

Zedelgem

Jaarrekening 2018 - OCMW

Inhoudsopgave

Inleiding	4
1. Kerncijfers.....	5
2. Beleidsnota	7
2.1. Doelstellingenrealisatie	8
2.2. Schema J1 - de doelstellingenrekening	25
2.3. De financiële toestand	27
3. Financiële nota	29
3.1. Schema J2 - exploitatierekening	29
3.2. Schema J3 en J4 - investeringsrekening	31
3.3. Schema J5 - liquiditeitenrekening	37
3.4. Toelichting bij de financiële nota - rapportering per beleidsdomein	40
3.4.1. Geconsolideerd	40
3.4.1.1. Exploitatie	41
3.4.1.2. Investerings	42
3.4.1.3. Andere	43
3.4.2. Beleidsdomein Algemene financiering	44
3.4.3. Beleidsdomein Interne werking	45
3.4.4. Beleidsdomein Sociale en maatschappelijke dienstverlening	46
3.4.5. Beleidsdomein Residentiële ouderenzorg	47
3.4.6. Beleidsdomein Kinderzorg	48
4. Algemene boekhouding.....	49
4.1. Schema J6 - Balans	49
4.1.1. Toelichting bij de balans	51
4.1.2. Balansstructuur	51
4.1.3. Detailbespreking van de rubrieken	55
4.1.3.1. Activa	55
4.1.3.1.1. Vlottende activa	55
4.1.3.1.2. Vaste activa	58
4.1.3.2. Passiva	61
4.1.3.2.1. Schulden	61
4.1.3.2.2. Nettoactief	64
4.2. Schema J7 - Staat van opbrengsten en kosten	65
4.2.1. Toelichtingen bij de staat van opbrengsten en kosten	66
4.2.2. Staat van opbrengsten en kosten - structuur	66
4.2.3. Detailbespreking van de rubrieken	68

4.2.3.1.	Kosten	68
4.2.3.1.1.	Operationele kosten	68
4.2.3.1.2.	Financiële kosten	72
4.2.3.1.3.	Uitzonderlijke kosten	72
4.2.3.2.	Opbrengsten	73
4.2.3.2.1.	Operationele opbrengsten	74
4.2.3.2.2.	Financiële opbrengsten	77
4.2.3.2.3.	Uitzonderlijke opbrengsten	77
5.	Toelichting	78
5.1.	Overzicht per investeringsenveloppe	78
5.2.	Toelichting bij de financiële nota	80
5.2.1.	Schema TJ1 - Exploitatierkening per beleidsdomein	81
5.2.2.	Schema TJ2 - Evolutie van de exploitatierkening	82
5.2.3.	Schema TJ3 - Investeringsverrichtingen per beleidsdomein	83
5.2.4.	Schema TJ4 - Evolutie van de investeringsverrichtingen	85
5.2.5.	Schema TJ5 - Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen	86
5.2.6.	Schema TJ6 - Evolutie van de liquiditeitenrekening	87
5.2.7.	Verklaring van materiële verschillen tussen budget en jaarrekening	88
5.2.7.1.	Uitgaven	88
5.2.7.2.	Ontvangsten	95
5.2.8.	Overzicht van de verstrekte subsidies per beleidsveld	99
5.3.	Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen	100
5.3.1.	Schema TJ7 - Toelichting bij de balans	101
5.3.2.	Waarderingsregels	104
5.3.3.	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	113
6.	Nota rond deelrapportagecodes	114
6.1.	Deelrapportage vluchtelingenstroom	114
6.2.	Deelrapportage TWE	118

Inleiding

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

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

In het tweede hoofdstuk wordt de **beleidsnota** besproken. De beleidsnota bevat een korte financiële rapportering (de doelstellingenrealisatie) per prioritaire beleidsdoelstelling. Hierbij worden eveneens een aantal beleidsindicatoren meegegeven om de realisatie van de doelstellingen op te volgen. Daarbijhorend wordt ook het J1-schema meegegeven, alsook de financiële toestand.

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

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

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

1. Kerncijfers

OCMW ZEDELGEM KERNCIJFERS JAARREKENING 2018

Inkomsten van het bestuur 	Gemeentelijke bijdrage € 3.274.652,00	Andere werkingssubsidies € 1.915.039,08	Opbrengsten uit de werking € 1.436.282,05
Uitgaven van het bestuur 	Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen € 4.063.104,99	Goederen en diensten € 857.043,73	Specifieke kosten sociale dienst € 810.629,73
Resultaten van het bestuur 	Budgettaire resultaat boekjaar € 771.848,72	Resultaat op kasbasis € 921.154,28	Autofinancieringsmarge € 1.071.524,11

OCMW ZEDELGEM

KERNCIJFERS JAARREKENING 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	2018	SCHEMA J1	UITGAVE	ONTVANGST	SALDO
Exploitatieuitgaven	6.122.214,06	Algemene financiering	218.134,84	3.981.614,31	3.763.479,47
Exploitatieontvangsten	7.346.621,44	Prioritaire beleidsdoelstellingen			
SALDO OP EXPLOITATIE	1.224.407,38	Overig beleid	218.134,84	3.981.614,31	3.763.479,47
Investeringsuitgaven	195.951,81	Interne werking	687.044,67	11.962,47	-675.082,20
Investeringsontvangsten	-103.723,58	Prioritaire beleidsdoelstellingen			
SALDO OP INVESTERINGEN	-299.675,39	Overig beleid	687.044,67	11.962,47	-675.082,20
Andere uitgaven	152.883,27	Sociale en maatschappelijke dienstverlening	3.451.550,75	1.835.845,43	-1.615.705,32
Andere ontvangsten		Prioritaire beleidsdoelstellingen	74.549,33		-74.549,33
SALDO OP ANDERE	-152.883,27	Overig beleid	3.377.001,42	1.835.845,43	-1.541.155,99
BUDGETTAIRE RESULTAAT BOEKJAAR	771.848,72	Residentiele ouderenzorg	916.451,89	706.578,87	-209.873,02
Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	2.528.073,19	Prioritaire beleidsdoelstellingen			
GECUMULEERDE BUDGETTAIR RESULTAAT	3.299.921,91	Overig beleid	916.451,89	706.578,87	-209.873,02
Bestemde gelden	2.378.767,63	Kinderenzorg	1.197.866,99	706.896,78	-490.970,21
RESULTAAT OP KASBASIS	921.154,28	Prioritaire beleidsdoelstellingen			
		Overig beleid	1.197.866,99	706.896,78	-490.970,21
AUTOFINANCIERINGSMARGE	2018	TOTAAL	6.471.049,14	7.242.897,86	771.848,72
Financieel draagvlak	1.279.650,04	Prioritaire beleidsdoelstellingen	74.549,33		-74.549,33
Netto periodieke leningsuitgaven	208.125,93	Overig beleid	6.396.499,81	7.242.897,86	846.398,05
AUTOFINANCIERINGSMARGE	1.071.524,11				

2. Beleidsnota

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

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

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

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

2.1. Doelstellingenrealisatie

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

Realisatie van de prioritaire beleidsdoelstellingen

Beleidsdoelstelling BD-1: De interne werking van de diensten kwalitatief uitbouwen

Actieplan AP-1: Een uniform personeelsbeleid voeren met tevreden en gemotiveerd personeel als doel
Er is geen budget gekoppeld aan dit actieplan.

