

OCMW Nijlen

Kerkstraat 4

2560 Nijlen

NIS code: 12026

Jaarrekening 2019



Inhoudsopgave

Inleiding	4
1. Kerncijfers	5
2. Beleidsnota	7
2.1. Doelstellingenrealisatie.....	8
2.2. Schema J1 - de doelstellingenrekening	41
2.3. De financiële toestand.....	44
3. Financiële nota.....	47
3.1. Schema J2 - exploitatierekening	47
3.2. Schema J3 en J4 - investeringsrekening.....	49
3.3. Schema J5 - liquiditeitenrekening	52
3.4. Toelichting bij de financiële nota - rapportering per beleidsdomein	55
3.4.1. Geconsolideerd	55
3.4.1.1. Exploitatie	56
3.4.1.2. Investerings.....	57
3.4.1.3. Andere	57
3.4.2. Algemene financiering	58
3.4.3. Algemeen bestuur	59
3.4.4. Sociale dienst	60
3.4.5. Zorg.....	61
4. Algemene boekhouding	62
4.1. Schema J6 - Balans.....	62
4.1.1. Toelichting bij de balans	65
4.1.2. Balansstructuur	65
4.1.3. Detailbespreking van de rubrieken.....	69
4.1.3.1. Activa	69
4.1.3.1.1. Vlottende activa	69
4.1.3.1.2. Vaste activa	71
4.1.3.2. Passiva	74
4.1.3.2.1. Schulden	74
4.1.3.2.2. Nettoactief	77
4.2. Schema J7 - Staat van opbrengsten en kosten	78
4.2.1. Toelichtingen bij de staat van opbrengsten en kosten.....	80
4.2.2. Staat van opbrengsten en kosten - structuur	80
4.2.3. Detailbespreking van de rubrieken.....	82
4.2.3.1. Kosten	82

4.2.3.1.1.	Operationele kosten.....	82
4.2.3.1.2.	Financiële kosten	85
4.2.3.1.3.	Uitzonderlijke kosten	86
4.2.3.2.	Opbrengsten.....	87
4.2.3.2.1.	Operationele opbrengsten.....	87
4.2.3.2.2.	Financiële opbrengsten	90
4.2.3.2.3.	Uitzonderlijke opbrengsten	90
5.	Toelichting.....	91
5.1.	Toelichting bij de financiële nota.....	91
5.1.1.	Schema TJ1 - Exploitatierkening per beleidsdomein	92
5.1.2.	Schema TJ2 - Evolutie van de exploitatierkening	94
5.1.3.	Schema TJ3 - Investeringsverrichtingen per beleidsdomein.....	95
5.1.4.	Schema TJ4 - Evolutie van de investeringsverrichtingen	99
5.1.5.	Schema TJ5 - Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen	101
5.1.6.	Schema TJ6 - Evolutie van de liquiditeitenrekening	102
5.1.7.	Verklaring van materiële verschillen tussen budget en jaarrekening	104
5.1.8.	Overzicht van de verstrekte subsidies per beleidsveld.....	107
5.2.	Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen	108
5.2.1.	Schema TJ7 - Toelichting bij de balans	109
5.2.2.	Rapportering toekennen visum 2019.....	112
5.2.3.	Rapportering debiteurenbeheer 2019	113
5.2.4.	Waarderingsregels.....	114
5.2.5.	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	124

Inleiding

De bespreking van de jaarrekening van OCMW Nijlen bevat een aantal onderdelen, conform de BBC-wetgeving.

In het eerste hoofdstuk worden enkele kerncijfers met betrekking tot het afgelopen boekjaar in 'the picture' gezet.

In het tweede hoofdstuk wordt de **beleidsnota** besproken. De beleidsnota bevat een korte financiële rapportering (de doelstellingenrealisatie) per prioritaire beleidsdoelstelling. Daarbijhorend wordt ook het J1-schema meegegeven, alsook de financiële toestand.

Het derde hoofdstuk is de **financiële nota**. Op basis van schema's J2 t.e.m. J5 worden de financiële cijfers van OCMW Nijlen verder toegelicht.

In het vierde hoofdstuk worden de **balans en de staat van opbrengsten en kosten** kort toegelicht met betrekking tot het huidige en vorige boekjaar, alsook enkele grafische weergaves van deze cijfers.

Als **toelichting** bij de voorgaande cijfers wordt verder nog voorzien in een rapportering per investeringsenveloppe.

1. Kerncijfers

OCMW NIJLEN
KERNCIJFERS JAARREKENING 2019



OCMW NIJLEN
KERNCIJFERS JAARREKENING 2019

RESULTAAT OP KASBASIS	2019	SCHEMA J1	UITGAVE	ONTVANGST	SALDO
Exploitatieuitgaven	3.310.792,00	Algemene financiering	23.614,00	1.837.697,00	1.814.083,00
Exploitatieontvangsten	3.615.370,00	Prioritaire beleidsdoelstellingen			
SALDO OP EXPLOITATIE	304.578,00	Overig beleid	23.614,00	1.837.697,00	1.814.083,00
Investeringsuitgaven	31.560,00	Algemeen bestuur	246.491,00	85.982,00	-160.509,00
Investeringsontvangsten	38.006,00	Prioritaire beleidsdoelstellingen	38.562,00	56.542,00	17.980,00
SALDO OP INVESTERINGEN	6.446,00	Overig beleid	207.929,00	29.440,00	-178.489,00
Andere uitgaven	315,00	Sociale dienst	2.098.279,00	1.163.967,00	-934.312,00
Andere ontvangsten		Prioritaire beleidsdoelstellingen	815.143,00	262.702,00	-552.441,00
SALDO OP ANDERE	-315,00	Overig beleid	1.283.136,00	901.265,00	-381.871,00
BUDGETTAIRE RESULTAAT BOEKJAAR	310.709,00	Zorg	974.283,00	565.730,00	-408.553,00
Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	2.517.924,00	Prioritaire beleidsdoelstellingen	859.508,00	565.113,00	-294.395,00
GECUMULEERDE BUDGETTAIR RESULTAAT	2.828.633,00	Overig beleid	114.775,00	617,00	-114.158,00
Bestemde gelden	481.310,00	TOTAAL	3.342.667,00	3.653.376,00	310.709,00
RESULTAAT OP KASBASIS	2.347.323,00	Prioritaire beleidsdoelstellingen	1.713.213,00	884.357,00	-828.856,00
		Overig beleid	1.629.454,00	2.769.019,00	1.139.565,00
AUTOFINANCIERINGSMARGE	2019				
Financieel draagvlak	304.578,00				
Netto periodieke leningsuitgaven					
AUTOFINANCIERINGSMARGE	304.578,00				

2. Beleidsnota

In de beleidsnota wordt de mate van realisatie van de prioritaire beleidsdoelstellingen opgenomen. De beleidsnota van de jaarrekening bestaat voor iedere gemeente, OCMW, stad en provincie uit de doelstellingenrealisatie, doelstellingenrekening en de financiële toestand.

Per prioritaire doelstelling wordt hier een overzicht gegeven van de financiële en operationele realisatie ervan. Op die manier wordt een antwoord gegeven op volgende vragen. Deze vragen vormen een spiegelbeeld van de drie kernvragen waarin de beleidsdoelstellingen in het meerjarenplan en het budget kunnen worden samengevat:

- wat hebben we bereikt? In welke mate werd, per prioritaire doelstelling opgenomen in het budget, het beoogd resultaat of eventueel het beoogde effect gerealiseerd?
- wat hebben we hiervoor gedaan? In welke mate werden de actieplannen en de acties die op het financiële boekjaar betrekking hebben gerealiseerd?
- wat zijn de ontvangsten en uitgaven van het betrokken actieplan gedurende het financiële boekjaar?

Nadien wordt het J1-schema en de financiële toestand weergegeven.

2.1. Doelstellingenrealisatie

Per prioritaire doelstelling wordt hieronder een overzicht gegeven van de financiële en operationele realisatie ervan. Jaarlijks moet meegegeven worden in welke mate doelstellingen *financieel* gerealiseerd zijn, d.w.z. hoeveel uitgaven en ontvangsten er effectief werden aangerekend op de doelstelling t.o.v. het budget. Daarnaast moet ook een *operationele* voortgang van de doelstellingen meegegeven worden. Dit wil zeggen dat het bestuur moet aangeven in welke mate de doelstellingen behaald zijn; of het vooropgestelde resultaat of effect gerealiseerd is, bv. a.d.h.v. indicatoren.

De doelstellingenrealisatie 2019

Voor alle inwoners van Nijlen de best mogelijke maatschappelijke dienstverlening voorzien

Dienstverlening aanpassen aan nieuwe noden

2019140028

Schuldbemiddeling/budgetbeheer

2019140080

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	297.721,28 €	1.443,16 €	302.471,00 €	792,00 €	302.413,00 €	792,00 €

- haalbaarheid collectieve schuldenregeling
- schuldpreventie en nazorg
- organisatie budgetbeheer OCMW

Voorkomen energie-armoede

2019140073

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten

- opmaak preventieplan om energiefactuur betaalbaar te houden

Activatie/tewerkstelling

2019140097

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	326.860,80 €	181.532,12 €	367.327,00 €	170.087,00 €	362.705,00 €	170.087,00 €

- uitbouw werkervaring via de inzet van verscheidene tewerkstellingsmaatregelen
- arbeidstrajectbegeleiding via een gekwalificeerde ATB-begeleider
- tijdelijke werkervaring trajectsubsidie
- tijdelijke werkervaring vanaf 1 januari 2017
- tijdelijke werkervaring compensatievergoeding

Verhogen mobiliteit mensen met beperking

2019140071

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	9.059,71 €	1.351,00 €	9.800,00 €	1.000,00 €	9.800,00 €	1.000,00 €

- onderzoek van aanbod aangepast vervoer
- Minder Mobiele Centrale

Verhogen zelfredzaamheid van mensen

2019140023

Verruiming thuiszorg

2019140091

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	692.413,42 €	465.061,88 €	718.911,00 €	502.232,00 €	705.485,00 €	502.232,00 €

- uitbreiding dienst gezinszorg door inzet van 10 VTE
gezinszorg: samenwerking KINA met 9TVE

De doelstellingenrealisatie 2019

Mantelzorg optimaliseren

2019140070

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	35.070,00 €	0,00 €	38.000,00 €	0,00 €	38.000,00 €	0,00 €

- het reglement van de toelage wordt geëvalueerd

Poetsdienst reorganiseren

2019140075

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	120.478,29 €	51.686,30 €	123.064,00 €	44.342,00 €	96.686,00 €	44.342,00 €

- uitbouwen van een dienstenchequeorganisatie
- organisatie aanvullende thuiszorg in kader van GZAT
- overdracht poetsdienst naar DCO Extra-Time

Maaltijdbedeling

2019140068

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	46.615,85 €	48.364,65 €	74.748,00 €	75.000,00 €	75.000,00 €	75.000,00 €

- maaltijdbedeling organiseren externe traiteur

Ouderen

2019140074

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	54.419,65 €	33.681,46 €	55.606,00 €	33.392,00 €	56.306,00 €	33.392,00 €

- aanbod ouderenwoningen Kapellebaan 119 Nijlen
- ouderen aanbod

Aangepast en betaalbaar woningaanbod

2019140020

Betaalbaar woningaanbod

2019140078

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	130.573,74 €	101.236,53 €	154.000,00 €	115.000,00 €	165.000,00 €	115.000,00 €

- beheer van een beperkt aantal eigen verhuringen in afwachting van permanente sociale huisvesting
- toekenning huurtoelagen
- toekenning huurwaarborgen

Klus- en verhuisdienst

2019140069

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten

- evaluatie van de samenwerking met de klus- en verhuisdienst
- onderzoek nieuwe samenwerkingsmogelijkheden

De doelstellingenrealisatie 2019

Voor alle inwoners van Nijlen de best mogelijke maatschappelijke dienstverlening voorzien						
Totaal Hoofdstuk						
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	1.713.212,74 €	884.357,10 €	1.843.927,00 €	941.845,00 €	1.811.395,00 €	941.845,00 €
Totaal	1.713.212,74 €	884.357,10 €	1.843.927,00 €	941.845,00 €	1.811.395,00 €	941.845,00 €

Totalen						
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	1.713.212,74 €	884.357,10 €	1.843.927,00 €	941.845,00 €	1.811.395,00 €	941.845,00 €
Totaal	1.713.212,74 €	884.357,10 €	1.843.927,00 €	941.845,00 €	1.811.395,00 €	941.845,00 €

	<h2 style="text-align: center;">DOELSTELLINGENREALISATIE 2019</h2> <p>OCMW NIJLEN Kerkstraat 4 2560 NIJLEN</p> <p>Secretaris: Iris Mulkens Financieel beheerder: Piet Mariën</p>
---	--

Strategische Doelstelling: menselijke waardigheid garanderen

Het OCMW van Nijlen wil dat alle inwoners een leven kunnen leiden dat beantwoordt aan de menselijke waardigheid. Hiertoe bouwt zij de best mogelijke maatschappelijke dienstverlening uit.

Prioritaire Doelstelling 1 : nieuwe sociale noden

De dienstverlening van het OCMW aanpassen aan nieuw ontstane noden die zorg en maatschappelijke dienstverlening behoeven.

1. Gekoppelde indicatoren

Indicator: aantal aanvragen collectieve schuldenregeling			
Info:			
Gekoppeld aan: actieplan: collectieve schuldenregeling/budgetbeheer			
PLANNING			
<i>Datum</i>	<i>Waarde</i>	<i>Status</i>	<i>Fase</i>
METING			
<i>Datum</i>	<i>Waarde</i>	<i>Status</i>	<i>Fase</i>
2014-01-01	0		
2014-12-31	10		
2015-12-31	8		
2016-12-31	13		
2017-12-31	10		
2018-12-31	8		
2019-12-31	7		

Indicator: aantal collectieve in budgetbeheer			
Info:			
Gekoppeld aan: actieplan : collectieve schuldenregeling/budgetbeheer			
PLANNING			
<i>Datum</i>	<i>Waarde</i>	<i>Status</i>	<i>Fase</i>
METING			
<i>Datum</i>	<i>Waarde</i>	<i>Status</i>	<i>Fase</i>
2014-01-01	0		
2014-12-31	6		
2015-12-31	12		
2016-12-31	15		
2017-12-31	10		
2018-12-31	13		
2019-12-31	12		

Indicator: aantal cliënten in budgetbeheer			
Info:			
Gekoppeld aan: actieplan : collectieve schuldenregeling/budgetbeheer			
PLANNING			
<i>Datum</i>	<i>Waarde</i>	<i>Status</i>	<i>Fase</i>
METING			
<i>Datum</i>	<i>Waarde</i>	<i>Status</i>	<i>Fase</i>
2014-01-01	0		
2014-12-31	159		
2015-12-31	164		
2016-12-31	170		
2017-12-31	168		
2018-12-31	154		
2019-12-31	141		

Indicator: aantal cliënten met een budgetmeter			
Info:			
Gekoppeld aan: actieplan energie: voorkomen van energie-armoede			
PLANNING			
Datum	Waarde	Status	Fase
METING			
Datum	Waarde	Status	Fase
2014-01-01	0		
2014-12-31	147	84 elektriciteit 63 gas	
2015-12-31	143	79 elektriciteit 64 gas	
2016-12-31	120	68 elektriciteit 52 gas	
2017-12-31	124	69 elektriciteit 55 gas	
2018-12-31	130	71 elektriciteit 59 gas	
2019-12-31	118	71 Elektriciteit 47 gas	

Indicator: aantal uitgevoerde energiescans			
Info:			
Gekoppeld aan: actieplan energie: voorkomen van energie-armoede			
PLANNING			
Datum	Waarde	Status	Fase
METING			
Datum	Waarde	Status	Fase
2014-01-01	0		
2014-12-31	9		
2015-12-31	23		
2016-12-31	17		
2017-12-31	Geen info voor 2017		
2018-12-31	Geen info voor 2018		
2019-12-31	18		

Indicator: aantal cliënten in arbeidstrajectbegeleiding			
Info:			
Gekoppeld aan: actieplan tewerkstelling: activatie / tewerkstelling			
PLANNING			
<i>Datum</i>	<i>Waarde</i>	<i>Status</i>	<i>Fase</i>
METING			
<i>Datum</i>	<i>Waarde</i>	<i>Status</i>	<i>Fase</i>
2014-01-01	0		
2014-12-31	61		
2015-12-31	45		
2016-12-31	49		
2017-12-31	47		
2018-12-31	59		
2019-12-31	61		

Indicator: aantal cliënten die gebruik maken dienst aangepast vervoer			
Info: gebruikers van 'DE ROLKAR Rivierenland'			
Gekoppeld aan: actieplan mobiliteit: verhogen mobiliteit mensen met een beperking			
PLANNING			
<i>Datum</i>	<i>Waarde</i>	<i>Status</i>	<i>Fase</i>
METING			
<i>Datum</i>	<i>Waarde</i>	<i>Status</i>	<i>Fase</i>
2014-01-01	0		
2014-12-31	23		
2015-12-31	33	15 Nijlen, 17 Kessel, 1 Bevel	
2016-12-31	17	8 Nijlen, 9 Kessel	
2017-12-31	24	13 Nijlen, 11 Kessel Aantal ritten: 363	
2018-12-31	28	11 Nijlen, 17 Kessel Aantal ritten: 624	
2019-12-31	18	9 Nijlen, 9 Kessel Aantal ritten: 322	

Indicator: aantal participanten tewerkstellingsmaatregelen			
Info:			
Gekoppeld aan: actieplan tewerkstelling: activatie / tewerkstelling			
PLANNING			
Datum	Waarde	Status	Fase
METING			
Datum	Waarde	Status	Fase
2014-01-01	0		
2014-12-31	16		
2015-12-31	18		
2016-12-31	18		
2017-12-31	13		
2018-12-31	15		
2019-12-31	16		

2. ACTIEPLANNEN

2.1. Actieplan :collectieve schuldenregeling/budgetbeheer

Het OCMW wil schuldbemiddeling voor haar cliënten uitbouwen, zodat de meest kwetsbare mensen gratis toegang krijgen tot alle facetten van de dienstverlening, zodat deze mensen ook gevormd worden rond toekomstig zelfstandig budgetbeheer en ook de nodige nazorg krijgen.

We weten dat collectieve schuldbemiddeling voor een heel aantal cliënten nog altijd de manier is om een nieuwe kans te krijgen in hun leven. We stellen vast dat de toegang tot deze dienstverlening nog steeds veel geld kost voor onze cliënten. Wij vinden dat cliënten hiervoor niet hoeven te betalen en willen daarom zelf deze dienstverlening aanbieden. Het OCMW is hier immers goed in. Veel beter dan raadslieden kunnen wij mensen begeleiden naar een beter gebudgetteerd inkomen zodat ze finaal ook opgeleid worden tot economisch denkende burgers.

Gekoppelde acties:

- **haalbaarheid CSR: haalbaarheid collectieve schuldenregeling**

In 2016-2017 dienden we het project schuldbemiddeling voor de cliënten uit te bouwen. Het is de bedoeling dat de meest kwetsbare mensen gratis toegang krijgen tot alle facetten van de dienstverlening, dat deze mensen ook gevormd worden rond toekomstig zelfstandig budget beheer en dat ze ook de nodige nazorg krijgen. Bij de begrotingsbesprekingen voor 2016 stelden we vast dat we deze actie in het kader van de meerjarenplanning met een jaar dienden te verschuiven naar 2017 - 2018. Doch tot op heden is er rond deze actie niets ondernomen wegens budgettaire reden.

- **Organisatie budgetbeheer door OCMW**

Onderstaande tabel duidt de werkelijke nood aan doorgedreven begeleiding goed aan. Een groot aantal van onze cliënten doet beroep op budgetbegeleiding of budgetbeheer.

BUDGETBEHEER	2014	2015	2016	2017	2018	2019
<u>aantal dossiers:</u>						
budgetbeheer	159	164	170	168	154	138
budgetbegeleiding	9	15	13	5	8	3
<u>aantal stopzettingen:</u>	34	42	47	37	35	21
		(11 begel.)	(12 begel)			
<u>reden:</u>						
verhuis naar een andere gemeente	15	9	12	12	12	3
overstap naar collectieve Schuldenregeling	0	0	0	0	0	0
gebrek aan medewerking	3	6	4	5	1	5
op vraag van betrokkenen	5	6	7	6	5	4
de hulpverlening niet meer nodig	6	16	17	10	10	6
overlijden	1	0	1	1	4	3
Overige andere dienst	2	3	2	0	2	0
Andere	2	2	4	3	1	0

- **schuldpreventie/nazorg: schuldpreventie en nazorg**

Voorkomen is nog altijd beter dan genezen. We willen met het team maatschappelijk assistenten en bedienden maximaal inzetten op preventie. Jongvolwassenen leren hoe ze met een budget kunnen omgaan, is werken aan de bron. Hierdoor kunnen we problematische situaties zo veel mogelijk vermijden. De dienst budgetbeheer is hiermee reeds bezig in de individuele begeleidingen.

Voor nazorg wordt er samengewerkt met BIZ : Budget in zicht. Dit is een samenwerkingsverband van OCMW's en verenigingen waar armen het woord nemen, onder het budgethouderschap van de CAW's die gesubsidieerd worden door de Minister van Welzijn, Volksgezondheid en Gezin. OCMW Nijlen werkt samen met BIZ Boom-Mechelen-Lier.

