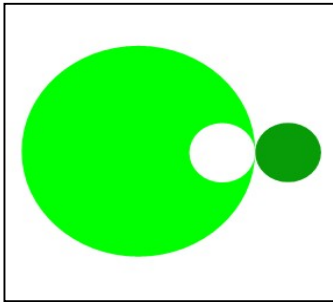




JAARREKENING 2019

OCMW Kasterlee

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

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

Inhoud

1 Beleidsnota	4
1.1 Doelstellingenrealisatie	4
1.2 Doelstellingenrekening (schema J1)	18
1.3 Financiële toestand	21
2 Financiële nota	23
2.1 Schema J2: Exploitatierekening	24
2.2 Schema J3: Investeringsrekening	25
2.3 Schema J4: Afgesloten investeringsenveloppen	25
2.4 Schema J5: Liquiditeitenrekening	26
3 Samenvatting van de algemene rekeningen	27
3.1 Schema J6: Balans	28
3.2 Schema J7: Staat van kosten en opbrengsten	30
4 Toelichting bij de jaarrekening	31
5 Toelichting bij de financiële nota	32
5.1 Verklaring materiële verschillen	32
5.2 Schema TJ1: Exploitatierekening per beleidsdomein	36
5.3 Schema TJ2: Evolutie van de exploitatierekening	37
5.4 Schema TJ3: Investeringsverrichtingen per beleidsdomein	38
5.5 Schema TJ4: Evolutie van de investeringsenveloppen	40
5.6 Schema TJ5: Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen	42
5.7 Schema TJ6: Evolutie liquiditeitenrekening	43
5.8 Werkings- en investeringssubsidies per beleidsveld	44
6 Toelichting samenvatting algemene rekeningen	45
6.1 Schema TJ7: Toelichting bij de balans	45
6.2 Waarderingsregels	49
6.3 Niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen (klasse 0)	60
7 Extra toelichting	61
7.1 Kastoestand op 31/12/2019	61
7.2 Deelnemingen op 31/12/2019	63
7.3 Doelstellingenrealisatie niet-prioritair beleid	64
7.4 Analyse	80

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 2019 heeft gevoerd, meer bepaald voor de prioritaire beleidsdoelstellingen zoals deze opgenomen zijn in het meerjarenplan 2014 – 2019. Het budget van 2019 gaf een concrete invulling aan de acties die het bestuur in de loop van 2019 wou ondernemen om deze beleidsdoelstellingen te realiseren.

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

Uiteraard is de beoordeling van de realisatie van 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

Op deze beleidsdoelstelling staan de budgetten die niet specifiek aan een beleidsdoelstelling gekoppeld waren voor de overgang van softwarepakket. Het betreft onder meer de verwerking van het saldo van de gemeentelijke bijdrage van voor BBC, de aflossing van 't Margrietje en een aantal investeringsuitgaven.

Financiële Impact

	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	64 748	-11 763	-76 511	211 380	10 000	-201 380

Actieplan - 000.001.001 - Gelijkblijvend beleid

Status en realisatie op schema

Toelichting

Op dit actieplan staan de budgetten die niet specifiek aan een actieplan gekoppeld waren voor de overgang van softwarepakket. Het betreft onder meer de verwerking van het saldo van de gemeentelijke bijdrage van voor BBC, de aflossing van 't Margrietje en een aantal investeringsuitgaven.

Financiële Impact

	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	64 748	-11 763	-76 511	211 380	10 000	-201 380

Actie - 000.001.001.001 - Gelijkblijvend beleid

Status en realisatie op schema

Toelichting

Op deze actie staan onder meer de budgetten van de verwerking van het saldo van de gemeentelijke bijdrage van voor BBC, de aflossing van 't Margrietje en een aantal investeringsuitgaven geboekt. In 2019 is er geïnvesteerd in een nieuwe bureau voor de voorzitter van het bijzonder comité, een softwaremodule voor de sociale dienst en renovatiewerken op de Kasterleesteenweg.

Financiële Impact

	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Investerings	14 748	-21 763	-36 511	161 380	0	-161 380
Liquiditeiten	50 000	10 000	-40 000	50 000	10 000	-40 000
Totaal	64 748	-11 763	-76 511	211 380	10 000	-201 380

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	726 296	645 679	-80 618	853 200	617 200

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	niet op schema					
Toelichting	In 2019 werden er door de sociale dienst diverse steunen toegekend om in basisbehoeften te voorzien. Vele van deze steunen bestaan uit het voorzien van leefgeld of het ten laste nemen van noodzakelijke kosten (energie, medische kosten, kledij, ...). De toekenning van deze steunen verloopt via de opmaak van een sociaal verslag waarbij de maatschappelijk assistent een advies formuleert voor het bijzonder comité sociale dienst aan de hand van het sociaal en financieel onderzoek.					
Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	726 296	645 679	-80 618	853 200	617 200	-236 000

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

Status en realisatie	op schema					
Toelichting	In 2019 werden er 19 huurwaarborgen toegekend, al dan niet gecombineerd met een eerste maand huur die ten laste werd genomen. Er werd in 2019 7 maal een tussenkomst in de huur gegeven of een huurachterstal ten laste genomen.					
Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	27 667	23 954	-3 712	31 000	29 500	-1 500
Totaal	27 667	23 954	-3 712	31 000	29 500	-1 500

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

Status en realisatie	op schema					
Toelichting	Sinds januari 2019 werden er 68 aanvragen financiële steun geregistreerd, waarvan 26 keer leefgeld. 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. In 2019 werden er 68 beslissingen rond financiële steun als leefgeld genomen, soms in de vorm van een voedselpakket. Er werd reeds voor 21 gezinnen een kledijtoelage goedgekeurd. Dit bedraagt momenteel 200 euro per gezinslid 2x per jaar. in 2018 werd dit 10 keer beslist voor het hele jaar. Dit is een fikse stijging zijn t.o.v. 2018.					
Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo

	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	113 445	87 505	-25 940	125 700	39 700	-86 000
Totaal	113 445	87 505	-25 940	125 700	39 700	-86 000

Actie - 001.001.001.003 - verwarmingstoelagen :Toekennen verwarmingstoelagen

Status en realisatie op schema

Toelichting In 2019 werden er 216 aanvragen verwarmingstoelage geregistreerd. Dit is een beetje gestegen tegenover 2018.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	36 051	37 791	1 740	45 000	38 510	-6 490
Totaal	36 051	37 791	1 740	45 000	38 510	-6 490

Actie - 001.001.001.004 - energiefacturen : Toekennen tussenkomsten energiefacturen

Status en realisatie op schema

Toelichting Voor 7 cliënten/cliëntsystemen is een tussenkomst uit het energiefonds goedgekeurd. Vanuit het Energiefonds worden middelen ter beschikking gesteld om dergelijke kosten ten laste te nemen en niet terug te vorderen bij de cliënt. Verder werd er 4 keer de beslissing tot levering mazout genomen. 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 2019 werd deze aan 3 gezinnen toegekend. De Lokale Adviescommissie kwam in 2019 6 keer samen voor de bespreking en evaluatie van verschillende achterstandsdossiers. De commissie werd 4 keer samen geroepen op verzoek van Fluvius en 2 maal op verzoek van Pidpa. De meest voorkomende reden om een dossier voor te leggen aan het LAC op vraag van Fluvius 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	4 873	55 815	50 942	13 000	56 990	43 990
Totaal	4 873	55 815	50 942	13 000	56 990	43 990

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

Status en realisatie op schema

Toelichting Er werd in 2019 1 keer een ziekenhuisfactuur ten laste genomen en 4 steunen toegekend m.b.t. medische kosten. Het betreft hier een ambulancefactuur, bloedonderzoek, tandartsconsultatie en kosten voor een tandprothese. Dit alles uitgezonderd LOI- dossiers of dossiers dringende medische hulp

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	577	-3 490	-4 067	3 000	4 000	1 000
Totaal	577	-3 490	-4 067	3 000	4 000	1 000

Actie - 001.001.001.006 - farmaceutische : Toekennen tussenkomsten farmaceutische kosten

Status en realisatie op schema

Toelichting Een apothekersrekening of een steun voor medicatie werd in 2019 9 keer toegekend. Hier valt ook de steun voor de eersteleefijds melk onder. Deze werd 3 keer verleend.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	1 555	500	-1 056	3 000	3 000	0
Totaal	1 555	500	-1 056	3 000	3 000	0

Actie - 001.001.001.007 - beheer van leefloon

Status en realisatie op schema

Toelichting In 2019 werden 93 aanvragen om toekenning leefloon ingediend.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	542 128	443 603	-98 525	632 500	445 500	-187 000
Totaal	542 128	443 603	-98 525	632 500	445 500	-187 000

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	154 707	81 000	-73 707	267 321	108 100	-159 221

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	128 301	69 826	-58 475	227 460	87 000	-140 460

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

Status en realisatie	op schema						
Toelichting	In 2019 zijn er 20 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. In 2019 zijn er doorgaans 4 actieve tewerkstellingen art. 60§7. Er wordt steeds getracht een tewerkstelling te vinden die passend is wat betreft de interesses en capaciteiten van de cliënt. Het aantal dossiers zonder tewerkstelling zijn er gemiddeld 13 per maand. Ondanks de verwachtingen dat het aantal zou stijgen omdat de doorstroom naar bijv. art. 60§7, wijkwerken, ... steeds moeilijker wordt, is dit niet gebeurd. Er is doorgaans 1 persoon per maand stage aan het lopen die kan uitmonden in een art. 60§7 tewerkstelling en gemiddeld zijn er 2 personen per maand die het nazorgtraject van TWE volgen. Het aantal personen in vrijwilligers werk stijgt ook. In het begin van 2019 was er binnen de tewerkstelling niemand met vrijwilligerswerk maar op het einde van 2019 waren dit er reeds 3. Het is belangrijk dat er ook hier op ingezet wordt als blijkt dat mensen nog niet klaar zijn voor een reguliere of art. 60§7 tewerkstelling. Omdat de doelgroep, alsook de niet toeleidbaren naar een tewerkstellingsdienst stijgt werd er in 2019 volop gewerkt aan het uitwerken van een tewerkstelling/activeringsdienst om alle noden in te kunnen vullen. Vanaf 2020 zal de hervormde dienst hier mee van start gaan.						
Financiële Impact	Jaarrekening			Budget			
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	
	Exploitatie	128 301	69 826	-58 475	227 460	87 000	-140 460
	Totaal	128 301	69 826	-58 475	227 460	87 000	-140 460

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	niet op schema					
Toelichting	In 2019 werden acties gerealiseerd om cliënten een zinvolle tijdsbesteding aan te bieden. Er is in 2019 ook verder gewerkt met het item collectieve modules. Er werden per ISOM gemeente collectieve modules georganiseerd i.h.k.v. activering.					
Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
	Totaal	8 065	9 850	1 785	13 166	9 100

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

Status en realisatie	op schema					
Toelichting	Vanuit de POD MI werd ook in 2019 subsidies ter beschikking gesteld voor de bevordering van socio culturele participatie. Deze subsidies zijn onderverdeeld in drie luiken waar ze 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 34 steunen, 82 filmtickets en 57 Bobbejaanlandtickets goedgekeurd. Een volgende luik in deze subsidie is de bestrijding van kinderarmoede, er werden via deze weg 21 personen geholpen. Hier gaan de middelen voornamelijk naar de ondersteuning in lidgelden van verenigingen en ondersteuning op onderwijsvlak (achterstallige facturen, bosklassen,...).					