Actie	Timing	Indicator	realisatie
Competentiegerichte ontwikkelingsplannen op maat	2015	Het aantal ontwikkelde competentieplannen	Dit punt is uitgesteld gezien de op komst zijnde integratie van gemeente en OCMW.
Aanwezigheidsbeleid uitwerken	2014	Aantal afwezigheidsdagen/jaar of verzuimcijfers op dienstniveau	Het ziekteverzuimbeleid van gemeente en OCMW werden op elkaar afgestemd. De melding en rapportage van ziektegevallen gebeurt via dezelfde externe organisatie. Het opvolgen van ziekteverzuimgesprekken gebeurt op dezelfde wijze door de dienst personeel.
Tevredenheidsenquête personeel uitvoeren	2014+2017	tevredenheidsenquêtes afnemen bij het personeel	De tevredenheidsenquête werd uitgevoerd in 2014 en toegelicht op de raad voor maatschappelijk welzijn van 22/01/2015. Eén van de aandachtspunten was de vrij grootte stress die ervaren werd door de medewerkers van het Sociaal Huis. Daarom werd er bij deze groep in zomer 2015 een welzijnsvragenlijst afgenomen. In 2018 geen nieuwe meting.

Actieplan AP-2: De uitgaven stabiliseren

Er is geen budget gekoppeld aan dit actieplan.

Actie	Timing	Indicator	realisatie
Meer kostprijsberekeningen maken	2014	Aantal kostprijsberekeningen en resultaten	In 2016 werd de kostprijs van een maaltijd in het kinderdagverblijf berekend.
			De kostprijsberekeningen gebeuren enkel op vraag.

Beleidsdoelstelling BD-2: De gemeente en het OCMW werken samen op gebied van dienstverlening

Actieplan AP-3: De huidige samenwerking uitdiepen

Er is geen budget gekoppeld aan dit actieplan.

Actie	Timing	Indicator	realisatie
Opzetten gestructureerd overleg	2014-2019	Aantal overlegmomenten gemeente en OCMW	Sedert mei 2018 is er - een vernieuwd, gezamenlijk managementteam gemeente en OCMW dat iedere maand bijeenkomt over gemeentelijke en ocmw-materies - een gezamenlijk diensthoofdenoverleg dat maandelijks bijeenkomt Daarnaast is er frequent overleg in functie van een geïntegreerde dienstverlening, bvb. gezamenlijke actieplanning socio-cultureel aanbod, sociaal cultureel beleidsoverleg, lokaal woonoverleg, projectoverleg bvb. volkstuinjes op site Klaverveld, dienstverleningsconcept en werken op afspraak. ... In 2018 is er een geïntegreerde personeelsdienst, dienst preventie, dienst IT en communicatie en dienst secretariaat voor gemeente en OCMW. De financiële dienst is gehuisvest op één locatie (gezamenlijke burelen) in het gemeentehuis. Op vlak van informatieveiligheid: er is een externe informatieveiligheidsconsulent die voor de beide organisaties werkt en er is een uniform informatieveiligheidsbeleid. De vestiging van administratie van gemeente en OCMW op 1 locatie en de uniforme wijze van onthaal en dienstverleningsconcept getuigen van een geïntegreerde werking. De beheersovereenkomst werd geactualiseerd nav de geïntegreerde werking, bvb. gezamenlijk MAT, geïntegreerde ondersteunende diensten.
Uitwerken samenwerking onder andere op vlak van ICT	2014-2019	Aantal samenwerkingsprojecten gemeente en OCMW	

Actieplan AP-4: Een gezamenlijke dienstverlening aanbieden

Er is geen budget gekoppeld aan dit actieplan.

Actie	Timing	Indicator	realisatie
Uitbouwen website met producten- en dienstencatalogus	2014	Aantal bezoekers/gebruikers producten- en dienstencatalogus	Vanaf mei 2018 operationeel

Beleidsdoelstelling BD-4: Het thuiszorgondersteunend aanbod uitbouwen vanuit de dienstencentra en antennes*Actieplan AP-7: De boodschappendienst uitbouwen*

Er is geen budget gekoppeld aan dit actieplan.

Actie	Timing	Indicator	realisatie
Bekendmaken aanbod in samenwerking met externen	2014-2019	Samenwerkingsovereenkomst Wit Huis	Bewoners worden ingeschakeld als vrijwilliger (oktober 2013)
		Samenwerkingsovereenkomst OC Engelbewaarder	Bewoners worden ingeschakeld als vrijwilliger (februari 2014)
		Artikel Info Zedelgem	November 2013 en oktober 2014
		Uitvoeren enquête	Via enquête wordt nood aan boodschappendienst bevestigd : nood blijkt laag te zijn. Bijsturen doelstelling : niet langer streven naar het verhogen van het aantal gebruikers, maar meerwaarde ligt in samenwerking met andere zorgactoren en integratie van hun bewoners in de maatschappij
		Artikel Weekbode	November 2013 November 2013

		Folder met ADL aanbod LDC wordt verspreid naar alle thuiszorgactoren Folder met ADL aanbod LDC wordt opgestuurd naar alle gebruikers warme maaltijd en poetsdienst Uitbreiding aanbod vanuit LDC Jonkhove in Aartrijke Uitbreiding aanbod vanuit LDC De Pasterelle in Loppem	Oktober 2014 Januari 2016 April 2017
Verhogen aantal gebruikers	2014-2019	/	Bijsturen doelstelling : niet langer streven naar het verhogen van het aantal gebruikers, maar meerwaarde ligt in samenwerking met andere zorgactoren en integratie van hun bewoners in de maatschappij (februari 2014) Aantal gebruikers : 2013 : 3 2014 : 6 2015 : 6 2016 : 9 2017 : 12 2018 : 18 Aantal boodschappen : 2013 : 6 2014 : 41 2015 : 43 2016 : 108 2017 : 136 2018 : 235

Actieplan AP-8: Een netwerk van dienstencentra uitbouwen

		Jaarrekening	Eindbudget
investerings	uitgaven	€ 71.147,57	€ 2.781.644,01
investerings	ontvangsten	€ 0,00	€ 0,00

