
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		4.631.987,39	4.951.485,43	4.795.333,47
a. Algemene werkingssubsidies		2.909.948,48	2.996.252,33	3.082.318,64
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	474.024,32	460.984,08	446.394,48
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	2.100.000,00	2.190.000,00	2.300.000,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	335.924,16	345.268,25	335.924,16
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	1.722.038,91	1.955.233,10	1.713.014,83
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	329.314,43	236.971,06	226.533,97
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	196.728,03	234.162,80	197.540,58
B. Financiële ontvangsten	75	44.764,81	175.737,70	54.743,78
C. Tussenkomsst van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		1.200.653,89	1.232.217,51	1.068.183,03

Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3)

Periode: 2019

OCMW Hamme (NIS 42008)

Marktplein 1 - 9220 Hamme (VI.)

Adjunct algemeen directeur: Reuse André

Adjunct financieel directeur: Scholliers Gunther

Deel 1: UITGAVEN		Code	Totaal	01: Algemene diensten	02: Socio-financiële dienstverlening	03: Kinderopvang	04: Ouderenzorg
I. Investeringsverrichtingen in financiële vaste activa							
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Investeringsverrichtingen in materiële vaste activa							
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	220/3-229	2.122.714,42	2.122.714,42	21.858,04	14.302,78	406.867,49	1.679.686,11
1. Terreinen en gebouwen	224/8	1.982.196,64	1.982.196,64	3.115,82	2.577,39	406.867,49	1.569.635,94
2. Wegen en overige infrastructuur	23/4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	25	140.517,78	140.517,78	18.742,22	11.725,39	0,00	110.050,17
4. Leasing en soortgelijke rechten	27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa	260/4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	2906	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	21	205.594,69	205.594,69	8.036,48	4.619,25	44.109,74	148.829,22
III. Investeringsverrichtingen in immateriële vaste activa							
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN							
		3.328.309,11	3.328.309,11	1.029.894,52	18.922,03	450.977,23	1.828.515,33

Deel 2: ONTVANGSTEN		Code	Totaal	01: Algemene diensten	02: Socio-financiële dienstverlening	03: Kinderopvang	04: Ouderenzorg
I. Verkoop van financiële vaste activa							
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3)

OCMW Hamme

14/05/2020 12:49

2019

1 / 2

Deel 2: ONTVANGSTEN		Code	Totaal	01: Algemene diensten	02: Socio-financiële dienstverlening	03: Kinderopvang	04: Ouderenzorg
E. Andere financiële vaste activa		284/8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		220/3-229	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen		224/8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur		23/4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen		25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten		27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		260/4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen		265/9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen		176	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa		21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen		150-180-4951/2	1.666.258,78	0,00	0,00	824.756,66	841.502,12
V. TOTAAL ONTVANGSTEN			1.666.258,78	0,00	0,00	824.756,66	841.502,12

23

Evolutie van de investeringsverrichtingen (TJ4)

Periode: 2019



OCMW Hamme (NIS 42008)

Marktplein 1 - 9220 Hamme (VL.)

Adjunct algemeen directeur: Reuse André

Adjunct financieel directeur: Scholliers Gunther

Deel 1: UITGAVEN	Code	Jaarrek. 2019	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017
I. Investerings in financiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa		2.122.714,42	371.437,94	371.041,32
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		2.122.714,42	371.437,94	371.041,32
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	1.982.196,64	110.454,39	50.697,38
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	140.517,78	198.703,68	69.149,33
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	60.279,87	251.194,61
5. Erfgoed	27	0,00	2.000,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	2906	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	205.594,69	316.160,50	226.594,30
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	1.000.000,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN		3.328.309,11	687.598,44	597.635,62

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrek. 2019	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017
I. Verkoop van financiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	1.666.258,78	841.503,12	884.422,25
V. TOTAAL ONTVANGSTEN		1.666.258,78	841.503,12	884.422,25

Evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6)

Periode: 2019



OCMW Hamme

OCMW Hamme (NIS 42008)

Marktpllein 1 - 9220 Hamme (VI.)

Adjunct algemeen directeur: Reuse André

Adjunct financieel directeur: Scholliers Gunther

Resultaat op kasbasis	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Exploitatiebudget (B-A)		1.200.653,89	1.232.217,51	1.068.183,03
A. Uitgaven	60/5-694	12.903.861,97	13.139.932,78	12.639.770,21
B. Ontvangsten	70/794	14.104.515,86	14.372.150,29	13.707.953,24
1a. Belastingen en boetes	73	0,00	0,00	0,00
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	2.100.000,00	2.190.000,00	2.300.000,00
1c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	12.004.515,86	12.182.150,29	11.407.953,24
II. Investeringsbudget (B-A)		-1.662.050,33	153.904,68	286.786,63
A. Uitgaven	21/28-2906-664	3.328.309,11	687.598,44	597.635,62
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2	1.666.258,78	841.503,12	884.422,25
III. Andere (B-A)		6.393.648,72	-919.624,18	-802.638,31
A. Uitgaven		1.206.351,28	979.904,05	1.053.833,35
1. Aflossing financiële schulden		1.206.351,28	979.904,05	1.053.833,35
a. Periodieke aflossingen	421/4	1.206.351,28	979.904,05	1.053.833,35
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	0,00	0,00	0,00
2. Toegestane leningen	2903/4	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties		0,00	0,00	0,00
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178	0,00	0,00	0,00
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905	0,00	0,00	0,00
B. Ontvangsten		7.600.000,00	60.279,87	251.195,04
1. Op te nemen leningen en leasing	171/4	7.600.000,00	60.279,87	251.195,04
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		0,00	0,00	0,00
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	0,00	0,00	0,00
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties		0,00	0,00	0,00
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178	0,00	0,00	0,00
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	4949-4959	0,00	0,00	0,00
c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II	101-102	0,00	0,00	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		5.932.252,28	466.498,01	552.331,35
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		8.256.354,24	7.789.856,23	7.237.524,88
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		14.188.606,52	8.256.354,24	7.789.856,23
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		1.805.160,76	6.609.901,13	6.036.799,21
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	0,00	609.532,51	212.374,72
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	1.335.160,76	5.651.368,62	5.596.424,49
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	470.000,00	349.000,00	228.000,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		12.383.445,76	1.646.453,11	1.753.057,02

Bestemde gelden	2019	2018	2017
I. Exploitatie	0,00	609.532,51	212.374,72
PENSRPB: pensioenfondsenresponsabilisering	0,00	600.000,00	200.000,00
WIJSAAM: VWW-WIJ SAAM	0,00	9.532,51	12.374,72
II. Investing	1.335.160,76	5.651.368,62	5.596.424,49
AR130: RESERVE GEMEENTEDOTATIE	0,00	4.405.207,86	4.405.207,86
EOV-CRAEN: CRAENEVLIT	488.000,00	452.000,00	416.000,00
EOV-EEND: EENDENGAERD	830.000,00	777.000,00	724.000,00
LOI: LOI	17.160,76	17.160,76	51.216,63
III. Financiering	470.000,00	349.000,00	228.000,00
WZCMLEASE: restwzcmlease	470.000,00	349.000,00	228.000,00

	2019	2018	2017
Bestemde gelden			
Totalen	1.805.160,76	6.609.901,13	6.036.799,21



Schema TJ7: De toelichting bij de balans

OCMW Hamme
Marktplein 1 - 9220 Hamme (VI.)
Ondernemingsnr.: 0212.215.907

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Desinvesteringen	Herwaarden	Herwaarden	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. OCMW-verenigingen	€ 1.068.048,68	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.068.048,68	€ 0,00	€ 0,00
E. Andere financiële vaste activa	€ 619,73	€ 0,00	€ -5,27	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 625,00
Totaal financiële vaste activa	€ 1.068.668,41	€ 0,00	€ -5,27	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.068.048,68	€ 625,00

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Desinvesteringen	Herwaarden	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapgoederen	€ 999.809,97	€ 166.160,82	€ 193.801,27	€ 0,00	€ 78.397,71	€ 0,00	€ 893.771,81
A. Terreinen en gebouwen	€ 906.057,32	€ 135.693,21	€ 130.000,00	€ 0,00	€ 112.132,95	€ 0,00	€ 799.617,58
B. Wegen en overige infrastructuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Installaties, machines en uitrusting	€ 18.607,38	€ 1.692,56	€ 8.056,78	€ 0,00	€ -1.283,18	€ 0,00	€ 13.526,34
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 51.082,76	€ 28.775,05	€ 55.744,49	€ 0,00	€ -32.452,06	€ 0,00	€ 56.565,38
E. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
F. Erfgoed	€ 24.062,51	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 24.062,51
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 19.797.062,14	€ 2.612.853,60	€ 5.719.217,25	€ -4.616.143,54	€ -4.616.143,54	€ -186.351,12	€ 21.493.193,15
A. Terreinen en gebouwen	€ 2.028.929,31	€ 2.502.803,43	€ 5.504.412,20	€ -5.101.554,98	€ -5.101.554,98	€ -186.351,12	€ 4.315.226,64
B. Installaties, machines en uitrusting	€ 346.033,90	€ 95.436,39	€ 38.066,75	€ 35.573,30	€ 35.573,30	€ 0,00	€ 367.830,24
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 33.866,28	€ 14.613,78	€ 176.738,30	€ -165.218,33	€ -165.218,33	€ 0,00	€ 36.960,09
D. Leasing en soortgelijke rechten	€ 17.388.232,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 615.056,47	€ 615.056,47	€ 0,00	€ 16.773.176,18
III. Overige materiële vaste activa	€ 813.203,72	€ 4.259,20	€ 885.000,00	€ 0,00	€ -305.292,64	€ 0,00	€ 237.755,56
A. Terreinen en gebouwen	€ 813.203,72	€ 0,00	€ 885.000,00	€ 0,00	€ -308.700,00	€ 0,00	€ 236.903,72
B. Roerende goederen	€ 0,00	€ 4.259,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.407,36	€ 0,00	€ 851,84
Totaal materiële vaste activa	€ 21.610.075,83	€ 2.783.273,62	€ 6.798.018,52	€ 0,00	€ -4.843.038,47	€ -186.351,12	€ 22.624.720,52

3. Mutatiestaat van de financiële schulden

	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen /leasing	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn	€ 13.305.727,64	€ 7.600.000,00	€ 0,00	€ -1.569.581,39	€ 19.336.146,25
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 13.305.727,64	€ 7.600.000,00	€ 0,00	€ -1.569.581,39	€ 19.336.146,25
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 142.775,55	€ 7.600.000,00	€ 0,00	€ -674.393,27	€ 7.068.382,28
2. Leasings ten laste van het bestuur	€ 13.162.952,09	€ 0,00	€ 0,00	€ -895.188,12	€ 12.267.763,97
B. Financiële schulden ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Leningen ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasings ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
II. Schulden op korte termijn	€ 966.351,28	€ 0,00	€ -1.206.351,28	€ 1.569.581,39	€ 1.329.581,39
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 966.351,28	€ 0,00	€ -1.206.351,28	€ 1.569.581,39	€ 1.329.581,39
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 71.163,16	€ 0,00	€ -311.163,16	€ 674.393,27	€ 434.393,27
2. Leasings ten laste van het bestuur	€ 895.188,12	€ 0,00	€ -895.188,12	€ 895.188,12	€ 895.188,12
B. Financiële schulden ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Leningen ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasings ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal financiële schulden	€ 14.272.078,92	€ 7.600.000,00	€ -1.206.351,28	€ -0,00	€ 20.665.727,64

29

4. De mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaarderingsreserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2017	€ 3.386.966,89	€ 0,00	€ 2.647.470,24	€ 15.363.672,39	€ 21.398.109,52
II. Boekhoudkundige wijzigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Herwerkte balans	€ 3.386.966,89	€ 0,00	€ 2.647.470,24	€ 15.363.672,39	€ 21.398.109,52
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018		€ 0,00	€ 616.801,21	€ -580.881,52	€ 35.919,69
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ -580.881,52	€ -580.881,52
1. Toevoeging aan herwaarderings		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderings (-)		€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00
3. Toevoegingen aan investerings-subsidies en schenkingen				€ 0,00	€ 0,00
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)			€ 616.801,21	€ -580.881,52	€ -580.881,52
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2018			€ 3.264.271,45	€ 14.782.790,87	€ 21.434.029,21
V. Balans op einde boekjaar 2018	€ 3.386.966,89	€ 0,00	€ 3.264.271,45	€ 243.875,12	€ 881.764,16
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2019		€ 0,00	€ -1.125.639,28	€ 243.875,12	€ -881.764,16
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ 243.875,12	€ 243.875,12

Schema TJ7: De toelichting bij de balans

2019

1. Toevoeging aan herwaarderings	€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderings (-)	€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen			€ 824.756,66	€ 824.756,66
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)			€ -580.881,54	€ -580.881,54
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2019		€ -1.125.639,28		€ -1.125.639,28
VII. Balans op einde boekjaar 2019	€ 0,00	€ 2.138.632,17	€ 15.026.665,99	€ 20.552.270,32
		€ 3.386.972,16		

Filters

Boekjaar: 2019

Budgettaire entiteiten: OCMW

30

Overzicht werkings- en investeringssubsidies per beleidsveld



OCMW Hamme

Periode: 2019

OCMW Hamme (NIS 42008)

Marktplein 1 - 9220 Hamme (Vl.)

Adjunct algemeen directeur: Reuse André

Adjunct financieel directeur: Scholliers Gunther

Beleidsveld en registraties	Werkingssubsidie	Investeringssubsidie	Totaal
0119: Overige algemene diensten	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
UITBETALING INVESTERINGSSUBSIDIE AAN GEMEENTE HAMME	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00



Proef- en saldibalans
OCMW Hamme
Marktplein 1 - 9220 Hamme (VI.)
Ondernemingsnr.: 0212.215.907

Jaar : 2019
Periode : Openingsperiode - Afsluitingsperiode
Invoerdatum : alle
Rekeningnummer :
Totaliseer : op 3 begincijfers
Mutatie : standaard
Met eindejaarsboekingen : nee
Kostenplaatsen : alle
Budgettaire entiteit : OCMW

ALGEMENE REKENING

0	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen				
02	Zakelijke zekerheden gesteld op eigen activa				
022	Crediteuren van derden, houders van zakelijke zekerheden				
022000	Crediteuren van derden, houders van zakelijke zekerheden				
023	Zakelijke zekerheden, gesteld voor rekening van derden				
023000	Zakelijke zekerheden, gesteld voor rekening van derden				
03	Ontvangens zekerheden				
032	Ontvangens zekerheden				
032000	Ontvangens zekerheden				
033	Zekerheidstellers				
033000	Zekerheidstellers				
07	Goederen en waarden van derden gehouden door het bestuur				
074	Goed. en waard. van derden geh. voor rekening of tb en vr ris van derden				
074000	Goed. en waard. van derden geh. voor rekening of tb en vr ris van derden				
075	Cred. wegens goed. en waard. van derden geh. vr rek. of tb en vr ris van derden				
075000	Cred. wegens goed. en waard. van derden geh. vr rek. of tb en vr ris van derden				
08	Aangegane, maar niet opgenomen kredieten				
082000	Aangegane, maar niet opgenomen kredieten				
083000	Aangegane, maar niet opgenomen kredieten				
09	Diverse rechten en verplichtingen				
090	Bestemde gelden				
090101	voorziening wij saam				
090102	pensioenfondsbonds RPB				
090200	Bestemde gelden voor investeringsuitgaven AR130NOB				
090201	LOI -Bestemde gelden voor investeringsuitgaven LOI				
090202	EOV-EEND Bestemde gelden voor investeringsuitgaven				
090203	EOV-CRAEN Bestemde gelden voor investeringsuitgaven				

