



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

De jaarrekening 2018

OCMW Zoersel

N.I.S.-nummer: 11055

1. DE BELEIDSNOTA

De doelstellingenrealisatie 2018

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

2018140001

Gerealiseerd: Ja.

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

Het zorgbeleid in Zoersel vormgeven in samenwerking met verschillende partners

2018140001

Gerealiseerd: Ja.

Het zorgbeleid in Zoersel werd in 2018 verder uitgebouwd door, naast de verdere uitwerking van het gezamenlijk en overkoepelend zorgstrategisch plan, ook te blijven inzetten op (de realisatie van) een voldoende aanbod aan aangepaste woonvormen.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	24.414,81 €	760,00 €	16.298,98 €	26.700,00 €	32.500,00 €	26.700,00 €

- Bekendmaken en ondersteunen van het project Bewegen op verwijzing

Gerealiseerd: Ja.

De coach signaleert dat er zich elke maand nieuwe mensen melden. Een begeleidingstraject is beperkt in tijd en aantal sessies.

- In samenwerking met KINA en andere gemeenten het opstarten van een intergemeentelijke dienst Wijkwerk (opvolger PWA)

Gerealiseerd: Ja.

De opvolging van PWA werd al in 2017 verzekerd.

- Zoersel profileren als pleegzorggemeente

Gerealiseerd: Nee Maar.

De stickers zijn gedrukt. Pleegzorg Antwerpen richtte eind 2018-begin 2019 haar focus op het mobiliseren van andere gemeenten in de zoektocht naar pleegouders. We willen de stickers in beeld brengen tijdens een ruimere sensibiliseringsactie.

- In de schoot van het regionaal Huis van het Kind ondersteunen van een vrijwilligerswerking rond de begeleiding van gezinnen met jonge kinderen die in armoede leven

Gerealiseerd: Ja.

De beoogde 5 gezinnen hebben nu begeleiding. Mits goedkeuring van een subsidieaanvraag zou het project mogelijk kunnen worden uitgebreid naar 10 gezinnen.

- deelname aan de dag van de zorg

Gerealiseerd: Ja.

Het OCMW nam, onder de vorm van een zorgbeurs, deel aan de dag van de zorg.

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

Gerealiseerd: Ja.

Eigen aanbod: flats in de Loteling : reguliere werking

In de Smissestraat wordt het project van 10 zorgwoningen, aanleunend bij het WZV De Buurt opgestart. De uitvoering liep vertraging op door het bezwaar dat ingediend werd door een buurtbewoner.

- Tijdelijke tewerkstelling (VDAB-subsidie: trajectbegeleiding)

Gerealiseerd: Ja.

Dit is reguliere werking. Een activering via de arbeidstrajectbegeleiding in het kader van leefloon wordt maximaal toegepast waar mogelijk.

- Tijdelijke tewerkstelling (VDAB-subsidie: compensatievergoeding)

De doelstellingenrealisatie 2018

Gerealiseerd: Ja.

Dit is reguliere werking.

- 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.

De bestaande projecten lopen verder of worden bijgestuurd, zoals het vrijwilligerspunt, het gezamenlijke werkwijzen zoeken voor o.m. sociale media en onrustwekkende verdwijningen. Het project zorgwoningen Smissestraat, aanleunend bij WZC de Buurt, sluit aan bij de actie van de werkgroep 'vernieuwende zorgaspecten'. We bekijken ook wat eventueel overlappend is aan de pas opgerichte eerstelijnszone Voorkempen. Het pilootproject GBO werd afgerond en in beperkte mate verder gezet onder de vorm van medewerkersdagen. Het GBO zal verder gezet worden binnen de eerstelijnszone Voorkempen.

- project aangepast buurtvervoer

Gerealiseerd: Ja.

De dagelijkse werking van de buurtbus wordt gerealiseerd door KINA en Handicar. Er werd door de 3 besturen besloten om het project na 28-02-2019 nog eens met eigen middelen verder te zetten en dit in afwachting van de inwerkingtreding van de Vlaamse vervoersregio's.

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

2018140007

Gerealiseerd: Ja.

Zoersel werkte in 2018, 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	2.513.995,29 €	1.681.319,79 €	2.534.643,12 €	1.725.100,00 €	2.592.095,54 €	1.725.100,00 €
I	0,00 €	8.775,32 €	315.000,00 €	0,00 €	315.000,00 €	0,00 €

- aankoop grond Dorp aanpalend WZC

Gerealiseerd: Nee.

Deze actie wordt verschoven naar het meerjarenplan van de gemeente.

- carport Serviceflats

Gerealiseerd: Nee Maar.

Er werd informatief prijs gevraagd voor een carport. Het voorgestelde type carport voldeed niet en een aangepaste prijs werd opgevraagd op basis van een aangepast ontwerp. Momenteel wordt een bestek opgemaakt om een prijsvraag te lanceren. Het bestek wordt op de raad van februari 2019 voorgelegd.

- In samenwerking met partners het aanbod van LDC beschikbaar en toegankelijk maken voor de inwoners van de gemeente

Gerealiseerd: Nee Maar.

In het project Smissestraat wordt een ontmoetingscentrum gepland waarvan de werking samen met de private partners in het project zal worden uitgevoerd. In Sint Antonius worden eveneens de mogelijkheden bekeken om samen met een private partner een dienstencentrum te realiseren.

- 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.

Dit is reguliere werking.

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

Gerealiseerd: Ja.

Dit is reguliere werking.

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

De doelstellingenrealisatie 2018

Gerealiseerd: Ja.

Maaltijdbedeling wordt door externe firma verzorgd.

- 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.

De mindermobielencentrale blijft op maximum capaciteit. Het bestuur besliste om na afloop van het derde projectjaar de bijdrage aan de Buurtbus gedurende één jaar nog zelf te financieren en dit in afwachting van de realisatie van de vervoersregio.