Actie	Timing	Indicator	realisatie
DC Veldegem uitbouwen	2014-2019	Aanstelling veiligheidscoördinator	RVMW 14/07/2016
		Vorbereiding selectieleidraad	2 ^e helft 2016
		Goedkeuren selectieleidraad en principiële goedkeuring uitbesteden voeren overheidsopdrachtenprocedure aan advocatenkantoor LAGA	RVMW 25/01/2017
		Gunning begeleiding voeren overheidsopdrachtenprocedure	RVMW 16/02/2017
		Goedkeuring aangepaste verdeling in 1000sten	RVMW 16/03/2017
		Goedkeuring aangepast bestek en aangepaste BFM	RVMW 19/10/2017
		In 2018 werd de inhoud en de wijze waarop aan het project Develter gewerkt kan worden onderzocht. Eind 2018 besliste de OCMW-raad tot het uitschrijven van een aanbestedingsprocedure voor het zelf bouwen en verkopen van de woongelegenheden (goedkeuring bestek, goedkeuring budget). Verbouwingen in 2016 – operationeel vanaf april 2017	
DC Loppem uitbouwen	2019		

DC Aartrijke (Jonkhove) uitbouwen	2014-2019	Operationeel miv 04/01/2016
-----------------------------------	-----------	-----------------------------

Beleidsdoelstelling BD-5: De vrijwilligers profileren als belangrijke spil in de werking en het dienstverlenend aanbod van het OCMW

Actieplan AP-9: Het aantal vrijwilligers uitbreiden

Er is geen budget gekoppeld aan dit actieplan.

Actie	Timing	Indicator	realisatie
Engageren vrijwilligers boodschappendienst	2014-2019	Samenwerkingsovereenkomst met Wit huis en Engelbewaarder	Samenwerkingsovereenkomst werd opgemaakt en wordt uitgevoerd
Uitbreiden vrijwilligers MMC	2014-2019	Bekendmaking aanbod	2015: 3 nieuwe chauffeurs 2016: 17 actieve chauffeurs 2017: 19 actieve chauffeurs 2018: 21 actieve chauffeurs
		Bestaande vrijwilligers OCMW stimuleren om ook andere taken uit te voeren	Gebeurt tijdens elk vormingsmoment

Actieplan AP-10: De vrijwilligerswerking uitbouwen waarbij vraag en aanbod perfect op elkaar afgestemd zijn

	Jaarrekening	Eindbudget
Exploitatie uitgaven	€ 3.401,76	€ 4.000
Exploitatie ontvangsten	€ 0,00	€ 0,00

Actie	Timing	Indicator	realisatie
Uitbouwen vrijwilligerswerking samen met alle actoren	2014-2019	Aanstelling vrijwilligerscoach Deelname aan Congres 40jaar lokale dienstencentra.	Raad voor Maatschappelijk Welzijn d.d. 18/12/2012 Elke d.d. 01/03/2013

		Dialogtafel: vrijwilligers vinden en binden. Uitwisselingstafel zorgnetwerken : inzetten van kwetsbare vrijwilligers. Vrijwilligersbeleid, what's in a name? Van start met een vrijwilligersbeleid. Vrijwilligersbeleid : Marktgericht denken, merkontwikkeling, externe communicatie. Vrijwilligersbeleid : De hedendaagse vrijwilliger motiveren. Vrijwilligersbeleid : Omgaan met vrouwelijke informatie en beroepsgeheim door vrijwilligers. Afspraak Stuurgroep d.d. 18/06/2014 Vorming "Wet op vrijwilligerswerk" Raad voor Maatschappelijk Welzijn: Goedgekeuren onthaalbrochure	Elke d.d. 29/04/2013 Elke d.d. 01/10/2013 Elke d.d. 08/10/2013 Elke d.d. 15/10/2013 Elke d.d. 29/10/2013 Contact opnemen met actoren om vacatures door te geven. Opmaak databank Elke d.d. 05/11/2014 15/05/2014
--	--	--	--

		Maken van een flyer voor kandidaat vrijwilligers	21/05/2014
		Samenwerking uitbreiding in gemeentebestuur	Gans 2016
		Lerend netwerk WSG : aan de slag met vrijwilligers	Elke : 14/02/2017 – 25/04/2017 – 13/06/2017 – 19/09/2017
Opmaak databank vrijwilligers	2014-2019	Afspraak Stuurgroep	Elke neemt contact op met de vrijwilligerscoach van Vzw Oranje (400 vrijwilligers). Elke vraagt ook na bij Avondrust – Sint Jozef – databank Diksmuide – Brugge. (uitvoering sept 2013 – april 2014)
		Volgen van cursus Acces in kader van opmaak databank	Elke
		Realisatie databank	Operationeel sinds zomer 2014
Aanbieden vormingsaanbod aan vrijwilligers	2014-2019	Vormingssessie werd georganiseerd	Twee vormingen per kalenderjaar
Ontmoeting tussen vrijwilligers versterken	2014-2019	Vrijwilligersfeest	Tijdens week van de vrijwilligers, telkens in maart

Beleidsdoelstelling BD-7: De residentiële ouderenzorg uitbouwen om een antwoord te bieden aan de vergrijzing

Actieplan AP-13: Realisatie van het nieuw WZC en de assistentiewoningen

Er is geen budget gekoppeld aan dit actieplan.

Actie	Timing	Indicator	realisatie
Protocol overdracht personeel: voorwaarden per personeelslid individueel vastleggen	2014-2015	Aantal vergaderingen werkgroep personeel	- 2 vergaderingen in 2014 - 7 vergadering in 2015

		Officieel protocol	05/02/2016 Februari 2016
Protocol overdracht personeel: financiële projectie maken van impact PPS WZC	2014-2015	Infovergaderingen personeel Overzicht van het financiële kostenplaatje	April 2016: oplistten compensatievergoeding per personeelslid op basis van gemaakte keuzes Mei 2016: definitieve kostenraming te betalen premies en vergoedingen
Plan opmaken voor communicatie naar de bewoners	2014	Aantal infovergadering voor bewoners en kandidaat bewoners	- 2 infoavonden voor huidige bewoners WZC en familie - 3 infoavonden voor kandidaat bewoners assistentiewoningen
Overdracht bewoners naar nieuw WZC	2016	Aantal vergaderingen werkgroep verhuis Opmaak van info-map voor bewoners en familieleden Opmaak van nieuwe overeenkomst per bewoner Effectieve verhuis van alle bewoners	28/01/2016, 18/02/2016, 10/03/2016 Februari 2016 Maart - april 2016 29/04/2016
Financieel beheer bewoners overdragen	2016		Overdracht uiteindelijk niet noodzakelijk
Procedure verhuis uitschrijven	2015 2015-2016 2016	Aantal bezoeken aan ander WZC/ander OCMW Aantal vergaderingen werkgroep verhuis Opmaak van planningsoverzicht per uur voor dag van verhuis	- overleg OCMW Brugge op 28/8/2015 - overleg OCMW Oudenburg op 11/09/2015 - overleg WZC Oostende op 5/10/2015 en 9/11/2015 - samenstelling werkgroep verhuis : 6 personen - 4 vergaderingen Maart 2016