Wat doet BIZ voor onze cliënten:

- Sinds 2017 organiseren zij een cursus van 4 bijeenkomsten rond afbouw BBH en sinds 2019 aansluitend een vorming "goed-gevoel-stoel" rond weerbaarheid. In 2020 ging voor de eerste maal een workshop voor anderstaligen door rond budget en financiën. Er komen altijd veel positieve reacties hierop.
- Verder wordt regelmatig vorming en intervisie georganiseerd voor OCMW-medewerkers schuldbemiddeling én worden tools aangereikt rond vb. hervulpreventie. Dit komt de cliënten onrechtstreeks ook ten goede.

2.2. Actieplan energie: voorkomen energie-armoede

Het OCMW wil energie-armoede voorkomen zodat iedereen in deze basisbehoefte voorzien is.

Energie wordt/is stilaan een grote hap uit eenieders budget, zodat het alsmaar belangrijker wordt om al onze cliënten en zeker diegenen die in budgetbeheer of budgetbegeleiding zijn te sensibiliseren en hen een energiescan aan te bieden.

Energie is een belangrijke basisbehoefte. In het kader van het recht op een menswaardig leven (art. 1 van de organieke wet) willen we hierop extra inzetten. Dit meer specifiek voor de bewoners van Nijlen die een verhoogde risico hebben op armoede. Ons streefdoel is om voor onze cliënten een betaalbare energiekost te verzekeren. Kort samengevat willen we aanmoedigen om gedrag te veranderen, helpen om de energiefactuur binnen de perken te houden en de woning te verbeteren zodat er minder energie verbruikt wordt. Onze dienst energie zal informeren over energieprijzen, premies en toelagen en adviseren om op een gemakkelijke manier duurzamer te leven door aanpassingen, zonder dat dit het comfort en levenskwaliteit verlaagt. Daarnaast zullen we onze cliënten bij betalingsmoeilijkheden vertegenwoordigen en bijstaan op de Lokale Adviescommissie (LAC). OCMW Nijlen kan in sommige situaties ook in financiële steun voorzien, bijvoorbeeld in het kader van de minimale levering aardgas, verwarmingstoelage, tussenkomsten voor energiebesparende maatregelen, ten laste nemingen in het kader van de lokale adviescommissie,...

De dienst energie koppelt aan elke hulpvraag in het kader van energie zowel financieel als niet-financieel, steeds een traject in het vinden van een duurzame oplossing in het kader van energie. Dit

kan o.a. zijn het opvolgen en bijsturen van het verbruik, energiescans, v-test/creg-label, groepsaankopen, VRGE-leningen,...

Financiële hulpverlening

- Minimale levering aardgas

Aantal toekenningen winterperiode 2019-2020	19
---	----

- Verwarmingstoelage

Aantal toegekende verwarmingstoelage 2019	124
---	-----

- Tussenkost i.h.k.v. het sociaal energiefonds

Aantal tussenkost in dossiers in 2019	29
---------------------------------------	----

Niet-financiële hulpverlening

- Lokale Adviescommissie (LAC)

Aantal dossiers Fluvius in 2019	42
Aantal dossier Pidpa in 2019	55

Gekoppelde acties:

- **opmaak preventieplan: opmaak preventieplan om energiefactuur betaalbaar te houden**

OCMW Nijlen werkt sinds 2014 samen met de energiesnoeiers van Kringwinkel Zuiderkempen om huishoudelijke energiescans te doen. De sociale dienst meer specifiek de maatschappelijk werker energie sensibiliseert cliënten rond energieverbruik en maakt het aanbod kenbaar waar mogelijk.

2.3 Actieplan tewerkstelling: activatie/tewerkstelling

De OCMW-cliënten maximaal toeleiden naar de arbeidsmarkt.

Het aantal mensen dat afhankelijk wordt van een leefloon stijgt enorm. Het is niet nieuw dat het veelal laag of niet geschoolde mensen zijn die naast een financieel probleem nog andersoortige problemen hebben die opgelost dienen te geraken. We willen inzetten op het activeren van mensen omdat we ervan overtuigd zijn dat een job zowel financiële als sociale deuren opent. Mensen krijgen een sociaal leven en netwerk in en rond hun arbeidsbezigheid. Dit werkt positief op hun ganse maatschappelijke positie en hun integratie. Dergelijke kansen willen we creëren door in te zetten op enerzijds doorgedreven arbeidstrajectbegeleiding en anderzijds maximaal in te zetten op tewerkstellingsmaatregelen die in de schoot van het OCMW mogelijk zijn. Gedurende de ganse meerjarenplanning worden ongeveer 11 VTE's gebudgetteerd. De arbeidstrajectbegeleiding wordt vanaf 01 01 2014 intern voorzien. In 2017 is het TWE-traject van start gegaan in samenwerking met de VDAB. Dit impliceert een intensieve begeleiding van de cliënt gedurende een tweejarig traject. Ook de betoelaging van de tewerkstellingen is grondig gewijzigd.

Gekoppelde acties:

- **arbeidstrajectbegeleiding: arbeidstrajectbegeleiding via een gekwalificeerde ATB-begeleider**

	Jaarrekening		Eindbudget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	51.478,21	443,63	52.300,00	192,00

- **werkervaring uitbouwen: uitbouw werkervaring via de inzet van verscheidene tewerkstellingsmaatregelen (in casu tewerkstellingen art.60§7)**

	Jaarrekening		Eindbudget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Tewerkstel.	275.382,59	117.158,49	315.027,00	122.200,00
Art60§7				
VDAB Trajectsubs.		39.750,00		28.000,00
VDAB compensatie		24.180,00		19.695,00

Wie komt voor activering in aanmerking ?

Tewerkstelling is een meerwaarde in iemand zijn leven. Men heeft niet alleen de kans om zo zelf in zijn levensonderhoud te voorzien maar ook om sociale contacten op te bouwen, vrienden te maken, zich te integreren, verhogen van het zelfwaarde gevoel ('ik kan iets', 'ik beteken iets')

Tewerkstelling kunnen realiseren vraagt een begin van stabiliteit. Stabiliteit zowel op het vlak van huisvesting, verslavingsproblematiek, opvang voor kinderen, psychische problemen, taalbeheersing,....

Werken aan deze 'randvoorwaarden' vraagt soms tijd en er moeten weerstanden overwonnen worden. Deze weerstanden worden vaak aanzien als 'werkonwillig' maar meestal gaat het over de sprong in het duister niet durven wagen. Een ingebakken levenspatroon wijzigen vraagt moed en vertrouwen.

Te vroeg starten met een tewerkstelling geeft een zeer hoge kans op vroegtijdig stoppen van de tewerkstelling. Op deze manier komt de persoon in een neerwaartse spiraal terecht. Motiverend werken in vertrouwen en eerlijkheid met de cliënt zijn essentieel in dit proces. Er moet een realistisch stappenplan opgesteld worden met doelen op korte en langere termijn. De cliënt moet kunnen meedenken over zijn stappen die hij kan en wil nemen, hij moet ook gewezen worden op zijn eigen verantwoordelijkheid. Hij gaat zijn problemen moeten oplossen (met ondersteuning).

Activering is niet gelijk aan (reguliere) tewerkstelling

Activering is een begrip dat vele ladingen dekt, betaalde tewerkstelling is spijtig genoeg niet voor iedereen (onmiddellijk) haalbaar.

Reguliere tewerkstelling is een streefdoel maar de huidige arbeidsmarkt stelt hoge eisen. On- of laaggeschoolden vallen uit de boot. Als er dan nog een bijkomende 'handicap' is maakt men bijna geen kans meer.

Een cliënt die al voldoende capaciteiten heeft wordt het best georiënteerd naar de reguliere arbeidsmarkt. Hierbij is het belangrijk dat er een realistische kijk is op de arbeidsmarkt en de eigen capaciteiten voor ogen wordt gehouden. In dit traject komen de mensen wekelijks langs, wordt er een CV opgesteld, vacatures overlopen en besproken, sollicitaties besproken. Cliënten gaan alleen op gesprek.

Meestal probeert de arbeidstrajectbegeleider samen met de werkzoekende gedurende een 3 tal maanden intensief werk te zoeken op de reguliere markt, als dit niet lukt dan pas worden de andere opties bekeken.

Soms is een voorafgaande opleiding noodzakelijk, het gaat hier dan vooral om het verstevigen van technische capaciteiten, de VDAB opleidingen zijn hiervoor zeer goed.

Cliënten die niet onmiddellijk op de reguliere arbeidsmarkt aan de slag kunnen, komen in aanmerking voor een 'sociale, begeleide tewerkstelling'. Dit zijn meestal gesubsidieerde tewerkstellingen. Art 60 is hier een onderdeel van. Een tewerkstelling i.k.v art.60§7 is een zeer goede tewerkstelling. Mensen kunnen in een beschermde omgeving werkervaring opdoen en de nodige arbeidsattitudes aanleren waardoor ze later een reguliere tewerkstelling kunnen realiseren. Het is belangrijk dat mensen tijdens

deze tewerkstelling fouten mogen maken en opnieuw kansen krijgen. Deze kansen mogen niet oneindig zijn maar zijn noodzakelijk om een tewerkstelling te kunnen doen slagen. Een aangepaste begeleiding is noodzakelijk.

Art.60§7 is voor het OCMW een middel en geen doel. De periode art.60§7 is een periode om te werken aan lacunes, dit zijn zowel arbeidsattitudes als technische vaardigheden of taal. Om de tewerkstelling kans op slagen te geven, moet de cliënt zich goed voelen in zijn werk en op zijn werkplaats. Hij moet zich aanvaard en welkom voelen. De zoektocht naar een geschikte werkplaats vraagt soms tijd. Ook een samenwerking met een privéwerkgever behoort tot de mogelijkheden maar is tot op heden nog niet gerealiseerd.

Ook andere begeleide tewerkstellingen kunnen tot de opties behoren: beschutte werkplaats.

We moeten ook onder ogen durven zien dat niet iedereen op de betaalde arbeidsmarkt terecht kan. Arbeidszorg is dan een goede optie maar voor cliënten soms een heel zwaar verdicht.

Omwille van overheveling van bevoegdheden tussen de federale en Vlaamse regering is er vanaf 01 01 2017 een nieuwe maatregel van start gegaan in samenwerking met VDAB namelijk de tijdelijke werkervaring (TWE).

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
tewerkstellingen	15	13	9	7	6	6	12	13	8

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Aantal tewerkgestelden art.60§7	16	18	18	13	15	16
Aantal gestarte tewerkgestelden	14	10	8	8		
Aantal cliënten in arbeidstrajectbegeleiding	61	45	49	47	59	61
Aantal uren gepresteerd						

Partners

Om de tewerkstelling een zo groot mogelijke slaagkans te geven, wordt er op maat van de cliënt een tewerkstellingsplaats gezocht. Hierbij wordt rekening gehouden met de interesses en mogelijkheden van de cliënt en de begeleiding die door de organisatie geboden wordt. Er zijn samenwerkingen met een divers aantal vzw's.

2.4. Actieplan mobiliteit: verhogen mobiliteit mensen met beperking

Het OCMW wil dat mensen met een beperking zich kunnen verplaatsen om te kunnen participeren aan de maatschappij en om de nodige zorg te krijgen.

Lichamelijke beperkingen en ouder worden hebben een slechte invloed op mobiliteit. We hebben wel onze minder mobiliteitscentrale die vooral draait op vrijwilligers, maar echt niet mobiele mensen, mensen in een rolstoel of bedlegerige mensen bereiken we niet. We willen maximaal inzetten om ook voor hen een waardig alternatief voor vervoer te bieden. Hiervoor gingen we vanaf 2014 in zee met VZW Rolkar onder auspiciën van de provincie Antwerpen.

Gekoppelde acties:

- **onderzoek v/h aanbod: onderzoek van aanbod aangepast vervoer**

	Jaarrekening		Eindbudget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	5.703,25	0,00	5.800,00	0,00

Rolkar Rivierenland

Rolkar Rivierenland biedt vervoer voor personen met een handicap of een ernstig beperkte mobiliteit. Zij vervoert bij prioriteit rolstoelgebruikers, maar ook mensen die moeilijk of onmogelijk gebruik kunnen maken van het openbaar vervoer en de Minder Mobielen Centrale. Rolkar Rivierenland rijdt 7 dagen op 7 van 6u30 tot 24u en garandeert vervoer voor inwoners uit het vervoersgebied Mechelen. Rolkar Rivierenland kan worden ingezet voor hobby, vrijetijdsbesteding alsook een doktersbezoek in een private praktijk of ziekenhuis.

De vervoersdienst organiseert ook particulier vervoer van en naar een ziekenhuis in functie van een onderzoek en/of opname. De gebruiker wordt gevraagd om een vertrekuur en ophaal uur door te geven en zorgt zelf voor de nodige begeleiding in het ziekenhuis.

Ook voor regelmatig vervoer zoals bij woon-, werk- en schoolverkeer en aanvragen van en naar een dagcentra, revalidatiecentra kunnen Nijlenaren bij Rolkar Rivierenland terecht. De gebruiker wordt gevraagd om wekelijks contact op te nemen om het vervoer van de komende week te reserveren.

Welke ritten zijn niet mogelijk:

- ziekenvervoer (dialyse, behandeling kanker,...);
- collectief instellingen-, leerlingen- en werknemersvervoer;
- vervoer dat wordt georganiseerd door de ziekenfondsen;
- vervoer dat terugbetaald wordt door het RIZIV (Rijksdienst voor Ziekte- en Invaliditeitsverzekering).

De gebruiker wordt begeleid bij het verlaten van zijn woning tot in het gebouw van bestemming. De chauffeur zorgt voor ondersteuning bij het in- en uitstappen van de gebruiker uit de Rolkar.

Wat betaalt de gebruiker?

Voor iedere ritaanvraag en per gebruiker wordt € 2.00 instappeld gevraagd. De tarieven voor de gereden km worden aangepast aan de gebruiker:

- Voor een rolstoelgebruiker wordt er € 0.65 per gereden km aangerekend.
- Voor een niet-rolstoelgebruiker wordt er € 0.90 per gereden km aangerekend.

De gebruiker heeft voor het hele traject recht om zich gratis te laten begeleiden door een mobiele begeleider, alsook door een assistentiehond/blindgeleide. Voor een 2^{de} en volgende begeleider worden de gereden km aangerekend.

Kerncijfers Rolkar Rivierenland

	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Aantal gebruikers	17	24	28	18

- **Organisatie Minder Mobiele Centrale**

De Minder Mobiele Centrale is een dienst om mensen met verplaatsingsproblemen en een beperkt inkomen toch de nodige vervoersmogelijkheden te bieden. Meestal gaat het om bejaarden, mensen met een beperking of mensen in een sociale noodsituatie. Onze vrijwillige chauffeurs verzorgen het transport en het OCMW coördineert de aanvragen. De gebruiker dient aan de volgende twee voorwaarden te voldoen. Er mag voor het gevraagde traject geen openbaar vervoer beschikbaar zijn of dit moet voor de gebruiker moeilijk toegankelijk zijn, en het inkomen van de gebruiker mag 2 x het overeenkomstig bedrag van het leefloon niet overschrijden.

Minder mobiele centrale	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>
aantal gebruikers:	145	154	192	175	209	233
aantal chauffeurs:	12	14	13	12	12	12
aantal ritten:	1138	1948	1340	1088	995	1113
Aantal ritaanvragen	1844	2195	2046	1702	1490	1646
aantal gereden kilometers:	38667	45513	45865	36999	36096	40995

Prioritaire Doelstelling 2 : vergrijzing omkaderen

Het verhogen van de zelfredzaamheid van mensen zodat ze langer in hun vertrouwde omgeving kunnen blijven.

Oude bomen verplaatst je best zo min mogelijk en daar wil het OCMW ten volle aan meewerken. De vergrijzing is reeds een tijd ingezet en zal zich ten volle manifesteren binnen 5 à 10 jaar. We willen hier als OCMW op voorbereid zijn. Niet iedereen kan immers terecht in specifieke residentiële zorginrichtingen, niet iedereen wil dat ook. Vandaar dat de dienst gezinszorg zo goed mogelijk uitgebouwd wordt en dat er voor mantelzorgers een financiële tegemoetkoming wordt voorzien.

1. Gekoppelde indicatoren

Indicator: aantal gebruikers thuiszorgdiensten			
Info:			
Gekoppeld aan: actieplan : verruiming thuiszorg			
PLANNING			
Datum	Waarde	Status	Fase
METING			
Datum	Waarde	Status	Fase
2014-01-01	0		
2014-12-31	69	55 bejaarden 14 gezinnen	
2015-12-31	67	54 bejaarden 13 gezinnen	
2016-12-31	68	54 bejaarden 14 gezinnen	
2017-12-31	71	56 bejaarden 15 gezinnen	
2018-12-31	65	49 bejaarden 16 gezinnen	
2019-12-31	76	53 bejaarden 23 gezinnen	

Indicator: aantal gepresteerde uren thuiszorg			
Info:			
Gekoppeld aan: actieplan : verruiming thuiszorg			
PLANNING			
<i>Datum</i>	<i>Waarde</i>	<i>Status</i>	<i>Fase</i>
METING			
<i>Datum</i>	<i>Waarde</i>	<i>Status</i>	<i>Fase</i>
2014-01-01	0		
2014-12-31	12492	10525,50 u bejaarden 1966,50u gezinnen	
2015-12-31	12697	11138 u bejaarden 1559 u gezinnen	
2016-12-31	13304	10852 u bejaarden 2452 u gezinnen	
2017-12-31	12711	10318,50 u bejaarden 2392,50 gezinnen	
2018-12-31	12265	9959 u bejaarden 2306 u gezinnen	
2019-12-31	12177,75	9358,25 u bejaarden 2819,50 u gezinnen	

Indicator: aantal uitgekeerde mantelzorgtoelagen			
Info:			
Gekoppeld aan: actieplan : mantelzorg optimaliseren			
PLANNING			
<i>Datum</i>	<i>Waarde</i>	<i>Status</i>	<i>Fase</i>
METING			
<i>Datum</i>	<i>Waarde</i>	<i>Status</i>	<i>Fase</i>
2014-01-01	0		
2014-12-31	91	64 bejaarden 27 mensen met een beperking	
2015-12-31	107	77 bejaarden 30 mensen met een beperking	
2016-12-31	119	90 bejaarden 29 mensen met een beperking	
2017-12-31	111	84 bejaarden 27 mensen met een beperking	
2018-12-31	118	89 bejaarden 29 mensen met een beperking	
2019-12-31	113	86 bejaarden 29 mensen met een beperking	

2. ACTIEPLANNEN

2.1. Actieplan thuiszorg: verruiming thuiszorg

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	692.413,42	465.030,27	718.911,00	502.232,00

Gekoppelde acties:

- **systematisch overleg: organisatie van systematisch overleg met relevante actoren**

Er is overleg geweest met alle relevante indicatoren binnen het:

- ROP: Regionaal ondersteuningspunt;
- SEL: Samenwerkingsinitiatief eerstelijnszorg;
- Via zorgoverleg

- **GZ samenwerking KINA: gezinszorg: samenwerking KINA met 9TVE**

In het kader van de personeelsuitbreiding voor de dienst gezinszorg werd in de Raad van 21 december 2010 beslist tot een uitbreiding van 7 naar 10 VTE om de erkenning in 2015 te halen. Ingevolge het Woonzorgdecreet moet het OCMW van Nijlen tegen einde 2015 10 VTE verzorgenden in dienst hebben om nog in aanmerking te komen voor subsidiëring. In de raadszitting van 21 augustus 2012 werd 0,75 VTE verzorgende statutair in dienst genomen. In de loop van 2013 werden nog eens 2 halftijds verzorgenden aangeworven .

Eind 2014 stellen we vast dat er 8,75 VTE werkzaam waren in de dienst gezinszorg. Er zijn geen bijkomende aanwervingen gebeurd.

De voorziene uitbreiding voor 2014 met 1.25 VTE's hebben we niet gerealiseerd. Doch we hebben de verruiming anders ingevuld en gezocht naar een groter samenwerkingsverband zodat we deze extra personeelsuitbreiding niet moesten realiseren. De OCMW – raad heeft ervoor gekozen in de zitting van 6 oktober 2014 om een beheersovereenkomst af te sluiten met **Kina**.

Waarom samenwerken met KINA ?

Dit samenwerkingsverband komt tegemoet aan de overtuiging die in de sector leeft dat de huidige limiet van 10 VTE's een begin is van een verdergaande schaalvergroting. Door een mogelijke nog verdere verplichte schaalvergroting in de toekomst komt de dienst onder druk. Bovendien zijn er tendensen naar nog verdergaande flexibiliteit (nachtzorg, weekend) en specialisme, beiden beter te organiseren binnen een samenwerkingsverband. Tot slot komen efficiëntie- en kwaliteitseisen in beeld die beter en goedkoper in een grotere organisatie kunnen opgenomen worden.

Kina is een publiekrechtelijke vereniging van OCMW's in de rand rond Antwerpen die door samenwerking en bundeling van kennis en informatie schaalvoordelen wil genereren voor de aangesloten leden en dit vanuit een gezond economisch perspectief en passend binnen hun sociale opdracht. Kina hanteert de visie van minimale koepel en maximale lokale autonomie waardoor de lokale werking en invulling zoveel als mogelijk behouden kan worden. Enkel datgene wat eigen is aan werken binnen één organisatie wordt centraal geregeld.