Van deze twee luiken werd er telkens een klein gedeelte niet opgebruikt. Een nieuw item dat toegevoegd is sinds 2017 zijn de collectieve modules. Hiervoor is een samenwerking met de ISOM- gemeenten. Er werden collectieve modules uitgewerkt waar een cliënt uit elk OCMW aan kan deelnemen en de kostprijs werd gedragen door dit subsidieelstuk (vorming hygiëne, budgetteren, ...). 1.422,50 euro van het subsidiebedrag werd niet opgebruikt

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	7 589	9 375	1 785	8 000	6 600	-1 400
Totaal	7 589	9 375	1 785	8 000	6 600	-1 400

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. De dienst welzijn volgt dit op.
'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. Het OCMW maakt hier af en toe gebruik van voor financiële vragen van cliënten.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	476	476	0	5 166	2 500	-2 666
Totaal	476	476	0	5 166	2 500	-2 666

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	5 789	1 323	-4 466	14 143	12 000	-2 143

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.
De dienst welzijn volgt dit verder op.
De subsidie is in 2019 rechtstreeks aan ISOM uitbetaald geweest, daardoor zijn de ontvangsten en uitgaven lager dan gebudgetteerd.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	5 789	1 323	-4 466	14 143	12 000	-2 143
Totaal	5 789	1 323	-4 466	14 143	12 000	-2 143

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 niet op schema

Toelichting De voorziene budgetten volstonden om via Isom in samenwerking met het Centrum Geestelijke Gezondheidszorg psychologische ondersteuning aan te bieden aan cliënten.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	12 551	0	-12 551	12 552	0	-12 552

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. De psychologe is druk bevraagd, er staan momenteel 3 mensen op de actieve wachtlijst om te starten. Er staan 2 mensen op de passieve wachtlijst omdat deze omwille van omstandigheden niet kunnen starten (opname, ...).

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	12 551	0	-12 551	12 552	0	-12 552
Totaal	12 551	0	-12 551	12 552	0	-12 552

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	616 129	395 513	-220 616	994 870	338 625

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	497 523	354 625	-142 898	761 370	303 625	-457 745

Actie - 001.003.001.001 - maaltijden : Senioren hebben de mogelijkheid om warme maaltijden thuis geleverd te krijgen

Status en realisatie						
Toelichting						
Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
	Geen budget	0	0	0	0	0
	Totaal	0	0	0	0	0

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

Status en realisatie	niet op schema					
Toelichting	Het Vast Bureau besliste in het begin van het jaar de eigen poetsdienst stop te zetten en over te dragen. Deze beslissing is gecommuniceerd aan de personeelsleden en aan de cliënten. Op het einde van 2019 is er een samenwerking met 't Gerief tot stand gekomen waarbij zij zich engageren om op zoek te gaan naar poetsdames om zo onze overgebleven cliënten van de poetsdienst over te kunnen dragen. Dit enkel voor de cliënten die dit wensten. Welzijnszorg Kempen is geïnteresseerd in de overname van de DGAT- uren met overeenstemmend aantal cliënten. De overige poetsdames zullen binnen de eigen gemeentelijke poetsdienst aan de slag kunnen. Vorig jaar hebben nog 67 cliënten hulp gehad vanuit de poetsdienst. Op 31/12/2019 hadden we nog 58 cliënten, goed voor 123 u schoonmaak per week.					
Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo

Exploitatie	192 142	75 597	-116 546	280 675	72 800	-207 875
Totaal	192 142	75 597	-116 546	280 675	72 800	-207 875

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	Net als de voorbije jaren wordt de dienst gezinszorg opgevolgd door WZK. In het najaar van 2019 is de back- up regeling gewijzigd. Binnen het OCMW wordt geen back- up meer voorzien. Bij afwezigheid van de verantwoordelijke van de dienst gezinszorg, wordt de back- up voorzien vanuit WZK en niet meer door de verantwoordelijke van onze poetsdienst.					
Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	288 891	270 412	-18 479	463 990	222 875	-241 115
Totaal	288 891	270 412	-18 479	463 990	222 875	-241 115

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

Status en realisatie	op schema					
Toelichting	Er werden in 2019 2568 ritten gereden binnen de MMC. In het tweede deel van 2019 kwam er ook een aantal nieuwe vrijwillige chauffeurs bij. Hierdoor is het terug gemakkelijker om ritten in te plannen.					
Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	16 490	8 616	-7 874	16 705	7 950	-8 755
Totaal	16 490	8 616	-7 874	16 705	7 950	-8 755

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	niet op schema					
Toelichting	In 2019 werd er aan bejaarde cliënten in woonnod bejaardenwoningen aangeboden. Er vond slechts 1 verhuis plaats.					
Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	118 607	40 888	-77 718	233 500	35 000	-198 500

Actie - 001.003.002.001 - bejaardenwoningen : Ocmw verhuurt efficiënt 10 bejaardenwoningen

Status en realisatie	op schema					
Toelichting	Er werd in 2019, 1 woning 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.					
Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	2 956	40 888	37 932	8 500	35 000	26 500
Investerings	115 650	0	-115 650	225 000	0	-225 000

Totaal	118 607	40 888	-77 718	233 500	35 000	-198 500
--------	---------	--------	---------	---------	--------	----------

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 niet op schema

Toelichting De seniorenconsulent poogt de rechten van senioren maximaal uit te putten door preventieve huisbezoeken te doen. Daarnaast beantwoordt hij ook al de individuele vragen van sociale voordelen bij senioren. Hij geeft mee vorm aan het seniorenbeleid in Kasterlee.

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 De seniorenconsulent voerde in 2019 zo'n 86 huisbezoeken uit waarvan 30 zuiver preventieve huisbezoeken.

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 De seniorenconsulent behandelt op dezelfde wijze als voorbije jaar de toelagen, voordelen en vergoedingen, specifiek voor bejaarden. Wekelijks is er een zitdag waarop senioren zich kunnen aanmelden en er vinden ook huisbezoeken plaats waar aanvragen bekeken worden.

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 stopgezet.

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

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

Status en realisatie	op schema					
Toelichting	De financiële bijdrage van het OCMW is stopgezet ingevolge stopzetting PWA.					
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 - 001.004 - 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	niet op schema
Toelichting	De voorziene budgetten volstonden om huisvestingsproblemen op te lossen.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	11 074	64 470	53 396	21 800	59 900	38 100

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	niet 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	3 187	52 927	49 740	11 700	50 000	38 300

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 2019 werd er geen woning opnieuw toegewezen en waren er geen wijzigingen.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	3 187	52 927	49 740	11 700	50 000	38 300
Totaal	3 187	52 927	49 740	11 700	50 000	38 300

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	niet op schema
----------------------	----------------

Toelichting De voorziene budgetten volstonden om crisisopvang te blijven aanbieden. Daarnaast werd ook het engagement aangegaan om in het systeem van regionaal inzetbare HUB's te participeren. Sinds 2019 zijn onze 2 HUB's actief binnen de wooncel.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	7 887	11 543	3 656	10 100	9 900	-200

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

Status en realisatie op schema

Toelichting Mensen worden bij acute problemen gedurende beperkte tijd opgevangen in de crisiswoonst. Er zijn in 2019 5 gezinnen / alleenstaanden opgevangen in de crisiswoning van het OCMW. Het betreft 1 gezin en 4 alleenstaanden. De meerderheid kan mits de nodige ondersteuning van het OCMW of vrijwilligers van CAW andere huisvesting vinden op relatief korte tijd. Momenteel is enkel de crisiswoonst van Lichtaartsebaan 2 in gebruik. Deze van Mgr. Cardijnstraat 23 is niet voldoende conform om mensen veilig in te huisvesten, deze zal gesloopt worden. Het OCMW bekijkt om andere OCMW woningen in gebruik te kunnen nemen als crisiswoonst om zo voldoende aanbod te behouden. Op datum van 31/12/2019 ontvingen nog 4 cliënten hun post op het adres van het OCMW, deze 4 verblijven in de gevangenis. 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	7 887	11 543	3 656	10 100	9 900	-200
Totaal	7 887	11 543	3 656	10 100	9 900	-200

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 bezet zijn en er momenteel ook maar één in gebruik is, 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. We hebben een samenwerking met Korte Opvang van CAW De Kempen maar hier is het vaak lang wachten op een intake gesprek en nog langer op een plaats in de opvang. Daarom is er ook intensieve samenwerking met Motel Cleo en Kampenrust om de daklozen in onze gemeente toch onderdak te kunnen bieden.

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	1 392 556	1 186 661	-205 895	1 912 191	1 123 825	-788 366
Investerings	130 398	-21 763	-152 161	386 380	0	-386 380
Liquiditeiten	50 000	10 000	-40 000	50 000	10 000	-40 000
Totaal	1 572 954	1 174 898	-398 056	2 348 571	1 133 825	-1 214 746

Laatste inschrijvingsnummer in budgettair journaal : 9189

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.

Opgelet:

De software neemt foutief bij het schema J1 in het eindbudget en initieel budget de bedragen van de interne facturatie mee op in haar totalen. Doordat de softwareleverancier stopt met de ontwikkeling van het programma is dit schema niet volledig volgens de onderrichtingen opgemaakt. Om de verschillen duidelijk te laten blijken is op de volgende pagina eerst het schema opgenomen zoals dit uit de software komt en een tweede handmatig aangepaste versie toegevoegd zonder interne facturatie. Voor de gegevens van de jaarrekening heeft dit geen invloed.

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	58 558	2 137 678	2 079 120	65 000	2 141 536	2 076 536	65 000	2 141 536	2 076 536
Prioritaire doelstellingen	50 000	10 000	-40 000	50 000	10 000	-40 000	50 000	10 000	-40 000
Exploitatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investerings	0	0	0	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	8 558	2 127 678	2 119 120	15 000	2 131 536	2 116 536	15 000	2 131 536	2 116 536
Exploitatie	8 558	2 127 678	2 119 120	15 000	2 131 536	2 116 536	15 000	2 131 536	2 116 536
Investerings	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
01 - BESTUUR EN ADMINISTRATIE	461 349	26 488	-434 861	598 086	19 500	-578 586	547 886	19 500	-528 386
Prioritaire doelstellingen	8 937	0	-8 937	55 200	0	-55 200	5 000	0	-5 000
Exploitatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investerings	8 937	0	-8 937	55 200	0	-55 200	5 000	0	-5 000
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overig beleid	452 412	26 488	-425 924	542 886	19 500	-523 386	542 886	19 500	-523 386
Exploitatie	452 412	26 488	-425 924	542 886	19 500	-523 386	542 886	19 500	-523 386
Investerings	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09 - SOCIAAL BELEID	2 309 523	1 356 207	-953 316	3 185 851	1 303 375	-1 882 476	2 969 671	1 303 375	-1 666 296
Prioritaire doelstellingen	1 508 417	1 159 298	-349 119	2 243 371	1 123 825	-1 119 546	2 060 241	1 168 525	-891 716
Exploitatie	1 386 956	1 181 061	-205 895	1 912 191	1 123 825	-788 366	1 945 241	1 168 525	-776 716
Investerings	121 461	-21 763	-143 224	331 180	0	-331 180	115 000	0	-115 000
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overig beleid	801 107	196 909	-604 197	942 480	179 550	-762 930	909 430	134 850	-774 580
Exploitatie	801 107	196 909	-604 197	942 480	179 550	-762 930	909 430	134 850	-774 580
Investerings	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALEN	2 829 430	3 520 374	690 944	3 848 937	3 464 411	-384 526	3 582 557	3 464 411	-118 146
Exploitatie	2 649 032	3 532 137	883 105	3 412 557	3 454 411	41 854	3 412 557	3 454 411	41 854
Investerings	130 398	-21 763	-152 161	386 380	0	-386 380	120 000	0	-120 000
Andere	50 000	10 000	-40 000	50 000	10 000	-40 000	50 000	10 000	-40 000

Laatste inschrijvingsnummer in budgettair journaal : 9189

Schema J1 : De doelstellingenrekening - handmatig aangepast zonder interne facturatie

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00 - Wettelijk opgelegd beleidsdomein 'algemene financiering' in BBC	58 558	2 137 678	2 079 120	65 000	2 141 536	2 076 536	65 000	2 141 536	2 076 536
Prioritaire doelstellingen	50 000	10 000	-40 000	50 000	10 000	-40 000	50 000	10 000	-40 000
Exploitatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investerings	0	0	0	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	8 558	2 127 678	2 119 120	15 000	2 131 536	2 116 536	15 000	2 131 536	2 116 536
Exploitatie	8 558	2 127 678	2 119 120	15 000	2 131 536	2 116 536	15 000	2 131 536	2 116 536
Investerings	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
01 - BESTUUR EN ADMINISTRATIE	461 349	26 488	-434 861	598 086	5 100	-592 986	547 886	5 100	-542 786
Prioritaire doelstellingen	8 937	0	-8 937	55 200	0	-55 200	5 000	0	-5 000
Exploitatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investerings	8 937	0	-8 937	55 200	0	-55 200	5 000	0	-5 000
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overig beleid	452 412	26 488	-425 924	542 886	5 100	-537 786	542 886	5 100	-537 786
Exploitatie	452 412	26 488	-425 924	542 886	5 100	-537 786	542 886	5 100	-537 786
Investerings	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09 - SOCIAAL BELEID	2 309 523	1 356 207	-953 316	3 151 851	1 283 775	-1 868 076	2 935 671	1 283 775	-1 651 896
Prioritaire doelstellingen	1 508 417	1 159 298	-349 119	2 237 771	1 118 225	-1 119 546	2 054 641	1 162 925	-891 716
Exploitatie	1 386 956	1 181 061	-205 895	1 906 591	1 118 225	-788 366	1 939 641	1 162 925	-776 716
Investerings	121 461	-21 763	-143 224	331 180	0	-331 180	115 000	0	-115 000
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overig beleid	801 107	196 909	-604 197	914 080	165 550	-748 530	881 030	120 850	-760 180
Exploitatie	801 107	196 909	-604 197	914 080	165 550	-748 530	881 030	120 850	-760 180
Investerings	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALEN	2 829 430	3 520 374	690 944	3 814 937	3 430 411	-384 526	3 548 557	3 464 411	-118 146
Exploitatie	2 649 032	3 532 137	883 105	3 378 557	3 420 411	41 854	3 378 557	3 420 411	41 854
Investerings	130 398	-21 763	-152 161	386 380	0	-386 380	120 000	0	-120 000
Andere	50 000	10 000	-40 000	50 000	10 000	-40 000	50 000	10 000	-40 000

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 814.267 euro beter uit dan geraamd.

