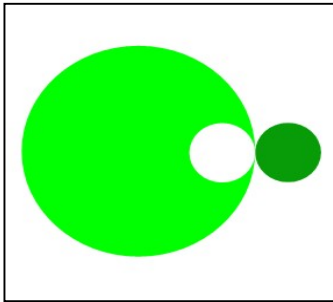




JAARREKENING 2018

OCMW Kasterlee

**OCMW Kasterlee
Leistraat 83
2460 Kasterlee
NISCODE: 13017**

**Algemeen directeur: Tom De Munter
Financieel directeur: Ann Noyens**

		2018
	Kastoestand per 31/12/2018	2.464.958
	Openstaande vorderingen op KT	449.426
	Openstaande schulden op KT	398.480
	Gemeentelijke bijdrage 2018	1.328.000
	Exploitatieuitgaven in het boekjaar	2.759.499
	Exploitatieontvangsten in het boekjaar	3.272.729
	Budgettair resultaat van het boekjaar	272.216
	Gecumuleerd budgettair resultaat	2.694.565
	Autofinancieringsmarge	473.230
	Investerings in het boekjaar	2.274
	Desinvesteringen in het boekjaar	13
	Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar	
	Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar	-198.753
	Nieuw aangegane leningen	
	Vervroegde terugbetaling van leningen	
	Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2018	343.140
	Openstaande schuld per inwoner	18,47
	Periodieke aflossingen op leningen	50.000
	Intresten op leningen	
	Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar	50.000

Inhoud

1 Beleidsnota	3
1.1 Doelstellingenrealisatie	3
1.2 Doelstellingenrekening (schema J1)	23
1.3 Financiële toestand	25
2 Financiële nota	27
2.1 Schema J2: Exploitatierekening	28
2.2 Schema J3: Investeringsrekening	29
2.3 Schema J4: Afgesloten investeringsenveloppen	29
2.4 Schema J5: Liquiditeitenrekening	30
3 Samenvatting van de algemene rekeningen	31
3.1 Schema J6: Balans	32
3.2 Schema J7: Staat van kosten en opbrengsten	34
4 Toelichting bij de jaarrekening	35
5 Toelichting bij de financiële nota	36
5.1 Verklaring materiële verschillen	36
5.2 Schema TJ1: Exploitatierekening per beleidsdomein	41
5.3 Schema TJ2: Evolutie van de exploitatierekening	42
5.4 Schema TJ3: Investeringsverrichtingen per beleidsdomein	43
5.5 Schema TJ4: Evolutie van de investeringsenveloppen	45
5.6 Schema TJ5: Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen	47
5.7 Schema TJ6: Evolutie liquiditeitenrekening	48
5.8 Werkings- en investeringssubsidies per beleidsveld	49
6 Toelichting samenvatting algemene rekeningen	50
6.1 Schema TJ7: Toelichting bij de balans	50
6.2 Waarderingsregels	54
6.3 Niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen (klasse 0)	65
7 Extra toelichting	66
7.1 Kastoestand op 31/12/2017	66
7.2 Deelnemingen op 31/12/2018	67
7.3 Doelstellingenrealisatie niet-prioritair beleid	68
7.4 Analyse	76

1 Beleidsnota

De beleidsnota van de jaarrekening bestaat uit drie onderdelen:

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

1.1 Doelstellingenrealisatie

De doelstellingenrealisatie van de jaarrekening verwoordt het beleid dat het bestuur gedurende het financiële boekjaar 2018 heeft gevoerd, meer bepaald voor de prioritaire beleidsdoelstellingen zoals deze opgenomen zijn in het meerjarenplan 2014 – 2019. Het budget van 2018 gaf een concrete invulling aan de acties die het bestuur in de loop van 2018 wou ondernemen om deze beleidsdoelstellingen te realiseren.

In de doelstellingenrealisatie wordt de mate waarin het bestuur geslaagd is in de realisatie van de plannen weergegeven. Voor elke prioritaire beleidsdoelstelling worden de actieplannen en acties uit het budget 2018 weergegeven en wordt de vergelijking gemaakt tussen de gebudgetteerde uitgaven en ontvangsten en de werkelijk gerealiseerde uitgaven en ontvangsten.

Uiteraard is de beoordeling van de realisatie van een doelstelling niet alleen een financiële kwestie. Ook de niet-financiële evaluatie wordt weergegeven door middel van resultaatsindicatoren in de toelichting.

Prioritaire beleidsdoelstelling - 000.001 - Gelijkblijvend beleid

Kwalitatief

Kwantitatief

Status en realisatie

op schema

Toelichting

In 2018 is er de uitzonderlijke boeking geweest voor de verwerking van het resultaat van het LOI. Hierbij is er 75% van het opgebouwde saldo terug opgevraagd en heeft het OCMW 25% kunnen behouden voor haar algemene werking.

De andere boekingen waren zoals verwacht.

Financiële Impact

	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	52 274	-188 741	-241 014	193 399	-36 467	-229 867

Actieplan - 000.001.001 - Gelijkblijvend beleid

Status en realisatie op schema

Toelichting

In 2018 is er de uitzonderlijke boeking geweest voor de verwerking van het resultaat van het LOI. Hierbij is er 75% van het opgebouwde saldo terug opgevraagd en heeft het OCMW 25% kunnen behouden voor haar algemene werking.

Financiële Impact

	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	52 274	-188 741	-241 014	193 399	-36 467	-229 867

Actie - 000.001.001.001 - Gelijkblijvend beleid

Status en realisatie op schema

Toelichting

Op deze actie staan de budgetten van de verwerking van het saldo van de gemeentelijke bijdrage van voor BBC, de aankoop van ICT-materiaal, de verwerking van het saldo van het LOI en de aflossing van 't Margrietje geboekt. In 2018 is er de uitzonderlijke boeking geweest voor de verwerking van het resultaat van het LOI. Hierbij is er 75% van het opgebouwde saldo terug opgevraagd en heeft het OCMW 25% kunnen behouden voor haar algemene werking.

Financiële Impact

	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Investeringsen	2 274	-198 741	-201 014	143 399	-46 467	-189 867
Liquiditeiten	50 000	10 000	-40 000	50 000	10 000	-40 000
Totaal	52 274	-188 741	-241 014	193 399	-36 467	-229 867

Prioritaire beleidsdoelstelling - 001.001 - 1.1. Financiële problemen gezinnen milderen

Kwalitatief

Zorgen voor welzijn inwoners, ieder in staat stellen een menswaardig leven te leiden

Kwantitatief

Het ocmw van Kasterlee zorgt voor het welzijn van de inwoners van Kasterlee door éénieder in de mogelijkheid te stellen een leven te leiden dat aan de menselijke waardigheid beantwoordt.

Status en realisatie

op schema

Toelichting

De voorziene budgetten volstonden om financiële problemen bij gezinnen te milderen via uiteenlopende hulpverleningsvormen.

Financiële Impact

	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	728 640	659 187	-69 453	743 650	638 604	-105 046

Actieplan - 001.001.001 - 1.1.1. Financ. steun aanbieden om basisbehoeften voorzien

1.1.1. Financiële tussenkomsten en steun aanbieden om in basisbehoeften te voorzien

Status en realisatie op schema

Toelichting Er zijn 121 budgetbeheren en begeleidingen geweest in 2018. Het grootste deel hiervan zijn budgetbeheren, namelijk 114. Dit is een stijging t.o.v. voorgaande jaren. Daarnaast zijn er 7 budgetbegeleidingen. Er zijn ook 38 aanvragen voor schuldbemiddeling geweest. In sommige gevallen is eenmalige bemiddeling tussen een schuldenaar en een schuldeiser namelijk voldoende. Deze cliënten stromen niet automatisch door naar een begeleiding of budgetbeheer. Als blijkt dat er meerdere schuldeisers zijn, wordt altijd het voorstel gedaan om enkele maanden ondersteuning te bieden. Dit kan dan gaan over het opmaken van een budgetplan, evenwicht zoeken tussen uitgaven en inkomsten,... Momenteel worden alle vragen rond schuldhelpverlening zo snel mogelijk opgepakt. Er moet intensiever ingezet worden op afbouw. De grootste uitstroom die er nu is, komt door het verhuizen van de cliënt. In 2018 is er meer bekeken waar het noodzakelijk was om een voorlopige bewind voering aan te vragen. De dienst werd te veel bevraagd voor opstart budgetbeheer en bij een aantal dossiers is het niet houdbaar om dit binnen budgetbeheer op te volgen. We moeten dan noodzakelijk op zoek gaan naar pistes binnen andere hulpverleningsvormen buiten het OCMW. Hierdoor is er ook een stijging van het aantal stopzettingen. Het versterken van de vaardigheden van de cliënt om het budget zelf in handen te nemen is dan vaak onvoldoende gebeurd.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	728 640	659 187	-69 453	743 650	638 604	-105 046

Actie - 001.001.001.001 - huur+hwv : Toekennen huurtussenkomsten en huurwaarborgen

Status en realisatie op schema

Toelichting In 2018 zijn er 21 huurwaarborgen goedgekeurd. Het overgrote deel van huurwaarborgen wordt goedgekeurd onder de vorm van een waarborg op een geblokkeerde rekening bij Belfius. Er is 6 keer beslist om een toelage te geven voor de betaling van de eerste maand huur. Vaak is dit gecombineerd met een aanvraag voor de tussenkomst in de huurwaarborg. Daarnaast is er 5 keer een huurachterstal ten laste genomen door het Bijzonder Comité voor de Sociale dienst. Afhankelijk van de situatie wordt bekeken of deze steunen terugbetaald moeten worden. Er werd in één dossier een maandelijkse huurtussenkomst goedgekeurd.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	25 369	26 114	745	29 000	25 200	-3 800
Totaal	25 369	26 114	745	29 000	25 200	-3 800

Actie - 001.001.001.002 - diverse steunen : Toekennen diverse steunen om in basisbehoeften gezinnen te voorzien

Status en realisatie op schema

Toelichting Er zijn 41 steunen leefgeld goedgekeurd in 2018. Dit betekent concreet dat de cliënt geen financiële middelen heeft om te voorzien in dagelijks onderhoud. Afhankelijk van de situatie wordt ook hier bekeken of de steun wordt teruggevorderd. Voor de aankoop van kledij is er 10 keer een goedkeuring beslist. Dit bedraagt momenteel 200 euro per gezinslid 2x per jaar.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	103 416	69 550	-33 866	128 300	72 500	-55 800
Totaal	103 416	69 550	-33 866	128 300	72 500	-55 800

Actie - 001.001.001.003 - verwarmingstoelagen :Toekennen verwarmingstoelagen

Status en realisatie op schema

Toelichting Er zijn 200 aanvragen gebeurd. Er werd geen enkele aanvraag geweigerd. De laatste jaren is het aantal aanvragen zo goed als stabiel.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	32 749	34 599	1 850	37 500	51 000	13 500
Totaal	32 749	34 599	1 850	37 500	51 000	13 500

Actie - 001.001.001.004 - energiefacturen : Toekennen tussenkomsten energiefacturen

Status en realisatie op schema

Toelichting Voor 15 personen is een tussenkomst in de energiekosten goedgekeurd. Vanuit het Energiefonds worden middelen ter beschikking gesteld om dergelijke kosten ten laste te nemen en niet terug te vorderen bij de cliënt. Dit is altijd een afweging die gemaakt wordt als er een dergelijke steun aangevraagd wordt. Personen met een budgetmeter aardgas kunnen onder bepaalde voorwaarden een bedrag aan minimale levering aardgas ontvangen om zo zeker te zijn dat mensen zich kunnen verwarmen. In 2018 werd deze aan 3 gezinnen toegekend. De Lokale Adviescommissie kwam 6 keer samen in 2018 voor de bespreking en evaluatie van verschillende achterstandsdossiers. De commissie werd 5 keer samen geroepen op verzoek van Eandis en 1 maal op verzoek van Pidpa. Tijdens de besprekingen voor Eandis werden 69 dossiers besproken en 44 voor Pidpa. De meest voorkomende reden om een dossier voor te leggen aan het LAC Eandis is het niet kunnen plaatsen van een budgetmeter, zowel voor gas als elektriciteit. Dit is momenteel verdeeld over twee categorieën, namelijk geen toegang krijgen en geweigerde toegang. Door bemiddeling van de sociale dienst merken we dat er vaak een oplossing gevonden wordt voor het plaatsen van een budgetmeter of een afbetaalplan voor de LAC zitting een beslissing moet nemen.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	5 757	55 359	49 602	10 500	58 644	48 144
Totaal	5 757	55 359	49 602	10 500	58 644	48 144

Actie - 001.001.001.005 - medische+hospitalisatie : Toekennen tussenkomsten medische en hospitalisatiekosten

Status en realisatie op schema

Toelichting Er werden voornamelijk steunen toegekend voor het betalen van ziekenhuisfacturen. 5 keer werd dit goedgekeurd. Vaak zijn dit steunen die ook bij hoogdringendheid beslist worden. Daarnaast werd een goedkeuring gegeven aan de aankoop van een bril en werd een cliënt financieel geholpen om een gebit te laten plaatsen.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	1 708	-1 202	-2 910	3 000	8 000	5 000
Totaal	1 708	-1 202	-2 910	3 000	8 000	5 000

Actie - 001.001.001.006 - farmaceutische : Toekennen tussenkomsten farmaceutische kosten

Status en realisatie op schema

Toelichting Een apothekersrekening of een steun voor medicatie werd 6 keer toegekend. Daarnaast valt hier ook de steun voor de eersteleeftijdsmelk onder. Deze werd 6 keer verleend. Voor 1 kindje werd een verlening van de goedkeuring aangevraagd op advies van Kind en Gezin of de huisarts.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	1 239	1 058	-181	3 000	3 000	0
Totaal	1 239	1 058	-181	3 000	3 000	0

Actie - 001.001.001.007 - beheer van leefloon

Status en realisatie op schema

Toelichting In 2018 is er het vijfde jaar op rij een stijging van het aantal leefloondossiers. Er is een globale stijging op jaarbasis en er is ook een sterke stijging op maandbasis. De veranderde wetgeving in verband met het GPMI (Geïndividualiseerd Project voor Maatschappelijke Integratie) zorgt voor extra werk. Wat betreft het profiel van de leefloners is een sterke stijging op te merken in de categorie alleenstaanden. Ook de categorie personen met minimaal een kind ten laste is opnieuw sterk gestegen. Dit is meer dan verdubbeld tegenover de cijfers van 5 jaar geleden. Een uitdaging hier is de bestrijding van kinderarmoede ten gevolge van gezinsarmoede dat een gevolg kan zijn van het leefloon. Op twee jaar tijd is sprake van een enorme stijging op maandbasis. In 2018 zijn er gemiddeld genomen een 63 actieve leefloondossiers op maandbasis. In de maand augustus is er een enorme daling. Een reden hiervoor kan zijn dat vele studenten met een leefloon worden gestimuleerd om vakantiewerk te doen, waardoor er voor die maand geen recht is op een leefloon. Afstand tot de arbeidsmarkt die te groot is, Nederlandse taal onvoldoende machtig, alleenstaande moeders zonder opvang of netwerk, psychische problemen, verslavingsproblemen. Dit zijn maar een aantal oorzaken die opgemerkt worden bij de actieve dossiers. Deze problemen maken dat betrokken personen moeilijker uit het leefloon geraken omdat het verwerven van een eigen inkomen niet mogelijk is. In 2018 zijn er 32 dossiers leefloon stopgezet. Er zijn drie duidelijke redenen waarom het leefloon stopgezet wordt. De eerste belangrijke reden is verhuis. In 11 dossiers was het OCMW niet langer bevoegd omdat betrokkene verhuisd is naar een andere gemeente of de student studies beëindigde. 1 dossier werd ook stopgezet omwille van overlijden. Daarnaast is er in 3 dossiers een stopzetting goedgekeurd omwille van gegevens in het sociaal onderzoek die niet correct zijn en waar er geen werkbereidheid is van de cliënt. Het achterhouden van inkomsten, niet meewerken in het kader van het GPMI zijn de meest voorkomende elementen in het kader van het sociaal onderzoek. Tot slot zijn er een aantal cliënten waar het eigen inkomen verhoogd is waardoor er geen recht op leefloon meer is. Dit zijn er 17 en het zijn diverse redenen, namelijk tewerkstelling, verhoging ziektevergoeding, gaan inwonen bij een partner met eigen inkomen, inkomen van inwonende moeder is verhoogd, inkomsten van partner. Er zijn 8 schorsingen goedgekeurd, telkens van 1 of 3 maanden. De redenen waren het niet naleven van het GPMI en verblijf in het buitenland langer dan een maand. Tot slot zijn er 14 leefloonaanvragen geweigerd. Het merendeel wordt geweigerd omdat betrokkene niet meewerkt in het kader van het sociaal - financieel onderzoek of omdat het sociaal onderzoek onvolledig was op het moment dat het voorgebracht moest worden voor het Bijzonder Comité voor de sociale dienst.

Voor deze laatste dossiers komt dit dan normaal gezien op de volgende zitting hernoemen.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	558 402	473 710	-84 693	532 350	420 260	-112 090
Totaal	558 402	473 710	-84 693	532 350	420 260	-112 090

Prioritaire beleidsdoelstelling - 001.002 - 1.2. Activering tegen armoede en voor zelfwaarde

Kwalitatief	Zorgen voor welzijn inwoners, ieder in staat stellen een menswaardig leven te leiden
Kwantitatief	Het ocmw van Kasterlee zorgt voor het welzijn van de inwoners van Kasterlee door éénieder in de mogelijkheid te stellen een leven te leiden dat aan de menselijke waardigheid beantwoordt.
Status en realisatie	op schema
Toelichting	De voorziene budgetten volstonden om activering te gebruiken als middel tegen armoede en ter bevordering van de zelfwaarde.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	177 520	80 799	-96 721	281 416	92 135	-189 281

Actieplan - 001.002.001 - 1.2.1. Activeringsbeleid tewerkstelling art60 bevorderen

- 1.2.1. Activeringsbeleid door tewerkstelling art.60 te bevorderen.
1.2.1. We voeren een activeringsbeleid door tewerkstelling via art. 60 §7 te bevorderen.

Status en realisatie op schema

Toelichting	De voorziene budgetten volstonden om het activeringsbeleid te bevorderen door tewerkstelling via art. 60§7. De tewerkstellingsdienst van Isom biedt op dit vlak belangrijke ondersteuning.
-------------	--

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	133 130	51 862	-81 268	237 400	69 765	-167 635

Actie - 001.002.001.001 - Tewerkstelling LL : Ocmw tracht leefloon gerechtigden tewerk te stellen

Status en realisatie	op schema
----------------------	-----------

Toelichting	In 2018 zijn er 30 nieuwe cliënten aangemeld bij de tewerkstellingsdienst van ISOM. De tewerkstellingsdienst start een traject en bepaalt in samenspraak met de cliënt en de begeleidende maatschappelijk werker het verloop van het tewerkstellingstraject. Een aantal personen doen eerst een stage gericht op werk. Na een positieve evaluatie kan er een tewerkstelling in het kader van art. 60§7 volgen. Daarnaast is er 1 persoon die het Voortraject heeft gevolgd bij ISOM. Een vaststelling is dat het aantal dossiers zonder tewerkstelling opnieuw groter wordt. Dit is gestegen van 14 dossiers in januari naar 16 eind december en piekte in november zelfs naar 19 dossiers. De verwachtingen zijn dat dit aantal nog zal stijgen omdat de doorstroom naar bijv. art. 60§7, wijkwerken, ... steeds moeilijker wordt. In 2018 hebben 8 personen gewerkt via art. 60§7 bij verschillende organisaties, namelijk Kogeka Geel, Open Atelier, Boskat, De Kringwinkel, De Speelboom, Het Gevolg, WZC Aquamarijn, VZW Manus. Er wordt steeds getracht een tewerkstelling te vinden die passend is wat betreft de interesses en capaciteiten van de cliënt.
-------------	--

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	133 130	51 862	-81 268	237 400	69 765	-167 635
Totaal	133 130	51 862	-81 268	237 400	69 765	-167 635

Actieplan - 001.002.002 - 1.2.2. Zinvolle tijdsbesteding

1.2.2. Zinvolle tijdsbesteding

1.2.2. We willen mensen laten deelnemen aan de samenleving door hen een zinvolle tijdsbesteding aan te bieden.

Status en realisatie op schema

Toelichting In 2018 werden acties gerealiseerd om cliënten een zinvolle tijdsbesteding aan te bieden. Er is in 2018 ook verder gewerkt met het item collectieve modules.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	14 389	15 613	1 224	11 666	9 040	-2 626

Actie - 001.002.002.001 - SCP : Ocmw tracht socio culturele participatie voor kansarmen te bevorderen

Status en realisatie op schema

Toelichting De middelen die vanuit de POD MI ter beschikking werden gesteld zijn onderverdeeld in drie luiken waar deze subsidies aan besteed moeten worden, telkens met een bepaald bedrag er aan gekoppeld.
Het luik sociale activering is voornamelijk gebruikt om cliënten op individueel niveau te ondersteunen met betaling van lidgelden, culturele uitstappen, sportieve activiteiten,... In totaal zijn er 307 steunen goedgekeurd in dit kader.
Een volgende luik in deze subsidie is de bestrijding van kinderarmoede, er werden 29 personen geholpen via deze weg. Hier gaan de middelen voornamelijk naar de ondersteuning in lidgelden van verenigingen en ondersteuning op onderwijsvlak (achterstallige facturen, bosklassen,...).
Een nieuw item dat toegevoegd is sinds 2017 zijn de collectieve modules. Hiervoor is een samenwerking met ISOM, namelijk Travoo. Dit voortraject is gericht op cliënten met leefloon die een te grote afstand naar de arbeidsmarkt hebben. Er wordt gewerkt aan arbeidsattitudes. In 2018 is er een jongere van Kasterlee die aan dit traject heeft deelgenomen.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	13 547	13 247	-300	8 000	8 140	140
Totaal	13 547	13 247	-300	8 000	8 140	140

Actie - 001.002.002.002 - We ondersteunen de werking van de welzijnsschakel, het locomotiefje, 't Kaske

Status en realisatie op schema

Toelichting De ondersteuning van de welzijnsschakel situeert zich vnl. op vlak van begeleiding.
't Kaske is een vereniging van mensen die bepaalde doelen financieel willen ondersteunen en daarvoor de hulp van het OCMW inroepen om hen daarbij de juiste keuzes te helpen maken.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	842	2 366	1 524	3 666	900	-2 766
Totaal	842	2 366	1 524	3 666	900	-2 766

Actieplan - 001.002.003 - 1.2.3 Opvoedingsondersteuning

1.2.3 Opvoedingsondersteuning

1.2.3 We nemen via ISOM deel aan het huis van het kind om opvoedingsondersteuning mogelijk te maken.

Status en realisatie op schema

Toelichting Het saldo van de voorziene budgetten volstond om via Isom aan het Huis van het Kind deel te nemen en op die manier opvoedingsondersteuning mogelijk te maken.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	17 377	13 324	-4 053	17 350	13 330	-4 020

Actie - 001.002.003.001 - We nemen deel aan het Huis van het Kind

Status en realisatie op schema

Toelichting Onder de vleugels van Isom en met behulp van Landelijke Kinderopvang wordt verder ingezet op de uitbouw van Huis van het Kind. Er werden in samenwerking met ISOM en in samenwerking met Landelijke Kinderopvang infoavonden georganiseerd, een onthaalloket en een peuterspeelpunt.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	17 377	13 324	-4 053	17 350	13 330	-4 020
Totaal	17 377	13 324	-4 053	17 350	13 330	-4 020

Actieplan - 001.002.004 - 1.2.4 Psychologische ondersteuning

1.2.4 Psychologische ondersteuning

1.2.4 Het OCMW wil via ISOM in samenwerking met het C.G.G. psychologische ondersteuning aanbieden aan cliënten.

Status en realisatie op schema

Toelichting De voorziene budgetten volstonden om via Isom in samenwerking met het C.G.G. psychologische ondersteuning aan te bieden aan cliënten. In 2018 waren er 22 actieve zorgperiodes waarvan 73% vrouwen en 27% mannen. De hoofddiagnose is overwegend stemmingsstoornissen.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	12 624	0	-12 624	15 000	0	-15 000

Actie - 001.002.004.001 - We nemen deel aan een project om cliënten laagdrempelig te ondersteunen via het CGG.