	Totaal D	Totaal C	Debetsaldo	Creditsaldo
	€ 53.147.061,46	€ 53.147.061,46	€ 0,00	€ 0,00
	€ 22.012.000,00	€ 22.012.000,00	€ 0,00	€ 0,00
	€ 11.006.000,00	€ 11.006.000,00	€ 0,00	€ 0,00
	€ 11.006.000,00	€ 11.006.000,00	€ 0,00	€ 0,00
	€ 11.006.000,00	€ 11.006.000,00	€ 0,00	€ 0,00
	€ 11.006.000,00	€ 11.006.000,00	€ 0,00	€ 0,00
	€ 96.857,20	€ 96.857,20	€ 0,00	€ 0,00
	€ 83.600,60	€ 83.600,60	€ 70.344,00	€ 0,00
	€ 83.600,60	€ 13.256,60	€ 70.344,00	€ 0,00
	€ 13.256,60	€ 83.600,60	€ 0,00	€ 70.344,00
	€ 13.256,60	€ 83.600,60	€ 0,00	€ 70.344,00
	€ 45.549,54	€ 45.549,54	€ 0,00	€ 0,00
	€ 44.385,27	€ 1.164,27	€ 43.221,00	€ 0,00
	€ 44.385,27	€ 44.385,27	€ 43.221,00	€ 0,00
	€ 1.164,27	€ 1.164,27	€ 0,00	€ 43.221,00
	€ 1.164,27	€ 44.385,27	€ 0,00	€ 43.221,00
	€ 15.200.000,00	€ 15.200.000,00	€ 0,00	€ 0,00
	€ 7.600.000,00	€ 7.600.000,00	€ 0,00	€ 0,00
	€ 7.600.000,00	€ 7.600.000,00	€ 0,00	€ 0,00
	€ 15.792.654,72	€ 15.792.654,72	€ 0,00	€ 0,00
	€ 6.819.901,13	€ 5.014.740,37	€ 1.805.160,76	€ 0,00
	€ 9.532,51	€ 9.532,51	€ 0,00	€ 0,00
	€ 600.000,00	€ 600.000,00	€ 0,00	€ 0,00
	€ 4.405.207,86	€ 4.405.207,86	€ 0,00	€ 0,00
	€ 17.160,76	€ 0,00	€ 17.160,76	€ 0,00
	€ 830.000,00	€ 0,00	€ 830.000,00	€ 0,00
	€ 488.000,00	€ 0,00	€ 488.000,00	€ 0,00

32

	Totaal D	Totaal C	Debitsaldo	Creditsaldo
ALGEMENE REKENING				
090300	€ 470.000,00	€ 0,00	€ 470.000,00	€ 0,00
WZCM - Bestemde gelden voor leasingkost na laatste VIPA-gebruikstoelage				
091	€ 5.014.740,37	€ 6.819.901,13	€ 0,00	€ 1.805.160,76
Bestemde gelden				
091000	€ 5.014.740,37	€ 6.819.901,13	€ 0,00	€ 1.805.160,76
Bestemde gelden				
092	€ 3.158.013,22	€ 800.000,00	€ 2.358.013,22	€ 0,00
Overige diverse rechten en verplichtingen				
092-9	€ 3.158.013,22	€ 800.000,00	€ 2.358.013,22	€ 0,00
Overige diverse rechten en verplichtingen				
092000	€ 3.158.013,22	€ 800.000,00	€ 2.358.013,22	€ 0,00
Overige diverse rechten uit OPSTAL				
093	€ 800.000,00	€ 3.158.013,22	€ 0,00	€ 2.358.013,22
Overige diverse rechten en verplichtingen				
093000	€ 800.000,00	€ 3.158.013,22	€ 0,00	€ 2.358.013,22
Overige diverse rechten en verplichtingen				
1	€ 23.077.801,12	€ 68.675.172,75	€ 0,00	€ 45.597.371,63
Nettoactief en schulden op lange termijn				
10	€ 821.397,45	€ 4.208.369,61	€ 0,00	€ 3.386.972,16
Overig nettoactief				
10-5	€ 21.228.193,48	€ 41.780.463,80	€ 0,00	€ 20.552.270,32
Nettoactief				
109	€ 821.397,45	€ 4.208.369,61	€ 0,00	€ 3.386.972,16
Saldo beginbalans				
109000	€ 821.397,45	€ 4.208.369,61	€ 0,00	€ 3.386.972,16
Saldo beginbalans				
14	€ 13.305.469,50	€ 15.444.101,67	€ 0,00	€ 2.138.632,17
Overgedragen overschot - overgedragen tekort				
140000	€ 0,00	€ 15.444.101,67	€ 0,00	€ 15.444.101,67
Overgedragen overschot				
141000	€ 13.305.469,50	€ 0,00	€ 13.305.469,50	€ 0,00
Overgedragen tekort				
15	€ 7.101.326,53	€ 22.127.992,52	€ 0,00	€ 15.026.665,99
Investeringssubsidies en -schenkingen				
150	€ 486.798,51	€ 1.418.519,06	€ 0,00	€ 931.720,55
Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn				
150000	€ 0,00	€ 1.418.519,06	€ 0,00	€ 1.418.519,06
Investeringssubsidies KT				
150009	€ 486.798,51	€ 1.418.519,06	€ 0,00	€ 931.720,55
Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op lange termijn				
151	€ 486.798,51	€ 0,00	€ 486.798,51	€ 0,00
Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op lange termijn				
151100	€ 0,00	€ 536.700,02	€ 0,00	€ 536.700,02
BEVAK subsidie - LT				
152	€ 0,00	€ 536.700,02	€ 0,00	€ 536.700,02
Investeringssubsidies in de vorm van terugbetaling van leningen				
152000	€ 6.614.528,02	€ 20.172.773,44	€ 0,00	€ 13.558.245,42
Investeringssubsidies in de vorm van terugbetaling van leningen				
152009	€ 0,00	€ 20.172.773,44	€ 0,00	€ 20.172.773,44
Investeringssubsidies in de vorm van terugbetaling van - in resultaat opgenomen				
16	€ 6.614.528,02	€ 0,00	€ 6.614.528,02	€ 0,00
Voorzieningen				
16-7	€ 280.026,25	€ 1.583.773,45	€ 0,00	€ 1.303.747,20
Schulden op lange termijn uit ruiltransacties				
16-8	€ 1.849.607,64	€ 22.489.501,09	€ 0,00	€ 20.639.893,45
Schulden op lange termijn				
160	€ 1.849.607,64	€ 26.894.708,95	€ 0,00	€ 25.045.101,31
Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen				
160000	€ 280.026,25	€ 745.253,51	€ 0,00	€ 465.227,26
Voorziening voor pensioenen Drieghe Etienne				
160001	€ 261.799,17	€ 261.799,17	€ 0,00	€ 0,00
Voorziening voor pensioenen Verscheiden Paul				
160002	€ 9.886,56	€ 65.152,43	€ 0,00	€ 55.265,87
Voorziening voor pensioenen Verscheiden Paul				
160003	€ 8.340,52	€ 396.804,40	€ 0,00	€ 388.463,88
Voorziening voor pensioenen Verscheiden Ann				
161	€ 0,00	€ 21.497,51	€ 0,00	€ 21.497,51
Voorzieningen voor overige risico's en kosten				
161-7	€ 0,00	€ 838.519,94	€ 0,00	€ 838.519,94
Voorzieningen voor overige risico's en kosten				
161000	€ 0,00	€ 838.519,94	€ 0,00	€ 838.519,94
Voorzieningen voor risico's en kosten : animatie WZC				
161200	€ 0,00	€ 14.900,44	€ 0,00	€ 14.900,44
Voorzieningen voor risico's en kosten : einde opstal				
171-4	€ 1.569.581,39	€ 823.619,50	€ 0,00	€ 823.619,50
Financiële schulden				
172	€ 895.188,12	€ 20.905.727,64	€ 0,00	€ 19.336.146,25
Leasingschulden en soortgelijke schulden				
172100	€ 895.188,12	€ 13.162.952,09	€ 0,00	€ 12.267.763,97
Anderse leasingschulden en soortgelijke schulden				
173	€ 895.188,12	€ 13.162.952,09	€ 0,00	€ 12.267.763,97
Schulden aan kredietinstellingen				
173000	€ 674.393,27	€ 7.742.775,55	€ 0,00	€ 7.068.382,28
Leningschulden aangegaan door OCMW				
18	€ 674.393,27	€ 7.742.775,55	€ 0,00	€ 7.068.382,28
Schulden op lange termijn uit niet-ruiltransacties				
	€ 0,00	€ 4.405.207,86	€ 0,00	€ 4.405.207,86

33

ALGEMENE REKENING

	Totaal D	Totaal C	Debitsaldo	Creditsaldo
180	€ 0,00	€ 4.405.207,86	€ 0,00	€ 4.405.207,86
180000	€ 0,00	€ 4.405.207,86	€ 0,00	€ 4.405.207,86
2	€ 57.137.683,85	€ 24.792.969,90	€ 32.344.713,95	€ 0,00
21	€ 1.590.646,54	€ 831.568,79	€ 759.077,75	€ 0,00
211	€ 101.406,97	€ 73.774,55	€ 27.632,42	€ 0,00
211000	€ 101.406,97	€ 0,00	€ 101.406,97	€ 0,00
211009	€ 0,00	€ 73.774,55	€ 0,00	€ 73.774,55
214	€ 1.489.239,57	€ 757.794,24	€ 731.445,33	€ 0,00
214000	€ 752.355,28	€ 0,00	€ 752.355,28	€ 0,00
214007	€ 736.884,29	€ 29.306,20	€ 707.578,09	€ 0,00
214009	€ 0,00	€ 728.488,04	€ 0,00	€ 728.488,04
22	€ 21.028.208,65	€ 15.913.364,43	€ 5.114.844,22	€ 0,00
220	€ 282.949,72	€ 0,00	€ 282.949,72	€ 0,00
220-8	€ 2.419.603,43	€ 1.619.985,85	€ 799.617,58	€ 0,00
220000	€ 282.949,72	€ 0,00	€ 282.949,72	€ 0,00
221	€ 2.136.653,71	€ 1.619.985,85	€ 516.667,86	€ 0,00
221000	€ 2.047.653,71	€ 130.000,00	€ 1.917.653,71	€ 0,00
221009	€ 89.000,00	€ 1.489.985,85	€ 0,00	€ 1.400.985,85
229	€ 18.608.605,22	€ 14.293.378,58	€ 4.315.226,64	€ 0,00
229000	€ 940.430,92	€ 0,00	€ 940.430,92	€ 0,00
229100	€ 10.205.395,22	€ 5.504.412,20	€ 4.700.983,02	€ 0,00
229107	€ 1.958.366,88	€ 0,00	€ 1.958.366,88	€ 0,00
229109	€ 5.302.630,50	€ 8.587.184,68	€ 0,00	€ 3.284.554,18
229119	€ 201.781,70	€ 201.781,70	€ 0,00	€ 0,00
23	€ 947.512,74	€ 566.156,16	€ 381.356,58	€ 0,00
230	€ 61.336,19	€ 47.809,85	€ 13.526,34	€ 0,00
230-4	€ 61.336,19	€ 47.809,85	€ 13.526,34	€ 0,00
230000	€ 54.983,09	€ 8.056,78	€ 46.926,31	€ 0,00
230009	€ 5.869,59	€ 39.269,56	€ 0,00	€ 33.989,97
230019	€ 483,51	€ 483,51	€ 0,00	€ 0,00
235	€ 886.176,55	€ 518.346,31	€ 367.830,24	€ 0,00
235-9	€ 886.176,55	€ 518.346,31	€ 367.830,24	€ 0,00
235000	€ 848.109,80	€ 38.066,75	€ 810.043,05	€ 0,00
235009	€ 37.172,96	€ 479.385,77	€ 0,00	€ 442.212,81
235019	€ 893,79	€ 893,79	€ 0,00	€ 0,00
24	€ 868.478,48	€ 774.953,01	€ 93.525,47	€ 0,00
240	€ 82.044,39	€ 71.547,48	€ 10.496,91	€ 0,00
240-4	€ 363.583,95	€ 307.018,57	€ 56.565,38	€ 0,00
240000	€ 82.044,39	€ 0,00	€ 82.044,39	€ 0,00
240009	€ 0,00	€ 71.547,48	€ 0,00	€ 71.547,48
241	€ 264.072,33	€ 218.003,86	€ 46.068,47	€ 0,00
241000	€ 208.327,84	€ 55.744,49	€ 152.583,35	€ 0,00
241009	€ 55.744,49	€ 162.259,37	€ 0,00	€ 106.514,88

34

	Totaal D	Totaal C	Debitsaldo	Creditsaldo
ALGEMENE REKENING				
242 Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - gemeenschapsgoederen	€ 17.467,23	€ 17.467,23	€ 0,00	€ 0,00
242000 Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	€ 16.790,04	€ 677,19	€ 16.112,85	€ 0,00
242009 Rollend materieel - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	€ 677,19	€ 16.790,04	€ 0,00	€ 16.112,85
245 Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - bedrijfsmatige MVA	€ 276.807,89	€ 263.989,26	€ 12.818,63	€ 0,00
245-9 Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - bedrijfsmatige MVA	€ 504.894,53	€ 467.934,44	€ 36.960,09	€ 0,00
245000 Meubilair - bedrijfsmatige MVA	€ 175.271,47	€ 101.536,42	€ 73.735,05	€ 0,00
245009 Meubilair - bedrijfsmatige MVA - Geboekte afschrijvingen	€ 101.536,42	€ 162.452,84	€ 0,00	€ 60.916,42
246 Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - bedrijfsmatige MVA	€ 192.194,24	€ 171.739,78	€ 20.454,46	€ 0,00
246000 Informaticamaterieel - bedrijfsmatige MVA	€ 116.992,36	€ 76.008,71	€ 40.983,65	€ 0,00
246009 Informaticamaterieel - bedrijfsmatige MVA - Geboekte afschrijvingen	€ 75.201,88	€ 95.731,07	€ 0,00	€ 20.529,19
247 Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - bedrijfsmatige MVA	€ 35.892,40	€ 32.205,40	€ 3.687,00	€ 0,00
247000 Rollend materieel - bedrijfsmatige MVA	€ 35.892,40	€ 0,00	€ 35.892,40	€ 0,00
247009 Rollend materieel - bedrijfsmatige MVA - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 32.205,40	€ 0,00	€ 32.205,40
25 Vaste activa in leasing of op grond van een soortgelijk recht	€ 20.299.242,63	€ 3.526.066,45	€ 16.773.176,18	€ 0,00
253 Terreinen en gebouwen in leasing - bedrijfsmatige MVA	€ 20.299.242,63	€ 3.526.066,45	€ 16.773.176,18	€ 0,00
253000 Terreinen en gebouwen in leasing - bedrijfsmatige MVA	€ 20.299.242,63	€ 0,00	€ 20.299.242,63	€ 0,00
253009 Terreinen en gebouwen in leasing - bedrijfsmatige MVA - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 3.526.066,45	€ 0,00	€ 3.526.066,45
26 Overige materiële vaste activa	€ 1.526.426,42	€ 1.288.670,86	€ 237.755,56	€ 0,00
260 Terreinen en gebouwen - overige materiële vaste activa	€ 763.203,72	€ 526.300,00	€ 236.903,72	€ 0,00
260-4 Terreinen en gebouwen - overige materiële vaste activa	€ 1.522.167,22	€ 1.285.263,50	€ 236.903,72	€ 0,00
260000 Overige en buitengebruikgestelde terreinen	€ 763.203,72	€ 526.300,00	€ 236.903,72	€ 0,00
261 Terreinen en gebouwen - overige materiële vaste activa	€ 758.963,50	€ 758.963,50	€ 0,00	€ 0,00
261000 Overige en buitengebruikgestelde gebouwen	€ 400.263,50	€ 358.700,00	€ 41.563,50	€ 0,00
261009 Overige en buitengebruikgestelde gebouwen - Geboekte afschrijvingen	€ 308.700,00	€ 350.263,50	€ 0,00	€ 41.563,50
265 Overige en buitengebruikgestelde gebouwen - Geboekte waardeverminderingen	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 0,00	€ 0,00
265 Roerende goederen - overige materiële vaste activa	€ 4.259,20	€ 3.407,36	€ 851,84	€ 0,00
265-9 Roerende goederen - overige materiële vaste activa	€ 4.259,20	€ 3.407,36	€ 851,84	€ 0,00
265000 Buitengebruikstelling installaties, machines en uitrusting	€ 4.259,20	€ 0,00	€ 4.259,20	€ 0,00
265009 Buitengebruikstelling installaties, machines en uitrus - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 3.407,36	€ 0,00	€ 3.407,36
27 Erfgoed	€ 24.062,51	€ 0,00	€ 24.062,51	€ 0,00
275 Roerend erfgoed	€ 24.062,51	€ 0,00	€ 24.062,51	€ 0,00
275-9 Roerend erfgoed	€ 24.062,51	€ 0,00	€ 24.062,51	€ 0,00
275000 Kunstwerken	€ 24.062,51	€ 0,00	€ 24.062,51	€ 0,00
28 Financiële vaste activa	€ 1.070.548,68	€ 1.069.923,68	€ 625,00	€ 0,00
283 Belangen in en vorderingen op OCMW-verenigingen	€ 1.068.048,68	€ 1.068.048,68	€ 0,00	€ 0,00
283000 Belangen in OCMW-verenigingen - aanschaffingswaarde	€ 1.068.048,68	€ 0,00	€ 1.068.048,68	€ 0,00
283900 Belang in en vord. op OCMW-verenigingen - geb. waardevermindering (-)	€ 1.068.048,68	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
284 Andere aandelen en niet-vastrentende effecten	€ 0,00	€ 1.068.048,68	€ 0,00	€ 1.068.048,68
284000 Andere aandelen - AW - Zonnige Woonst	€ 2.500,00	€ 1.875,00	€ 625,00	€ 0,00
284100 Andere aandelen - AW - Zonnige Woonst	€ 2.500,00	€ 0,00	€ 2.500,00	€ 0,00
284100 Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)	€ 0,00	€ 1.875,00	€ 0,00	€ 1.875,00
29 Vorderingen op lange termijn	€ 9.782.557,20	€ 822.266,52	€ 8.960.290,68	€ 0,00
291 Vorderingen op lange termijn uit niet-ruiltransacties	€ 9.782.557,20	€ 822.266,52	€ 8.960.290,68	€ 0,00
291200 Vorderingen wegens investeringssubsidies in kapitaal - nominale waarde	€ 42.320,52	€ 10.580,13	€ 31.740,39	€ 0,00