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

Gerealiseerd: Ja.

We organiseerden in totaal 4 infocafés (samen met Samana) + het bedankingsmoment tijdens de Dag van de Mantelzorg.

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

Gerealiseerd: Ja.

Dit is reguliere werking

- 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.

Wordt via het Vrijwilligerspunt gerealiseerd.

- 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.

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

Gerealiseerd: Nee Maar.

Eigen aanbod: flats in de Loteling : reguliere werking

In de Smissestraat wordt het project van 10 zorgwoningen, aanleunend bij het WZV De Buurt opgestart. De uitvoering liep vertraging op door het bezwaar dat ingediend werd door een buurtbewoner.

- 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.

De fruitmandjes voor de 80-plussers werden in december door vrijwilligers verdeeld.

- 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.

Echte woonzorgzones en buurtzorgnetwerken realiseren is nog niet gelukt. De boodschappendienst werd opgericht. Vanuit WZC De Buurt is het project Buurt in de buurt opgestart. Qua opzet leunt dit aan bij het concept van een woonzorgzone. Concreet is het initiatief genomen om te starten met een buurtrestaurant op donderdag en een rolstoelvriendelijk wandelpad doorheen het dorp in Zoersel en langs de belangrijkste winkels.

- Uitbreiden van het aantal SVK woningen tot 50 woonegelegenheden

Gerealiseerd: Nee Maar.

Het Sociaal Verhuurkantoor signaleert dat het zeer moeilijk is om bijkomende geschikte en betaalbare huurwoningen te vinden. Einde december 2018 waren er 30 woningen in Zoersel in portefeuille bij het SVK. Onze woonambtenaar contacteerde alle eigenaars van leegstaande woningen en 2de verblijven met uitleg over de mogelijkheid om de woning via SVK te verhuren. Geen enkele eigenaar ging op die mogelijkheid in.

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

De doelstellingenrealisatie 2018

Gerealiseerd: Nee.

Deze actie werd geschrapt.

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

Gerealiseerd: Ja.

De resultaten werden besproken. De respondenten gaven weinig echte problemen aan. Indien nodig geacht werden mensen door onze dienst thuiszorg gecontacteerd en werd er mee naar een oplossing gezocht.

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

Gerealiseerd: Ja.

De signalisatie werd aangebracht.

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

Gerealiseerd: Ja.

De mensen die contact wensten, werden gecontacteerd.

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

Gerealiseerd: Ja.

De dienst werd opgericht met voldoende vrijwilligers. Er werd de nodige publiciteit aan gegeven, maar in december was er nog geen interesse van de doelgroep.

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

Gerealiseerd: Ja.

uitgevoerd in 2017

- voorzien van videofonie voor het serviceflatgebouw De Loteling

Gerealiseerd: Ja.

uitgevoerd in 2017

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

2018140008

Gerealiseerd: Ja.

Ook in 2018 bleef Zoersel zich inzetten voor een volwaardige integratie en deelname van de verschillende kansengroepen van haar gemeenschap.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	1.157.236,81 €	1.206.124,97 €	1.179.649,78 €	1.069.600,00 €	1.091.230,89 €	1.069.600,00 €
I	7.117,55 €	0,00 €	39.000,00 €	0,00 €	39.000,00 €	0,00 €

- plafondtegels ontmoetingsruimte

Gerealiseerd: Ja.

Dossier volledig uitgevoerd.

- schilderwerken Loteling

Gerealiseerd: Ja.

Dossier volledig uitgevoerd.

- ramen Bethaniënlei 85

Gerealiseerd: Ja Maar.

Prijs gevraagd op basis van plaatsbezoeken. Werken zijn inmiddels aanbesteed en toegewezen. Werken starten begin 2019.

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

Gerealiseerd: Ja.

De doelstellingenrealisatie 2018

Basiswerking van team maatschappelijk werk. 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.

Basiswerking en kerntaak ocmw en team maatschappelijk welzijn.

- 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.

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

Gerealiseerd: Ja.

Bestaande projecten (soep, NetZak, spelothek) blijven met succes verder lopen. Soeproject is uitgebreid naar Onderhoud en infrastructuur in het Zonneputteke.

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

Gerealiseerd: Ja.

Wekelijks gratis advies door jurist op donderdagavond.

- Het organiseren en aanbieden van materiële opvang aan asielzoekers

Gerealiseerd: Ja.

Tot einde 2018 behouden we 40 plaatsen.

- 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.

Tijdens de week van 17 oktober werden acties georganiseerd om het brede publiek te sensibiliseren (film, lezing over schaarste en gezondheid). KLanten van sociale kruidenier de NetZak kregen een pakketje mee met info over de voedingsdriehoek, samen met een aantal gezonde levensmiddelen. Tevens werd een workshop rond gezond koken aangeboden aan de klanten van de Netzak.

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

Gerealiseerd: Ja.

We verleenden onze medewerking aan de jobbeurs die op 6 oktober in Zandhoven plaats vond.

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

Gerealiseerd: Nee.

Moet terug worden opgepikt. 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.

Sociale kruidenier de Netzak werd opgericht in oktober 2016.

- De speelpleinwerking toegankelijk maken voor kinderen met een beperking

Gerealiseerd: Ja.

De speelpleinwerking houdt rekening met kinderen met een beperking of speciale noden. Er is een afstemming met het aanbod van Monnikenheide.

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

De doelstellingenrealisatie 2018

Gerealiseerd: Ja.

Er werden via IGEAN woonmeters aangekocht (toestellen om vochtigheid en temperatuur te meten) en vervolgens via de vzw Goed Wonen verspreid onder de doelgroep.

- 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.

-via gewone werking dienst Maatschappelijk Welzijn

-via NetZak

-start Rap op Stap (vakantieparticipatie) samen met Malle: vrijwilligersploeg werd samengesteld. Opleiding en eigenlijke start in 2019.