Financiële toestand jaarrekening.

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening	Eindbudget	Verschil
I. Exploitatiebudget (B-A)		883 105	41 854	841 251
A. Uitgaven	60/5-694	2 649 032	3 378 557	-729 525
B. Ontvangsten		3 532 137	3 420 411	111 726
1.a. Belastingen en boetes	73	0	0	0
1.b. Algemene werkbijdrage van andere lokale overheden	7401	1 654 600	1 654 600	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	1 877 537	1 765 811	111 726
II. Investeringsbudget (B-A)		-152 161	-386 380	234 219
A. Uitgaven	21/28-2906-664	130 398	386 380	-255 982
B. Ontvangsten	150-176-180-4951/2-21/28	-21 763	0	-21 763
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)		690 944	-384 526	1 075 470
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		2 694 565	2 694 565	0
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		3 385 509	2 310 038	1 075 470
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		500 000	238 797	261 203
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	500 000	293 140	206 860
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	0	-54 343	54 343
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	0	0	0
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		2 885 509	2 071 242	814 267

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Code	Jaarrekening	Eindbudget	Vershil
I. Financiële draagvlak (A - B)		883 105	41 854	841 251
A. Exploitatieontvangsten	70/5-794	3 532 137	3 420 411	111 726
B. Exploitatieuitgaven exclusief de netto kosten van de schulden		2 649 032	3 378 557	-729 525
1. Exploitatie-uitgaven	60/5-694	2 649 032	3 378 557	-729 525
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)		843 105	1 854	841 251

Laatste inschrijvingsnummer in budgettair journaal : 9189

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 78% van het geraamde budget bedragen. Aan de ontvangstenzijde is dit 103% 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 2019 zijn er geen enveloppes afgesloten.

Ten opzichte van het eindbudget werd in 2019 34% van de gebudgetteerde investeringen ook effectief uitgevoerd. De negatieve ontvangsten zijn een gevolg van de verwerking van de subsidies 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

Opgelet: de software neemt foutief bij het schema J2 in het eindbudget en initieel budget de bedragen van de interne facturatie mee op in haar totalen. Doordat de softwareleverancier stopt met de ontwikkeling van het programma is dit schema niet volledig volgens de onderrichtingen opgemaakt. Om de verschillen duidelijk te laten blijken is hieronder eerst het schema opgenomen zoals dit uit de software komt en een tweede handmatig aangepaste versie zonder interne facturatie. Voor de gegevens van de jaarrekening heeft dit geen invloed.

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	8 558	2 127 678	2 119 120	15 000	2 131 536	2 116 536	15 000	2 131 536	2 116 536
01 - BESTUUR EN ADMINISTRATIE	452 412	26 488	-425 924	542 886	19 500	-523 386	542 886	19 500	-523 386
09 - SOCIAAL BELEID	2 188 062	1 377 971	-810 092	2 854 671	1 303 375	-1 551 296	2 854 671	1 303 375	-1 551 296
TOTALEN	2 649 032	3 532 137	883 105	3 412 557	3 454 411	41 854	3 412 557	3 454 411	41 854

Laatste inschrijvingsnummer in budgettair journaal : 9189

Schema J2 : De exploitatierekening - handmatig aangepast zonder interne facturatie

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00 - Wettelijk opgelegd beleidsdomein 'algemene financiering' in BBC	8 558	2 127 678	2 119 120	15 000	2 131 536	2 116 536	15 000	2 131 536	2 116 536
01 - BESTUUR EN ADMINISTRATIE	452 412	26 488	-425 924	542 886	5 100	-537 786	542 886	5 100	-537 786
09 - SOCIAAL BELEID	2 188 062	1 377 971	-810 092	2 820 671	1 283 775	-1 536 896	2 820 671	1 283 775	-1 536 896
TOTALEN	2 649 032	3 532 137	883 105	3 378 557	3 420 411	41 854	3 378 557	3 420 411	41 854

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	0	0	0	0	0	0	0	0
01 - BESTUUR EN ADMINISTRATIE	8 937	0	-8 937	55 200	0	-55 200	5 000	0	-5 000
09 - SOCIAAL BELEID	121 461	-21 763	-143 224	331 180	0	-331 180	115 000	0	-115 000
TOTALEN	130 398	-21 763	-152 161	386 380	0	-386 380	120 000	0	-120 000

Laatste inschrijvingsnummer in budgettair journaal : 9189

2.3 Schema J4: Afgesloten investeringsenveloppes

Nihil.

2.4 Schema J5: Liquiditeitenrekening

Schema J5 : De liquiditeitenrekening.

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening	Eindbudget	Initiële budget
I. Exploitatiebudget (B-A)		883 105	41 854	41 854
A. Uitgaven	60/5-694	2 649 032	3 378 557	3 378 557
B. Ontvangsten		3 532 137	3 420 411	3 420 411
1.a. Belastingen en boetes	73	0	0	0
1.b. Algemene werkbijdrage van andere lokale overheden	7401	1 654 600	1 654 600	1 654 600
1.c. Tussenkomen door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
2. Overige	70-7400-7402/9-	1 877 537	1 765 811	1 765 811
II. Investeringsbudget (B-A)		-152 161	-386 380	-120 000
A. Uitgaven	21/28-2906-664	130 398	386 380	120 000
B. Ontvangsten	150-176-180-	-21 763	0	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)		690 944	-384 526	-118 146
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig		2 694 565	2 694 565	1 816 040
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		3 385 509	2 310 038	1 697 893
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		500 000	238 797	238 797
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	500 000	293 140	293 140
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	0	-54 343	-54 343
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	0	0	0
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		2 885 509	2 071 242	1 459 097

		Mutatie			
BESTEMDE GELDEN	Bedrag op 1/1	Jaarrekening	Eindbudget	Initiële budget	Bedrag op 31/12
I. Exploitatie	343 140	156 860	-50 000	-50 000	500 000
Bestemde gelden voor exploitatie uitgaven	343 140	156 860	-50 000	-50 000	500 000
II. Investerings	21 763	-21 763	-76 106	-76 106	0
Bestemde gelden voor investeringsuitgaven	21 763	-21 763	-76 106	-76 106	0
III. Andere verrichtingen	0	0	0	0	0

Laatste inschrijvingsnummer in budgettaire jaarnaam : 9189

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 2019 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 2018 te vergelijken met de balans op 31 december 2019, krijgt men een zicht op de verschuivingen die zich in de loop van 2019 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 2019 van 505.597 euro.

3.1 Schema J6: Balans ¹

Schema J6 : De balans.

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	3 407 073	2 924 384
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	2 987 682	2 464 958
B. Vorderingen op korte termijn	406 991	449 426
1. Vorderingen uit ruiltransacties	47 183	47 839
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	359 808	401 587
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0	0
D. Overlopende rekeningen van het actief	2 400	0
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	10 000	10 000
II. Vaste activa	2 274 883	2 243 281
A. Vorderingen op lange termijn	0	10 000
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0	10 000
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	0
B. Financiële vaste activa	34 211	34 212
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0
2. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	249	250
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0	0
4. OCMW-verenigingen	3 650	3 650
5. Andere financiële vaste activa	30 312	30 312
C. Materiële vaste activa	2 240 672	2 199 069
1. Gemeenschapsgoederen	1 505 419	1 463 816
a. Terreinen en gebouwen	1 485 787	1 448 704
b. Wegen en overige infrastructuur	0	0
c. Installaties, machines en uitrusting	2 698	3 426
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	16 934	11 686
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	735 253
a. Terreinen en gebouwen	735 253	735 253
b. Roerende goederen	0	0
D. Immateriële vaste activa	0	0
Totaal ACTIVA	5 681 956	5 167 665

¹ Rubriek II.B.2 is nog steeds 250 euro. De logica die Remmicom hanteert is dat de totalen moeten kloppen met de onderliggende bedragen. Daarom wordt eerst het bovenliggende totaalbedrag afgerond en vervolgens de onderliggende bedragen. Als dan het totaal niet klopt wordt er bij één van de onderliggende bedragen een euro bijgeteld of afgetrokken. Ze hebben dit ooit nagevraagd, dit zou de meest correcte wijze zijn om het rapport samen te stellen. (bron: e-mail boekhouding@remmicom.be 13/02/2019)

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	1 231 148	1 168 609
A. Schulden op korte termijn	181 266	398 480
1. Schulden uit ruiltransacties	175 765	274 044
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	143 329	106 433
b. Financiële schulden	0	0
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	32 436	167 611
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	1 414	68 201
3. Overlopende rekeningen van het passief	4 087	6 235
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0	50 000
B. Schulden op lange termijn	1 049 882	770 129
1. Schulden uit ruiltransacties	1 049 882	748 366
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	756 742	455 226
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	756 742	455 226
2. Overige risico's en kosten	0	0
b. Financiële schulden	293 140	293 140
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0	0
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	21 763
II. Nettoactief	4 450 809	3 999 057
Totaal PASSIVA	5 681 956	5 167 665

Laatste inschrijvingsnummer in algemeen journaal : 10089

3.2 Schema J7: Staat van kosten en opbrengsten

Schema J7 : De staat van opbrengsten en kosten.

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	3 084 932	2 890 279
A. Operationele kosten	3 084 702	2 890 092
1. Goederen en diensten	257 303	299 653
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	1 536 961	1 604 940
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	435 901	109 619
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	842 492	864 775
5. Toegestane werkingssubsidies	0	0
6. Andere operationele kosten	12 045	11 105
B. Financiële kosten	230	187
C. Uitzonderlijke kosten	0	0
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
2. Toegestane investeringssubsidies	0	0
II. Opbrengsten	3 590 529	3 352 262
A. Operationele opbrengsten	3 536 474	3 295 445
1. Opbrengsten uit de werking	150 902	165 253
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0	0
3. Werkingssubsidies	3 199 547	2 956 736
a. Algemene werkingssubsidies	2 125 720	1 789 146
b. Specifieke werkingssubsidies	1 073 827	1 167 590
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	131 683	139 364
5. Andere operationele opbrengsten	54 342	34 092
B. Financiële opbrengsten	54 055	56 817
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0	0
III. Overschot/Tekort van het boekjaar	505 597	461 983
A. Operationeel overschot/tekort	451 772	405 353
B. Financieel overschot/tekort	53 825	56 630
C. Uitzonderlijk overschot/tekort	0	0
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	505 597	461 983
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	505 597	461 983

Laatste inschrijvingsnummer in algemeen journaal : 10089

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 31/12/2019
- Extra toelichting

5 Toelichting bij de financiële nota

5.1 Verklaring materiële verschillen

Analyse per beleidsdomein (geconsolideerd)

Uitgaven (geconsolideerd):

Voor 2019 zijn er voor bijna 3,4 miljoen euro exploitatie-uitgaven geraamd. Daarvan zijn er voor zo'n 2,65 miljoen euro uitgaven gebeurd (78%). Dit betekent dat er voor ongeveer 0,75 miljoen euro kredieten niet gebruikt zijn.