Eind 2019 waren er 6,75 VTE statutair in dienst van OCMW-Nijlen. 2 VTE werd aangesteld door KINA.

GEZINSZORG	2014	2015	2016	2017	2018	2019
aantal cliënten:	69	67	68	71	65	76
bejaarden:	55	54	54	56	49	53
gezinnen:	14	13	14	15	16	23
aantal gepresteerde uren:	12492	12697,75	13304,55	12711	12265	12177,75
bejaarden:	10525,50	11138,50	10851,80	10318,50	9959	9358,25
gezinnen:	1966,50	1559,50	2452,75	2392,50	2306	2819,50

2.2. Actieplan poetsdienst reorganiseren

Reorganisatie poetsdienst en overdracht op 31 december 2017

De OCMW - Raad heeft bij de budgetbesprekingen van 2014 beslist om de poetsdienst volledig te reorganiseren en deels af te slanken. In de eerste helft van 2014 werd een volledig reorganisatieplan uitgewerkt en werden drie belangrijke zaken vooropgesteld die ervoor zorgen dat de dienst tegen 2018 meer kostenefficiënt werkt en het verlies beheersbaar maakt :

- We versmallen de doelgroep waarvoor we poetsen. Het OCMW gaat enkel de zeer zwaar zorgbehoevende burgers verder helpen. Cliënten die nog zelfredzaam zijn worden doorverwezen naar andere organisaties, in eerste instantie naar dco's en preferent naar Extra Time. Dit heeft impact op het aantal tewerkstellingen nl.
- We halveren het aantal poetsvrouwen dat momenteel in dienst is.
- We verhogen de cliëntenbijdragen met de schaal gezinszorg +50 % ipv +25% zodat we meer marktconform kunnen werken.

Om dit project verder uit te werken werden er oplossingen uitgewerkt om het huidige bestand poetsvrouwen te verminderen :

- Een deel van het poetspersoneel kan aan de slag bij de gemeente
- Een deel vloeit natuurlijk af via pensionering of door het vinden van een andere job.
- Er is mogelijkheid tot omscholing.
- Er is mogelijkheid om bij een dienstencheque organisatie te gaan werken.

Om het contingent cliënten te verminderen tot de werkelijke doelgroep, werd contact genomen met diverse organisaties om het OCMW in staat te stellen een gedeelte van het cliënteel over te dragen.

Door deze reorganisatie is eind 2017 het personeelsbestand op 4 jaar tijd teruggebracht van 15,5 VTE naar 8,5 VTE.

Anderzijds werd steeds de piste om een intergemeentelijke samenwerking aan te gaan, bewandeld. Hiertoe waren er al vanaf 2016 gesprekken en onderhandelingen tussen OCMW-Nijlen, OCMW-Berlaar en dienstencheque-organisatie Extra-Time. In de OCMW-raad van 6 november 2017 werd principieel beslist om 7 VTE's poetshulpen per 1 januari 2018 over te dragen naar DCO Extra-Time. In de OCMW-raad van 11 december 2017 werd de overdracht definitief geregeld met zoveel mogelijk waarborgen voor de poetshulpen die overgedragen werden. 1,5 VTE poetshulpen blijft behouden als versterking van de dienst gezinszorg en aanvullende thuiszorg (vooral ook in het kader van de subsidiëring van deze diensten).

POETSDIENST/ AANVULLENDE THUISZORG (2018)	2014	2015	2016	2017	2018	2019
aantal cliënten:	182	142	120	111	16	15
bejaarden:	158	122	104	98	14	12
gezinnen:	24	20	26	13	2	3
aantal gepresteerde uren:	19380	14329,62	12177,24	10585	1472,50	1517,75
bejaarden:	16966	12646,31	10992,74	9795	1404,50	1361,75
gezinnen:	2414	1683,31	1184,50	790	68	156

Gekoppelde acties:

- **Organisatie aanvullende thuiszorg in kader van GZAT**
- **Overdracht poetsdienst naar DCO Extra-Time**

2.3. Actieplan mantelzorg: mantelzorg optimaliseren

De ondersteuning mantelzorg optimaliseren in functie van niet bereikte doelgroepen.

Ook zorg van jongere mensen jegens hulpbehoevende ouderen in een thuissituatie willen wij als OCMW blijvend ondersteunen via de mantelzorgtoelage.

Het OCMW van Nijlen wil er mee voor zorgen dat mensen zo lang mogelijk in hun eigen vertrouwde omgeving kunnen blijven. In onze gemeente worden heel wat zorgbehoevenden thuis verzorgd zolang dit mogelijk is. Om dit te ondersteunen, keert het OCMW al meerdere jaren een toelage uit aan de verzorgenden. Sedert 01.04.2014 werd de doelgroep uitgebreid zodat ook samenwonende partners en echtgenoten in aanmerking komen. Hieronder vindt u een samenvatting van de nieuwe voorwaarden en bedragen.

Op het Vast Bureau van februari 2014 werd de doelgroep ontleed en onderzocht en werden de verschillende opties om het reglement toepasbaar te maken op de diverse doelgroepen overlopen. Tijdens de OCMW-Raad van 10 maart 2014 werd de bestaande mantelzorgtoelage geëvalueerd en werd het reglement gewijzigd :

- De doelgroep wordt uitgebreid met inwonende echtgenoten en partners en dit om reden dat de uitsluiting niet nodig is zolang minvermogenheid het criterium van toekenning blijft;

- De doelgroep van de mensen met een beperking wordt ook herbekeken. Hier neemt de raad het standpunt in dat mensen die zorgen voor een persoon met een beperking in het weekend, geen vergoeding nodig hebben omdat deze personen eigenlijk ook in de week voldoende armslag hebben en dat de inspanning en het engagement in deze niet in verhouding staat tot de premie. Als compensatie wordt wel voorzien dat inwonende mantelzorgers/ouders ook voor kinderen die zij thuis verzorgen een premie kunnen krijgen;
- De premie wordt vastgesteld op 30,00 euro met dien verstande dat er steeds een risico bestaat dat het budget voortijdig opgebruikt is en we de premie dienen te schorsen. Een budgetverhoging is niet wenselijk omdat dit juist een besparingsmaatregel is;
- De premie alsmede het volledige reglement wordt jaarlijks herbekeken in functie van;
- De mate dat er beroep gedaan wordt op deze premie (grootte doelgroep)
- De evolutie van premies allerhande die gecreëerd dan wel afgeschaft of hervormd worden.

Toelage voor thuisverzorging van ouderen:

Mensen die een/meerdere zorgbehoevende oudere(n) thuis opvangen, kunnen in aanmerking komen voor een toelage van 30,00 euro per maand indien één persoon verzorgd wordt of 60,00 euro per maand indien meerdere personen verzorgd worden. Om recht te hebben op de toelage moet aan volgende voorwaarden voldaan worden:

- de verzorgende en de zorgbehoevende moeten op hetzelfde adres gedomicilieerd zijn
- de zorgbehoevende moet minstens 65 jaar zijn
- de zorgbehoevende moet minstens 10 punten scoren op het medisch attest van het OCMW
- het inkomen van de zorgbehoevende mag het bedrag om recht te hebben op een verhoogde tegemoetkoming voor gezondheidszorgen niet overschrijden

Toelage voor thuisverzorging van personen met een beperking:

Mensen die een/meerdere zorgbehoevende perso(o)n(en) met een beperking thuis opvangen, kunnen in aanmerking komen voor een toelage van 30,00 euro per maand indien één persoon verzorgd wordt of 60,00 euro per maand indien meerdere personen verzorgd worden. Om recht te hebben op de toelage moet aan volgende voorwaarden voldaan worden:

- de verzorgende en de zorgbehoevende moeten op hetzelfde adres gedomicilieerd zijn
- de zorgbehoevende moet minstens 21 jaar zijn tot de leeftijd van 65 jaar
- de zorgbehoevende moet minstens 10 punten scoren op het medisch attest van het OCMW
- het inkomen van de zorgbehoevende mag het bedrag om recht te hebben op een verhoogde tegemoetkoming voor gezondheidszorgen niet overschrijden

Mensen die een kind met een beperking thuis verzorgen, konden in het verleden een toelage van de provincie krijgen indien ze aan bepaalde voorwaarden voldeden. De provincie heeft deze toelage echter afgeschaft. Het OCMW van Nijlen wil ervoor zorgen dat deze mensen toch nog ondersteund worden, en werkte hiervoor een nieuw reglement uit. Hieronder vindt u een samenvatting van de voorwaarden en bedragen.

Toelage voor thuisverzorging van kinderen met een beperking:

Mensen die een/meerdere kind(eren) met een beperking thuis verzorgen, kunnen in aanmerking komen voor een toelage van 30,00 euro per maand indien één kind verzorgd wordt of 60,00 euro per maand indien meerdere kinderen verzorgd worden. Om recht te hebben op de toelage moet aan volgende voorwaarden voldaan worden:

- de verzorgende en het kind moeten op hetzelfde adres gedomicilieerd zijn en het kind mag geen residentiële opvang genieten
- het kind moet jonger zijn dan 21 jaar en recht geven op verhoogde kinderbijslag
- het inkomen mag het bedrag om recht te hebben op een verhoogde tegemoetkoming voor gezondheidszorgen niet overschrijden; het inkomen van de verzorgende wordt in aanmerking genomen tot het kind eigen inkomsten zou verwerven; vanaf dan wordt het inkomen van het kind in aanmerking genomen

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	35.070,00	0,00	38.000,00	0,00

DOSSIERS MANTELZORG	2015	2016	2017	2018	2019
Toelage ouderen	77	90	84	89	86
Toelage mensen met beperking	30	29	27	29	27

<i>2.4. Actieplan maaltijdbedeling</i>
--

De dienst warme maaltijden van het OCMW van Nijlen wil bejaarden en gezinnen, die door leeftijd of ziekte niet meer in staat zijn om zelf een warme maaltijd te bereiden, een oplossing bieden. Voor deze hulp wordt een financiële tussenkomst per maaltijd gevraagd. De bijdrage wordt berekend in verhouding tot de inkomsten van de betrokkene. Het OCMW coördineert de aanvragen en doet de facturatie aan de gebruikers. De gebruikers kunnen een maaltijd bestellen die beantwoordt aan hun specifieke noden wat voeding betreft. De bereiding van de maaltijden werd tot en met 31 mei 2016 uitbesteed aan traiteur Veresto uit Olen. Vanaf 1 juni 2016 werkten we met een nieuwe traiteur nl. Hoeve Gervan uit Genk. Deze aanbesteding liep voor een periode van een jaar. In het voorjaar van 2017 werd er opnieuw een aanbesteding uitgeschreven. Vanaf 1 juli 2017 wordt de maaltijdbedeling terug uitbesteed aan traiteur VERESTO uit Olen.

Maaltijden	2014	2015	2016	2017	2018	2019
aantal cliënten:	181	174	168	131	69	70
aantal warme maaltijden:	25658	23808	23104	13216	7493	7067
extra's (soep/dessert)			1677	567		275

Bij de overstap van traiteur Hoeve Gervan naar Veresto in juli 2017 zijn er heel wat cliënten die bij Hoeve Gervan gebleven zijn. Dit verklaart de sterke daling van het aantal cliënten en maaltijden in 2017, 2018 en 2019.

Prioritaire Doelstelling 3 : woningen betaalbaar

Voorzien in een aangepast en betaalbaar woningaanbod voor cliënten.

De grootste hap uit het budget van eenieder van onze cliënten is wel degelijk de huur van een woning. Het OCMW van Nijlen is blij met de extra sociale woningen die gebouwd worden of zullen gebouwd worden. Toch zullen deze niet helemaal volstaan om alle vooral financiële en materiële noden te dekken die mensen hebben als ze een woning huren. Het OCMW wil daartoe:

- financiële middelen inzetten onder de vorm van huurtoelagen en voorschotten op huurwaarborgen zodat de private huurmarkt ook toegankelijk blijft of wordt voor onze cliënten.
- Een beperkt aantal woningen zelf verhuren in afwachting van definitieve sociale huisvesting van de cliënten. De andere woningen, die het OCMW huurt, worden stelselmatig in beheer van het SVK of een andere partner gegeven zodat het OCMW zich meer op haar kerntaken kan focussen.
- Een goed uitgebouwd netwerk opbouwen van crisiswoningen en crisisopvang zodat in geval van nood mensen tijdelijk bij ons terecht kunnen

1. Gekoppelde indicatoren:

Indicator: aantal uitgekeerde huurtoelagen			
Info:			
Gekoppeld aan: actieplan: aangepast en betaalbaar woningaanbod complementair aan dat van de sociale huisvesting			
PLANNING			
<i>Datum</i>	<i>Waarde</i>	<i>Status</i>	<i>Fase</i>
METING			
<i>Datum</i>	<i>Waarde</i>	<i>Status</i>	<i>Fase</i>
2014-01-01	0		
2014-12-31	51		
2015-12-31	58		
2016-12-31	54		
2017-12-31	64		
2018-12-31	49		
2019-12-31	32		

Indicator: aantal gebruikers voorschot huurwaarborg			
Info:			
Gekoppeld aan: actieplan: aangepast en betaalbaar woningaanbod complementair aan dat van de sociale huisvesting			
PLANNING			
<i>Datum</i>	<i>Waarde</i>	<i>Status</i>	<i>Fase</i>
METING			
<i>Datum</i>	<i>Waarde</i>	<i>Status</i>	<i>Fase</i>
2014-01-01	0		
2014-12-31	28		
2015-12-31	18		
2016-12-31	28		
2017-12-31	30		
2018-12-31	19		
2019-12-31	26		

Indicator: aantal overgedragen huizen			
Info:			
Gekoppeld aan: actieplan: aangepast en betaalbaar woningaanbod complementair aan dat van de sociale huisvesting			
PLANNING			
<i>Datum</i>	<i>Waarde</i>	<i>Status</i>	<i>Fase</i>
METING			
<i>Datum</i>	<i>Waarde</i>	<i>Status</i>	<i>Fase</i>
2014-01-01	0		
2014-12-31	9		
2015-12-31	0		
2016-12-31	0		
2017-12-31	0		
2018-12-31	0		
2019-12-31	0		

Indicator: aantal dagen crisisopvang			
Info:			
Gekoppeld aan: actieplan: aangepast en betaalbaar woningaanbod complementair aan dat van de sociale huisvesting			
PLANNING			
<i>Datum</i>	<i>Waarde</i>	<i>Status</i>	<i>Fase</i>
METING			
<i>Datum</i>	<i>Waarde</i>	<i>Status</i>	<i>Fase</i>
2014-01-01	0		
2014-12-31	808		
2015-12-31	686		
2016-12-31	533		
2017-12-31	484		
2018-12-31	704		
2019-12-31	544		

2. ACTIEPLANNEN

2.1. Actieplan: betaalbaar aangepast en betaalbaar woningaanbod complementair aan dat van de sociale huisvesting

In 2014 werden de woningen die het OCMW van Nijlen huurt aan een evaluatie onderworpen en werden een aantal woningen/appartementen overgedragen aan het Sociaal Verhuurkantoor.

Momenteel worden volgende woningen nog gehuurd door het OCMW, hetzij om door te verhuren aan cliënten, hetzij om te gebruiken als crisisopvang, hetzij om te gebruiken als lokaal opvanginitiatief voor asielzoekers. Daarnaast heeft het OCMW ook een aantal woningen/appartementen in eigendom of in erfpacht van de gemeente.

IN HUUR:

Appartement	Bevel-Dorp 75 a te Bevel	Verhuring aan cliënten
woning (Zonnige Kempen)	Seringenhof 50 te Kessel	Verhuring aan cliënten
Woning (Zonnige Kempen)	Elsbroek 41 te Kessel	Verhuring aan cliënten
Woning	Kapellebaan 24 te Nijlen	crisisopvang
Woning	J.E.Claeslaan 46 te Nijlen	Ter beschikking van vzw Hodora
Appartement	Nijlensesteenweg 1B Bevel	crisiswoning
Appartement	Nijlensesteenweg 1A Bevel	crisiswoning
Huis	Heibloemstraat 108 Nijlen	Lokaal opvanginitiatief asielzoekers
Huis	Koningsbaan 9 Nijlen	Lokaal opvanginitiatief asielzoekers

IN EIGENDOM/ERFPACHT:

6 Appartementen	Kapellebaan 119/A tem 119/F te Nijlen	Verhuring aan cliënten
5 appartementen	Dongelstraat 1 A tem 1 E te Kessel	Verhuring aan cliënten
Woning	De Hollekens 6 te Kessel	Verhuring aan cliënten

Appartement	Kessel-Dorp 54B Kessel	Lokaal opvanginitiatief asielzoekers
Appartement	Kessel-Dorp 54C Kessel	Verhuring aan cliënten
Appartement	Kessel-Dorp 54D Kessel	Lokaal opvanginitiatief asielzoekers

Gekoppelde acties:

- **huurtoelagen: toekenning huurtoelagen**

	Jaarrekening		Eindbudget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	58.793,43	11.475,62	79.000,00	21.000,00

huurtoelagen	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	51	58	54	64	49	32

- **huurwaarborgen: toekenning huurwaarborgen**

	Jaarrekening		Eindbudget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	33.218,50	33.218,50	35.000,00	35.000,00

huurwaarborgen	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	28	18	28	30	19	26

- **beheer huurwoningen: beheer van een beperkt aantal eigen verhuringen in afwachting van permanente sociale huisvesting**

	Jaarrekening		Eindbudget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	38.561,81	56.542,41	40.000,00	59.000,00

2.2. Actieplan woningaanbod: verbetering woningaanbod

Gekoppelde acties:

- **screening patrimonium: screening van het eigen patrimonium**

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

In de loop van 2014 werden alle woningen in huur of eigendom van het OCMW van Nijlen gescreend in samenwerking met IOK en de huisvestingsambtenaar van de gemeente. Als resultaat van deze screening werden bepaalde woningen opgezegd en/of overgedragen aan het Sociaal Verhuurkantoor. Voor de resterende woningen zal in de volgende meerjarenplanning 2020-2025 het toewijzingsreglement en huurreglement herbekeken worden.

- **samenwerking gemeente: samenwerkingsafspraken rond herstel en onderhoud met de technische diensten van de gemeente**

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

In 2015 werd een samenwerkingsovereenkomst afgesloten tussen de gemeente en het OCMW. Vanaf 2016 voert de technische dienst van de gemeente een aantal taken inzake herstelling en onderhoud uit voor het OCMW. Dit wordt nog verder uitgewerkt in de integratie met de gemeente.

2.3 Actieplan : klus- en verhuisdienst

Het OCMW zorgt ervoor dat de cliënten toegang hebben tot een betaalbare klus- en verhuisdienst.

Gekoppelde acties:

- **nieuwe samenwerking: onderzoek nieuwe samenwerkingsmogelijkheden**

Sinds 2009 werkte het OCMW van Nijlen samen met de Klus- en verhuisdienst van de Kringwinkel Zuiderkempem. Deze dienst zorgde voor klussen (schilderwerken, tuinonderhoud, verhuizen...) zowel voor het OCMW als voor cliënten. Hiervoor werd jaarlijks een werkingstoelage uitgekeerd.

Vermits de werkingstoelage reeds langere tijd niet meer in verhouding was met het aantal klussen die deze dienst voor het OCMW presteerde, werd de vraag gesteld of de samenwerking nog langer diende aangehouden te worden. In die zin werd in de raad van 9 november 2015 beslist om de samenwerking met de klus- en verhuisdienst Kringwinkel Zuiderkempem stop te zetten met ingang van 1 januari 2016.

Vanaf het jaar 2016 werkt OCMW Nijlen ikv uitbesteden van klus –en verhuisopdrachten samen met:

- De Emiliushoeve, dagcentrum van Pegode vzw en dit in kader van het organiseren van activiteiten voor mensen met een beperking
- de technische dienst van gemeente Nijlen
- privé organisaties

2.2. Schema J1 - de doelstellingenrekening

De doelstellingenrekening is de samenvatting van de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven van de verschillende prioritaire beleidsdoelstellingen en van het overige beleid, ingedeeld volgens de beleidsdomeinen. Dit schema stemt qua indeling overeen met het M1-schema uit het meerjarenplan en het B1-schema uit het budget.