35

ALGEMENE REKENING

	Totaal D	Totaal C	Debitsaldo	Creditsaldo
291300	€ 9.740.236,68	€ 811.686,39	€ 8.928.550,29	€ 0,00
3	€ 22.435,78	€ 2.167,38	€ 20.268,40	€ 0,00
30-4	€ 22.435,78	€ 2.167,38	€ 20.268,40	€ 0,00
33	€ 22.435,78	€ 2.167,38	€ 20.268,40	€ 0,00
330000	€ 22.435,78	€ 2.167,38	€ 20.268,40	€ 0,00
4	€ 71.262.337,30	€ 69.997.706,99	€ 1.264.630,31	€ 0,00
40	€ 10.808.436,17	€ 9.894.711,93	€ 913.724,24	€ 0,00
400	€ 10.346.288,74	€ 9.540.525,32	€ 805.763,42	€ 0,00
400000	€ 10.346.019,76	€ 9.540.256,34	€ 805.763,42	€ 0,00
400500	€ 268,98	€ 268,98	€ 0,00	€ 0,00
404	€ 49.191,25	€ 48.988,29	€ 202,96	€ 0,00
404000	€ 49.191,25	€ 48.988,29	€ 202,96	€ 0,00
405	€ 3.421,00	€ 2.450,00	€ 971,00	€ 0,00
405000	€ 3.421,00	€ 2.450,00	€ 971,00	€ 0,00
406	€ 256.194,18	€ 247.589,23	€ 8.604,95	€ 0,00
406000	€ 256.194,18	€ 247.589,23	€ 8.604,95	€ 0,00
407	€ 153.341,00	€ 55.159,09	€ 98.181,91	€ 0,00
407000	€ 153.341,00	€ 55.159,09	€ 98.181,91	€ 0,00
41	€ 21.719.977,73	€ 19.115.967,95	€ 2.604.009,78	€ 0,00
413	€ 458.146,97	€ 377.098,76	€ 81.048,21	€ 0,00
413000	€ 96.719,76	€ 73.721,35	€ 22.998,41	€ 0,00
413501	€ 21.417,38	€ 17.212,20	€ 4.205,18	€ 0,00
413503	€ 1.878,56	€ 780,45	€ 1.098,11	€ 0,00
413504	€ 2.602,20	€ 371,76	€ 2.230,44	€ 0,00
413510	€ 6.396,11	€ 6.396,11	€ 0,00	€ 0,00
413513	€ 55,79	€ 55,79	€ 0,00	€ 0,00
413520	€ 329.077,17	€ 278.561,10	€ 50.516,07	€ 0,00
414	€ 4.314.885,75	€ 3.806.588,89	€ 508.296,86	€ 0,00
414000	€ 4.314.885,75	€ 3.806.588,89	€ 508.296,86	€ 0,00
415	€ 9.308.089,73	€ 7.294.663,73	€ 2.013.426,00	€ 0,00
415100	€ 1.666.258,78	€ 1.047.691,29	€ 618.567,49	€ 0,00
415300	€ 884.982,23	€ 809.497,09	€ 75.485,14	€ 0,00
415310	€ 158.438,53	€ 149.762,57	€ 8.675,96	€ 0,00
415320	€ 6.598.410,19	€ 5.287.712,78	€ 1.310.697,41	€ 0,00
416	€ 7.635.532,86	€ 7.634.294,15	€ 1.238,71	€ 0,00
416000	€ 3.787,28	€ 2.582,74	€ 1.204,54	€ 0,00
416100	€ 7.631.745,58	€ 7.631.711,41	€ 34,17	€ 0,00
417	€ 3.322,42	€ 3.322,42	€ 0,00	€ 0,00
417100	€ 3.322,42	€ 3.322,42	€ 0,00	€ 0,00
42	€ 1.227.364,00	€ 2.556.945,39	€ 0,00	€ 1.329.581,39
421-4	€ 1.227.364,00	€ 2.556.945,39	€ 0,00	€ 1.329.581,39
422	€ 895.188,12	€ 1.790.376,24	€ 0,00	€ 895.188,12
422100	€ 895.188,12	€ 1.790.376,24	€ 0,00	€ 895.188,12

36

ALGEMENE REKENING

	Totaal D	Totaal C	Debitsaldo	Creditsaldo
423	€ 332.175,88	€ 766.569,15	€ 0,00	€ 434.393,27
423300	€ 332.175,88	€ 766.569,15	€ 0,00	€ 434.393,27
43-6	€ 22.555.094,06	€ 24.110.895,74	€ 0,00	€ 1.555.801,68
44	€ 12.978.475,70	€ 13.878.252,05	€ 0,00	€ 899.776,35
440	€ 7.814.165,56	€ 8.287.154,13	€ 0,00	€ 472.988,57
440000	€ 7.814.165,56	€ 8.287.154,13	€ 0,00	€ 472.988,57
444	€ 90.205,31	€ 164.844,08	€ 0,00	€ 74.638,77
444000	€ 90.205,31	€ 164.844,08	€ 0,00	€ 74.638,77
445	€ 1.407.561,39	€ 1.635.763,76	€ 0,00	€ 228.202,37
445200	€ 1.143.411,97	€ 1.253.776,21	€ 0,00	€ 110.364,24
445300	€ 264.149,42	€ 381.987,55	€ 0,00	€ 117.838,13
449	€ 3.666.543,44	€ 3.790.490,08	€ 0,00	€ 123.946,64
449100	€ 1.760.619,97	€ 1.760.619,97	€ 0,00	€ 0,00
449101	€ 1.707.000,00	€ 1.846.500,00	€ 0,00	€ 139.500,00
449102	€ 146.987,27	€ 147.049,27	€ 0,00	€ 62,00
449103	€ 0,00	€ 1.714,20	€ 0,00	€ 1.714,20
449200	€ 46.676,62	€ 8.124,22	€ 38.552,40	€ 0,00
449300	€ 1.400,00	€ 4.802,68	€ 0,00	€ 3.402,68
449301	€ 125,00	€ 1.625,00	€ 0,00	€ 1.500,00
449302	€ 3.685,00	€ 19.980,37	€ 0,00	€ 16.295,37
449303	€ 49,58	€ 74,37	€ 0,00	€ 24,79
45	€ 9.453.707,97	€ 9.658.595,93	€ 0,00	€ 204.887,96
453	€ 1.256.898,45	€ 1.439.027,72	€ 0,00	€ 182.129,27
453000	€ 1.256.898,45	€ 1.439.027,72	€ 0,00	€ 182.129,27
454	€ 3.167.350,44	€ 3.170.044,75	€ 0,00	€ 2.694,31
454000	€ 3.167.350,44	€ 3.170.044,75	€ 0,00	€ 2.694,31
455	€ 5.016.557,54	€ 5.032.086,45	€ 0,00	€ 15.528,91
455000	€ 5.016.557,54	€ 5.032.086,45	€ 0,00	€ 15.528,91
459	€ 12.901,54	€ 17.437,01	€ 0,00	€ 4.535,47
459000	€ 12.901,54	€ 17.437,01	€ 0,00	€ 4.535,47
46	€ 122.910,39	€ 574.047,76	€ 0,00	€ 451.137,37
461	€ 122.910,39	€ 574.047,76	€ 0,00	€ 451.137,37
461000	€ 122.910,39	€ 574.047,76	€ 0,00	€ 451.137,37
47	€ 192,24	€ 253,13	€ 0,00	€ 60,89
47-8	€ 2.262.318,46	€ 2.454.540,62	€ 0,00	€ 192.222,16
476	€ 192,24	€ 253,13	€ 0,00	€ 60,89
476000	€ 192,24	€ 253,13	€ 0,00	€ 60,89
48	€ 2.262.126,22	€ 2.454.287,49	€ 0,00	€ 192.161,27
481	€ 1.231.773,46	€ 1.318.549,11	€ 0,00	€ 86.775,65
481000	€ 372.426,64	€ 386.847,45	€ 0,00	€ 14.420,81
481001	€ 210.205,14	€ 212.056,77	€ 0,00	€ 1.851,63
481002	€ 142.295,43	€ 142.295,43	€ 0,00	€ 0,00
481010	€ 61.951,17	€ 62.489,14	€ 0,00	€ 537,97

37

ALGEMENE REKENING

	Totaal D	Totaal C	Debetsaldo	Creditsaldo
481012	€ 13.699,65	€ 13.981,68	€ 0,00	€ 282,03
481013	€ 28.393,80	€ 28.393,80	€ 0,00	€ 0,00
481100	€ 1.650,00	€ 1.650,00	€ 0,00	€ 0,00
481200	€ 401.151,63	€ 470.834,84	€ 0,00	€ 69.683,21
482	€ 0,00	€ 105.385,62	€ 0,00	€ 105.385,62
482000	€ 0,00	€ 105.385,62	€ 0,00	€ 105.385,62
489	€ 1.030.352,76	€ 1.030.352,76	€ 0,00	€ 0,00
489000	€ 1.030.352,76	€ 1.030.352,76	€ 0,00	€ 0,00
49	€ 12.689.146,88	€ 11.864.645,36	€ 824.501,52	€ 0,00
490	€ 2.235,00	€ 0,00	€ 2.235,00	€ 0,00
490-3	€ 44.296,79	€ 42.061,79	€ 2.235,00	€ 0,00
490000	€ 2.235,00	€ 0,00	€ 2.235,00	€ 0,00
491	€ 37.419,56	€ 37.419,56	€ 0,00	€ 0,00
491000	€ 37.419,56	€ 37.419,56	€ 0,00	€ 0,00
492	€ 4.642,23	€ 4.642,23	€ 0,00	€ 0,00
492000	€ 4.642,23	€ 4.642,23	€ 0,00	€ 0,00
494-5	€ 1.663.768,64	€ 841.502,12	€ 822.266,52	€ 0,00
495	€ 1.663.768,64	€ 841.502,12	€ 822.266,52	€ 0,00
495100	€ 40.395,86	€ 29.815,73	€ 10.580,13	€ 0,00
495200	€ 1.623.372,78	€ 811.686,39	€ 811.686,39	€ 0,00
499	€ 10.981.081,45	€ 10.981.081,45	€ 0,00	€ 0,00
499000	€ 4.959.523,45	€ 4.959.523,45	€ 0,00	€ 0,00
499200	€ 6.014.033,00	€ 6.014.033,00	€ 0,00	€ 0,00
499400	€ 7.525,00	€ 7.525,00	€ 0,00	€ 0,00
5	€ 108.206.180,44	€ 96.238.421,47	€ 11.967.758,97	€ 0,00
52	€ 1.368.000,00	€ 0,00	€ 1.368.000,00	€ 0,00
520	€ 1.368.000,00	€ 0,00	€ 1.368.000,00	€ 0,00
520000	€ 1.368.000,00	€ 0,00	€ 1.368.000,00	€ 0,00
55	€ 97.897.026,10	€ 87.323.148,98	€ 10.573.877,12	€ 0,00
550000	€ 37.742.420,39	€ 36.950.794,87	€ 791.625,52	€ 0,00
550002	€ 5.852.502,08	€ 5.891.574,71	€ 0,00	€ 39.072,63
550010	€ 10.618.561,54	€ 10.618.086,68	€ 474,86	€ 0,00
550020	€ 174.987,53	€ 174.987,53	€ 0,00	€ 0,00
550030	€ 21,69	€ 0,67	€ 21,02	€ 0,00
550040	€ 6.968.415,81	€ 2.000.000,00	€ 4.968.415,81	€ 0,00
550050	€ 4.536.422,69	€ 192,24	€ 4.536.230,45	€ 0,00
550060	€ 500.211,31	€ 500.211,31	€ 0,00	€ 0,00
550080	€ 621.647,00	€ 621.046,50	€ 600,50	€ 0,00
550100	€ 22,03	€ 22,03	€ 0,00	€ 0,00
550200	€ 3.151.988,88	€ 3.089.966,11	€ 62.022,77	€ 0,00
550210	€ 961,34	€ 961,34	€ 0,00	€ 0,00
550300	€ 290.247,71	€ 37.229,95	€ 253.017,76	€ 0,00
550310	€ 541,06	€ 0,00	€ 541,06	€ 0,00

