



gemeente & ocmw Zoersel
administratief centrum
Handelslei 167, 2980 Zoersel
T 03 2980 0 00
F 03 2980 9 00
gemeente@zoersel.be
www.zoersel.be

jaarrekening 2017

provincie: Antwerpen
arrondissement: Antwerpen

bestuur: Zoersel
N.I.S.-nummer: 11055

ocmw-secretaris: Kristof Janssens
financieel beheerder: Kristof Dieltiens

Jaarrekening 2017

De opbouw van deze jaarrekening 2017 is gelijkaardig aan deze van het budget. Net zoals bij het budget, bevat de jaarrekening een beleidsnota en een financiële nota. Naast deze nota's bevat de jaarrekening ook een samenvatting van de algemene rekeningen en een toelichting. Elk van deze onderdelen bevat dan op zijn beurt nog een aantal verschillende rapporten, die verder kort zullen toegelicht worden:

1. De Beleidsnota
 - a. doelstellingenrealisatie
 - b. doelstellingenrekening (J1)
 - c. financiële toestand
2. De Financiële nota
 - a. exploitatierekening (J2)
 - b. investeringsrekening (J3)
 - c. liquiditeitenrekening (J5)
3. De samenvatting van de algemene rekeningen
 - a. balans (J6)
 - b. staat van opbrengsten en kosten (J7)
4. Toelichtingen
 - a. exploitatierekening per beleidsdomein (TJ1)
 - b. evolutie van de exploitatierekening (TJ2)
 - c. investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3)
 - d. evolutie van de investeringsverrichtingen (TJ4)
 - e. stand van de kredieten van de investeringsenveloppen (TJ5)
 - f. evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6)
 - g. toelichting bij de balans (TJ7)
 - h. overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies (TJ)
 - i. niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen (TJ)
 - j. Samenvatting waarderingsregels

1. De beleidsnota

In de **doelstellingenrealisatie** worden de prioritaire beleidsdoelstellingen, de actieplannen en de acties van 2017 geëvalueerd. Zoals ook het budget een koppeling maakt tussen het inhoudelijke luik (beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties) en het financiële, wordt deze lijn doorgetrokken in de jaarrekening. De realisatie van het geplande beleid is dan ook een essentieel onderdeel van de jaarrekening.

De **doelstellingenrekening** maakt een vergelijking van de budgetten per beleidsdomein tussen het initiële budget, het eindbudget (= het budget na wijzigingen zoals aanpassing raming, interne kredietaanpassing of budgetwijziging) en de jaarrekening.

Wanneer we de vergelijking maken (zoals weergegeven in de tabellen hieronder) tussen de jaarrekening en het eindbudget blijkt dat voor 2017 onder het beleidsdomein “algemene financiering” meer werd ontvangen dan gebudgetteerd en iets minder werd uitgegeven. Bij het beleidsdomein “algemeen bestuur” lagen de uitgaven beduidend lager dan in het eindbudget maar werden er ook meer ontvangsten gerealiseerd. Bij het beleidsdomein “Zorg en opvang” tenslotte, blijkt dat zowel de uitgaven als de ontvangsten minder bedragen dan gebudgetteerd.

UITGAVEN	jaarrekening	eindbudget	verschil	% - verschil
Algemene Financiering	€ 110.001	€ 110.150	€ -149	-0,14%
Algemeen bestuur	€ 798.860	€ 1.173.784	€ -374.924	-31,94%
Zorg en opvang	€ 4.177.759	€ 4.326.920	€ -149.161	-3,45%
	€ 5.086.620	€ 5.610.854	€ -524.234	-9,34%

ONTVANGSTEN	jaarrekening	eindbudget	verschil	% - verschil
Algemene Financiering	€ 2.579.647	€ 2.474.496	€ 105.151	4,25%
Algemeen bestuur	€ 92.445	€ 66.982	€ 25.463	38,01%
Zorg en opvang	€ 2.773.087	€ 2.978.283	€ -205.196	-6,89%
	€ 5.445.179	€ 5.519.761	€ -74.582	-1,35%

De **financiële toestand** is vergelijkbaar met schema M2 uit het budget. In het initiële budget werden dezelfde cijfers overgenomen uit dat schema. Deze worden dan vergeleken met de cijfers uit het eindbudget en de jaarrekening. Hieruit blijkt dat het resultaat op kasbasis (€ 537.848) veel hoger ligt dan voorzien in het eindbudget. Ook de autofinancieringsmarge (€ 600.262) komt in de jaarrekening iets hoger uit ten opzichte van het eindbudget. De voornaamste redenen hiervoor worden hierna nog verder toegelicht.

2. De financiële nota

In de exploitatierekening worden de uitgaven en ontvangsten per beleidsdomein weergegeven. Dit schema is een samenvatting van de doelstellingenrekening zonder de investeringen.

Hieronder volgen de belangrijkste verklaringen betreffende verschillen tussen de gebudgetteerde bedragen (eindbudget) en de cijfers uit de jaarrekening:

Algemene financiering:

- *meer ontvangsten:*
 - **meerwaarde realisatie vlottende activa (€ 40.703):** uitstappremie van Ethias
 - **sociale maribel (€ 74.018):** er werden nog subsidies van 2016 ontvangen en geboekt

Algemeen bestuur:

- *minder uitgaven:*
 - **bezoldigingen, presentiegelden (- € 33.922):** onverwachte afwezigheden, ziekten,...
 - **bezoldigingen (- € 63.016):** doorrekening loonkosten naar LOI
 - **vergoeding gebruik onroerende goederen (- € 254.510):** doorrekening naar LOI
- *meer ontvangsten:*
 - **terugvorderingen (€ 21.828):** terugvordering loonkost van medewerkers ter beschikking gesteld van wzc De Buurt

Zorg en opvang:

- *minder uitgaven:*
 - **steunverlening (- € 7.616):** voornamelijk door daling equivalent leefloon
 - **bezoldigingen (- € 7.451):** onverwachte afwezigheden, ziekten, index,...
 - **benodigdheden, erelonen en vergoedingen (€ -59.990):** strikte controle op uitgaven
 - **huurlasten LOI (- € 54.778):** lagere doorrekening gebruik ACCB
- *meer ontvangsten:*
 - **Subsidie vluchtelingen (€ 30.722):** was niet gekend bij opmaak budget 2017
- *minder ontvangsten:*
 - **dienstopdrachten thuisdiensten (- € 106.225):** daling aantal opdrachten poetsdienst
 - **staatstoelage steun (-€ 107.163):** teveel voorzien bij budgetopmaak

De **investeringsrekening** bevat enerzijds een (negatieve) ontvangst van - € 214.855. Dit bedrag betreft de overboeking van de investeringssubsidies voor het lokaal opvanginitiatief naar werkingssubsidies. Door deze overboeking komt er een negatief saldo bij de investeringsontvangsten te staan. Daarnaast omvatten de ontvangsten de jaarlijkse subsidie en de intresten voor de toekomstige verwerving van het serviceflatgebouw (€ 23.084 + € 13.732). Anderzijds werden er uitgaven gedaan voor € 27.848. Dit bedrag omvat het voorzien van videofonie, de vervanging van de armaturen van de verlichting in LED-installaties, de stapsgewijze renovatie van de vloerbekleding van enkele, tijdelijk vrijgekomen, flats en een slotfactuur van de vernieuwing van de dakbedekking voor het serviceflatgebouw De Loteling.

De **liquiditeitenrekening** bevat net zoals het schema van de financiële toestand het resultaat op kasbasis. Daarnaast wordt er een bijkomende toelichting gegeven van de bestemde gelden. Deze bestemde gelden zijn gelden die op een aparte bankrekening staan en dienen om een bepaalde uitgave in de toekomst te financieren. Voor het ocmw is dit de aankoop van het serviceflatgebouw De Loteling waarvoor we jaarlijks een subsidie ontvangen en de jaarlijkse intresten innen. In 2017 werd de laatste schijf van deze subsidie ontvangen. Door de onzekere financiële toestand van Ethias en de uitstappremie die we ontvingen, zijn we voor onze belegging van deze gelden overgeschakeld naar een Tak26-product van Belfius. Eind 2017 bedraagt het saldo op deze "spaarrekening": € 800.768.