J1 : De doelstellingenrekening 2019

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
ALGEMENE FINANCIERING	23.614	1.837.697	1.814.083	14.334	1.982.964	1.968.630	14.334	1.832.964	1.818.630
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	23.614	1.837.697	1.814.083	14.334	1.982.964	1.968.630	14.334	1.832.964	1.818.630
Exploitatie	23.614	1.837.697	1.814.083	14.334	1.832.964	1.818.630	14.334	1.832.964	1.818.630
Investerings					150.000	150.000			
Andere									
ALGEMEEN BESTUUR	246.491	85.982	-160.509	296.616	108.395	-188.220	261.288	103.395	-157.893
Prioritaire beleidsdoelstellingen	38.562	56.542	17.981	40.000	59.000	19.000	40.000	59.000	19.000
Exploitatie	38.562	56.542	17.981	40.000	59.000	19.000	40.000	59.000	19.000
Investerings									
Andere									
Overig beleid	207.929	29.440	-178.489	256.616	49.395	-207.220	221.288	44.395	-176.893
Exploitatie	178.729	29.440	-149.289	214.446	49.395	-165.051	216.288	44.395	-171.893
Investerings	29.201		-29.201	42.170		-42.170	5.000		-5.000
Andere									
SOCIALE DIENST	2.098.279	1.163.967	-934.312	2.343.322	1.095.192	-1.248.130	2.313.326	1.072.268	-1.241.058
Prioritaire beleidsdoelstellingen	815.143	262.702	-552.442	887.204	261.271	-625.933	894.224	261.271	-632.953
Exploitatie	815.143	262.702	-552.442	887.204	261.271	-625.933	894.224	261.271	-632.953
Investerings									
Andere									
Overig beleid	1.283.136	901.265	-381.870	1.456.118	833.921	-622.197	1.419.102	810.997	-608.105
Exploitatie	1.280.461	863.259	-417.202	1.452.803	833.921	-618.882	1.419.102	810.997	-608.105
Investerings	2.360	38.006	35.647	3.000		-3.000			
Andere	315		-315	315		-315			

J1 : De doelstellingenrekening 2019

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
ZORG	974.283	565.730	-408.553	1.048.851	621.934	-426.917	1.045.766	621.934	-423.832
Prioritaire beleidsdoelstellingen	859.508	565.113	-294.395	916.723	621.574	-295.149	877.171	621.574	-255.597
Exploitatie	859.508	565.113	-294.395	916.723	621.574	-295.149	877.171	621.574	-255.597
Investerings									
Andere									
Overig beleid	114.775	617	-114.158	132.128	360	-131.768	168.595	360	-168.235
Exploitatie	114.775	617	-114.158	132.128	360	-131.768	168.595	360	-168.235
Investerings									
Andere									
Totalen	3.342.667	3.653.376	310.709	3.703.122	3.808.485	105.362	3.634.714	3.630.561	-4.153
Exploitatie	3.310.792	3.615.370	304.578	3.657.638	3.658.485	847	3.629.714	3.630.561	847
Investerings	31.560	38.006	6.446	45.170	150.000	104.830	5.000		-5.000
Andere	315		-315	315		-315			

2.3. De financiële toestand

De financiële toestand bevat minstens een vergelijking van het resultaat op kasbasis en de autofinancieringsmarge in de jaarrekening met het resultaat op kasbasis en de autofinancieringsmarge van het budget voor het betrokken financiële boekjaar.

In de jaarrekening wordt met andere woorden de werkelijke financiële toestand van het bestuur vergeleken met de gebudgetteerde financiële toestand. Dit gebeurt vanuit twee invalshoeken:

- het resultaat op kasbasis: dit zegt iets over het toestandsevenwicht (nettowerkkapitaal);
- de autofinancieringsmarge: dit zegt iets over het structureel evenwicht (in welke mate is het bestuur in staat om op lange termijn via haar gewone werking (exploitatie) voldoende middelen te genereren om de financiële gevolgen van het afsluiten van leningen te dragen).

Naar analogie met het budget dient de beleidsnota van de jaarrekening aan te sluiten bij de financiële nota. Deze aansluiting kan aangetoond worden als er in de doelstellingen- en liquiditeitenrekening overeenstemming is tussen:

- het totaal van de ontvangsten en uitgaven inzake exploitatie;
- het totaal van de ontvangsten en uitgaven inzake investeringen;
- het totaal van de andere ontvangsten en uitgaven.

J : De financiële toestand

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	304.578	847	847
A. Uitgaven	3.310.792	3.657.638	3.629.714
B. Ontvangsten	3.615.370	3.658.485	3.630.561
1.a Belastingen en boetes	0	0	0
1.b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	1.267.371	1.267.371	1.267.371
1.c Tussenkomen door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0
2. Overige	2.347.999	2.391.114	2.363.190
II. Investeringsbudget (B-A)	6.446	104.830	-5.000
A. Uitgaven	31.580	45.170	5.000
B. Ontvangsten	38.006	150.000	0
III. Andere (B-A)	-315	-315	0
A. Uitgaven	315	315	0
1. Aflossing financiële schulden	0	0	0
a. Periodieke aflossingen	0	0	0
b. Niet-periodieke aflossingen	0	0	0
2. Toegestane leningen	0	0	0
3. Overige transacties	315	315	0
B. Ontvangsten	0	0	0
1. Op te nemen leningen en leasing	0	0	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)	310.709	105.362	-4.153
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar	2.517.924	2.517.924	2.294.549
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)	2.828.633	2.623.286	2.290.396
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	481.310	469.864	275.125
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	281.310	269.864	75.125
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	200.000	200.000	200.000
VIII. Resultaat op kasbasis (VI - VII)	2.347.323	2.153.422	2.015.271

J : De financiële toestand

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Autofinancieringsmarge (I-II)	304.578	847	847
I. Financieel draagvlak (A-B)	304.578	847	847
A. Exploitatieontvangsten	3.615.370	3.658.485	3.630.561
B. Exploitatie-uitgaven excl.de nettokosten van schulden (1-2)	3.310.792	3.657.638	3.629.714
1. Exploitatie-uitgaven	3.310.792	3.657.638	3.629.714
2. Nettokosten van de schulden	0	0	0
a. Kosten van de schulden	0	0	0
b. Terugvordering van de kosten van de schulden	0	0	0
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A + B)	0	0	0
A. Netto-aflossingen van schulden	0	0	0
1. Periodieke aflossingen van schulden	0	0	0
2. Terugvordering van periodieke aflossingen van schulden	0	0	0
B. Nettokosten van schulden	0	0	0
1. Kosten van de schulden	0	0	0
2. Terugvordering van de kosten van de schulden	0	0	0

3. Financiële nota

De financiële nota van de jaarrekening is opgebouwd uit dezelfde onderdelen als de financiële nota van het budget en bevat de exploitatierekening, de investeringsrekening en de liquiditeitenrekening. In elk van die onderdelen worden telkens ook de budgetcijfers opgenomen, zowel van het initiële budget als van het eindbudget. Met eindbudget wordt bedoeld het budget na de laatste budgetwijziging. Dat past in de evaluatiefunctie van de jaarrekening: de vergelijking tussen de budgetcijfers en de rekeningcijfers is een onderdeel van de evaluatie van het beleid en de autorisatie.

De verschillende onderdelen van de financiële nota worden hieronder weergegeven en dan verder in detail toegelicht.

3.1. Schema J2 - exploitatierekening

Elk onderdeel van de exploitatierekening omvat per beleidsdomein het geheel van ontvangsten en uitgaven betreffende de exploitatie.

J2 : De exploitatierekening 2019

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
ALGEMENE FINANCIERING	23.614	1.837.697	1.814.083	14.334	1.832.964	1.818.630	14.334	1.832.964	1.818.630
ALGEMEEN BESTUUR	217.290	85.982	-131.308	254.446	108.395	-146.051	256.288	103.395	-152.893
SOCIALE DIENST	2.095.605	1.125.961	-969.644	2.340.007	1.095.192	-1.244.815	2.313.326	1.072.268	-1.241.058
ZORG	974.283	565.730	-408.553	1.048.851	621.934	-426.917	1.045.766	621.934	-423.832
Totalen	3.310.792	3.615.370	304.578	3.657.638	3.658.485	847	3.629.714	3.630.561	847

3.2. Schema J3 en J4 - investeringsrekening

De investeringsrekening bestaat uit twee delen:

- Schema J3: een overzicht, per beleidsdomein, van alle ontvangsten en uitgaven van het financiële boekjaar in kwestie op het vlak van investeringen, desinvesteringen, investeringssubsidies en schenkingen.
- Schema J4: de rekeningen van de in het financiële boekjaar afgesloten investeringsenveloppes. De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe bevat de ontvangsten en uitgaven voor de investeringen, de desinvesteringen, de investeringssubsidies en de schenkingen. Het is de verantwoording van de kredieten voor investeringsenveloppen die definitief opgeleverd zijn en dus als afgesloten kunnen beschouwd worden.

Een overzicht van de niet-afgesloten investeringsenveloppes wordt gegeven in de toelichting.

J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar 2019

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
ALGEMENE FINANCIERING					150.000	150.000			
ALGEMEEN BESTUUR	29.201		-29.201	42.170		-42.170	5.000		-5.000
SOCIALE DIENST	2.360	38.006	35.647	3.000		-3.000			
Totalen	31.560	38.006	6.446	45.170	150.000	104.830	5.000		-5.000

Schema J4 : De rekening van de afgesloten investeringsenveloppe 2019

IE-18 - aankoop elektrische fiets : 2016 - 2018

Deel 1 : UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	0	0	0
E. Andere financiële vaste activa	0	0	0
II. Investerings in materiële vaste activa	0	2.500	2.500
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.500	2.500
1. Terreinen en gebouwen	0	0	0
2. Wegen en overige infrastructuur	0	0	0
3. Roerende goederen	0	2.500	2.500
4. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0
5. Erfgoed	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa	0	0	0
1. Onroerende goederen	0	0	0
2. Roerende goederen	0	0	0
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	0	0	0
III Investerings in immateriële activa	0	0	0
IV Toegestane investeringssubsidies	0	0	0
TOTAAL UITGAVEN	0	2.500	2.500
Deel 2 : ONTVANGSTEN	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0	0	0
D. OCMW - verenigingen	0	0	0
E. Ander financiële vaste activa	0	0	0
II. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0
1. Terreinen en gebouwen	0	0	0
2. Wegen en overige infrastructuur	0	0	0
3. Roerende goederen	0	0	0
4. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0
5. Erfgoed	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa	0	0	0
1. Onroerende goederen	0	0	0
2. Roerende goederen	0	0	0
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	0	0	0
III Verkoop van Immateriële vaste activa	0	0	0
IV Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0
TOTAAL ONTVANGSTEN	0	0	0

3.3. Schema J5 - liquiditeitenrekening

De liquiditeitenrekening geeft op een overzichtelijke wijze de werkelijke geldstromen van het betrokken financiële boekjaar weer zodat het resultaat op kasbasis van het financiële boekjaar wordt bekomen. De liquiditeitenrekening is op dezelfde wijze opgebouwd als het liquiditeitenbudget en bevat:

- de ontvangsten en uitgaven volgens de exploitatierekening;
- de ontvangsten en uitgaven volgens de investeringsrekening;
- de ontvangsten en uitgaven die niet zijn opgenomen in de exploitatie- of investeringsrekening;
- het gecumuleerde budgettaire resultaat van het vorige financiële boekjaar;
- de bestemde gelden

Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2019

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatierekening (B-A)	304.578	847	847
A. Uitgaven	3.310.792	3.657.638	3.629.714
B. Ontvangsten	3.615.370	3.658.485	3.630.561
1.a Belastingen en boetes	0	0	0
1.b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	1.267.371	1.267.371	1.267.371
1.c Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0
2. Overige	2.347.999	2.391.114	2.363.190
II. Investeringsrekening (B-A)	6.446	104.831	-5.000
A. Uitgaven	31.560	45.170	5.000
B. Ontvangsten	38.006	150.000	0
III. Andere (B-A)	-315	-315	0
A. Uitgaven	315	315	0
1. Aflossing financiële schulden	0	0	0
a. Periodieke aflossingen	0	0	0
b. Niet-periodieke aflossingen	0	0	0
2. Toegestane leningen	0	0	0
3. Overige transacties	315	315	0
B. Ontvangsten	0	0	0
1. Op te nemen leningen en leases	0	0	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)	310.709	105.363	-4.153
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar	2.517.924	2.517.924	2.294.549
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)	2.828.633	2.623.286	2.290.396
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	481.310	469.864	275.125
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	281.310	269.864	75.125
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	200.000	200.000	200.000
VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)	2.347.323	2.153.422	2.015.271

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitatie	0	0	0	0	0
II. Investerings	274.864	6.446	-5.000	-5.000	281.310
Vooruitbetalingen	191.707	-31.560	-5.000	-5.000	160.147
investeringstoelagen					
Overschot LOI	83.157	38.006	0	0	121.163
III. Andere verrichtingen	200.000	0	0	0	200.000
Permanent werkkapitaal	200.000	0	0	0	200.000
Totalen	474.864	6.446	-5.000	-5.000	481.310

Het schema J5 - liquiditeitenrekening berekent zoals gezegd het resultaat op kasbasis. De opbouw bestaat uit 3 delen:

Jaarrekening

I - Exploitatie	304.577,76
II - Investerings	6.446,25
III - Andere	-314,68
IV - Saldo	310.709,33
V - Gecumuleerd Budgettair Resultaat vorig boekjaar	2.517.924,00
VI - Gecumuleerd Budgettair Resultaat	2.828.633,33
VII - Bestemde gelden	481.310,00
VIII - Resultaat op kasbasis	2.347.323,33

De som van rubrieken I t.e.m. III geeft het budgettair resultaat van het boekjaar (lees: het verschil tussen de kasstromen-*uit* en de kasstromen-*in*). Voor boekjaar 2019 betekent dit dat er per saldo 310.709,33 EUR meer wordt ontvangen dan uitgegeven.

Bij het saldo in rubriek IV wordt het saldo van het vorig boekjaar of netto-werkkapitaal (rubriek V) bijgeteld om tot het gecumuleerde budgettaire resultaat te komen (rubriek VI).

De bestemde gelden zijn de gelden die het bestuur vanuit het resultaat op kasbasis reserveert voor een *toekomstige* uitgave (exploitatie - investering - andere). Voor boekjaar 2019 bedraagt dit 481.310,00 EUR.

Het resultaat op kasbasis (rubriek VIII) is het verschil tussen rubriek VI en VII of de middelen die overblijven na de bestemde gelden.

In het schema J5 wordt ook een vergelijking gemaakt met de budgetten. De uiterst rechtste kolom toont het initiële budget, de middelste kolom de budgetten na de doorgevoerde budgetwijziging(en).

3.4. Toelichting bij de financiële nota - rapportering per beleidsdomein

3.4.1. Geconsolideerd

Alvorens over te gaan tot de bespreking van de cijfers per beleidsdomein worden in dit deel nog even kort de geconsolideerde cijfers overlopen. Bij deze bespreking zal enkel worden gekeken naar de **kasstromen**. Boeking die enkel in de algemene boekhouding voorkomen (o.a. afschrijvingen, voorzieningen,...) worden dus bijgevolg buiten beschouwing gelaten. Onderstaande tabel geeft een overzicht van de geconsolideerde uitgaven en ontvangsten:

OMSCHRIJVING	UITGAVEN	ONTVANGSTEN	SALDO
I - Exploitatie	3.310.792,11	3.615.369,87	304.577,76
II - Investerings	31.560,06	38.006,31	6.446,25
III - Andere	314,68	0,00	-314,68
TOTAAL	3.342.666,85	3.653.376,18	310.709,33

In navolging van de wettelijke schema's worden de uitgaven en ontvangsten in deze tabel verdeeld over 3 categorieën. Om de vergelijkbaarheid van deze cijfers te verhogen worden deze in onderstaande tabel weergegeven per inwoner (per 31/12/2019: 22.938):

OMSCHRIJVING	UITGAVEN	ONTVANGSTEN	SALDO
I - Exploitatie	144,34	157,61	13,28
II - Investerings	1,38	1,66	0,28
III - Andere	0,01	0,00	-0,01
TOTAAL	145,73	159,27	13,55

Bovenstaande tabel toont aan dat er *per inwoner* 13,55 EUR meer wordt ontvangen in vergelijking met de uitgaven. Wanneer er enkel wordt gekeken naar de exploitatie dan wordt er 13,28 EUR meer ontvangen in vergelijking tot de uitgaven.

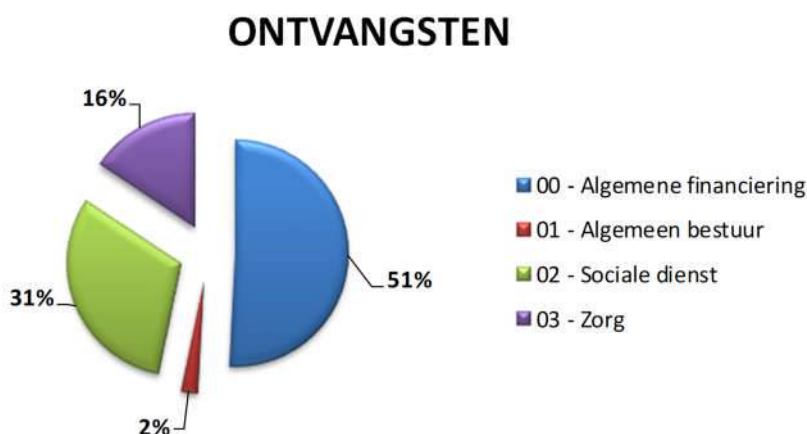
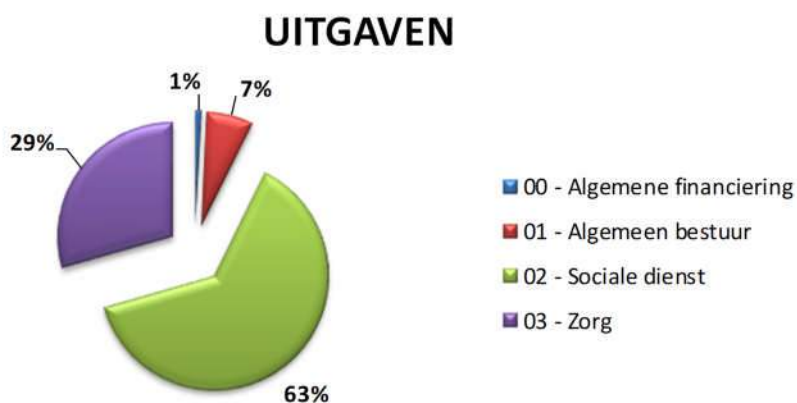
In de volgende onderdelen wordt weergegeven welke activiteiten verantwoordelijk zijn voor deze uitgaven en ontvangsten.

3.4.1.1. Exploitatie

Onderstaande tabel toont de verdeling van de **exploitatieuitgaven** en -ontvangsten over de verschillende beleidsdomeinen:

EXPLOITATIE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
00 - Algemene financiering	23.613,99	00 - Algemene financiering	1.837.696,67
01 - Algemeen bestuur	217.290,36	01 - Algemeen bestuur	85.982,41
02 - Sociale dienst	2.095.604,80	02 - Sociale dienst	1.125.961,02
03 - Zorg	974.282,96	03 - Zorg	565.729,77
TOTAAL	3.310.792,11	TOTAAL	3.615.369,87

Onderstaande grafieken geven een grafische procentuele weergave van deze verdeling voor zowel uitgaven als ontvangsten:



Bovenstaande grafieken tonen aan dat 63% van de *exploitatieuitgaven* zich situeert in het beleidsdomein *Sociale dienst*. De *exploitatieontvangsten* bevinden zich dan weer voor 51% in het beleidsdomein *Algemene financiering*.

3.4.1.2. Investerings

Voor de investeringsuitgaven en -ontvangsten geeft dit volgend beeld:

INVESTERINGEN			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
00 - Algemene financiering	0,00	00 - Algemene financiering	0,00
01 - Algemeen bestuur	29.200,56	01 - Algemeen bestuur	0,00
02 - Sociale dienst	2.359,50	02 - Sociale dienst	38.006,31
03 - Zorg	0,00	03 - Zorg	0,00
TOTAAL	31.560,06	TOTAAL	38.006,31

Bij de *investerings* is het beleidsdomein *Algemeen bestuur* verantwoordelijk voor het grootste deel van de uitgaven. De investeringsontvangsten bevinden zich uitsluitend in het beleidsdomein *Sociale dienst*.

3.4.1.3. Andere

Tot slot geeft onderstaande tabel de verdeling van de *andere* uitgaven en -ontvangsten over de verschillende beleidsdomeinen.

ANDERE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
00 - Algemene financiering	0,00	00 - Algemene financiering	0,00
01 - Algemeen bestuur	0,00	01 - Algemeen bestuur	0,00
02 - Sociale dienst	314,68	02 - Sociale dienst	0,00
03 - Zorg	0,00	03 - Zorg	0,00
TOTAAL	314,68	TOTAAL	0,00

In de volgende onderdelen worden de exploitatie- en investeringsstromen aan de hand van enkele tabellen per beleidsdomein verder uitgediept.