Inventariseren van de inboedel	2015-2016	Opmaak van overzicht van al het aanwezig materiaal met foto	Februari - april 2016
Bepalen bestemming inboedel	2015-2016	Overdracht materiaal naar ZWZ	April – mei 2016
		Peroneel krijgt de mogelijkheid om materiaal aan te kopen	13/10/2016

Beleidsdoelstelling BD-9: In iedere woonkern aan kwetsbare mensen van elke generatie de mogelijkheid bieden om te wonen in een aangepaste woonvorm met ondersteuning

Actieplan AP-15: Realiseren van aangepaste en aanpasbare woningen in samenwerking met partners

Er is geen budget gekoppeld aan dit actieplan.

Actie	Timing	Indicator	realisatie
Ondersteunen van de realisatie van nieuwe woningen zelf of in samenwerking met partners	2014-2019	Samenwerking met Engelbewaarder Veldegem Project Oranje – Fazantenlaan	Deelname aan overleg in het kader van de realisatie van de aangepaste woningen door Vivendo en Engelbewaarder in Aartrijke Inplannen aangepaste woningen bij nieuw te bouwen LDC Aanpassing gemeentelijk toewijzingsreglement 2017 : realisatie 10 plaatsen groepswonen en 10 indiv studio's Beslissing om één studio ter beschikking te stellen aan het OCMW. Bepalen doelgroep en toewijzing.
Opmaken van een actieplan gericht op de verbetering van de positie van de huurder op de huurmarkt	2014-2015	Inschrijvingsformulieren Vivendo en Sovekans Woonbeurs (okt 2014) Oprichting netwerk woonkwaliteit (febr 2015)	Formulieren werden aangepast en vereenvoudigd. Eigenaars bewust maken van de gevolgen van ongeschiktheidsverklaring / onbewoonbaarverklaring Jaarlijkse bijeenkomst

		Intergemeentelijke samenwerking noodwoningen (juli 2015) Versnelde toewijzing daklozen Regionaal crisisnetwerk Actieplan aanpak vluchtelingencrisis Samenwerkingsovereenkomst tussen OCMW en CAW ikv crisis hulp	Overeenkomst tussen BOZ, gaat in voege vanaf 01/09/2016 Operationeel voor Regio Brugge vanaf juli 2016. Voorbereidende vergaderingen in de loop van 2016 Samenwerkingsovereenkomst werd ondertekend. Samenwerking met CAW uitbouwen in de loop van 2017 Uitbouwen samenwerking Realiseren van regionale gedragenheid Operationeel miv 01/01/2018
Samenwerking met de klusjesdienst van Sesam vzw voor aanpak van kleine klusjes in en rond de woning	2014	Samenwerking werd opgemaakt. Toelichten aanbod aan poetsvrouwen thuiszorg OCMW Toelichten aanbod op Woonbeurs aan alle thuiszorgactoren Woonbeurs	Uitbreiden aantal gebruikers Actie is uitgevoerd
Bekendmaking van het dienstverlenend aanbod rond woningaanpassing	2014-2019	Woonbeurs	Provinciale ondersteuningspunt bestaat niet meer. Bestaande aanbod werd voorgesteld op Woonbeurs.
Initiëren inzake ruimtelijke studie in Zedelgem	2014-2016	Uitvoering ruimtelijke studie	Verschillende bijeenkomsten Eindvoorstelling in januari 2016. Uitwerking studie + realisatie voetgangerscirkel in Zedelgem in 2017.
Uitwerken van een actieplan voor realisatie resultaten studie	2015-2019		Door stuurgroep ruimtelijke studie

Aandacht voor specifieke doelgroepen bij inrichting van het openbaar domein en wegenis i.s.m. woonoverleg en woonraad	2014-2019		Door stuurgroep ruimtelijke studie
---	-----------	--	------------------------------------

Actieplan AP-16: Met verschillende actoren acties ondernemen waarbij afstemming omtrent wonen-zorg-welzijn centraal staat met aandacht voor doelgroepen

Er is geen budget gekoppeld aan dit actieplan.

Actie	Timing	Indicator	realisatie
Opmaken signaleringsprocedure omtrent wonen-zorg-welzijn	2014-2015	Voorstelling spoorkaart	Opmaak doorverwijsinstrument Toelichting op woonbeurs aan alle thuiszorgactoren Versturen spoorkaart via post naar alle thuiszorgactoren Vermelden spoorkaart op website Sel
Participatie in netwerktafel van het PET regio Houtland	2014-2019	Deelname aan tweewekelijks overleg	Aantal aanmeldingen vanuit grondgebied stijgt aanzienlijk Beter zicht op multidisciplinaire aanpak begeleidingen
Uitwerken overdrachtsprocedure m.b.t. ex-gedetineerden die na gevangenschap terug in Zedelgem gehuisvest worden	2014-2019	Goedkeuring procedure door Raad voor Maatschappelijk Welzijn d.d. 17/04/2014	Samenwerking op cliëtniveau Plaats bezoek gevangenis + verduidelijken elkaars werking
Uitbouwen gestructureerd overleg tussen Vivendo, OCMW en woonwinkels omtrent multi-probleem gezinnen met een minimum van 3 keer per jaar	2014-2019	Maandelijkse lijsten met huurachterstal worden overgemaakt Driemaandelijksse bijeenkomst	Preventie werking is duidelijk Informatiedoorstroom verloopt goed (beslissingen Raad van Bestuur worden meegedeeld)
Uitbouwen woonloket-zorgloket-welzijnsloket in nieuw sociaal huis met mogelijkheid tot zitdag voor andere zorgactoren	2016		Bij realisatie nieuwbouw OCMW Realisatie in aangepaste vorm cfr actuele werking en noden Realisatie juni 2018
Activiteitenaanbod van dienstencentrum, andere actoren en	2014-2019	Samenwerking met seniorenvereniging	Deelname aan OAR, verenigingen engageren in kader van bezoeken 70+

lokale verenigingen op elkaar afstemmen	Samenwerking met diensten vrije tijd gemeente	Gezamenlijke nieuwsbrief vrije tijd + maandelijks overleg
	Projectdossier Liever Actiever	Vernieuwend aanbod aan bewegingsactiviteiten
	Uitbouw dienstverlening jonkhove	Bevraging gebruikers, zorgverstrekkers, verenigingen
	Uitbouw dienstverlening LDC Loppem	Bevraging gebruikers, zorgverstrekkers, verenigingen

Actieplan AP-17: Spreiding woongelegenheden LOI

Er is geen budget gekoppeld aan dit actieplan.