- De woning Galilei gebruiksklaar maken en inrichten als huis voor een project rond kunst en inclusie waar mensen met en zonder zorgnood voor hun beldende 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: Nee.

Deze actie werd geschrapt.

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

Gerealiseerd: Ja.

De stuurgroep woonbegeleiding volgt dit project op.

Stimuleren van gezond leven

2018140009

Gerealiseerd: Ja.

Uit de realisatiegraad van onderstaande acties blijkt dat Zoersel in 2018 is blijven streven naar een gezond leven voor al haar inwoners.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	2.818,50 €	620,00 €	4.093,00 €	0,00 €	6.750,00 €	0,00 €

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

Gerealiseerd: Ja Maar.

Samen met de personeelsdienst, de sportdienst en de vertrouwenspersonen wordt een plan uitgewerkt voor 2019 en verder. 2018 was een overgangsjaar, waarin voornamelijk een inventaris werd opgesteld van de bestaande activiteiten.

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

Gerealiseerd: Ja Maar.

Specifiek naar gezonde leefomgeving hebben we geen acties uitgevoerd.

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

Gerealiseerd: Ja.

In december was er een overleg met het LOGO voor een campagne Warme Dagen in 2019.

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

Gerealiseerd: Ja.

Zowel in het voorjaar als in het najaar werden sensibiliseringsacties gevoerd.

- 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.

Regelmatig overleg Welzijnsraad, SIGO en preventieraad

- Werken aan drugspreventie bij scholieren

Gerealiseerd: Ja.

De doelstellingenrealisatie 2018

Met de leerlingen van het zesde leerjaar werd gewerkt rond drugspreventie.

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	3.698.465,41 €	2.888.824,76 €	3.734.684,88 €	2.821.400,00 €	3.722.576,43 €	2.821.400,00 €
I	7.117,55 €	8.775,32 €	354.000,00 €	0,00 €	354.000,00 €	0,00 €
Totaal	3.705.582,96 €	2.897.600,08 €	4.088.684,88 €	2.821.400,00 €	4.076.576,43 €	2.821.400,00 €

	Totalen					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	3.698.465,41 €	2.888.824,76 €	3.734.684,88 €	2.821.400,00 €	3.722.576,43 €	2.821.400,00 €
I	7.117,55 €	8.775,32 €	354.000,00 €	0,00 €	354.000,00 €	0,00 €
Totaal	3.705.582,96 €	2.897.600,08 €	4.088.684,88 €	2.821.400,00 €	4.076.576,43 €	2.821.400,00 €

J1 : De doelstellingenrekening 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemene financiering	19.605	2.318.836	2.299.231	303.416	2.610.541	2.307.125	303.416	2.610.541	2.307.125
Prioritaire beleidsdoelstellingen				300.000		-300.000	300.000		-300.000
Exploitatie									
Investeringsen				300.000		-300.000	300.000		-300.000
Andere									
Overig beleid	19.605	2.318.836	2.299.231	3.416	2.610.541	2.607.125	3.416	2.610.541	2.607.125
Exploitatie	2.399	2.318.836	2.316.437	3.416	2.310.541	2.307.125	3.416	2.310.541	2.307.125
Investeringsen	17.206		-17.206						
Andere					300.000	300.000		300.000	300.000
Algemeen bestuur	935.321	68.478	-866.843	1.110.573	73.782	-1.036.791	1.110.573	73.782	-1.036.791
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investeringsen									
Andere									
Overig beleid	935.321	68.478	-866.843	1.110.573	73.782	-1.036.791	1.110.573	73.782	-1.036.791
Exploitatie	935.321	68.478	-866.843	1.110.573	73.782	-1.036.791	1.110.573	73.782	-1.036.791
Investeringsen									
Andere									
Zorg en opvang	4.112.532	2.899.626	-1.212.906	4.225.057	2.828.550	-1.396.507	4.225.057	2.828.550	-1.396.507
Prioritaire beleidsdoelstellingen	3.705.583	2.897.600	-807.983	3.788.685	2.821.400	-967.285	3.776.576	2.821.400	-955.176
Exploitatie	3.698.465	2.888.825	-809.641	3.734.685	2.821.400	-913.285	3.722.576	2.821.400	-901.176
Investeringsen	7.118	8.775	1.658	54.000		-54.000	54.000		-54.000
Andere									
Overig beleid	406.949	2.026	-404.923	436.372	7.150	-429.222	448.480	7.150	-441.330
Exploitatie	406.949	2.026	-404.923	436.372	7.150	-429.222	448.480	7.150	-441.330
Investeringsen									
Andere									
Totalen	5.067.458	5.286.940	219.482	5.639.046	5.512.873	-126.173	5.639.046	5.512.873	-126.173
Exploitatie	5.043.135	5.278.165	235.030	5.285.046	5.212.873	-72.173	5.285.046	5.212.873	-72.173
Investeringsen	24.323	8.775	-15.548	354.000		-354.000	354.000		-354.000

J1 : De doelstellingenrekening 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Andere					300.000	300.000		300.000	300.000

J : De financiële toestand

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	235.030	-72.173	-72.173
A. Uitgaven	5.043.135	5.285.046	5.285.046
B. Ontvangsten	5.278.165	5.212.873	5.212.873
1.a Belastingen en boetes	0	0	0
1.b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	164.492	164.492	164.492
1.c Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0
2. Overige	5.113.673	5.048.381	5.048.381
II. Investeringsbudget (B-A)	-15.548	-354.000	-354.000
A. Uitgaven	24.323	354.000	354.000
B. Ontvangsten	8.775	0	0
III. Andere (B-A)	0	300.000	300.000
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	0	300.000	300.000
1. Op te nemen leningen en leasings	0	300.000	300.000
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)	219.482	-126.173	-126.173
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar	1.338.615	1.338.615	1.338.615
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)	1.558.096	1.212.442	1.212.442
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	808.775	800.768	722.282
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	808.775	800.768	722.282
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0	0	0
VIII. Resultaat op kasbasis (VI - VII)	749.321	411.674	490.159