3.4.2. Algemene financiering

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de *exploitatie* uitgaven en -ontvangsten voor het beleidsdomein *Algemene financiering*:

EXPLOITATIE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Goederen en diensten	0,00	Ontvangsten uit de werking	0,00
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0,00	Fiscale ontvangsten en boetes	0,00
Toegestane werkingsubsidies	0,00	Werkingsubsidies	1.837.696,67
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00
Andere operationele uitgaven	23.445,21	Andere operationele ontvangsten	0,00
Financiële uitgaven	168,78	Financiële ontvangsten	0,00
TOTAAL	23.613,99	TOTAAL	1.837.696,67

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de *investerings* uitgaven en -ontvangsten voor dit beleidsdomein:

INVESTERINGEN			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Financiële vaste activa	0,00	Verkoop financiële activa	0,00
Materiële vaste activa	0,00	Verkoop van materiële vaste activa	0,00
Terreinen en gebouwen	0,00	Terreinen en gebouwen	0,00
Wegen en overige infrastructuur	0,00	Wegen en overige infrastructuur	0,00
Roerende goederen	0,00	Roerende goederen	0,00
Leasing en soortgelijke rechten	0,00	Leasing en soortgelijke rechten	0,00
Erfgoed	0,00	Erfgoed	0,00
Overige materiële vaste activa	0,00	Verkoop overige materiële vaste activa	0,00
Vooruitbetalingen op investeringen	0,00	Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen	0,00
Immateriële vaste activa	0,00	Verkoop van immateriële vaste activa	0,00
Toegestane investeringsubsidies	0,00	Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00
TOTAAL	0,00	TOTAAL	0,00

3.4.3. Algemeen bestuur

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de exploitatieuitgaven en -ontvangsten voor het beleidsdomein Algemeen bestuur:

EXPLOITATIE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Goederen en diensten	72.677,56	Ontvangsten uit de werking	71.497,85
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	144.612,80	Fiscale ontvangsten en boetes	0,00
Toegestane werkingsubsidies	0,00	Werkingsubsidies	0,00
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00
Andere operationele uitgaven	0,00	Andere operationele ontvangsten	14.484,56
Financiële uitgaven	0,00	Financiële ontvangsten	0,00
TOTAAL	217.290,36	TOTAAL	85.982,41

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de investeringsuitgaven en -ontvangsten voor dit beleidsdomein:

INVESTERINGEN			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Financiële vaste activa	0,00	Verkoop financiële activa	0,00
Materiële vaste activa	29.200,56	Verkoop van materiële vaste activa	0,00
Terreinen en gebouwen	0,00	Terreinen en gebouwen	0,00
Wegen en overige infrastructuur	0,00	Wegen en overige infrastructuur	0,00
Roerende goederen	29.200,56	Roerende goederen	0,00
Leasing en soortgelijke rechten	0,00	Leasing en soortgelijke rechten	0,00
Erfgoed	0,00	Erfgoed	0,00
Overige materiële vaste activa	0,00	Verkoop overige materiële vaste activa	0,00
Vooruitbetalingen op investeringen	0,00	Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen	0,00
Immateriële vaste activa	0,00	Verkoop van immateriële vaste activa	0,00
Toegestane investeringssubsidies	0,00	Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00
TOTAAL	29.200,56	TOTAAL	0,00

3.4.4. Sociale dienst

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de exploitatieuitgaven en -ontvangsten voor het beleidsdomein Sociale dienst:

EXPLOITATIE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Goederen en diensten	58.989,63	Ontvangsten uit de werking	50.838,81
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	1.142.932,38	Fiscale ontvangsten en boetes	0,00
Toegestane werkingsubsidies	36.946,25	Werkingsubsidies	951.668,05
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	854.539,77	Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	116.640,22
Andere operationele uitgaven	2.196,77	Andere operationele ontvangsten	6.813,94
Financiële uitgaven	0,00	Financiële ontvangsten	0,00
TOTAAL	2.095.604,80	TOTAAL	1.125.961,02

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de investeringsuitgaven en -ontvangsten voor dit beleidsdomein:

INVESTERINGEN			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Financiële vaste activa	0,00	Verkoop financiële activa	0,00
Materiële vaste activa	2.359,50	Verkoop van materiële vaste activa	0,00
Terreinen en gebouwen	0,00	Terreinen en gebouwen	0,00
Wegen en overige infrastructuur	0,00	Wegen en overige infrastructuur	0,00
Roerende goederen	2.359,50	Roerende goederen	0,00
Leasing en soortgelijke rechten	0,00	Leasing en soortgelijke rechten	0,00
Erfgoed	0,00	Erfgoed	0,00
Overige materiële vaste activa	0,00	Verkoop overige materiële vaste activa	0,00
Vooruitbetalingen op investeringen	0,00	Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen	0,00
Immateriële vaste activa	0,00	Verkoop van immateriële vaste activa	0,00
Toegestane investeringssubsidies	0,00	Investeringsubsidies en -schenkingen	38.006,31
TOTAAL	2.359,50	TOTAAL	38.006,31

3.4.5. Zorg

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de exploitatieuitgaven en -ontvangsten voor het beleidsdomein Zorg:

EXPLOITATIE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Goederen en diensten	252.143,76	Ontvangsten uit de werking	135.437,24
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	722.139,20	Fiscale ontvangsten en boetes	0,00
Toegestane werkingsubsidies	0,00	Werkingsubsidies	427.331,00
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00
Andere operationele uitgaven	0,00	Andere operationele ontvangsten	2.961,53
Financiële uitgaven	0,00	Financiële ontvangsten	0,00
TOTAAL	974.282,96	TOTAAL	565.729,77

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de investeringsuitgaven en -ontvangsten voor dit beleidsdomein:

INVESTERINGEN			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Financiële vaste activa	0,00	Verkoop financiële activa	0,00
Materiële vaste activa	0,00	Verkoop van materiële vaste activa	0,00
Terreinen en gebouwen	0,00	Terreinen en gebouwen	0,00
Wegen en overige infrastructuur	0,00	Wegen en overige infrastructuur	0,00
Roerende goederen	0,00	Roerende goederen	0,00
Leasing en soortgelijke rechten	0,00	Leasing en soortgelijke rechten	0,00
Erfgoed	0,00	Erfgoed	0,00
Overige materiële vaste activa	0,00	Verkoop overige materiële vaste activa	0,00
Vooruitbetalingen op investeringen	0,00	Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen	0,00
Immateriële vaste activa	0,00	Verkoop van immateriële vaste activa	0,00
Toegestane investeringssubsidies	0,00	Investingssubsidies en -schenkingen	0,00
TOTAAL	0,00	TOTAAL	0,00

4. Algemene boekhouding

In dit hoofdstuk worden de balans en de staat van opbrengsten en kosten met betrekking tot boekjaar 2019 verder toegelicht. Deze staten bevatten eveneens de cijfers van het vorige boekjaar om te komen tot een vlotte vergelijkbaarheid.

4.1. Schema J6 - Balans

De balans geeft een overzicht van het vermogen van het bestuur op het einde van het financiële boekjaar en van het vermogen op het einde van het vorige financiële boekjaar. De balans wordt opgemaakt volgens schema J6. Het vermogen van een bestuur is opgebouwd uit activa en passiva. De balans bevat dus een activa- en een passiva-zijde.

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 (definitie uit art. 43, eerste lid BVR BBC).

De *passiva* zijn de financieringsbronnen van het bestuur (definitie uit art. 44, eerste lid BVR BBC). Met deze middelen financiert het bestuur zijn activa.

J6 : DE BALANS 2019

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	2.869.297,48	2.504.020,96
A. Liquide Middelen en geldbeleggingen	2.528.766,00	2.053.226,00
B. Vorderingen op korte termijn	340.531,48	450.794,96
1. Vorderingen uit ruiltransacties	29.111,66	26.074,71
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	311.419,82	424.720,25
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	0,00	0,00
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
II. Vaste activa	2.546.388,18	2.596.079,56
A. Vorderingen op lange termijn	0,00	0,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	30.248,72	30.248,72
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	5.875,00	5.875,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
5. Andere financiële vaste activa	24.373,72	24.373,72
C. Materiële vaste activa	2.502.316,96	2.545.374,77
1. Gemeenschapsgoederen	1.255.757,72	1.295.017,20
a. Terreinen en gebouwen	1.219.206,60	1.271.911,45
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	9.311,79	0,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	27.239,33	23.105,75
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	1.246.559,24	1.250.357,57
a. Terreinen en gebouwen	1.246.559,24	1.250.357,57
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	13.822,50	20.456,07
TOTAAL ACTIVA	5.415.685,66	5.100.100,52

J6 : DE BALANS 2019

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	1.110.716,73	1.021.431,89
A. Schulden op korte termijn	255.168,21	195.409,52
1. Schulden uit ruiltransacties	211.765,54	173.110,51
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	108.719,24	98.934,24
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	103.046,30	74.176,27
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	43.402,67	22.299,01
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
B. Schulden op lange termijn	855.548,52	826.022,37
1. Schulden uit ruiltransacties	574.238,77	551.158,87
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	572.626,20	549.231,62
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	572.626,20	549.231,62
2. Overige risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	1.612,57	1.927,25
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	281.309,75	274.863,50
II. Nettoactief	4.304.968,93	4.078.668,63
TOTAAL PASSIVA	5.415.685,66	5.100.100,52

4.1.1. Toelichting bij de balans

De toelichting bij de balans is opgesplitst in twee delen. In het eerste deel wordt de balansstructuur aan de hand van enkele grafieken en tabellen verduidelijkt. Vervolgens volgt in het tweede deel een gedetailleerde bespreking van de verschillende rubrieken.

4.1.2. Balansstructuur

Een eerste indicatie van de activastructuur wordt gegeven door de verhouding tussen vlottende en vaste activa. Tot de vlottende activa behoren de actiefbestanddelen die aan minstens een van de volgende criteria voldoen:

- er wordt verwacht dat het actiefbestanddeel zal worden gerealiseerd of bestemd is voor verkoop of verbruik in de normale exploitatiecyclus;
- er wordt verwacht dat het actiefbestanddeel zal worden gerealiseerd binnen het jaar na de balansdatum;
- het actiefbestanddeel wordt in eerste instantie aangehouden om te worden verhandeld;
- het actiefbestanddeel is een liquide middel of een geldbelegging, tenzij het beperkt is in het gebruik of ingewisseld moet worden voor de vereffening van een schuld van meer dan een jaar na de balansdatum.

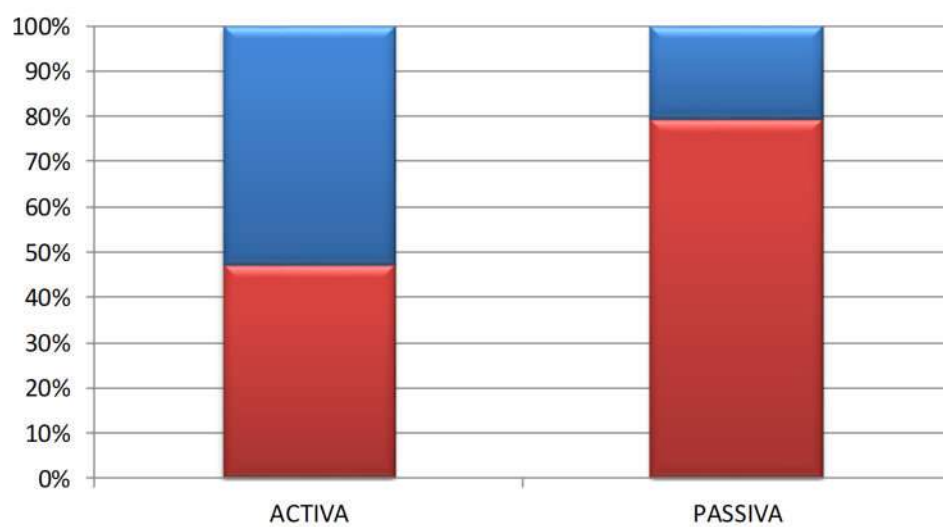
Alle andere actiefbestanddelen behoren tot de vaste activa.

Voor de passiva kan gekeken worden naar de verhouding tussen de schulden en het nettoactief. De passiva zijn opgesplitst in:

- schulden: dat zijn de huidige verplichtingen van het bestuur die aangegaan zijn om economische voordelen of dienstverleningspotentieel te verwerven, die voortvloeien uit gebeurtenissen uit het verleden en waarvan verwacht wordt dat ze zullen resulteren in een uitgaande geldstroom voor het bestuur;
- het nettoactief, dat is het resterende bedrag van de activa nadat alle schulden ervan afgetrokken zijn.

De schulden zijn verder opgesplitst in schulden op korte termijn en schulden op lange termijn.

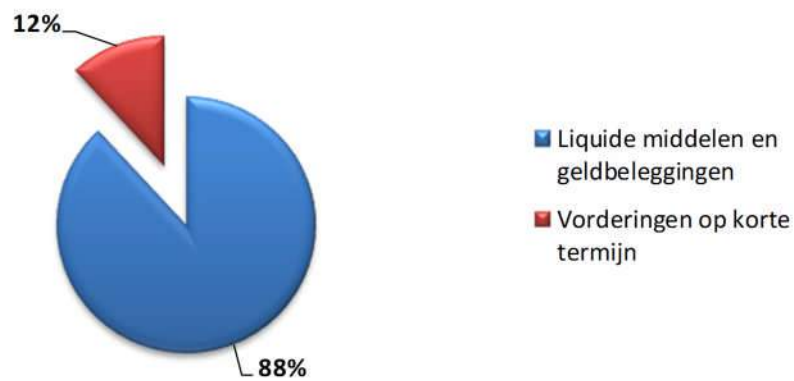
Onderstaande grafiek geeft verhoudingen binnen het actief en passief weer.



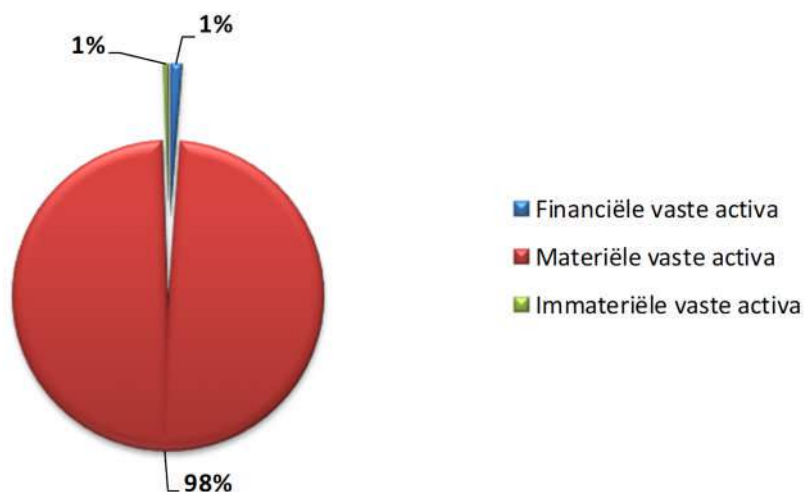
TOTALE ACTIVA		WAARDE
■	Vlottende activa	2.869.297
■	Vaste activa	2.546.388

TOTALE PASSIVA		WAARDE
■	Schulden	1.110.717
■	Nettoactief	4.304.969

Om een volledig zicht te krijgen op de balansstructuur dienen deze hoofdrubrieken echter verder uitgesplitst te worden. Onderstaande grafieken geven een verdere uitsplitsing van de activastructuur:

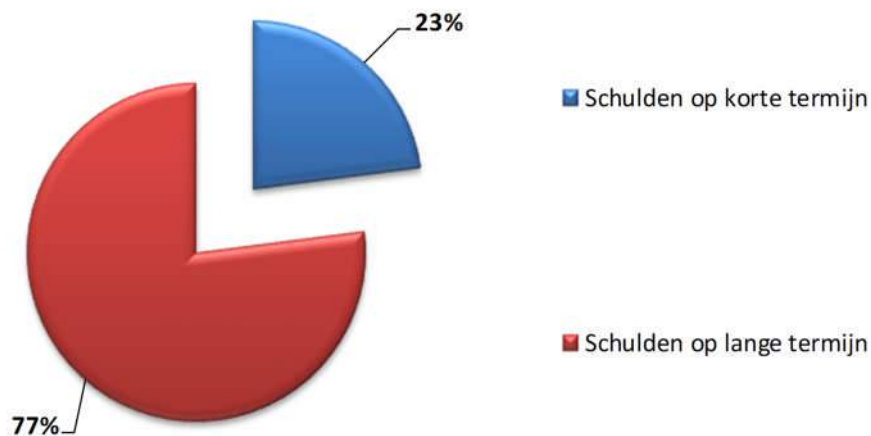


VLOTTENDE ACTIVA		WAARDE
■	Liquide middelen en geldbeleggingen	2.528.766
■	Vorderingen op korte termijn	340.531

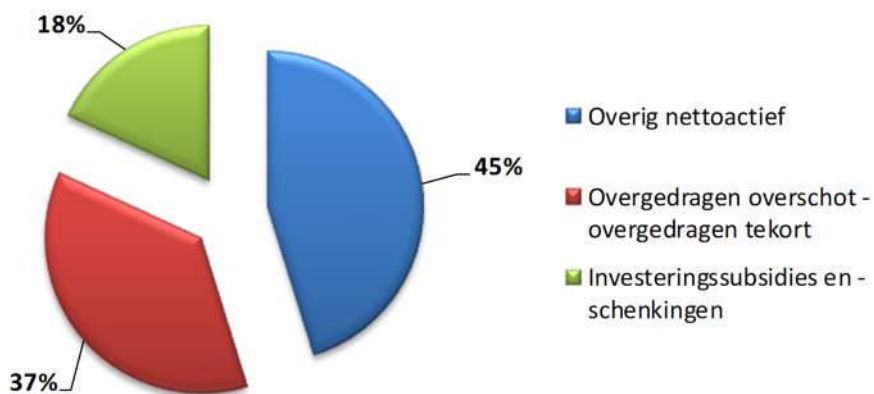


VASTE ACTIVA		WAARDE
■	Financiële vaste activa	30.249
■	Materiële vaste activa	2.502.317
■	Immateriële vaste activa	13.823

Onderstaande grafieken tonen een verdere uitsplitsing van de schulden en het nettoactief over de verschillende balansrubrieken:



SCHULDEN	WAARDE
Schulden op korte termijn	255.168
Schulden op lange termijn	855.549



NETTOACTIEF	WAARDE
Overig nettoactief	1.946.262
Overgedragen overschot - overgedragen tekort	1.578.451
Investeringsubsidies en -schenkingen	780.255

4.1.3. Detailbespreking van de rubrieken

4.1.3.1. Activa

Na de algemene weergave van de balansstructuur in het vorige deel volgt nu een meer uitgebreide bespreking van de balans.

4.1.3.1.1. Vlottende activa

	2019	2018
I. Vlottende activa	2.869.297,48	2.504.020,96
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	2.528.766,00	2.053.226,00
B. Vorderingen op korte termijn	340.531,48	450.794,96
1. Vorderingen uit ruiltransacties	29.111,66	26.074,71
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	311.419,82	424.720,25
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		
D. Overlopende rekeningen van het actief		
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		

A. Liquide middelen en geldbeleggingen

Deze rubriek is een weergave van de stand van alle financiële rekeningen en kassaldi per 31/12/2019. De *liquide middelen* omvatten middelen die onmiddellijk in geld om te zetten zijn of in die vorm reeds beschikbaar zijn. Onder de *geldbeleggingen* daarentegen worden de vorderingen op kredietinstellingen, uit termijndeposito's opgenomen, alsook de met beleggingsdoeleinden verkregen effecten die geen financiële vaste activa zijn.

Onderstaande tabel geeft hiervan een gedetailleerd overzicht:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Belfius	2.514.934,66	2.040.456,83
Belfius LOI	5.572,87	1.502,86
Bank van de Post	4.034,89	4.089,89
Kas	4.014,22	5.491,11
Kas LOI	209,36	1.685,31
Totaal	2.528.766,00	2.053.226,00

B. Vorderingen op korte termijn

Onder de vorderingen op korte termijn worden de vorderingen opgenomen waarvan de oorspronkelijke looptijd ten hoogste één jaar bedraagt. Deze vorderingen op korte termijn worden verder opgesplitst in:

- vorderingen uit ruiltransacties
- vorderingen uit niet-ruiltransacties

Onder de vorderingen uit ruiltransacties worden de vorderingen opgenomen die ontstaan ingevolge ruiltransacties waarvoor het bestuur een gelijkwaardige economische waarde in ruil geeft. Vorderingen uit niet-ruiltransacties ontstaan dan logischerwijze uit transacties waarvoor het bestuur geen gelijkwaardige economische waarde in ruil geeft.

Onderstaande tabel geeft de samenstelling van deze rubriek weer.

OMSCHRIJVING	2019	2018
Vorderingen uit ruiltransacties	29.111,66	26.074,71
Werkingsvorderingen	134.896,07	136.452,62
Waardeverminderingen	-105.784,41	-110.377,91
Vorderingen uit niet-ruiltransacties	311.419,82	424.720,25
Vorderingen uit recuperaties specifieke kosten sociale dienst	111.634,44	94.551,53
Vorderingen uit subsidies	198.586,13	327.961,65
Diverse vorderingen	1.199,25	2.207,07
TOTAAL	340.531,48	450.794,96

C. Voorraden en bestellingen in uitvoering

Voorraden komen tot stand als een gedeelte van de aangekochte grondstoffen, hulpstoffen, voor verkoop bestemde goederen, enz., per 31 december van dat jaar niet verbruikt of verkocht zijn.

Bestellingen in uitvoering daarentegen hebben betrekking op uitgevoerde werken, producten in bewerking en diensten in uitvoering, die het voorwerp uitmaken van een specifieke bestelling van derden en die, bij het afsluiten van het dienstjaar, niet opgeleverd of geleverd zijn.

Er werden in 2019 geen voorraden of bestellingen in uitvoering gerealiseerd.

D. Overlopende rekeningen van het actief

Overlopende rekeningen dragen bij tot het transactieprincipe (transacties moeten worden geregistreerd op het ogenblik dat de economische stroom, de gebeurtenis of de andere omstandigheid plaatsvindt).

Er werden in 2019 geen overlopende rekeningen geregistreerd.

E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen

Onder deze vorderingen worden de vorderingen of de gedeelten van de vorderingen opgenomen die oorspronkelijk op langer dan één jaar werden toegestaan, maar die binnen twaalf maanden vervallen of m.a.w. binnen de twaalf maanden na de balansdatum moeten worden geïnd.

Er zijn in 2019 geen vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen geregistreerd.