Status en realisatie op schema

Toelichting Sinds 2017 is er een samenwerking met CGG en ISOM waarbij een halve dag per week een eerstelijns psychologe aanwezig is op het OCMW. Op deze manier kunnen we cliënten op een zeer laagdrempelige manier helpen. De ervaringen zijn zeer positief van zowel de cliënten als de maatschappelijk werkers. In 2018 waren er 22 actieve zorgperiodes waarvan er 15 werden afgesloten en 3 zorgperiodes gingen niet door. Van de afgesloten zorgperiodes werden er 8 personen nog verder doorverwezen. Het is opvallend dat bijna 3/4de van de cliënten van het vrouwelijk geslacht is, de hoofdproblematiek psychische problemen en verwerkingsproblemen zijn en de meest voorkomende diagnose stemmingsstoornissen zijn.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	12 624	0	-12 624	15 000	0	-15 000
Totaal	12 624	0	-12 624	15 000	0	-15 000

Actieplan - 001.002.005 - 1.2.5 Uitbouwen van vrijwilligerswerking

1.2.5 Uitbouwen van vrijwilligerswerking

1.2.5 We willen in overleg met de gemeente een vrijwilligerswerking uitbouwen.

Status en realisatie op schema

Toelichting Vanuit Isom krijgen we ondersteuning om onze vrijwilligerswerking verder uit te bouwen. Ook is er nauwe samenwerking met het gemeentebestuur om deze werking te stroomlijnen zoals bv. De week van de vrijwilliger.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	0	0	0	0	0	0

Actie - 001.002.005.001 - We nemen deel aan de vrijwilligerswerking van ISOM.

Status en realisatie op schema

Toelichting Vanuit Isom krijgen we ondersteuning om onze vrijwilligerswerking verder uit te bouwen. Zij zorgden voor een afspraken- en informatienota en een gezamenlijke verzekeringspolis. Ook is er nauwe samenwerking met het gemeentebestuur om deze werking te stroomlijnen zoals bv. De week van de vrijwilliger.

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

Prioritaire beleidsdoelstelling - 001.003 - 1.3. Hulpbehoevende senioren woonzorgtraject aanbieden

Kwalitatief Zorgen voor welzijn inwoners, ieder in staat stellen een menswaardig leven te leiden

Kwantitatief Het ocmw van Kasterlee zorgt voor het welzijn van de inwoners van Kasterlee door éénieder in de mogelijkheid te stellen een leven te leiden dat aan de menselijke waardigheid beantwoordt.

Status en realisatie op schema

Toelichting De voorziene budgetten volstonden om senioren te faciliteren om hen in staat te stellen zo lang mogelijk in hun vertrouwde omgeving te blijven.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	640 017	444 328	-195 689	1 040 805	350 715	-690 090

Actieplan - 001.003.001 - 1.3.1. Senioren faciliteren om in eigen woonst te blijven

1.3.1. Senioren faciliteren om in eigen woonst te blijven.

1.3.1. We faciliteren senioren om zolang mogelijk in de eigen vertrouwde woonst te kunnen blijven wonen.

Status en realisatie op schema

Toelichting De voorziene budgetten volstonden om senioren te faciliteren om hen in staat te stellen zo lang mogelijk in hun vertrouwde omgeving te blijven. De acties bij dit actieplan zijn gerealiseerd.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	635 306	406 510	-228 796	909 805	312 895	-596 910

Actie - 001.003.001.002 - poetsdienst : Senioren kunnen beroep doen op poetsdienst van het ocmw

Status en realisatie op schema

Toelichting Wanneer hulpvragers zelf niet meer kunnen instaan voor de huishoudelijke taken, kunnen ze een beroep doen op onze poetsdienst. Onze poetsvrouwen helpen dan bij de schoonmaak van de woning en bij het onderhoud van de kledij. Poetshulp blijkt veelal een opstap naar andere thuishulp, maar het is een eerste voet in huis bij een kwetsbare doelgroep. Onze poetsdienst biedt hulp aan bejaarden en zorgbehoevenden. Afhankelijk van de hulpvraag en hulpbehoefte kan de hulp tijdelijk of voor een lange periode aangeboden worden.

Onze poetsdienst stelt als doel om de cliënt zo optimaal en zo comfortabel mogelijk te ondersteunen in zijn eigen vertrouwde omgeving.

Bij het toekennen van de hulp, spelen leeftijd en de reden van de aanvraag een rol. De volgende criteria worden gehanteerd bij ons aanbod aan de mensen:

- De hulp wordt gevraagd omwille van het fysieke onvermogen om het huishouden te verzorgen
- De hulp wordt gevraagd omdat er omwille van psycho-sociale redenen hulp in het huishouden nodig is
- Indien aan één van bovenstaande voorwaarden wordt voldaan, bieden wij ook hulp aan personen jonger dan 60 jaar

We merken de laatste jaren wel dat er meer en meer aanvragen doorgegeven worden door collega's van de sociale dienst die bij hun cliënten op een problematische thuissituatie botsen.

Wanneer we hulp toekennen, proberen we steeds hulp op maat te bieden en de zelfredzaamheid te bevorderen. Wanneer er ruimte is in de dienst en er een nieuwe hulpverlening opgestart kan worden, houden we steeds rekening met volgorde van de wachtlijst. Wanneer er een vraag komt om een cliënt die al hulp krijgt vanuit onze dienst gezinszorg verder te ondersteunen via de poetsdienst, wordt aan deze vraag wel voorrang gegeven. Dit in het kader van het nieuwe woonzorgdecreet waarin veel aandacht wordt besteed aan het belang van aanvullende thuiszorg.

Het personeel van de poetsdienst heeft een belangrijke signaalfunctie. Hun informatie kan leiden naar de inschakeling van de ruimere dienstverlening zoals gezinszorg, sociale dienst OCMW, minder-mobielencentrale, ...

De frequentie van de hulp heeft te maken met de situatie van de cliënt, zijn hulpvraag en de mogelijkheden van onze dienst.

De poetshulp varieert van 4 uren tot 8 uren per week, 14 dagen, drie weken of per maand. We merken echter duidelijk dat de nood aan wekelijkse poetshulp toeneemt.

De tarieven van de poetsdienst werden aangepast vanaf 1 januari 2016. Deze tariefaanpassing kwam er omdat de vorige tarieven die gehanteerd werden, niet meer aangepast of geïndexeerd werden sinds 2002. De lonen van de poetsvrouwen en de kosten van de dienstverlening stijgen echter jaarlijks. Daarom heeft de Raad voor Maatschappelijk Welzijn beslist een aanpassing door te voeren vanaf 1 januari 2016. De nieuwe tarieven variëren van 4 EUR tot 10 EUR per uur en zijn eveneens afhankelijk van het inkomen en de gezinssamenstelling.

Bij de poetsdienst is er een geleidelijke afbouw ingezet van het aantal poetsvrouwen door vertrekkend personeel niet meer te vervangen.

In het kader van de integratie van gemeente en OCMW, krijgt het personeel van onze poetsdienst sinds 2016 ook de kans om over te stappen (via detachering) van de poetsdienst van het OCMW naar de Technische Dienst Schoonmaak van de gemeente Kasterlee. In 2018 stapte er echter niemand over.

Twee poetsvrouwen schakelden in 2018 over van een halftijds werkregime naar een 2/5 tewerkstelling.

Eén van onze poetsvrouwen die instaat voor het onderhoud van het OCMW, ging in 2018 met pensioen. Zij werd vervangen door een poetvrouw uit onze poetsdienst.

Daarnaast nam één van onze poetsvrouwen ontslag om als zorgkundige aan de

slag te kunnen gaan bij Thuiszorg Kempen.

Onze totale personeelsbezetting binnen de poetsdienst zakte in 2018 dus van 6,2 VTE naar 5,1 VTE.

In 2018 werd er hulp geboden aan 82 cliënten. We merken de laatste jaren een daling die natuurlijk samenhangt met de geleidelijke afname van het aantal poetsvrouwen, en dus ook het aantal beschikbare werkuren, binnen de dienst. De helft van onze cliënten is hoogbejaard. 82% van onze cliënten is ouder dan 80 jaar. Alle gebruikers van de poetsdienst maken gebruik van onze dienst omwille van medische of psycho-sociale redenen.

Door de beslissing om vertrekkende poetsvrouwen niet meer te vervangen, daalt het aantal beschikbare werkuren jaarlijks. Hierdoor kunnen we bijna geen nieuwe cliënten meer opnemen in de poetsdienst.

In 2018 werd er maar bij 1 nieuwe cliënt poetshulp opgestart. Deze cliënt heeft ook hulp vanuit onze gezinszorg en werd opgestart in het kader van DGAT.

Er werden ook 16 dossiers stopgezet. De redenen voor deze stopzettingen waren:

- de cliënt is overleden: 2
- de cliënt verhuist naar een RVT of andere instelling: 9
- de cliënt is overgenomen door dienstencheques: 2
- de cliënt vindt de kostprijs te hoog: 2
- de cliënt heeft niet langer hulp nodig: 1

Aangezien we de laatste jaren amper nog nieuwe dossiers konden opstarten, hebben we in 2018 geen nieuwe mensen meer op de wachtlijst geplaatst. Op 31 december stonden er nog steeds 52 hulpvragers op de wachtlijst. Deze wachtlijst is sterk verouderd en niet representatief. Hoeveel mensen ondertussen hulp hebben vanuit een andere dienst, opgenomen zijn in een rustoord of reeds overleden zijn, is ons onbekend.

Vanuit de sociale dienst werd de vraag gesteld om bij de overdracht van een LOI-woning of crisiswoning, deze eerst te laten schoonmaken door één van onze poetsvrouwen. In 2017 werden er in totaal 58 uren gepoetst in deze woningen.

Door de afbouw van de poetsdienst, werd het eind 2017 onmogelijk om deze schoonmaak nog volledig op te nemen binnen onze eigen dienst. Daarom werd er in beslist om de schoonmaak van de LOI- en doorgangswoningen voortaan uit te besteden aan een externe firma indien er binnen de eigen poetsdienst onvoldoende ruimte is.

Sinds 2016 hebben onze poetsvrouwen de mogelijkheid om de overstap te maken naar de gemeentelijke poetsdienst. Drie poetsvrouwen maakten reeds deze overstap. Daarnaast springen onze poetsvrouwen af en toe in bij de gemeentelijke poetsdienst op piekmomenten en om afwezigheden op te vangen. In 2018 werden er 153,3 uren gepresteerd door onze poetsvrouwen binnen de gemeentelijke poetsdienst.

Problemen bij de hulpverlening situeren zich vooral bij afwezigheid van personeel door ziekte en de beslissing om vertrekkende poetsvrouwen niet meer te vervangen.

Het gevolg is een gebrek aan continuïteit in de hulpverlening, ongemakken en onvrede bij de cliënten en overbelasting bij resterend personeel.

In de poetsdienst telden we 1010,2 ziekte-uren in 2018 waarvoor geen vervanging werd voorzien. Dit komt overeen met een halftijdse poetsvrouw die een volledig jaar afwezig is omwille van ziekte.

Daarnaast is één van onze poetsvrouwen sinds 1 september 2016 in loopbaanonderbreking om voor een ziek familielid te zorgen, ook hier is geen vervanging voorzien.

Door deze afwezigheden en de afbouw van de dienst is het onmogelijk om bestaande cliënten optimaal hulp te geven en moeten nieuwe aanvragers doorverwijzen.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	241 499	107 155	-134 344	391 425	81 000	-310 425
Totaal	241 499	107 155	-134 344	391 425	81 000	-310 425

Actie - 001.003.001.003 - gezinszorg : Ocmw werkt samen met regionale dienst WZK om gepaste gezinszorg aan te bieden

Status en realisatie op schema

Toelichting Het personeelsbestand van onze dienst voor gezinszorg bestaat eind 2018 uit 20 verzorgenden. 11 hiervan zijn in dienst van het OCMW, 6 hiervan zijn vast benoemd en 5 hebben een bediendencontract. 2 Van de verzorgenden van het OCMW hebben zowel uren van het OCMW als van Welzijnzorg Kempen. Via

Welzijnszorg Kempen zijn er in ons OCMW, 9 contractuele arbeiders tewerkgesteld.

De totale personeelsbezetting komt neer op 13 VTE. In onderstaande tabel kan u zien hoe de verdeling is binnen het personeelsbestand.

In augustus 2018 ging een statutair verzorgende van het OCMW uit dienst wegens pensionering. Deze uren werden ingevuld door een verzorgende van Thuiszorg Kempen.

Via de regionale dienst is het mogelijk verzorgenden van een ander OCMW in te schakelen. Dit laat toe dat zij bij ons extra hulp kunnen bieden, wanneer zij zelf verzorgenden vrij hebben. Wanneer wij verzorgenden hebben die plots zonder cliënt vallen, kunnen wij hen inzetten in een naburige gemeente.

De verzorgenden die bij OCMW Kasterlee uit dienst treden, worden vervangen door verzorgenden van Welzijnszorg Kempen.

Jaarlijks krijgen we ook de vraag om stagiaires mee te laten lopen in onze dienst gezinszorg. In 2018 hadden we 5 stagiaires. Drie stagiaires vanuit het 7de jaar personenverzorg van het HIVSET en 2 stagiaires vanuit de opleiding zorgkundige via het volwassenenonderwijs.

Jaarlijks krijgen heel wat mensen hulp vanuit onze dienst voor gezinszorg. In 2018 boden we hulp aan 103 zorgvragers. Dit is een stijging. Er is meer kortdurende hulp (bv. revalidatie, palliatieve hulp) geboden.

Onze dienst richt zich vooral op bejaarde zorgvragers. 75 % van onze gebruikers is 70 jaar of ouder.

In 2018 werden er 35 nieuwe cliënten opgenomen in de Dienst Gezinszorg.

Hulp kan gevraagd en opgestart worden omwille van heel wat verschillende redenen. In 2018 waren de meest voorkomende redenen : lichamelijke aandoening of invaliditeit, algemene ouderdomsverschijnselen, herstellende thuis na opname ziekenhuis of hersteloor, nood aan begeleiding, huishoudelijke opvoeding, hulp in huishouding, psychische of mentale aandoening, lichamelijke en psychische of mentale aandoening, verwaarlozing, dreiging tot isolement nood aan dieetvoeding, palliatieve zorgen.

Een lichte verschuiving is waarneembaar. Er worden ook meer multi-problem gezinnen geholpen dan in het verleden. Overleg met sociale dienst is meer noodzakelijk.

Naast nieuwe aanvragen waren er in 2018 ook 28 stopzettingen.

De wachtlijst in de Dienst Gezinszorg is nooit erg lang. Dit komt omdat de meeste mensen die een aanvraag doen, de hulp dringend nodig hebben en niet kunnen wachten. Anders dan bij de poetsdienst, gaat het in de gezinszorg vaak om erg acute hulpvragen. Mensen komen thuis uit het ziekenhuis en zijn zo erg verzwakt dat ze niet meer voor zichzelf kunnen zorgen, een cliënt heeft een beroerte gehad en wordt geconfronteerd met uitvalsverschijnselen, ... Voor zulke aanvragen wordt er gezocht tot wij zelf of een andere dienst een adequate oplossing kunnen bieden. Concreet stond er op 31 december 2018 1 hulpvrager op de wachtlijst.

Omdat het vaak om erg acute hulpvragen gaat, proberen we de hulpvragers die we niet in onze eigen dienst kunnen verder helpen, zo goed mogelijk door te verwijzen.

Het woonzorgdecreet stelt dat het aandeel schoonmaakhulp in het takenpakket van een verzorgende wordt beperkt, tenzij het doel van de zorg of de aard van de zorgsituatie de competentie van een verzorgende vereisen. Dit betekent concreet dat er meer combinatieposten zijn, waar zowel poetsdienst als gezinszorg aangeboden wordt. In 2018 hadden we in totaal 25 posten waar zowel gezinszorg als poetsdienst vanuit het OCMW van Kasterlee gegeven werd. Wanneer er geen ruimte was binnen de poetsdienst van het OCMW werd soms een andere poetsdienst opgestart. Door de afbouw van de poetsdienst is het aantal gezamenlijke cliënten gedaald.

U kan op deze dienst een beroep doen wanneer uw gezin dreigt verstoord te worden omdat de gezinstaken of het huishoudelijk werk niet of onvoldoende kunnen vervuld worden.

Dit kan zijn:

- oudere die zorg en ondersteuning nodig heeft om nog zelfstandig thuis te kunnen blijven wonen;
- iemand met een ernstige ziekte of die ontslagen wordt uit het ziekenhuis, en (nog) niet alle dagdagelijkse activiteiten zelfstandig kan uitvoeren;
- iemand die zorg draagt voor een inwonende persoon met een handicap;
- overbelasting door gezinstaken of verzorging van zieke, bejaarde of mindervalide gezinsleden;
- bijzondere sociale omstandigheden.

Leeftijd en reden van aanvraag spelen een rol bij het toekennen van hulp.

Bovendien krijgen we meer en meer aanvragen door van collega's van de sociale dienst die bij hun cliënten op een problematische thuissituatie botsen.

De hulpbehoefte wordt o.a. gemeten met de belschaal. Hoe hoger de score hoe groter de hulpbehoefte. 72 % scoort hoger dan 30 punten.

De frequentie van de hulp heeft te maken met de situatie van de cliënt, zijn

hulpvraag en de mogelijkheden van onze diensten en/of andere thuisdiensten. Omwille van de uitgebreidheid van het takenpakket worden de hulpvragers in de gezinszorg normalerwijze wekelijks geholpen. Dit varieert van 4 uren tot 20 uren naargelang de ernst van de situatie. Er volgt een permanente aanpassing bij evolutie in de situatie.

Tijdens de verlofperiode zijn er evenwel cliënten die minder hulp krijgen. Het accent ligt dan op de alleenstaande zonder mantelzorg, bedlegerige en terminale patiënten, de zwaar hulpbehoevenden en de dementerenden. We zetten tijdens de vakantieperiode ook extra tijdelijke krachten in.

Indien cliënten meer dan 20u hulp per week nodig hebben, wordt er samengewerkt met andere diensten, waardoor intensiever hulp geboden kan worden vb. bij ernstige dementie.

Voor de Dienst Gezinszorg gelden de tarieven die voor alle erkende diensten zijn vastgelegd door de Vlaamse Gemeenschap. Het tarief schommelt hier tussen 0,50 EUR en 14 EUR per uur, afhankelijk van het inkomen en het aantal personen ten laste.

De bijdrageschalen van de Dienst Gezinszorg werden op 1 mei 2014 geïndexeerd. Doordat de inkomens van onze cliënten jaarlijks stijgen omwille van indexering, komen ze steeds sneller in een hogere bijdrageschaal terecht. Mensen kiezen daardoor sneller voor hulp met dienstencheques.

Sinds 1 januari 2012 wordt de dienst voor gezinszorg begeleid door een regionaal verantwoordelijke (bevoegd, begeleidend personeel). Het BBP werkt 80 %.