Wat betreft de investeringsverrichtingen was er een eindbudget voorzien van zo'n 386.000 euro. Daarvan zijn er voor ongeveer 130.000 euro aan uitgaven aangerekend (34%). Het saldo is grotendeels overgedragen naar het budget van 2020.

Ontvangsten (geconsolideerd):

Voor de exploitatieontvangsten hebben we meer ontvangsten gekregen dan geraamd, namelijk zo'n 111.000 euro of ongeveer 3%. 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 dat in 2019 als exploitatie-ontvangst verwerkt is.

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

OCMW KASTERLEE

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2019	BUDGET 2019	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0943	Gezinshulp	613	-28 314	61 800	-90 114	WZK: eindafrekening 2017 en 2018: teruggave
0900	Sociale bijstand	6480	512 735	601 500	-88 765	meer budget voor leefbondossiers voorzien
0904	Activering van tewerkstelling	6480	40 246	90 000	-49 754	meer budget voor TWE voorzien
0948	Poetsdienst	6202	175 198	221 000	-45 802	o.a. zieken, uit dienst, index voorzien
0900	Sociale bijstand	613	104 901	147 496	-42 595	o.a. meer budget voorzien voor WZK, huis van het kind, dienst rechtshulp
0904	Activering van tewerkstelling	6202	39 593	80 000	-40 407	meer budget voor TWE voorzien
0943	Gezinshulp	6201	128 058	155 000	-26 942	o.a. zieken, uit dienst, index voorzien
0110	Secretariaat	615	39 578	61 810	-22 232	o.a. portkosten, kantooormaterialen, ICT
0100	Politieke organen	6240	22 000		22 000	verwerking pensioenen mandatarissen (in en uit)
0110	Secretariaat	6201	123 779	144 400	-20 621	o.a. langdurig ziek, index voorzien
0943	Gezinshulp	6211	53 042	73 000	-19 958	o.a. zieken, uit dienst, index voorzien
0900	Sociale bijstand	6482	74 240	93 700	-19 460	meer budget voor steun voorzien
0900	Sociale bijstand	6481	105 381	124 220	-18 839	meer budget voor steun voorzien
0943	Gezinshulp	6202	91 765	110 000	-18 235	o.a. zieken, uit dienst, index voorzien
0110	Secretariaat	6202	74 620	90 600	-15 980	o.a. langdurig ziek, index voorzien
0900	Sociale bijstand	6219	-83 860	-68 000	-15 860	meer sociale maribel ontvangen dan voorzien
0948	Poetsdienst	6212	50 108	65 800	-15 692	o.a. zieken, uit dienst, index voorzien
0930	Sociale huisvesting	6103	1 264	14 890	-13 626	meer budget voorzien voor onderhoud en herstellingen sociale woningen
0943	Gezinshulp	6212	27 923	39 400	-11 477	o.a. zieken, uit dienst, index voorzien
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	6103	2 612	14 000	-11 388	meer budget voorzien voor onderhoud en herstellingen gebouwen LOI
0110	Secretariaat	6211	51 003	61 850	-10 847	o.a. langdurig ziek, index voorzien

0900	Sociale bijstand	6211	47 031	56 854	-9 823	o.a. zieken, index voorzien
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	6219	-15 865	-25 000	9 135	sociale maribel meer op andere beleidsvelden ontvangen (0900 / 0948)
0100	Politieke organen	6200	68 597	77 400	-8 803	o.a. budget voorzien iedereen steeds aanwezig en index
0110	Secretariaat	6212	21 135	29 900	-8 765	o.a. langdurig ziek, index voorzien
0948	Poetsdienst	6219	-90 659	-82 000	-8 659	meer sociale maribel ontvangen dan voorzien
0959	Overige verrichtingen betreffende ouderen	6202	47 439	55 500	-8 061	o.a. index voorzien
0900	Sociale bijstand	615	5 506	12 400	-6 894	o.a. kantoomateriaal sociale dienst
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	6482	46 308	53 200	-6 892	meer budget voor uitgaven steun LOI voorzien
0948	Poetsdienst	6223	4 517	11 200	-6 683	o.a. zieken, uit dienst, index voorzien
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	615	5 023	10 750	-5 727	o.a. diverse aankopen voor LOI en kantoomateriaal LOI
0110	Secretariaat	616	2 352	7 900	-5 548	erelonen voor consultants
0904	Activering van tewerkstelling	6482	19 712	25 000	-5 288	meer budget voor TWE voorzien
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	6202	38 174	43 100	-4 926	o.a. index voorzien
05/0						

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2019	BUDGET 2019	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0943	Gezinshulp	7408	269 232	221 500	47 732	meer subsidies WZK voor gezinshulp ontvangen
0100	Politieke organen	745	22 000		22 000	verwerking pensioenen mandatarissen (in en uit)
0959	Overige verrichtingen betreffende ouderen	7482	26 444	7 000	19 444	meer subsidies wet 65 ontvangen
0904	Activering van tewerkstelling	7405	61 307	80 000	-18 693	terugbetaling verblijfskosten bejaarden in rusthuis (hypotheek opheffing)
0900	Sociale bijstand	7406	33 992	15 540	18 452	TWE ontvangsten subsidie leefloon (minder dossiers, cfr. ook uitgaven)
0904	Activering van tewerkstelling	745	18 000		18 000	schenking PWA
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	7407	156 709	139 000	17 709	meer subsidies voor LOI ontvangen dan voorzien
0900	Sociale bijstand	7408	104 278	115 525	-11 247	subsidie Kind en Gezin voor huis van het kind rechtstreeks aan ISOM uitbetaald
0930	Sociale huisvesting	700	93 815	85 000	8 815	opbrengst verhuur sociale woningen hoger
0900	Sociale bijstand	7482	26 940	33 740	-6 800	minder uitgaven bij steunen (zie uitgaven), ook minder terugvorderingen
0904	Activering van tewerkstelling	7406	21 019	25 000	-3 981	TWE ontvangsten subsidie (minder dossiers, cfr. ook uitgaven)
0480	Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	7409				

OCMW KASTERLEE

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2019	BUDGET 2019	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0930	Sociale huisvesting	221-0	115 650	225 000	-109 350	Budget voor schilderwerken Breemakkers
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	221-0	5 811	76 180	-70 369	Budget voor renovatie LOI-woning
0110	Secretariaat	240-0	8 937	55 200	-46 263	Budget voor o.a. ICT, kantoomateriaal
0900	Sociale bijstand	221-0		30 000	-30 000	Budget voor buitengewoon onderhoud sociale woningen
-0/0		27				
19/0		238				

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2019	BUDGET 2019	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	180	-21 763		-21 763	Verwerking subsidies LOI
0930	Sociale huisvesting	159-0				

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	2 649 032	8 558	452 412	2 188 062
Operationele uitgaven	60/4	2 648 802	8 328	452 412	2 188 062
Goederen en diensten	60/1	257 304	0	75 195	182 109
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	1 536 961	0	377 217	1 159 745
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	842 492	2 341	0	840 151
Toegestane werkingssubsidies	649	0	0	0	0
Andere operationele uitgaven	640/7	12 045	5 987	0	6 058
Financiële uitgaven	65	230	230	0	0
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	65	0	0	0	0
Ontvangsten	70/5	3 532 137	2 127 678	26 488	1 377 971
Operationele ontvangsten	70/4	3 531 927	2 127 468	26 488	1 377 971
Ontvangsten uit de werking	70	148 503	1 748	0	146 755
Fiscale ontvangsten en boetes	73	0	0	0	0
Werkingsubsidies	740	3 197 399	2 125 720	0	1 071 679
Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	131 683	0	0	131 683
Andere operationele ontvangsten	742/7	54 342	1	26 488	27 853
Financiële ontvangsten	75	210	210	0	0
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	75	0	0	0	0
III. Saldo		883 105	2 119 120	-425 924	-810 092

Laatste inschrijvingsnummer in budgettaire journaal : 9189

5.3 Schema TJ2: Evolutie van de exploitatierekening

Schema TJ2 : Evolutie van de exploitatierekening.

	Code	2019	2018	2017
I. Uitgaven		2 649 032	2 780 660	2 904 824
A. Operationele uitgaven		2 648 802	2 780 473	2 904 541
1. Goederen en diensten	60/1	257 304	299 654	362 885
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	1 536 961	1 604 940	1 701 773
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	842 492	864 775	826 030
4. Toegestane werkingssubsidies	649	0	0	0
5. Andere operationele uitgaven	640/7	12 045	11 105	13 853
B. Financiële uitgaven	65	230	187	282
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0	0	0
II. Ontvangsten		3 532 137	3 293 890	2 947 956
A. Operationele ontvangsten		3 531 927	3 293 580	2 947 608
1. Ontvangsten uit de werking	70	148 503	165 252	170 492
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0	0	0
a. Fiscale ontvangsten en boetes		0	0	0
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0	0	0
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0	0	0
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	0	0	0
b. Andere belastingen	731/9	0	0	0
3. Werkingssubsidies		3 197 399	2 954 872	2 659 812
a. Algemene werkingssubsidies		2 125 720	1 789 146	1 540 381
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	335 898	325 924	315 158
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	1 654 600	1 328 000	1 090 000
3. Andere algemene werkingssubsidies	7402/4	135 222	135 222	135 222
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	1 071 679	1 165 725	1 119 432
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	131 683	139 364	96 223
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	54 342	34 092	21 080
B. Financiële ontvangsten	75	210	310	348
C. Tussenkomen door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
III. Saldo		883 105	513 230	43 132

Laatste inschrijvingsnummer in budgettair journaal : 9189

5.4 Schema TJ3: Investeringsverrichtingen per beleidsdomein

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein.

	Code	Totaal	BESTUUR EN ADMINISTRATIE	SOCIAAL BELEID
Deel 1: UITGAVEN				
Investerings in financiële vaste activa	28	0	0	0
Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0
Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0
Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
OCMW-verenigingen	283	0	0	0
Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0
Investerings in materiële vaste activa		130 398	8 937	121 461
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		130 398	8 937	121 461
Terreinen en gebouwen	220/3-9	121 461	0	121 461
Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
Roerende goederen	23/4	8 937	8 937	0
Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
Erfgoed	27	0	0	0
Overige materiële vaste activa		0	0	0
Onroerende goederen	260/4	0	0	0
Roerende goederen	265/9	0	0	0
Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0	0	0
Investerings in immateriële vaste activa	21	0	0	0
Toegestane investeringssubsidies	664	0	0	0
TOTAAL UITGAVEN		130 398	8 937	121 461

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein.

	Code	Totaal	BESTUUR EN ADMINISTRATIE	SOCIAAL BELEID
DEEL 2: ONTVANGSTEN				
Verkoop van financiële vaste activa	28	0	0	0
Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0
Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0
Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
OCMW-verenigingen	283	0	0	0
Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0
Verkoop van materiële vaste activa		0	0	0
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0	0	0
Terreinen en gebouwen	220/3-9	0	0	0
Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
Roerende goederen	23/4	0	0	0
Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
Erfgoed	27	0	0	0
Overige materiële vaste activa		0	0	0
Onroerende goederen	260/4	0	0	0
Roerende goederen	265/9	0	0	0
Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0	0	0
Verkoop van immateriële vaste activa	21	0	0	0
Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180- 4951/2	-21 763	0	-21 763
TOTAAL ONTVANGSTEN		-21 763	0	-21 763

Laatste inschrijvingsnummer in budgettair journaal : 9189

5.5 Schema TJ4: Evolutie van de investeringsenveloppen

Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen.

	Code	2019	2018	2017
DEEL 1 : UITGAVEN				
I. Investeringsen in financiële vaste activa		0	0	22 056
A.Extern verzelfstandige agenschappen	280	0	0	0
B.Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	250
C.Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D.OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E.Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	21 806
II. Investeringsen in materiële vaste activa		130 398	2 274	9 852
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		130 398	2 274	9 852
1.Terreinen en gebouwen	220/3-9	121 461	0	0
2.Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3.Roerende goederen	23/4	8 937	2 274	9 852
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		130 398	2 274	31 908

Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen.