J : De financiële toestand

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Autofinancieringsmarge (I-II)	235.030	-72.173	-72.173
I. Financieel draagvlak (A-B)	235.030	-71.657	-71.657
A. Exploitatieontvangsten	5.278.165	5.212.873	5.212.873
B. Exploitatie-uitgaven excl.de nettokosten van schulden (1-2)	5.043.135	5.284.530	5.284.530
1. Exploitatie-uitgaven	5.043.135	5.285.046	5.285.046
2. Nettokosten van de schulden	0	516	516
a. Kosten van de schulden	0	516	516
b. Terugvordering van de kosten van de schulden	0	0	0
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A + B)	0	516	516
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	516	516
1. Kosten van de schulden	0	516	516
2. Terugvordering van de kosten van de schulden	0	0	0

2. DE FINANCIËLE NOTA

J2 : De exploitatierekening 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemene financiering	2.399	2.318.836	2.316.437	3.416	2.310.541	2.307.125	3.416	2.310.541	2.307.125
Algemeen bestuur	935.321	68.478	-866.843	1.110.573	73.782	-1.036.791	1.110.573	73.782	-1.036.791
Zorg en opvang	4.105.415	2.890.851	-1.214.564	4.171.057	2.828.550	-1.342.507	4.171.057	2.828.550	-1.342.507
Totalen	5.043.135	5.278.165	235.030	5.285.046	5.212.873	-72.173	5.285.046	5.212.873	-72.173

J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemene financiering	17.206		-17.206	300.000		-300.000	300.000		-300.000
Zorg en opvang	7.118	8.775	1.658	54.000		-54.000	54.000		-54.000
Totalen	24.323	8.775	-15.548	354.000		-354.000	354.000		-354.000

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Er werd in 2018 geen enkele investeringsenveloppe afgesloten.

Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatierekening (B-A)	235.030	-72.173	-72.173
A. Uitgaven	5.043.135	5.285.046	5.285.046
B. Ontvangsten	5.278.165	5.212.873	5.212.873
1.a Belastingen en boetes	0	0	0
1.b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	164.492	164.492	164.492
1.c Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0
2. Overige	5.113.673	5.048.381	5.048.381
II. Investeringsrekening (B-A)	-15.548	-354.000	-354.000
A. Uitgaven	24.323	354.000	354.000
B. Ontvangsten	8.775	0	0
III. Andere (B-A)	0	300.000	300.000
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	0	300.000	300.000
1. Op te nemen leningen en leasings	0	300.000	300.000
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)	219.482	-126.173	-126.173
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar	1.338.615	1.338.615	1.338.615
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)	1.558.096	1.212.442	1.212.442
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	808.775	800.768	722.282
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	808.775	800.768	722.282
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0	0	0
VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)	749.321	411.674	490.159

Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2018

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitatie	0	0	0	0	0
II. Investerings	800.768	8.008	0	0	808.775
BEVAK serviceflats	0	0	0	0	0
BEVAK serviceflats	800.768	8.008	0	0	808.775
III. Andere verrichtingen	0	0	0	0	0
Totalen	800.768	8.008	0	0	808.775

3. DE SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENING

J6 : DE BALANS 2018

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	1.801.320,02	1.759.584,19
A. Liquide Middelen en geldbeleggingen	1.082.048,12	975.057,62
B. Vorderingen op korte termijn	719.271,90	784.526,49
1. Vorderingen uit ruiltransacties	447.384,53	393.838,08
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	271.887,37	390.688,41
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	0,08
II. Vaste activa	3.955.561,23	3.966.570,72
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	23.071,32	5.825,50
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	5.865,52	5.825,50
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
5. Andere financiële vaste activa	17.205,80	0,00
C. Materiële vaste activa	3.932.489,91	3.960.745,22
1. Gemeenschapsgoederen	1.856.121,72	1.884.377,03
a. Terreinen en gebouwen	1.708.362,43	1.733.175,94
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	288,58	577,17
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	147.470,71	150.623,92
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	5.756.881,25	5.726.154,91

J6 : DE BALANS 2018

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	1.077.649,98	1.223.519,73
A. Schulden op korte termijn	404.080,40	593.791,89
1. Schulden uit ruiltransacties	333.311,16	502.942,18
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	157.962,90	172.822,57
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	175.348,26	330.119,61
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	67.875,36	90.849,71
3. Overlopende rekeningen van het passief	2.893,88	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
B Schulden op lange termijn	673.569,58	629.727,84
1. Schulden uit ruiltransacties	608.569,58	564.727,84
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	608.569,58	564.727,84
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	608.569,58	564.727,84
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	65.000,00
II. Nettoactief	4.679.231,27	4.502.635,18
TOTAAL PASSIVA	5.756.881,25	5.726.154,91

J7 : DE STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN 2018

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	5.110.383,71	5.116.925,81
A. Operationele kosten	5.109.380,69	5.116.474,18
1. Goederen en diensten	1.058.225,78	978.516,59
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.955.596,90	3.126.739,82
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	64.354,93	58.153,08
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	1.023.979,07	843.663,17
5. Toegestane werkingssubsidies	2.344,81	0,00
6. Andere operationele kosten	4.879,20	109.401,52
B. Financiële kosten	1.003,02	451,63
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	5.287.390,09	5.667.803,01
A. Operationele opbrengsten	5.278.053,88	5.511.838,40
1. Opbrengsten uit de werking	951.750,51	844.405,77
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	3.833.142,21	4.259.387,31
a. Algemene werkingssubsidies	1.987.336,30	2.035.670,20
b. Specifieke werkingssubsidies	1.845.805,91	2.223.717,11
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	386.932,81	290.492,27
5. Andere operationele opbrengsten	106.228,35	117.553,05
B. Financiële opbrengsten	9.336,21	155.964,61
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
III. Overschot of Tekort van het boekjaar	177.006,38	550.877,20
A. Operationeel overschot of tekort	168.673,19	395.364,22
B. Financieel overschot of tekort	8.333,19	155.512,98
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	177.006,38	550.877,20
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	177.006,38	550.877,20