In 2011 werd een fundamentele reorganisatietraject opgestart dat vanaf 2014 resulteerde in de IVA (intern verzelfstandigd agentschap) Thuiszorg Kempen. De nieuwe organisatiestructuur laat toe om met meer effectiviteit en efficiëntie de dienst voor gezinszorg te besturen. Naast effectiviteit is er ook een voordeel op het vlak van de continuïteit van de werking en de grotere bereikbaarheid voor zowel de klanten als de eigen medewerkers.

De regio werd verdeeld in clusters. De gezinszorg voor OCMW Kasterlee behoort tot de cluster midden, samen met Lille, Herentals, Herenthout, Vorselaar, Grobbendonk en Olen. Maandelijks komen ze bijeen voor intervisie.

Het OCMW koos voor module 3 waarbij de permanentie op het OCMW zelf gebeurt.

Onder leiding van de zorgmanager van Thuiszorg Kempen, vergaderen de verantwoordelijken van de Diensten Gezinszorg van de OCMW's regio Turnhout in het kader van de werking van de Regionale Openbare Dienst voor Gezinszorg. Problemen bij de hulpverlening situeerden zich in het verleden vooral bij afwezigheid van personeel door ziekte en de moeilijkheden bij vervanging. Het gevolg was een gebrek aan continuïteit in de hulpverlening, ongemakken en onvrede bij de cliënten en overbelasting bij resterend personeel. Door samenwerking met Thuiszorg Kempen zijn vervangingen sneller mogelijk.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	374 552	290 589	-83 963	503 180	223 165	-280 015
Totaal	374 552	290 589	-83 963	503 180	223 165	-280 015

Actie - 001.003.001.004 - MMC : Ocmw organiseert een Minder Mobiele Centrale

Status en realisatie op schema

Toelichting Voor deze dienst konden we in 2018 een beroep doen op de inzet van 19 vrijwilligers. Er stopte geen enkele chauffeur, maar we konden ook geen nieuwe vrijwilligers engageren.

In 2018 hadden we 207 betalende leden. Daarvan maakten 132 cliënten effectief gebruik van de Minder Mobiele Centrale. Voor 2013 was het onmogelijk om deze opsplitsing te maken, aangezien er toen geen jaarlijks, maar een éénmalig lidgeld betaald werd. De leeftijd van de leden schommelt tussen 20 en 96 jaar. 71% is ouder dan 70 jaar.

In 2018 werd 72 323 km gereden. Onze chauffeurs hebben dus samen bijna 2 keer de omtrek van de aarde gereden!

In 2018 namen onze vrijwillige chauffeurs 2456 ritten voor hun rekening. In totaal werden er gedurende het hele jaar 3179 ritten aangevraagd en geregeld. Dit wil zeggen dat er 723 ritten geannuleerd werden.

De redenen voor een rit zijn erg divers.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	19 256	8 766	-10 489	15 200	8 730	-6 470
Totaal	19 256	8 766	-10 489	15 200	8 730	-6 470

Actieplan - 001.003.002 - 1.3.2. Aanbieden van aangepaste senioren woningen

1.3.2. Aanbieden van aangepaste senioren woningen

1.3.2. Het OCMW biedt senioren aangepaste woningen aan.

Status en realisatie op schema

Toelichting De ontvangsten en uitgaven lagen lichtjes hoger dan geraamd en zorgden ervoor dat het OCMW ook in 2018 aan bejaarde cliënten in woonnood bejaardenwoningen kon aanbieden.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	4 711	37 818	33 107	126 000	37 820	-88 180

Actie - 001.003.002.001 - bejaardenwoningen : Ocmw verhuurt efficiënt 10 bejaardenwoningen

Status en realisatie op schema

Toelichting Er werden in 2018 2 woningen in de Breemakkers toegewezen. Alle kandidaten van de wachtlijst worden aangeschreven met de vraag te reageren of ze geïnteresseerd zijn in de woning of niet. Op basis van deze reacties worden er huisbezoeken afgelegd zodat de situatie van de kandidaat-huurder goed in kaart gebracht kan worden.
De geplande renovatie van de badkamers in de Breemakkers is opgestart maar zal in de loop van 2019 gerealiseerd worden.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	4 711	37 818	33 107	6 000	37 820	31 820
Investerings	0	0	0	120 000	0	-120 000
Totaal	4 711	37 818	33 107	126 000	37 820	-88 180

Actieplan - 001.003.003 - 1.3.3 Seniorenconsulent

1.3.3 De seniorenconsulent behartigt het ouderenbeleid.

1.3.3 De seniorenconsulent ondersteunt het ouderenbeleid en voert preventieve huisbezoeken uit.

Status en realisatie op schema

Toelichting Uit de bevindingen, zowel vanuit het individuele luik als het vanuit het collectieve, kunnen aan aantal conclusies getrokken worden.

Kwetsbare senioren

Het is zonder meer een goede evolutie dat ook meer kwetsbare senioren worden bereikt. Het aantal ligt weliswaar nog niet zo bijzonder hoog en is het afwachten hoe dit zich verder zet in 2019. Belangrijk om te signaleren is de toenemende tijdsbesteding aan deze dossiers en de groeiende complexiteit. Dat maakt niet enkel dat er gewaakt moet worden over de verdeling van het takenpakket van de seniorenconsulent. Ook het tijdig doorverwijzen van (langlopende) dossiers naar de sociale dienst is hier een aandachtspunt.

Informatie en communicatie

Met de brieven naar alle 80-jarigen is een concrete stap gezet in het informeren van senioren. Dat neemt echter niet weg dat er blijvend aandacht besteed moet worden aan het blijven verspreiden van informatie om de seniorenconsulent en zijn werking nog breder bekend te maken. Hierbij wordt gedacht aan de website, het gemeentelijk informatieblad of de seniorenengids. Het opnieuw uitbrengen van een specifiek zorgkrantje kan ook een interessante optie zijn in het kader van een brede en gedifferentieerde communicatie.

De zorgcafés laten toe om dieper in te gaan op zeer specifieke thema's. Daarom is het belangrijk om binnen de werkgroep Kasterlee Dementievriendelijke

Gemeente blijvend de vinger aan de pols te houden op vlak van relevante onderwerpen.

Reglementen

Belangrijkste aspect naar 2019 toe in het kader van reglementen is het grondig evalueren van de verschillende reglementen.

Een reglement heeft ook alleen maar succes als het breed gekend is. Voor de zorgpremie van de gemeente is dit zeker het geval. Bij de dagopvang kan en moet dit beter kunnen om onder andere ook het al dan niet bereiken van de inhoudelijke doelstellingen te kunnen meten.

Het beter bekend maken en het sensibiliseren zouden dan ook bij het puntje 'informatie en communicatie' geplaatst worden.

Outreaching werken

Met outreachend werken worden de stappen bedoeld die naar de mensen zelf toe worden gezet. Het is voor de seniorenconsulent en zijn werking belangrijk om zelf de stap naar de mensen zelf te zetten. Dit kan door de werking voor te stellen op activiteiten van OKRA en Samana, maar ook op verschillende buurtvergaderingen. Er moet meer interactie komen met verenigingen en buurten.

Ook met het nieuwe decreet over de LDC's bieden zich hier nieuwe kansen aan. Al blijft het voorlopig afwachten hoe dit decreet en wanneer dit in Kasterlee zal uitgerold worden.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	0	0	0	0	0	0

Actie - 001.003.003.001 - De seniorenconsulent voert huisbezoeken uit.

Status en realisatie op schema

Toelichting

Van bij de aanstelling werd de klemtoon gelegd op huisbezoeken met in het bijzonder de preventieve huisbezoeken om de meest kwetsbare senioren in kaart te brengen en hun sociale rechten uit te putten.

In 2018 zijn er net zoals in 2017 iets meer dan 200 dossiers opgestart waarvan er 184 zijn opgenomen in de analyse om een concreter beeld te schetsen van het voorbije jaar.

We komen dus uit op 184 geregistreerde dossiers. Rekening houdend met het aantal werkdagen komt dit neer op 4 dossiers per week. Hiermee wordt nog steeds aan het vooropgestelde doel van 16 per maand voldaan.

Binnen deze geregistreerde dossiers is er een ongeveer 50-50 verhouding tussen het aantal bureaubezoeken en huisbezoeken. Al moet hier wel meegegeven worden dat veel van de niet-geregistreerde dossiers ook bureaubezoeken zijn. Het gaat dan vaak om bezoeken die enkel over inlichtingen gaan of waarbij er geen acties ondernomen zijn geweest.

Bij de huisbezoeken kan gesteld worden dat er een tiental preventieve dossiers (in de zuiverste betekenis) zaten. Hierbij gaat het dan om dossiers die opgestart werden na een signaal gekregen te hebben van bv. burens, andere hulpverleners, familie, vrienden,... Omdat dit preventieve huisbezoeken zijn in de zuiverste zin van het woord, valt dit aantal lager uit dan in 2017. Opvallend is ook dat deze dossiers een langere looptijd kennen om deze af te handelen of om eventueel door te verwijzen naar bv. de sociale dienst.

Een nieuw initiatief dat in 2018 is opgestart zijn de preventieve brieven naar alle 80-jarigen per maand. Hiermee is begonnen in juni 2018. Doel is voornamelijk om de 80-jarigen in te lichten over de mogelijke ondersteuning voor zorgbehoevenden. Aangezien vele senioren hulpbehoevend worden rond hun 81-ste, kan dit gezien perfect gekaderd worden binnen het preventieve luik. In praktijk is het een 15-tal keer gebeurd dat er effectief een vraag is gekomen naar aanleiding van deze brieven. Slechts in een zeer beperkt aantal gevallen is er ook een ondersteuning aangevraagd. De preventieve brieven hebben als doel het bereiken van kwetsbare senioren. Vraag is echter hoe deze ook effectief te bereiken. Leeftijd alleen is niet het meest aangewezen criterium. Het is ook een misvatting dat oudere senioren per definitie de meest kwetsbare zijn. Kwetsbare senioren zijn immers terug te vinden in elk leeftijdssegment boven de 65 jaar. Wat ook niet terugkomt in het aantal dossiers zijn de senioren die meermaals beroep doen op de seniorenconsulent. Normaliter is elk dossier een kortlopend traject van 1 consultatie (maximum 2) met de administratieve afhandeling nadien. Maar het gebeurt dus dat senioren voor meerdere kleine en grote problemen hun weg hebben gevonden. Hierbij kan opgemerkt worden dit minder ruimte open laat voor huisbezoeken en in het bijzonder preventieve huisbezoeken.

Het hoge aantal vraaggerichte huisbezoeken maakt dat het aantal preventieve huisbezoeken laag uitvalt. De logische verklaring hierachter is dat vraaggestuurde huisbezoeken voorrang krijgen op preventieve huisbezoeken. Over de woonsituatie van senioren kan zeer kort gezegd worden dat het overgrote deel van de senioren goed tot zeer goed gehuisvest is. Slechts een zeer klein aantal senioren woont in een niet-aangepaste woning of in een vervuilde woning. Een slecht onderhouden woning kan ook vaak gerelateerd worden met kwetsbare en/of kansarme senioren. Bij de preventieve huisbezoeken bleek in enkele gevallen ook de woning er (zeer) vervuild bij te liggen.

Net zoals in 2017 werd er bij 138 personen een (subjectieve) inschatting gemaakt van de psychologische toestand van de persoon.

Van deze 138 mensen waren er ongeveer 23 mensen die aan een vorm van dementie leden wat een enorme stijging is ten opzichte van 2017. Toen waren er zo'n 13 personen gediagnostiseerd met dementie. In veel dossiers is het ook niet geweten of de persoon in kwestie al dan niet aan een vorm van dementie leed. Dat is mede te verklaren omdat vele mensen met een specifieke vraag (bv. een aanvraag van een parkeerkaart) zijn opgenomen in de lijst.

Eenzaamheid werd in 2017 gescoord bij 31 personen. In 2018 lag dit getal aanzienlijk lager met 13 personen. Wil dit zeggen dat er minder personen eenzaam zijn? Niet dus. Eenzaamheid is en blijft een subjectief gegeven.

Interessant zou zijn om eenzaamheid te koppelen aan verveling.

Verveling is niet als dusdanig gescoord, maar het zou toch tot verrassende cijfers kunnen leiden. Vele senioren zijn vaak de ganse dag alleen en hebben het mogelijks daarom misschien moeilijker om hun dagen zinvol in te vullen. Vaak vallen zijn terug op routines om de tijd te doden zoals TV kijken en rusten.

Sociaal verlies is een zeer ruim begrip en ook weer een zeer subjectief begrip zowel bij de zorgbehoevende zelf als bij diegene die hem scoort. Onder sociaal verlies wordt verstaan: het opvangen en verwerken van de sociale gevolgen van verlies met betrekking tot vertrouwde personen, omgeving, werk, status, ... Zoals te merken valt, hangt hier veel af van het doorvragen over bepaalde thema's.

Algemeen concluderend kan gesteld worden dat senioren het meeste moeite hebben met het verlies van hun vrijheid (bv. auto), hun zelfstandigheid en hun trots.

Het mag dan ook niet verwonderen dat ongeveer 18 personen (10%) zich in meer of mindere mate depressief voelt en/of daar medicatie voor neemt. Deze gevoelens zijn vaak een gevolg van een combinatie van bovenstaand factoren. Slechts een klein gedeelte geeft aan al langere tijd aan een vorm van depressie te lijden. Anderen geven aan soms depressieve gedachten te hebben.

Met 184 geregistreerde dossiers wordt even goed gedaan als vorig jaar en is voldaan aan het vooropgestelde aantal dossiers dat behaald moest worden. Het laat ook toe om een vrij accuraat beeld te schetsen van de zorgbehoevende senior in Kasterlee. Het overgrote deel van de Kastelse senioren is niet zorgbehoevend en hebben daarom niet meteen nood aan een bezoek van de seniorenconsulent.

In 2018 zijn al wel een aantal aanpassingen gebeurd aan zowel het intakeformulier als aan de tabel voor statistische verwerking nadien. Bedoeling van deze aanpassingen is om een nog accurater beeld te verkrijgen dat vooral gebaseerd is op de interpretatie van de senioren zelf.

Het is misschien door deze aanpassingen dat er een veel genuanceerder beeld wordt opgetekend van de zorgbehoevende senior en dat er daarom ook minder wordt gescoord op onder andere eenzaamheid, sociaal verlies en depressieve gevoelens.

De uitdaging voor het individuele luik van het takenpakket van een seniorenconsulent is en blijft het zoeken naar de meest kwetsbare senioren. Zoals eerder geschreven, bestaat er niet zoiets als een formule om deze te vinden. Toeval en het signaleren door derden zijn de twee grootste factoren om deze groep te vinden. Kwetsbaarheid is ook een heel diffuus begrip omdat er heel wat terreinen kunnen zijn waarop iemand als kwetsbaar kan omschreven worden.

We zien wel een toename van het aantal preventieve dossiers. Dit is te verklaren door enerzijds de brieven die naar alle 80-jarigen worden verstuurd en anderzijds door een bredere bekendheid van de seniorenconsulent.

Niet onbelangrijk is dat hierdoor de dossiers meer tijd en energie vragen omdat ze een langere looptijd krijgen, maar ook dat de dossiers complexer worden omdat er vaak op meerdere problemen (andere dan financiële) wordt gestoten.

Zoals in het vorige jaarverslag geschreven zijn een aantal inzichten van 2017 geïmplementeerd in een algemeen seniorenbeleid. Maar ook worden in dit jaarverslag aanbevelingen en/of suggesties gedaan naar 2019.

Hieronder volgen de belangrijkste items.

Seniorenbeurs

In 2018 is tijdens de seniorenweek door de dienst welzijn een seniorenbeurs georganiseerd met als thema 'Actief/mobiel'. Op deze beurs stonden een 6-tal

standhouders gaande van valpreventie tot scootmobilen. Hoewel het aanbod niet zo heel ruim was, maar wel kwalitatief, was de opkomst vanuit de senioren eerder beperkt.

Seniorengids

Eind 2017 is de online seniorengids gelanceerd met de mogelijkheid om een geprinte versie te bekomen. Aangezien dit een work in progress is, zou hier geregeld aandacht aan besteed moeten worden aan het toevoegen van nieuwe items en aan het actualiseren van bestaande items. Dit is dus zeker in 2019 op te nemen.

LDC Tielen

Het voorbije jaar is het dorpsrestaurant in Tielen opgevolgd door de seniorenconsulent. Voor meer informatie hierover wordt doorverwezen naar het algemene jaarverslag van het dienstencentrum.

Premie dagopvang

Binnen het reglement van de dagopvangpremie wordt er gewerkt met dagtarieven. In praktijk echter worden ook in de dagopvangsector halve dagtarieven en uurtarieven gehanteerd. Hierdoor rijst de vraag hoe dit ingekaderd moet worden in het bestaande reglement. Hiervoor zal een voorstel aan het CBS worden voorgelegd.

Omdat het het eerste jaar is dat deze premie bestaat, zullen er nog wel meer kleine en misschien grote problemen opduiken. Een grondige evaluatie dringt zich dan ook op richting het goedkeuren van de bestaande reglementen voor de nieuwe legislatuur. Niet enkel een 'technische' evaluatie dringt zich op, maar ook een inhoudelijke evaluatie om na te gaan of de beoogde doelstellingen worden bereikt. Deze doelstellingen zijn:

- Verzamelen van data met oog op verder te ontwikkelen seniorenbeleid dat kadert in vermaatschappelijking van de zorg.
- Duidelijk zichtbare, directe financiële ondersteuning zorgbehoevende senioren.
- Directe ontlasting mantelzorgers.
- Het bespreekbaar maken van zorgplanning op lange termijn.
- Drempels wegwerken rond bestaande dagopvanginitiatieven.

Zorgcafés

In het najaar van 2018 is er begonnen met het effectief te organiseren van zorgcafés in het kader van Kasterlee Dementievriendelijke Gemeente. Een eerste zorgcafé vond plaats in september en had als thema 'Dementie en hoe de eerste tekenen te herkennen'. Op deze avond waren ongeveer 40 personen aanwezig. Een tweede zorgcafé is doorgegaan tijdens de seniorenweek in november met als thema 'Zorg om het levenseinde'. Hoewel dit niet meteen een zeer toegankelijk thema is, zijn er toch een 80-tal geïnteresseerden komen opdagen. Hiermee is er een goede start genomen met de zorgcafés.

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

Actie - 001.003.003.002 - De seniorenconsulent behandelt de toelagen, voordelen en vergoedingen, specifiek voor bejaarden.

Status en realisatie	op schema
Toelichting	Zorgbudget voor zwaar zorgbehoevenden (vroegere Vlaamse Zorgverzekering) In voorgaande onderdelen wordt steeds over zorgbehoevende senioren gesproken. Zorgbehoevend ben je als je 35 of meer punten scoren op de BEL-schaal. In het kader van het zorgbudget voor zwaar zorgbehoevenden zijn er 35 aanvragen opgestart. Gemeentelijke zorgpremie 2018-2019 2018 is het overgangsjaar geweest van de gemeentelijke mantelzorgpremie naar de gemeentelijke zorgpremie. De belangrijkste aanpassingen zijn dat de premie nu ook kan aangevraagd worden door personen jonger dan 65 jaar. Dus eigenlijk kan elke zorgbehoevende inwoner van Kasterlee genieten van de gemeentelijke zorgpremie. Daarnaast is het bedrag voor iedereen gelijkgeschakeld naar 240 euro. Zet daarbij dat het enige criterium voor de gemeentelijke zorgpremie aan te vragen is dat de aanvrager ook recht moet hebben op het zorgbudget voor zwaar zorgbehoevende en men krijgt een zeer transparante premie. Voor 2018 zijn er 386 volledige dossiers afgewerkt. Van deze dossiers zijn er 110 aanvragen van mensen jonger dan 65 jaar. Hiermee kan gesteld worden dat de - 65-jarigen de weg naar de gemeentelijke zorgpremie goed hebben gevonden. Volgens cijfers van de Vlaamse Overheid hadden er in 2017 zo'n 517 mensen recht op het zorgbudget voor zwaar zorgbehoevenden. Dat betekent dat zo'n 75

procent van de rechthebbenden ook effectief een aanvraag heeft ingediend. Zorgbudget voor ouderen met een zorgnood (vroegere Tegemoetkoming hulp aan bejaarden)

In 2018 is er voor 58 personen een zorgbudget voor ouderen met een zorgnood aangevraagd. Voor nog eens 13 personen was het dossier na te kijken wat soms ook resulteerde in een aanvraag of een herziening. Voor nog eens 9 mensen was de aanvraag reeds in orde. Ook het aandeel 'niet van toepassing' is groot. Hier kan helaas niet uit afgeleid worden of deze personen al dan niet recht hadden op een zorgbudget voor ouderen met een zorgnood. Vaak komen mensen niet in aanmerking omwille van hun financiële situatie (te veel spaargelden, verkoop van eigendommen,...)

Met deze cijfers ligt het aantal aanvragen en herzieningen in dezelfde lijn als vorig jaar. Gelet dat slechts bij 9 personen de premie reeds in orde was, maakt dat ook nu gezegd kan worden dat deze premie vaak niet gekend is.

Parkeerkaarten

Een veel voorkomende vraag is om een parkeerkaart aan te vragen. In 2018 zijn er voor 65-plussers 75 parkeerkaarten aangevraagd. In meerdere gevallen was dit ook de enigste vraag naar hulp of ondersteuning.

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

Actieplan - 001.003.004 - 1.3.4 Ondersteunen PWA-werking

1.3.4 Ondersteunen PWA-werking

1.3.4 Het OCMW ondersteunt de PWA-werking middels een financiële bijdrage aan projecten.

Status en realisatie op schema

Toelichting Ingevolge de transformatie van de PWA-structuur naar Wijkwerken waren de PWA-activiteiten in 2018 beperkt. De ondersteuning vanuit het OCMW was dan ook eerder klein.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	0	0	0	5 000	0	-5 000

Actie - 001.003.004.001 - Het Ocmw verleent een financiële bijdrage voor PWA-projecten.