38

	Totaal D	Totaal C	Debitsaldo	Creditsaldo
ALGEMENE REKENING				
558000 Fictieve thesaurie	€ 27.315.616,75	€ 27.315.616,75	€ 0,00	€ 0,00
558002 BETALINGSOPDRACHT IN CORRECTIEBOEKINGEN	€ 122.458,29	€ 122.458,29	€ 0,00	€ 0,00
57 Kassen	€ 1.310.614,96	€ 1.284.733,11	€ 25.881,85	€ 0,00
570001 Provisies sociale dienst	€ 14.000,00	€ 0,00	€ 14.000,00	€ 0,00
570002 Provisie kleine dringende uitgaven	€ 250,00	€ 0,00	€ 250,00	€ 0,00
570003 Startkassa cafetaria WZC	€ 247,00	€ 0,00	€ 247,00	€ 0,00
570004 Startkassa seniorenrestaurant	€ 334,00	€ 0,00	€ 334,00	€ 0,00
570005 Startkassa cafetaria Durme	€ 195,50	€ 0,00	€ 195,50	€ 0,00
573130 Kas sociale dienst	€ 70.554,13	€ 69.991,52	€ 562,61	€ 0,00
573140 Kas rustoord	€ 1.225.034,33	€ 1.214.741,59	€ 10.292,74	€ 0,00
58 Interne overboekingen	€ 7.630.539,38	€ 7.630.539,38	€ 0,00	€ 0,00
580000 Interne overboekingen	€ 7.630.539,38	€ 7.630.539,38	€ 0,00	€ 0,00
6 Kosten	€ 19.950.807,23	€ 2.351.635,92	€ 17.599.171,31	€ 0,00
60 Verbruikte goederen	€ 675.838,50	€ 379.769,34	€ 296.069,16	€ 0,00
600 Aankopen van grondstoffen, hulpstoffen en handelsgoederen	€ 85.670,35	€ 338,94	€ 85.331,41	€ 0,00
600-4 Aankopen van grondstoffen, hulpstoffen en handelsgoederen	€ 675.838,50	€ 377.601,96	€ 298.236,54	€ 0,00
600000 Voedingwaren	€ 6.861,93	€ 0,00	€ 6.861,93	€ 0,00
600100 Dieetproducten	€ 11.453,89	€ 136,61	€ 11.317,28	€ 0,00
600200 Dranken	€ 67.354,53	€ 202,33	€ 67.152,20	€ 0,00
603 Aankopen van grondstoffen, hulpstoffen en handelsgoederen	€ 415.266,39	€ 376.473,64	€ 38.792,75	€ 0,00
603000 Aankopen centraal magazijn	€ 269.251,29	€ 270.011,02	€ 0,00	€ 759,73
603100 Aankopen technisch magazijn	€ 348,48	€ 0,00	€ 348,48	€ 0,00
603200 diverse aankopen en diensten	€ 145.666,62	€ 106.462,62	€ 39.204,00	€ 0,00
604 Aankopen van grondstoffen, hulpstoffen en handelsgoederen	€ 174.901,76	€ 789,38	€ 174.112,38	€ 0,00
604100 Geneesmiddelen	€ 95.399,37	€ 0,00	€ 95.399,37	€ 0,00
604200 Verzorgingsmiddelen	€ 17.727,73	€ 325,08	€ 17.402,65	€ 0,00
604300 Medisch materiaal	€ 3.009,89	€ 3,56	€ 3.006,33	€ 0,00
604400 Wasproducten	€ 8.578,26	€ 0,00	€ 8.578,26	€ 0,00
604500 Incontinentie en luiers	€ 49.417,79	€ 460,74	€ 48.957,05	€ 0,00
604600 Kine ergo materiaal	€ 768,72	€ 0,00	€ 768,72	€ 0,00
609 Voorraadwijzigingen	€ 0,00	€ 2.167,38	€ 0,00	€ 2.167,38
609300 Voorraadwijzigingen centraal en technisch magazijn	€ 0,00	€ 2.167,38	€ 0,00	€ 2.167,38
61 Diensten en diverse leveringen en interne facturering	€ 2.321.316,14	€ 134.180,86	€ 2.187.135,28	€ 0,00
610 Kosten voor onroerende goederen	€ 420.641,23	€ 2.205,15	€ 418.436,08	€ 0,00
610000 Huurlasten woningen	€ 2.208,00	€ 0,00	€ 2.208,00	€ 0,00
610001 Erfpachtcanon	€ 295.435,95	€ 0,24	€ 295.435,71	€ 0,00
610300 Onderhoud en herstel administratieve gebouwen	€ 3.034,49	€ 0,00	€ 3.034,49	€ 0,00
610310 Onderhoud en herstel gebouwen dienstverlening	€ 119.962,79	€ 2.204,91	€ 117.757,88	€ 0,00
611 Energie	€ 335.783,20	€ 55.357,33	€ 280.425,87	€ 0,00
611000 Elektriciteit	€ 173.661,71	€ 15.888,95	€ 157.772,76	€ 0,00
611100 Gas	€ 88.239,80	€ 25.781,75	€ 62.458,05	€ 0,00
611300 Water	€ 71.509,70	€ 13.686,63	€ 57.823,07	€ 0,00
611310 Brandstoffen	€ 2.371,99	€ 0,00	€ 2.371,99	€ 0,00

39

ALGEMENE REKENING

	Totaal D	Totaal C	Debetsaldo	Creditsaldo
612 Verzekeringen	€ 19.405,87	€ 162,66	€ 19.243,21	€ 0,00
612000 Brandverzekering	€ 10.444,43	€ 162,66	€ 10.281,77	€ 0,00
612100 Verzekering burgerlijke aansprakelijkheid	€ 3.762,40	€ 0,00	€ 3.762,40	€ 0,00
612200 Autoverzekering	€ 944,01	€ 0,00	€ 944,01	€ 0,00
612300 Verzekering dienstverplaatsingen	€ 1.762,50	€ 0,00	€ 1.762,50	€ 0,00
612400 Verzekering alle risico's	€ 2.492,53	€ 0,00	€ 2.492,53	€ 0,00
613 Overige diensten en diverse leveringen	€ 200.466,49	€ 14.131,96	€ 186.334,53	€ 0,00
613-6 Overige diensten en diverse leveringen	€ 1.514.157,13	€ 70.078,72	€ 1.444.078,41	€ 0,00
613000 Advocaten - deunwaarders - incassokosten	€ 2.873,96	€ 0,00	€ 2.873,96	€ 0,00
613300 Advies en studiebureaus en experts	€ 7.874,30	€ 0,00	€ 7.874,30	€ 0,00
613400 Geneesheren	€ 76.471,33	€ 695,62	€ 75.775,71	€ 0,00
613410 Vergoeding CRA opdracht	€ 39.956,35	€ 5.600,00	€ 34.356,35	€ 0,00
613420 Samenwerkingsovereenkomsten	€ 13.931,35	€ 7.530,48	€ 6.400,87	€ 0,00
613500 Kins, logo en pedicure	€ 19.173,58	€ 243,00	€ 18.930,58	€ 0,00
613600 Examenjuryleden	€ 4.159,18	€ 62,86	€ 4.096,32	€ 0,00
613700 Vergoeding vrijwilligers	€ 14.938,84	€ 0,00	€ 14.938,84	€ 0,00
613800 Vergoeding kapper	€ 21.087,60	€ 0,00	€ 21.087,60	€ 0,00
614 Overige diensten en diverse leveringen	€ 180.884,00	€ 14.311,62	€ 166.572,38	€ 0,00
614000 Onderhoudsproducten	€ 56.617,17	€ 5.672,90	€ 50.944,27	€ 0,00
614100 Bureelbenodigdheden / klein PC materiaal	€ 16.639,43	€ 1.918,23	€ 14.721,20	€ 0,00
614200 Aanbopen voor ontspanning cliënteel	€ 5.859,84	€ 415,28	€ 5.444,56	€ 0,00
614300 Textiel (gordijnen, handdoeken, beddengoed)	€ 2.379,43	€ 122,39	€ 2.257,04	€ 0,00
614400 Werkkledij	€ 7.847,18	€ 170,79	€ 7.676,39	€ 0,00
614500 pastoraal - eredienst - mortuarium	€ 685,00	€ 0,00	€ 685,00	€ 0,00
614600 klein keuken materiaal	€ 34.911,70	€ 5.081,30	€ 29.830,40	€ 0,00
614700 klein materieel-werktuigen	€ 11.440,80	€ 163,61	€ 11.277,19	€ 0,00
614800 kosten brandbeveiliging, signalisatie, keuring, wettelijke formaliteiten	€ 6.220,87	€ 665,53	€ 5.555,34	€ 0,00
614900 Diverse diensten en kosten	€ 4.751,17	€ 0,00	€ 4.751,17	€ 0,00
614910 Diverse kosten animatie	€ 20.721,94	€ 101,59	€ 20.620,35	€ 0,00
614920 Diverse kosten Wij Saam	€ 12.809,47	€ 0,00	€ 12.809,47	€ 0,00
615 Overige diensten en diverse leveringen	€ 327.559,14	€ 16.444,36	€ 311.114,78	€ 0,00
615000 Verzendingskosten	€ 19.903,26	€ 0,00	€ 19.903,26	€ 0,00
615100 Telefoon / GSM / internet	€ 23.310,99	€ 1.170,76	€ 22.140,23	€ 0,00
615110 Abonnement TV kabel	€ 17.589,80	€ 849,08	€ 16.740,72	€ 0,00
615200 Receptie, onthaalkosten en geschenken	€ 16.231,15	€ 814,65	€ 15.416,50	€ 0,00
615300 Advertenties - publiciteit - drukwerk	€ 5.504,57	€ 166,13	€ 5.338,44	€ 0,00
615400 Abonnementen, lidgelden, documentatie, auteursrechten	€ 31.243,23	€ 1.983,08	€ 29.260,15	€ 0,00
615500 Kosten voor opleiding en vorming	€ 22.237,48	€ 570,00	€ 21.667,48	€ 0,00
615600 Reis/verblijfskosten en dienstverplaatsingen	€ 14.290,29	€ 0,00	€ 14.290,29	€ 0,00
615610 Uitstappen en andere collectieve modules	€ 5.255,80	€ 0,00	€ 5.255,80	€ 0,00
615700 Maaltijdcheques	€ 483,00	€ 0,00	€ 483,00	€ 0,00
615710 PWA cheques	€ 29.956,50	€ 2.235,00	€ 27.721,50	€ 0,00
615800 Huur machines en materieel	€ 11.381,95	€ 72,60	€ 11.309,35	€ 0,00

40

ALGEMENE REKENING

	Totaal D	Totaal C	Debitsaldo	Creditsaldo
615820	€ 64.936,21	€ 1.720,34	€ 63.215,87	€ 0,00
615900	€ 47.154,98	€ 6.752,00	€ 40.402,98	€ 0,00
615901	€ 1.048,97	€ 110,72	€ 938,25	€ 0,00
615902	€ 14.658,11	€ 0,00	€ 14.658,11	€ 0,00
615920	€ 2.372,85	€ 0,00	€ 2.372,85	€ 0,00
616	€ 805.247,50	€ 25.190,78	€ 780.056,72	€ 0,00
616000	€ 519.424,28	€ 7.198,60	€ 512.225,68	€ 0,00
616050	€ 73.216,06	€ 8.850,44	€ 64.365,62	€ 0,00
616100	€ 15.576,70	€ 0,00	€ 15.576,70	€ 0,00
616200	€ 56.132,30	€ 1.673,15	€ 54.459,15	€ 0,00
616300	€ 10.428,99	€ 0,00	€ 10.428,99	€ 0,00
616400	€ 38.768,82	€ 7.069,71	€ 31.699,11	€ 0,00
616500	€ 35.830,15	€ 0,00	€ 35.830,15	€ 0,00
616600	€ 52.756,14	€ 398,13	€ 52.358,01	€ 0,00
616700	€ 2.936,01	€ 0,00	€ 2.936,01	€ 0,00
616800	€ 178,05	€ 0,75	€ 177,30	€ 0,00
617	€ 31.328,71	€ 6.377,00	€ 24.951,71	€ 0,00
617100	€ 31.328,71	€ 6.377,00	€ 24.951,71	€ 0,00
62	€ 10.325.780,44	€ 1.410.387,58	€ 8.915.392,86	€ 0,00
620	€ 6.993.778,63	€ 84.262,21	€ 6.909.516,42	€ 0,00
620000	€ 52.863,06	€ 4.702,62	€ 48.160,44	€ 0,00
620001	€ 3.692,30	€ 0,00	€ 3.692,30	€ 0,00
620002	€ 2.488,43	€ 0,00	€ 2.488,43	€ 0,00
620003	€ 29.583,40	€ 1.940,61	€ 27.642,79	€ 0,00
620010	€ 22.928,98	€ 2.500,00	€ 20.428,98	€ 0,00
620100	€ 2.162.226,00	€ 9.363,41	€ 2.152.862,59	€ 0,00
620110	€ 171.834,50	€ 1.622,00	€ 170.212,50	€ 0,00
620120	€ 108.176,56	€ 2,24	€ 108.174,32	€ 0,00
620300	€ 3.598.937,65	€ 39.784,05	€ 3.559.153,60	€ 0,00
620310	€ 328.477,80	€ 12.162,47	€ 316.315,33	€ 0,00
620320	€ 235.325,31	€ 54,46	€ 235.270,85	€ 0,00
620400	€ 168.172,27	€ 3.574,31	€ 164.597,96	€ 0,00
620410	€ 50.094,33	€ 3.567,81	€ 46.526,52	€ 0,00
620420	€ 17.072,65	€ 0,38	€ 17.072,27	€ 0,00
620500	€ 11.243,52	€ 2.720,83	€ 8.522,69	€ 0,00
620600	€ 30.661,87	€ 2.267,02	€ 28.394,85	€ 0,00
621	€ 2.387.460,29	€ 825.261,08	€ 1.562.199,21	€ 0,00
621100	€ 970.855,05	€ 1.431,77	€ 969.423,28	€ 0,00
621300	€ 1.217.304,15	€ 9.111,31	€ 1.208.192,84	€ 0,00
621400	€ 70.691,34	€ 2.067,77	€ 68.623,57	€ 0,00
621500	€ 2.801,14	€ 0,09	€ 2.801,05	€ 0,00
621600	€ 1.663,39	€ 43,36	€ 1.620,03	€ 0,00
621900	€ 124.145,22	€ 812.606,78	€ 0,00	€ 688.461,56

ALGEMENE REKENING

	Totaal D	Totaal C	Debetsaldo	Creditsaldo
622	€ 60.481,42	€ 1.506,85	€ 58.974,57	€ 0,00
622110	€ 7.707,21	€ 701,30	€ 7.005,91	€ 0,00
622300	€ 37.200,68	€ 142,54	€ 37.058,14	€ 0,00
622310	€ 15.543,96	€ 648,24	€ 14.895,72	€ 0,00
622500	€ 29,57	€ 14,77	€ 14,80	€ 0,00
623	€ 829.761,54	€ 499.357,44	€ 330.404,10	€ 0,00
623000	€ 620,92	€ 0,00	€ 620,92	€ 0,00
623100	€ 209.435,54	€ 170.453,40	€ 38.982,14	€ 0,00
623300	€ 70.987,12	€ 3.379,95	€ 67.607,17	€ 0,00
623400	€ 6.471,30	€ 641,19	€ 5.830,11	€ 0,00
623500	€ 12,75	€ 1,90	€ 10,85	€ 0,00
623600	€ 305,73	€ 0,00	€ 305,73	€ 0,00
623700	€ 198.882,00	€ 12,00	€ 198.870,00	€ 0,00
623900	€ 343.046,18	€ 324.869,00	€ 18.177,18	€ 0,00
624	€ 54.298,56	€ 0,00	€ 54.298,56	€ 0,00
624000	€ 9.886,56	€ 0,00	€ 9.886,56	€ 0,00
624100	€ 44.412,00	€ 0,00	€ 44.412,00	€ 0,00
63	€ 2.314.513,73	€ 402.936,64	€ 1.911.577,09	€ 0,00
630	€ 2.202.030,46	€ 0,00	€ 2.202.030,46	€ 0,00
630100	€ 25.912,05	€ 0,00	€ 25.912,05	€ 0,00
630200	€ 1.041.261,85	€ 0,00	€ 1.041.261,85	€ 0,00
630700	€ 1.068.048,68	€ 0,00	€ 1.068.048,68	€ 0,00
630900	€ 66.807,88	€ 0,00	€ 66.807,88	€ 0,00
635	€ 27.528,31	€ 280.026,25	€ 0,00	€ 252.497,94
635000	€ 27.528,31	€ 0,00	€ 27.528,31	€ 0,00
635100	€ 0,00	€ 280.026,25	€ 0,00	€ 280.026,25
636	€ 20.403,76	€ 122.910,39	€ 0,00	€ 102.506,63
636000	€ 20.403,76	€ 0,00	€ 20.403,76	€ 0,00
636100	€ 0,00	€ 122.910,39	€ 0,00	€ 122.910,39
637	€ 64.551,20	€ 0,00	€ 64.551,20	€ 0,00
637000	€ 64.551,20	€ 0,00	€ 64.551,20	€ 0,00
64	€ 1.235.875,28	€ 17.142,39	€ 1.218.732,89	€ 0,00
640	€ 16.765,37	€ 3.261,20	€ 13.504,17	€ 0,00
640000	€ 1.732,77	€ 3.261,20	€ 0,00	€ 1.528,43
640100	€ 204,68	€ 0,00	€ 204,68	€ 0,00
640200	€ 12.547,92	€ 0,00	€ 12.547,92	€ 0,00
640300	€ 2.280,00	€ 0,00	€ 2.280,00	€ 0,00
642	€ 18.513,10	€ 698,89	€ 17.814,21	€ 0,00
642000	€ 18.513,10	€ 698,89	€ 17.814,21	€ 0,00
643	€ 251,57	€ 0,00	€ 251,57	€ 0,00
643-7	€ 251,57	€ 0,00	€ 251,57	€ 0,00
643000	€ 251,57	€ 0,00	€ 251,57	€ 0,00
648	€ 1.200.345,24	€ 13.182,30	€ 1.187.162,94	€ 0,00