	Code	2019	2018	2017
DEEL 2 : ONTVANGSTEN				
I. Verkoop van financiële vaste activa		0	13	0
A.Extern verzelfstandigde agenschappen	280	0	0	0
B.Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0
C.Publiek-Private samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D.OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E.Andere financiële vaste activa	284/8	0	13	0
II. Verkoop van materiële vaste activa		0	0	12 252
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0	0	0
1.Terreinen en gebouwen	220/3-9	0	0	0
2.Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3.Roerende goederen	23/4	0	0	0
4.Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5.Erfgoed	27	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa		0	0	12 252
1.Onroerende goederen	260/4	0	0	12 252
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)	-21 763	-198 753	46 467
TOTAAL ONTVANGSTEN		-21 763	-198 741	58 720

Laatste inschrijvingsnummer in budgettaire journaal : 9189

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	14 631	70 369	14 631	70 369	-91 697	-113 461	21 763
2016/1/011 algemene administratie	92 310	46 047	46 263	46 047	46 263	13	13	0
2017/1/093 renovatie Breemakkers	225 000	115 650	109 350	115 650	109 350	0	0	0
2017/1/09X onderhoud onroerende goederen	30 000	0	30 000	0	30 000	0	0	0
TOTAAL	432 310	176 328	255 982	176 328	255 982	-91 685	-113 448	21 763

Laatste inschrijvingsnummer in budgettair journaal : 9189

5.7 Schema TJ6: Evolutie liquiditeitenrekening

Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening.

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	2019	2018	2017
I. Exploitatiebudget (B-A)		883 105	513 230	43 132
A. Uitgaven	60/5-694	2 649 032	2 780 660	2 904 824
B. Ontvangsten		3 532 137	3 293 890	2 947 956
1.a. Belastingen en boetes	73	0	0	0
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	1 654 600	1 328 000	1 090 000
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	1 877 537	1 965 890	1 857 956
II. Investeringsbudget (B-A)		-152 161	-201 014	26 812
A. Uitgaven	21/28-2906-664	130 398	2 274	31 908
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2-(159)-(1781)	-21 763	-198 741	58 720
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)		690 944	272 216	29 944
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		2 694 565	2 422 349	2 392 405
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		3 385 509	2 694 565	2 422 349
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		500 000	364 903	613 656
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901 (911)	500 000	343 140	393 140
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902 (912)	0	21 763	220 516
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903 (913)	0	0	0
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		2 885 509	2 329 662	1 808 693

BESTEMDE GELDEN	2019	2018	2017
I. Exploitatie	500 000	343 140	393 140
Bestemde gelden voor exploitatie uitgaven	500 000	343 140	393 140
II. Investerings	0	21 763	220 516
Bestemde gelden voor investeringsuitgaven	0	21 763	220 516
III. Andere verrichtingen	0	0	0
Totaal bestemde gelden	500 000	364 903	613 656

Laatste inschrijvingsnummer in budgettaire journaal : 9189

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	Investerings	Desinvesteringen	Herwaarderings	Waardeverminderingen	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	249	
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	30 312	21 806	21 806	0	0	30 312	
Totaal financiële vaste activa	34 212	21 806	21 806	0	0	34 211	

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	1 463 816	181 223	187 572		-47 951	0	1 505 419
A. Terreinen en gebouwen	1 448 704	165 103	128 585		-564	0	1 485 787
B. Wegen en overige infrastructuur	0	0	0		0	0	0
C. Installaties, machines en uitrusting	3 426	0	5 589		-4 861	0	2 698
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	11 686	16 120	53 399		-42 526	0	16 934
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	735 253	0	0	0	0	0	735 253
A. Terreinen en gebouwen	735 253	0	0	0	0	0	735 253
B. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
Totaal materiële vaste activa	2 199 069	181 223	187 572	0	-47 951	0	2 240 672

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	293 140	0	0	0	293 140		
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	293 140	0	0	0	293 140		
1. Leningen ten laste van het bestuur	293 140	0	0	0	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	0	0		
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	50 000	0	-50 000	0	0		
1. Leningen ten laste van het bestuur	50 000	0	-50 000	0	0		
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	343 140	0	-50 000	0	293 140		

4. Mutatiestaat van het nettoactief	Overig nettoactief	Herwaar- derings- reserve	Gecumu- leerd resultaat	Investerings- subsidies en schenkinge n	TOTAAL		
I. Balans op einde boekjaar 2017	1 176 923	0	1 093 825	1 323 654	3 594 403		
II. Boekhoudkundige wijzigingen	-822	0	0	0	-822		
III. Herwerkte balans	1 176 102	0	1 093 825	1 323 654	3 593 581		
IV. 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		
V. Balans op einde boekjaar 2018	1 176 102	0	1 555 808	1 267 147	3 999 057		
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2019		0	505 597	-53 845	451 752		
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0		-53 845	-53 845		
1. Toevoeging aan herw aarderingen		0			0		
2. Terugneming van herw aarderingen (-)		0			0		
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				-469 659	-469 659		
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				415 814	415 814		
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2019			505 597		505 597		
VII. Balans op einde boekjaar 2019	1 176 102	0	2 061 406	1 213 301	4 450 809		

Laatste inschrijvingsnummer in algemeen journaal : 10089

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 opvallen 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 teruggedenkt.

3.4 Herwaarderingen

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

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 31/12/2018	Debet	Credit	Waarde 31/12/2019
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	110 381	9 011	0	119 392
030 Statutaire bewaargevingen				
031 Statutaire bewaargevers				
032 Ontvangen zekerheden	110 381	9 011	0	119 392
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	364 903	500 000	364 903	500 000
090 Bestemde gelden	364 903	500 000	364 903	500 000
0901 Bestemde gelden voor exploitatie-uitgaven	343 140	500 000	343 140	500 000
0902 Bestemde gelden voor investeringsuitgaven	21 763		21 763	0
TOTAAL	475 284	509 011	364 903	619 392

Extra toelichting:

- 03 hypotheke (69.000 euro) + huurwaarborgen (50.392 euro)
- 0901 pensioenfondsen statutairen (500.000 euro)

7 Extra toelichting

7.1 Kastoestand op 31/12/2019

KASTOESTAND OP DATUM VAN 31/12/2019		Dienstjaar 2019		Uitgavedatum 21/02/2020	

DETAIL VAN DE INDIVIDUELE REKENINGEN VAN DE KLASSE 5					
Omschrijving	Individuele rekening	TOTALEN		SALDI	
		DEBET	CREDIT	DEBET	CREDIT
C.1. FINANCIËLE REKENINGEN					
Belfius pensioenfonds statutairen O	17	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00
TOTAAL 53000000		500.000,00	0,00	500.000,00	0,00
Rekening courant	14	4.568.659,42	4.078.093,38	490.566,04	0,00
TOTAAL 55010000		4.568.659,42	4.078.093,38	490.566,04	0,00
Rekening agentschap journaal	1	30.149,87	9.779,03	20.370,84	0,00
TOTAAL 55020000		30.149,87	9.779,03	20.370,84	0,00
Fonds Coorevits Zichtrekening	9	6.235,25	2.147,81	4.087,44	0,00
TOTAAL 55030000		6.235,25	2.147,81	4.087,44	0,00
Spaarrekening Coorevits	8	5.241,50	5.241,50	0,00	0,00
TOTAAL 55040000		5.241,50	5.241,50	0,00	0,00
Spaarrekening LOI	3	21.762,87	0,00	21.762,87	0,00
TOTAAL 55070000		21.762,87	0,00	21.762,87	0,00
Spaarrekening OCMW	16	1.100.852,28	1.100.852,28	0,00	0,00
TOTAAL 55080000		1.100.852,28	1.100.852,28	0,00	0,00
Spaarrekening OCMW eigen middel	6	2.014.377,96	0,00	2.014.377,96	0,00
TOTAAL 55090000		2.014.377,96	0,00	2.014.377,96	0,00
Kasgeld	13	16.278,66	13.699,99	2.578,67	0,00
TOTAAL 57000000		16.278,66	13.699,99	2.578,67	0,00
C.1. TOTAAL VAN DE INDIVIDUELE FINANCIËLE REKENING		8.263.557,81	5.209.813,99	3.053.743,82	0,00
C.1.'Globaal saldo v.d. indiv. financiële rekening				3.053.743,82	0,00

KASTORETAND OP DATUM VAN 31/12/2019

Dienstjaar 2019

Uitgavedatum 21/02/2020

C. DETAIL VAN DE INDIVIDUELE REKENINGEN VAN DE KLASSE 5

Omschrijving	Individuele rekening	TOTALEN		SALDI	
		DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
C.2. INTERNE FINANCIËLE REKENINGEN					
Regularisatierekening	15	604.978,53	604.978,53	0,00	0,00
Subtotaal TOTAAL 58000001		604.978,53	604.978,53	0,00	0,00
Rekening courant	14	1.433.411,54	1.499.472,96	0,00	66.061,42
TOTAAL 55010182		1.433.411,54	1.499.472,96	0,00	66.061,42
Fonds Coorevits Zichtrekening	9	2.147,81	2.147,81	0,00	0,00
TOTAAL 55030182		2.147,81	2.147,81	0,00	0,00
SUBTOTAAL : BETALINGEN IN UITVOERING		1.435.559,35	1.501.620,77	0,00	66.061,42
C.2. TOTAAL V.D. INTERNE INDIVIDUELE FIN. REKENING		2.040.537,88	2.106.599,30	0,00	66.061,42
C.2.'Globaal saldo v.d. interne indiv. fin. rek.				0,00	66.061,42

7.2 Deelnemingen op 31/12/2019

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	131 690	187 664	55 974	160 740	168 230	7 490

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

Toelichting

	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	131 690	187 664	55 974	160 740	168 230	7 490

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

Status en realisatie op schema

Toelichting Het OCMW gebruikt momenteel 4 appartementen op Kasterleesteenweg 10 om asielzoekers in te huisvesten in het kader van het lokaal opvang initiatief. 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.

	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	16 606	0	-16 606	32 100	100	-32 000
Totaal	16 606	0	-16 606	32 100	100	-32 000

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.
In 2019 kregen we 5 dossiers toegewezen. Eén hiervan was een transitiedossier. De andere 4 waren nog in procedure. Het beperkt aantal transitiedossiers heeft ervoor gezorgd dat het verloop in het LOI in 2019 een stuk lager lag dan het jaar ervoor. In 2019 vertrokken er drie cliëntsystemen ten opzichte van 9 in 2018. De voornaamste moeilijkheid bij het LOI blijft het doorstromen naar de private huisvesting op het einde van de materiële opvang. Het is heel moeilijk voor deze doelgroep om huisvesting te vinden. Dit is voor de mensen zeer intensief. Omdat de ondersteuning tijdens deze zoektocht veel tijd van de maatschappelijk assistenten vraagt en deze tijd er vaak niet is, worden de mensen doorgestuurd naar de woon sessies van de dienst vluchtelingenonthaal bij CAW Turnhout. Tijdens deze sessies helpen vrijwilligers bij de zoektocht naar een woning.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	66 609	30 955	-35 654	69 440	29 130	-40 310
Totaal	66 609	30 955	-35 654	69 440	29 130	-40 310

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	48 476	156 709	108 233	59 200	139 000	79 800
Totaal	48 476	156 709	108 233	59 200	139 000	79 800

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". Het project werd afgerond in april 2019. Voor Kasterlee heeft het draaipunt heel wat Kastelse inwoners bereikt en we bekijken volop hoe dit in 2020 even succesvol kan blijven doorlopen.

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

	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	101 480	30 500	-70 980	112 170	18 000	-94 170

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

Toelichting

	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	6 207	0	-6 207	13 200	0	-13 200

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	6 207	0	-6 207	13 200	0	-13 200
Totaal	6 207	0	-6 207	13 200	0	-13 200

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

Toelichting

	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	21 993	0	-21 993	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 2019 waren er maandelijks gemiddeld 18 cliëntcontacten. Er waren geen

nazichten van consumentenkredieten en geen vertegenwoordigingen voor de rechtbank.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	21 993	0	-21 993	24 000	0	-24 000
Totaal	21 993	0	-21 993	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

Toelichting

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	214	0	-214	1 000	0	-1 000

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. In 2019 zijn er hier een 5- tal bij gekomen. Daarnaast hadden we ook enkele vrijwilligers in het lokaal opvanginitiatief en sociale dienst.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	214	0	-214	1 000	0	-1 000
Totaal	214	0	-214	1 000	0	-1 000

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

Toelichting

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	63 926	30 500	-33 426	63 970	18 000	-45 970

Actie - 001.006.004.001 - We zorgen voor een tewerkstellingsdienst.