3. De samenvatting van de algemene rekeningen

De samenvatting van de algemene rekeningen vloeit voort uit de algemene boekhouding en bevat de balans en de staat van kosten en opbrengsten (voorheen de resultatenrekening).

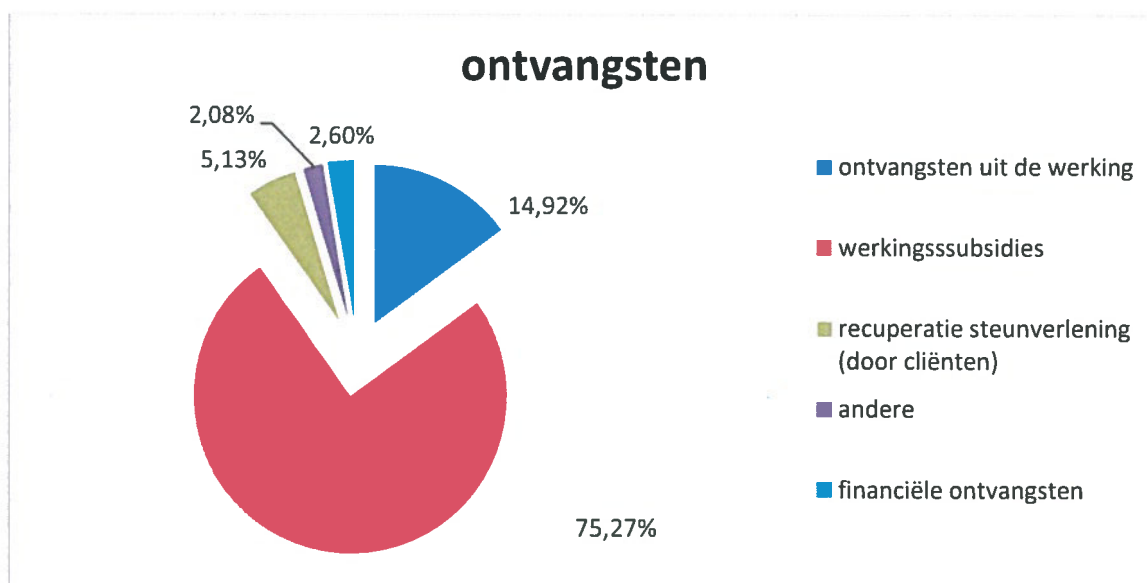
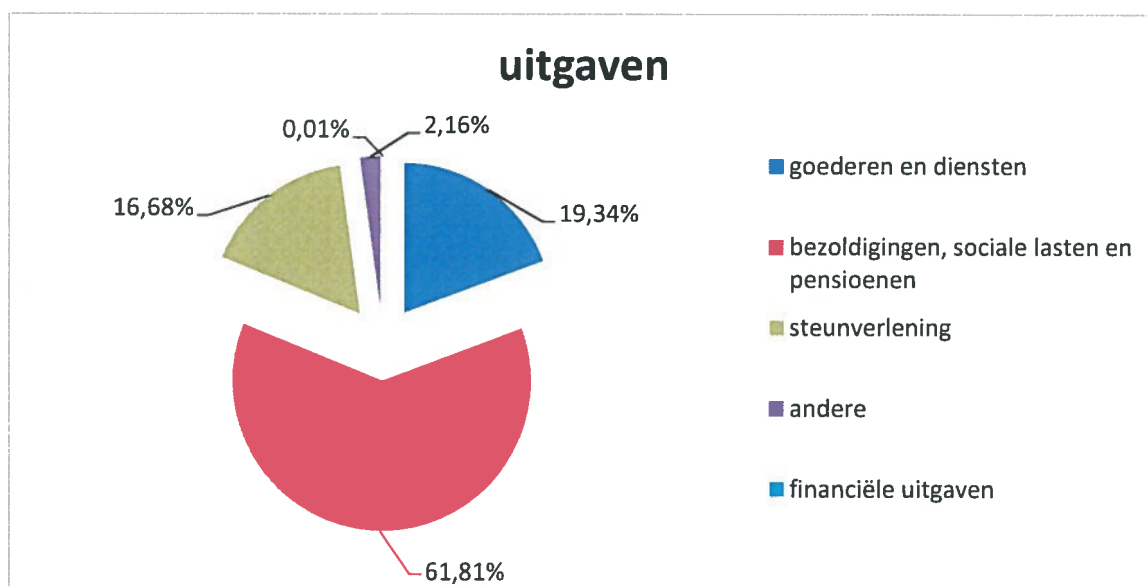
De **balans** bestaat traditioneel uit twee grote delen, met name het actief (de "bezittingen") en het passief (de "financiering"). Zowel aan activa als passiva zijde staat het meest liquide (of het snelst omzetbaar in geld) bovenaan. In vergelijking met 2016, blijkt dat het balanstotaal gedaald is met € 827.616,36. Dit is in grote mate te verklaren doordat onze straight loan voor de aankoop van de grond in de Smissestraat volledig werd afgelost en terugbetaald.

De **staat van opbrengsten en kosten** vervangt de vroegere resultatenrekening. Aangezien het hoofddoel van een gemeente of ocmw niet is om een zo groot mogelijk resultaat te realiseren, is de term resultatenrekening dan ook weggelaten en spreekt men van de staat van opbrengsten (7-rekeningen) en kosten (6-rekeningen). Door het verschil tussen deze opbrengsten en kosten te maken bekomt men een overschot of tekort van het boekjaar. Voor het ocmw bedraagt het algemeen overschot € 550.887,20. Dit bedrag komt enerzijds van de overboeking van de subsidies van het lokaal opvanginitiatief en anderzijds van de ontvangen uitstappremie vanuit Ethias. Door de overboeking van dit overschot naar het netto actief, is de balans in evenwicht.

4. De toelichting

De toelichting valt net zoals de andere onderdelen van de jaarrekening uiteen in een aantal verschillende onderdelen. Deze rapporten trachten een gedetailleerder beeld te schetsen van de financiële situatie van het ocmw. Zij bestaan meestal uit een overzicht van 2017, gevolgd door een evolutie ten opzichte van 2015 en 2016.

Een eerste schema is dat van de **exploitatierekening per beleidsdomein**. Dit overzicht geeft een verdere opsplitsing van de verschillende ontvangsten en kosten. In de grafiek hieronder wordt de weging ten opzichte van het totaal van deze verschillende posten weergegeven:



Zoals blijkt uit de grafieken is de grootste uitgavenpost de bezoldigingen, met bijna 62% van het totale uitgavenbudget. Daarna komen de aankoop van goederen en diensten, gevolgd door de steunverlening. Bij de ontvangsten zien we dat net iets meer dan 75% afkomstig is van subsidies (gemeentefonds, sociale maribel, staatstoelagen steunverlening,...). Daarna volgen de ontvangsten uit de werking (verhuringen, terugbetaling rusthuiskosten, ontvangsten thuisdiensten,...).

Een volgend rapport zijn de **investeringsverrichtingen per beleidsdomein**. In 2017 werd er, net zoals de voorbije jaren, in een aantal flats van de Loteling nieuwe vloerbekleding gelegd. Daarnaast werd er ook videofonie-systeem geplaatst en werden de armaturen van de verlichting in LED-installaties vervangen. Aan ontvangstenzijde werd er een bedrag van - € 214.855 geboekt. Dit behelst enerzijds de subsidie met betrekking tot de serviceflats (€ 23.083) en de intresten die verworven werden op deze rekening (€ 13.732). Anderzijds bevat dit de overboeking van investeringssubsidies naar werkingssubsidies van het lokaal opvanginitiatief om hiermee de gemaakte exploitatiekosten te dekken.