4. DE TOELICHTING

4.1 DE TOELICHTING BIJ DE FINANCIËLE NOTA

TOELICHTING BIJ DE VERSCHILLEN TUSSEN DE GERAAMDE EN GEREALISEERDE ONTVANGSTEN EN UITGAVEN

Bijgevoegd schema zet voor de verschillende onderdelen van het budget de gerealiseerde cijfers naast de oorspronkelijk geraamde cijfers. Het exploitatiebudget is hierin het belangrijkste onderdeel. Gelet op de verdere integratie van gemeente en ocmw, de betrachting om het ocmw schuldenvrij te houden en het streven naar een efficiënt financieel beleid, kan het ocmw voor grotere investeringen, en dus ook voor de financiering daarvan, rekenen op de gemeente. Omdat de meeste exploitatiebudgetten behoren tot eenzelfde beleidsdomein heeft het ocmw gedurende het jaar voldoende flexibiliteit om budgetten te verschuiven en optimaal te alloceren. Gedurende 2018 heeft de raad zich dan ook niet moeten buigen over een budgetwijziging.

In het exploitatiebudget merken we dat de ramingen op voldoende hoog niveau redelijk aansluiten bij de gerealiseerde bedragen: de benuttingsgraad van de totale geraamde exploitatie uitgaven bedraagt 95% en de realisatiegraad van de totale geraamde exploitatieontvangsten bedraagt 101%. Wanneer we op gedetailleerder niveau de cijfers bekijken dan merken we dat de uitgaven voor goederen en diensten en de personeelsuitgaven overraamd werden. De middelen die hier te veel geraamd werden konden grotendeels worden aangewend binnen de categorie 'specifieke kosten van de sociale dienst' waar de grootste onderramingen zich situeerden op niveau van het leefloon en de huurtoelagen. De gebeurtenissen aan uitgavenzijde worden duidelijk weerspiegeld aan ontvangstenzijde met een onderraming van de recuperatie van specifieke ocmw kosten. Er werd meer leefloon en huurtoelage gerecupereerd dan oorspronkelijk geraamd.

De afwijkingen in het investeringsbudget en liquiditeitsbudget moeten samen worden bekeken. Er was een investeringsuitgave geraamd van € 300.000 voor de aankoop van een gunstig gelegen perceel grond voor het woonzorgcentrum. Om deze uitgave te financieren werd een leningontvangst ingeschreven. Deze aankoop is niet gerealiseerd in 2018 en er werd hiervoor dan ook geen lening aangegaan. Inmiddels werd deze investeringsuitgave hernomen in het éénjarige meerjarenplan 2019 binnen de kredieten van de gemeente. De overige niet gerealiseerde investeringsuitgaven in materiële vaste activa, voor een totaal bedrag van € 46.882,45, werden binnen het ocmw overgedragen naar 2019.

Bij de investeringen in financiële vaste activa noteren we een kredietoverschrijding van € 17.205,80. Deze kredietoverschrijding is het gevolg van de omvorming van de onderlinge verzekeringsmaatschappij Ethias in een coöperatieve vennootschap met beperkte aansprakelijkheid. Bij deze omvorming werden er 2 deelbewijzen van de nieuwe vennootschap toegekend aan ocmw Zoersel met een totale nominale waarde van € 17.205,80. Deze deelbewijzen werden 'volstort' via een teruggave van in het verleden betaalde verzekeringsbijdragen in het exploitatiebudget.

De niet-gebudgetteerde investeringsontvangst betreft de intresten van de Tak-26 polis 'Belfius Invest 5+' voor de opbouw van een kapitaal voor de verwerving van de Loteling. Deze intresten worden jaarlijkse toegevoegd aan de eerder ontvangen investeringssubsidies.

De afwijkingen zoals hierboven besproken zorgen ervoor dat het budgettaire resultaat van het boekjaar in de rekening 2018 ongeveer € 345.000 hoger ligt dan oorspronkelijk geraamd. Om de impact van dit resultaat te kunnen inschatten op het éénjarige meerjarenplan van 2019 moet abstractie worden gemaakt van de overdracht van kredieten in het investeringsbudget. Deze overdracht creëert immers een negatief effect op het investeringssaldo 2019 van € 46.883. De netto-impact op het geraamde gecumuleerde budgettaire resultaat 2019 bedraagt dan € 298.773.

Gelet op het resultaat op kasbasis en de autofinancieringsmarge in deze jaarrekening kunnen we concluderen dat het ocmw, zelfs zonder de gemeentelijke dotatie van € 164.492, eind 2018 financieel gezond is. Vanaf 2019 kunnen de principes van BBC2020 worden toegepast waarbij er gestreefd kan worden naar een financieel evenwicht op geconsolideerd niveau voor gemeente en ocmw samen. Dit moet ertoe leiden dat de financiële middelen nog efficiënter kunnen worden ingezet, zonder dat de liquiditeitspositie van het ocmw in het gedrang komt.