4.1.3.1.2. Vaste activa

	2019	2018
II. Vaste activa	2.546.388,18	2.596.079,56
A. Vorderingen op lange termijn		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		
B. Financiële vaste activa	30.248,72	30.248,72
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	5.875,00	5.875,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		
4. OCMW-verenigingen		
5. Andere financiële vaste activa	24.373,72	24.373,72
C. Materiële vaste activa	2.502.316,96	2.545.374,77
1. Gemeenschapsgoederen	1.255.757,72	1.295.017,20
a. Terreinen en gebouwen	1.219.206,60	1.271.911,45
b. Wegen en overige infrastructuur		
c. Installaties, machines en uitrusting	9.311,79	
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	27.239,33	23.105,75
e. Leasing en soortgelijke rechten		
f. Erfgoed		
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa		
a. Terreinen en gebouwen		
b. Installaties, machines en uitrusting		
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		
d. Leasing en soortgelijke rechten		
3. Overige materiële vaste activa	1.246.559,24	1.250.357,57
a. Terreinen en gebouwen	1.246.559,24	1.250.357,57
b. Roerende goederen		
D. Immateriële vaste activa	13.822,50	20.456,07

A. Vorderingen op lange termijn

Deze rubriek bevat alle vorderingen met een looptijd van meer dan één jaar.

Er zijn in 2019 geen vorderingen op lange termijn.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa bevatten de belangen en de vorderingen die door besturen worden aangehouden in andere entiteiten om een duurzame band te scheppen met de betrokken entiteiten. Het criterium om als financieel vast actief te worden opgenomen (en dus niet als geldbelegging) is duurzaamheid. Door het bezit van deze belangen of vorderingen heeft het bestuur de intentie om over langere tijd invloed uit te oefenen in deze entiteiten.

Voor bestuur OCMW Nijlen bestaat deze rubriek uit intergemeentelijke samenwerkingsverbanden voor een bedrag van 5.875,00 EUR en soortgelijke entiteiten en andere financiële vast activa voor een bedrag van 24.373,72 EUR. De deelnemingen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten en andere financiële vast activa zijn in 2019 stabiel gebleven.

B. en D. Materiële en immateriële vaste activa

Materiële vaste activa kunnen worden omschreven als zijnde vaste activa die lichamelijk (stoffelijk) en duurzaam (voor meerdere jaren) in een bestuur aanwezig zijn, al dan niet met de bedoeling hiermee doelstellingen van het bestuur te realiseren. Ze worden ingedeeld op basis van twee criteria:

- het al dan niet aanwenden van de activa voor haar maatschappelijke dienstverlening;
- de kasgenererende mogelijkheden van de activa.

Op basis van de bovenstaande twee criteria worden de materiële vaste activa in volgende drie grote categorieën ingedeeld:

- de gemeenschapsgoederen
- de bedrijfsmatige materiële vaste activa
- de overige materiële vaste activa

De gemeenschapsgoederen zijn materiële vaste activa die aangewend worden om een maatschappelijke dienstverlening te vervullen, maar waarbij de vervulling van deze dienstverlening gedurende de volledige cyclus (dus vanaf de aanschaffing tot aan de vervreemding ervan) minder ontvangsten genereert dan de uitgaven die nodig zijn om deze activa te verkrijgen en om die dienstverlening te realiseren.

Ook de bedrijfsmatige materiële vaste activa worden aangewend om een maatschappelijke dienstverlening te vervullen maar in tegenstelling tot de gemeenschapsgoederen genereren deze activa voldoende ontvangsten om de uitgaven te compenseren die nodig zijn om de activa te verkrijgen en om die dienstverlening te realiseren.

De overige materiële vaste activa daarentegen worden niet aangewend in het kader van de maatschappelijke dienstverlening van een bestuur, maar om huuropbrengsten, een waardestijging, of beide te realiseren. Deze vaste activa kunnen dus gemakkelijk ontvreemd worden zonder een invloed te hebben op de maatschappelijke dienstverlening (bv. een bos

dat een bestuur bezit zonder dat dit bos een maatschappelijke functie heeft voor dat bestuur).

Onder de immateriële vaste activa (immateriële VA) worden opgenomen:

- de kosten van onderzoek en ontwikkeling
- de concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en andere soortgelijke rechten
- de goodwill
- de vooruitbetalingen op immateriële VA
- de plannen en studies ter voorbereiding van nieuwe projecten en die geen element zijn van een materieel vast activum.

Telkens betreft het kosten die gemaakt worden voor de verwerving van vaste activa die een aantal jaren zullen gebruikt worden, en die immaterieel van aard zijn.

De samenstelling van de netto-boekwaarde van de immateriële en materiële vaste activa voor OCMW Nijlen ziet er als volgt uit:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aanschaffingswaarde	3.358.505,35	3.327.791,13
Afschrijvingen	-792.674,51	-712.138,99
Investeringen boekjaar	31.560,06	30.714,22
Desinvesteringen boekjaar	0,00	0,00
Herwaarderingsboekjaar	0,00	0,00
Afschrijvingen boekjaar	-81.251,44	-80.535,52
Totaal	2.516.139,46	2.565.830,84

De afschrijvingen t.b.v. 81.251,44 EUR vormen een jaarlijkse kost om het (im)materieel vast actief dat op de balans werd opgenomen te herwaarden als gevolg van de economische of technische ontwaarding. De afschrijvingspercentages worden toegepast in overeenstemming met de waarderingsregels.

4.1.3.2. *Passiva*4.1.3.2.1. *Schulden*

	2019	2018
I. Schulden	1.110.716,73	1.021.431,89
A. Schulden op korte termijn	255.168,21	195.409,52
1. Schulden uit ruiltransacties	211.765,54	173.110,51
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	108.719,24	98.934,24
b. Financiële schulden		
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	103.046,30	74.176,27
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	43.402,67	22.299,01
3. Overlopende rekeningen van het passief		
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
B. Schulden op lange termijn	855.548,52	826.022,37
1. Schulden uit ruiltransacties	574.238,77	551.158,87
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	572.626,20	549.231,62
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	572.626,20	549.231,62
2. Overige risico's en kosten		
b. Financiële schulden		
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	1.612,57	1.927,25
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	281.309,75	274.863,50

A. Schulden op korte termijn

1. Schulden uit ruiltransacties

Onder de schulden uit ruiltransacties worden de schulden opgenomen die ontstaan ingevolge ruiltransacties waarvoor het bestuur een gelijkwaardige economische waarde in ruil krijgt. Bij een ruiltransactie moet de in ruil gekregen economische waarde, in tegenstelling tot de niet-ruiltransacties, voor de met de transactie verbonden partijen ongeveer gelijkwaardig zijn. Bij een ruiltransactie wordt er dus een bepaalde specifieke prestatie geleverd door een bepaalde derde partij, waartegenover een billijke vergoeding staat voor deze derde partij. Deze vergoeding hoeft niet noodzakelijk afkomstig te zijn van de partij ten aanzien van wie de prestatie werd verricht, ook een derde kan deze billijke vergoeding geheel of gedeeltelijk betalen. Er is dus een directe link tussen de prestatie en de vergoeding.

De schulden uit ruiltransacties zijn opgebouwd uit Voorzieningen voor risico's en kosten, Financiële schulden en Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties.

De schulden uit ruiltransacties zijn als volgt samengesteld:

OMSCHRIJVING	2019	2018
Schulden uit ruiltransacties	211.765,54	173.110,51
Leveranciers	26.436,01	35.712,92
Te ontvangen facturen	0,00	1.225,00
Ingehouden voorheffing	31.999,62	33.416,74
Rijksdienst voor Sociale zekerheid	40.099,30	-1.263,87
Bezoldigingen	4.511,37	5.085,48
Voorzieningen voor risico's en kosten	108.719,24	98.934,24
TOTAAL	211.765,54	173.110,51

2. Schulden uit niet-ruiltransacties

Onder de schulden uit niet-ruiltransacties worden de schulden opgenomen die ontstaan ingevolge transacties waarvoor het bestuur geen gelijkwaardige economische waarde in ruil krijgt. De samenstelling van de schulden uit niet-ruiltransacties wordt weergegeven in onderstaande tabel:

OMSCHRIJVING	2019	2018
Schulden uit niet-ruiltransacties	43.402,67	22.299,01
Operationele schulden inzake sociale dienstverlening OCMW	39.116,32	16.162,70
Ontvangen vooruitbetalingen	48,25	0,00
Andere diverse schulden	4.238,10	6.136,31
TOTAAL	43.402,67	22.299,01

3. Overlopende rekeningen van het passief

Net zoals de overlopende rekeningen van het actief dragen ook de overlopende rekeningen van het passief bij tot het transactieprincipe (transacties moeten worden geregistreerd op het ogenblik dat de economische stroom, de gebeurtenis of de andere omstandigheid plaatsvindt).

Er werden in 2019 geen overlopende rekeningen van het passief geregistreerd.

4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen

Het saldo van deze rubriek vertegenwoordigt de kapitaalsaflossingen die in het volgende boekjaar afgelost moeten worden.

Voor 2019 zijn er geen schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen.

B. Schulden op lange termijn

1. Schulden uit ruiltransacties

De schulden uit ruiltransacties zijn ook op lange termijn opgebouwd uit Voorzieningen voor risico's en kosten, Financiële schulden en Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties.

Het saldo op deze rubriek bedraagt 574.238,77 EUR en bestaat uit de voorziening voor pensioenen (572.626,20 EUR) en borgtochten ontvangen in contanten (1.612,57 EUR).

2. Schulden uit niet-ruiltransacties

Deze rubriek bevat de ontvangen vooruitbetalingen op investeringssubsidies voor een bedrag van 281.309,75 EUR.

4.1.3.2.2. *Nettoactief*

	2019	2018
II. Nettoactief	4.304.968,93	4.078.668,63

In 2019 bestaat deze rubriek voornamelijk uit investeringssubsidies, investeringsschenkingen en overig nettoactief. De samenstelling van deze rubriek wordt weergegeven in onderstaande tabel:

OMSCHRIJVING	2019	2018
Nettoactief	4.304.968,93	4.078.668,63
Overig nettoactief	1.946.262,45	1.946.262,45
Overgedragen overschot - overgedragen tekort	1.578.451,15	1.328.893,83
Investeringsubsidies en -schenkingen	780.255,33	803.512,35
TOTAAL	4.304.968,93	4.078.668,63

Het overige nettoactief is het verschil tussen enerzijds het totaal van de activa en anderzijds het totaal van de schulden en van de overige rubrieken van het nettoactief. Het is de sluitpost van de balans die ervoor zorgt dat de actief- en passiefzijde met elkaar in evenwicht zijn.

Het overschot van het boekjaar bedraagt 249.557,32 EUR. Gecumuleerd met het overgedragen resultaat van het boekjaar 2019, bedraagt het overgedragen overschot 1.578.451,15 EUR.

De netto-boekwaarde van de investeringssubsidies en -schenkingen komt als volgt tot stand:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aanschaffingswaarde	1.170.874,64	1.140.160,42
Geboekte verrekeningen	-367.362,29	-316.185,42
Investeringsubsidies boekjaar	31.560,06	30.714,22
Verrekeningen boekjaar	-54.817,08	-51.176,87
<u>Netto-boekwaarde</u>	<u>780.255,33</u>	<u>803.512,35</u>

4.2. Schema J7 - Staat van opbrengsten en kosten

In de staat van opbrengsten en kosten worden de opbrengsten en kosten van het financiële boekjaar en van het vorige financiële boekjaar opgenomen. De staat van opbrengsten en kosten wordt opgemaakt volgens modelschema J7. Terwijl de balans statische informatie verschaft (foto op een bepaald ogenblik), brengt de staat van opbrengsten en kosten dynamische informatie. Ze verschaft ons informatie over hoe het resultaat van het boekjaar tot stand is gekomen en in welke mate de eigen vermogensbronnen van een bestuur zijn verhoogd of afgenomen.

J7 : DE STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN 2019

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	3.420.629,63	3.648.123,05
A. Operationele kosten	3.420.460,85	3.647.823,08
1. Goederen en diensten	383.810,95	486.039,28
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.009.684,38	2.080.578,42
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	109.837,52	111.456,79
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	854.539,77	920.661,47
5. Toegestane werkingssubsidies	36.946,25	41.423,96
6. Andere operationele kosten	25.641,98	7.663,16
B. Financiële kosten	168,78	299,97
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringsubsidies	0,00	0,00
II. Opbrengsten	3.670.186,95	3.892.975,23
A. Operationele opbrengsten	3.615.369,87	3.841.795,81
1. Opbrengsten uit de werking	257.773,90	260.950,05
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	3.216.695,72	3.440.694,20
a. Algemene werkingssubsidies	1.847.696,67	2.150.918,48
b. Specifieke werkingssubsidies	1.368.999,05	1.289.775,72
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	116.640,22	122.803,32
5. Andere operationele opbrengsten	24.260,03	17.348,24
B. Financiële opbrengsten	54.817,08	51.179,42
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
III. Overschot of Tekort van het boekjaar	249.557,32	244.852,18
A. Operationeel overschot of tekort	194.909,02	193.972,73
B. Financieel overschot of tekort	54.648,30	50.879,45
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	249.557,32	244.852,18
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	249.557,32	244.852,18

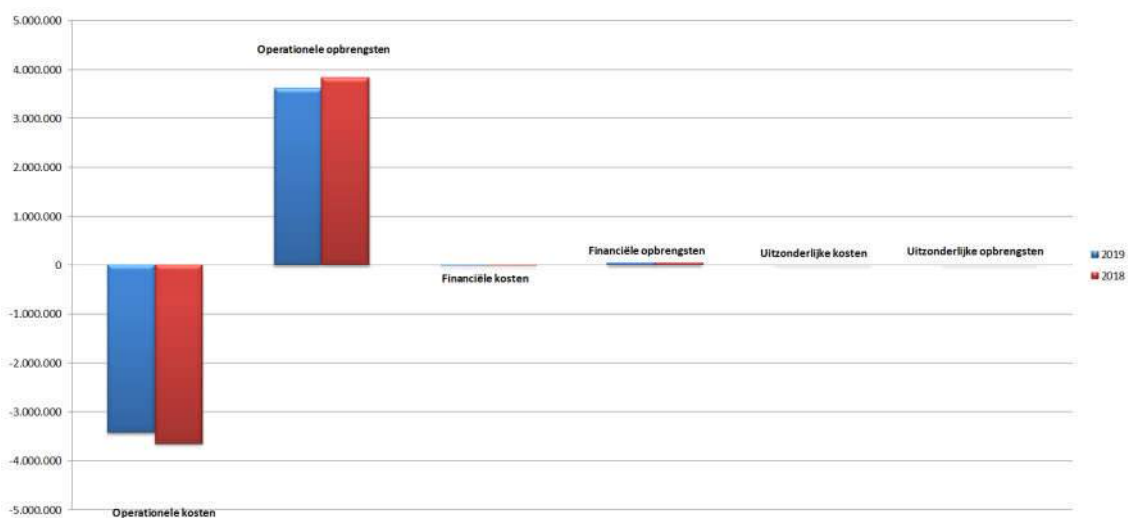
4.2.1. Toelichtingen bij de staat van opbrengsten en kosten

De toelichting bij de staat van opbrengsten en kosten is opgesplitst in twee grote delen. In een eerste deel zal aan de hand van enkele grafieken de samenstelling van resultaat, kosten en opbrengsten worden verduidelijkt. In het tweede deel worden vervolgens de verschillende rubrieken in de staat van opbrengsten en kosten verder toegelicht.

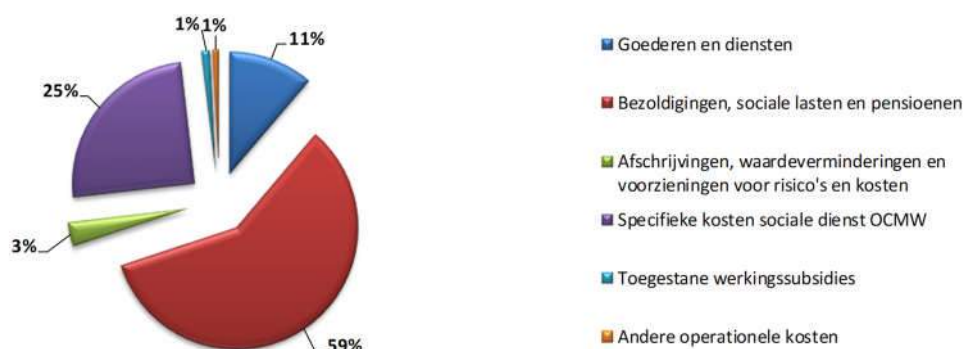
4.2.2. Staat van opbrengsten en kosten - structuur

Onderstaande tabel en grafiek geven een overzicht van de samenstelling van het resultaat:

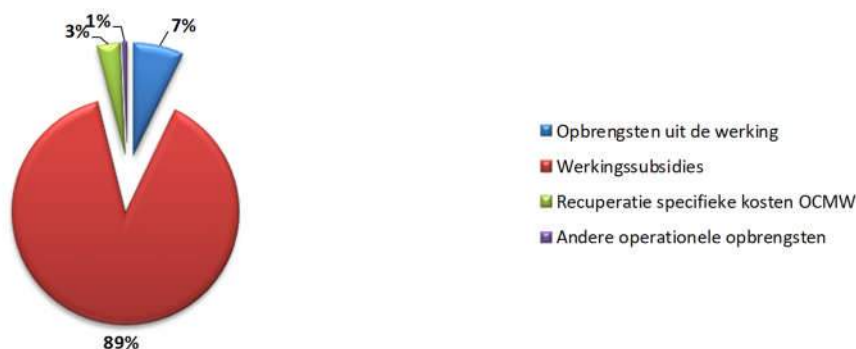
SAMENSTELLING RESULTAAT	2019	2018	<>%
Operationele kosten	3.420.460,85	3.647.823,08	-6,23%
Financiële kosten	168,78	299,97	-43,73%
Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00	
Kosten	3.420.629,63	3.648.123,05	-6,24%
Operationele opbrengsten	3.615.369,87	3.841.795,81	-5,89%
Financiële opbrengsten	54.817,08	51.179,42	7,11%
Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00	
Opbrengsten	3.670.186,95	3.892.975,23	-5,72%
RESULTAAT	249.557,32	244.852,18	



Onderstaande grafieken geven de samenstelling van de operationele kosten en opbrengsten weer:



OPERATIONELE KOSTEN		WAARDE
■	Goederen en diensten	383.811
■	Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.009.684
■	Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en kosten	109.838
■	Specifieke kosten sociale dienst OCMW	854.540
■	Toegestane werkingssubsidies	36.946
■	Andere operationele kosten	25.642



OPERATIONELE OPBRENGSTEN		WAARDE
■	Opbrengsten uit de werking	257.774
■	Werkingsubsidies	3.216.696
■	Recuperatie specifieke kosten OCMW	116.640
■	Andere operationele opbrengsten	24.260

4.2.3. Detailbespreking van de rubrieken

4.2.3.1. Kosten

	2019	2018
I. Kosten	3.420.629,63	3.648.123,05
A. Operationele kosten	3.420.460,85	3.647.823,08
1. Goederen en diensten	383.810,95	486.039,28
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.009.684,38	2.080.578,42
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	109.837,52	111.456,79
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	854.539,77	920.661,47
5. Toegestane werkingssubsidies	36.946,25	41.423,96
6. Andere operationele kosten	25.641,98	7.663,16
B. Financiële kosten	168,78	299,97
C. Uitzonderlijke kosten		
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa		
2. Toegestane investeringsubsidies		

4.2.3.1.1. Operationele kosten

1. Goederen en diensten

Goederen en diensten omvatten:

- de goederen en diensten (rubriek 60 'Verbruikte goederen) die rechtstreeks verband houden met de totstandkoming van de maatschappelijke dienstverlening door het bestuur. Het betreft m.a.w. kosten die ontstaan ingevolge het rechtstreeks opgaan in de dienstverlening. Ze zijn rechtstreeks toewijsbaar aan een dienst (zoals bijvoorbeeld aankopen van farmaceutische producten en geneesmiddelen) of een product (zoals grondstoffen voor maaltijden);
- de goederen en diensten (rubriek 61 'Diensten en diverse leveringen en interne facturering') die geen rechtstreeks verband houden met de totstandkoming van de maatschappelijke dienstverlening door het bestuur, tenzij die kosten onder bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen moeten worden geboekt. Het betreft onder meer kosten die verband houden met de ondersteunende activiteiten van het bestuur zoals telefoonkosten, verzekeringspremies, huurlasten, onderhoud en herstellingen, kantoorbenodigdheden...

De samenstelling van de goederen en diensten ziet er als volgt uit:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Erelonen en vergoedingen	211.502,23	121.497,73
Algemene kosten	58.610,79	93.774,03
Huur	57.468,77	79.066,30
Administratiekosten	19.633,28	49.508,88
Nutsvoorzieningen	18.015,43	22.277,13
Onderhoud en herstellingen	11.322,20	103.828,35
Medische kosten	5.768,60	6.032,40
Verzekering	1.489,65	10.054,46
Totaal	383.810,95	486.039,28
% - evolutie	-21,03%	

2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen

De bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen omvatten alle personeelskosten die verband houden met de bezoldiging van het personeel dat een bestuur in dienst neemt. Het betreft dus vergoedingen voor geleverde arbeidsprestaties (dus inclusief alle sociale lasten, verzekeringen en sociale voordelen die verbonden zijn aan de arbeidsprestatie).