Actie	Timing	Indicator	realisatie
Aanpassing pand Loppem	2014	Eigen beheer + gunningen	Uitvoering werking
			Ingebruikname nieuwe locatie Loppem : 15/11/2015

Beleidsdoelstelling BD-11: het bestaand aanbod aan kinderopvang wordt verder uitgebreid

Actieplan AP-20: Het kwalitatief aanbod aan kinderopvang uitbreiden

	Jaarrekening	Eindbudget
Exploitatie uitgaven	€ 0,00	€ 500,00
Exploitatie ontvangsten	€ 0,00	€ 120,00

Actie	Timing	Indicator	realisatie
Samenwerking tussen IBO, speelpleinwerking en kinderopvang optimaliseren	2014-2016	Aantal overlegmomenten	Door een actieve deelname aan het lokaal overleg kinderopvang is er sprake van een vlotte samenwerking tussen de diensten. Er wordt nog steeds spontaan doorverwezen en informatie verstrekt. Alle diensten zijn tevens actief partner in het Huis van het Kind DOZ.

	2017 2018		In 2017 werd de samenwerking van de verschillende partners opnieuw geëvalueerd. In 2018 volgen er concrete acties om de samenwerking te actualiseren. We onderzoeken de piste om opleidingen voor de studenten / stagiairs / monitoren gezamenlijk aan te bieden. Ook stellen we vast dat de zoektocht naar jobstudenten / monitors / vrijwilligers niet evident is en om hier de krachten te gaan bundelen. Publicaties worden gedeeld. Indien er een student solliciteert voor een job in de kinderdagverblijven (we organiseren geen studentjobs maar krijgen zeer frequent kandidaten) dan worden ze meteen bekend gemaakt met de werking van de ibo's & spw en doorverwezen. Daarnaast wordt het buitenschoolse aanbod en de werkingen nog steeds volop bekend gemaakt bij de ouders van de kinderen die naar school vertrekken.
IBO stekelbees Loppem openen Organiseren van het lokaal overlegplatform kinderopvang (LOK)	2014 2014-2019	Opening Stekelbees Loppem Aantal LOK-vergaderingen	Gerealiseerd in september 2015. Jaarlijks worden er 2 overlegplatformen georganiseerd. Deze worden aangevuld met 2 vormingsmomenten voor de Lok leden. In 2016 zijn we het Lok verder gaan uitbouwen. Er zijn een aantal extra leden toegevoegd aan de adviesraad, er loopt een samenwerking met xzekoo op grondgebied Zedelgem (pedagogische en taalondersteuning voor de groeps- en gezinsopvang), er zijn eerste stappen gezet in de realisatie van een flyer en gadget om het Lok positief naar buiten te dragen en voor te stellen aan potentiële leden en er loopt een nauwe samenwerking met de acties van het Huis van het Kind DOZ. In 2017 organiseerden we 2 overlegplatformen en 2 vormingsavonden. Beide vormingsavonden kenden een groot aantal inschrijvingen en succes. In 2018 organiseerden we 2 adviesraden en een vormingsavond over visualiseren. De leden van de adviesraad worden steeds betrokken in de activiteiten van opvoedingssteun en het huis van het kind. Zo worden zij uitgenodigd op de kindercarroussel en waren ze aanwezig bij de vormingsavonden 'Apps voor gezinnen' en 'nieuw samengestelde gezinnen'.

Actieplan AP-21: Het aantal opvangplaatsen in evenwicht houden wanneer de noodzaak zich voordoet

Er is geen budget gekoppeld aan dit actieplan.

Actie	Timing	Indicator	realisatie
-------	--------	-----------	------------

Aanvraagdossiers voor nieuwe plaatsen kinderopvang (indien noodzaak zich voordoet)	2014-2019	Nieuwe plaatsen	Geen uitbreidingsronde voor regio Zedelgem. De centrumsteden kregen wel extra subsidies en opvangcapaciteit in 2015. Er volgt een uitbreidingsronde van K&G in 2017.
	2017 2018		Zedelgem kwam niet in aanmerking bij de uitbreidingsronde van 2017. Uitbreidingsronde voor basissubsidie: in 2018 kregen we de mogelijkheid om in te schrijven voor de uitbreidingsronde basissubsidie. De uitbreiding is gericht op de 11 vergunde opvangplaatsen waarvoor we tot nu geen subsidie ontvingen. De aanvraag werd geweigerd omdat het een aanvraag betreft voor een subsidiegroep met naast subsidieerbare plaatsen aan het laagste tarief trap 2B ook plaatsen gesubsidieerd worden aan het hoogste tarief trap 2A.

Actieplan AP-22: De nieuwe regelgeving betreffende het decreet kinderopvang opvolgen

Er is geen budget gekoppeld aan dit actieplan.

Actie	Timing	Indicator	realisatie
Implementeren nieuw decreet kinderopvang	2014	Implementatie	Gerealiseerd in 2014. In 2015 hebben wij de aanpassingen tevens geïmplementeerd. (Zoals de wijzigingen op vlak van minimumtarief) In 2016 hebben wij onze werking afgestemd op de actuele regelgeving. Af en toe wijzigen er regels en afspraken in het Decreet die dan automatisch worden heropgenomen in de dagelijkse werking. In 2017 werd de MEMOQ gepubliceerd via K&G. Ze maakt tevens deel uit van het decreet kinderopvang. De kinderopvang moet voortaan de kwaliteit (Q) meten (ME) en monitoren (MO) op de werkvloer. Zorginspectie hanteert tevens het instrument bij de inspecties op de werkvloer. In 2017 werd het systeem van MEMOQ voorgesteld en toegelicht aan de medewerkers in de kinderdagverblijven. In 2018 volgt er een traject om er in de praktijk mee aan de slag te gaan.
	2017		Start traject memoq in beide kinderdagverblijven. Per leefgroep wordt er een dimensie (6 dimensies in memoq) gekozen waarvoor er wordt gewerkt. Eerste fase zijn de observaties en vaststelling, gevolgd door uitwerken acties en tot slot de evaluaties.
	2018		
Implementeren loket kinderopvang	2014-2015	Implementatie	Het proefproject van K&G kent nog steeds geen definitieve uitkomst. In het kader van het Huis van het Kind realiseren wij in 2015 de voorbereidingen van een eigen