Een vierde schema geeft de **stand van de kredieten van de investeringsenveloppen** weer. De investeringen die hierboven reeds vermeld werden, zijn hier terug te vinden volgens hun indeling in de verschillende investeringsenveloppen.

Een vijfde schema is de **evolutie van de liquiditeitenrekening**. Dit rapport vergelijkt de gegevens van de jaarrekening 2017 met deze van 2015 en 2016. Zoals hieruit op te maken valt, is het resultaat op kasbasis gestegen met € 280.073 in vergelijking met 2016. Het bedrag zeker hoog genoeg om als ocmw momenteel geen bijkomende financiering te moeten zoeken.

Een volgend rapport bevat het schema van **de toelichting bij de balans**. Hierin worden de balansverrichtingen voor 2017 weergegeven. Bij de financiële vaste activa gaat het om een bedrag van € 5.825,50. Dit zijn de deelnemingen die het ocmw heeft in CIPAL DV, IGEAN, De Voorkempen HE en KINA. Een tweede deel bevat de mutaties van de materiële vaste activa. Hier staan de reeds genoemde investeringen in De Loteling vermeld. Voor de berekening van de afschrijvingen werden de waarderingsregels toegepast. Een samenvatting van deze regels is achteraan deze bundel gestoken. Een derde deel bevat de mutaties van de financiële schulden (leningen). Doordat ons ocmw nog steeds schuldenvrij is, bevat deze tabel geen cijfers. Een vierde deel tot slot geeft de evolutie weer van het netto-actief.

De **niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen** geven een overzicht van een aantal zekerheden, verplichtingen en termijnovereenkomsten. Voor het ocmw omvat dit enerzijds de hypotheken die werden genomen als zekerheid voor de terugbetaling van openstaande vorderingen. Anderzijds bevat dit onder de rubriek diverse rechten en verplichtingen de bestemde gelden. Deze middelen dienen na afloop gebruikt te worden voor de aankoop van het serviceflatgebouw de Loteling en worden daarom op een aparte rekening bijgehouden en omvatten een soort van 'verplichting'. Na afloop van de leasing moet het ocmw de som van € 1.300.000 kapitaliseren.

Het laatste schema, bevat het **overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies**. Voor het ocmw omvat dit de betaalde fractietoelagen in 2017.

1. De Beleidsnota

Zoersel is een zorgende gemeente met een sociaal beleid dat niemand aan de kant laat staan en iedereen aanspreekt te participeren aan de maatschappij

Zoersel is een zorgende gemeente met een sociaal beleid dat niemand aan de kant laat staan en iedereen aanspreekt te participeren aan de maatschappij

2017140001

● **Gerealiseerd: Ja.**

Zoersel staat voor een zorgende gemeente met aandacht voor de zorgbehoevenden binnen haar eigen leefgemeenschap én landen van de Derde Wereld.

Het zorgbeleid in Zoersel vormgeven in samenwerking met verschillende partners

2017140001

● **Gerealiseerd: Ja.**

Het zorgbeleid in Zoersel werd in 2017 verder uitgebouwd door, naast de exploitatie van het woon- en zorgcentrum De Buurt, naartoe verder te werken aan de implementatie van het Zorgstrategisch Plan en het Geïntegreerd Breed Onthaal.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	11.628,15 €	5.715,00 €	15.500,00 €	0,00 €	17.500,00 €	0,00 €

- In samenwerking met deskundige partners een gezamenlijk en overkoepelend zorgstrategisch plan opmaken dat de huidige en toekomstige noden duidelijk in kaart brengt zodat tijdig actie kan worden ondernomen

● **Gerealiseerd: Ja.**

Pilootfase loopt tot april 2018 en zal dan worden geëvalueerd. Project Koffie en formulieren werd in oktober opgestart.

- project aangepast buurtvervoer

● **Gerealiseerd: Ja.**

Gebruik neemt gestaag toe. Evaluatie volgt in voorjaar 2018.

Inzetten op de integratie van zorgbehoevenden in de leefgemeenschap via vermaatschappelijking van de zorg

2017140007

● **Gerealiseerd: Ja.**

Zoersel werkte in 2017, d.m.v. de verdere uitbouw van haar reguliere werking en de opstart van enkele nieuwe initiatieven, verder aan een kwaliteitsvol en voldoende toegankelijk zorg- en hulpaanbod voor alle zorgbehoevenden binnen haar gemeenschap.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	2.335.006,27 €	1.534.992,49 €	2.376.589,00 €	1.719.300,00 €	2.497.375,00 €	1.653.100,00 €
I	27.847,77 €	23.083,77 €	31.389,24 €	23.083,00 €	25.000,00 €	23.083,00 €

- Vervanging van de armaturen van de verlichting in LED-installaties

● **Gerealiseerd: Ja.**

Armaturen gemeenschappelijke delen zijn allemaal vervangen.

- voorzien van videofonie voor het serviceflatgebouw De Loteling

● **Gerealiseerd: Ja.**

Geïnstalleerd

- Beschikbaar maken van het aanbod aan gezinszorg en aanvullende thuiszorg voor inwoners van Zoersel, met een nood aan zorg omwille van leeftijd, ziekte of beperking.

● **Gerealiseerd: Ja.**

Basisopdracht team thuiszorg. Kwaliteit van dienstverlening wordt voortdurend geoptimaliseerd door de dienstverantwoordelijken.

- Beschikbaar maken van het aanbod aan schoonmaakhulp voor inwoners van Zoersel, met een nood aan zorg omwille van leeftijd, ziekte of beperking.

De doelstellingenrealisatie 2017

● **Gerealiseerd: Ja.**

Basisopdracht team thuiszorg. Kwaliteit van dienstverlening wordt voortdurend geoptimaliseerd door de dienstverantwoordelijke.

- Beschikbaar maken van het aanbod aan maaltijdservice voor inwoners van Zoersel, met een nood aan zorg omwille van leeftijd, ziekte of beperking.

● **Gerealiseerd: Ja.**

Betreft reguliere basiszorg. Verbeterprojecten kwaliteitsonderzoek zijn uitgevoerd.

- Beschikbaar maken van het aanbod aan niet gespecialiseerd vervoer (minder mobiele centrale) en gespecialiseerd vervoer voor inwoners van Zoersel, met een nood aan zorg omwille van leeftijd, ziekte of beperking.

● **Gerealiseerd: Ja.**

Evaluatie volgt in 2018

- Vrijwilligerswerk en mantelzorg als belangrijke speerpunten in het zorgbeleid ondersteunen onder meer door Zoersel te profileren als aanspreekpunt om mantelzorgers te ondersteunen en jaarlijks een informerende of ontspannende activiteit te organiseren voor mantelzorgers

● **Gerealiseerd: Ja.**

Dag van de mantelzorg op 15-9 was succesvol (+ 50 deelnemers aan de verschillende activiteiten). Concrete afspraken voor 4 infocafés mantelzorg in 2018 werden gemaakt met Samana.

- Inwoners van Zoersel begeleiden om hun rechten op pensioen, tegemoetkomingen en, hulpmaatregelen voor personen met een handicap uit te oefenen

● **Gerealiseerd: Ja.**

Basistaak team MW; wordt nog versterkt in vorm van proactieve werking rond rechtenverkenning GBO

- Opzetten van een vrijwilligerswerking waarbij vrijwilligers mensen uit doelgroepen (psychiatrische patiënten, mensen met mentale beperking,...) stimuleren en ondersteunen met het oog op deelname aan het lokale gemeenschapsleven.

● **Gerealiseerd: Ja Maar.**

Intensieve samenwerking met vzw Vonak rond Vrijwilligerspunt Zoersel. Het VP bereikt een behoorlijk aantal kwetsbare vrijwilligers. Brede publiek bereiken is een aandachtspunt.

- Ten laste nemen van de verblijfskosten in een woonzorgcentrum voor inwoners van Zoersel die dit niet zelf kunnen betalen binnen de wettelijke bepalingen en met inachtneming van de onderhoudsplicht

● **Gerealiseerd: Ja.**

Dit is reguliere werking. Thema-avond seniorenraad was een succes.