Status en realisatie op schema

Toelichting Gezien de afbouw van de werking van PWA ingevolge de stopzetting van dit statuut en omvorming naar Wijkwerken door de Vlaamse overheid, was de financiële bijdrage van het OCMW eerder beperkt.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	0	0	0	5 000	0	-5 000
Totaal	0	0	0	5 000	0	-5 000

Prioritaire beleidsdoelstelling - 001.004 - 1.4. Huisvestingsproblemen oplossen

Kwalitatief Zorgen voor welzijn inwoners, ieder in staat stellen een menswaardig leven te leiden

Kwantitatief Het ocmw van Kasterlee zorgt voor het welzijn van de inwoners van Kasterlee door éénieder in de mogelijkheid te stellen een leven te leiden dat aan de menselijke waardigheid beantwoordt.

Status en realisatie op schema

Toelichting	De voorziene budgetten volstonden om huisvestingsproblemen op te lossen.					
Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
	Totaal	15 532	69 004	53 472	22 400	69 035

Actieplan - 001.004.001 - 1.4.1. Aanbieden van sociale woningen

1.4.1. Aanbieden van sociale woningen
1.4.1. Het OCMW biedt zelf sociale woningen aan.

Status en realisatie op schema

Toelichting De voorziene budgetten volstonden om aan cliënten in woonnood sociale woningen te kunnen aanbieden.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
	Totaal	5 942	51 897	45 956	11 700	51 925

Actie - 001.004.001.001 - sociale woningen : Mensen kunnen op basis van criteria sociale woning toegewezen krijgen

Status en realisatie op schema

Toelichting Mensen kunnen op basis van criteria een sociale woning toegewezen krijgen. Het OCMW verhuurt zo 12 woningen gelegen in de Karekietstraat, Hofstraat, Retiesebaan en d'Akkeren. In 2018 werd er één woning opnieuw toegewezen in de Karekietstraat. Verder waren er geen wijzigingen.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
	Exploitatie	5 942	51 897	45 956	11 700	51 925
	Totaal	5 942	51 897	45 956	11 700	51 925

Actieplan - 001.004.002 - 1.4.2. Aanbieden van crisisopvang

1.4.2. Aanbieden van crisisopvang
1.4.2. Het OCMW heeft zelf 2 appartementen voor crisisopvang.

Status en realisatie op schema

Toelichting De voorziene budgetten volstonden om crisisopvang te blijven aanbieden. Daarnaast is ook het engagement aangegaan om in het systeem van regionaal inzetbare HUB's te participeren. Dit was echter in 2018 nog niet operationeel o.w.v. technische aanpassingen die nog moesten gebeuren aan de appartementen.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
	Totaal	9 590	17 107	7 517	10 700	17 110

Actie - 001.004.002.001 - crisiswoning : Mensen worden bij acute problemen gedurende beperkte tijd opgevangen in crisiswoning

Status en realisatie op schema

Toelichting Mensen worden bij acute problemen gedurende beperkte tijd opgevangen in de crisiswoning. Er zijn in 2018 11 gezinnen / alleenstaanden opgevangen in de crisiswoning van het OCMW. Het betreft 3 gezinnen en 8 alleenstaanden. De meerderheid kan mits de nodige ondersteuning van het OCMW of vrijwilligers van CAW andere huisvesting vinden op relatief korte tijd. In 2018 ontvingen 7 cliënten/gezinnen hun post op het adres van het OCMW. Er zijn 5 stopzettingen gebeurd en 1 weigering. Er zijn 3 cliënten bij die in de gevangenis verblijven/verbleven. Als zij op dat moment geen adres meer hebben,

is het OCMW van de laatst gekende woonplaats bevoegd om een referentieadres toe te kennen.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	9 590	17 107	7 517	10 700	17 110	6 410
Totaal	9 590	17 107	7 517	10 700	17 110	6 410

Actie - 001.004.002.002 - We werken samen met andere organisaties om crisisopvang aan te kunnen bieden: politie, CIG De Merode, CRC, ...

Status en realisatie op schema

Toelichting Omdat onze crisiswoningen regelmatig al bezet zijn, worden cliënten dan doorverwezen naar andere initiatieven. O.w.v. de bevoegdheidsregels moeten wij dan ook de kosten van deze verblijven ten laste nemen. Zo ook wanneer de politie bijvoorbeeld in het weekend mensen waarvoor wij bevoegd zijn, doorverwijst naar een crisisopvang.

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

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	1 561 709	1 253 319	-308 390	1 968 271	1 150 489	-817 782
Investeringsen	2 274	-198 741	-201 014	263 399	-46 467	-309 867
Liquiditeiten	50 000	10 000	-40 000	50 000	10 000	-40 000
Totaal	1 613 982	1 064 578	-549 404	2 281 670	1 114 022	-1 167 649

Laatste inschrijvingsnummer in budgettair journaal : 11781

1.2 Doelstellingenrekening (schema J1)

In de doelstellingenrekening worden de cijfers niet meer vanuit de doelstellingen bekeken, maar vanuit de verschillende beleidsdomeinen. Het OCMW van Kasterlee heeft geopteerd voor drie beleidsdomeinen: algemene financiering (verplicht beleidsdomein), bestuur & administratie en sociaal beleid.

Voor elk beleidsdomein worden de ontvangsten en uitgaven voor de prioritaire beleidsdoelstellingen afzonderlijk van de ontvangsten en uitgaven van het overig beleid weergegeven. Telkens wordt er ook een onderscheid gemaakt tussen ontvangsten en uitgaven die behoren tot het exploitatie-, het investeringen- en het liquiditeitenbudget.

Schema J1 : De doelstellingenrekening

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00 - Wettelijk opgelegd beleidsdomein 'algemene financiering' in BBC	57 183	1 801 133	1 743 951	65 000	1 804 491	1 739 491	65 000	1 804 491	1 739 491
Prioritaire doelstellingen	50 000	10 013	-39 988	50 000	10 000	-40 000	50 000	10 000	-40 000
Exploitatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investerings	0	13	13	0	0	0	0	0	0
Andere	50 000	10 000	-40 000	50 000	10 000	-40 000	50 000	10 000	-40 000
Overig beleid	7 183	1 791 121	1 783 938	15 000	1 794 491	1 779 491	15 000	1 794 491	1 779 491
Exploitatie	7 183	1 791 121	1 783 938	15 000	1 794 491	1 779 491	15 000	1 794 491	1 779 491
Investerings	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
01 - BESTUUR EN ADMINISTRATIE	511 149	28 562	-482 586	672 350	23 430	-648 920	673 336	23 430	-649 906
Prioritaire doelstellingen	2 274	0	-2 274	47 220	0	-47 220	31 000	0	-31 000
Exploitatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investerings	2 274	0	-2 274	47 220	0	-47 220	31 000	0	-31 000
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overig beleid	508 875	28 562	-480 313	625 130	23 430	-601 700	642 336	23 430	-618 906
Exploitatie	508 875	28 562	-480 313	642 336	23 430	-618 906	642 336	23 430	-618 906
Investerings	0	0	0	-17 206	0	17 206	0	0	0
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09 - SOCIAAL BELEID	2 264 602	1 275 454	-989 148	3 007 972	1 311 092	-1 696 880	2 801 792	1 357 559	-1 444 233
Prioritaire doelstellingen	1 556 209	1 049 066	-507 143	2 184 451	1 104 022	-1 080 429	1 967 091	1 120 349	-846 742
Exploitatie	1 556 209	1 247 819	-308 390	1 968 271	1 150 489	-817 782	1 957 091	1 120 349	-836 742
Investerings	0	-198 753	-198 753	216 180	-46 467	-262 647	10 000	0	-10 000
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overig beleid	708 393	226 388	-482 005	823 521	207 070	-616 451	834 701	237 210	-597 491
Exploitatie	708 393	226 388	-482 005	823 521	207 070	-616 451	834 701	237 210	-597 491
Investerings	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALEN	2 832 933	3 105 149	272 216	3 745 322	3 139 013	-606 309	3 540 128	3 185 480	-354 648
Exploitatie	2 780 660	3 293 890	513 230	3 449 128	3 175 480	-273 648	3 449 128	3 175 480	-273 648
Investerings	2 274	-198 741	-201 014	246 194	-46 467	-292 661	41 000	0	-41 000
Andere	50 000	10 000	-40 000	50 000	10 000	-40 000	50 000	10 000	-40 000

Laatste inschrijvingsnummer in budgettair journaal : 11781

OCMW Kasterlee
Leistraat 83
2460 Kasterlee
Niscode: 13017

Jaarrekening 2018

Algemeen directeur: Tom De Munter
Financieel directeur: Ann Noyens

1.3 Financiële toestand

De financiële toestand van de jaarrekening moet minstens een vergelijking van het resultaat op kasbasis in de jaarrekening met dit van het budget en een vergelijking van de autofinancieringsmarge in de jaarrekening met dit van het budget bevatten.

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

Het resultaat op kasbasis valt 878.525 euro beter uit dan geraamd.

Financiële toestand jaarrekening.

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening	Eindbudget	Verschil
I. Exploitatiebudget (B-A)		513 230	-273 648	786 878
A. Uitgaven	60/5-694	2 780 660	3 416 428	-635 769
B. Ontvangsten		3 293 890	3 142 780	151 109
1.a. Belastingen en boetes	73	0	0	0
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	1 328 000	1 328 000	0
1.c. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	1 965 890	1 814 780	151 109
II. Investeringsbudget (B-A)		-201 014	-292 661	91 647
A. Uitgaven	21/28-2906-664	2 274	246 194	-243 920
B. Ontvangsten	150-176-180-4951/2-21/28	-198 741	-46 467	-152 273
III. Andere (B-A)		-40 000	-40 000	0
A. Uitgaven		50 000	50 000	0
1. Aflossing financiële schulden		50 000	50 000	0
a. Periodieke aflossingen	421/4	50 000	50 000	0
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	0	0	0
2. Toegestane leningen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties	178-2905	0	0	0
B. Ontvangsten		10 000	10 000	0
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	0	0	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		10 000	10 000	0
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	10 000	10 000	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties	102-178-4949-4959	0	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		272 216	-606 309	878 525
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		2 422 349	2 422 349	0
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		2 694 565	1 816 040	878 525
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		364 903	441 009	-76 106
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	343 140	343 140	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	21 763	97 869	-76 106
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	0	0	0
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		2 329 662	1 375 031	954 631

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Code	Jaarrekening	Eindbudget	Vershil
I. Financiële draagvlak (A - B)		513 230	-273 648	786 878
A. Exploitatieontvangsten	70/5-794	3 293 890	3 142 780	151 109
B. Exploitatieuitgaven exclusief de netto kosten van de schulden		2 780 660	3 416 428	-635 769
1. Exploitatie-uitgaven	60/5-694	2 780 660	3 416 428	-635 769
2. Nettokosten van de schulden		0	0	0
a. Kosten van de schulden	6500-6502	0	0	0
b. Terugvordering van de kosten van de schulden	7531-758	0	0	0
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A + B)		40 000	40 000	0
A. Netto aflossing van de schulden		40 000	40 000	0
1. Periodieke aflossing van de schulden	421/4	50 000	50 000	0
2. Terugvordering van de periodieke aflossingen van schulden	4943/4-4952	10 000	10 000	0
B. Nettokosten van de schulden		0	0	0
1. Kosten van de schulden	6500-6502	0	0	0
2. Terugvordering van de kosten van de schulden	7531-758	0	0	0
III. Autofinancieringsmarge (I - II)		473 230	-313 648	786 878

Laatste inschrijvingsnummer in budgettaire journaal : 11781

2 Financiële nota

De financiële nota van de jaarrekening bevat de exploitatierekening, de investeringsrekening en de liquiditeitenrekening.

In de exploitatierekening (schema J2) worden voor elk beleidsdomein de ontvangsten en de uitgaven op het vlak van exploitatie weergegeven. We zien hier dat de effectieve uitgaven 81% van het geraamde budget bedragen. Aan de ontvangstenzijde is dit 104% van het geraamde budget.

De investeringsrekening (schema J3) bevat een overzicht van de ontvangsten en de uitgaven op het vlak van investeringen per beleidsdomein. Daarnaast bestaat er een schema J4 dat een overzicht biedt van de afgesloten investeringsenveloppes. In 2018 zijn er geen enveloppes afgesloten.

Ten opzichte van het eindbudget werd in 2018 1% van de gebudgetteerde investeringen ook effectief uitgevoerd. De negatieve ontvangsten zijn een gevolg van de teruggave van het saldo van het Lokaal Opvanginitiatief.

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

2.1 Schema J2: Exploitatierekening

Schema J2 : De exploitatierekening

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00 - Wettelijk opgelegd beleidsdomein 'algemene financiering' in BBC	7 183	1 791 121	1 783 938	15 000	1 794 491	1 779 491	15 000	1 794 491	1 779 491
01 - BESTUUR EN ADMINISTRATIE	508 875	28 562	-480 313	642 336	23 430	-618 906	642 336	23 430	-618 906
09 - SOCIAAL BELEID	2 264 602	1 474 207	-790 395	2 791 792	1 357 559	-1 434 233	2 791 792	1 357 559	-1 434 233
TOTALEN	2 780 660	3 293 890	513 230	3 449 128	3 175 480	-273 648	3 449 128	3 175 480	-273 648

Laatste inschrijvingsnummer in budgettaire journaal : 11781

2.2 Schema J3: Investeringsrekening

Schema J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00 - Wettelijk opgelegd beleidsdomein 'algemene financiering' in BBC	0	13	13	0	0	0	0	0	0
01 - BESTUUR EN ADMINISTRATIE	2 274	0	-2 274	30 014	0	-30 014	31 000	0	-31 000
09 - SOCIAAL BELEID	0	-198 753	-198 753	216 180	-46 467	-262 647	10 000	0	-10 000
TOTALEN	2 274	-198 741	-201 014	246 194	-46 467	-292 661	41 000	0	-41 000

Laatste inschrijvingsnummer in budgettaire journaal : 11781

2.3 Schema J4: Afsloten investeringsenveloppes

Nihil.

2.4 Schema J5: Liquiditeitenrekening

Schema J5 : De liquiditeitenrekening.

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening	Eindbudget	Initiële budget
I. Exploitatiebudget (B-A)		513 230	-273 648	-273 648
A. Uitgaven	60/5-694	2 780 660	3 416 428	3 416 428
B. Ontvangsten		3 293 890	3 142 780	3 142 780
1.a. Belastingen en boetes	73	0	0	0
1.b. Algemene werkbijdrage van andere lokale overheden	7401	1 328 000	1 328 000	1 328 000
1.c. Tussenkomen door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
2. Overige	70-7400-7402/9-	1 965 890	1 814 780	1 814 780
II. Investeringsbudget (B-A)		-201 014	-292 661	-41 000
A. Uitgaven	21/28-2906-664	2 274	246 194	41 000
B. Ontvangsten	150-176-180-	-198 741	-46 467	0
III. Andere (B-A)		-40 000	-40 000	-40 000
A. Uitgaven		50 000	50 000	50 000
1. Aflossing financiële schulden		50 000	50 000	50 000
a. Periodieke aflossingen	421/4	50 000	50 000	50 000
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	0	0	0
2. Toegestane leningen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties	178-2905	0	0	0
B. Ontvangsten		10 000	10 000	10 000
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	0	0	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		10 000	10 000	10 000
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	10 000	10 000	10 000
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties	102-178-4949-	0	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		272 216	-606 309	-354 648
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig		2 422 349	2 422 349	1 676 325
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		2 694 565	1 816 040	1 321 677
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		364 903	441 009	441 009
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	343 140	343 140	343 140
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	21 763	97 869	97 869
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	0	0	0
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		2 329 662	1 375 031	880 668

		Mutatie			
BESTEMDE GELDEN	Bedrag op 1/1	Jaarrekening	Eindbudget	Initiële budget	Bedrag op 31/12
I. Exploitatie	393 140	-50 000	-50 000	-50 000	343 140
Bestemde gelden voor exploitatie uitgaven	393 140	-50 000	-50 000	-50 000	343 140
II. Investerings	220 516	-198 753	-122 647	-122 647	21 763
Bestemde gelden voor investeringsuitgaven	220 516	-198 753	-122 647	-122 647	21 763
III. Andere verrichtingen	0	0	0	0	0

Laatste inschrijvingsnummer in budgettaire journaal : 11781

3 Samenvatting van de algemene rekeningen

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

De balans (schema J6) geeft een overzicht van het vermogen van het OCMW van Kasterlee op het einde van 2018 en het vermogen van het vorige financiële boekjaar en bestaat uit een actief- en een passiefzijde. De activa zijn de middelen waarover het bestuur beschikt en waarvan verwacht wordt dat ze toekomstige economische voordelen of dienstverleningspotentieel voor het bestuur zullen opleveren. Er wordt een onderscheid gemaakt tussen vlottende activa (liquide middelen en vorderingen op korte termijn) en vaste activa.

De passiva vormen de financieringsbronnen van de activa. Enerzijds bestaan ze uit de schulden op korte en lange termijn. Anderzijds vormt het nettoactief het resterende bedrag van de activa nadat alle schulden ervan zijn afgetrokken.

Door de balans 2017 te vergelijken met de balans op 31 december 2018, krijgt men een zicht op de verschuivingen die zich in de loop van 2018 hebben voorgedaan.

De staat van opbrengsten en kosten (schema J7) biedt een overzicht van de verschillende kosten en opbrengsten uit de algemene boekhouding en berekent hieruit het overschot / tekort van het boekjaar. Belangrijk om weten is dat de kosten en opbrengsten uit de algemene boekhouding ruimer zijn dan de uitgaven en ontvangsten uit de budgettaire boekhouding. Ook een aantal niet-kaskosten en niet-kasopbrengsten worden hier meegenomen in de berekening (b.v. afschrijvingen, voorzieningen, verrekeningen ...). De kosten en opbrengsten worden naargelang hun oorsprong verdeeld in operationele, financiële en uitzonderlijke opbrengsten en kosten.

Voor het OCMW geldt een overschot van het boekjaar van 2018 van 461.983 euro.

3.1 Schema J6: Balans

Schema J6 : De balans.

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	2 924 384	2 573 442
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	2 464 958	2 079 247
B. Vorderingen op korte termijn	449 426	484 195
1. Vorderingen uit ruiltransacties	47 839	20 570
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	401 587	463 625
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0	0
D. Overlopende rekeningen van het actief	0	0
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	10 000	10 000
II. Vaste activa	2 243 281	2 331 091
A. Vorderingen op lange termijn	10 000	20 001
1. Vorderingen uit ruiltransacties	10 000	20 001
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	0
B. Financiële vaste activa	34 212	34 224
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0
2. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	250	250
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0	0
4. OCMW-verenigingen	3 650	3 650
5. Andere financiële vaste activa	30 312	30 324
C. Materiële vaste activa	2 199 069	2 276 866
1. Gemeenschapsgoederen	1 463 816	1 540 791
a. Terreinen en gebouwen	1 448 704	1 522 053
b. Wegen en overige infrastructuur	0	0
c. Installaties, machines en uitrusting	3 426	4 153
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	11 686	14 585
e. Leasing en soortgelijke rechten	0	0
f. Erfgoed	0	0
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0
b. Installaties, machines en uitrusting	0	0
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0
3. Overige materiële vaste activa	735 253	736 075
a. Terreinen en gebouwen	735 253	736 075
b. Roerende goederen	0	0
D. Immateriële vaste activa	0	0
Totaal ACTIVA	5 167 665	4 904 532

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	1 168 609	1 310 130
A. Schulden op korte termijn	398 480	325 395
1. Schulden uit ruiltransacties	274 044	259 081
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	106 433	112 429
b. Financiële schulden	0	0
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	167 611	146 652
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	68 201	8 214
3. Overlopende rekeningen van het passief	6 235	8 100
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	50 000	50 000
B. Schulden op lange termijn	770 129	984 735
1. Schulden uit ruiltransacties	748 366	764 219
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	455 226	421 079
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	455 226	421 079
2. Overige risico's en kosten	0	0
b. Financiële schulden	293 140	343 140
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0	0
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	21 763	220 516
II. Nettoactief	3 999 057	3 594 403
Totaal PASSIVA	5 167 665	4 904 532

Laatste inschrijvingsnummer in algemeen journaal : 7162

3.2 Schema J7: Staat van kosten en opbrengsten

Schema J7 : De staat van opbrengsten en kosten.