42

	Totaal D	Totaal C	Debitsaldo	Creditsaldo
ALGEMENE REKENING				
648000	€ 359.962,28	€ 0,00	€ 359.962,28	€ 0,00
648001	€ 100.843,86	€ 0,00	€ 100.843,86	€ 0,00
648002	€ 199.886,29	€ 0,00	€ 199.886,29	€ 0,00
648005	€ 29.529,79	€ 101,82	€ 29.427,97	€ 0,00
648008	€ 7.528,92	€ 0,00	€ 7.528,92	€ 0,00
648100	€ 111.560,45	€ 82,00	€ 111.478,45	€ 0,00
648110	€ 150,00	€ 0,00	€ 150,00	€ 0,00
648113	€ 1.300,00	€ 0,00	€ 1.300,00	€ 0,00
648115	€ 200,00	€ 0,00	€ 200,00	€ 0,00
648201	€ 67.176,41	€ 12.888,93	€ 54.287,48	€ 0,00
648202	€ 397,36	€ 0,00	€ 397,36	€ 0,00
648203	€ 1.925,17	€ 0,00	€ 1.925,17	€ 0,00
648210	€ 5.330,22	€ 0,00	€ 5.330,22	€ 0,00
648211	€ 113.814,99	€ 0,00	€ 113.814,99	€ 0,00
648218	€ 2.570,00	€ 17,50	€ 2.552,50	€ 0,00
648222	€ 79.705,20	€ 0,00	€ 79.705,20	€ 0,00
648226	€ 12.790,27	€ 0,00	€ 12.790,27	€ 0,00
648230	€ 8.338,37	€ 77,59	€ 8.260,78	€ 0,00
648231	€ 13.084,62	€ 14,46	€ 13.070,16	€ 0,00
648234	€ 6.274,10	€ 0,00	€ 6.274,10	€ 0,00
648235	€ 20.929,43	€ 0,00	€ 20.929,43	€ 0,00
65	€ 57.047,51	€ 0,00	€ 57.047,51	€ 0,00
650000	€ 289.348,51	€ 7.219,11	€ 282.129,40	€ 0,00
650040	€ 281.485,53	€ 0,00	€ 281.485,53	€ 0,00
657	€ 33.662,07	€ 0,00	€ 33.662,07	€ 0,00
657-9	€ 247.823,46	€ 0,00	€ 247.823,46	€ 0,00
657000	€ 701,95	€ 58,08	€ 643,87	€ 0,00
657100	€ 7.862,98	€ 7.219,11	€ 643,87	€ 0,00
657200	€ 22,32	€ 0,00	€ 22,32	€ 0,00
659	€ 604,63	€ 58,08	€ 546,55	€ 0,00
659000	€ 7.161,03	€ 7.161,03	€ 0,00	€ 0,00
66	€ 1.000.000,00	€ 0,00	€ 1.000.000,00	€ 0,00
664	€ 1.000.000,00	€ 0,00	€ 1.000.000,00	€ 0,00
69	€ 1.788.134,63	€ 0,00	€ 1.788.134,63	€ 0,00
693000	€ 1.788.134,63	€ 0,00	€ 1.788.134,63	€ 0,00
7	€ 2.807.066,68	€ 20.406.237,99	€ 1.788.134,63	€ 0,00
70-2	€ 300.878,51	€ 9.202.599,71	€ 0,00	€ 17.599.171,31
700	€ 199.218,30	€ 3.798.880,86	€ 0,00	€ 8.901.721,20
700-7	€ 275.194,29	€ 9.200.432,33	€ 0,00	€ 3.599.662,56
			€ 0,00	€ 8.925.238,04

43

ALGEMENE REKENING

	Totaal D	Totaal C	Debetsaldo	Creditsaldo
700000 Basisprestaties WZC	€ 0,00	€ 2.933.011,87	€ 0,00	€ 2.933.011,87
700001 Basisprestaties dagzorgcentrum	€ 0,00	€ 38.353,50	€ 0,00	€ 38.353,50
700002 Basisprestaties kortverblijf	€ 0,00	€ 82.744,43	€ 0,00	€ 82.744,43
700003 Basisprestaties DCB	€ 199.179,70	€ 625.068,77	€ 0,00	€ 425.889,07
700004 Basisprestaties KDV	€ 36,80	€ 98.026,50	€ 0,00	€ 97.989,70
700005 Basisprestaties IBO	€ 1,80	€ 21.675,79	€ 0,00	€ 21.673,99
701 Verkoppen en dienstprestaties	€ 14.658,74	€ 317.621,57	€ 0,00	€ 302.962,83
701000 Opbrengsten diverse supplementen	€ 124,42	€ 60.514,42	€ 0,00	€ 60.390,00
701010 Opbrengsten supplementen was	€ 22,00	€ 73.810,20	€ 0,00	€ 73.788,20
701020 Opbrengsten aangerekende med param & farm. kosten	€ 14.512,32	€ 183.296,95	€ 0,00	€ 168.784,63
702 Verkoppen en dienstprestaties	€ 21.862,12	€ 4.058.263,94	€ 0,00	€ 4.036.401,82
702010 Opbrengst mut. tssk. ROB+RTV forfait	€ 0,00	€ 3.620.493,41	€ 0,00	€ 3.620.493,41
702020 Opbrengst RIZIV bijdr. 3e luik bovenmompersoneel	€ 0,00	€ 269.503,50	€ 0,00	€ 269.503,50
702030 opbrengst mut.tssk.DZC-opnames	€ 14.141,66	€ 62.813,78	€ 0,00	€ 48.672,12
702040 Opbrengst mut.tssk.CVK-opnames	€ 7.720,46	€ 105.453,25	€ 0,00	€ 97.732,79
704 Verkoppen en dienstprestaties	€ 9.255,50	€ 36.779,63	€ 0,00	€ 27.524,13
704010 Opbrengsten Animatie	€ 0,00	€ 9.346,73	€ 0,00	€ 9.346,73
704200 Opbrengsten Wij Saam	€ 9.255,50	€ 27.432,90	€ 0,00	€ 18.177,40
705 Verkoppen en dienstprestaties	€ 435,00	€ 270.477,35	€ 0,00	€ 270.042,35
705000 Opbrengsten cafetaria WZC	€ 0,00	€ 105.443,70	€ 0,00	€ 105.443,70
705001 Opbrengsten cafetaria Durme	€ 135,00	€ 2.006,32	€ 0,00	€ 1.871,32
705002 Opbrengst seniorenrestaurant	€ 0,00	€ 138.714,56	€ 0,00	€ 138.714,56
705003 Opbrengst maaltijden en dranken personeel/familie/derden	€ 0,00	€ 9.834,50	€ 0,00	€ 9.834,50
705004 Opbrengst automaat	€ 0,00	€ 6.621,90	€ 0,00	€ 6.621,90
705008 opbrengst diversen	€ 300,00	€ 7.856,37	€ 0,00	€ 7.556,37
706 Verkoppen en dienstprestaties	€ 29.764,63	€ 718.408,98	€ 0,00	€ 688.644,35
706000 Verhuuring Durme	€ 0,00	€ 352.912,56	€ 0,00	€ 352.912,56
706001 Verhuuring Eendegaerd	€ 17.223,55	€ 215.990,69	€ 0,00	€ 198.767,14
706002 Verhuuring Craenevliet	€ 10.871,08	€ 134.036,42	€ 0,00	€ 123.165,34
706003 Verhuuring woningen/gronden	€ 1.670,00	€ 14.319,31	€ 0,00	€ 12.649,31
706004 Verhuuring kapsalon	€ 0,00	€ 900,00	€ 0,00	€ 900,00
706005 verhuuring vergaderruimten/burelen	€ 0,00	€ 250,00	€ 0,00	€ 250,00
708 Toegekende kortingen, ristomo's en rabatten (-)	€ 23.516,84	€ 0,00	€ 23.516,84	€ 0,00
708100 Minderopbrengsten afwezigheidsdagen	€ 1.675,00	€ 0,00	€ 1.675,00	€ 0,00
708200 Incontinentiekorting	€ 20.053,20	€ 0,00	€ 20.053,20	€ 0,00
708300 Terugbetaling reiskosten DVC	€ 1.788,64	€ 0,00	€ 1.788,64	€ 0,00
713 Wijzigingen in de voorraad gereed produkt	€ 2.167,38	€ 2.167,38	€ 0,00	€ 0,00
713000 voorraadwijziging centraal magazijn	€ 2.167,38	€ 2.167,38	€ 0,00	€ 0,00
74 Subsidies en andere operationele opbrengsten	€ 2.503.908,17	€ 7.661.938,02	€ 0,00	€ 5.158.029,85
740 Werkingssubsidies	€ 2.477.572,11	€ 7.109.559,50	€ 0,00	€ 4.631.987,39
740000 Werkingssubsidies Vlaams Gemeentefonds	€ 0,00	€ 474.024,32	€ 0,00	€ 474.024,32
740100 Gemeentelijke bijdrage	€ 2.100.000,00	€ 4.200.000,00	€ 0,00	€ 2.100.000,00
740200 Regularisatiepremie gesc'o's	€ 0,00	€ 335.924,16	€ 0,00	€ 335.924,16

44

	Totaal D	Totaal C	Debetsaldo	Creditsaldo
ALGEMENE REKENING				
740500 Subsidies RMI begeleiding	€ 4.892,52	€ 38.118,84	€ 0,00	€ 33.226,32
740501 Subsidies energiebemiddeling	€ 0,00	€ 157.374,90	€ 0,00	€ 157.374,80
740502 Subsidies lokaal opvang initiatief	€ 57.085,77	€ 147.443,74	€ 0,00	€ 90.357,97
740503 Participatiesubsidies	€ 2.850,00	€ 10.598,00	€ 0,00	€ 7.748,00
740504 Subsidies verwarmingsfonds	€ 0,00	€ 19.808,08	€ 0,00	€ 19.808,08
740505 Subsidies huurwaarborg	€ 0,00	€ 200,00	€ 0,00	€ 200,00
740506 Subsidies armoedebestrijding	€ 0,00	€ 2.664,00	€ 0,00	€ 2.664,00
740508 SUBSIDIES GPMI-BEGELEIDING	€ 0,00	€ 16.834,37	€ 0,00	€ 16.834,37
740509 Subsidie hervestiging van vluchtelingen	€ 0,00	€ 500,00	€ 0,00	€ 500,00
740510 subsidies ONTHAALTRAJECTEN NIET-TOELEIDBAREN	€ 0,00	€ 720,00	€ 0,00	€ 720,00
740550 Trb staat BM in BV/IBR	€ 91.176,78	€ 240.208,68	€ 0,00	€ 149.031,90
740551 Trb staat BM in BV A60	€ 18.207,31	€ 115.122,37	€ 0,00	€ 96.915,06
740552 Trb staat BM niet in BV IVR	€ 31.868,29	€ 218.844,38	€ 0,00	€ 186.976,09
740553 Trb staat BM sociaal integratiecontract SIP	€ 4.143,70	€ 0,00	€ 4.143,70	€ 0,00
740554 Trb staat BM art57bis dakloze	€ 9.028,76	€ 38.765,73	€ 0,00	€ 29.736,97
740560 Staatsbeloofte installatiepremie RMI	€ 3.601,62	€ 7.528,92	€ 0,00	€ 3.927,30
740570 Trb staat ST zonder onderstanddomicilie MIF/H	€ 4.379,07	€ 8.819,29	€ 0,00	€ 4.440,22
740572 Trb staat ST buiten tewerkstell en opleid	€ 5.859,78	€ 27.291,23	€ 0,00	€ 21.431,45
740573 Trb staat ST toegewezen asielzoeker FS	€ 12.562,90	€ 63.316,36	€ 0,00	€ 50.753,46
740575 Installatiepremie OW	€ 1.254,82	€ 6.314,10	€ 0,00	€ 5.059,28
740600 Werkingsubsidies animatie	€ 4.000,00	€ 0,00	€ 4.000,00	€ 0,00
740602 werkingsubsidies DZC den Oever	€ 0,00	€ 38.565,66	€ 0,00	€ 38.565,66
740603 Werkingsubsidies kortverlijf	€ 0,00	€ 1.271,89	€ 0,00	€ 1.271,89
740700 Werkingsubsidies kinderdagverblijf	€ 28.000,00	€ 327.528,37	€ 0,00	€ 299.528,37
740800 Werkingsubsidies init. buitensch. opvang	€ 5.500,00	€ 59.572,24	€ 0,00	€ 54.072,24
740901 Tewerkstellingsubsidies art 60 § 7 POD-MI	€ 0,00	€ 121.773,29	€ 0,00	€ 121.773,29
740902 Sociale maribel opl600	€ 30.827,68	€ 69.547,44	€ 0,00	€ 38.719,76
740903 RIZIV subsidies eendeloopbaan	€ 30.882,43	€ 201.993,98	€ 0,00	€ 171.111,55
740904 RIZIV subsidies vakbondspremiebijdragen	€ 7.300,00	€ 11.391,59	€ 0,00	€ 4.091,59
740905 Vlaamse ondersteuningspremie handicap	€ 11.275,68	€ 32.040,29	€ 0,00	€ 20.764,61
740906 SINE vermindering RSZ bijdragen	€ 8.780,00	€ 31.215,19	€ 0,00	€ 22.435,19
740908 SINE voordeel werkkuitkering	€ 1.250,00	€ 12.750,00	€ 0,00	€ 11.500,00
740909 VIA subsidies-KOOPKRACHT en 2E PENSIOENPIJLER	€ 0,00	€ 618,19	€ 0,00	€ 618,19
740910 TWE-INSpanningsVERGOEDING/TRAJECTSUBSIDIE	€ 0,00	€ 36.000,00	€ 0,00	€ 36.000,00
740911 TWE-COMPENSATIEVERGOEDING PATR BIJDR ART60	€ 2.845,00	€ 34.870,00	€ 0,00	€ 32.025,00
742 Meerwaarde op de realisatie van operationele vorderingen	€ 0,00	€ 3.322,42	€ 0,00	€ 3.322,42
742000 Meerwaarde realisatie werkingsvorderingen	€ 0,00	€ 3.322,42	€ 0,00	€ 3.322,42
744 Inhouding pensioen	€ 0,00	€ 3.612,00	€ 0,00	€ 3.612,00
744000 Inhouding pensioen voorzitter	€ 0,00	€ 3.612,00	€ 0,00	€ 3.612,00
745 Diverse operationele opbrengsten	€ 293,61	€ 72.251,61	€ 0,00	€ 71.958,00
745-7 Diverse operationele opbrengsten	€ 5.370,83	€ 195.164,44	€ 0,00	€ 189.793,61
745000 Vergoeding arbeidsongevallen / beroepsziekten	€ 0,00	€ 26.301,43	€ 0,00	€ 26.301,43
745100 Recuperaties van kosten	€ 293,61	€ 26.014,36	€ 0,00	€ 25.720,75