			loket kinderopvang in Ldc De Braambeier. Deze wordt operationeel in het najaar van 2016. In 2016 is alles in gereedheid gebracht om de start van het Loket Kinderopvang in 2017 mogelijk te maken. - Aanstellen van een personeelslid die het Loket fysiek bemant en naar buiten uitdraagt - Aanduiden van de locatie: groen lokaal Braambeier - Bepalen van de wekelijkse zitdag: vrijdagmiddag - Aanvraag budget bij de stuurgroep Huis van het Kind (voor de aankoop van een gsm toestel, gadgets, flyers en affiche,) - Voorbereiden van de flyer - Voorbereiden van de affiche - Aanvraag telefoonnummer - Aanmaak mailadres - Overleg met de medewerkers van het Loket in Brugge in functie van: - permanentie in geval van verlof of ziekte, intakeformulieren, visie, praktische ondersteuning bij de werking, ... - Contact met alle potentiële partners op het grondgebied. Loketwerking voorgesteld, peilen naar interesse tot samenwerking?, expertise naar het huidige aanbod, Planning 2017 opstellen: pr ronde bij alle kinderopvanginitiatieven in Zedelgem met een klein gadget ter aankondiging van de effectieve opstart. Het lokaal loket kinderopvang is gestart in april. Het loket is bereikbaar via email en gsm. Elke vrijdagmiddag opent het loket de deuren voor de doelgroep. Het loket kinderopvang is een activiteit binnen het Huis van het Kind. In 2018 hebben we verder gewerkt aan de uitbouw en pr van het loket kinderopvang. Omwille van vertrek personeel werd het concept hertekend. Sinds najaar 2018 wordt het loket kinderopvang georganiseerd door de aangestelde medewerkers van de sociale dienst. Het loket is via deze weg 5 dagen per week bereikbaar. Aankondiging subsidie loket kinderopvang met ingang van 1/4/2019.
2017	Start Loket Kinderopvang in het Huis van het Kind Zedelgem		
2018			

2.2. Schema J1 - de doelstellingenrekening

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

Doelstellingenrekening (J1)										
Periode: 2018		Algemeen directeur: Sabine Vermeire								
OCMW Zedelgem (NIS 31040)		Financieel directeur: Eva Dewinter								
Pater A. Vynckelein 1 - 8210 Zedelgem										
	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget			
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	
00: Algemene financiering	218.134,84	3.981.614,31	3.763.479,47	223.857,00	5.332.861,00	5.109.004,00	223.857,00	5.446.015,00	5.222.158,00	
Overig beleid	218.134,84	3.981.614,31	3.763.479,47	223.857,00	5.332.861,00	5.109.004,00	223.857,00	5.446.015,00	5.222.158,00	
Exploitatie	64.001,57	3.981.614,31	3.917.612,74	69.808,00	3.986.561,00	3.916.753,00	69.808,00	4.099.715,00	4.029.907,00	
Investerings	1.250,00	0,00	-1.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Andere	152.883,27	0,00	-152.883,27	154.049,00	1.346.300,00	1.192.251,00	154.049,00	1.346.300,00	1.192.251,00	
01: Interne werking	687.044,67	11.962,47	-675.082,20	748.517,00	9.767,00	-738.750,00	861.171,00	9.267,00	-851.904,00	
Prioritaire beleidsdoelstellingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Exploitatie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Overig beleid	687.044,67	11.962,47	-675.082,20	748.517,00	9.767,00	-738.750,00	861.171,00	9.267,00	-851.904,00	
Exploitatie	687.044,67	11.962,47	-675.082,20	738.517,00	9.767,00	-728.750,00	851.171,00	9.267,00	-841.904,00	
Investerings	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	
02: Sociale en maatschappelijke dienstverlening	3.451.550,75	1.835.845,43	-1.615.705,32	6.860.321,01	2.159.348,00	-4.700.973,01	4.817.206,00	2.163.315,00	-2.653.891,00	
Prioritaire beleidsdoelstellingen	74.549,33	0,00	-74.549,33	2.785.644,01	0,00	-2.785.644,01	764.000,00	0,00	-764.000,00	
Exploitatie	3.401,76	0,00	-3.401,76	4.000,00	0,00	-4.000,00	4.000,00	0,00	-4.000,00	
Investerings	71.147,57	0,00	-71.147,57	2.781.644,01	0,00	-2.781.644,01	760.000,00	0,00	-760.000,00	
Overig beleid	3.377.001,42	1.835.845,43	-1.541.155,99	4.074.677,00	2.159.348,00	-1.915.329,00	4.053.206,00	2.163.315,00	-1.889.891,00	
Exploitatie	3.360.363,84	1.953.038,88	-1.407.324,96	3.940.473,00	2.159.348,00	-1.781.125,00	3.957.906,00	2.163.315,00	-1.794.591,00	
Investerings	16.637,58	-117.193,45	-133.831,03	134.204,00	0,00	-134.204,00	95.300,00	0,00	-95.300,00	
03: Residentiële ouderenzorg	916.451,89	706.578,87	-209.873,02	1.080.172,91	718.189,00	-361.983,91	968.565,00	723.189,00	-245.376,00	
Overig beleid	916.451,89	706.578,87	-209.873,02	1.080.172,91	718.189,00	-361.983,91	968.565,00	723.189,00	-245.376,00	
Exploitatie	821.001,04	693.109,00	-127.892,04	967.031,00	704.724,00	-262.307,00	958.565,00	709.724,00	-248.841,00	
Investerings	95.450,85	13.469,87	-81.980,98	113.141,91	13.465,00	-99.676,91	10.000,00	13.465,00	3.465,00	
04: Kinderzorg	1.197.866,99	706.896,78	-490.970,21	1.263.528,00	678.776,00	-584.752,00	1.260.916,00	676.864,00	-584.052,00	
Prioritaire beleidsdoelstellingen	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	-500,00	500,00	0,00	-500,00	
Exploitatie	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	-500,00	500,00	0,00	-500,00	
Overig beleid	1.197.866,99	706.896,78	-490.970,21	1.263.028,00	678.776,00	-584.252,00	1.260.416,00	676.864,00	-583.552,00	
Exploitatie	1.186.401,18	706.896,78	-479.504,40	1.241.828,00	678.776,00	-563.052,00	1.239.916,00	676.864,00	-563.052,00	
Investerings	11.465,81	0,00	-11.465,81	21.200,00	0,00	-21.200,00	20.500,00	0,00	-20.500,00	
Totaal	6.471.049,14	7.242.897,86	771.848,72	10.176.395,92	8.898.941,00	-1.277.454,92	8.131.715,00	9.018.650,00	886.935,00	
Exploitatie	6.122.214,06	7.346.621,44	1.224.407,38	6.962.157,00	7.539.176,00	577.019,00	7.081.866,00	7.658.885,00	577.019,00	
Investerings	195.951,81	-103.723,58	-299.675,39	3.060.189,92	13.465,00	-3.046.724,92	895.800,00	13.465,00	-882.335,00	
Andere	152.883,27	0,00	-152.883,27	154.049,00	1.346.300,00	1.192.251,00	154.049,00	1.346.300,00	1.192.251,00	