Status en realisatie op schema

Toelichting Iedere dinsdag is een trajectbegeleider van de tewerkstellingsdienst van Isom aanwezig op ons OCMW. Zij begeleidt de lopende dossiers die doorverwezen werden door de sociale dienst.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	63 926	30 500	-33 426	63 970	18 000	-45 970
Totaal	63 926	30 500	-33 426	63 970	18 000	-45 970

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

Toelichting

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 In 2019 heeft het SVK 26 woningen in beheer binnen Kasterlee.

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

Toelichting

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 2019 waren er gemiddeld 13 peuters die deelnamen waarvan 3 nieuwe. Er waren gemiddeld 13 ouders en/of grootouders aanwezig. Het betrof gemiddeld 6 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	41 548	0	-41 548	59 770	0	-59 770

Actieplan - 001.007.001 - We ondersteunen WZK financieel

We ondersteunen Welzijnszorg Kempen.

We ondersteunen WZK financieel en nemen deel aan projecten.

Status en realisatie

Toelichting

	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	41 548	0	-41 548	59 770	0	-59 770

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

Status en realisatie op schema

Toelichting In 2019 betaalde het OCMW deze financiële bijdrage uit.

	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	41 548	0	-41 548	59 770	0	-59 770
Totaal	41 548	0	-41 548	59 770	0	-59 770

Beleidsdoelstelling - 002.001 - 2.1 We verbeteren onze organisatie voortdurend

Kwalitatief 2. We zijn een performante klantgerichte organisatie die kwaliteitsvol werkt

Kwantitatief

Status en realisatie

Toelichting

Financiële Impact

	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	1 015 758	2 161 312	1 145 554	1 167 686	2 144 356	976 670

Actieplan - 002.001.001 - We zorgen voor een correct en transparant personeelsbeheer

We beheren ons personeel.

We zorgen voor een correct en transparant personeelsbeheer in nauwe samenwerking met de gemeente.

Status en realisatie

realisatie

Toelichting

Financiële Impact

	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	940 319	28 430	-911 889	1 043 156	6 010	-1 037 146

Actie - 002.001.001.001 - We werken samen met derden die instaan voor een correct en tijdig uitbetalen van ons personeel.

Status en realisatie op schema

Toelichting Op deze actie worden onder meer de kosten van het administratief personeel, de maatschappelijk werkers en het onderhoudspersoneel van het sociaal huis geboekt. In 2019 is er een nieuw afdelingshoofd mens en maatschappij en diensthoofd sociale dienst aangeworven. Het voorziene personeelsbudget was toereikend. Het saldo van ongeveer 10% heeft voornamelijk te maken met een voorziene index, ziekte en pensioneringen. In 2019 is er een overeenkomst met Belfius afgesloten, zoals bij het gemeentebestuur, voor het beheer van een pensioenfonds voor de statutaire medewerkers. Er is een bedrag van 500.000 euro hiervoor vrij gemaakt.

Financiële Impact

	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	834 246	2 920	-831 326	931 856	2 920	-928 936
Totaal	834 246	2 920	-831 326	931 856	2 920	-928 936

Actie - 002.001.001.002 - We zorgen voor een correcte en tijdige uitbetaling van onze mandatarissen.

Status en realisatie op schema

Toelichting Omwille van de integratie tussen gemeente en OCMW gebeurde vanaf 2019 enkel nog een uitbetaling voor de voorzitter en de leden van het bijzonder comité van het OCMW. De andere leden van het vast bureau en de raad voor maatschappelijk welzijn zijn sinds 2019 dezelfde als de leden van het college van burgemeester en schepenen en de gemeenteraad. De uitbetaling van deze leden verloopt via de gemeente.

Financiële Impact

	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	94 946	25 510	-69 436	91 700	3 090	-88 610
Totaal	94 946	25 510	-69 436	91 700	3 090	-88 610

Actie - 002.001.001.003 - We organiseren groepsactiviteiten zoals sportdag, personeelsfeest, dag van het personeel, ...

Status en realisatie op schema

Toelichting De sport-/cultuurdag en het personeelsfeest worden samen met de gemeente georganiseerd.
Het OCMW organiseerde in 2019 als teambuilding de dag van het personeel en bracht hierbij een bezoek aan het geïntegreerd breed onthaal in Turnhout.
Op deze actie staat ook het budget voor drank en refterbenodigheden van de dagelijkse werking voor het personeel.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	2 954	0	-2 954	4 400	0	-4 400
Totaal	2 954	0	-2 954	4 400	0	-4 400

Actie - 002.001.001.004 - We zorgen voor de nodige vorming voor het personeel.

Status en realisatie op schema

Toelichting Deze actie omvat de kosten voor het lidmaatschap bij VVSG, documentatie en abonnementen en vorming. Onder meer volgende opleidingen werden in 2019 gevolgd: begrafenis kosten, werking gerechtsdeurwaarder, omgaan met mensen met psychische problematiek en een opleiding vanuit VVSG voor leden van het Bijzonder Comité Sociale Dienst.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	8 173	0	-8 173	15 200	0	-15 200
Totaal	8 173	0	-8 173	15 200	0	-15 200

Actie - 002.001.001.005 - We zorgen voor een performant evaluatiesysteem.

Status en realisatie op schema

Toelichting Het evaluatiesysteem van gemeente en OCMW zijn op elkaar afgestemd en werd eind 2019 bijgestuurd naar een feedbacksysteem.

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 - 002.001.002 - Streven naar een optimaal facilitair organisatorisch beheer

Streven naar een optimaal facilitair en organisatorisch beheer
We streven naar een optimaal facilitair en organisatorisch beheer.

Status en realisatie

Toelichting

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	57 202	1 748	-55 455	93 400	1 750	-91 650

Actie - 002.001.002.001 - We beheren de facilitaire middelen m.b.t. onroerende goederen.

Status en realisatie op schema

Toelichting Op deze actie staan onder meer de budgetten voor de nutsvoorzieningen, onderhoud en herstelling van het sociaal huis geboekt. Aan de ontvangstenzijde wordt de omzet vanuit de pachten geboekt.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	20 218	1 748	-18 470	27 350	1 750	-25 600
Totaal	20 218	1 748	-18 470	27 350	1 750	-25 600

Actie - 002.001.002.002 - We beheren de facilitaire middelen m.b.t. medewerkers.

Status en realisatie op schema

Toelichting Deze actie omvat onder meer de kosten voor het wagenpark van het OCMW, verzekeringen, telefoon, bureelbenodigheden en drukwerk. De voorziene middelen waren toereikend.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	36 985	0	-36 985	66 050	0	-66 050
Totaal	36 985	0	-36 985	66 050	0	-66 050

Actieplan - 002.001.003 - OCMW en gemeente streven naar een geïntegreerde organisatie

OCMW en gemeente streven naar een geïntegreerde organisatie.

Status en realisatie

Toelichting

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	186	0	-186	250	0	-250

Actie - 002.001.003.001 - We streven naar een gezamenlijke personeelsdienst.

Status en realisatie op schema

Toelichting De personeelsdienst van gemeente en OCMW werkte reeds geïntegreerd. In 2019 is de medewerker vanuit het OCMW samen met de personeelsdossiers ook effectief verhuisd naar de gemeente.

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 - 002.001.003.002 - We streven naar een gezamenlijke financiële dienst.

Status en realisatie op schema

Toelichting Eind 2018 is het boekhoudpakket van de dienst financiën van het OCMW geconverteerd, zodat er eenzelfde boekhoudpakket is voor gemeente en OCMW. Eind 2019 stonden we noodgedwongen voor een nieuwe conversie omdat de softwareleverancier stopt met de ontwikkeling van de financiële pakketten. De bevoegdheden van een aantal medewerkers zijn ook uitgebreid, zodat er back-up is voor dringende steunen. Het is een bewuste keuze om de medewerker van de financiële dienst van het OCMW ook op het OCMW gehuisvest te laten, omwille van de nauwe samenwerking met de sociale dienst. In het kader van de opmaak van een gezamenlijk meerjarenplan 2020-2025 is er ook een evaluatie gebeurd van budgetten die voortaan via de gemeente beheerd worden (b.v. bureaumateriaal) of bij OCMW blijven (b.v. personeelskosten).

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 - 002.001.003.003 - We willen het sociaal beleid op mekaar afstemmen.

Status en realisatie op schema

Toelichting In 2019 is het afdelingshoofd mens en maatschappij gestart, waardoor dit voortaan ook een duidelijk omlijnde afdeling is die kan aangestuurd worden. De voorzitter van het bijzonder comité OCMW en de schepen voor welzijnszaken is sinds 1 januari eenzelfde persoon. Op die manier kan het sociaal beleid binnen gemeente en OCMW beter op elkaar afgestemd worden.

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 - 002.001.003.004 - We streven naar een gezamenlijk ICT-management.

Status en realisatie op schema

Toelichting De ICT-dienst ondersteunt al geruime tijd zowel gemeente als OCMW. Waar mogelijk wordt er gewerkt aan gezamenlijke ICT-infrastructuur. Ondertussen is er onder meer eenzelfde pakket voor notulen, intranet, website, personeelszaken en financiën. De kosten voor de gezamenlijke pakketten worden door de gemeente gedragen. De kosten voor de verzekering staan op deze post geboekt.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	186	0	-186	250	0	-250
Totaal	186	0	-186	250	0	-250

Actieplan - 002.001.004 - We streven naar een financieel gezonde organisatie

We streven naar een financieel gezonde organisatie.

Status en realisatie

Toelichting

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	13 494	2 131 134	2 117 639	24 820	2 136 596	2 111 776

Actie - 002.001.004.001 - We gebruiken ieder jaar 50.000 euro van de eigen middelen, opgebouwd in het verleden, zodat de gemeentelijke dotatie niet moet verhoogd worden.

Status en realisatie op schema

Toelichting De gemeentelijke bijdrage is ontvangen.
Ook in 2019 is er 50.000 euro van de eigen middelen die opgebouwd zijn uit het gemeentelijke resultaat uit het verleden gebruikt, om de gemeentelijke dotatie deels te compenseren.
Eind 2019 is er nog een saldo van 293.140 euro aan overschot van gemeentelijke bijdrage van voor de start met BBC bij het OCMW. Op 15 juli besliste het college om vanaf 2020 het saldo van de gemeentelijke bijdrage van voor BBC niet meer op te vragen aan het OCMW, in het kader van de integratie en het gezamenlijke meerjarenplan.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	0	1 654 600	1 654 600	0	1 654 600	1 654 600
Totaal	0	1 654 600	1 654 600	0	1 654 600	1 654 600

Actie - 002.001.004.002 - We doen investeringen met eigen middelen, opgebouwd in het verleden, zodat de gemeentelijke dotatie niet moet verhoogd worden.

Status en realisatie op schema

Toelichting In 2019 is er geïnvesteerd geweest in een softwaremodule voor de sociale dienst, een bureau voor de voorzitter van het bijzonder comité, buitengewone onderhoudswerken aan de LOI-woning van de Kasterleesteenweg en renovatie van de badkamers aan de Breemakkers.
De budgetten hiervoor stonden bij andere acties opgenomen.

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 - 002.001.004.003 - Het Ocmw volgt de andere diverse ontvangsten en uitgaven nauwgezet op.

Status en realisatie op schema

Toelichting Aan de ontvangstenzijde staan de rechtstreekse inkomsten uit het gemeentefonds en de regularisatiepremie voor contingentgesco's geboekt.
De uitgaven betreffen onder meer erelonen en beheerskosten.
Daarnaast worden ook de uitgaven van het legaat Coorevits op deze actie geboekt.
In 2019 was er één jongere die hiervoor in aanmerking kwam.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	13 494	476 534	463 039	24 820	481 996	457 176
Totaal	13 494	476 534	463 039	24 820	481 996	457 176

Actieplan - 002.001.005 - We werken het interne-controlesysteem verder uit

We werken het interne-controlesysteem verder uit.
We werken het interne-controlesysteem verder uit in samenwerking met de gemeente.

Status en realisatie

Toelichting

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

Actie - 002.001.005.001 - We beschrijven de kernprocessen.