45

ALGEMENE REKENING

	Totaal D	Totaal C	Debetsaldo	Creditsaldo
745200	€ 0,00	€ 18.681,82	€ 0,00	€ 18.681,82
745400	€ 0,00	€ 1.254,00	€ 0,00	€ 1.254,00
746	€ 0,00	€ 86.758,62	€ 0,00	€ 86.758,62
746000	€ 0,00	€ 85.998,25	€ 0,00	€ 85.998,25
746200	€ 0,00	€ 760,37	€ 0,00	€ 760,37
747	€ 5.077,22	€ 36.154,21	€ 0,00	€ 31.076,99
747000	€ 5.077,22	€ 36.154,21	€ 0,00	€ 31.076,99
748	€ 20.965,23	€ 350.279,66	€ 0,00	€ 329.314,43
748000	€ 5.463,09	€ 79.850,82	€ 0,00	€ 74.387,73
748002	€ 0,00	€ 17.393,40	€ 0,00	€ 17.393,40
748005	€ 0,00	€ 780,45	€ 0,00	€ 780,45
748100	€ 2.259,14	€ 60.792,64	€ 0,00	€ 58.533,50
748110	€ 0,00	€ 150,00	€ 0,00	€ 150,00
748113	€ 0,00	€ 1.300,00	€ 0,00	€ 1.300,00
748115	€ 0,00	€ 200,00	€ 0,00	€ 200,00
748201	€ 0,00	€ 11.312,19	€ 0,00	€ 11.312,19
748204	€ 0,00	€ 103,08	€ 0,00	€ 103,08
748210	€ 0,00	€ 3.978,35	€ 0,00	€ 3.978,35
748211	€ 3.000,00	€ 68.596,57	€ 0,00	€ 65.596,57
748222	€ 0,00	€ 79.052,20	€ 0,00	€ 79.052,20
748225	€ 10.243,00	€ 17.293,83	€ 0,00	€ 7.050,83
748226	€ 0,00	€ 3.377,59	€ 0,00	€ 3.377,59
748235	€ 0,00	€ 6.098,54	€ 0,00	€ 6.098,54
75	€ 2.280,00	€ 627.926,35	€ 0,00	€ 625.646,35
750	€ 0,00	€ 25,00	€ 0,00	€ 25,00
750000	€ 0,00	€ 25,00	€ 0,00	€ 25,00
751	€ 2.280,00	€ 46.749,75	€ 0,00	€ 44.469,75
751000	€ 2.280,00	€ 46.749,75	€ 0,00	€ 44.469,75
753	€ 0,00	€ 580.881,54	€ 0,00	€ 580.881,54
753000	€ 0,00	€ 580.881,54	€ 0,00	€ 580.881,54
754	€ 0,00	€ 1,08	€ 0,00	€ 1,08
754000	€ 0,00	€ 1,08	€ 0,00	€ 1,08
758	€ 0,00	€ 268,98	€ 0,00	€ 268,98
758000	€ 0,00	€ 268,98	€ 0,00	€ 268,98
79	€ 0,00	€ 2.913.773,91	€ 0,00	€ 2.913.773,91
793	€ 0,00	€ 2.913.773,91	€ 0,00	€ 2.913.773,91
793000	€ 0,00	€ 2.913.773,91	€ 0,00	€ 2.913.773,91
TOTAAL	€ 335.611.373,86	€ 335.611.373,86	€ 103.075.025,10	€ 103.075.025,10

46

KLASSE 0 NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

SITUATIE 31/12/2019

032@033 ONTVANGEN ZEKERHEDEN

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
DEKKING HYPOTHEEKNAMENINGEN	7.214,49	-	3.336,00	-	6.179,00	-
BORGEN EIGEN WONINGEN						
45st	24.595,00	24.133,00	24.385,00	24.798,00	25.382,00	24.559,00
20st	14.484,00	13.920,00	14.047,00	14.420,00	14.147,00	15.120,00
11st	8.999,40	9.329,00	9.329,00	9.471,00	9.548,00	9.813,00
BORGEN DERDENWONINGEN						
KP-SD	14.981,00	11.875,00	20.152,00	22.812,00	27.106,60	20.852,00
	14st	12st	24st	26st	30st	22st
	70.273,89	59.257,00	71.249,00	71.501,00	82.362,60	70.344,00

022@023 VERPLICHTINGEN TOT AAN- EN VERKOOP VAN VASTE ACTIVA

nieuwbouw KDV						
KP-ZONN						2.200.000,00
KP-HOSP						8.806.000,00
SALIDO						-

074@075 GOEDEREN EN WAARDEN VAN DERDEN GEHOUDEN DOOR HET OCMW

DEPOSITOBOEKJES "SYSTEEM I"	435,47	6,70	8.836,00	5,37	17.487,17	34.452,00
KP-SD	16.567,00	16.090,00	15.917,00	11.147,00	9.933,27	8.769,00
KP-MEUL	17.002,47	16.096,70	24.753,00	11.152,37	27.420,44	43.221,00

082@083 AANGEGANE MAAR NOG NIET OPGENOMEN KREDIETEN

LENINGSGUNNING						
KP-HOSP						7.600.000,00

092@093 DIVERSE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

EOV-EEND	1.361.852,97	1.361.852,97	1.361.852,97	1.361.852,97	1.361.852,97	1.361.852,97
EOV-CRAEN	996.160,25	996.160,25	996.160,25	996.160,25	996.160,25	996.160,25
SUBSIDIES VIPA					800.000,00	-
	2.358.013,22	2.358.013,22	2.358.013,22	2.358.013,22	3.158.013,22	2.358.013,22

te boeken verschil

-	6.179,00		
-	-		
-	823,00		
-	973,00		
-	265,00		
-	6.254,60		
-	12.018,60		
-	-		
-	2.200.000,00		
-	8.806.000,00		
-	11.006.000,00		
		3st	
	16.964,83	4st	
	1.164,27		
	15.800,56		
-	7.600.000,00		
-	800.000,00		
-	800.000,00		

OCMW 9220 HAMME

Waarderingsregels BBC

BEGINBALANS 1/1/2014

BESLISSING RvMW 11/12/2014

Inhoudsopgave

1.	Referentiekader	3
2.	Algemene principes	3
✓	Aanschaffingswaarde / Waardering	3
✓	Afschrijvingen en waardeverminderingen	3
✓	Herwaarderingen	4
3.	Afwijkingen en specifieke waarderingsmaatregelen	4
✓	Geldbeleggingen en liquide middelen	4
✓	Vorderingen op korte termijn	4
✓	Vorderingen op lange termijn	5
✓	Voorraden	5
✓	Financieel vaste activa	6
✓	Materiële en Immateriële Vaste activa	6
✓	Netto-actief	8
4.	Afschrijvingstermijnen	9

1. Referentiekader

Gelet op het besluit van 25 juni 2010 van de Vlaamse Regering betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de OCMW's en het wijzigingsbesluit van 23 november 2012, inzonderheid art.140-188;

Gelet op het ministerieel besluit van 1 oktober 2010 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten en de toelichting ervan, en van de rekeningstelsels van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn, en de latere wijzigingen;

Gelet op de startdatum voor toepassing beleids- en beheerscyclus, bepaald op 1 januari 2014;

Gelet op de noodzaak regels vast te stellen ter waardering van de balanscomponenten;

Overwegende dat wordt geopteerd voor continuïteit met de NOB-waarderingen;

Beslist de raad voor maatschappelijk welzijn op datum van 11/12/2014 tot goedkeuring van de hierondervermelde waarderingsregels zoals die zullen toegepast vanaf startdatum BBC-cyclus :

Algemene principes

Elk bestanddeel van het vermogen (bezitting of financieringsbron) moet afzonderlijk worden gewaardeerd. Van dit principe mag worden afgeweken voor het meubilair, de kantooruitrusting, het klein materieel evenals de grond- en hulpstoffen die bestendig worden hernieuwd, waarvan de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is in verhouding tot het balanstotaal en waarvan de hoeveelheid, de waarde en de samenstelling niet aanmerkelijk veranderen in het financiële boekjaar (= principe van de ijzeren voorraad).

Voor investeringen die niet kaderen in een project wordt een principiële grens van € 2.500,00 ingebouwd. Alle verrichtingen die dit grensbedrag niet halen, worden niet geactiveerd maar komen ten laste van het exploitatieresultaat, behoudens afwijkende individuele beslissing door de raad voor maatschappelijk welzijn voor actiefbestanddelen met een duurzaam karakter.

✓ Aanschaffingswaarde / Waardering

Als algemene regel wordt gesteld dat elk actiefbestanddeel bij erkenning gewaardeerd wordt tegen aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans wordt opgenomen, onder aftrek van de desbetreffende gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. Onder de aanschaffingswaarde moet één van de volgende waarden worden verstaan:

- de aanschaffingsprijs,
- de ruilwaarde,
- de vervaardigingswaarde,
- de schenkingswaarde,
- de inbrengwaarde.

Op deze algemene regel zijn afwijkingen bepaald (Zie hoofdstuk 3).

✓ Afschrijvingen en waardeverminderingen

Afschrijvingen zijn de bedragen ten laste genomen van de staat van opbrengsten en kosten, met betrekking tot de materiële en immateriële vaste activa waarvan de gebruiksduur beperkt is, om hetzij het bedrag van de eventueel geherwaardeerde aanschaffingskosten van deze vaste activa te

spreiden over hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur, hetzij om deze kosten ten laste te nemen op het ogenblik waarop zij worden aangegaan.

De afschrijvingen zijn specifiek voor de actiefbestanddelen waarop ze betrekking hebben en worden niet teruggenomen.

Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel.

Waardeverminderingen worden geboekt om rekening te houden met al dan niet als definitief aan te merken ontwaardingen indien dit bij het afsluiten van het financiële boekjaar noodzakelijk zou blijken. Waardeverminderingen zijn specifiek voor de actiefbestanddelen waarop ze betrekking hebben en zijn voorwerp van individuele beslissingen door de raad voor maatschappelijk welzijn indien van toepassing.

Indien de gebruikswaarde van een goed (= de toekomstige economische voordelen of dienstenpotentieel die het goed voor een bestuur zal opleveren) hoger is dan zijn boekhoudkundige waarde, worden reeds geboekte waardeverminderingen teruggenomen ten belope van dit verschil.

✓ Herwaarderingen

De financiële vaste activa en de overige materiële vaste activa, waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, worden na hun opname geboekt tegen de geherwaardeerde waarde.

Indien tot herwaardering van een actief wordt overgaan, zal de volledige rubriek waartoe het actief behoort worden geherwaardeerd.

Indien de herwaardering betrekking heeft op overige materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur, dan wordt op basis van de geherwaardeerde waarde afgeschreven. De analyse om over te gaan tot herwaardering zal worden uitgevoerd bij het afsluiten van de jaarrekening indien van toepassing.

2. Afwijkingen en specifieke waarderingsmaatregelen

✓ Geldbeleggingen en liquide middelen

Het bestuur waardeert de liquide middelen en de geldbeleggingen, tegen de nominale waarde. De aandelen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

Het bestuur past op de liquide middelen en geldbeleggingen waardeverminderingen toe als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er zullen bovendien aanvullende waardeverminderingen geboekt worden om rekening te houden met de evolutie van hun realisatie- of marktwaarde of met de risico's die inherent zijn aan de aard van de producten in kwestie of van de uitgevoerde activiteit.

De evaluatie geschiedt jaarlijks op afsluitdatum.

✓ Vorderingen op korte termijn

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze volledig overgeboekt naar

dubieuze debiteuren. Eventueel wordt een waardevermindering geboekt op deze vorderingen. Deze oefening wordt ten minste jaarlijks op afsluitdatum uitgevoerd.

Er zijn verschillende benaderingen mogelijk:

- 1) *Ouderdomsanalyse: waardevermindering wordt geboekt op basis van de ouderdom van de vordering.*

Vorderingen KT	
0-5 jaar	0%
Vanaf 5 jaar (indien de termijn gestuit werd)	50%
Vanaf 10 jaar	100%

- 2) *Daarnaast kan ook op individuele basis een inschatting gemaakt worden omtrent de inbaarheid van een vordering.*

- 3) *Benadering 1) en 2) kunnen worden gecombineerd.*

✓ **Vorderingen op lange termijn**

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. Indien de inning van deze vorderingen twijfelachtig is, worden deze overgeboekt naar de post dubieuze debiteuren. Op dubieuze debiteuren kunnen waardeverminderingen geboekt worden. Vorderingen op lange termijn worden op individuele basis geëvalueerd minstens jaarlijks op afsluitdatum.

✓ **Vorraden**

Vorraden komen tot stand als een gedeelte van de aangekochte grondstoffen, hulpstoffen, voor verkoop bestemde goederen, enzovoort, per afsluitdatum niet verbruikt of verkocht zijn. In eerste instantie dient bepaald te worden hoe deze voorraad tot uitdrukking gebracht zal worden.

- 1) De **voorraden** die het bestuur heeft verworven naar aanleiding van een **ruiltransacties**, waardeert ze tegen de aanschaffingswaarde of de marktwaarde op de balansdatum als die lager is. De waardering tegen een lagere marktwaarde, zal niet worden behouden als de marktwaarde achteraf hoger is dan de lagere waarde waartegen de voorraad werd gewaardeerd. Voor de bepaling van de aanschaffingswaarde van activa met identieke technische of juridische kenmerken wordt geopteerd voor volgende methode:
 - FIFO-methode (First In – First Out). Conform deze methode wordt de voorraad dus gewaardeerd tegen de aanschaffingskosten van de laatst ingekomen goederen
- 2) De **voorraden** die verworven zijn door **niet-ruiltransacties**, worden gewaardeerd tegen de marktwaarde op de datum van de verwerving. Deze zullen echter niet worden gewaardeerd indien ze gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld of verbruikt worden in het productieproces van goederen die gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld.
- 3) Met betrekking tot de waardering van **bestellingen in uitvoering**, opteert het bestuur volgende waarderingsmethode:
 - De completed contract method of het toerekenen van het resultaat aan de periode van de afwerking: In dit geval worden de bestellingen in uitvoering of bepaalde onderdelen daarvan op de balans geboekt tegen hun vervaardigingsprijs, verminderd met de ontvangen vooruitbetalingen.

✓ Financieel vaste activa

Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. De aanschaffingswaarde van belangen of aandelen, ontvangen als vergoeding voor inbrengen die niet bestaan in contanten of die voortkomen uit de omzetting van vorderingen, stemt overeen met de conventionele waarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen. Als de conventionele waarde echter, op duurzame wijze, lager is dan de marktwaarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen, wordt de aanschaffingswaarde geherwaardeerd tot de hogere marktwaarde.

Er worden waardeverminderingen toegepast op de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden. Hierbij gebeurt de evaluatie jaarlijks op afsluitdatum op basis van:

- De liquidatiewaarde, zijnde de geschatte, directe realisatiewaarde van alle elementen van het actief min het passief.