Verschil tussen raming en realisatie

	Jaarrekening 2018	raming	% benut/ gerealiseerd
Exploitatie uitgaven	5.043.134,90	5.285.045,93	95,42
A. Operationele uitgaven	5.042.131,88	5.284.029,93	95,42
1. Goederen en diensten	1.058.225,78	1.138.719,00	92,93
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.955.596,90	3.283.130,93	90,02
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	1.023.979,07	859.780,00	119,10
4. Toegestane werkingssubsidies	2.344,81	0,00	
5. Andere operationele uitgaven	1.985,32	2.400,00	82,72
B. Financiële uitgaven	1.003,02	1.016,00	98,72
Exploitatie ontvangsten	5.278.164,54	5.212.873,00	101,25
A. Operationele ontvangsten	5.278.053,88	5.212.373,00	101,26
1. Ontvangsten uit de werking	951.750,51	970.500,00	98,07
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0,00	0,00	
3. Werkingssubsidies	3.833.142,21	3.892.491,00	98,48
a. Algemene werkingssubsidies	1.987.336,30	1.985.541,00	100,09
b. Specifieke werkingssubsidies	1.845.805,91	1.906.950,00	96,79
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	386.932,81	247.500,00	156,34
5. Andere operationele ontvangsten	106.228,35	101.882,00	104,27
B. Financiële ontvangsten	110,66	500,00	22,13
I. Saldo exploitatiebudget	235.029,64	-72.172,93	
Investeringsuitgaven	24.323,35	354.000,00	6,87
A. Investerings in financiële vaste activa	17.205,80	0,00	
B. Investerings in materiële vaste activa	7.117,55	354.000,00	2,01
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	0,00	
D. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00	
Investeringsontvangsten	8.775,32	0,00	
A. Verkoop van vaste activa	0,00	0,00	
B. Investeringsubsidies en -schenkingen	8.775,32	0,00	
II. Saldo investeringsbudet	-15.548,03	-354.000,00	
Andere uitgaven	0,00	0,00	
A. Aflossing van financiële schulden	0,00	0,00	
B. Toegestane leningen	0,00	0,00	
C. Overige transacties	0,00	0,00	
Andere ontvangsten	0,00	300.000,00	
A. Op te nemen leningen en leasings	0,00	300.000,00	0,00
B. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0,00	0,00	
C. Overige transacties	0,00	0,00	
III. Saldo liquiditeitenbudget	0,00	300.000,00	

TJ1 : Exploitatierekening per beleidsdomein 2018

	Code	Totaal	Algemene financiering	Algemeen bestuur	Zorg en opvang
I. Uitgaven		5.043.134,90	2.399,18	935.320,82	4.105.414,90
A. Operationele uitgaven		5.042.131,88	2.137,50	935.320,82	4.104.673,56
1. Goederen en diensten	60/1	1.058.225,78	152,18	378.589,37	679.484,23
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	2.955.596,90	0,00	555.945,44	2.399.651,46
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	1.023.979,07	0,00	0,00	1.023.979,07
4. Toegestane werkingssubsidies	649	2.344,81	0,00	786,01	1.558,80
5. Andere operationele uitgaven	640/7	1.985,32	1.985,32	0,00	0,00
B. Financiële uitgaven	65	1.003,02	261,68	0,00	741,34
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		5.278.164,54	2.318.835,81	68.477,97	2.890.850,76
A. Operationele ontvangsten		5.278.053,88	2.318.725,15	68.477,97	2.890.850,76
1. Ontvangsten uit de werking	70	951.750,51	4.819,49	0,00	946.931,02
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	740	3.833.142,21	2.313.905,66	0,00	1.519.236,55
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	386.932,81	0,00	0,00	386.932,81
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	106.228,35	0,00	68.477,97	37.750,38
B. Financiële ontvangsten	75	110,66	110,66	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		235.029,64	2.316.436,63	-866.842,85	-1.214.564,14

Schema TJ2 : Evolutie van de exploitatierekening 2018

	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Uitgaven		5.043.134,90	5.058.772,73	4.833.059,92
A. Operationele uitgaven		5.042.131,88	5.058.321,10	4.825.521,91
1. Goederen en diensten	60/1	1.058.225,78	978.516,59	954.552,03
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	2.955.596,90	3.126.739,82	3.068.721,44
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	1.023.979,07	843.663,17	801.522,05
4. Toegestane werkingssubsidies	649	2.344,81	0,00	721,77
5. Andere operationele uitgaven	640/7	1.985,32	109.401,52	4,62
B. Financiële uitgaven	65	1.003,02	451,63	7.538,01
C. Rechthebbenden uit het overzicht van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		5.278.164,54	5.659.034,23	4.873.371,58
A. Operationele ontvangsten		5.278.053,88	5.511.838,40	4.873.352,47
1. Ontvangsten uit de werking	70	951.750,51	844.405,77	939.005,70
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		3.833.142,21	4.259.387,31	3.645.638,07
a. Algemene werkingssubsidies		1.987.336,30	2.035.670,20	1.949.798,02
- Gemeente- of provinciefonds	7400	1.805.891,22	1.783.258,20	1.708.270,02
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	164.492,00	252.412,00	241.528,00
- Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	16.953,08	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	1.845.805,91	2.223.717,11	1.695.840,05
4. Recuperatie specifieke kosten soc.dienst OCMW	748	386.932,81	290.492,27	193.034,61
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	106.228,35	117.553,05	95.674,09
B. Financiële ontvangsten	75	110,66	147.195,83	19,11
C Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		235.029,64	600.261,50	40.311,66

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Totaal	Algemene financiering	Algemeen bestuur
I. Investerings in financiële vaste activa		17.205,80	17.205,80	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	17.205,80	17.205,80	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa		7.117,55	0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		7.117,55	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	7.117,55	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		24.323,35	17.205,80	0,00

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018

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		7.117,55
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		7.117,55
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	7.117,55
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		7.117,55

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018

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 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. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180- 4951/2	8.775,32	0,00	0,00
TOTAAL ONTVANGSTEN		8.775,32	0,00	0,00

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018

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. Investeringssubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	8.775,32
TOTAAL ONTVANGSTEN		8.775,32

Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2018

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Investerings in financiële vaste activa		17.206	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	17.206	0	0
II. Investerings in materiële vaste activa		7.118	27.848	1.115.148
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		7.118	27.848	1.115.148
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	7.118	27.848	1.115.148
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	0
TOTAAL UITGAVEN		24.323	27.848	1.115.148

Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2018

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
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	0	905.277
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0	0	876.100
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0	0	876.100
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	29.177
1. Onroerende goederen	260/4	0	0	29.177
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	8.775	-214.855	52.430
TOTAAL ONTVANGSTEN		8.775	-214.855	957.707

Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen 2018

Investeringsenveloppen	Uitgaven					Ontvangsten		
	Verbinteniskrediet	Vastleggingen	Verbinteniskrediet min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen	Verbinteniskrediet	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen
201400:Overig beleid (2014 - 2019)	0,00	17.205,80	-17.205,80	17.205,80	-17.205,80	0,00	0,00	0,00
201401:Zorgend Zoersel (2014 - 2019)	939.000,00	123.215,28	815.784,72	123.215,28	815.784,72	1.468.432,00	792.228,86	676.203,14
201410:Algemene financiering (2014 - 2019)	1.340.000,00	1.340.000,00	0,00	1.340.000,00	0,00	679.167,56	513.876,56	165.291,00

Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitantiebudget (B-A)		235.030	600.262	40.312
A. Uitgaven	60/5-694	5.043.135	5.058.773	4.833.060
B. Ontvangsten	70/794	5.278.165	5.659.034	4.873.372
1. a. Belastingen en boetes	73	0	0	0
1. b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	164.492	252.412	241.528
1. c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
2. Overige	70-7400-7402/9- 742/8-75	5.113.673	5.406.622	4.631.844
II. Investeringsbudget (B-A)		-15.548	-242.703	-157.441
A. Uitgaven	21/28-2906-664	24.323	27.848	1.115.148
B. Ontvangsten	150-176-180- 21/28-4951/2	8.775	-214.855	957.707
III. Andere (B-A)		0	1.000	0
A. Uitgaven		0	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		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		0	1.000	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	1.000	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	1.000	0
d. Niet opgevraagd kapitaal (-)	101	0	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)		219.482	358.558	-117.129
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar		1.338.615	980.057	1.097.186
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)		1.558.096	1.338.615	980.057
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		808.775	800.768	722.282
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	808.775	800.768	722.282
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	0	0	0
VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)		749.321	537.848	257.775

Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2018

Bestemde gelden	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
II. Investerings	808.775	800.768	722.282
BEVAK serviceflats	808.775	800.768	722.282
Totaal bestemde gelden	808.775	800.768	722.282

TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies 2018

A. Werkingssubsidies

BEGUNSTIGDE	Omschrijving	Initieel bedrag	Eindbedrag	Jaarrekening	BV	Ramingnummer
	Fractietoelage ocmw-raad	0,00	786,01	786,01	0100	2018000182
	Totaal :	0,00	786,01	786,01		
	Tussenkost Buurtbus	0,00	1.558,80	1.558,80	0909	2018000142
	Totaal :	0,00	1.558,80	1.558,80		

B. Investeringsubsidies

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

4.2 DE TOELICHTING BIJ DE SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENING

TJ7 : De toelichting bij de balans 2018

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	5.825,50	0,00	0,00	40,02	0,00	5.865,52
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	17.205,80	0,00	0,00	0,00	17.205,80
Totaal financiële vaste activa	5.825,50	17.205,80	0,00	40,02	0,00	23.071,32

2: Mutatiestaat van de materiële vaste activa							
	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Des-investeringen	Herwaarderingen	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	1.884.377,03	7.117,55	0,00		-35.372,86	0,00	1.856.121,72
A. Terreinen en gebouwen	1.733.175,94	7.117,55	0,00		-31.931,06	0,00	1.708.362,43
B. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
C. Installaties, machines en uitrusting	577,17	0,00	0,00		-288,59	0,00	288,58
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	150.623,92	0,00	0,00		-3.153,21	0,00	147.470,71
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	3.960.745,22	7.117,55	0,00	0,00	-35.372,86	0,00	3.932.489,91

TJ7 : De toelichting bij de balans 2018

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 2018

4. De mutatiestaat van het nettoactief					
	Overig netto-actief	Herwaarderingsreserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	TOTAAL
I. Balans op einde boekjaar 2016	2.868.836,64	0,00	125.458,98	951.499,29	3.945.794,91
II. Boekhoudkundige wijzigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Herwerkte balans	2.868.836,64	0,00	125.458,98	951.499,29	3.945.794,91
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2017		0,00	550.877,20	4.963,07	555.840,27
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			550.877,20		550.877,20
V. Balans op einde boekjaar 2017	2.869.836,64	0,00	676.336,18	956.462,36	4.502.635,18
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018		40,02	177.006,38	-1.217,97	175.828,43
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		40,02		-1.217,97	-1.177,95
1. Toevoeging aan herwaarderingen		40,02			40,02
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		0,00			0,00
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				8.007,58	8.007,58
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				9.225,55	9.225,55
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			177.006,38		177.006,38
VII. Balans op einde boekjaar 2018	2.869.836,64	40,02	853.342,56	956.012,05	4.679.231,27

DE WAARDERINGSREGELS

De raad voor maatschappelijk welzijn bepaalt de regels die gelden voor:

- de waardering van de inventaris van al de bezittingen, vorderingen, schulden en verplichtingen;
- de vorming en de aanpassing van afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en kosten;
- de herwaarderingen.

In deze toelichting bij de jaarrekening worden de waarderingsregels zo samengevat dat er een voldoende nauwkeurig inzicht wordt verkregen in de toegepaste waarderingsmethoden. Als algemeen principe geldt dat de verschillende rubrieken van de balans en de staat van opbrengsten en kosten worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Hieronder staan we stil bij die rubrieken die in meer of mindere mate afwijken van dit algemene principe.