- Een kader creëren zodat er voldoende aanbod is aan aangepaste woonvormen voor doelgroepen (senioren, mensen met een beperking,...)

● **Gerealiseerd: Ja Maar.**

Gunning in april 2018. Het openbaar onderzoek loopt.

- Inzetten op het voorkomen van isolement en eenzaamheid bij senioren (vanaf 80 jaar) door de actie "wij weten elkaar wonen" verder te zetten en in samenwerking met zorgpartners en wijkcomités bijkomende manieren zoeken om verborgen problemen te detecteren en er actie aan te verbinden.

● **Gerealiseerd: Ja.**

Vrijwilligers van de actie Wij Weten Elkaar Wonen hebben bij de 80plussers het GBO bekend gemaakt en hebben in samenspraak met het GBO een signaalfunctie ten aanzien van verdoken noden opgenomen.

- Inrichten van woonzorgzones rond bestaande residentiële instellingen in Zoersel met bijzondere aandacht voor het stimuleren en ondersteunen van vrijwilligerswerk in de vorm van buurtzorgnetwerken

● **Gerealiseerd: Nee Maar.**

Het proefproject met LUS is inmiddels afgelopen. Het vrijwilligerspunt vond onvoldoende aansluiting bij de buurtcomités. Het vervolg moet nog verder worden uitgewerkt. Opzetten van boodschappendienst werd verschoven naar 2018, dit omwille van onvoldoende ruimte binnen takenpakket projectmedewerker.

- Uitbreiden van het aantal SVK woningen tot 50 woongelegenheden

● **Gerealiseerd: Ja Maar.**

SVK signaleert dat het zeer moeilijk is om bijkomende geschikte en betaalbare huurwoningen te vinden. Op het lokaal woonoverleg is deze problematiek al meerdere keren besproken en blijft het een aandachtspunt vormen. Mogelijk volgt hier later nog een gerichte

promotionele actie uit samen met de andere gemeenten van het werkingsgebied.

- In samenwerking met partners inrichten van een thematische infodag rond levenslang aangepast wonen in de thuisomgeving

● **Gerealiseerd: Ja.**

Uitgevoerd in april

- In samenwerking met Bpost preventieve huisbezoeken uitvoeren bij mensen op hoge leeftijd

● **Gerealiseerd: Nee Maar.**

Verzet naar 2018

- Voorzien van bijkomende verkeerssignalisatie aan de toegangsweg van serviceflatgebouw de Loteling

● **Gerealiseerd: Ja.**

Uitgevoerd door OW in samenspraak met de bewoners en ZNA Joostens en positief geëvalueerd door PBW Igean en de meeste bewoners van de flats.

- De resultaten van de bevraging Bpost worden gescreeend op een verdoken isolement en deze mensen contacteren door sociale dienst of vrijwilligers

● **Gerealiseerd: Ja.**

Betrokken mensen met een vraag of zorgnood werden opnieuw gecontacteerd. Waar nodig werd hulp opgestart.

- In het kader van buurtzorg het opstarten en coördineren van een boodschappendienst begeleiden en ondersteunen

● **Gerealiseerd: Nee Maar.**

Project wordt vnl. om reden van onvoldoende personeelsbezetting wegens langdurige ziekte verzet naar 2018.

Inzetten op de integratie en activering van kansengroepen (mensen met een beperking, mensen in armoede,...) in de leefgemeenschap

2017140008

● **Gerealiseerd: Ja.**

Uit de realisatiegraad van onderstaande acties blijkt dat Zoersel zich in 2017 is blijven inzetten voor een volwaardige opname en deelname van de verschillende kansengroepen in haar gemeenschap.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	1.515.463,37 €	1.442.634,24 €	1.598.879,00 €	1.228.750,00 €	1.136.743,00 €	1.043.550,00 €
I	0,00 €	-237.939,06 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

- Samenwerking opzetten met partners rond woonbegeleiding en versnelde toewijzing voor mensen met psychiatrische problematiek in de woningen van SVK en SIIM

● **Gerealiseerd: Ja.**

Project dat reeds in Zoersel loopt werd uitgebreid naar andere gemeenten. Er werd een overeenkomst gesloten tussen de gemeenten Zoersel, Schilde, Zandhoven, Malle, Wijnegem, Wommelgem, IWLW Midden en CAW Antwerpen op 1-7-2017. De provincie subsidieert het project.

- Activeren en integreren van kansengroepen via het aanbieden van sociale toelagen

● **Gerealiseerd: Ja.**

Basiswerking van team MW. Wordt opgevolgd en in werking bijgestuurd waar nodig.

- Het verstrekken van financiële hulpverlening in de vorm van voorschotten of extra steun aan mensen die hier recht op hebben

● **Gerealiseerd: Ja.**

Behoort tot kerntaak en basiswerking MW. krijgt alle benodigde middelen om dit kwaliteitsvol te doen.

- Het verstrekken van financiële hulpverlening in de vorm van leefloon en equivalent leefloon

● **Gerealiseerd: Ja.**

Basiswerking en kerntaak ocmw en team maatschappelijk welzijn.

- Jaarlijks realiseren van de contingentovereenkomst met de Vlaamse overheid inzake de tewerkstelling van begunstigen

van het recht op maatschappelijke integratie met verhoogde tussenkomst

● **Gerealiseerd: Ja.**

Behoort tot de reguliere en terugkerende basiswerking. Verder te bekijken in kader TWE.

- Bestaande en nieuwe projecten rond arbeidszorg in samenwerking met gespecialiseerde partners evalueren en indien mogelijk verder uitbreiden

● **Gerealiseerd: Ja.**

Huidige projecten (spelotheek-soep-sociale kruidenier de Netzak) lopen verder. Samenwerking met Tracé 7 (PC) voor onderhoud parking en terrein site Achterstraat bleek uiteindelijk niet haalbaar voor Tracé 7.

- Aanbieden, evalueren en indien nodig bijsturen van het juridisch advies voor inwoners van Zoersel

● **Gerealiseerd: Ja.**

Lopende dienstverlening via advocaat afwisselend met jurist KINA. Soms is een uur kort voor het aantal bezoekers. Hiervoor is nog geen alternatief.

- Het organiseren en aanbieden van materiële opvang aan asielzoekers

● **Gerealiseerd: Ja.**

De bezetting van de opvangplaatsen en de kwaliteit van de opvang en begeleiding wordt voortdurend geoptimaliseerd; er is een tweede LOI verantwoordelijke aangeduid binnen het team MIW en de buddy - werking met de vrijwilligers wordt ondersteund via intervisiebijeenkomsten.

- Projecten uitwerken rond het thema leven in armoede met het oog op het sensibiliseren van de lokale gemeenschap omtrent deze problematiek alsook de drempel om hulp te vragen en te aanvaarden te verlagen voor mensen die in armoede leven (bijvoorbeeld een inleefweek organiseren rond leven met een minimumbudget)

● **Gerealiseerd: Ja.**

Muziektheater Brood en Rozen op 20 oktober. Start Koffie en formulieren (project binnen GBO-werking) in bij de NetZak op donderdagvoormiddag.

- Ondersteuning en medeorganisatie van de jobbeurs die door de VDAB in 2015 en 2018 in Zoersel wordt georganiseerd

● **Gerealiseerd: Ja.**

Jobbeurs was succes. Ruim 300 bezoekers.

- Beslissingen inzake individuele maatschappelijke dienstverlening worden opgesteld in een klantvriendelijke en voor iedereen begrijpbare taal

● **Gerealiseerd: Nee Maar.**

Moet nog verder worden uitgewerkt. Grote variatie aan steuntypes en ontwikkeling bijhorende sjablonen en de koppeling met de specifieke software maakt dit een complexe opdracht.