Status en realisatie niet op schema

Toelichting Omwille van onder meer de opmaak van het meerjarenplan 2020-2025 en de vernieuwing van de reglementen voor de nieuwe legislatuur was er te weinig ruimte om hier sterk op in te zetten.
In het nieuwe meerjarenplan is een actie opgenomen 'het concept inzake het uitschrijven van processen en procedures wordt geactualiseerd'.

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 - 002.001.005.002 - We herwerken het meerjarenplan.

Status en realisatie op schema

Toelichting In 2019 is er gewerkt aan de opmaak van een nieuw gezamenlijk meerjarenplan 2020-2025 voor gemeente en OCMW.
Dit is vastgesteld op de raad voor maatschappelijk welzijn en de gemeenteraad van december.
Het nieuwe meerjarenplan is terug te vinden op de website.

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 - 002.001.006 - We zorgen voor een veilige werkomgeving

We zorgen voor een veilige werkomgeving.
We zorgen voor een veilige werkomgeving voor alle personeelsleden.

Status en realisatie

Toelichting

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	4 556	0	-4 556	6 060	0	-6 060

Actie - 002.001.006.001 - We werken samen met een arbeidsgeneeskundige dienst en de preventieadviseur.

Status en realisatie op schema

Toelichting Onder deze actie staan de kosten opgenomen voor het comité Preventie en Bescherming op het werk, waarvoor het OCMW samenwerkt met het IOK.
Daarnaast was hier budget voorzien voor de prestaties van de arbeidsgeneeskundige dienst.
De budgetten waren toereikend. In 2019 is een gunning gebeurd aan Mensura als nieuwe arbeidsgeneeskundige dienst vanaf 2020.

Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	4 556	0	-4 556	6 060	0	-6 060
Totaal	4 556	0	-4 556	6 060	0	-6 060

Beleidsdoelstelling - 002.002 - 2.2 We zijn een transparante organisatie

Kwalitatief 2. We zijn een performante klantgerichte organisatie die kwaliteitsvol werkt

Kwantitatief

Status en realisatie

Toelichting

Financiële Impact

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

Actieplan - 002.002.001 - We informeren onze inwoners

We informeren onze inwoners.

We informeren onze inwoners op geregelde tijdstippen en op verschillende manieren.

Status en realisatie

Toelichting

Financiële Impact

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

Actie - 002.002.001.001 - We zorgen voor een up-to-date website.

Status en realisatie op schema

Toelichting Gemeente en OCMW Kasterlee hebben een gezamenlijke website. Op geregelde tijdstippen worden controles gedaan of de informatie nog accuraat is.

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 - 002.002.001.002 - We publiceren in het gemeentelijk infoblad en lokale weekbladen.

Status en realisatie op schema

Toelichting Gemeente en OCMW brengen gezamenlijk een gemeentelijk infoblad uit waarbij er artikels komen vanuit beide organisaties. Een medewerker van het OCMW maakt ook deel uit van de redactievergaderingen.

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 - 002.002.002 - We informeren onze personeelsleden

We informeren onze personeelsleden.

We informeren onze personeelsleden o.a. via het intranet en berichten.

Status en realisatie

Toelichting

Financiële Impact

	Jaarrekening	Budget
--	--------------	--------

	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Totaal	0	0	0	0	0	0

Actie - 002.002.002.001 - We zorgen voor een personeelsblad, de Klapkas.

Status en realisatie op schema

Toelichting Gemeente en OCMW brengen gezamenlijk een personeelsblad 'Klapkas' uit waarbij er artikels komen vanuit beide organisaties. Een medewerker van het OCMW maakt ook deel uit van de redactievergaderingen.

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 - 002.002.002.002 - We zorgen voor een intranet, het KIP (Kastels informatieplatform).

Status en realisatie op schema

Toelichting Gemeente en OCMW werken gezamenlijk aan de uitbouw van het intranet waarbij er informatie verschijnt vanuit beide organisaties.

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

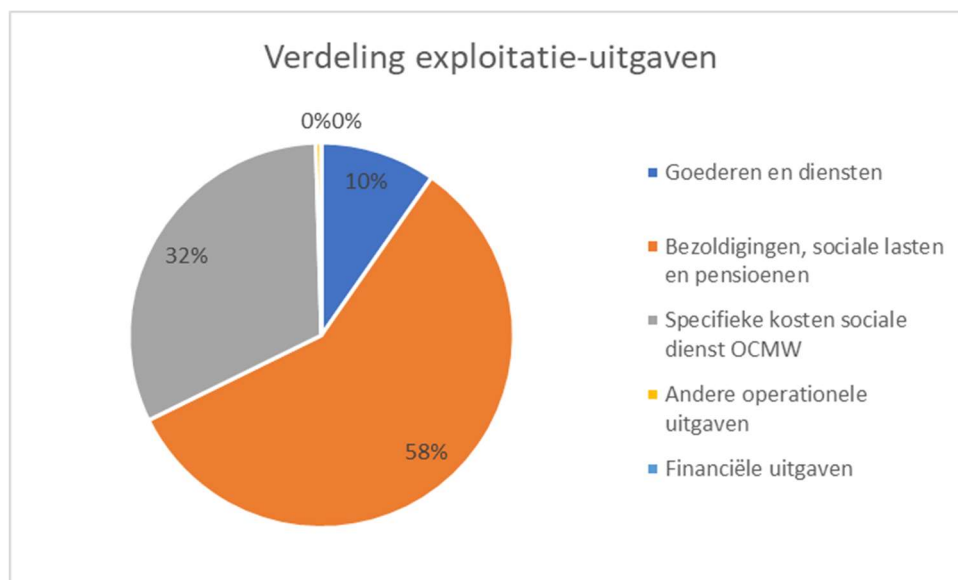
Financiële Impact	Jaarrekening			Budget		
	Uitgaven	Ontvangst	Saldo	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
Exploitatie	1 290 476	2 379 476	1 088 999	1 500 366	2 330 586	830 220
Totaal	1 290 476	2 379 476	1 088 999	1 500 366	2 330 586	830 220

7.4 Analyse

Exploitatie

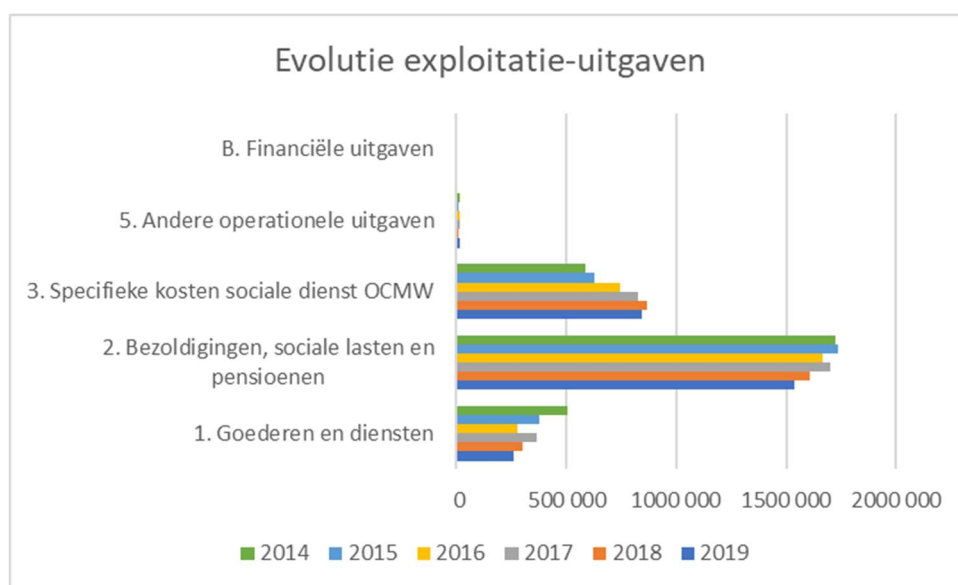
Exploitatie-uitgaven

De exploitatie-uitgaven bedroegen in 2019 in totaal 2,65 miljoen euro.



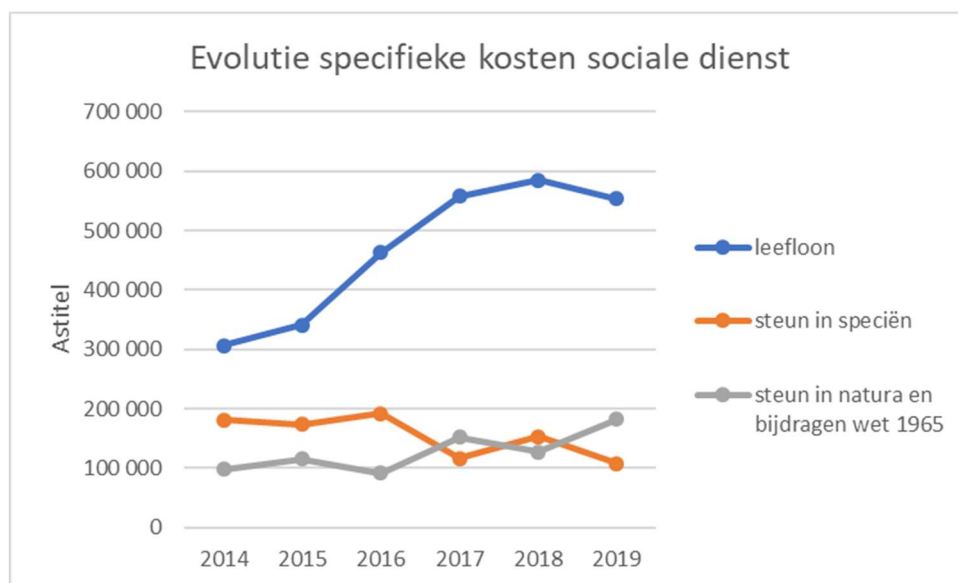
De voornaamste rubriek binnen de exploitatie-uitgaven zijn de personeelsuitgaven. Het OCMW heeft in 2019 1,5 miljoen euro uitgegeven aan personeel, goed voor 58% van de exploitatie-uitgaven. Een andere belangrijke rubriek zijn de specifieke kosten sociale dienst OCMW (0,8 miljoen euro of 32% van de exploitatie-uitgaven).

Bij de exploitatie-uitgaven is de realisatiegraad 78% in vergelijking met het eindbudget 2019.



De exploitatie-uitgaven van het OCMW bedroegen in 2019 5% minder dan in 2018. De voornaamste rubriek binnen de exploitatie-uitgaven zijn de personeelsuitgaven. De personeelsuitgaven voor 2019 bedragen 4% minder dan het jaar voordien. Dit heeft onder meer te maken met het dalend aantal personeelsleden bij de poetsdienst.

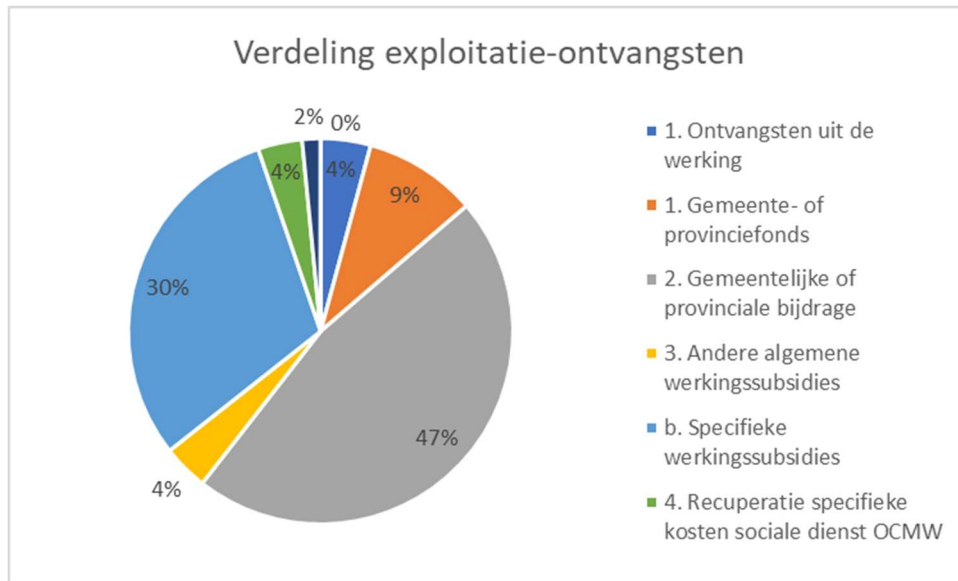
Een tweede belangrijke rubriek zijn de specifieke kosten sociale dienst OCMW, goed voor 32% van de exploitatie-uitgaven. Daaraan gaf het OCMW 3% minder uit dan het jaar daarvoor. Binnen die specifieke kosten sociale dienst OCMW kunnen we drie grote groepen onderscheiden²: leefloon (ongeveer 553.000 euro in 2019), steun in speciën (zo'n 108.000 euro) en steun in natura en bijdragen wet 1965 (zo'n 182.000 euro). De steun in speciën kende een daling ten opzichte van 2018 met zo'n 29%. De uitgaven voor leefloon daalden met ongeveer 5% en de steun in natura en bijdragen wet 1965 stegen met zo'n 43%.