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	2 890 279	2 962 810
A. Operationele kosten	2 890 092	2 962 528
1. Goederen en diensten	299 653	362 886
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	1 604 940	1 701 773
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	109 619	57 986
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	864 775	826 030
5. Toegestane werkingssubsidies	0	0
6. Andere operationele kosten	11 105	13 853
B. Financiële kosten	187	282
C. Uitzonderlijke kosten	0	0
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
2. Toegestane investeringssubsidies	0	0
II. Opbrengsten	3 352 262	3 023 663
A. Operationele opbrengsten	3 295 445	2 949 946
1. Opbrengsten uit de werking	165 253	170 492
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0	0
3. Werkingssubsidies	2 956 736	2 662 151
a. Algemene werkingssubsidies	1 789 146	1 540 381
b. Specifieke werkingssubsidies	1 167 590	1 121 770
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	139 364	96 223
5. Andere operationele opbrengsten	34 092	21 080
B. Financiële opbrengsten	56 817	63 677
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0	10 040
III. Overschot/Tekort van het boekjaar	461 983	60 853
A. Operationeel overschot/tekort	405 353	-12 582
B. Financieel overschot/tekort	56 630	63 395
C. Uitzonderlijk overschot/tekort	0	10 040
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	461 983	60 853
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	461 983	60 853

Laatste inschrijvingsnummer in algemeen journaal : 7162

4 Toelichting bij de jaarrekening

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

Volgende onderdelen zijn terug te vinden in de toelichting:

Toelichting bij de financiële nota:

- Verklaring van materiële verschillen
- Schema TJ1: Exploitatierekening per beleidsdomein
- Schema TJ2: Evolutie van de exploitatierekening
- Schema TJ3: Investeringsverrichtingen per beleidsdomein
- Schema TJ4: Evolutie van de investeringsenveloppen
- Schema TJ5: Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen
- Schema TJ6: Evolutie liquiditeitenrekening
- Werkings- en investeringssubsidies per beleidsveld

Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen:

- Schema TJ7: Toelichting bij de balans
- Waarderingsregels
- Niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen (klasse 0)

Verder zijn ter aanvullende informatie nog volgende zaken opgenomen:

- Kastoestand op 31/12/2018
- Extra toelichting

5 Toelichting bij de financiële nota

5.1 Verklaring materiële verschillen

Analyse per beleidsdomein (geconsolideerd)

Uitgaven (geconsolideerd):

Voor 2018 zijn er voor 3,45 miljoen euro exploitatie-uitgaven geraamd. Daarvan zijn er voor 2,8 miljoen euro uitgaven gebeurd (81%). Dit betekent dat er voor ongeveer 0,65 miljoen euro kredieten niet gebruikt zijn.

Wat betreft de investeringsverrichtingen was er een eindbudget voorzien van zo'n 246.000 euro. Daarvan zijn er voor zo'n 2.300 euro aan uitgaven aangerekend (1%). Het saldo is overgedragen naar het budget van 2019.

Ontvangsten (geconsolideerd):

Voor de exploitatieontvangsten hebben we meer ontvangsten gekregen dan geraamd, namelijk zo'n 118.000 euro of ongeveer 4%. De verklaring situeert zich op het beleidsdomein sociaal beleid.

Bij de investeringsontvangsten zien we dat er een negatief resultaat staat in de jaarrekening. Dit heeft te maken met de verwerking van het resultaat van het LOI waarvan het OCMW in 2018 een groot deel heeft moeten teruggeven.

Een verklaring voor de materiële verschillen in gebudgetteerde en gerealiseerde uitgaven en ontvangsten wordt in het volgende overzicht per beleidsveld en per budget weergegeven.

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2018	BUDGET 2018	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0948	Poetsdienst	6202	215 393	306 000	-90 607	o.a. langdurig zieken, uit dienst, index voorzien
0110	Secretariaat	6201	155 510	220 000	-64 490	o.a. index voorzien, adjunct-algemeendirecteur vanaf augustus via gemeente
0110	Secretariaat	6211	61 680	102 700	-41 020	o.a. index voorzien, adjunct-algemeendirecteur vanaf augustus via gemeente
0904	Activering van tewerkstelling	6202	41 398	80 000	-38 603	budget voor meer dossiers voorzien
0943	Gezinshulp	613	23 746	61 800	-38 054	o.w.v. teruggave werkingsbijdrage 2016
0900	Sociale bijstand	613	94 456	129 486	-35 030	o.a. afrekening ISOM-coördinator, vrijwilligerswerk, psychologische ondersteu
0943	Gezinshulp	6201	143 834	177 000	-33 166	o.a. langdurig zieken, uit dienst, index voorzien
0959	Overige verrichtingen betreffende ouderen	6219	-1 383	-30 307	28 924	sociale maribel op andere beleidsvelden
0948	Poetsdienst	6212	57 260	83 500	-26 240	o.a. langdurig zieken, uit dienst, index voorzien
0900	Sociale bijstand	6480	527 817	501 850	25 967	meer dossiers leefloon
0904	Activering van tewerkstelling	6212	23 942	49 000	-25 058	budget voor meer dossiers voorzien
0904	Activering van tewerkstelling	6480	56 724	80 000	-23 276	budget voor meer dossiers voorzien
0943	Gezinshulp	6211	57 355	80 000	-22 645	o.a. langdurig zieken, uit dienst, index voorzien
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	6482	55 136	77 700	-22 564	aantal dossiers LOI lager
0100	Politieke organen	6240	21 161		21 161	ABB: pensioenen ook te boeken bij OCMW, ook al verloopt verwerking via ge
0959	Overige verrichtingen betreffende ouderen	6482	19 837	40 000	-20 163	verblijfskosten bejaarden in rusthuizen
0904	Activering van tewerkstelling	6482	8 864	25 000	-16 136	budget voor meer dossiers voorzien
0943	Gezinshulp	6202	102 462	118 000	-15 538	o.a. langdurig zieken, uit dienst, index voorzien
0900	Sociale bijstand	6482	68 941	84 100	-15 159	dossiers wet 1965
0943	Gezinshulp	6212	27 651	38 250	-10 599	o.a. langdurig zieken, uit dienst, index voorzien
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	6103	2 444	12 900	-10 456	aantal dossiers LOI lager
0948	Poetsdienst	6219	-90 966	-82 000	-8 966	sociale maribel
0948	Poetsdienst	623	17 100	25 850	-8 750	o.a. langdurig zieken, uit dienst, index voorzien
0110	Secretariaat	615	53 969	62 350	-8 381	o.a. portkosten, bureelbenodigdheden, ICT, ...
0900	Sociale bijstand	6219	-69 141	-61 200	-7 941	sociale maribel

0948	Poetsdienst	6223	5 883	13 700	-7 817	o.a. langdurig zieken, uit dienst, index voorzien
0930	Sociale huisvesting	6103	5 880	12 370	-6 490	onderhoud en herstellingen sociale woningen
0110	Secretariaat	6202	79 564	85 700	-6 136	o.a. index voorzien, adjunct-algemeendirecteur vanaf augustus via gemeente
0100	Politieke organen	6200	75 171	80 930	-5 759	presentiegelden raadsleden
0110	Secretariaat	6110	3 356	9 000	-5 644	elektriciteitskosten
0110	Secretariaat	6103	2 993	8 500	-5 507	onderhoud en herstellingen sociaal huis
0030	Financiële aangelegenheden	642	4 732	10 000	-5 268	oninbaren
0959	Overige verrichtingen betreffende ouderen	613	139	5 200	-5 061	tussenkost PWA club compagnie (PWA stop)
0943	Gezinshulp	623	14 329	19 000	-4 671	o.a. langdurig zieken, uit dienst, index voorzien
0110	Secretariaat	623	10 576	14 800	-4 224	o.a. index voorzien, adjunct-algemeendirecteur vanaf augustus via gemeente
0959	Overige verrichtingen betreffende ouderen	6202	50 243	54 450	-4 207	o.a. index voorzien
0110	Secretariaat	6212	21 113	25 200	-4 087	o.a. index voorzien, adjunct-algemeendirecteur vanaf augustus via gemeente
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	6100	3 468	7 500	-4 032	huur LOI woning stopgezet
0900	Sociale bijstand	623	14 328	18 360	-4 032	o.a. index voorzien
0900	Sociale bijstand	6212	58 363	62 390	-4 027	o.a. index voorzien
0959	Overige verrichtingen betreffende ouderen	6212	13 581	17 000	-3 419	o.a. index voorzien
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	615	8 971	12 050	-3 079	diverse aankopen en bureelbenodigdheden LOI
0900	Sociale bijstand	614	1 084	3 903	-2 819	kosten dienstverplaatsingen en opleiding sociale dienst
0948	Poetsdienst	614	552	3 280	-2 728	o.a. arbeidskledij en opleiding poetsdienst
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	6111	5 555	8 000	-2 445	gas

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2018	BUDGET 2018	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0943	Gezinshulp	7408	289 101	221 480	67 621	subsidies WZK, o.a. positieve eindafrekening 2017
0900	Sociale bijstand	7405	406 489	349 110	57 379	meer leefbondossiers
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	7407	153 777	119 110	34 667	kleiner LOI, minder subsidies
0948	Poetsdienst	7408	52 131	19 000	33 131	subsidies WZK, o.a. positieve eindafrekening 2017
0904	Activering van tewerkstelling	7406	1 978	25 000	-23 022	minder uitgaven, minder subsidies, deels ook meer op AR 7405
0100	Politieke organen	745	21 161		21 161	ABB: pensioenen ook te boeken bij OCMW, ook al verloopt verwerking via g
0900	Sociale bijstand	7408	166 987	180 374	-13 388	o.a. subsidie verwarmingsfonds lager
0959	Overige verrichtingen betreffende ouderen	7482		10 500	-10 500	terugvordering verblijfskosten bejaarden en onderhoudsplicht
0904	Activering van tewerkstelling	7405	67 884	60 865	7 019	gebudgetteerd op AR 7406
0900	Sociale bijstand	7406	27 377	33 900	-6 523	subsidies wet 1965 lager
0948	Poetsdienst	700	53 553	60 000	-6 447	minder poetsvrouwen, lagere omzet
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niv	7400	325 924	328 119	-2 195	gemeentefonds lager

OCMW KASTERLEE

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2018	BUDGET 2018	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0930	Sociale huisvesting	221-0		120 000	-120 000	renovatie woningen Breemakkers
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	221-0		76 180	-76 180	renovatie woning LOI
0110	Secretariaat	240-0	2 274	47 220	-44 946	kantoomateriaal en ICT
0900	Sociale bijstand	221-0		20 000	-20 000	buitengewoon onderhoud sociale woningen
0110	Secretariaat	2841		-17 206	17 206	verwerking aandelen Ethias 2017
0110	Secretariaat	2821		250	-250	aankoop aandelen
-0/0		26				

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2018	BUDGET 2018	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	180	-198 753	-46 467	-152 286	verwerking resultaat LOI
0030	Financiële aangelegenheden	2840	13		13	verkoop aandelen de Ark

5.2 Schema TJ1: Exploitatierekening per beleidsdomein

Schema TJ1 : Exploitatierekening per beleidsdomein

	Code	Totaal	Wettelijk opgelegd beleidsdomein 'algemene financiering' in BBC	BESTUUR EN ADMINISTRATIE	SOCIAAL BELEID
Uitgaven	60/5	2 780 660	7 183	508 875	2 264 602
Operationele uitgaven	60/4	2 780 473	6 998	508 874	2 264 602
Goederen en diensten	60/1	299 654	0	80 630	219 024
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	1 604 940	0	428 244	1 176 696
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	864 775	1 865	0	862 910
Toegestane werkingssubsidies	649	0	0	0	0
Andere operationele uitgaven	640/7	11 105	5 133	0	5 972
Financiële uitgaven	65	187	185	2	0
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	65	0	0	0	0
Ontvangsten	70/5	3 293 890	1 791 121	28 562	1 474 207
Operationele ontvangsten	70/4	3 293 580	1 790 814	28 560	1 474 207
Ontvangsten uit de werking	70	165 252	1 610	0	163 642
Fiscale ontvangsten en boetes	73	0	0	0	0
Werkingssubsidies	740	2 954 872	1 789 146	0	1 165 725
Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	139 364	0	0	139 364
Andere operationele ontvangsten	742/7	34 092	57	28 560	5 475
Financiële ontvangsten	75	310	307	3	0
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	75	0	0	0	0
III. Saldo		513 230	1 783 938	-480 313	-790 395

Laatste inschrijvingsnummer in budgettair journaal : 11781

5.3 Schema TJ2: Evolutie van de exploitatierekening

Schema TJ2 : Evolutie van de exploitatierekening.

	Code	2018	2017	2016
I. Uitgaven		2 780 660	2 904 824	2 708 191
A. Operationele uitgaven		2 780 473	2 904 541	2 707 862
1. Goederen en diensten	60/1	299 654	362 885	279 144
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	1 604 940	1 701 773	1 666 992
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	864 775	826 030	745 994
4. Toegestane werkingssubsidies	649	0	0	586
5. Andere operationele uitgaven	640/7	11 105	13 853	15 146
B. Financiële uitgaven	65	187	282	329
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0	0	0
II. Ontvangsten		3 293 890	2 947 956	3 209 390
A. Operationele ontvangsten		3 293 580	2 947 608	3 208 449
1. Ontvangsten uit de werking	70	165 252	170 492	191 426
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0	0	0
a. Fiscale ontvangsten en boetes		0	0	0
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0	0	0
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0	0	0
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	0	0	0
b. Andere belastingen	731/9	0	0	0
3. Werkingssubsidies		2 954 872	2 659 812	2 883 847
a. Algemene werkingssubsidies		1 789 146	1 540 381	1 765 104
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	325 924	315 158	302 882
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	1 328 000	1 090 000	1 327 000
3. Andere algemene werkingssubsidies	7402/4	135 222	135 222	135 222
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	1 165 725	1 119 432	1 118 742
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	139 364	96 223	114 456
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	34 092	21 080	18 721
B. Financiële ontvangsten	75	310	348	941
C. Tussenkomen door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
III. Saldo		513 230	43 132	501 200

Laatste inschrijvingsnummer in budgettaire journaal : 11781

5.4 Schema TJ3: Investeringsverrichtingen per beleidsdomein

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein.

	Code	Totaal	Wettelijk opgelegd beleidsdomein 'algemene financiering' in BBC	BESTUUR EN ADMINISTRATIE	SOCIAAL BELEID
Deel 1: UITGAVEN					
Investerings in financiële vaste activa	28	0	0	0	0
Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0	0
Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0	0
Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0	0
OCMW-verenigingen	283	0	0	0	0
Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0	0
Investerings in materiële vaste activa		2 274	0	2 274	0
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		2 274	0	2 274	0
Terreinen en gebouwen	220/3-9	0	0	0	0
Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0	0
Roerende goederen	23/4	2 274	0	2 274	0
Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0	0
Erfgoed	27	0	0	0	0
Overige materiële vaste activa		0	0	0	0
Onroerende goederen	260/4	0	0	0	0
Roerende goederen	265/9	0	0	0	0
Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0	0	0	0
Investerings in immateriële vaste activa	21	0	0	0	0
Toegestane investeringssubsidies	664	0	0	0	0
TOTAAL UITGAVEN		2 274	0	2 274	0

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein.

	Code	Totaal	Wettelijk opgelegd beleidsdomein 'algemene financiering' in BBC	BESTUUR EN ADMINISTRATIE	SOCIAAL BELEID
DEEL 2: ONTVANGSTEN					
Verkoop van financiële vaste activa	28	13	13	0	0
Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0	0
Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0	0
Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0	0
OCMW-verenigingen	283	0	0	0	0
Andere financiële vaste activa	284/8	13	13	0	0
Verkoop van materiële vaste activa		0	0	0	0
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0	0	0	0
Terreinen en gebouwen	220/3-9	0	0	0	0
Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0	0
Roerende goederen	23/4	0	0	0	0
Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0	0
Erfgoed	27	0	0	0	0
Overige materiële vaste activa		0	0	0	0
Onroerende goederen	260/4	0	0	0	0
Roerende goederen	265/9	0	0	0	0
Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0	0	0	0
Verkoop van immateriële vaste activa	21	0	0	0	0
Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	-198 753	0	0	-198 753
TOTAAL ONTVANGSTEN		-198 741	13	0	-198 753

Laatste inschrijvingsnummer in budgettaire journaal : 11781

5.5 Schema TJ4: Evolutie van de investeringsenveloppen

Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen.

	Code	2018	2017	2016
DEEL 1 : UITGAVEN				
I. Investeringsen in financiële vaste activa		0	22 056	0
A.Extern verzelfstandige agenschappen	280	0	0	0
B.Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	250	0
C.Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D.OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E.Andere financiële vaste activa	284/8	0	21 806	0
II. Investeringsen in materiële vaste activa		2 274	9 852	2 928
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		2 274	9 852	2 928
1.Terreinen en gebouwen	220/3-9	0	0	0
2.Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3.Roerende goederen	23/4	2 274	9 852	2 928
4.Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5.Erfgoed	27	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa		0	0	0
1.Onroerende goederen	260/4	0	0	0
2.Roerende goederen	265/9	0	0	0
C. Vooruitbetaling op investeringen in materiële vaste activa	2906	0	0	0
III. Investeringsen in immateriële vaste activa	21	0	0	0
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0	0	0
TOTAAL UITGAVEN		2 274	31 908	2 928

Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen.

	Code	2018	2017	2016
DEEL 2 : ONTVANGSTEN				
I. Verkoop van financiële vaste activa		13	0	0
A.Extern verzelfstandigde agenschappen	280	0	0	0
B.Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0
C.Publiek-Private samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D.OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E.Andere financiële vaste activa	284/8	13	0	0
II. Verkoop van materiële vaste activa		0	12 252	0
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0	0	0
1.Terreinen en gebouwen	220/3-9	0	0	0
2.Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3.Roerende goederen	23/4	0	0	0
4.Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5.Erfgoed	27	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa		0	12 252	0
1.Onroerende goederen	260/4	0	12 252	0
2.Roerende goederen	265/9	0	0	0
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0	0	0
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0	0	0
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2-(159)-(1781)	-198 753	46 467	38 510
TOTAAL ONTVANGSTEN		-198 741	58 720	38 510

Laatste inschrijvingsnummer in budgettair journaal : 11781

5.6 Schema TJ5: Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen

Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen

Investeringsenveloppen	UITGAVEN					ONTVANGSTEN		
	Verbintenis-krediet	Vast-leggingen	Verbintenis-krediet min vast-leggingen	Aan-rekeningen	Verbintenis-krediet min aan-rekeningen	Verbintenis-krediet	Aan-rekeningen	Verbintenis-krediet min aan-rekeningen
2015/1/090 renovatie LOI woningen	85 000	8 820	76 180	8 820	76 180	60 588	-91 697	152 286
2016/1/011 algemene administratie	69 850	37 110	32 740	37 110	32 740	0	13	-13
2017/1/093 renovatie Breemakkers	120 000	0	120 000	0	120 000	0	0	0
2017/1/09X onderhoud onroerende goederen	30 000	0	30 000	0	30 000	0	0	0
TOTAAL	304 850	45 930	258 920	45 930	258 920	60 588	-91 685	152 273

Laatste inschrijvingsnummer in budgettaire journaal : 11781

5.7 Schema TJ6: Evolutie liquiditeitenrekening

Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening.

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	2018	2017	2016
I. Exploitatiebudget (B-A)		513 230	43 132	501 200
A. Uitgaven	60/5-694	2 780 660	2 904 824	2 708 191
B. Ontvangsten		3 293 890	2 947 956	3 209 390
1.a. Belastingen en boetes	73	0	0	0
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	1 328 000	1 090 000	1 327 000
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	1 965 890	1 857 956	1 882 390
II. Investeringsbudget (B-A)		-201 014	26 812	35 582
A. Uitgaven	21/28-2906-664	2 274	31 908	2 928
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2-(159)-(1781)	-198 741	58 720	38 510
III. Andere (B-A)		-40 000	-40 000	-40 000
A. Uitgaven		50 000	50 000	50 000
1. Aflossing financiële schulden		50 000	50 000	50 000
a. Periodieke aflossingen	421/4	50 000	50 000	50 000
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	0	0	0
2. Toegestane leningen	2903/4-(2930)	0	0	0
3. Overige transacties		0	0	0
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178	0	0	0
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905-(664)	0	0	0
B. Ontvangsten		10 000	10 000	10 000
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	0	0	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		10 000	10 000	10 000
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4-(4953)	10 000	10 000	10 000
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4-(2930)	0	0	0
3. Overige transacties		0	0	0
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178	0	0	0
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	4949-4959-(4940)	0	0	0
c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II	102	0	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		272 216	29 944	496 782
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		2 422 349	2 392 405	1 895 623
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		2 694 565	2 422 349	2 392 405
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		364 903	613 656	617 188
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901 (911)	343 140	393 140	443 140
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902 (912)	21 763	220 516	174 049
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903 (913)	0	0	0
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		2 329 662	1 808 693	1 775 217

BESTEMDE GELDEN	2018	2017	2016
I. Exploitatie	343 140	393 140	443 140
Bestemde gelden voor exploitatie uitgaven	343 140	393 140	443 140
II. Investerings	21 763	220 516	174 049
Bestemde gelden voor investeringsuitgaven	21 763	220 516	174 049
III. Andere verrichtingen	0	0	0
Totaal bestemde gelden	364 903	613 656	617 188

Laatste inschrijvingsnummer in budgettaire journaal : 11781

5.8 Werkings- en investeringssubsidies per beleidsveld

Nihil.