- Het opzetten van een nieuw arbeidszorgproject in de vorm van een kleinschalige sociale kruidenier met aandacht voor gezonde en betaalbare voeding voor mensen uit doelgroepen

● **Gerealiseerd: Ja.**

Het aantal klanten steeg na de wijziging in de criteria van de Z-pas. Het verkoopsvolume stijgt. Tijdens de openingsuren wordt de ontmoetingsruimte druk gebruikt.

- De speelpleinwerking toegankelijk maken voor kinderen met een beperking

● **Gerealiseerd: Ja.**

Werd uitgevoerd in de zomervakantie 2017.

- Uitvoeren van een scan naar de gezondheid van de leefomgeving woonmilieu van mensen uit doelgroepen

● **Gerealiseerd: Ja Maar.**

geen vervolgscaan uitgevoerd

- Mensen uit doelgroepen stimuleren om volwaardig te participeren aan het regulier vrijetijdsaanbod, verenigingsleven en de activiteiten in schoolverband onder meer via de Z-pas

● **Gerealiseerd: Ja.**

Criteria zijn aangepast.

- De woning Galilei gebruiksklaar maken en inrichten als huis voor een project rond kunst en inclusie waar mensen met en zonder zorgnood voor hun beeldende kunsten een atelierruimte vinden en waar via arbeidszorg een

ontmoetingsruimte annex tentoonstellingsruimte wordt aangeboden waar het erfgoed rond de geschiedenis van de zorg in Zoersel wordt ontsloten

● **Gerealiseerd: Ja.**

Project is gerealiseerd in de Oude Feestzaal samen met de Netzak

Stimuleren van gezond leven

2017140009

● **Gerealiseerd: Ja.**

Ook in 2017 is Zoersel zich blijven inzetten voor een gezonde levensstijl van en een gezonde omgeving voor de inwoners van Zoersel.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	4.090,07 €	243,11 €	6.900,00 €	0,00 €	6.750,00 €	0,00 €

- Het lokaal bestuur creëert een gezondheidsreflex bij alle gemeentelijke en ocmw diensten

● **Gerealiseerd: Ja.**

Via de acties van duurzaamheidsambtenaar worden medewerkers aangespoord om meer de fiets te gebruiken voor woon-werkverkeer.

Medewerkers die een receptie organiseren maken doen indien mogelijk een beroep op de vrijwilligers van BW De Sprong om gezonde receptiehapjes te maken.

- Samen met verenigingen, wijkwerkingen en andere partners zorgen voor een gezonde leefomgeving

● **Gerealiseerd: Ja.**

Seniorenraad en Welzijnsraad werden op de hoogte gebracht zodat ze hun leden konden activeren.

- Alle instellingen uit Zoersel dragen proactief bij aan een gezonde levensstijl voor hun bewoners

● **Gerealiseerd: Ja Maar.**

Project BOV is pas gestart in 2018.

- Inwoners via verschillende initiatieven sensibiliseren, informeren en responsabiliseren rond gezondheidsthema's waarbij we de Vlaamse gezondheidsdoelstellingen als minimum hanteren

● **Gerealiseerd: Ja.**

Alle voorziene acties werden uitgevoerd, zowel de lokale van Zoersel als de intergemeentelijke (preventieraad Malle-Zoersel, SIGO en LOGO).

- In samenwerking met betrokken actoren een kwalitatief lokaal gezondheidsbeleid voeren, adviezen geven over het vakgebied, adviesraden en werkgroepen ondersteunen en relevant bovenlokaal beleid in het vakgebied opvolgen

● **Gerealiseerd: Ja.**

Alle voorziene acties werden uitgevoerd, zowel de lokale van Zoersel als de intergemeentelijke (preventieraad Malle-Zoersel, SIGO en LOGO).

- Werken aan drugspreventie bij scholieren

● **Gerealiseerd: Ja.**

uitgevoerd

Zoersel is een zorgende gemeente met een sociaal beleid dat niemand aan de kant laat staan en iedereen aanspreekt te participeren aan de maatschappij

	Totaal Hoofdstuk					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	3.866.187,86 €	2.983.584,84 €	3.997.868,00 €	2.948.050,00 €	3.658.368,00 €	2.696.650,00 €
I	27.847,77 €	-214.855,29 €	31.389,24 €	23.083,00 €	25.000,00 €	23.083,00 €
Totaal	3.894.035,63 €	2.768.729,55 €	4.029.257,24 €	2.971.133,00 €	3.683.368,00 €	2.719.733,00 €

De doelstellingenrealisatie 2017

13

	Totalen					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	3.866.187,86 €	2.983.584,84 €	3.997.868,00 €	2.948.050,00 €	3.658.368,00 €	2.696.650,00 €
I	27.847,77 €	-214.855,29 €	31.389,24 €	23.083,00 €	25.000,00 €	23.083,00 €
Totaal	3.894.035,63 €	2.768.729,55 €	4.029.257,24 €	2.971.133,00 €	3.683.368,00 €	2.719.733,00 €

J1 : De doelstellingenrekening 2017

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemene financiering	110.001	2.579.647	2.469.645	110.150	2.474.496	2.364.346	2.650	2.366.996	2.364.346
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	110.001	2.579.647	2.469.645	110.150	2.474.496	2.364.346	2.650	2.366.996	2.364.346
Exploitatie	110.001	2.578.647	2.468.645	110.150	2.474.496	2.364.346	2.650	2.366.996	2.364.346
Investerings									
Andere		1.000	1.000						
Algemeen bestuur	798.860	92.445	-706.415	1.173.784	66.982	-1.106.802	1.173.784	66.982	-1.106.802
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	798.860	92.445	-706.415	1.173.784	66.982	-1.106.802	1.173.784	66.982	-1.106.802
Exploitatie	798.860	92.445	-706.415	1.173.784	66.982	-1.106.802	1.173.784	66.982	-1.106.802
Investerings									
Andere									
Zorg en opvang	4.177.759	2.773.087	-1.404.672	4.326.920	2.978.283	-1.348.637	4.069.131	2.726.883	-1.342.248
Prioritaire beleidsdoelstellingen	3.894.036	2.768.730	-1.125.306	4.029.257	2.971.133	-1.058.124	3.683.368	2.719.733	-963.635
Exploitatie	3.866.188	2.983.585	-882.603	3.997.868	2.948.050	-1.049.818	3.658.368	2.696.650	-961.718
Investerings	27.848	-214.855	-242.703	31.389	23.083	-8.306	25.000	23.083	-1.917
Andere									
Overig beleid	283.723	4.358	-279.366	297.663	7.150	-290.513	385.763	7.150	-378.613
Exploitatie	283.723	4.358	-279.366	297.663	7.150	-290.513	385.763	7.150	-378.613
Investerings									
Andere									
Totalen	5.086.620	5.445.179	358.558	5.610.854	5.519.761	-91.093	5.245.565	5.160.861	-84.704
Exploitatie	5.058.773	5.659.034	600.262	5.579.465	5.496.678	-82.787	5.220.565	5.137.778	-82.787
Investerings	27.848	-214.855	-242.703	31.389	23.083	-8.306	25.000	23.083	-1.917

J1 : De doelstellingenrekening 2017

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Andere		1.000	1.000						

J : De financiële toestand

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	600.262	-82.787	-82.787
A. Uitgaven	5.058.773	5.579.465	5.220.565
B. Ontvangsten	5.659.034	5.496.678	5.137.778
1.a Belastingen en boetes	0	0	0
1.b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	252.412	252.412	252.412
1.c Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0
2. Overige	5.406.622	5.244.266	4.885.366
II. Investeringsbudget (B-A)	-242.703	-8.306	-1.917
A. Uitgaven	27.848	31.389	25.000
B. Ontvangsten	-214.855	23.083	23.083
III. Andere (B-A)	1.000	0	0
A. Uitgaven	0	0	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	0	0	0
B. Ontvangsten	1.000	0	0
1. Op te nemen leningen en leasings	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	1.000	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)	358.558	-91.093	-84.704
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar	980.057	980.057	980.057
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)	1.338.615	888.964	895.353
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	800.768	722.282	696.691
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	800.768	722.282	696.691
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0	0	0
VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)	537.848	166.681	198.662