² 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 2019 in totaal zo'n 3,5 miljoen euro aan exploitatieontvangsten gerealiseerd.



De voornaamste inkomstenbronnen vormen de gemeentelijke bijdrage met 47% (1,65 miljoen euro) en de specifieke werkingssubsidies met 30% of zo'n 1,1 miljoen euro.

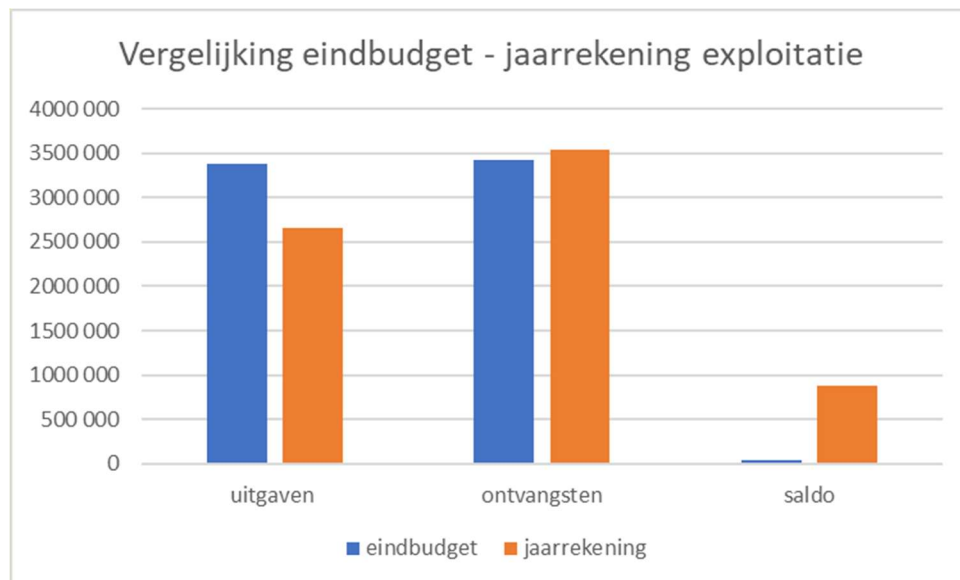
Bij de exploitatieontvangsten zien we een realisatiegraad van 103% in vergelijking met het eindbudget.



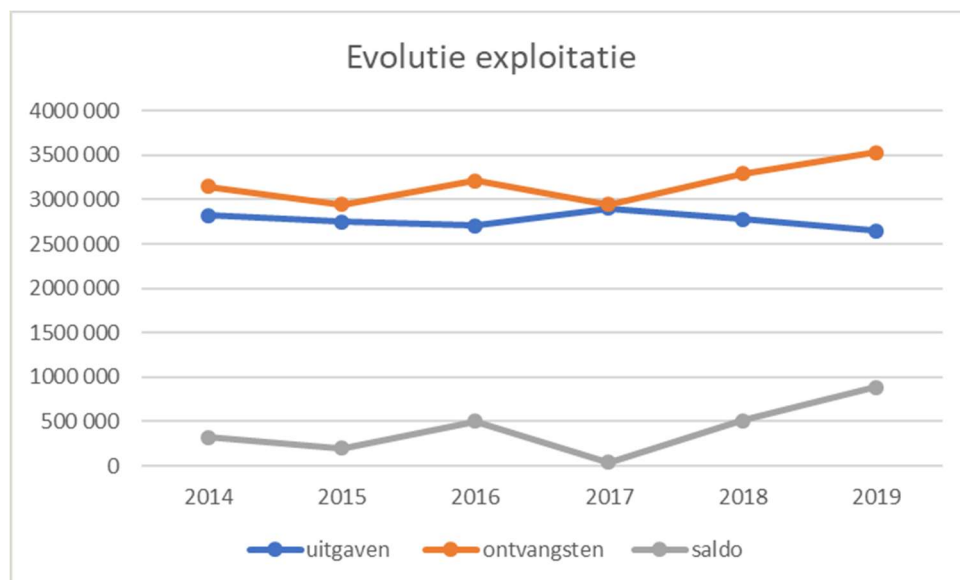
Het OCMW heeft in 2019 7% meer aan exploitatieontvangsten gerealiseerd dan in 2018. De gemeentelijke bijdrage bedroeg zo'n 0,3 miljoen euro meer dan in 2019. Het gemeentefonds zit nog steeds in stijgende lijn, met een stijging van 3% t.o.v. 2018. De ontvangsten uit de werking kennen daarentegen een dalende 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 bijna 0,9 miljoen euro. Dat betekent dat na betaling van de exploitatie-uitgaven nog 25% 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.



Ten opzichte van 2018 zijn de uitgaven gedaald en de ontvangsten gestegen. Dit zorgde voor een stijging van het saldo.



Investeringsen

In de rekening 2019 bedragen de investeringsuitgaven van het OCMW zo'n 130.000 euro, voornamelijk voor renovatiewerken aan de woningen van de Breemakkers. Bij de investeringsuitgaven ligt de realisatiegraad op 34%.

Investeringsuitgaven	
Renovatie LOI woning	5.811 euro
Kantoormateriaal	7.183 euro
ICT-materiaal	1.754 euro
Renovatie woningen Breemakkers	115.650 euro

De investeringsontvangsten zijn negatief. Dit betreft de verwerking van het resultaat van het LOI.

Andere ontvangsten en uitgaven

De andere uitgaven van het OCMW bedroegen 50.000 euro in 2019. Het gaat hier om de verwerking van het saldo van de gemeentelijke bijdrage van voor de start met BBC in 2014.

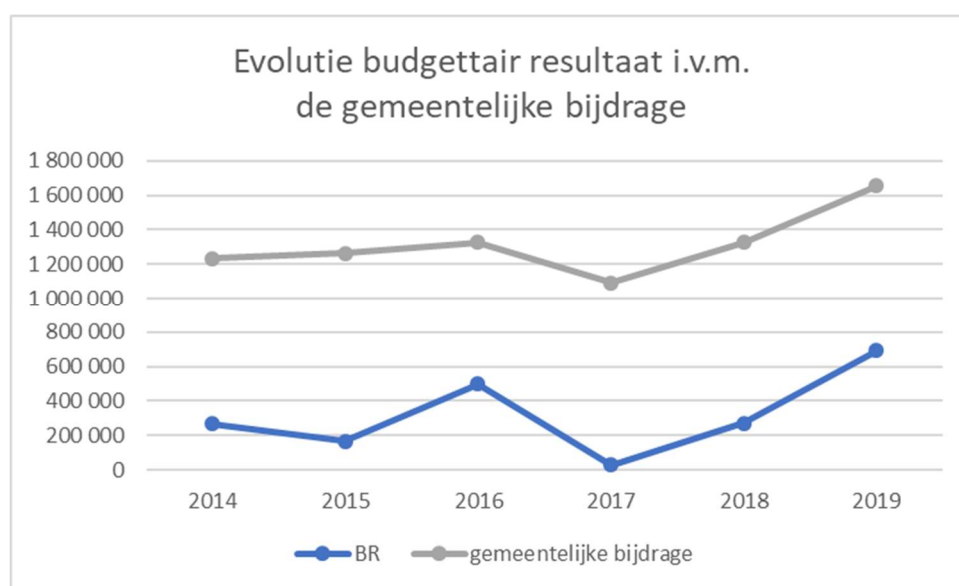
De andere ontvangsten bedroegen 10.000 euro. Hier gaat het om de terugbetaling van de lening door 't Margrietje.

Resultaten

Het budgettair resultaat van het boekjaar van het OCMW voor 2019 is een overschot van zo'n 691.000 euro, wat overeenkomt met 20% van de exploitatie-ontvangsten.

Ook de autofinancieringsmarge is positief, met zo'n 843.000 euro. Dat betekent dat het OCMW, op basis van de rekeningcijfers van 2019, dus nog over een marge van 843.000 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 31/12/2019 bedraagt bijna 5,7 miljoen euro. Dit is een stijging van het totaal vermogen van het OCMW tijdens het boekjaar 2019 ten opzichte van de balans op 31/12/2018 met 10%.

Activa

Aan de actiefzijde zijn de vlottende activa goed voor 3,4 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 bijna 3 miljoen euro (53% van de activa). Deze zijn van 2018 naar 2019 gestegen met 21%.

De vorderingen op korte termijn zijn met 0,4 miljoen euro de enige andere rubriek binnen de vlottende activa met een substantieel bedrag. Alle vlottende activa zijn samen goed voor 60% van het actief.

ACTIVA	31/12/2018	31/12/2019
I. Vlottende activa	2 924 384	3 407 073
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	2 464 958	2 987 682
B. Vorderingen op korte termijn	449 426	406 991
D. Overlopende rekeningen van het actief		2 400
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	10 000	10 000
II. Vaste activa	2 243 281	2 274 883
A. Vorderingen op lange termijn	10 000	
B. Financiële vaste activa	34 212	34 211
C. Materiële vaste activa	2 199 069	2 240 672
TOTAAL ACTIVA	5 167 665	5 681 956

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 31/12/2019 bedroeg dit werkkapitaal in de balans zo'n 3,2 miljoen euro. Dit is een stijging met 28% t.o.v. 2018.

De vaste activa bedragen zo'n 2,3 miljoen. Binnen de vaste activa zijn vooral de materiële vaste activa goed vertegenwoordigd, met 39% van alle activa. De beperkte stijging van de materiële vaste activa heeft te maken met de renovaties en 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 2019 bedraagt de negatieve invloed die uitgaat van de afschrijvingen op de waarde van het patrimonium van het OCMW zo'n 89.000 euro.

Passiva

PASSIVA	31/12/2018	31/12/2018
I. Schulden	1 168 609	1 231 148
A. Schulden op korte termijn	398 480	181 266
B. Schulden op lange termijn	770 129	1 049 882
<i>a. Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	455 226	756 742
<i>b. Financiële schulden</i>	293 140	293 140
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	21 763	
II. Nettoactief	3 999 056	4 450 808
TOTAAL PASSIVA	5 167 665	5 681 956

In de financieringsbronnen (de passiva) stijgt het netto-actief t.o.v. vorig boekjaar met zo'n 10%. De schulden stijgen met zo'n 5%. Dit heeft grotendeels te maken met de voorziening voor de responsabiliseringsbijdrage.

Er staan in totaal 1,2 miljoen euro aan schulden op de balans, waarvan 0,2 miljoen euro aan schulden op korte en 1 miljoen euro schulden op lange termijn. De schulden op lange termijn bestaan uit voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen zoals de responsabiliseringsbijdrage (72%) en uit de verwerking van het saldo van de gemeentelijke bijdrage van voor de invoering van de BBC in 2014 (28%).

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 elk jaar verminderd. Dit zijn de zogenaamde verrekeningen, in 2019 bedroegen deze zo'n 54.000 euro. Het batig resultaat van het boekjaar bedraagt zo'n 0,5 miljoen 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 2019 van zo'n 0,45 miljoen euro.

Het financieel resultaat is het verschil tussen de financiële opbrengsten en kosten. Hier is een batig resultaat van zo'n 54.000 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 2019 is er geen uitzonderlijk resultaat.

Geboekte oninvorderbare

In 2019 zijn er voor een bedrag van 5.625,52 euro vorderingen oninvorderbaar gesteld.



Fonds Coorevits (AR 49310000)

€ 6.235	Toestand 31/12/2018
- € 2.148	Uitkering weeskinderen
€ 4.087	Toestand 31/12/2019