6 Toelichting samenvatting algemene rekeningen

6.1 Schema TJ7: Toelichting bij de balans

Schema TJ7 : De toelichting bij de balans

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa	Boekwaarde op 01/01	Inves-teringen	Desinves-teringen	Herwaar-deringen	Waarde-verminde-ringen	Boekwaarde op 31/12	
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	250	0	0	0	0	250	
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0	0	0	0	0	0	
D. OCMW-Verenigingen	3 650	0	0	0	0	3 650	
E. Andere financiële vaste activa	30 324	175	188	0	0	30 312	
Totaal financiële vaste activa	34 224	175	188	0	0	34 212	

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa	Boekwaarde op 01/01	Inves-teringen	Desinves-teringen	Herwaar-deringen	Afschrij-vingen	Waarde-verminde-ringen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	1 540 791	104 995	102 722		79 249	0	1 463 816
A. Terreinen en gebouwen	1 522 053	14 543	14 543		73 349	0	1 448 704
B. Wegen en overige infrastructuur	0	0	0		0	0	0
C. Installaties, machines en uitrusting	4 153	3 637	3 637		727	0	3 426
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	14 585	86 816	84 542		5 173	0	11 686
E. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0		0	0	0
F. Erfgoed	0	0	0		0	0	0
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0		0	0	0
A. Terreinen en gebouwen	0	0	0		0	0	0
B. Installaties, machines en uitrusting	0	0	0		0	0	0
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0	0		0	0	0
D. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0		0	0	0
III. Overige materiële vaste activa	736 075	23 658	24 480	0	0	0	735 253
A. Terreinen en gebouwen	736 075	23 658	24 480	0	0	0	735 253
B. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
Totaal materiële vaste activa	2 276 866	128 653	127 202	0	79 249	0	2 199 069

3. Mutatiestaat van de financiële schulden	Boekwaarde op 01/01	Nieuwe leningen / leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12		
I. Financiële schulden op lange termijn	343 140	0	0	-50 000	293 140		
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	343 140	0	0	-50 000	293 140		
1. Leningen ten laste van het bestuur	343 140	0	0	-50 000	293 140		
2. Leasings ten laste van het bestuur	0	0	0	0	0		
B. Financiële schulden ten laste van derden	0	0	0	0	0		
1. Leningen ten laste van derden	0	0	0	0	0		
2. Leasings ten laste van derden	0	0	0	0	0		
II. Schulden op korte termijn	50 000	0	-50 000	50 000	50 000		
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	50 000	0	-50 000	50 000	50 000		
1. Leningen ten laste van het bestuur	50 000	0	-50 000	50 000	50 000		
2. Leasings ten laste van het bestuur	0	0	0	0	0		
B. Financiële schulden ten laste van derden	0	0	0	0	0		
1. Leningen ten laste van derden	0	0	0	0	0		
2. Leasings ten laste van derden	0	0	0	0	0		
Totaal financiële schulden	393 140	0	-50 000	0	343 140		

4. Mutatiestaat van het nettoactief	Overig nettoactief	Herwaar- derings- reserve	Gecumu- leerd resultaat	Investerings- subsidies en schenkinge n	TOTAAL		
I. Balans op einde boekjaar 2016	1 169 367	0	1 032 973	1 382 383	3 584 723		
II. Boekhoudkundige wijzigingen	6 734	0	0	0	6 734		
III. Herwerkte balans	1 176 102	0	1 032 973	1 382 383	3 591 457		
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2017		0	60 853	-58 729	2 124		
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0		-58 729	-58 729		
1. Toevoeging aan herw aarderingen		0			0		
2. Terugneming van herw aarderingen (-)		0			0		
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				3 202	3 202		
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				-61 931	-61 931		
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2017			60 853		60 853		
V. Balans op einde boekjaar 2017	1 176 923	0	1 093 825	1 323 654	3 594 403		
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018		0	461 983	-56 507	405 476		
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0		-56 507	-56 507		
1. Toevoeging aan herw aarderingen		0			0		
2. Terugneming van herw aarderingen (-)		0			0		
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				0	0		
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				-56 507	-56 507		
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			461 983		461 983		
VII. Balans op einde boekjaar 2018	1 176 102	0	1 555 808	1 267 147	3 999 057		

Laatste inschrijvingsnummer in algemeen journaal : 7162

6.2 Waarderingsregels

Waarderingregels gemeente en OCMW Kasterlee

1. Inleiding
2. Wettelijk kader
3. Algemene principes
 - 3.1 Algemeen
 - 3.2 Aanschaffingswaarde
 - 3.3 Afschrijvingen en waardeverminderingen
 - 3.4 Herwaarderingen
4. Afwijkingen en specifieke waarderingsregels
 - 4.1 Geldbeleggingen en liquide middelen
 - 4.2 Vorderingen op korte termijn
 - 4.3 Voorraden
 - 4.4 Financiële vaste activa
 - 4.5 Materiële vaste activa
 - 4.6 Immateriële vaste activa
 - 4.7 Schulden
 - 4.8 Netto-actief
5. Bijzondere bepalingen bij de overgang naar BBC (beginbalans)
 - 5.1 Materiële en immateriële vaste activa
 - 5.2 Netto-actief
6. Afschrijvingstermijnen

1. Inleiding

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

2. Wettelijk kader

De waarderingsregels werden vastgesteld overeenkomstig de bepalingen van Hoofdstuk 8 van TITEL 4 van het Besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijnboekhouding en de administratieve organisatie van de openbare centra voor maatschappelijk welzijn.

De waarderingsregels werden vastgesteld door de gemeenteraad op haar vergadering van 25.11.2014 en door de Raad voor Maatschappelijk Welzijn op haar vergadering van: 16.11.2014.

3. Algemene principes

3.1 Investerings of exploitatie

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

3.2 Aanschaffingswaarde

Het bestuur hanteert als algemene regel dat elk actiefbestanddeel gewaardeerd wordt tegen aanschaffingswaarde en neemt voor dat bedrag de bestanddelen op in de balans, onder aftrek van de gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. In sommige gevallen kan het actief ook worden geherwaardeerd. Op deze algemene regel zijn hieronder afwijkingen bepaald.

Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld de aanschaffingsprijs (aankoopprijs + bijkomende kosten), de ruilwaarde, de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen,...+ rechtstreekse productiekosten), de schenkingswaarde (marktwaaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het openvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de inbrengwaarde.

3.3 Afschrijvingen en waardeverminderingen

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

Het bestuur boekt waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met al dan niet als definitief aan te merken ontwaardingen van activa bij de afsluiting van het boekjaar. Deze waardeverminderingen blijven niet behouden als de boekhoudkundige waarde van het betreffende activum daardoor op het einde van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde. In dat geval worden de waardeverminderingen teruggedragen.

3.4 Herwaarderingsregels

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

4. Afwijkingen en specifieke waarderingsregels

4.1 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.

4.2 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 overgeboekt naar dubieuze debiteuren.

Waardeverminderingen op vorderingen

- Op de vorderingen worden waarderminderingen toegepast, als er over het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid hiervan. Deze gebeuren in functie van de ouderdom van de vordering, namelijk:
 - Ouder dan 2 jaar – jonger dan 3 jaar: 25%
 - Ouder dan 3 jaar – jonger dan 5 jaar: 50%
 - Ouder dan 5 jaar: 100%
- Het bestuur opteert ervoor om ook waardeverminderingen toe te passen als hun realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de boekhoudkundige waarde.

Oninvorderbaarheid van vorderingen

- De financieel beheerder boekt als niet invorderbaar de ontheffingen en verminderingen die behoorlijk zijn toegestaan door de OCMW-raad of het college van burgemeester en schepenen die hem kennis geven van deze beslissing. De vorderingen die als niet invorderbaar geboekt worden, worden op een beknopte wijze verantwoord in een bij de rekening gevoegd verslag.

De financieel beheerder boekt als oninvorderbare bedragen:

- de vorderingen die wegens materiële vergissingen vervallen.
- de bedragen te betalen door schuldenaren wiens insolventie bewezen is door onverschillig welke bewijsstukken en die op voorstel van de financieel beheerder oninvorderbaar werden verklaard door de OCMW Raad of door het Bijzonder Comité van de Sociale Dienst of door het college van burgemeester en schepenen.

4.3 Voorraden

De voorraden die het bestuur heeft verworven naar aanleiding van 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.

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.

Voor de waardering van de voorraden, wordt geopteerd voor de FIFO-methode. Dit betekent dat de voorraden steeds aan de 'recentste' aankooprijzen worden gewaardeerd.

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

4.4 Financiële vaste activa

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

Er worden waardeverminderingen toegepast op de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden. Het bestuur zal ook op de vorderingen, inclusief de vastrentende effecten, die in de financiële vaste activa zijn opgenomen waardeverminderingen toepassen als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

4.5 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën. De **gemeenschapsgoederen** zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het 'maatschappelijk doel' van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit. De **bedrijfsmatige activa** worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent waar een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan de aangewende activa. De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiële tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken. De **overige activa** worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve'. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur, en kunnen mogelijks in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen.

De goederen die tot het **erfgoed** behoren en waarvoor geen aanschaffingswaarde of reële waarde kan bepaald worden, worden pro memorie in de balans opgenomen (d.i. aan € 1).

De **gebruiksrechten voor materiële vaste activa** waarover het bestuur beschikt op grond van leasing of gelijkaardige overeenkomsten (bv. erfpacht) worden onder de activa opgenomen voor het gedeelte van de volgens de overeenkomst te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De overeenkomstige schuld aan de passiefzijde waardeert het bestuur ieder jaar ten bedrage van het gedeelte van de in de volgende boekjaren te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De activa worden door het bestuur afgeschreven over de leaseperiode als deze korter is dan de afschrijvingsperiode van soortgelijke activa die niet worden geleased en het niet vaststaat dat de eigendom zal worden overgedragen aan het einde van de leaseovereenkomst.

4.6 Immateriële vaste activa

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

4.7 Schulden

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

4.8 Netto-actief

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

De **voorzieningen voor risico's en kosten** worden stelselmatig gevormd. De voorzieningen voor risico's en kosten worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financiële boekjaar hoger zijn dan wat vereist is volgens een actuele beoordeling van het bestuur van de risico's en kosten waarvoor ze werden gevormd.

5. Bijzondere bepalingen bij de overgang naar BBC (beginbalans)

De balansstructuur van BBC is volledig anders dan deze van de NGB- (nieuwe gemeenteboekhouding), de NOB- (nieuwe OCMW boekhouding) of de AGB –boekhouding (autonome gemeentebedrijven). De beginbalans van BBC stemt dus zeker niet overeen met de eindbalans van NGB of NOB, maar is daar uiteraard wel op gebaseerd.

Bij de conversie naar BBC en de opmaak van de beginbalans heeft het bestuur geopteerd voor de toepassing van het continuïteitsprincipe. Dat houdt in dat de bestaande inventarisbestanddelen werden geconverteerd naar de respectievelijke rubrieken in BBC, op basis van de bestaande (historische) aanschafwaarde. De afschrijvingstermijnen werden vervangen door de termijnen bepaald in bijlage, waardoor de resterende gebruiksduur, de netto-boekwaarde en het jaarlijkse afschrijvingsbedrag van de activa verandert. Hierbij werd uitgegaan van een restwaarde gelijk aan 0.

Bestaande activa met een boekwaarde gelijk aan 0, of die niet konden geïndividualiseerd worden werden mogelijks niet opgenomen in de beginbalans. Dit geldt ook voor de corresponderende investeringssubsidies.

5.1 Materiële en immateriële vaste activa

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

Voor het bepalen van de historische aanschafwaarde wordt de herwaarderingsbedrag van de terreinen mee opgenomen in de aanschafwaarde. Voor de gebouwen wordt het herwaarderingsbedrag niet mee opgenomen in de aanschafwaarde.

5.2 Netto-actief

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

De voorzieningen voor risico's en kosten werden opnieuw geëvalueerd.

6. Afschrijvingstermijnen

AARD VAN DE VASTE ACTIVA		AFSCHRIJVINGSDUUR
	Omschrijving	
I. IMMATERIELE VASTE ACTIVA		
	Plannen van aanleg, urbanisatieplannen en andere studies in uitvoering	5 jaar
	Opgegeven plannen en studies	binnen het jaar
II. ONROEREND PATRIMONIUM		
1. Niet-bebouwde gronden en terreinen		
	Landbouwgronden	nihil
	Niet-bebouwde bouwgronden	nihil
	Industrieterreinen	nihil
	Gronden van parken, tuinen, begraafplaatsen, sport- en speelpeinen	nihil
	Bosgronden en natuurreservaten	nihil
	Hout op stam	nihil
	Beplanting op gronden	nihil
	Andere terreinen	nihil
	<i>Uitrusting, buitengewoon onderhoud en af te schrijven beplanting</i>	<i>maximum 15 jaar</i>
2. Gebouwen en hun terreinen		
	Gronden van gebouwen	nihil
	Gebouwen met een publieke functie	50 jaar
	Gebouwen met een private functie	33 jaar
	Schoolgebouwen	50 jaar
	Industriële en exploitatiegebouwen	50 jaar
	Gebouwen voor sport, cultuur en eredienst	50 jaar
	Op de beginbalans niet gewaardeerde gebouwen	

	zonder specifieke bestemming en monumenten	50 jaar
	Houten hoofdgebouwen	15 jaar
	Andere gebouwen	50 jaar
	<i>Uitrusting en buitengewoon onderhoud</i>	<i>maximum 15 jaar</i>
	- met een publieke functie	15 jaar
	- met een private functie	10 jaar
3. Wegennet		
	Terreinen van de wegen	nihil
	Grondwerken en verharding van de wegen	30 jaar
	Slijtlaag	5 jaar
	Toebehoren van de wegen	30jaar
	Riolen	50 jaar
	Waterleidingen	30 jaar
	Andere nutsleidingen	30 jaar
	Openbare verlichting	30 jaar
	Wegbeplanting	nihil
	<i>Buitengewoon onderhoud en af te schrijven beplanting</i>	<i>maximum 15 jaar</i>
4. Kunstwerken		
	Terreinen van kunstwerken	nihil
	Kunstwerken	50 jaar
	<i>Buitengewoon onderhoud</i>	<i>maximum 15 jaar</i>
5. Waterlopen en waterbekkens		
	Terreinen van waterlopen en -bekkens	nihil
	Waterlopen en waterbekkens	50 jaar
	<i>Buitengewoon onderhoud</i>	<i>maximum 15 jaar</i>

III. ROEREND PATRIMONIUM		
III. 1.Meubilair en verkeerssignalisatie		
	Bureaumeubilair	10 jaar
	Straatmeubilair en verkeerssignalisatie	5 jaar
	Ander meubilair	10 jaar
III. 2. Bureaumaterieel		
	Schrijfmachines	5 jaar
	Reproductiematerieel	5 jaar
	Informaticamaterieel	5 jaar
	Ander bureaumaterieel	5 jaar
III. 3. Transportmaterieel		
	Fietsen, brom- en motorfietsen	5 jaar
	Auto's en bestelwagens	5 jaar
	Vrachtwagens	10 jaar
	Speciale en andere voertuigen	10 jaar
	<i>Buitengewoon onderhoud</i>	<i>maximum 5 jaar</i>
IV. MACHINES, EXPLOITATIEMATERIEEL EN UITRUSTING		
	Machines, Exploitiematerieel en uitrusting	10 jaar
	<i>Buitengewoon onderhoud</i>	<i>maximum 5 jaar</i>
V. ALLERLEI ROEREND PATRIMONIUM		
	Kunstpatrimonium	nihil
	Veestapel	1 jaar
	Andere roerende investeringen	1 jaar
VI. VERWERFING VAN EN WERKEN AAN VASTE ACTIVA		
	Aankoop van en werken aan gronden in uitvoering	nihil
	Aankoop van en werken aan gebouwen in uitvoering	nihil

	Wegen- en infrastructuurwerken in uitvoering	nihil
	Plannen en studies in uitvoering	nihil
VII. TOEGESTANE INVESTERINGSSUBSIDIES		
	In uitzonderlijke gevallen kan de raad voor maatschappelijk welzijn bij gemotiveerde beslissing een langere afschrijvingsduur vaststellen	maximum 10 jaar
VIII. ERFPACHT, OPSTALRECHT EN LEASING		
	Zakelijke rechten op onroerende goederen ingevolge erfpacht of opstal	duur van het contract
	Onroerende goederen in leasing	50 jaar
	Meubilair in leasing	5 of 10 jaar volgens aard
	Bureaumaterieel in leasing	5 jaar
	Transportmaterieel in leasing	5 of 10 jaar volgens aard
	Exploitiematerieel in leasing	10 jaar
	Kunstpatrimonium in leasing	nihil

6.3 Niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen (klasse 0)

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN					
		Waarde 31/12/2017	Debet	Credit	Waarde 31/12/2018
00	Zekerheden door derden gesteld voor rekening van het bestuur	0	0	0	0
01	Persoonlijke zekerheden gesteld voor rekening van derden	0	0	0	0
02	Zakelijke zekerheden gesteld op eigen activa	0	0	0	0
03	Ontvangen zekerheden	69 000	41 381	0	110 381
030	Statutaire bewaargevingen				
031	Statutaire bewaargevers				
032	Ontvangen zekerheden	69 000	41 381	0	110 381
033	Zekerheidstellers				
04	Goederen en waarden van derden gehouden door derden in hun naam, maar ten bate en voor risico van de boekhoudkundige entiteit	0	0	0	0
05	Verplichtingen tot aan- en verkoop van vaste activa	0	0	0	0
06	Termijnovereenkomsten	0	0	0	0
07	Goederen en waarden van derden gehouden door het bestuur	0	0	0	0
08	Aangegane, maar niet opgenomen kredieten				
09	Diverse rechten en verplichtingen	613 656	0	248 753	364 903
090	Bestemde gelden	613 656	0	248 753	364 903
0901	Bestemde gelden voor exploitatie-uitgaven	393 140		50 000	343 140
0902	Bestemde gelden voor investeringsuitgaven	220 516		198 753	21 763
TOTAAL		682 656	41 381	248 753	475 284

Extra toelichting:

- 03 hypotheek (69.000 euro) + huurwaarborgen (41.381 euro)
- 0901 saldo gemeentelijke bijdrage voor BBC
- 0902 saldo LOI

7 Extra toelichting

7.1 Kastoestand op 31/12/2017

. DETAIL VAN DE INDIVIDUELE REKENINGEN VAN DE KLASSE 5

Omschrijving	Individuele rekening	TOTALEN		SALDI	
		DEBET	CREDIT	DEBET	CREDIT
C.1. FINANCIËLE REKENINGEN					
=====					
Rekening courant	14	3.349.234,85	2.695.943,94	653.290,91	0,00
TOTAAL 55010000		3.349.234,85	2.695.943,94	653.290,91	0,00
Rekening agentschap journaal	1	43.243,91	25.792,30	17.451,61	0,00
TOTAAL 55020000		43.243,91	25.792,30	17.451,61	0,00
Fonds Coorevits Zichtrekening	9	2.858,35	1.864,60	993,75	0,00
TOTAAL 55030000		2.858,35	1.864,60	993,75	0,00
Spaarrekening Coorevits	8	7.741,50	2.500,00	5.241,50	0,00
TOTAAL 55040000		7.741,50	2.500,00	5.241,50	0,00
HWB Cardijnstraat 14	11	2.848,16	2.848,16	0,00	0,00
TOTAAL 55050000		2.848,16	2.848,16	0,00	0,00
Spaarrekening LOI	3	220.515,87	198.753,00	21.762,87	0,00
TOTAAL 55070000		220.515,87	198.753,00	21.762,87	0,00
Spaarrekening OCMW	16	850.852,28	0,00	850.852,28	0,00
TOTAAL 55080000		850.852,28	0,00	850.852,28	0,00
Spaarrekening OCMW eigen middel	6	913.525,68	0,00	913.525,68	0,00
TOTAAL 55090000		913.525,68	0,00	913.525,68	0,00
Kasgeld	13	16.465,50	14.625,88	1.839,62	0,00
TOTAAL 57000000		16.465,50	14.625,88	1.839,62	0,00
C.1. TOTAAL VAN DE INDIVIDUELE FINANCIËLE REKENING		5.407.286,10	2.942.327,88	2.464.958,22	0,00
C.1.'Globaal saldo v.d. indiv. financiële rekening				2.464.958,22	0,00

7.2 Deelnemingen op 31/12/2018

OCMW KASTERLEE

OVERZICHT VAN DE DEELNEMINGEN - 31/12/2018

RUBRIEK 28	INSTELLING	AANTAL	NOMINALE WAARDE	INGESCHREVEN	NOG TE VOLSTORTEN	HER- WAARDERING	WAARDE- VERMINDERING	NETTO BOEKWAARDE
				48.811,80	14.600,00	0,00	0,00	34.211,80
281	IOK	10	25,00	250,00				250,00
283	Welzijnszorg Kempen	73	250,00	18.250,00	14.600,00			3.650,00
284	t Gerief	92	100,00	9.200,00				9.200,00
284	Geelse huisvestingsmaatschappij	315	12,40	3.906,00				3.906,00
284	Ethias	2	8.602,90	17.205,80				17.205,80

7.3 Doelstellingenrealisatie niet-prioritair beleid

Beleidsdoelstelling - 001.005 - 1.5 Asielzoekers opvangen

Kwalitatief	Zorgen voor welzijn inwoners, ieder in staat stellen een menswaardig leven te leiden
Kwantitatief	Het ocmw van Kasterlee zorgt voor het welzijn van de inwoners van Kasterlee door éénieder in de mogelijkheid te stellen een leven te leiden dat aan de menselijke waardigheid beantwoordt.

Status en realisatie

Toelichting

	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	142 715	183 595	40 881	191 690	149 150	-42 540

Actieplan - 001.005.001 - Asielzoekers op een menswaardige manier opvangen

Asielzoekers op een menswaardige manier opvangen
Het OCMW wil asielzoekers op een menswaardige manier opvangen in een lokaal opvanginitiatief.

Status en realisatie op schema

Toelichting De voorziene budgetten volstonden om asielzoekers op een menswaardige manier op te vangen.
Net als de voorgaande jaren is het LOI en vreemdelingenwetgeving een veranderend gegeven. Er was een enorme daling van de asielaanvragen waardoor er werd afgebouwd in LOI- plaatsen. Ook ons OCMW bouwde op vraag van Fedasil tegen einde 2018 af naar 10 plaatsen. Er was nog wel één uitbreiding omwille van een kind in overtal lopende waardoor er 11 plaatsen waren. In 2018 waren er nog steeds voornamelijk transitie-dossiers maar ook dossiers in procedure met hoge erkenningsgraad.
Sinds maart 2018 spreken we ook niet meer over de asielaanvraag of verzoek om subsidiaire beschermingsstatus maar is de asielaanvraag een verzoek om internationale bescherming.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	142 715	183 595	40 881	191 690	149 150	-42 540

Actie - 001.005.001.001 - Het OCMW zorgt voor een degelijke huisvesting voor asielzoekers.