De samenstelling van de bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen wordt hieronder weergegeven:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bezoldigingen vast benoemd personeel	977.196,92	1.099.560,16
Bezoldigingen niet vast benoemd personeel	845.763,11	796.829,29
Bezoldigingen politiek personeel	76.153,17	61.910,66
Andere personeelskosten	67.189,14	79.534,82
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	43.382,04	42.743,49
Totaal	2.009.684,38	2.080.578,42
% - evolutie	-3,41%	

3. Afschrijvingen waardeverminderingen en voorzieningen

Onder **afschrijvingen** dienen te worden verstaan: de bedragen die ten laste worden genomen van de staat van opbrengsten en kosten om het bedrag van aanschaffingskosten van materiële en immateriële vaste activa met beperkte gebruiksduur te spreiden over hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur, of om die kosten ten laste te nemen op het ogenblik waarop ze worden aangegaan.

Waardeverminderingen daarentegen zijn correcties op de aanschaffingswaarde van materiële, financiële en immateriële vaste activa, voorraden, bestellingen in uitvoering en werkingsvorderingen die niet voortvloeien uit de waarschijnlijke gebruiksduur, maar om rekening te houden met al dan niet als definitief aan te merken ontwaardingen bij de afsluiting van het boekjaar.

Voorzieningen tot slot worden aangelegd voor duidelijk naar hun aard omschreven schulden die op de balansdatum zeker zijn, en waarvan het bedrag niet vaststaat, maar wel op

betrouwbare wijze kan worden geschat om zodoende rekening te houden met alle voorzienbare risico's, mogelijke verliezen en ontwaardingen die ontstaan zijn tijdens het financiële boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft of tijdens voorgaande boekjaren.

Deze rubriek omvat de boekingen die enkel in de algemene boekhouding voorkomen en dus niet in de budgettaire boekhouding worden verwerkt. Het betreft:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Afschrijvingen op vaste activa	81.251,44	80.535,52
Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	23.394,58	18.905,62
Voorzieningen voor vakantiegeld	9.785,00	6.773,91
Waardeverminderingen op werkingsvorderingen op korte termijn	-4.593,50	5.241,74
Totaal	109.837,52	111.456,79
% - evolutie	-1,45%	

4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW

De kosten die hier worden bedoeld, hebben betrekking op de typische financiële relaties die er ontstaan tussen de sociale dienst van het OCMW en zijn cliënten zoals bv. het uitbetalen van leefloon en steun in speciën.

De samenstelling van deze rubriek ziet er als volgt uit:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Leefloon	489.217,91	581.751,62
Steun in natura en bijdragen in het kader van de wet van 2 april 1965	273.255,17	256.099,78
Steun in speciën	92.066,69	82.810,07
Totaal	854.539,77	920.661,47
% - evolutie	-7,18%	

5. Toegestane werkingssubsidies

Deze rubriek bevat de subsidies die door het OCMW werden toegestaan aan andere entiteiten ter financiering van de werking. Een overzicht van de belangrijkste werkingssubsidies wordt hieronder weergegeven:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	36.946,25	41.423,96
Totaal	36.946,25	41.423,96
% - evolutie	-10,81%	

6. *Andere operationele kosten*

Onder de andere operationele kosten worden de kosten opgenomen die niet vallen onder één van de overige rubrieken van de operationele kosten en die niet als financiële of uitzonderlijke kosten kunnen worden aangemerkt, zoals bijvoorbeeld bepaalde belastingen.

De samenstelling van de andere operationele kosten is als volgt:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Minderwaarde op realisatie van werkingsvorderingen	19.895,74	1.999,39
Belastingen (o.a. roerende voorheffing)	5.746,24	5.663,77
Totaal	25.641,98	7.663,16
% - evolutie	234,61%	

4.2.3.1.2. *Financiële kosten*

Onder de financiële kosten worden de kosten van financiële aard opgenomen. Ze worden opgedeeld in:

- de kosten van schulden
- de waardeverminderingen en de terugnemingen ervan op:
 - liquide middelen en geldbeleggingen
 - andere vorderingen dan werkingsvorderingen
- andere financiële kosten

De samenstelling van de financiële kosten is als volgt:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Diverse financiële kosten	168,78	299,97
Totaal	168,78	299,97
% - evolutie	-43,73%	

4.2.3.1.3. *Uitzonderlijke kosten*

Tot de uitzonderlijke kosten behoren klassiek de kosten die geen verband houden met de operationele en financiële activiteiten van een bestuur:

- minderwaarden bij de realisatie van financiële, materiële of immateriële vaste activa
- toegestane investeringssubsidies

A. *Minderwaarden bij de realisatie van FVA, MVA of IVA*

B. *Toegestane investeringssubsidies*

In 2019 zijn er geen uitzonderlijke kosten geregistreerd.

4.2.3.2. *Opbrengsten*

	2019	2018
II. Opbrengsten	3.670.186,95	3.892.975,23
A. Operationele opbrengsten	3.615.369,87	3.841.795,81
1. Opbrengsten uit de werking	257.773,90	260.950,05
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingsubsidies	3.216.695,72	3.440.694,20
a. Algemene werkingsubsidies	1.847.696,67	2.150.918,48
b. Specifieke werkingsubsidies	1.368.999,05	1.289.775,72
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	116.640,22	122.803,32
5. Andere operationele opbrengsten	24.260,03	17.348,24
B. Financiële opbrengsten	54.817,08	51.179,42
C. Uitzonderlijke opbrengsten		

4.2.3.2.1. *Operationele opbrengsten*1. *Opbrengsten uit de werking*

Onder de opbrengsten uit de werking worden de bedragen verstaan die een bestuur gerealiseerd heeft door de verkoop van goederen en de levering van diensten aan derden en dit in het kader van haar maatschappelijke dienstverlening en dit na aftrek van de eventuele op de prijs toegestane kortingen.

Onderstaande tabel geeft een uitsplitsing van de belangrijkste werkingsopbrengsten:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Opbrengsten uit prestaties	135.437,24	133.032,66
Opbrengsten uit verhuring en verpachting	101.144,14	106.536,91
Andere opbrengsten	21.192,52	21.380,48
Totaal	257.773,90	260.950,05
% - evolutie	-1,22%	

2. *Fiscale opbrengsten en boetes*

Onder deze rubriek, die enkel bij gemeenten en provincies zal voorkomen, komen de opbrengsten die een bestuur realiseert uit verplichte bijdragen die door een bestuur opgelegd worden aan bepaalde belastingplichtigen.

3. Werkingsubsidies

Onder de werkingssubsidies worden de subsidies, schenkingen en legaten in contanten geboekt die bij de verkrijging vanwege een derde instantie niet afhankelijk zijn van een investering in vaste activa.

De werkingssubsidies bestaan uit:

- algemene werkingssubsidies die worden toegekend voor de algemene financiering van de werking van een bestuur
- specifieke werkingssubsidies die worden toegekend voor bepaalde projecten (bv. in het kader van buurtwerking, jongerenwerking...) of een bepaald type dienstverlening (aanbieden sociale huisvesting).

De werkingssubsidies zijn als volgt samengesteld:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gemeentelijke bijdrage	1.267.371,00	1.598.294,00
Subsidie leefloon	936.751,33	850.503,71
Gemeentefonds	486.319,30	468.618,10
Overige werkingssubsidies	284.966,08	286.624,21
Subsidies asielzoekers	153.758,17	141.669,42
Vergoeding VDAB	63.930,00	50.380,00
Stookoliepremies	23.599,84	23.931,16
Recuperatie pensioen ex-voorzitter via gemeente	0,00	20.673,60
Totaal	3.216.695,72	3.440.694,20
% - evolutie	-6,51%	

4. Recuperatie specifieke kosten OCMW

Onder rubriek I.A.4 van de staat van opbrengsten en kosten werden de kosten opgenomen met betrekking tot de typische financiële relaties die ontstaan tussen de sociale dienst van het OCMW en zijn cliënten zoals bv. het uitbetalen van leefloon en steun in speciën. Indien het OCMW deze kosten of een gedeelte ervan achteraf nog kan recupereren van zijn cliënten (bv. terugvordering voorschot op uitkering arbeidsongeval) dan worden deze recuperaties in de rubriek als opbrengst opgenomen (en niet in mindering van de gemaakte kosten).

De samenstelling van deze rubriek ziet er als volgt uit:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Recuperatie steun in natura en bijdragen in het kader van de wet van 2 april 1965	56.338,44	49.461,50
Recuperatie steun	42.596,33	31.618,05
Recuperatie van leefloon	17.705,45	41.723,77
Totaal	116.640,22	122.803,32
% - evolutie	-5,02%	

5. Andere operationele opbrengsten

Onder de andere operationele opbrengsten worden de operationele opbrengsten opgenomen die niet vallen onder de opbrengsten uit de werking, de fiscale opbrengsten en boetes, de werkingssubsidies en de specifieke kosten van de sociale dienst van het OCMW die kunnen worden gerecupereerd en die bovendien niet als een financiële of uitzonderlijke opbrengst kunnen worden aangemerkt.

De samenstelling van deze rubriek wordt weergegeven in onderstaande tabel:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Recuperaties van kosten	13.430,04	5.181,57
Werknemersinhouding maaltijdcheques	7.217,98	8.232,77
Inhouding pensioen	3.612,01	3.558,90
Overige opbrengsten	0,00	375,00
Totaal	24.260,03	17.348,24
% - evolutie	39,84%	

4.2.3.2.2. Financiële opbrengsten

Onder de financiële opbrengsten worden de opbrengsten van financiële aard opgenomen. Ze worden opgedeeld in:

- de opbrengsten uit financiële vaste activa
- de opbrengsten uit vlottende activa
- de andere financiële opbrengsten

De financiële opbrengsten zijn als volgt samengesteld:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Kapitaal- en interestsubsidies	54.817,08	51.176,87
Andere financiële opbrengsten	0,00	2,55
Totaal	54.817,08	51.179,42
% - evolutie	7,11%	

4.2.3.2.3. Uitzonderlijke opbrengsten

Tot de uitzonderlijke opbrengsten behoren klassiek de opbrengsten die geen verband houden met de operationele en financiële activiteiten van een bestuur.

In 2019 zijn er geen uitzonderlijke opbrengsten gerealiseerd.

5. Toelichting

In deze toelichting worden verder nog een aantal aanvullende gegevens meegegeven.

5.1. Toelichting bij de financiële nota

De toelichting bij de financiële nota van de jaarrekening bestaat op haar beurt ten minste uit de volgende vier onderdelen:

- de toelichting bij de exploitatierekening met:
 - een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging;
 - een verdere opsplitsing in soorten uitgaven en ontvangsten van de exploitatierekening per beleidsdomein (schema TJ1);
 - de evolutie van de exploitatierekening (schema TJ2).
- de toelichting bij de investeringsrekening met:
 - een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging;
 - een overzicht per beleidsdomein van alle ontvangsten en uitgaven op het vlak van investeringen, desinvesteringen, investeringssubsidies en schenkingen van het financiële boekjaar (schema TJ3);
 - de evolutie van de ontvangsten en uitgaven inzake de investeringsverrichtingen zijnde de investeringen, desinvesteringen, investeringssubsidies en schenkingen (schema TJ4);
 - de stand van de kredieten per investeringsenveloppe (schema TJ5).
- de evolutie van de liquiditeitenrekening (schema TJ6)
- een overzicht, per beleidsveld, van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies.

5.1.1. Schema TJ1 - Exploitatierkening per beleidsdomein

TJ1 : Exploitatierkening per beleidsdomein 2019

	Code	Totaal	ALGEMENE FINANCIERING	ALGEMEEN BESTUUR	SOCIALE DIENST
I. Uitgaven		3.310.792,11	23.613,99	217.290,36	2.095.604,80
A. Operationele uitgaven		3.310.623,33	23.445,21	217.290,36	2.095.604,80
1. Goederen en diensten	60/1	383.810,95	0,00	72.677,56	58.989,63
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	2.009.684,38	0,00	144.612,80	1.142.932,38
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	854.539,77	0,00	0,00	854.539,77
4. Toegestane werkingssubsidies	649	36.946,25	0,00	0,00	36.946,25
5. Andere operationele uitgaven	640/7	25.641,98	23.445,21	0,00	2.196,77
B. Financiële uitgaven	65	168,78	168,78	0,00	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		3.615.369,87	1.837.696,67	85.982,41	1.125.961,02
A. Operationele ontvangsten		3.615.369,87	1.837.696,67	85.982,41	1.125.961,02
1. Ontvangsten uit de werking	70	257.773,90	0,00	71.497,85	50.838,81
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	740	3.216.695,72	1.837.696,67	0,00	951.668,05
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	116.640,22	0,00	0,00	116.640,22
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	24.260,03	0,00	14.484,56	6.813,94
B. Financiële ontvangsten	75	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		304.577,76	1.814.082,68	-131.307,95	-969.643,78

TJ1 : Exploitatierekening per beleidsdomein 2019

	Code	ZORG
I. Uitgaven		974.282,96
A. Operationele uitgaven		974.282,96
1. Goederen en diensten	60/1	252.143,76
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	722.139,20
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	0,00
B. Financiële uitgaven	65	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00
II. Ontvangsten		565.729,77
A. Operationele ontvangsten		565.729,77
1. Ontvangsten uit de werking	70	135.437,24
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	0,00
3. Werkingssubsidies	740	427.331,00
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	2.961,53
B. Financiële ontvangsten	75	0,00
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00
III. Saldo		-408.553,19

5.1.2. Schema TJ2 - Evolutie van de exploitatierekening

Schema TJ2 : Evolutie van de exploitatierekening 2019

	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Uitgaven		3.310.792,11	3.536.666,26	3.736.883,35
A. Operationele uitgaven		3.310.623,33	3.536.366,29	3.736.471,30
1. Goederen en diensten	60/1	383.810,95	486.039,28	573.667,25
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	2.009.684,38	2.080.578,42	2.237.764,69
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	854.539,77	920.661,47	869.556,88
4. Toegestane werkingssubsidies	649	36.946,25	41.423,96	42.594,42
5. Andere operationele uitgaven	640/7	25.641,98	7.663,16	12.888,06
B. Financiële uitgaven	65	168,78	299,97	412,05
C. Rechthebbenden uit het overzicht van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		3.615.369,87	3.841.798,36	4.225.423,26
A. Operationele ontvangsten		3.615.369,87	3.841.795,81	4.225.423,26
1. Ontvangsten uit de werking	70	257.773,90	260.950,05	364.947,29
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00
- Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		3.216.695,72	3.440.694,20	3.710.553,23
a. Algemene werkingssubsidies		1.847.696,67	2.150.918,48	2.380.823,28
- Gemeente- of provinciefonds	7400	486.319,30	468.618,10	450.554,90
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	1.267.371,00	1.598.294,00	1.846.262,00
- Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	94.006,37	84.006,38	84.006,38
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	1.368.999,05	1.289.775,72	1.329.729,95
4. Recuperatie specifieke kosten soc.dienst OCMW	748	116.640,22	122.803,32	129.938,98
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	24.260,03	17.348,24	19.983,76
B. Financiële ontvangsten	75	0,00	2,55	0,00
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		304.577,76	305.132,10	488.539,91

5.1.3. Schema TJ3 - Investeringsverrichtingen per beleidsdomein

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2019

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Totaal	ALGEMEEN BESTUUR	ALGEMENE FINANCIERING
I. Investerings in financiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkings- verbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa		31.560,06	29.200,56	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		31.560,06	29.200,56	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	31.560,06	29.200,56	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0,00	0,00	0,00
TOTAAL UITGAVEN		31.560,06	29.200,56	0,00

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2019

DEEL 1 : UITGAVEN		Code	SOCIALE DIENST	ZORG
I. Investerings in financiële vaste activa			0,00	0,00
A.	Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00
B.	Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00
C.	Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00
D.	OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00
E.	Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa			2.359,50	0,00
A.	Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		2.359,50	0,00
1.	Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00
2.	Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00
3.	Roerende goederen	23/4	2.359,50	0,00
4.	Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00
5.	Erfgoed	27	0,00	0,00
B.	Overige materiële vaste activa		0,00	0,00
1.	Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00
2.	Roerende goederen	265/9	0,00	0,00
C.	Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa		21	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies		664	0,00	0,00
TOTAAL UITGAVEN			2.359,50	0,00

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2019

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Totaal	ALGEMEEN BESTUUR	ALGEMENE FINANCIERING
I. Verkoop van financiële vaste activa	28	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkings- verbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa	22/7	0,00	0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	150-180- 4951/2	38.006,31	0,00	0,00
TOTAAL ONTVANGSTEN		38.006,31	0,00	0,00

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2019

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	SOCIALE DIENST	ZORG
I. Verkoop van financiële vaste activa	28	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa	22/7	0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0,00	0,00
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	38.006,31	0,00
TOTAAL ONTVANGSTEN		38.006,31	0,00

5.1.4. Schema TJ4 - Evolutie van de investeringsverrichtingen

Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2019

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Investerings in financiële vaste activa		0	0	17.456
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	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	17.206
II. Investerings in materiële vaste activa		31.560	15.595	6.201
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		31.560	15.595	6.201
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0	0	0
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	31.560	15.595	6.201
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. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0	0	0
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	0	15.119	10.237
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0	0	0
TOTAAL UITGAVEN		31.560	30.714	33.894

Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2019

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Verkoop van financiële vaste activa		0	0	0
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0
II. Verkoop van materiële vaste activa		0	0	0
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0	0	0
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0	0	0
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	0	0	0
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa		0	0	0
1. Onroerende goederen	260/4	0	0	0
2. Roerende goederen	265/9	0	0	0
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0	0	0
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0	0	0
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	38.006	40.732	12.383
TOTAAL ONTVANGSTEN		38.006	40.732	12.383

5.1.5. Schema TJ5 - Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen

Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen 2019

Investeringsenveloppen	Uitgaven					Ontvangsten		
	Verbintiskrediet	Vastleggingen	Verbintiskrediet min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbintiskrediet min aanrekeningen	Verbintiskrediet	Aanrekeningen	Verbintiskrediet min aanrekeningen
IE-12:hard-en software (2014 - 2020)	142.761,47	105.481,02	37.280,45	103.731,76	39.029,71	0,00	0,00	0,00
IE-13:bureaumaterieel (2014 - 2020)	37.912,89	14.158,80	23.754,09	14.158,80	23.754,09	0,00	0,00	0,00
IE-14:verkoop gronden (2014 - 2020)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450.000,00	0,00	450.000,00
IE-15:kapitaalplaatsing CIPAL (2014 - 2020)	5.625,00	5.625,00	0,00	5.625,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-16:overschot LOI 2014 (2014 - 2020)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.017,95	160.244,00	-130.226,05
IE-17:overschot LOI (2015 - 2020)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-20:kapitaalplaatsing IOK (2017 - 2020)	250,00	17.455,80	-17.205,80	17.455,80	-17.205,80	0,00	0,00	0,00

5.1.6. Schema TJ6 - Evolutie van de liquiditeitenrekening

Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2019

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Exploitantiebudget (B-A)		304.578	305.132	488.540
A. Uitgaven	60/5-694	3.310.792	3.536.666	3.736.883
B. Ontvangsten	70/794	3.615.370	3.841.798	4.225.423
1. a. Belastingen en boetes	73	0	0	0
1. b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	1.267.371	1.598.294	1.846.262
1. c. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	2.347.999	2.243.504	2.379.161
II. Investeringsbudget (B-A)		6.446	10.018	-21.511
A. Uitgaven	21/28-2906-664	31.560	30.714	33.894
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2	38.006	40.732	12.383
III. Andere (B-A)		-315	0	0
A. Uitgaven		315	0	0
1. Aflossing financiële schulden		0	0	0
a. Periodieke aflossingen	421/4	0	0	0
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	0	0	0
2. Toegestane leningen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties		315	0	0
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178	315	0	0
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905	0	0	0
c. Andere overige uitgaven	100	0	0	0
B. Ontvangsten		0	0	0
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	0	0	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties		0	0	0
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178	0	0	0
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	4949-4959	0	0	0
c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II	102	0	0	0
d. Niet opgevraagd kapitaal (-)	101	0	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)		310.709	315.150	467.029
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar		2.517.924	2.202.774	1.735.745
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)		2.828.633	2.517.924	2.202.774
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		481.310	474.864	464.846
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	281.310	274.864	264.846
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	200.000	200.000	200.000
VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)		2.347.323	2.043.060	1.737.928

Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2019

Bestemde gelden	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
II. Investerings	281.310	274.864	264.846
Overschot LOI	121.163	83.157	42.425
Vooruitbetalingen investeringstoelagen	160.147	191.707	222.421
III. Andere verrichtingen	200.000	200.000	200.000
Permanent werkkapitaal	200.000	200.000	200.000
Totaal bestemde gelden	481.310	474.864	464.846

5.1.7. Verklaring van materiële verschillen tussen budget en jaarrekening

Afwijkingen tussen exploitatiebudget en exploitatierekening

Verklaring:

De exploitatieuitgaven bedragen in de rekening in totaal 3.310.792 € Dit is 90,5 % van het eindbudget 2019 na de laatste budgetwijziging.