J : De financiële toestand

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Autofinancieringsmarge (I-II)	600.262	-82.787	-82.787
I. Financieel draagvlak (A-B)	600.518	-82.530	-82.787
A. Exploitatieontvangsten	5.659.034	5.496.678	5.137.778
B. Exploitatie-uitgaven excl.de nettokosten van schulden (1-2)	5.058.516	5.579.208	5.220.565
1. Exploitatie-uitgaven	5.058.773	5.579.465	5.220.565
2. Nettokosten van de schulden	256	257	0
a. Kosten van de schulden	256	257	0
b. Terugvordering van de kosten van de schulden	0	0	0
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A + B)	256	257	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	256	257	0
1. Kosten van de schulden	256	257	0
2. Terugvordering van de kosten van de schulden	0	0	0

2.De Financiële nota

J2 : De exploitatierekening 2017

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemene financiering	110.001	2.578.647	2.468.645	110.150	2.474.496	2.364.346	2.650	2.366.996	2.364.346
Algemeen bestuur	798.860	92.445	-706.415	1.173.784	66.982	-1.106.802	1.173.784	66.982	-1.106.802
Zorg en opvang	4.149.911	2.987.943	-1.161.969	4.295.531	2.955.200	-1.340.331	4.044.131	2.703.800	-1.340.331
Totalen	5.058.773	5.659.034	600.262	5.579.465	5.496.678	-82.787	5.220.565	5.137.778	-82.787

J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar 2017

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemene financiering									
Zorg en opvang	27.848	-214.855	-242.703	31.389	23.083	-8.306	25.000	23.083	-1.917
Totalen	27.848	-214.855	-242.703	31.389	23.083	-8.306	25.000	23.083	-1.917

Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2017

21

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatierekening (B-A)	600.262	-82.787	-82.787
A. Uitgaven	5.058.773	5.579.465	5.220.565
B. Ontvangsten	5.659.034	5.496.678	5.137.778
1 a Belastingen en boetes	0	0	0
1 b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	252.412	252.412	252.412
1 c Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0
2 Overige	5.406.622	5.244.266	4.885.366
II. Investeringsrekening (B-A)	-242.703	-8.306	-1.917
A. Uitgaven	27.848	31.389	25.000
B. Ontvangsten	-214.855	23.083	23.083
III. Andere (B-A)	1.000	0	0
A. Uitgaven	0	0	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	0	0	0
B. Ontvangsten	1.000	0	0
1 Op te nemen leningen en leasings	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	1.000	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)	358.558	-91.093	-84.704
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar	980.057	980.057	980.057
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)	1.338.615	888.964	895.353
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	800.768	722.282	696.691
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	800.768	722.282	696.691
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0	0	0
VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)	537.848	166.681	198.662

Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2017

22

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitatie	0	0	0	0	0
II. Investeringsen	722.282	78.485	0	0	800.768
BEVAK serviceflats	0	0	0	0	0
BEVAK serviceflats	722.282	78.485	0	0	800.768
III. Andere verrichtingen	0	0	0	0	0
Totalen	722.282	78.485	0	0	800.768

3. De samenvatting van de algemene rekeningen

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	1.759.584,19	2.580.150,00
A. Liquide Middelen en geldbeleggingen	975.057,62	1.022.752,35
B. Vorderingen op korte termijn	784.526,49	1.534.313,80
1. Vorderingen uit ruiltransacties	393.838,08	1.280.822,21
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	390.688,41	253.491,59
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	0,08	23.083,85
II. Vaste activa	3.966.570,72	3.973.621,27
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	5.825,50	5.825,50
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	5.825,50	5.825,50
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
5. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00
C. Materiële vaste activa	3.960.745,22	3.967.795,77
1. Gemeenschapsgoederen	1.884.377,03	1.891.427,58
a. Terreinen en gebouwen	1.733.175,94	1.736.784,70
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	577,17	865,75
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	150.623,92	153.777,13
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	2.076.368,19	2.076.368,19
a. Terreinen en gebouwen	2.076.368,19	2.076.368,19
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	0,00	0,00
TOTAAL ACTIVA	5.726.154,91	6.553.771,27

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	1.223.519,73	2.607.976,36
A. Schulden op korte termijn	593.791,89	1.750.749,21
1. Schulden uit ruiltransacties	502.942,18	1.603.893,02
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	172.822,57	173.739,41
b. Financiële schulden	0,00	1.025.000,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	330.119,61	405.153,61
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	90.849,71	146.856,19
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	629.727,84	857.227,15
1. Schulden uit ruiltransacties	564.727,84	540.556,24
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	564.727,84	540.556,24
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	564.727,84	540.556,24
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	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	65.000,00	316.670,91
II. Nettoactief	4.502.635,18	3.945.794,91
TOTAAL PASSIVA	5.726.154,91	6.553.771,27

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	5.116.925,81	4.880.054,70
A. Operationele kosten	5.116.474,18	4.872.516,69
1. Goederen en diensten	978.516,59	954.552,03
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	3.126.739,82	3.068.721,44
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	58.153,08	46.994,78
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	843.663,17	801.522,05
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	721,77
6. Andere operationele kosten	109.401,52	4,62
B. Financiële kosten	451,63	7.538,01
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00
II. Opbrengsten	5.667.803,01	5.466.545,79
A. Operationele opbrengsten	5.511.838,40	4.873.352,47
1. Opbrengsten uit de werking	844.405,77	939.005,70
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	4.259.387,31	3.645.638,07
a. Algemene werkingssubsidies	2.035.670,20	1.949.798,02
b. Specifieke werkingssubsidies	2.223.717,11	1.695.840,05
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	290.492,27	193.034,61
5. Andere operationele opbrengsten	117.553,05	95.674,09
B. Financiële opbrengsten	155.964,61	8.787,89
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	584.405,43
III. Overschot of Tekort van het boekjaar	550.877,20	586.491,09
A. Operationeel overschot of tekort	395.364,22	835,78
B. Financieel overschot of tekort	155.512,98	1.249,88
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	584.405,43
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	550.877,20	586.491,09
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	550.877,20	586.491,09

4. De toelichting

TJ1 : Exploitatierekening per beleidsdomein 2017

	Code	Totaal	Algemene financiering	Algemeen bestuur	Zorg en opvang
I. Uitgaven		5.058.772,73	110.001,21	798.860,25	4.149.911,27
A. Operationele uitgaven		5.058.321,10	109.549,58	798.860,25	4.149.911,27
1. Goederen en diensten	60/1	978.516,59	148,06	121.099,41	857.269,12
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	3.126.739,82	0,00	677.760,84	2.448.978,98
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	843.663,17	0,00	0,00	843.663,17
4. Toegestane werkingssubsidies	649	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	109.401,52	109.401,52	0,00	0,00
B. Financiële uitgaven	65	451,63	451,63	0,00	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		5.659.034,23	2.578.646,55	92.444,94	2.987.942,74
A. Operationele ontvangsten		5.511.838,40	2.431.450,72	92.444,94	2.987.942,74
1. Ontvangsten uit de werking	70	844.405,77	4.808,83	0,00	839.596,94
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	740	4.259.387,31	2.426.641,89	1.831,30	1.830.914,12
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	290.492,27	0,00	0,00	290.492,27
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	117.553,05	0,00	90.613,64	26.939,41
B. Financiële ontvangsten	75	147.195,83	147.195,83	0,00	0,00
C. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		600.261,50	2.468.645,34	-706.415,31	-1.161.968,53