Status en realisatie op schema

Toelichting Er werd gedurende lange periode een LOI woning geschorst gezien deze bezet werd door een dakloze cliënt vanuit sociale dienst. Daarnaast werd er ook lange tijd een woning geschorst om deze klaar te maken om in te zetten als HUB. Eens woningen werden vrijgegeven, werden deze vrij snel terug ingevuld. Voor de LOI bewoners die aan het einde van de opvangtermijn zaten werd er vaak een verlenging verblijf aangevraagd bij Fedasil. Zij krijgen 2 maanden de tijd om huisvesting te zoeken maar dit is meestal te beperkt. Een eerste verlenging wordt meestal gemakkelijk goedgekeurd, verdere verlengingen ook als er een huurcontract kan worden voorgelegd.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	26 353	0	-26 353	45 600	100	-45 500
Totaal	26 353	0	-26 353	45 600	100	-45 500

Actie - 001.005.001.002 - Het OCMW zorgt voor begeleiding en ondersteuning van asielzoekers.

Status en realisatie op schema

Toelichting De begeleiding en ondersteuning gebeurt door maatschappelijk werkers en mensen van de administratie.
De eerste helft van 2018 kregen we uitsluitend transitiedossiers toegewezen, op

een specifieke uitzondering na. Dit waren er 7. Nadien kregen we nog één transitiedossier toegewezen maar 3 nieuwe dossiers die in procedure zijn/waren. Deze dossiers waren voornamelijk dossiers met een hoge erkenningsgraad. Dit verandert opnieuw de aanpak en begeleiding van deze bewoners. In 2018 werden 11 nieuwe cliëntensystemen toegewezen aan het LOI. Daarnaast zijn ook nog 9 cliëntensystemen vertrokken.

In de eerste helft van 2018 was het knelpunt opnieuw het grote verloop in het LOI. In de tweede helft is dit terug fel verminderd omdat er toen geen transitiedossiers meer werden toegewezen.

De voornaamste moeilijkheid bij het LOI is bij het einde van de materiële opvang het doorstromen naar private huisvesting. Het is heel moeilijk voor deze doelgroep om huisvesting te vinden. Dit is voor de mensen zeer intensief en om mensen hierbij te ondersteunen vraagt dit ook veel tijd van de maatschappelijk assistenten, tijd die ze vaak niet hebben. Om die reden werd er sinds 2017 gewerkt met vrijwilligers maar hier is nog steeds het knelpunt dat de verwachtingen van de vrijwilligers anders zijn dan deze van de maatschappelijk assistenten. De beperkte tijd die de LOI-bewoners in Kasterlee doorbrengen, moet optimaal benut worden in het zoeken naar huisvesting. Een aantal vrijwilligers hadden de verwachting om in te zetten op integratie van de bewoners in Kasterlee. Deze vrijwilligers zijn nu dan ook in andere dossiers actief, dan in de LOI dossiers. Mogelijks kunnen we ze wel opnieuw inzetten als blijkt dat het een trend blijft op mensen met hoge erkenningsgraad toe te wijzen gezien deze toch langer in ons LOI verblijven.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	56 272	29 818	-26 455	62 390	29 940	-32 450
Totaal	56 272	29 818	-26 455	62 390	29 940	-32 450

Actie - 001.005.001.003 - Het OCMW zorgt voor de basisbehoeften van asielzoekers.

Status en realisatie op schema

Toelichting Het OCMW stelt de toegekomen asielzoekers het nodige ter beschikking zodat zij in hun basisbehoeften kunnen voorzien. Daarnaast krijgen zij ook nog een zakgeld waarmee ze persoonlijke aankopen kunnen doen.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	60 089	153 777	93 689	83 700	119 110	35 410
Totaal	60 089	153 777	93 689	83 700	119 110	35 410

Actie - 001.005.001.004 - Het OCMW neemt deel aan het project Wegwijzer (Integratie van personen van buitenlandse herkomst).

Status en realisatie op schema

Toelichting Onder de vleugels van Isom werd met de hulp van subsidies van de Vlaamse overheid het project wegwijzer opgericht. Dit project bestond uit twee luiken: enerzijds "Wegwijs in je gemeente" en anderzijds "Wegwijs in het onderwijs". Wegwijs in je gemeente heeft als doelstelling het uitwerken van een regionale procedure voor onthaalbeleid (= beleidsplan) die verfijnd wordt naar het specifieke karakter van de verschillende gemeentes, hun context en hun inwoners. Wegwijs in het onderwijs heeft als doelstelling het bevorderen van gelijke kansen in het onderwijs. In samenwerking met ouders met een buitenlandse herkomst werken de scholen via ouderbetrokkenheid aan een sterke instap van anderstalige kinderen in het onderwijs.

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

Beleidsdoelstelling - 001.006 - 1.6 We werken samen met ISOM

Kwalitatief Zorgen voor welzijn inwoners, ieder in staat stellen een menswaardig leven te leiden

Kwantitatief Het ocmw van Kasterlee zorgt voor het welzijn van de inwoners van Kasterlee door éénieder in de mogelijkheid te stellen een leven te leiden dat aan de menselijke waardigheid beantwoordt.

Status en realisatie

Toelichting

Financiële Impact

	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	63 849	18 000	-45 849	79 384	18 000	-61 384

Actieplan - 001.006.001 - We dragen bij in de kosten voor de coördinator

We dragen bij in de kosten voor de coördinator.

We dragen bij in de kosten voor de coördinator van ISOM.

Status en realisatie op schema

Toelichting De coördinator van Isom zorgt voor het secretariaat van de overlegorganen, de aansturing van de diensten van Isom en de uitwerking van dossiers met betrekking tot bijvoorbeeld subsidie-aanvragen.

	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	-3 041	0	3 041	22 000	0	-22 000

Actie - 001.006.001.001 - We dragen bij in de kosten voor de coördinator van ISOM.

Status en realisatie op schema

Toelichting Het OCMW draagt bij in de kosten voor de coördinator van Isom. Deze zorgt voor de aansturing van het personeel, het opvolgen van de vergaderingen en het voorbereiden en afhandelen van allerlei dossiers zoals subsidie-aanvragen.

	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	-3 041	0	3 041	22 000	0	-22 000
Totaal	-3 041	0	3 041	22 000	0	-22 000

Actieplan - 001.006.002 - We zorgen voor een eerstelijns juridische dienst

We zorgen voor een juridische dienst

We zorgen voor een eerstelijns juridische dienst die gratis open staat voor alle inwoners van Kasterlee.

Status en realisatie op schema

Toelichting Naast de dienstverlening aan de cliënten geeft de jurist ook advies aan de maatschappelijk werkers.

	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	22 244	0	-22 244	24 000	0	-24 000

Actie - 001.006.002.001 - We werken samen met ISOM om elke maandagvoormiddag een zitdag van de gezamenlijke juridische dienst te organiseren.

Status en realisatie op schema

Toelichting Iedere maandag houdt een jurist van Isom zitdag voor de cliënten en in de namiddag werkt hij zijn dossiers af en geeft advies aan de maatschappelijk werkers.
In 2018 waren er maandelijks gemiddeld 18,5 cliëntcontacten. Er waren geen

nazichten van consumentenkredieten en geen vertegenwoordigingen voor de rechtbank.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	22 244	0	-22 244	24 000	0	-24 000
Totaal	22 244	0	-22 244	24 000	0	-24 000

Actieplan - 001.006.003 - We bouwen een vrijwilligerswerking uit

We bouwen een vrijwilligerswerking uit in overleg met de gemeente.

Status en realisatie op schema

Toelichting De projectmedewerker vrijwilligerswerking zorgt voor de ondersteuning bij de uitbouw van de vrijwilligerswerking in de plaatselijke besturen zoals bvb. de opmaak van een model van informatie- en afsprakennota en een gezamenlijke verzekeringspolis.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	-3 302	0	3 302	1 770	0	-1 770

Actie - 001.006.003.001 - We bouwen een vrijwilligerswerking uit.

Status en realisatie op schema

Toelichting De grootste groep vrijwilligers situeert zich bij de vrijwillige chauffeurs van de Minder-mobielen centrale. Daarnaast hadden we ook enkele vrijwilligers in het lokaal opvanginitiatief. Door het verschil in verwachtingen tussen vrijwilligers en OCMW (o.w.v. transitiedossiers) verliep dat niet optimaal.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	-3 302	0	3 302	1 770	0	-1 770
Totaal	-3 302	0	3 302	1 770	0	-1 770

Actieplan - 001.006.004 - We zorgen voor een tewerkstellingsdienst

We zorgen voor een tewerkstellingsdienst.

We nemen deel aan de tewerkstellingsdienst zodat mensen in staat zijn om te participeren aan de arbeidsmarkt in ruime zin.

Status en realisatie op schema

Toelichting De tewerkstellingsdienst van ISOM start een traject en bepaalt in samenspraak met de cliënt en de begeleidende maatschappelijk werker het verloop van het tewerkstellingstraject. Een aantal personen doen eerst een stage gericht op werk. Na een positieve evaluatie kan er een tewerkstelling in het kader van art. 60§7 volgen. Een vaststelling is dat het aantal dossiers zonder tewerkstelling opnieuw groter wordt. De verwachtingen zijn dat dit aantal nog zal stijgen omdat de doorstroom naar bijv. art. 60§7, wijkwerken, ... steeds moeilijker wordt.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	38 809	18 000	-20 809	21 614	18 000	-3 614

Actie - 001.006.004.001 - We zorgen voor een tewerkstellingsdienst.

Status en realisatie op schema

Toelichting In 2018 zijn er 30 nieuwe cliënten aangemeld bij de tewerkstellingsdienst van ISOM. De tewerkstellingsdienst start een traject en bepaalt in samenspraak met de cliënt en de begeleidende maatschappelijk werker het verloop van het

tewerkstellingstraject. Een aantal personen doen eerst een stage gericht op werk. Na een positieve evaluatie kan er een tewerkstelling in het kader van art. 60§7 volgen. Daarnaast is er 1 persoon die ingeschreven werd in het Voortraject bij ISOM, maar niet afwerkte. Een vaststelling is dat het aantal dossiers zonder tewerkstelling opnieuw groter wordt. Dit is gestegen van 14 dossiers in januari naar 16 eind december en piekte in november zelfs naar 19 dossiers. De verwachtingen zijn dat dit aantal nog zal stijgen omdat de doorstroom naar bijv. art. 60§7, wijkwerken, ... steeds moeilijker wordt.

In 2018 hebben 8 personen gewerkt via art. 60§7 bij verschillende organisaties, namelijk Kogeka Geel, Open Atelier, Boskat, De Kringwinkel, De Speelboom, Het Gevolg, WZC Aquamarijn, VZW Manus. Er wordt steeds getracht een tewerkstelling te vinden die passend is wat betreft de interesses en capaciteiten van de cliënt.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	38 809	18 000	-20 809	38 820	18 000	-20 820
Investerings	0	0	0	-17 206	0	17 206
Totaal	38 809	18 000	-20 809	21 614	18 000	-3 614

Actieplan - 001.006.005 - We organiseren samen een SVK

We organiseren samen een SVK,
We zorgen via het SVK ISOM voor een goede afstemming tussen vraag en aanbod op de private huurmarkt.

Status en realisatie op schema

Toelichting OCMW Kasterlee is partner van het sociaal verhuurkantoor Isom (SVK Isom). Dit is zowel voor de cliënten in woningnood als voor huiseigenaars die stabiel willen verhuren tegen een iets lagere prijs een goede zaak.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	9 140	0	-9 140	10 000	0	-10 000

Actie - 001.006.005.001 - We organiseren samen een SVK.

Status en realisatie op schema

Toelichting Het SVK heeft in Kasterlee 22 woningen in beheer.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	9 140	0	-9 140	10 000	0	-10 000
Totaal	9 140	0	-9 140	10 000	0	-10 000

Actieplan - 001.006.006 - We organiseren samen een huis van het kind

We organiseren samen een huis van het kind.

Status en realisatie op schema

Toelichting Het Huis van het kind wordt georganiseerd samen met Isom en de Landelijke Kinderopvang.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	0	0	0	0	0	0

Actie - 001.006.006.001 - We organiseren samen een huis van het kind.

Status en realisatie op schema

Toelichting Peuterspeelpunten: In 2018 waren er gemiddeld 12 peuters die deelnamen waarvan 3 nieuwe. Er waren gemiddeld 12 ouders en/of grootouders aanwezig. Het betrof gemiddeld 5 unieke gezinnen. Er werden ook info-avonden georganiseerd in de deelnemende gemeenten.

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

Beleidsdoelstelling - 001.007 - 1.7 We werken samen aan WZK

Kwalitatief Zorgen voor welzijn inwoners, ieder in staat stellen een menswaardig leven te leiden

Kwantitatief Het ocmw van Kasterlee zorgt voor het welzijn van de inwoners van Kasterlee door éénieder in de mogelijkheid te stellen een leven te leiden dat aan de menselijke waardigheid beantwoordt.

Status en realisatie

Toelichting

	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	26 637	0	-26 637	28 495	0	-28 495

Actieplan - 001.007.001 - We ondersteunen WZK financieel

We ondersteunen Welzijnszorg Kempen.

We ondersteunen WZK financieel en nemen deel aan projecten.

Status en realisatie op schema

Toelichting Het OCMW van Kasterlee maakt deel uit van Welzijnszorg Kempen en levert daartoe een financiële bijdrage. Op die manier kan het OCMW ook beroep doen op de diensten de knowhow van hen. Onrechtstreeks participeert het OCMW ook in allerlei organisaties en verenigingen die in de welzijnssector in ruime zin.

	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	26 637	0	-26 637	28 495	0	-28 495

Actie - 001.007.001.001 - Het Ocmw verleent een financiële bijdrage voor WZK-projecten.

Status en realisatie

Toelichting

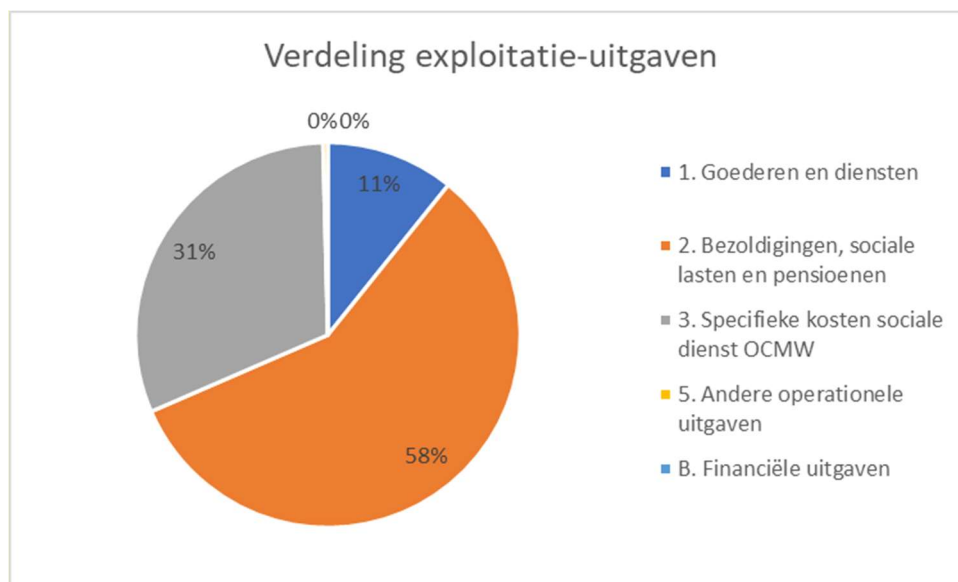
	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	26 637	0	-26 637	28 495	0	-28 495
Totaal	26 637	0	-26 637	28 495	0	-28 495

7.4 Analyse

Exploitatie

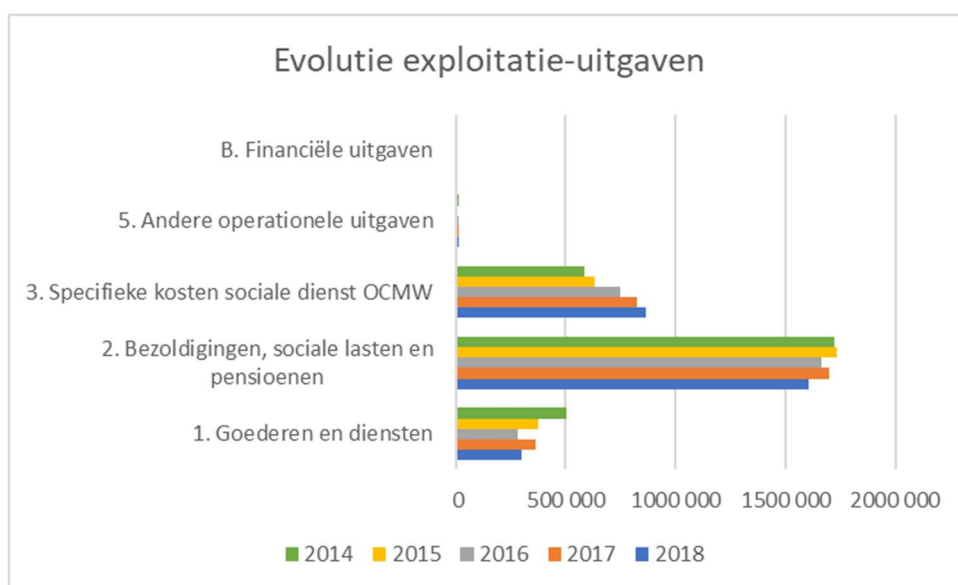
Exploitatie-uitgaven

De exploitatie-uitgaven bedroegen in 2018 in totaal 2,8 miljoen euro.



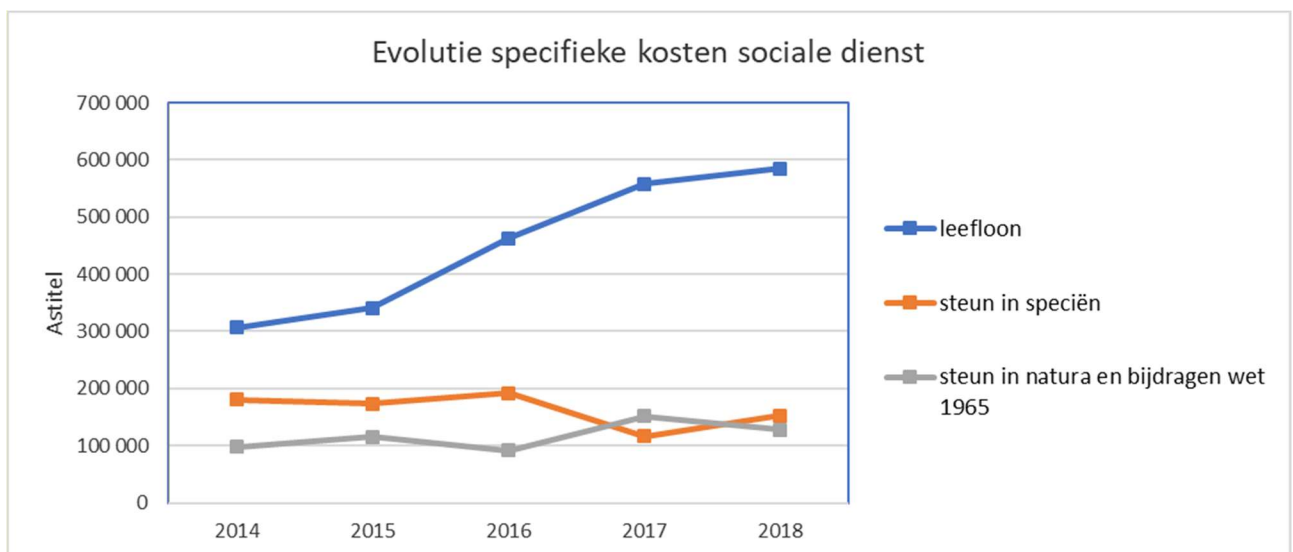
De voornaamste rubriek binnen de exploitatie-uitgaven zijn de personeelsuitgaven. Het OCMW heeft in 2018 1,6 miljoen euro uitgegeven aan personeel, goed voor 58% van de exploitatie-uitgaven. Een andere belangrijke rubriek zijn de specifieke kosten sociale dienst OCMW (0,9 miljoen euro of 31% van de exploitatie-uitgaven).

Bij de exploitatie-uitgaven is de realisatiegraad 81% in vergelijking met het eindbudget 2018.



De exploitatie-uitgaven van het OCMW bedroegen in 2018 4% minder dan in 2017. De voornaamste rubriek binnen de exploitatie-uitgaven zijn de personeelsuitgaven. De personeelsuitgaven voor 2018 bedragen 6% minder dan het jaar voordien. Dit heeft onder meer te maken met het dalend aantal personeelsleden bij de poetsdienst en het feit dat de adjunct-algemeendirecteur (vroeger secretaris OCMW) voortaan via de gemeente betaald wordt.