De voornaamste afwijkingen zijn de volgende:

Thuisbezorgde maaltijden	62 %	Het krediet voor deze kosten is in het budget 2019 te hoog geraamd. Zowel in de uitgaven als ontvangsten werd er slechts een gedeelte van het budget benut.
Overige Werkingskosten	69 %	Werkingskosten voor gemeente en OCMW zijn zoveel mogelijk gecentraliseerd bij gemeentebestuur. Mogelijk zijn er hierdoor budgetten te hoog/dubbel geraamd.

De exploitatieontvangsten bedragen in de rekening in totaal 3.615.370 € Dit is 98,8 % van het eindbudget 2019 na de laatste budgetwijziging.

De voornaamste afwijkingen zijn de volgende:

Ontvangsten uit prestaties maaltijden	64 %	Verklaring: zie hierboven.
TWE vergoedingen art.60	134 %	Extra subsidies voor bijkomend tewerkgestelde art 60's
Subsidies hulpfonds energie	77 %	Het maximaal bedrag van de subsidie werd in het budget opgenomen maar de subsidie waarop het OCMW recht had is lager vermits dit gebaseerd wordt op het totaal aantal VTE's toegewezen aan dit project.

Verder zijn er geen noemenswaardige afwijkingen.

Afwijkingen tussen investeringsbudget en investeringsrekening

Verklaring:

De investeringsuitgaven bedragen in de rekening in totaal 31.560 € Dit is 70 % van het eindbudget 2019 na de laatste budgetwijziging.

De voornaamste afwijkingen zijn de volgende:

- Een aantal overgedragen investeringen van vorige jaren (licenties software en meubilair) zijn niet uitgevoerd.
- Gemeenschappelijke investeringen voor gemeentebestuur en OCMW zijn geboekt en betaald op gemeentebestuur.

De investeringsontvangsten bedragen in de rekening in totaal 38.006 €. Dit betreft het overschot van LOI-subsidies die overgezet worden naar de bestemde gelden. In een brief liet FEDASIL de OCMW's weten dat een gedeelte van deze gecumuleerde reserves zal moeten terugbetaald worden.

In het budget was een bedrag voorzien van 150.000 € voor de verkoop van gronden maar deze verkoop is in 2019 niet doorgegaan. Het betreft de gronden aan de jeugdterreinen van LIERSE.

Afwijkingen tussen liquiditeitenbudget en liquiditeitenrekening

Verklaring:

Vermits OCMW Nijlen geen leningen heeft lopen zijn er ook geen liquiditeitsuitgaven of -ontvangsten. Er werd enkel de terugbetaling van een huurwaarborg geboekt.

5.1.8. *Overzicht van de verstrekte subsidies per beleidsveld***TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies 2019****A. Werkingssubsidies**

BEGUNSTIGDE	Omschrijving	Initieel bedrag	Eindbedrag	Jaarrekening	BV	Ramingnummer
		0,00	0,00	0,00	0909	2019141952
	Rolkar Rivierenland	5.800,00	5.800,00	5.703,25	0909	2019141953
	VZW Goed Gevoel: sociale kruidenier	13.000,00	13.000,00	4.934,00	0909	2019142151
		0,00	0,00	0,00	0909	2019142131
	DYZO: schuldbemiddeling	2.000,00	2.000,00	0,00	0909	2019142132
	Oikonde VZW: dienst thuisbegeleiding Sociaal verhuurkantoor DE WOONKANS Vertrouwenscentrum kindermishandeling Mechelen Thuiszorgoverleg Mechelen:	28.200,00	37.260,00	26.309,00	0909	2019142380
	Totaal :	49.000,00	58.060,00	36.946,25		

B. Investeringsubsidies

BEGUNSTIGDE	Omschrijving	Initieel bedrag	Eindbedrag	Jaarrekening	BV	Ramingnummer
-------------	--------------	-----------------	------------	--------------	----	--------------

5.2. Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

De toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen bevat minstens de volgende drie onderdelen:

- de toelichting bij de balans (schema TJ7);
- een overzicht van de toegepaste waarderingsregels;
- de niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.

5.2.1. Schema TJ7 - Toelichting bij de balans

TJ7 : De toelichting bij de balans 2019

1: Mutatiestaat van de financiële vaste activa							
	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Des-investeringen	Herwaarderingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12	
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	5.875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.875,00	
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E. Andere financiële vaste activa	24.373,72	0,00	0,00	0,00	0,00	24.373,72	
Totaal financiële vaste activa	30.248,72	0,00	0,00	0,00	0,00	30.248,72	
2: Mutatiestaat van de materiële vaste activa							
	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Des-investeringen	Herwaarderingen	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	1.295.017,20	31.560,06	0,00		-70.819,54	0,00	1.255.757,72
A. Terreinen en gebouwen	1.271.911,45	0,00	0,00		-52.704,85	0,00	1.219.206,60
B. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
C. Installaties, machines en uitrusting	0,00	10.346,43	0,00		-1.034,64	0,00	9.311,79
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	23.105,75	21.213,63	0,00		-17.080,05	0,00	27.239,33
E. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
F. Erfgoed	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
A. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
B. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
D. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
III. Overige materiële vaste activa	1.250.357,57	0,00	0,00	0,00	-3.798,33	0,00	1.246.559,24
A. Terreinen en gebouwen	1.250.357,57	0,00	0,00	0,00	-3.798,33	0,00	1.246.559,24
B. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal materiële vaste activa	2.545.374,77	31.560,06	0,00	0,00	-74.617,87	0,00	2.502.316,96

TJ7 : De toelichting bij de balans 2019

3: Mutatiestaat van de financiële schulden					
	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen / leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Leningen ten laste van het bestuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Leasings ten laste van het bestuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Leningen ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Leasings ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Schulden op korte termijn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Leningen ten laste van het bestuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Leasings ten laste van het bestuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Leningen ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Leasings ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal financiële schulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TJ7 : De toelichting bij de balans 2019

4. De mutatiestaat van het nettoactief					
	Overig netto-actief	Herwaarderingsreserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	TOTAAL
I. Balans op einde boekjaar 2017	1.946.262,45	0,00	1.084.041,65	823.975,00	3.854.279,10
II. Boekhoudkundige wijzigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Herwerkte balans	1.946.262,45	0,00	1.084.041,65	823.975,00	3.854.279,10
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018		0,00	244.852,18	-20.462,65	224.389,53
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0,00		-20.462,65	-20.462,65
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves		0,00			0,00
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)		0,00			0,00
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen				30.714,22	30.714,22
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)				51.176,87	51.176,87
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			244.852,18		244.852,18
V. Balans op einde boekjaar 2018	1.946.262,45	0,00	1.328.893,83	803.512,35	4.078.668,63
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2019		0,00	249.557,32	-23.257,02	226.300,30
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0,00		-23.257,02	-23.257,02
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves		0,00			0,00
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)		0,00			0,00
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen				31.560,06	31.560,06
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)				54.817,08	54.817,08
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2019			249.557,32		249.557,32
VII. Balans op einde boekjaar 2019	1.946.262,45	0,00	1.578.451,15	780.255,33	4.304.968,93

5.2.2. Rapportering toekennen visum 2019**Bijlage bij jaarrekening 2019****1. Rapportering toekennen visum 2019**

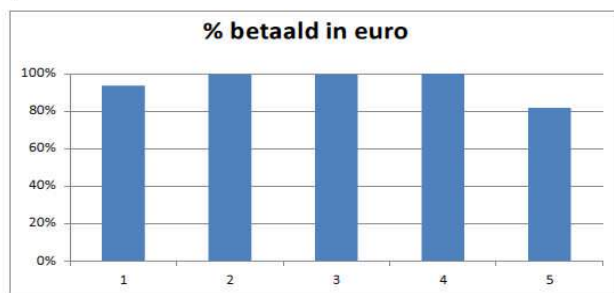
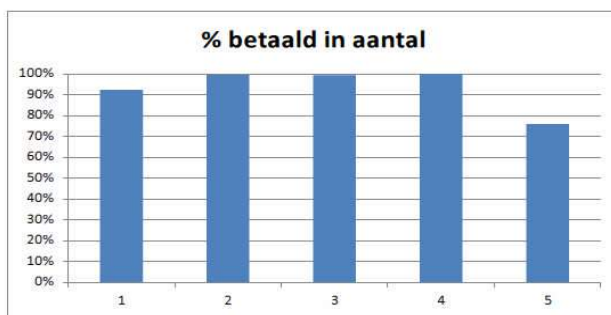
Volg-Nr.	Omschrijving opdracht	Naam	Bedrag	Datum visum	Datum Toewijzing
1	Samenwerkingsovereenkomst DAV Rolkar Rivierenland	DAV Rolkar Rivierenland	€ 5 703,25	7/01/2019	14/01/2019

5.2.3. Rapportering debiteurenbeheer 2019

Rapportering debiteurenbeheer 2019 OCMW

Toestand op 15 april 2020

	Aantal gemaakt	Aantal betaald	% betaald	Bedrag gemaakt	Bedrag betaald	% betaald
1 Facturen huur + pacht	235	217	92,34%	99 489	93 196	93,67%
2 Facturen maaltijden	429	427	99,53%	48 365	48 175	99,61%
3 Facturen gezinszorg	708	704	99,44%	73 850	73 426	99,43%
4 Facturen poetsdienst	147	147	100,00%	13 222	13 222	100,00%
5 Terugvorderingen sociale dienst	508	386	75,98%	299 485	244 765	81,73%



5.2.4. Waarderingsregels



RAAD 8 december 2014

Waarderingsregels en afschrijvingstermijnen **In BBC**



WAARDERINGSREGELS

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.

ALGEMENE PRINCIPES

INVESTERING OF EXPLOITATIE

Alle vermogensbestanddelen worden uitgedrukt en gewaardeerd aan hun gebruikswaarde. De gebruikswaarde van een activum stemt overeen met de toekomstige economische voordelen of het dienstverleningspotentieel dat het activum voor het bestuur zal opleveren.

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

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.



Breed als instelling voor
schuldbemiddeling onder
het nr.: 15AG/74/98/022

RAAD 8 december 2014

Waarderingsregels en afschrijvingstermijnen
In BBC

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

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. Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde die niet voortvloeien uit hun *waarschijnlijke* nuttigheids- of gebruiksduur (bv. naar aanleiding van een schadegeval). Dit houdt in dat waardeverminderingen zowel mogelijk zijn voor activa met een beperkte (gebouwen) als een onbeperkte levensduur (gronden). Waardeverminderingen blijven niet behouden als de boekhoudkundige waarde van het activum daardoor op het einde van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde. In dat geval worden de waardeverminderingen teruggenomen.

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



RAAD 8 december 2014

Waarderingsregels en afschrijvingstermijnen
In BBC



Erkend als instelling voor
schuldbemiddeling onder
het nr. 14Ab/14/98/022

activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.

AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

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.

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. *Op de dubieuze debiteuren worden waardeverminderingen geboekt in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde :*

<i>Ouder dan 2 jaar - jonger dan 3jaar :</i>	<i>25%</i>
<i>Ouder dan 3 jaar - jonger dan 4 jaar :</i>	<i>50%</i>
<i>Ouder dan 4 jaar - jonger dan 5 jaar:</i>	<i>75%</i>
<i>Ouder dan 5 jaar</i>	<i>100%</i>



RAAD 8 december 2014

Waarderingsregels en afschrijvingstermijnen
In BBC



VOORRADEN

De voorraden die het bestuur heeft verworven naar aanleiding van een ruiltransacties, waardeert ze tegen de aanschaffingswaarde of de marktwaarde op de balansdatum als die lager is. De waardering tegen een lagere marktwaarde, zal niet worden behouden als de marktwaarde achteraf hoger is dan de lagere waarde waartegen de voorraad werd gewaardeerd.

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.

Het bestuur opteert ervoor om initieel geen voorraden uit te drukken. In afwijking zal geopteerd worden voor de FIFO-waardering (waardering voorraden aan de 'recentste' aankooprijzen).

FINANCIËEL 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.



RAAD 8 december 2014

Waarderingsregels en afschrijvingstermijnen
In BBC



Erkend als instelling voor
schuldbemiddeling onder
het nr.: 14AB/74/9R/022

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.

Tot het **erfgoed** behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, ... waarde. Erfgoed zal in veel gevallen weinig economische voordelen opleveren of weinig dienstenpotentieel inhouden. Deze hebben dus in principe geen gebruikswaarde. Daarom zal op de aanschafwaarde van deze activa een waardevermindering worden toegepast om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot € 1. Indien het actief dat behoort tot erfgoed wordt ingezet voor de uitvoering van het 'maatschappelijk doel' (bv. dienst toerisme in belfort), kan dat actief tóch een gebruikswaarde hebben. Dat actief wordt dan niet afgeschreven maar de waarde kan worden aangepast door het uitdrukken van waardeverminderingen.

Overige zakelijke rechten op onroerende goederen betreft de andere zakelijke rechten die het bestuur bezit op een onroerend goed als de vergoedingen bij aanvang van het contract werden vooruitbetaald (geactiveerde eenmalige vergoeding). Deze activa worden afgeschreven over de looptijd van de overeenkomst, tenzij de economische gebruiksduur van het actief waarop het zakelijk recht betrekking heeft, korter is.

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



RAAD 8 december 2014

Waarderingsregels en afschrijvingstermijnen
In BBC



Tekend als instelling voor
schuldbemiddeling onder
het nr.: 14AB7/4/99/022

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 duur van de afschrijvingsperiode wordt geregeld door IAS17 en IPSAS13: indien het *redelijk zeker* is dat het geleasede actief overgenomen wordt bij het verstrijken van de leaseperiode (lichten van de aankoopoptie), zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (die in volle eigendom zijn). Indien het *niet redelijk zeker* is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

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.

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. Indien de inning van deze vorderingen twijfelachtig is, worden deze overgeboekt naar de post dubieuze debiteuren. Op dubieuze debiteuren worden correctie geboekt aan de hand van waardeverminderingen, om aan te duiden welk bedrag waarschijnlijk nog zal geïnd worden.

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.



RAAD 8 december 2014

Waarderingsregels en afschrijvingstermijnen
In BBC



Erkend als instelling voor
schuldbemiddeling onder
het nr.: 14AR/74/98/022

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** worden stelselmatig gevormd voor bestaande verplichtingen die zeker zijn op balansdatum en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden bepaald. Ze worden niet gevormd voor 'waarschijnlijke' verplichtingen en worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financieel boekjaar hoger zijn dan wat vereist is op basis van een actuele beoordeling van de risico's en kosten voor het bestuur.

BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)

De balansstructuur van BBC is volledig anders dan deze van de NOB (nieuwe OCMW boekhouding). De beginbalans van BBC stemt dus zeker niet overeen met de eindbalans van 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 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.



RAAD 8 december 2014

Waarderingsregels en afschrijvingstermijnen
In BBC



Erkend als instelling voor
schuldbemiddeling onder
het nr. 1/AAJ/14/98/022

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

De activa die behoren tot het erfgoed worden pro memoria in de beginbalans opgenomen (aan € 1).

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.*



RAAD 8 december 2014

Waarderingsregels en afschrijvingstermijnen
In BBC



Frend als instelling voor
schuldbemiddeling indri
het nr.: 145B/74/98/022

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS- TERMIJN
<p>Terreinen</p> <p>Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken.</p> <p>De (afschrijfbare) <u>aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.</p>	<p>-</p> <p>10-15 jr</p>
<p>Gebouwen</p> <p><u>Onderhoudswerken aan gebouwen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.</p>	<p>33 jr</p> <p>10-15jr</p>
<p>Installaties, machines en uitrusting</p> <p>Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweerschermen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...</p>	<p>5-10 jr</p>
<p>Meubilair</p> <p>Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn</p>	<p>10 jr</p>



RAAD 8 december 2014

Waarderingsregels en afschrijvingstermijnen
In BBC



Tikend als instelling voor
schuldbemiddeling onder
het nr.: 14AB/14/98/022

<p>Kantooruitrusting</p> <p>Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ...</p> <p>Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het <u>informaticamaterieel</u> wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...</p>	<p>5 jr</p> <p>3 jr</p>
<p>Rollend materiaal</p> <p>Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.</p>	<p>5-10 jr</p>

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5 jr
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	5 jr
Goodwill	5 jr
Plannen en studies	5 jr

5.2.5. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2019

	<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
00 Zekerheden door derden gesteld voor rekening van het bestuur			
000 Crediteuren van de boekhoudkundige entiteit, houders van door derden gestelde zekerheden			
001 Derden, stellers van zekerheden voor rekening van de boekhoudkundige entiteit			
01 Persoonlijke zekerheden gesteld voor rekening van derden			
010 Debiteuren wegens verplichtingen uit wissels in omloop			
011 Crediteuren wegens verplichtingen uit wissels in omloop			
0110 Door de boekhoudkundige entiteit geëndosseerde, overgedragen wissels			
0111 Andere verplichtingen uit wissels in omloop			
012 Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	0,00 €	0,00 €	0,00 €
013 Crediteuren wegens persoonlijke zekerheden	0,00 €	0,00 €	0,00 €
01300 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door OCMW's			
01301 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door autonome provinciebedrijven			
01302 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door autonome gemeentebedrijven			
01303 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door provinciale extern verzelfstandigde agentschappen naar privaat recht			
01304 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door gemeentelijke extern verzelfstandigde agentschappen naar privaat recht			
01305 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door OCMW-verenigingen naar publiek recht			
01306 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door OCMW-verenigingen naar privaat recht			
01307 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door intergemeentelijke samenwerkingsverbanden			
01308 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door politiezones			
01309 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door besturen van de eredienst			
01390 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door andere entiteiten			
02 Zakelijke zekerheden gesteld op eigen activa			
020 Crediteuren van de boekhoudkundige entiteit, houders van zakelijke zekerheden			
021 Zakelijke zekerheden, gesteld voor eigen rekening			
022 Crediteuren van derden, houders van zakelijke zekerheden			
023 Zakelijke zekerheden, gesteld voor rekening van derden			
03 Ontvangen zekerheden			
030 Statutaire bewaargevingen			
031 Statutaire bewaargevers			

TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2019

032	Ontvangen zekerheden			5.880,59 €	0,00 €	5.880,59 €
	0320000	2019000002	Openingspost	5.880,59 €	0,00 €	5.880,59 €
033	Zekerheidstellers			0,00 €	5.880,59 €	-5.880,59 €
	0330000	2019000002	Openingspost	0,00 €	5.880,59 €	-5.880,59 €
04	Goederen en waarden van derden gehouden door derden in hun naam, maar ten bate en voor risico van de boekhoudkundige entiteit					
040	Derden, houders in hun naam, maar ten bate en voor risico van de boekhoudkundige entiteit van goederen en waarden					
041	Goederen en waarden van derden gehouden door derden in hun naam, maar ten bate en voor risico van de boekhoudkundige entiteit					
05	Verplichtingen tot aan- en verkoop van vaste activa					
050	Verplichtingen tot aankoop					
051	Crediteuren wegens verplichtingen tot aankoop					
052	Debiteuren wegens verplichtingen tot verkoop					
053	Verplichtingen tot verkoop					
06	Termijnovereenkomsten					
060	Op termijn gekochte goederen - te ontvangen					
061	Crediteuren wegens op termijn gekochte goederen					
062	Debiteuren wegens op termijn verkochte goederen					
063	Op termijn verkochte goederen - te leveren					
064	Op termijn gekochte deviezen - te ontvangen					
065	Crediteuren wegens op termijn gekochte deviezen					
066	Debiteuren wegens op termijn verkochte deviezen					
067	Op termijn verkochte deviezen - te leveren					
07	Goederen en waarden van derden gehouden door het bestuur					
070	Gebruiksrechten op lange termijn					
	0700	Terreinen en gebouwen				
	0701	Installaties, machines en uitrusting				
	0702	Meubilair en rollend materieel				
071	Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen					
072						

TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2019

	Goederen en waarden van derden in bewaring, in consignatie of in bewerking gegeven					
073	Commitenten en deponenten van goederen en waarden					
074	Goederen en waarden van derden gehouden voor rekening of ten bate en voor risico van derden					
075	Crediteuren wegens goederen en waarden van derden gehouden voor rekening of ten bate en voor risico van derden					
08	Aangegane, maar niet opgenomen kredieten					
09	Diverse rechten en verplichtingen					
090	Bestemde gelden			512.869,81 €	31.560,06 €	481.309,75 €
	0901	Bestemde gelden voor exploitatie-uitgaven				
	0902	Bestemde gelden voor investeringsuitgaven		312.869,81 €	31.560,06 €	281.309,75 €
	0902000	2019000002	Openingspost	274.863,50 €	0,00 €	274.863,50 €
	0902000	2019005935	Aanwending investeringstoelage 2019	0,00 €	31.560,06 €	-31.560,06 €
	0902000	2019005941	Toevoeging LOI-subsidies aan bestemde gelden	38.006,31 €	0,00 €	38.006,31 €
	0903	Bestemde gelden voor andere uitgaven		200.000,00 €	0,00 €	200.000,00 €
	0903000	2019000002	Openingspost	200.000,00 €	0,00 €	200.000,00 €
091	Bestemde gelden			31.560,06 €	512.869,81 €	-481.309,75 €
	0910000	2019000002	Openingspost	0,00 €	474.863,50 €	-474.863,50 €
	0910000	2019005935	Aanwending investeringstoelage 2019	31.560,06 €	0,00 €	31.560,06 €
	0910000	2019005941	Toevoeging LOI-subsidies aan bestemde gelden	0,00 €	38.006,31 €	-38.006,31 €
092/9	Overige diverse rechten en verplichtingen			0,00 €	0,00 €	0,00 €