Op het ogenblik dat de insolventie van de entiteit waarin er belangen zijn, of waaraan terugvorderbare middelen zijn toegekend, wordt dit belang of deze vordering als oninvorderbaar geboekt en zal een minderwaarde moeten worden geboekt voor het saldo van het belang of de vorderingen en zal dit belang of deze vordering uit de boekhouding worden verwijderd. Indien achteraf blijkt dat er alsnog een gedeelte van het belang of de vordering werd gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde voor het effectief gestorte bedrag.

Deze analyses worden minstens jaarlijks op afsluitdatum uitgevoerd.

✓ Materiële en Immateriële Vaste activa

De vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën.

- 1) De **gemeenschapsgoederen** zijn de materiële vaste activa (roerend en onroerend) die door het bestuur worden aangewend voor de realisatie van de maatschappelijke dienstverlening en zij genereren daarbij minder ontvangsten dan de uitgaven die nodig zijn om deze goederen te verwerven en om die dienstverlening te realiseren. Werden aldus geclassificeerd : administratie (01XX), sociale dienst (0900), LOI (0903), transitwoning (0930-03).
- 2) De **bedrijfsmatige materiële vast activa** zijn de materiële vaste activa (roerend en onroerend) die door het bestuur worden aangewend voor de realisatie van de maatschappelijke dienstverlening, maar die in tegenstelling tot de gemeenschapsgoederen wel voldoende ontvangsten genereren ter compensatie van de uitgaven die nodig zijn om deze goederen te verwerven en om die dienstverlening te realiseren. Werden aldus geclassificeerd : woonzorgcentrum (0953), sociale woningen bejaarden (0930-01), serviceflats (0952), kinderopvang KDV+IBO (0945).
- 3) De **overige materiële vaste activa** worden door het bestuur niet aangewend voor de realisatie van de maatschappelijke dienstverlening. Ze worden aangehouden als een '(on)roerende reserve' en met het oog op de realisatie van huuropbrengsten, een waardeinstijging of beide. Kenmerkend is dat deze vaste activa onvreemd kunnen worden zonder een invloed te hebben op de maatschappelijke dienstverlening. Bvb terreinen in afwachting van bestemming, braakliggende, in opstal gegeven en verhuurde terreinen en pachtgronden.

Bijzondere subcategorieën

In de categorie van de gemeenschapsgoederen vinden we ook de **erfgoederen** terug. Tot de erfgoederen behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, ... waarde. Erfgoed zal vaak weinig economische voordelen opleveren of weinig dienstenpotentieel inhouden. Deze hebben dus in principe geen gebruikswaarde. Indien hiervoor geen objectieve waardebeoordeling mogelijk is, kan de boekhoudkundige waarde van deze activa aan 1 euro ingeboekt worden.

In de categorie van de gemeenschapsgoederen en de bedrijfsmatige materiële vaste activa vinden we telkens ook de subcategorie **overige zakelijke rechten op onroerende goederen**. Deze subcategorie heeft betrekking op de andere zakelijke rechten die het bestuur bezit op een onroerend goed als de vergoedingen bij aanvang van het contract werden vooruitbetaald. Voor deze activa geldt dat zij worden afgeschreven over de looptijd van de overeenkomst, tenzij de economische gebruiksduur van het actief waarop het zakelijk recht betrekking heeft, korter is.

Daarnaast vinden we in de categorie van de gemeenschapsgoederen en de bedrijfsmatige materiële vaste activa ook telkens de subcategorie **vaste activa in leasing of op grond van een soortgelijk recht** terug. In deze gevallen beschikt het bestuur over gebruiksrechten op lange termijn op de activa die voorwerp uitmaken van de overeenkomst.

- Leasing is de overeenkomst waarbij de leasinggever aan de leasingnemer het recht overdraagt om een goed te gebruiken voor een welbepaalde periode, tegen betaling of een reeks van betalingen, en waarbij nagenoeg alle voor- en nadelen die aan de eigendom zijn verbonden, overgedragen worden aan de leasingnemer.
- Erfpacht is een zakelijk recht om het volle genot te hebben van een goed dat toebehoort aan een ander, mits betaling (jaarlijks of eenmalig) van een vergoeding (pacht) ter erkenning van het eigendomsrecht van de verstrekker van het recht. Het is dus een overeenkomst waardoor de eigenaar van een onroerend goed, in ruil voor een jaarlijkse vergoeding, het gebruik van het goed voor een zeer lange tijd (minimum 27 jaar en maximum 99 jaar) afstaat aan een exploitant.

Vaste activa in leasing of op grond van erfpacht of recht van opstal worden slechts opgenomen op het actief indien de contractueel bepaalde termijnen, verhoogd met het eventuele bedrag dat moet worden betaald bij optielichting, de integrale wedersamenstelling van het kapitaal dekken dat de leasinggever heeft geïnvesteerd in het vaste actief. Deze contractueel te storten termijnen zijn dus exclusief de rente en de kosten verbonden aan deze verrichting.

Herwaarderingen

Op de gemeenschapsgoederen en de bedrijfsmatige materiële vaste activa is het kostprijsmodel van toepassing. Bijgevolg kunnen deze activa na hun opname niet geboekt worden tegen hun geherwaardeerde waarde. Er mogen dus geen meerwaarden op deze categorieën materiële vaste activa worden geboekt.

Op de overige materiële vaste activa en op de financiële vaste activa is het herwaarderingsmodel van toepassing. Dit houdt in dat na hun opname als actief, deze activa waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, tegen hun geherwaardeerde waarde worden geboekt.

Waardeverminderingen worden op de vaste activa geboekt, wanneer de boekwaarde niet langer de economische realiteit weergeeft. Hiervoor wordt jaarlijks op afsluitdatum een evaluatie gemaakt.

Activa worden uitgeboekt wanneer deze verkocht zijn of gereclassificeerd onder overige materiële vaste activa wanneer ze buitengebruik gesteld zijn.

✓ Netto-actief

De **ontvangen investeringssubsidies en schenkingen** worden verrekend aan hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor het bestuur deze verkreeg. De verrekening van de investeringssubsidie start samen met de afschrijvingen op het desbetreffende activum. M.a.w. zolang het activum in uitvoering is, wordt het niet afgeschreven en wordt de desbetreffende investeringssubsidie nog niet verrekend.

Voor bestaande verplichtingen die zeker zijn op balansdatum en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden bepaald, vormt het bestuur stelselmatig **voorzieningen voor risico's en kosten**. Indien de waardering van een voorziening niet geregeld kan worden door een absoluut objectief kader, maar het resultaat is van een inschatting van het bestuur, zorgt het bestuur voor een onderbouwde verantwoording bij de opbouw van de assumpties.

Indien, bij gebrek aan objectieve beoordelingscriteria, het bedrag van een duidelijk omschreven schuld die op balansdatum zeker is, niet op betrouwbare wijze kan worden geschat, dan wordt hiervoor geen voorziening aangelegd. Het bestuur zal hiervan melding maken in de toelichting bij de jaarrekening wanneer de bedragen in kwestie belangrijk zijn.

3. Afschrijvingstermijnen

RUBRIEK	AFSCHRIJVINGS- TERMIJN
Materiële vaste activa	
<p>Terreinen</p> <p>Deze rubriek bevat de onbebouwde terreinen + ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken.</p> <p>De aanleg en uitrusting op terreinen (bv. De omheining van een terrein) wordt opgenomen onder de categorie 'bebouwde terreinen'.</p> <p>Buitengewoon onderhoud aan onbebouwde terreinen</p>	<p>-</p> <p>5-20 jr</p> <p>10 jr</p>
<p>Gebouwen Inclusief alle goederen onroerend door bestemming</p> <p>Indien niet opgenomen in exploitatie: Onderhoudswerken aan gebouwen worden afgeschreven over een kortere termijn. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.</p>	<p>20-33 jr</p> <p>10 jr</p>
<p>Overige onroerende infrastructuur</p> <p>Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen.</p> <p>Indien niet opgenomen in exploitatie: Onderhoudswerken aan overige onroerende worden afgeschreven over een kortere termijn. Deze termijn is afhankelijk van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.</p>	<p>0-33 jr</p> <p>10 jr</p>
<p>Installaties, machines en uitrusting</p> <p>Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van het RVT ...) en alle "losse" roerende goederen</p>	<p>5-10 jr</p>
<p>Meubilair en kantooruitrusting</p> <p>Meubilair omvat onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus, e.a. in de mate dat ze niet onroerend zijn door hun bestemming.</p>	<p>5-10 jr</p>
<p>Informatiemateriaal</p> <p>Omvat onder meer opgenomen printers, kopieermachines, tv's, dvd-spelers, e.a. alsook laptops, pc's, pc-schermen, beamers, e.a. Omwille van de snelle veroudering en technologische evolutie op vlak van informatiemateriaal wordt voor deze rubriek een kortere afschrijvingstermijn gehanteerd.</p>	<p>3-10 jr</p>

Rollend materiaal	
Rollend materiaal omvat onder meer fietsen, auto's, bestelwagens, vrachtwagens, tractoren en andere voertuigen (incl. hun toebehoren).	<i>5 jr</i>
Kunstwerken (geen erfgoed)	-
Erfgoed	-
Immateriële vaste activa	
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	<i>5 jr</i>
Plannen en studies, onderzoek en ontwikkeling	<i>5 jr</i>

TABEL INTERNE FACTURATIE

2019
 PERSONEEL
 KOSTEN

AR 623900

jaarbudgetrekening

RECUP	CA	SD	VV	TWE	LOI	TW	WZCM	SEN REST.	DVC	DURME	EEND	CRAEN	DCB	KDV	IBO	SVK	SWB	TOT	BRUTO	SUBS	NETTO
jan.peters 0110 tot 1/5 ADM MED SECR 0110				ACT-3 0904-01			5000 3700	3700	2000				5000	5000			10000 7400	0	20000 47000	0	20000 37000
PERSD 0112				500			75000	1000	2000				15000	5000	2500		1000000		172000	32000	140000
BKHG 0111 ONTV 0111				5000			30000 24000	1000	2000				2000	5000	2000		57000 40000		120000 80000	15000	105000
TECHN D. 0119-05				846			36884	1254	16323	2192	2444	5279	328	419		65969		200000	75000	125000	
CENTR IMAG 0119-06							12500	1000	1000				1500	1000		19000		31000	0	31000	
SD 0900-00 ALICIA WENDY GEERT JESSY				2000 2250 4000												0 0 0		0 0 0	0 0 0	0 0 0	40000 50000 85000 40000
WZCM 0953-01 DIRECTIE FACT/kas KWAL COOR SCHNMD SERPLEG VERZORG ANIM KEUKEND				917				6000	1100			625 1100				0 0		0 0	0 0	0 0	83000 70000 68000 41000 55000 50000 100000 40000
DCB 0948-00 SCHNMK				385				53663	5724			23850		1193		0 0		0 0	0 0	0 0	0 0
TOT							187084	65363	13078	70423	38292	8169	21000	47629	9021	17669	493626		493626	493626	0

TOELICHTING KOSTEN

PERSONEELSDIENST	WZCM	DURME	EEND	CRAEN	SEN REST.	DVC	DURME	KDV	IBO	DVC	DCB
3 VTE	75/142	5/102	3/102	2/102	1/102	5/142	5/142	2/142	2/102	2/102	15/142
2 VTE	30/102	4/80	2/80	2/80	2/80	2/102	5/102	2/102	2/80	2/80	4/80
ADJ FIN DIR	24/80										
TECHNICI											
SECRETARIAAT	3,7/37				3,7/37						
MAGZIJNER	12,5/22	1/22	1/22	1/22	1/22	1,5/22	1,5/22	1/22	1/22	1/22	

TOELICHTING OPBRENGST WZCM

KWAL COORD	DURME	EEND	CRAEN	SEN REST.	DVC	IBO	DVC	DCB	ADMIN	
0,8 VTE	1,1/68	1,1/68	1,1/68	1,1/68	1,1/68					
1 VTE	5/83	2,5/83	2,5/83	2,5/83	2,5/83					
1,6 VTE	2,5/70	1,25/70	0,6/70	6/41	6/41					
SCHNWK	20/41	15/41								
1 VTE	5,5/55	2,75/55								
0,15 VTE	5/50	2,5/50								
0,15 VTE	5/100	5/100								
ANIMATIE										
0,1 VTE										
7 VTE										
KEUKEN										
TOTAAL							1,34 VTE	0,60 VTE	0,03 VTE	0,14 VTE

58

TABEL INTERNE FACTURATIE
2019

2019
WERKING
KOSTEN

ACT-3
0904-01

AR 603200

RECUPI	AR	P&S	KOSTENPLAATS	KOSTENPLAATS												TOT			
				SD	LOI	TWE	JD	DCSB	WZCM	DURM	EEND	CRAEN	AC 840	ZONN	AC 8442		ROEF		
CA	0119-08	19903	1,5/GZ-56/RP		25	100	414	1045	3500										0
BI 0119-08	615000	19903	250/sIJ		250	250	250	250	3750										9334
			150/st		150	150	150	150	2250										5500
			240/ST		240	240	240	240	150										3300
			500/ST		500	500	500	500	10000										960
			220pp		220	4000	220	220	33000										14000
			1eur/D		50	50	250	500	500										2100
					25	25	125	250	250										925
					500	500	500	500	500										2000
					220	220	220	220	220										880
0112-00	612300	1762			4	2	50	50	300										1200
0112-00	615700	483	2pp		2	2	2	2	60										402
0112-00	612100	3762	18pp		36	18	18	18	540										3600
WZC	0953-01																		90221
BI 0953-01	deney EA								1993										1993
	640400																		0
	612200																		0
	613500																		0
	615800	5682							1250										1875
senrest	0959-01																		0
VV	0900-08																		0
BI 0900-08	gebruik app																		0
TOT					12000	6055	2939	3945	55500	3963	500	375	9615	5050	3727				12000
					14220														106089
																			106089

59

TABEL INTERNE FACTURATIE
2019

AR 659000 / 0952-02

INFRASTRUCTUUR
OPBRENGSTEN

KOSTEN	EENDENG 0952-02	TOT
0119-05/TD	4997,74	0 4997,74
0952-01 / DURME	2163,29	0 2163,29
TOT	7161,03	0 7161,03

60

AANDEEL INFRASTRUCTUUR + OMGEVING

vanaf 2001	techn.dnst+	durme	tot 2020	618030	omgevingswerken	à AC83432	20J	33% netto-afschr bebouwde terr	2.163,29
	techn.dnst.		tot 2033		infrastructuur	à AC83432	33J	50% afschr onderbouw	2.834,45
									4.997,74

STANDOPGAVE PER BELEIDSDOMEIN via jaarbudgetrekening

BOEKJAAR 2019 EXPLOITATIEBUDGET

	AR 60-69 UITGAVEN			AR 70-79 ONTVANGSTEN			
	BUDGET	VASTLEGGING	BESCHIKBAAR	AANREKENING	BUDGET	VORDERING	TE REALISEREN
BD00-ALGEMENE FINANCIERING	353.000	300.677	52.323	300.677	2.955.164	2.956.624	-1.460
BD01-ALGEMENE DIENSTEN	1.151.687	971.424	180.263	971.424	20.370	31.261	-10.891
BD02 - SOCIO-FINANCIËLE DIENSTVERLENING	3.413.946	2.769.984	643.962	2.769.984	2.422.772	1.958.052	464.720
BD03-KINDEROPVANG	641.124	570.383	70.741	570.383	482.150	504.857	-22.707
BD04-OUDERENZORG	8.597.661	8.288.133	309.528	8.288.133	8.698.835	8.653.758	45.077
TOTAAL	14.157.418	12.900.601	1.256.817	12.900.601	14.579.291	14.104.552	474.739
SALDI O-U VORDERING - AANREKENING					14.157.418	12.900.601	
					421.873	1.203.951	