Schema TJ2 : Evolutie van de exploitatierekening 2017

29

	Code	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015
I. Uitgaven		5.058.772,73	4.833.059,92	4.556.508,08
A. Operationele uitgaven		5.058.321,10	4.825.521,91	4.539.582,56
1. Goederen en diensten	60/1	978.516,59	954.552,03	810.081,66
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	3.126.739,82	3.068.721,44	2.966.458,54
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	843.663,17	801.522,05	763.000,44
4. Toegestane werkingssubsidies	649	0,00	721,77	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	109.401,52	4,62	41,92
B. Financiële uitgaven	65	451,63	7.538,01	16.925,52
C. Rechthebbenden uit het overzicht van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		5.659.034,23	4.873.371,58	4.640.896,65
A. Operationele ontvangsten		5.511.838,40	4.873.352,47	4.640.768,24
1. Ontvangsten uit de werking	70	844.405,77	939.005,70	945.583,12
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		4.259.387,31	3.645.638,07	3.449.948,92
a. Algemene werkingssubsidies		2.035.670,20	1.949.798,02	1.959.280,82
- Gemeente- of provinciefonds	7400	1.783.258,20	1.708.270,02	1.658.114,82
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	252.412,00	241.528,00	301.166,00
- Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	0,00	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	2.223.717,11	1.695.840,05	1.490.668,10
4. Recuperatie specifieke kosten soc.dienst OCMW	748	290.492,27	193.034,61	180.343,69
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	117.553,05	95.674,09	64.892,51
B. Financiële ontvangsten	75	147.195,83	19,11	128,41
C Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		600.261,50	40.311,66	84.388,57

DEEL 1 : UITGAVEN		Code	Totaal	Algemene financiering	Algemeen bestuur
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 samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen		283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa		284/8	0,00	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa			27.847,77	0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa			27.847,77	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen		220/3-229	27.847,77	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. 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			27.847,77	0,00	0,00

DEEL 1 : UITGAVEN		Code	Zorg en opvang
I. Investerings in financiële vaste activa			0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280		0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281		0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282		0,00
D. OCMW-verenigingen	283		0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8		0,00
II. Investerings in materiële vaste activa			27.847,77
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa			27.847,77
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229		27.847,77
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8		0,00
3. Roerende goederen	23/4		0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25		0,00
5. Erfgoed	27		0,00
B. Overige materiële vaste activa			0,00
1. Onroerende goederen	260/4		0,00
2. Roerende goederen	265/9		0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906		0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	21		0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	664		0,00
TOTAAL UITGAVEN			27.847,77

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Totaal	Algemene financiering	Algemeen bestuur
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 samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa	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. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	-214.855,29	0,00	0,00
TOTAAL ONTVANGSTEN		-214.855,29	0,00	0,00

DEEL 2 : ONTVANGSTEN		Code	Zorg en opvang
I. Verkoop van financiële vaste activa	28		0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280		0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281		0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282		0,00
D. OCMW-verenigingen	283		0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8		0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa	22/7		0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa			0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229		0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8		0,00
3. Roerende goederen	23/4		0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25		0,00
5. Erfgoed	27		0,00
B. Overige materiële vaste activa			0,00
1. Onroerende goederen	260/4		0,00
2. Roerende goederen	265/9		0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176		0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21		0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2		-214.855,29
TOTAAL ONTVANGSTEN			-214.855,29

Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2017

34

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015
I. Investerings in 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. Investerings in materiële vaste activa		27.848	1.115.148	10.609
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		27.848	1.115.148	10.609
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	27.848	1.115.148	10.609
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. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0	0	0
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	0	0	0
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0	0	315.000
TOTAAL UITGAVEN		27.848	1.115.148	325.609

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015
I. Verkoop van financiële vaste activa		0	0	0
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkings- verbanden 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	905.277	484.700
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0	876.100	484.700
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0	876.100	484.700
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	29.177	0
1. Onroerende goederen	260/4	0	29.177	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	-214.855	52.430	40.635
TOTAAL ONTVANGSTEN		-214.855	957.707	525.335

Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen 2017

Investeringsenveloppen	Uitgaven					Ontvangsten		
	Verbinteniskrediet	Vastleggingen	Verbinteniskrediet min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen	Verbinteniskrediet	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen
201401:Zorgend Zoersel (2014 - 2019)	150.000,00	116.097,73	33.902,27	116.097,73	33.902,27	968.432,00	783.453,54	184.978,46
201410:Algemene financiering (2014 - 2019)	1.340.000,00	1.340.000,00	0,00	1.340.000,00	0,00	879.167,56	513.876,56	365.291,00

Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2017

37

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015
I. Exploitatiebudget (B-A)		600.262	40.312	84.389
A. Uitgaven	60/5-694	5.058.773	4.833.060	4.556.508
B. Ontvangsten	70/794	5.659.034	4.873.372	4.640.897
1. a. Belastingen en boetes	73	0	0	0
1. b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	252.412	241.528	301.166
1. c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	5.406.622	4.631.844	4.339.731
II. Investeringsbudget (B-A)		-242.703	-157.441	199.726
A. Uitgaven	21/28-2906-664	27.848	1.115.148	325.609
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2	-214.855	957.707	525.335
III. Andere (B-A)		1.000	0	-199.207
A. Uitgaven		0	0	199.207
1. Aflossing financiële schulden		0	0	199.207
a. Periodieke aflossingen	421/4	0	0	63.884
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	0	0	135.322
2. Toegestane leningen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties		0	0	0
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178	0	0	0
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905	0	0	0
c. Andere overige uitgaven	100	0	0	0
B. Ontvangsten		1.000	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		1.000	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	1.000	0	0
d. Niet opgevraagd kapitaal (-)	101	0	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)		358.558	-117.129	84.908
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar		980.057	1.097.186	1.012.278
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)		1.338.615	980.057	1.097.186
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		800.768	722.282	673.608
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	800.768	722.282	673.608
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	0	0	0
VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)		537.848	257.775	423.578

Bestemde gelden	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015
II. Investerings	800.768	722.282	673.608
BEVAK serviceflats	800.768	722.282	673.608
Totaal bestemde gelden	800.768	722.282	673.608

TJ7 : De toelichting bij de balans 2017

1: Mutatiestaat van de financiële vaste activa						
	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Des-investeringen	Herwaarderings	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	5.825,50	0,00	0,00	0,00	0,00	5.825,50
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal financiële vaste activa	5.825,50	0,00	0,00	0,00	0,00	5.825,50

2: Mutatiestaat van de materiële vaste activa							
	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Des-investeringen	Herwaarderings	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	1.891.427,58	27.847,77	0,00		-34.898,32	0,00	1.884.377,03
A. Terreinen en gebouwen	1.736.784,70	27.847,77	0,00		-31.456,53	0,00	1.733.175,94
B. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
C. Installaties, machines en uitrusting	865,75	0,00	0,00		-288,58	0,00	577,17
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
E. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
F. Erfgoed	153.777,13	0,00	0,00		-3.153,21	0,00	150.623,92
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	2.076.368,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.076.368,19
A. Terreinen en gebouwen	2.076.368,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.076.368,19
B. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal materiële vaste activa	3.967.795,77	27.847,77	0,00	0,00	-34.898,32	0,00	3.960.745,22

TJ7 : De toelichting bij de balans 2017

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 2017

4. De mutatiestaat van het nettoactief					
	Overig netto-actief	Herwaarderingsreserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	TOTAAL
I. Balans op einde boekjaar 2015	2.868.836,64	0,00	-461.032,11	930.921,49	3.338.726,02
II. Boekhoudkundige wijzigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Herwerkte balans	2.868.836,64	0,00	-461.032,11	930.921,49	3.338.726,02
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2016		0,00	586.491,09	20.577,80	607.068,89
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0,00		20.577,80	20.577,80
1. Toevoeging aan herwaarderingen		0,00			0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		0,00			0,00
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				29.346,58	29.346,58
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				8.768,78	8.768,78
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2016			586.491,09		586.491,09
V. Balans op einde boekjaar 2016	2.868.836,64	0,00	125.458,98	951.499,29	3.945.794,91
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2017		0,00	545.162,20	4.963,07	550.125,27
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0,00		4.963,07	4.963,07
1. Toevoeging aan herwaarderingen		0,00			0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		0,00			0,00
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				13.731,85	13.731,85
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				8.768,78	8.768,78
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2017			545.162,20		545.162,20
VII. Balans op einde boekjaar 2017	2.869.836,64	0,00	670.621,18	956.462,36	4.496.920,18

TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2017

		<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 2017

032	Ontvangen zekerheden			82.505,00 €	0,00 €	82.505,00 €
	0320000	2017000001	Openingspost	82.505,00 €	0,00 €	82.505,00 €
033	Zekerheidstellers			0,00 €	82.505,00 €	-82.505,00 €
	0330000	2017000001	Openingspost	0,00 €	82.505,00 €	-82.505,00 €
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						

43

TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2017

	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			800.767,66 €	0,00 €	800.767,66 €	
	0901	Bestemde gelden voor exploitatie-uitgaven					
	0902	Bestemde gelden voor investeringsuitgaven		800.767,66 €	0,00 €	800.767,66 €	
	0902000	2017000001	Openingspost	722.282,39 €	0,00 €	722.282,39 €	
	0902000	2017004665	bijstorting belfius invest	143,15 €	0,00 €	143,15 €	
	0902000	2017004666	BEVAK 2017	23.083,77 €	0,00 €	23.083,77 €	
	0902000	2017004667	BEVAK serviceflats	54.490,69 €	0,00 €	54.490,69 €	
	0902000	2017004853	Intresten Belfius Invest 5+ Tak 26	767,66 €	0,00 €	767,66 €	
	0903	Bestemde gelden voor andere uitgaven					
091	Bestemde gelden			0,00 €	800.767,66 €	-800.767,66 €	
	0910000	2017000001	Openingspost	0,00 €	722.282,39 €	-722.282,39 €	
	0910000	2017004665	bijstorting belfius invest	0,00 €	143,15 €	-143,15 €	
	0910000	2017004666	BEVAK 2017	0,00 €	23.083,77 €	-23.083,77 €	
	0910000	2017004667	BEVAK serviceflats	0,00 €	54.490,69 €	-54.490,69 €	
	0910000	2017004853	Intresten Belfius Invest 5+ Tak 26	0,00 €	767,66 €	-767,66 €	
092/9	Overige diverse rechten en verplichtingen			0,00 €	0,00 €	0,00 €	

TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies 2017

A. Werkingssubsidies

BEGUNSTIGDE	Omschrijving	Initieel bedrag	Eindbedrag	Jaarrekening	BV	Ramingnummer
CD&V Zoersel	fractietoelage 2017	0	550	135,86	0100	2017150083
Open VLD Zoersel	fractietoelage 2017	0	550	100	0100	2017150083
N-VA Zoersel	fractietoelage 2017	0	550	285	0100	2017150083

B. Investeringsubsidies

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

Samenvatting waarderingsregels

De waarderingsregels zijn regels die gelden voor:

1. de waardering van de inventaris van al de bezittingen, vorderingen, schulden en verplichtingen van het bestuur van welke aard ook;
2. de vorming en de aanpassing van afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en kosten;
3. de herwaarderingen;

en worden door de Raad voor Maatschappelijk Welzijn bepaald. Zij werden samen met de gemeente opgesteld zodat deze regels voor beide besturen van toepassing zijn.

In deze toelichting bij de jaarrekening dienen de waarderingsregels zo samengevat dat er een voldoende nauwkeurig inzicht wordt verkregen in de toegepaste waarderingsmethoden. Als algemene regel wordt gesteld dat de verschillende rubrieken van de balans en de staat van opbrengsten en kosten gewaardeerd worden tegen de nominale waarde.

De liquide middelen en de geldbeleggingen, met uitzondering van de aandelen en de vastrentende effecten, worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Vorderingen op lange en korte termijn worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan. Wanneer de invorderbaarheid van een vordering twijfelachtig wordt, moet ze worden overgeboekt naar de rekening dubieuze debiteuren. Wanneer er onzekerheid bestaat over de betaling op vervaldag van (een gedeelte van) de vordering moet een waardevermindering worden toegepast. In 2015 werden geen waardeverminderingen geboekt op de openstaande vorderingen.

Financiële vaste activa (aandelen en vastrentende effecten) worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde. De vorderingen die door het ocmw worden aangehouden in andere entiteiten om een duurzame band te scheppen met de betrokken entiteiten worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan. Op financiële vaste activa is het herwaarderingsmodel van toepassing. Aangezien er in 2015 geen reden was om deze activa te herwaarderen werden er dan ook geen herwaarderingen doorgevoerd.

De **materiële en immateriële vaste activa** worden volgens de algemene principes gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde. Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden lineair afgeschreven in functie van de restwaarde en de resterende levens- / gebruiksduur. Als algemeen principe werd vooropgesteld dat de restwaarde steeds € 0 bedraagt. De gebruiksduur voor de verschillende activa zijn vermeld in onderstaande tabel:

Omschrijving vast actief	Gebruiksduur
Plannen en studies	5
Buitengewoon onderhoud terreinen	15
Gebouwen	50
Buitengewoon onderhoud gebouwen	15
Installaties, machines en uitrusting	10
Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	10

In 2015 werd dezelfde gebruiksduur toegepast als de vorige jaren voor de activa die reeds in het bezit waren van het ocmw. Zo wordt het resterend gedeelte van het voormalig administratief gebouw, met name de garages, van het ocmw op de Oostmallebaan 50 afgeschreven op 20 jaar, de woningen in de Graffendonk op 15 jaar en de twee bijkomende woningen in de Graffendonk tot slot op 33 jaar. Voor de woning bestemd voor het lokaal opvanginitiatief dat in 2011 werd aangekocht, geldt bovenstaande gebruiksduur wel.

Ongeacht de levensduur worden op materiële vaste activa ook waardeverminderingen geboekt om bij het afsluiten van het financieel boekjaar rekening te houden met al dan niet als definitief aan te merken ontwaardingen die niet voortvloeien uit hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur. In 2015 was er geen aanleiding om over te gaan tot deze waardeverminderingen.

Alleen de overige materiële vaste activa (activa die niet gebruikt worden voor maatschappelijke dienstverlening) worden geherwaardeerd. Voor terreinen gebeurt deze herwaardering op basis van de waarde van een opcentiem. Voor gebouwen gebeurt dit aan de hand van de ABEX-index. Dit hoeft evenwel niet noodzakelijk op jaarbasis te zijn. Op balansdatum waren er geen indicaties dat de boekhoudkundige waarde van onze overige materiële vaste activa beduidend verschilt van de reële waarde.

Voorzieningen voor risico's en kosten moeten worden aangelegd voor: de naar hun aard duidelijk omschreven schulden op lange termijn (d.w.z. met een looptijd van meer dan één jaar); die op de balansdatum zeker zijn; waarvan het bedrag niet vaststaat; maar wel op betrouwbare wijze kan worden geschat. Het betreft dus bestaande verplichtingen die voortvloeien uit gebeurtenissen in het verleden, waarvan de afwikkeling naar verwachting zal resulteren in een uitstroom van middelen. Als deze uitstroom van middelen binnen de twaalf maanden na balansdatum zal plaatsvinden, worden de voorzieningen ondergebracht onder de schulden op korte termijn. Zo werd er in 2015 een voorziening aangelegd voor het vakantiegeld en de pensioenlast van de huidige en de voorgaande voorzitters van het ocmw.

Investeringsubsidies worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Ze worden in de erop volgende boekjaren via afboekingen in de staat van opbrengsten en kosten gespreid om ze in overeenstemming te brengen met de afschrijvingen op het gesubsidieerde actief. Deze overboeking gebeurt volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen op de vaste activa voor de verwerving waarvan ze werden verkregen of ten belope van het saldo bij realisatie of buitengebruikstelling van de betrokken vaste activa. Als het niet-afschrijfbaar activa zoals gronden betreft, blijft het oorspronkelijke bedrag van de investeringsubsidie of de schenking behouden in de boekhouding. Indien deze investeringsubsidies betrekking hebben op een vast actief dat nog geen eigendom is van het ocmw worden deze pas verrekend op het moment dat het vast actief eigendom wordt van het ocmw.