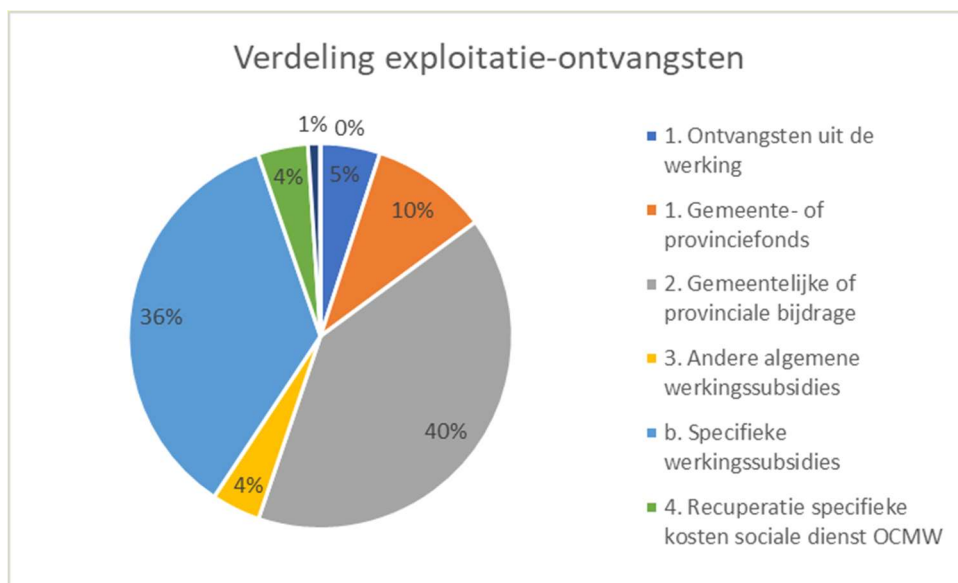
Een tweede belangrijke rubriek zijn de specifieke kosten sociale dienst OCMW, goed voor 31% van de exploitatie-uitgaven. Daaraan gaf het OCMW 5% meer uit dan het jaar daarvoor. Binnen die specifieke kosten sociale dienst OCMW kunnen we drie grote groepen onderscheiden¹: leefloon (ongeveer 585.000 euro in 2018), steun in speciën (zo'n 153.000 euro) en steun in natura en bijdragen wet 1965 (zo'n 127.000 euro). De steun in speciën kende een stijging ten opzichte van 2017 met zo'n 31%. De uitgaven voor leefloon stegen met ongeveer 5% en de steun in natura en bijdragen wet 1965 daalden met zo'n 16%.



¹ Vanaf midden 2016 zijn de terugvorderingen van het leefloon niet langer geboekt als een negatieve kost, maar als een opbrengst. Dit verklaart de sterke stijging van de kosten. Bij de opbrengsten is er eveneens een stijging.

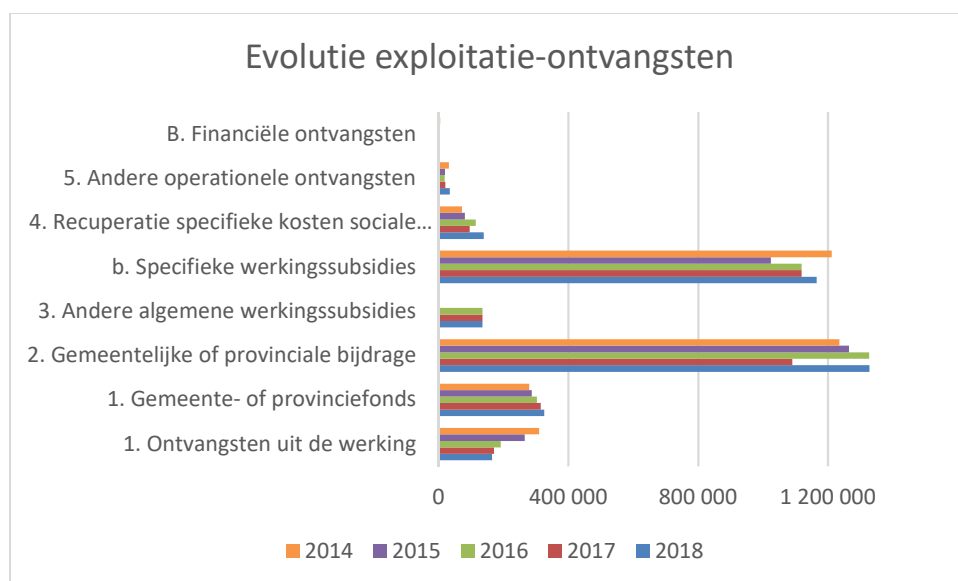
Exploitatie-ontvangsten

Het OCMW heeft in 2018 in totaal zo'n 3,3 miljoen euro aan exploitatieontvangsten gerealiseerd.



De voornaamste inkomstenbronnen vormen de gemeentelijke bijdrage met 40% (1.328.000 euro) en de specifieke werkingssubsidies met 36% of zo'n 1,2 miljoen euro.

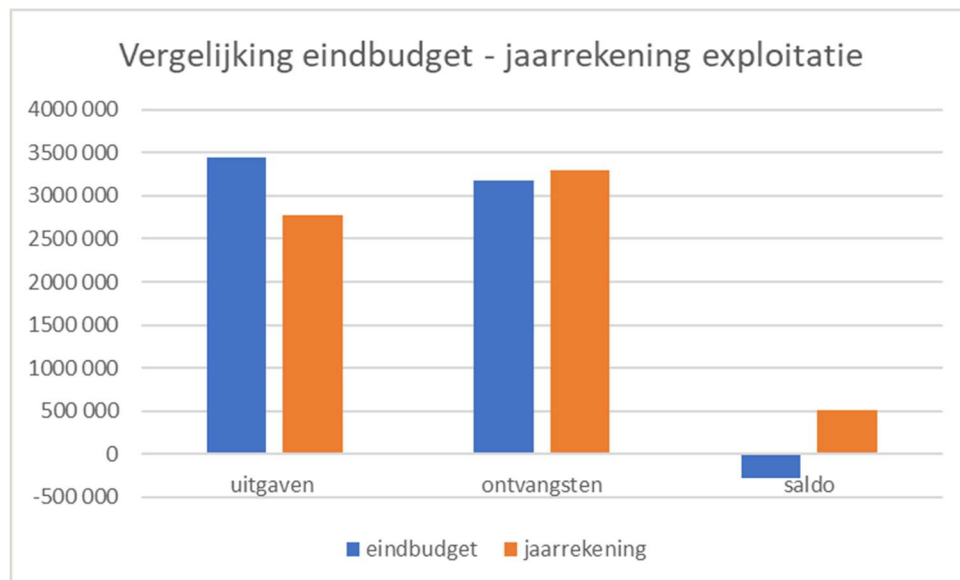
Bij de exploitatieontvangsten zien we een realisatiegraad van 104% in vergelijking met het eindbudget.



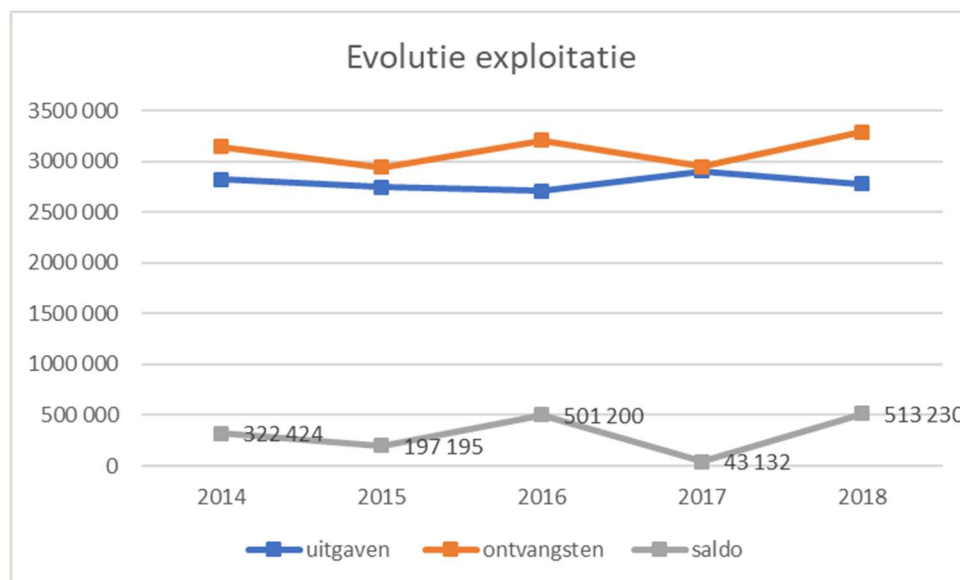
Het OCMW heeft in 2018 12% meer aan exploitatieontvangsten gerealiseerd dan in 2017. De gemeentelijke bijdrage bedroeg 238.000 euro meer dan in 2017. Het gemeentefonds zit nog steeds in stijgende lijn, met een stijging van 3,4% t.o.v. 2017. De ontvangsten uit de werking kennen daarentegen een dalende trend, omwille van de afbouw van de poetsdienst. De rubriek 'andere algemene werkingssubsidies' omvat de regularisatiepremie van de contingentgesco's.

Exploitatiesaldo

Het verschil tussen exploitatieontvangsten en –uitgaven levert een positief saldo op van 0,5 miljoen euro. Dat betekent dat na betaling van de exploitatie-uitgaven nog 16% van de exploitatieontvangsten beschikbaar is om investeringen mee te financieren, hetzij rechtstreeks in de investeringsuitgaven, hetzij onrechtstreeks via de aflossing van leningen. Door de overschatting van de exploitatie-uitgaven in de budgetten en hogere exploitatie-ontvangsten, is dat saldo positiever dan geraamd. In het eindbudget werd gerekend op een negatief exploitatiesaldo.



Ten opzichte van 2017 zijn de uitgaven gedaald en de ontvangsten gestegen. Dit zorgde voor een stijging van het saldo.



Investeringsen

In de rekening 2018 bedragen de investeringsuitgaven van het OCMW 2.274 euro, voor de aankoop van ICT-materiaal. Bij de investeringsuitgaven ligt de realisatiegraad op 1%.

De investeringsontvangsten zijn negatief. Dit betreft de verwerking van het resultaat van het LOI. Het saldo van de subsidies is voor 75% terug opgevraagd door Fedasil (149.065 euro). De overige 25% mocht het OCMW behouden voor eigen gebruik (49.668 euro). Daarnaast zijn er 2 aandelen van de Ark verkocht voor 12,5 euro.

Andere ontvangsten en uitgaven

De andere uitgaven van het OCMW bedroegen 50.000 euro in 2018. Het gaat hier om de verwerking van het saldo van de gemeentelijke bijdrage van voor de start met BBC in 2014.

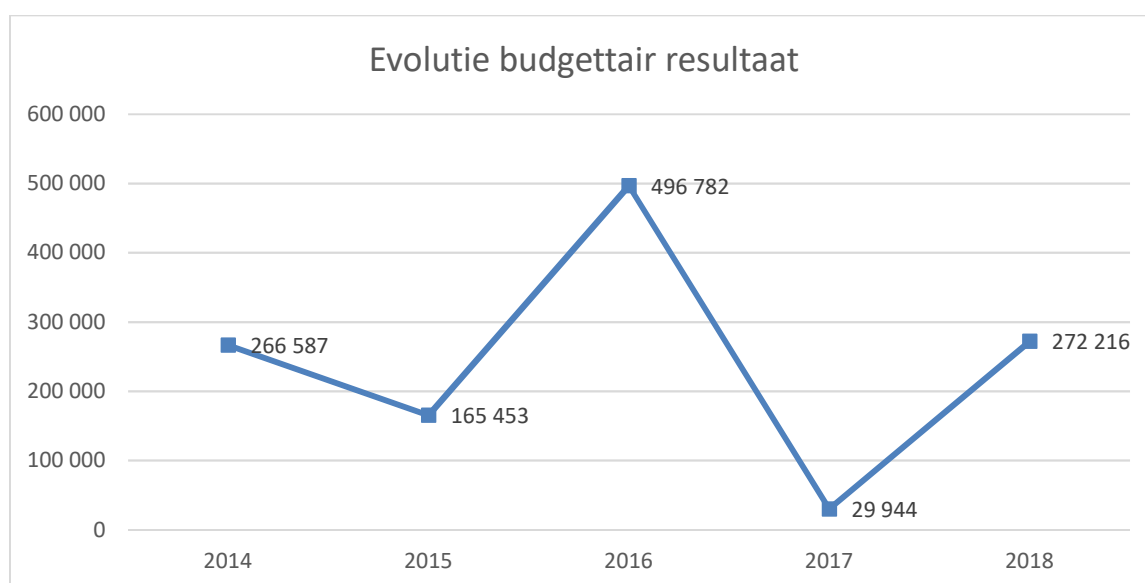
De andere ontvangsten bedroegen 10.000 euro. Hier gaat het om de terugbetaling van de lening door 't Margrietje.

Resultaten

Het budgettair resultaat van het boekjaar van het OCMW voor 2018 is een overschot van zo'n 272.000 euro, wat overeenkomt met 8% van de exploitatie-ontvangsten.

Ook de autofinancieringsmarge is positief, met zo'n 473.000 euro. Dat betekent dat het OCMW, op basis van de rekeningcijfers van 2018, dus nog over een marge van 473.000 euro beschikt om bijkomende investeringen aan te gaan, ofwel rechtstreeks vanuit de overschotten van de exploitatie, ofwel via het aangaan en aflossen van leningen.

De sterke fluctuaties zijn grotendeels te verklaren door de wijzigingen in de gemeentelijke bijdrage.



De balans

Het balanstotaal op 31/12/2018 bedraagt 5,2 miljoen euro. Dit is een stijging van het totaal vermogen van het OCMW tijdens het boekjaar 2018 ten opzichte van de balans op 31/12/2017 met 5%.

Activa

Aan de actiefzijde zijn de vlottende activa goed voor 2,9 miljoen euro. Zij vertegenwoordigen het potentieel aan geldmiddelen waarover het OCMW op korte termijn (minder dan 1 jaar) kan beschikken. De liquide middelen en geldbeleggingen vertegenwoordigen een bedrag van zo'n 2,5 miljoen euro (48% van de activa). Deze zijn van 2017 naar 2018 gestegen met 19%.

De vorderingen op korte termijn zijn met 0,45 miljoen euro de enige andere rubriek binnen de vlottende activa met een substantieel bedrag. Alle vlottende activa zijn samen goed voor 57% van het actief.

ACTIVA	31/12/2017	31/12/2018
I. Vlottende activa	2 573 442	2 924 384
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	2 079 247	2 464 958
B. Vorderingen op korte termijn	484 195	449 426
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	10 000	10 000
II. Vaste activa	2 331 090	2 243 281
A. Vorderingen op lange termijn	20 000	10 000
B. Financiële vaste activa	34 224	34 212
C. Materiële vaste activa	2 276 866	2 199 069
TOTAAL ACTIVA	4 904 532	5 167 665

Uit de vlottende activa op zich kan niet afgeleid worden of de financiële positie van het OCMW tijdens het boekjaar versterkt is. Hiervoor dient rekening te worden gehouden met de financiële verplichtingen op korte termijn, die deze middelen bezwaren. Deze verplichtingen zijn terug te vinden in de balans onder de passiva.

Het verschil tussen vlottende activa en de korte termijnschulden wordt werkkapitaal genoemd. Op 31/12/2018 bedroeg dit werkkapitaal in de balans zo'n 2,5 miljoen euro. Dit is een stijging met 12% t.o.v 2017.

De vaste activa bedragen zo'n 2,3 miljoen. Binnen de vaste activa zijn vooral de materiële vaste activa goed vertegenwoordigd, met 46% van alle activa. De daling van de materiële vaste activa heeft te maken met de afschrijvingen. Jaarlijks wordt de waarde van goederen met een beperkte levensduur verminderd met het bedrag van de afschrijvingen. Deze in de boekhouding uitgedrukte ontwaarding wordt berekend aan de hand van de (theoretische) gebruiksduur van de betreffende goederen. Voor 2018 bedraagt de negatieve invloed die uitgaat van de afschrijvingen op de waarde van het patrimonium van het OCMW zo'n 79.000 euro. Er is bij de conversie ook ontdekt dat er nog een patrimoniumfiche bestond waartegenover in realiteit niets bestond. Dit is ook verwerkt in de jaarrekening. Het ging om een bedrag van 821,76 euro.

Passiva

PASSIVA	31/12/2017	31/12/2018
I. Schulden	1 310 130	1 168 609
A. Schulden op korte termijn	325 395	398 480
B. Schulden op lange termijn	984 735	770 129
<i>a. Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	<i>421 079</i>	<i>455 226</i>
<i>b. Financiële schulden</i>	<i>343 140</i>	<i>293 140</i>
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	220 516	21 763
II. Nettoactief	3 594 402	3 999 056
TOTAAL PASSIVA	4 904 532	5 167 665

In de financieringsbronnen (de passiva) stijgt het netto-actief t.o.v. vorig boekjaar met zo'n 11%. De schulden dalen met zo'n 11%.

Er staan in totaal 1,2 miljoen euro aan schulden op de balans, waarvan 0,4 miljoen euro aan schulden op korte en 0,8 miljoen euro schulden op lange termijn. De schulden op lange termijn bestaan voornamelijk uit voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen (59%) en uit de verwerking van het saldo van de gemeentelijke bijdrage van voor de invoering van de BBC in 2014 (38%).

Het netto-actief bestaat voornamelijk uit de gekapitaliseerde en overgedragen resultaten en het beginkapitaal. In functie van de afschrijvingen op de goederen waarvoor er subsidies zijn verstrekt, wordt het belang van de verkregen investeringssubsidies en schenkingen op de balans elke jaar verminderd. Dit zijn de zogenaamde verrekeningen, in 2018 bedroegen deze zo'n 57.000 euro. Het batig resultaat van het boekjaar bedraagt zo'n 462.000 euro. Een gedetailleerde weergave hiervan is terug te vinden in de staat van opbrengsten en kosten.

De staat van opbrengsten en kosten

De staat van opbrengsten en kosten biedt een weergave van de opbrengsten en kosten van een boekjaar. Kosten kunnen omschreven worden als de verrichtingen die het eigen vermogen van het OCMW negatief beïnvloeden. De opbrengsten zorgen voor een positief effect. De kosten en opbrengsten mogen niet verward worden met ontvangsten en uitgaven. Zo veroorzaken b.v. afschrijvingen van een patrimoniumgoed ook kosten, zonder dat deze vermindering tot een onmiddellijke uitgave zal leiden.

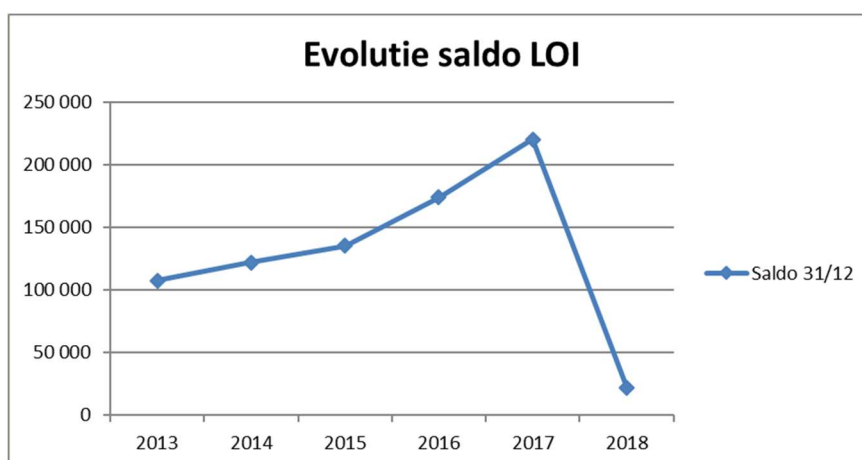
De operationele kosten en opbrengsten komen op verschillende vlakken in grote mate overeen met de uitgaven en ontvangsten uit het budgettaire luik van de boekhouding. Er is een batig operationeel saldo voor het boekjaar 2018 van zo'n 0,4 miljoen euro.

Het financieel resultaat is het verschil tussen de financiële opbrengsten en kosten. Hier is een batig resultaat van zo'n 57.000 euro. De belangrijkste financiële opbrengsten zijn de in resultaat genomen investeringssubsidies en schenkingen.

Het uitzonderlijk resultaat wordt bepaald door kosten en opbrengsten die het resultaat van het boekjaar uitzonderlijk hebben beïnvloed. Voor het boekjaar 2018 is er geen uitzonderlijk resultaat.

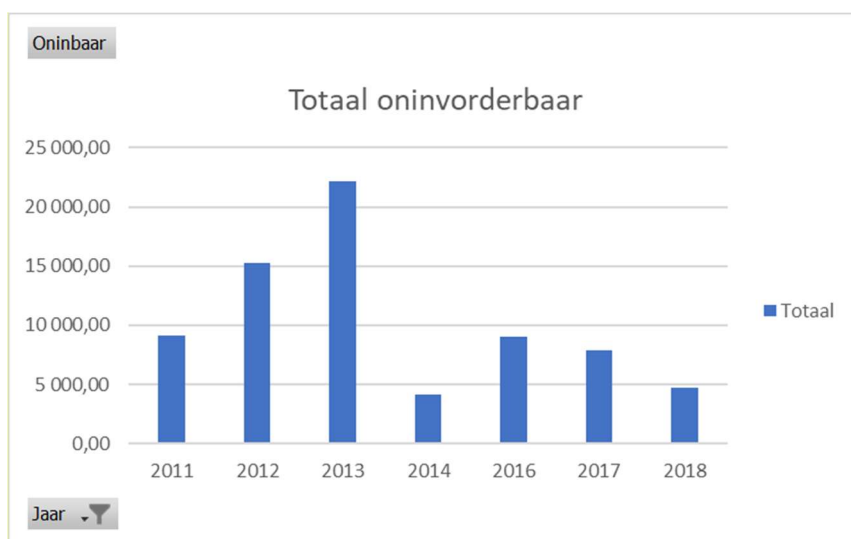
220.516 euro	Toestand 31/12/2017
- 49.668 euro	25% eigen gebruik OCMW
- 149.065 euro	75% terug aan Fedasil
21.763 euro	Toestand 31/12/2018

Dit eindbedrag is ook opgenomen bij de bestemde gelden zoals voorzien voor alle opgebouwde overschotten van uit de ontvangen subsidies in het kader van het LOI. Het bedrag van de verwerking van het resultaat van het LOI kan je ook terugvinden bij de ontvangsten van de investeringsverrichtingen.



Geboekte oninvorderbare

In 2018 zijn er voor een bedrag van 4.732,39 euro vorderingen oninvorderbaar gesteld.



€ 8.099	Toestand 31/12/2017
- € 1.864	Uitkering weeskinderen
€ 6.235	Toestand 31/12/2018