	PROCENTUEEL VASTLEGGING	PROCENTUEEL VORDERING
BD00-ALGEMENE FINANCIERING	85,18	100,05
BD01-ALGEMENE DIENSTEN	84,35	153,47
BD02 - SOCIO-FINANCIËLE DIENSTVERLENING	81,14	80,82
BD03-KINDEROPVANG	88,97	104,71
BD04-OUDERENZORG	96,40	99,48
TOTAAL	91,12	96,74

BOEKJAAR 2019

STANDOPGAVE PER BUDGETRUBRIEK

EXPLOITATIE

UITGAVEN	UITGAVEBUDGET	VASTLEGGING	BESCHIKBAAR	AANREKENING	% vastlegging	% aanrekening
R60 GOEDEREN	372.281	298.237	74.044	298.237	80,1	80,1
R61 DIENSTEN	2.516.128	2.186.097	330.031	2.186.097	86,9	86,9
R62 LONEN	9.431.433	8.915.393	516.040	8.915.393	94,5	94,5
R648 STEUN	1.473.977	1.187.175	286.802	1.187.175	80,5	80,5
R640/7 ANDERE subsidies	37.789	31.570	6.219	31.570	83,5	83,5
R65 INTREST	325.810	282.129	43.681	282.129	86,6	86,6
TOTAAL	14.157.418	12.900.601	1.256.817	12.900.601	91,1	91,1

% vordering

ONTVANGSTEN	ONTVANGSTRAMING	VORDERING	VERSCHIL
R70 PRESTATIES	8.918.300	8.901.721	16.579
R7400/4 ALG.FINANC.	2.913.039	2.909.948	3.091
R7405 SUBSIDIES SD	1.213.627	873.562	340.065
R7406/9 SUBS PERS	984.785	848.477	136.308
R748 RECUP SD	308.700	329.314	-20.614
R742/7 ANDERE	200.560	196.728	3.832
R75 INTREST	40.280	44.765	-4.485
TOTAAL	14.579.291	14.104.515	474.776

62

INVESTERINGEN

UITGAVEN	UITGAVEBUDGET	VASTLEGGING	BESCHIKBAAR	AANREKENING
R2X + 664000	13.076.929	9.801.426	3.275.503	3.328.309
ONTVANGSTEN	ONTVANGSTRAMING	VORDERING	VERSCHIL	
R495X+150	1.666.258	1.666.258	-	

ANDERE LIQUIDITEITEN

LENING/LEASING	ONTVANGSTRAMING	VORDERING	VERSCHIL
R17X	7.600.000	7.600.000	-
AFLOS	UITGAVEBUDGET	VASTLEGGING	BESCHIKBAAR
R422/423	1.208.000	1.206.351	1.649
			AANREKENING
			1.206.351
			99,9

STANDOPGAVE PER
BUDGETHOUDER

	UITGAVEN		VASTLEGGING	BESCHIKBAAR	ONTVANGSTEN		OPMERKING	
	KREDIET				KREDIET		VORDERING	TE REALISEREN
DH-ANIMATIE	EXPL	38.500	33.430	5.070	23.000	27.524	-4.524	
DH-CENTRAAL MAGAZIJN	EXPL	1.675	-739	2.414	1.000	-	1.000	
DH-DAGZORGCENTRUM	EXPL	24.300	21.059	3.241	121.000	130.609	-9.609	
DH-IBO ROEFEL	EXPL	11.961	8.007	3.954	80.000	75.746	4.254	
DH-JURIDD/DIENSTCSB	EXPL	16.105	12.904	3.201	62.000	64.540	-2.540	
DH-KDV ZONNEBLOEM	EXPL	67.300	36.673	30.627	380.250	410.506	-30.256	
DH-KEUKEN	EXPL	582.641	577.159	5.482	-	-	-	
DH-KWALITEIT/VORMING	EXPL	19.700	15.252	4.448	-	-	-	
DH-ONDERHOUD	EXPL	106.280	92.503	13.777	-	-	-	
DH-PERSONEEL	EXPL	437.011	406.472	30.539	24.250	25.989	-1.739	
DH-TECHNIEK	EXPL	208.600	182.746	25.854	1.000	-	1.000	
DIRECTIE WZC + SF	EXPL	463.599	405.073	58.526	8.508.935	8.437.600	71.335	
HMA SOCIALE DIENST	EXPL	1.564.640	1.230.747	333.893	2.330.347	1.842.644	487.703	
SECRETARIS-AAD	EXPL	-531.935	-597.758	65.823	500	1.755	-1.255	
	EXPL							
RAAD MW	EXPL	10.603.513	10.059.437	544.076	3.032.009	3.071.057	-39.048	
VAST BUREAU	EXPL	543.528	417.637	125.891	15.000	16.544	-1.544	
BCSD	EXPL	-	-	-	-	-	-	
	EXPL							
TOTAAL EXPL	EXPL	14.157.418	12.900.602	1.256.816	14.579.291	14.104.514	474.777	

63

JAAR 2019 EXPLOITATIE JAARBUDGETREKENINGEN
600-799

BELEIDSITEM	VASTLEGGING	VORDERING	SALDO
00XX	ALG FIN	2.956.624	2.655.947
0100	MANDATAR	3.612	-111.474
01XX	ALGADM+STAFD	27.649	-1.828.689
0900-00	ALG SD	391.473	-401.192
0900-01	LEEFLOON	605.066	-92.583
0900-02	W65	89.038	-8.283
0900-03	ADMISD	-	-23.452
0900-04/05	SCSP/KAB	10.866	-56
0900-06	SWWF	19.808	940
0900-07	OPLP-EL/GAS	21.203	21.203
0900-08/09	VV/SOCREST	5.788	-47.611
0901-00	VOORSCHOTTEN	1.650	-
0903-00	LOI	90.537	20.954
0903-01	HERVESTIG	500	500
0904-01	TRAJECTBEG	36.099	20.071
0904-02	ART60	161.144	-141.506
0905-01	JD	48.575	-60.681
0905-02	DCSB	16.316	-7.391
0930-01	SWB	5.878	4.529
0930-02	SVK	119	2.764
0930-03	TW	4.590	360
0945-01	KDV	412.715	-76.932
0945-02	IBO	92.142	11.406
0948-00	DCB-PH	449.365	-100.535
0952-01	DURME	361.189	248.551
0952-02	EENDENGAERD	201.772	-52.919
0952-03	CRAENEVLIEET	125.991	-49.628
0952-04	BLOEMKORF	334	-334
0953-01	ROB/RVT/CVK	7.695.029	202.999
0954-00	DZC	131.062	-13.462
0959-01	SENREST	138.715	30.416
		13.900.603	14.104.515

64

JAAR 2019	EXPLOITATIE 600-799	SALDO
KOSTENPLAATS		
GEEN		1698461
CA		-527171
SD		-346659
TWE *		23596
VV/SOC		-87025
LOI		0
SWB-HEBBESTR		3287
SVK		-17669
TRANSITWONING		-21861
DCB		-107184
JD		-63840
DCSB		-11370
ZONNEBLOEM		-153543
ROEFEL		-18287
MEULENBROEK		-281434
DZC		-29898
SEN.REST.		-35539
DURME		62790
EENDENGAERD		-108908
CRAENEVLIEET		-74730
HOSPITAALSTR		-28655
TOTAAL		- 125639

65

TOELICHTING SIGNIFICANTE VERSCHILLEN BUDGET – JAARREKENING

I. Totaal exploitatie uitgaven – ontvangsten

Uitgavenbudgetten zijn voor 91% gerealiseerd. Ontvangstbudgetten zijn voor 96% effectief gevorderd.

II. OP NIVEAU BELEIDSDOMEIN

Alle beleidsdomeinen hebben een marge langs uitgavenzijde.

Op BD02-sociofinanciële dienstverlening is er een onbenut kredietgedeelte van +/- 20% zowel aan ontvangsten- als aan uitgavenzijde. Een beperkt gerealiseerd volume aan art.60'ers (slechts 50%) en een lage vraag naar voorschotten ligt hier voor 2/3 aan oorsprong. De kost van de SVK-samenwerking is weggevallen wegens zelfbedruipende koepel.

BD04-ouderenzorg heeft in absolute cijfers een ruim onbenut uitgavenbudget (309.000), hoewel relatief genomen gering (3,6%). Lage energiekosten (E/G/W) en een zuinig aankoop- en personeelsbeleid vormen hiervoor de aanleiding.

Ook op BD01-algemene diensten is er een ruim onbenut uitgavenbudget (180.000), gespreid over allerlei kostenrekeningen (presentiegelden en pensioenen ex-voorzitters overraamd, geen opvolging gepensioneerd secretariaatspersoneel, stopzetting consult verzelfstandiging, ...).

III. OP NIVEAU BUDGETRUBRIEK

Langs uitgavenzijde volstaan alle rubriekbudgetten. In absolute cijfers zijn er ruime marges bij lonen (art.60 en WZC), diensten (lage energiekosten en besparing op was door uitbreiding eigen wasdienst) en steun. Relatief gezien naderen de loonuitgaven echter het dichtst de budgetten (94%). Het onbenut bij lonen WZC heeft te maken met groot verloop, vervanging zoveel mogelijk na periode gewaarborgd maandloon en het moeilijk vinden van verplegend en verzorgend personeel.

20% onbenut uitgavenbudget bij R60-goederen (laag verbruik dieetproducten, drank en geneesmiddelen in WZC) en R648-steun (weinig art.60, voorschotten en asiel).

Langs ontvangstenzijde zien we een sterke realisatie behoudens rubrieken steunsubsidies (cfr lagere uitgaven art.60 en asiel) en personeelssubsidies (art.60 en arbeidsduurvermindering eindeloopbaan WZC).

De prestatie-ontvangsten scoren een schitterende 99,8% van het gebudgetteerde.

IV. OP NIVEAU BUDGETHOUDER

Alle budgethouders blijven binnen hun toegekend uitgavenbudget. Grote marges merken we bij RMW (lonen, zie hoger), hoofd sociale dienst HMA (steun, zie hoger) en Vast Bureau VB (diensten, zie hoger).

Langs ontvangstenzijde is er een belangrijk niet-gerealiseerd bij HMA (steunsubsidies, zie hoger cfr steunuitgaven).

V. INVESTERINGSUITGAVEN

Zijn voor 75% vastgelegd (9,8mln op 13mln budget), maar voor volledige saldo overgedragen naar 2020.

66

VERGELIJKING EXPLOITATIE BUDGETTAIR PER BELEIDSITEM – ALGEMEEN PER KOSTENPLAATS

De exploitatiesaldi per beleidsitem kunnen sterk afwijken van de “staat kosten en opbrengsten” per kostenplaats.

Eerstgenoemde bevatten alleen de kasboekhouding terwijl in de staten K/O ook niet-kasverrichtingen zijn opgenomen zoals afschrijvingen, verrekeningen investeringstoelagen, voorzieningen en interne facturatie.

Deze gegevens zijn vooral belangrijk voor de diensten die in concurrentie staan met andere initiatiefnemers (eventueel uit privésector).

De beleidsitems en kostenplaatsen van de algemene diensten en de diensten met exclusieve opdrachten (RMI en OW-steun) scoren alle negatief als we de gemeentedotatie buiten beschouwing laten.

Beleidsitems oplaadpunt Elec/Gas, sociaal verwarmingsfonds, LOI en trajectbegeleiding vertonen een positief saldo. De positieve resultaten van laatste kunnen echter na controle mogelijks worden terugggevorderd indien de inspectie in die zin zou beslissen. Het teveel ontvangen aan LOI-subsidie staat geparkeerd op een 4-rekening in afwachting van richtlijnen desbetreffende vanuit Fedasil.

De sociale woningen SVK en transit scoren budgettair nipt positief, terwijl in de algemene boekhouding, rekening houdend met afschrijvingen (TW) en interne facturatie personeelskosten (SVK) zich een negatief saldo vertoont.

De nettokost van samenwerkingsverband juridische dienst en dienst collectieve schuldbemiddeling komt zowel budgettair als algemeen op +/- 70.000€, zijnde het aandeel van OCMW Hamme in de tijdsbesteding (+/- 50%).

Het dienstenchequebedrijf (poetsdienst aan huis) vertoont zowel in budgettaire als in algemene boekhouding een negatief saldo van +/- 100.000€.

Inzake kinderopvang scoort de kribbe zowel budgettair (-77.000) als algemeen (-153.000) negatief. Het verschil spruit voornamelijk voort uit interne facturatie van personeelskosten en afschrijvingen. IBO scoort budgettair positief (+11.000) tegenover algemeen negatief (-18.000). Zelfde oorzaken voor het verschil.

Op vlak van ouderenzorg scoren Durme (+248.000), WZC (+203.000) en seniorenrestaurant (+30.000) positief. In algemene boekhouding scoort alleen Durme nog positief (+62.000). Bij alle andere beleidsitems (Eendengaerd, Craenevliet en Oever) is er een negatief saldo. In algemene boekhouding scoren de overeenstemmende kostenplaatsen ruim slechter ingevolge afschrijvingen en interne facturatie personeels- en werkingskosten : WZC -281.000, DZC -29.000, restaurant -35.000, Eendengaerd -109.000 en Craenevliet -75.000.

In totaliteit scoort exploitatie budgettair positief (+204.000) tegenover algemeen negatief (-125.000).

BIJZONDERE VERMELDINGEN

I. INZAKE DEELNEMINGEN (MAR28)

Deelneming Zonnige Woonst werd aangepast zoals gemeld na opvraging (euroconversie met verschil "inschrijving tegenover te voldoen" toegeschreven aan AR 109 kapitaal).

Deelneming ziekenhuisvereniging AZW/AZN werd geschrapt op grond van oprichtingsakte (bij vervroegde uittreding is er terugbetaling van resterende nettoboekwaarde van de inbreng) en afschrijvingstermijnen ziekenhuisboekhouding die voor buitengewoon onderhoud vastgesteld is op 15 jaar waardoor alle materiële vaste activa die werden ingebracht in 1998 op heden met een nulwaarde zullen staan geboekt. Dit is een eigen interpretatie op voorgaande gronden bij gebrek aan een antwoord van de betrokken entiteiten AZW/AZN op bevraging daaromtrent.

II. INZAKE BESTEMDE GELDEN

Het bedrag aan bestemde gelden van de reserve aan gemeentedotatie voortkomend vanuit NOB-boekhouding wordt geschrapt wegens in te brengen in de financiering van de investeringen op de site Hospitaalstraat, heden in uitvoering.

In navolging van een opmerking van de toeziende overheid wat de andere inschrijvingen in MJP 2020-2025 betreft, werd de definitie van onbeschikbare gelden (BBC 2020) toegepast op de in 2019 opgenomen bestemde gelden.

De bestemde gelden ingeschreven voor responsabilisering statutair ziekenhuispersoneel Fabiolaziekenhuis werden bijgevolg geschrapt in deze jaarrekening wegens niet verplicht onbeschikbaar. Hoewel de overeenkomst met de vennoten voorziet in een aan te leggen "noodfonds", buiten de "effectief" te betalen bedragen, werd geopteerd om alleen deze laatste te behouden in de jaarrekening 2019. Deze visie zal doorgetrokken naar latere jaren in MJP 2020-2025, mede wegens de belofte van Vlaamse overheid tot tussenkomst in deze kosten, waardoor de jaarlijks netto te betalen last zou worden gehalveerd en bijgevolg jaarlijks haalbaar wordt voor de evolutie van de financiële toestand.

Eveneens werden de bestemde gelden vrijwilligersvereniging "Wij Saam" geschrapt wegens niet verplicht onbeschikbaar. Een voorziening van deze bedragen werd wel aangehouden ter opvolging van de stand van zaken.

Bij eerstvolgende AMJP zullen dezelfde wijzigingen, waar nodig, worden aangebracht.