2.3. De financiële toestand

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

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

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

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

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

Financiële toestand van de jaarrekening

Periode: 2018

OCMW Zedelgem (NIS 31040)

Pater A. Vynckelein 1 - 8210 Zedelgem

Algemeen directeur: Sabine Vermeire

Financieel directeur: Eva Dewinter

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	1.224.407,38	577.019,00	577.019,00
A. Uitgaven	6.122.214,06	6.962.157,00	7.081.866,00
B. Ontvangsten	7.346.621,44	7.539.176,00	7.658.885,00
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	3.274.652,00	3.274.652,00	3.387.806,00
2. Overige	4.071.969,44	4.264.524,00	4.271.079,00
II. Investeringsbudget (B-A)	-299.675,39	-3.046.724,92	-882.335,00
A. Uitgaven	195.951,81	3.060.189,92	895.800,00
B. Ontvangsten	-103.723,58	13.465,00	13.465,00
III. Andere (B-A)	-152.883,27	1.192.251,00	1.192.251,00
A. Uitgaven	152.883,27	154.049,00	154.049,00
1. Aflossing financiële schulden	152.883,27	154.049,00	154.049,00
a. Periodieke aflossingen	152.883,27	154.049,00	154.049,00
B. Ontvangsten	0,00	1.346.300,00	1.346.300,00
1. Op te nemen leningen en leasings	0,00	1.346.300,00	1.346.300,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	771.848,72	-1.277.454,92	886.935,00
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	2.528.073,19	2.528.073,19	752.742,41
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	3.299.921,91	1.250.618,27	1.639.677,41
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	2.378.767,63	927.005,03	1.092.735,65
B. Bestemde gelden voor investeringen	2.378.767,63	927.005,03	1.092.735,65
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	921.154,28	323.613,24	546.941,76

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	1.279.650,04	641.107,00	641.107,00
A. Exploitantieontvangsten	7.346.621,44	7.539.176,00	7.658.885,00
B. Exploitantie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)	6.066.971,40	6.898.069,00	7.017.778,00
1. Exploitantie-uitgaven	6.122.214,06	6.962.157,00	7.081.866,00
2. Nettokosten van schulden	55.242,66	64.088,00	64.088,00
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	208.125,93	218.137,00	218.137,00
A. Netto-aflossingen van schulden	152.883,27	154.049,00	154.049,00
B. Nettokosten van schulden	55.242,66	64.088,00	64.088,00
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	1.071.524,11	422.970,00	422.970,00

3. Financiële nota

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

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

3.1. Schema J2 - exploitatierekening

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

 Exploitatier rekening (J2) Periode: 2018 OCMW Zedelgem (NIS 31040) Pater A. Vynckelein 1 - 8210 Zedelgem Algemeen directeur: Sabine Vermeire Financieel directeur: Eva Dewinter									
	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	64.001,57	3.981.614,31	3.917.612,74	69.808,00	3.986.561,00	3.916.753,00	69.808,00	4.099.715,00	4.029.907,00
01: Interne werking	687.044,67	11.962,47	-675.082,20	738.517,00	9.767,00	-728.750,00	851.171,00	9.267,00	-841.904,00
02: Sociale en maatschappelijke dienstverlening	3.363.765,60	1.953.038,88	-1.410.726,72	3.944.473,00	2.159.348,00	-1.785.125,00	3.961.906,00	2.163.315,00	-1.798.591,00
03: Residentiële ouderenzorg	821.001,04	693.109,00	-127.892,04	967.031,00	704.724,00	-262.307,00	958.565,00	709.724,00	-248.841,00
04: Kinderzorg	1.186.401,18	706.896,78	-479.504,40	1.242.328,00	678.776,00	-563.552,00	1.240.416,00	676.864,00	-563.552,00
Totalen	6.122.214,06	7.346.621,44	1.224.407,38	6.962.157,00	7.539.176,00	577.019,00	7.081.866,00	7.658.885,00	577.019,00

3.2. Schema J3 en J4 - investeringsrekening

De investeringsrekening bestaat uit twee delen:

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

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

De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar (J3)  Periode: 2018 OCMW Zedelgem (NIS 31040) Pater A. Vynckeplein 1 - 8210 Zedelgem Algemeen directeur: Sabine Vermeire Financieel directeur: Eva Dewinter									
	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	1.250,00	0,00	-1.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01: Interne werking	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
02: Sociale en maatschappelijke dienstverlening	87.785,15	-117.193,45	-204.378,60	2.915.848,01	0,00	-2.915.848,01	855.300,00	0,00	-855.300,00
03: Residentiële ouderenzorg	95.450,85	13.469,87	-81.980,98	113.141,91	13.465,00	-99.676,91	10.000,00	13.465,00	3.465,00
04: Kinderzorg	11.465,81	0,00	-11.465,81	21.200,00	0,00	-21.200,00	20.500,00	0,00	-20.500,00
Totalen	195.951,81	-103.723,58	-299.675,39	3.060.189,92	13.465,00	-3.046.724,92	895.800,00	13.465,00	-882.335,00



De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe (J4)

Periode: 2018

OCMW Zedelgem (NIS31040)

Pater A. Vynckeplein 1 - 8210 Zedelgem

Algemeen directeur: Sabine Vermeire

Financieel directeur: Eva Dewinter

IE-1 Overig beleid

Deel 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa	70.104,45	1.281,25	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentenschappen	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	70.104,45	1.281,25	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa	363.468,36	905.667,22	764.725,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	363.468,36	905.667,22	764.725,00
1. Terreinen en gebouwen	156.570,20	590.912,84	228.250,00
2. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	206.898,16	314.754,38	536.475,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	11.555,50	11.555,50	46.150,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN	445.128,31	918.503,97	810.875,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa	1.281,25	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentenschappen	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	1.281,25	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa	65.571,37	64.221,37	30.000,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	65.571,37	64.221,37	30.000,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
1. Terreinen en gebouwen	1.350,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	64.221,37	64.221,37	30.000,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	52.791,74	88.492,43	0,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN	119.644,36	152.713,80	30.000,00