Vorderingen op korte en op lange termijn die opgenomen zijn tegen de nominale waarde maar waarvan de invorderbaarheid twijfelachtig wordt, moeten worden overgeboekt naar een rekening dubieuze debiteuren. Wanneer er bovendien onzekerheid bestaat over de volledige of gedeeltelijke betaling op vervaldag van deze vorderingen dient een waardevermindering te worden toegepast. Voor de openstaande vorderingen werden in het kader van de eindejaarsverrichtingen 2018 geen waardeverminderingen geboekt.

Financiële vaste activa worden volgens het algemene principe bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde. Voor deze categorie van activa is echter wel het herwaarderingsmodel van toepassing waardoor de waardering in latere boekjaren dient te gebeuren tegen de geherwaardeerde waarde. Bij de eindejaarscontrole is gebleken dat de boekwaarde van de deelnemingen in Igean milieu, Igean dienstverlening en Cipal kleine afwijkingen vertoonden met de toestand per 31/12/2018 zoals ze ons werd meegedeeld door deze vennootschappen. Om deze boekwaarden terug in overeenstemming te brengen werd een herwaardering van € 40,02 geboekt.

Voor *materiële en immateriële vaste activa* waarvan de gebruiksduur beperkt is, wordt jaarlijks een afschrijving opgenomen in de staat van opbrengsten en kosten zodat de aanschaffingskost gespreid wordt over de gebruiksduur van het actief. Het af te schrijven bedrag van een actief wordt per financieel boekjaar bepaald door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur. De restwaarde en de gebruiksduur moeten ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar worden herzien. Als algemeen principe hanteren we een restwaarde van nul en een gebruiksduur die afhankelijk is van de aard van het actief zoals voorgesteld in onderstaande tabel. Op het einde van elke financieel boekjaar wordt evenwel gekeken of het nodig is voor sommige actiefbestanddelen van dit algemeen principe af te wijken. In voorkomend geval zullen deze afwijkingen worden toegelicht in de toelichting bij de jaarrekening. Voor 2018 werden er geen afwijkingen nodig geacht op dit algemene principe.

Omschrijving	gebruiksduur in jaren
Concessies, octrooien, licenties, knowhow en soortgelijke rechten	5
Plannen en studies	5
Plannen en studies – zonder uitvoering	1
Terreinen: buitengewoon onderhoud en uitrusting	15
Gebouwen	50
Gebouwen: buitengewoon onderhoud en uitrusting	15
Overige onroerende infrastructuur	30
Overige onroerende infrastructuur: buitengewoon onderhoud	15
Installaties, machines en uitrusting	10
Installaties, machines en uitrusting – informatica	5
Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	10

Materiële vaste activa die behoren tot de categorie 'overige materiële vaste activa' volgen het herwaarderingsmodel en moeten dus voldoende regelmatig geherwaardeerd worden als de reële waarde beduidend afwijkt van de boekhoudkundige waarde. 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.

Bij de verkoop van materiële vaste activa worden er meer-/minderwaarden geregistreerd al naargelang de verkoopprijs van het actief hoger/lager is dan de boekwaarde waarvoor het actief in de boekhouding is opgenomen. In 2018 werden er geen materiële vaste activa verkocht.

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 2018 was er geen noodzaak om over te gaan tot het boeken van waardeverminderingen op materiële vaste activa.

Voorzieningen voor risico's en kosten moeten worden aangelegd voor: de naar hun aard duidelijk omschreven schulden; die op 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 uit het verleden, waarvan de afwikkeling naar verwachting zal resulteren in een uitstroom van middelen.

Op basis van deze verplichting zal er jaarlijks op balansdatum een voorziening op korte termijn worden aangelegd voor het vakantiegeld van het gemeentepersoneel. Het is immers op basis van prestaties van een bepaald jaar dat een recht wordt opgebouwd op vakantiegeld dat uitgekeerd zal worden het jaar nadien. Deze voorziening voor vakantiegeld wordt gewaardeerd tegen een zo accuraat mogelijke inschatting op balansdatum op basis van personeelsgegevens.

We registreren daarnaast ook een voorziening voor pensioenen voor de (voormalige) voorzitters van het ocmw. Deze pensioenverplichtingen vallen immers ten laste van het bestuur en kunnen niet worden doorgeschoven naar gespecialiseerde instellingen. Deze voorziening wordt gewaardeerd op basis van een gedetailleerde lijst van (gewezen) voorzitters of hun langstlevende echtgeno(o)t(e) en achterliggende sterftetabellen. Deze totale geraamde pensioenverplichting wordt vervolgens uitgesplitst in een voorziening op korte termijn en een voorziening op lange termijn.

Investeringsubsidies en schenkingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde of schenkingswaarde. In de volgende boekjaren worden ze indien van toepassing via afboekingen gespreid opgenomen in de staat van opbrengsten en kosten om ze op die manier in overeenstemming te brengen met de afschrijvingen op het gesubsidieerde actief. De verrekeningen van de investeringsubsidies starten dan ook maar op het ogenblik dat de afschrijvingen beginnen te lopen op het achterliggende actief.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

In de klasse 0 van het ocmw vinden we voor een totaal bedrag van € 82.505 aan gestelde zekerheden. Het ocmw stelde in het verleden een aantal hypotheke voor de terugbetaling van huidige en toekomstige vorderingen. Daarnaast wordt ook het bestemde geld, zoals zichtbaar in het schema van de financiële toestand, geregistreerd in de klasse 0. Dit bestemd geld wordt opgebouwd om op termijn het serviceflatgebouw de Loteling aan te kopen zoals gesteld in de onroerende leasingovereenkomst van 9 juni 1997.