IE-2 Algemene financiering

Deel 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen
I. Investerings in financiële vaste activa	1.250,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00
D. OCMW-verenigingen	0,00
E. Andere financiële vaste activa	1.250,00
II. Investerings in materiële vaste activa	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00
1. Terreinen en gebouwen	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	0,00
3. Roerende goederen	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	0,00
5. Erfgoed	0,00
B. Overige materiële vaste activa	0,00
1. Onroerende goederen	0,00
2. Roerende goederen	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	0,00
IV. Toegestane investeringsubsidies	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN	1.250,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	179.000,00	179.000,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	179.000,00	179.000,00
1. Terreinen en gebouwen	0,00	179.000,00	179.000,00
2. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN	0,00	179.000,00	179.000,00

IE-3 project Develter

Deel 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa	47.569,59	4.202.168,00	1.172.853,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	47.569,59	4.202.168,00	1.172.853,00
1. Terreinen en gebouwen	47.569,59	4.082.668,00	1.172.853,00
2. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	0,00	119.500,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	832.272,15	1.520.982,17	819.141,75
IV. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN	879.841,74	5.723.150,17	1.991.994,75

Deel 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
1. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	-313.995,44	0,00	109.045,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN	-313.995,44	0,00	109.045,00

IE-5 antenne Loppem

Deel 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa	80.847,72	102.448,34	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	80.847,72	102.448,34	0,00
1. Terreinen en gebouwen	61.981,30	78.332,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	18.866,42	24.116,34	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringsubsidies	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN	80.847,72	102.448,34	0,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen
I. Verkoop van financiële vaste activa	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen
D. OCMW-verenigingen	0,00
E. Andere financiële vaste activa	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00
1. Terreinen en gebouwen	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	0,00
3. Roerende goederen	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	0,00
5. Erfgoed	0,00
B. Overige materiële vaste activa	0,00
1. Onroerende goederen	0,00
2. Roerende goederen	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN	0,00

3.3. Schema J5 - liquiditeitenrekening

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

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

Liquiditeitenrekening (J5)

Periode: 2018

Zedelgem

OCMW Zedelgem (NIS 31040)

Pater A. Vynckelein 1 - 8210 Zedelgem

Algemeen directeur: Sabine Vermeire

Financieel directeur: Eva Dewinter

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	1.224.407,38	577.019,00	577.019,00
A. Uitgaven	6.122.214,06	6.962.157,00	7.081.866,00
B. Ontvangsten	7.346.621,44	7.539.176,00	7.658.885,00
1a. Belastingen en boetes	0,00	0,00	0,00
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	3.274.652,00	3.274.652,00	3.387.806,00
1c. Tussenkomen door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00	0,00
2. Overige	4.071.969,44	4.264.524,00	4.271.079,00
II. Investeringsbudget (B-A)	-299.675,39	-3.046.724,92	-882.335,00
A. Uitgaven	195.951,81	3.060.189,92	895.800,00
B. Ontvangsten	-103.723,58	13.465,00	13.465,00
III. Andere (B-A)	-152.883,27	1.192.251,00	1.192.251,00
A. Uitgaven	152.883,27	154.049,00	154.049,00
1. Aflossing financiële schulden	152.883,27	154.049,00	154.049,00
a. Periodieke aflossingen	152.883,27	154.049,00	154.049,00
b. Niet-periodieke aflossingen	0,00	0,00	0,00
2. Toegestane leningen	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties	0,00	0,00	0,00
B. Ontvangsten	0,00	1.346.300,00	1.346.300,00
1. Op te nemen leningen en leasing	0,00	1.346.300,00	1.346.300,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0,00	0,00	0,00
a. Periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties	0,00	0,00	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	771.848,72	-1.277.454,92	886.935,00
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	2.528.073,19	2.528.073,19	752.742,41
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	3.299.921,91	1.250.618,27	1.639.677,41
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	2.378.767,63	927.005,03	1.092.735,65
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0,00	0,00	0,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	2.378.767,63	927.005,03	1.092.735,65
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0,00	0,00	0,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	921.154,28	323.613,24	546.941,76

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget	
II. Investerings	1.881.315,81	497.451,82	-954.310,78	431.109,61	2.378.767,63
DEVELTER: LDC Develter	1.163.342,09	576.233,85	-816.334,23	347.007,86	1.739.575,94
LOI: LOI	194.086,86	-173.918,67	-164.906,94	53.709,50	20.168,19
SBA: SBA	0,00	43.201,15	0,00	0,00	43.201,15
SF: eindeopstalverg. serviceflats	523.886,86	51.935,49	26.930,39	30.392,25	575.822,35
Totalen	1.881.315,81	497.451,82	-954.310,78	431.109,61	2.378.767,63

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

I - Exploitatie	1.224.407,38
II - Investerings	-299.675,39
III - Andere	-152.883,27
IV - Saldo	771.848,72
V - Gecumuleerd Budgettair Resultaat vorig boekjaar	2.528.073,19
VI - Gecumuleerd Budgettair Resultaat	3.299.921,91
VII - Bestemde gelden	-2.378.767,63
VIII - Resultaat op kasbasis	921.154,28

De som van rubrieken I t.e.m. III geeft het budgettair resultaat van het boekjaar (lees: het verschil tussen de kasstromen-*uit* en de kasstromen-*in*). Voor boekjaar 2018 betekent dit dat er per saldo 771.848,72 EUR meer wordt ontvangen dan uitgegeven.

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

De bestemde gelden zijn de gelden die het bestuur vanuit het resultaat op kasbasis reserveert voor een *toekomstige* uitgave (exploitatie - investering - andere). Voor boekjaar 2018 bedraagt dit 2.378.767,63 EUR.

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

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

3.4. Toelichting bij de financiële nota - rapportering per beleidsdomein

3.4.1. Geconsolideerd

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

OMSCHRIJVING	UITGAVEN	ONTVANGSTEN	SALDO
I - Exploitatie	6.122.214,06	7.346.621,44	1.224.407,38
II - Investerings	195.951,81	-103.723,58	-299.675,39
III - Andere	152.883,27	0,00	-152.883,27
TOTAAL	6.471.049,14	7.242.897,86	771.848,72

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

OMSCHRIJVING	UITGAVEN	ONTVANGSTEN	SALDO
I - Exploitatie	268,26	321,91	53,65
II - Investerings	8,59	-4,54	-13,13
III - Andere	6,70	0,00	-6,70
TOTAAL	283,54	317,36	33,82

Bovenstaande tabel toont aan dat er *per inwoner* 33,82 EUR meer wordt ontvangen in vergelijking met de uitgaven. Wanneer er enkel wordt gekeken naar de exploitatie dan wordt er 53,65 EUR meer ontvangen in vergelijking tot de uitgaven.

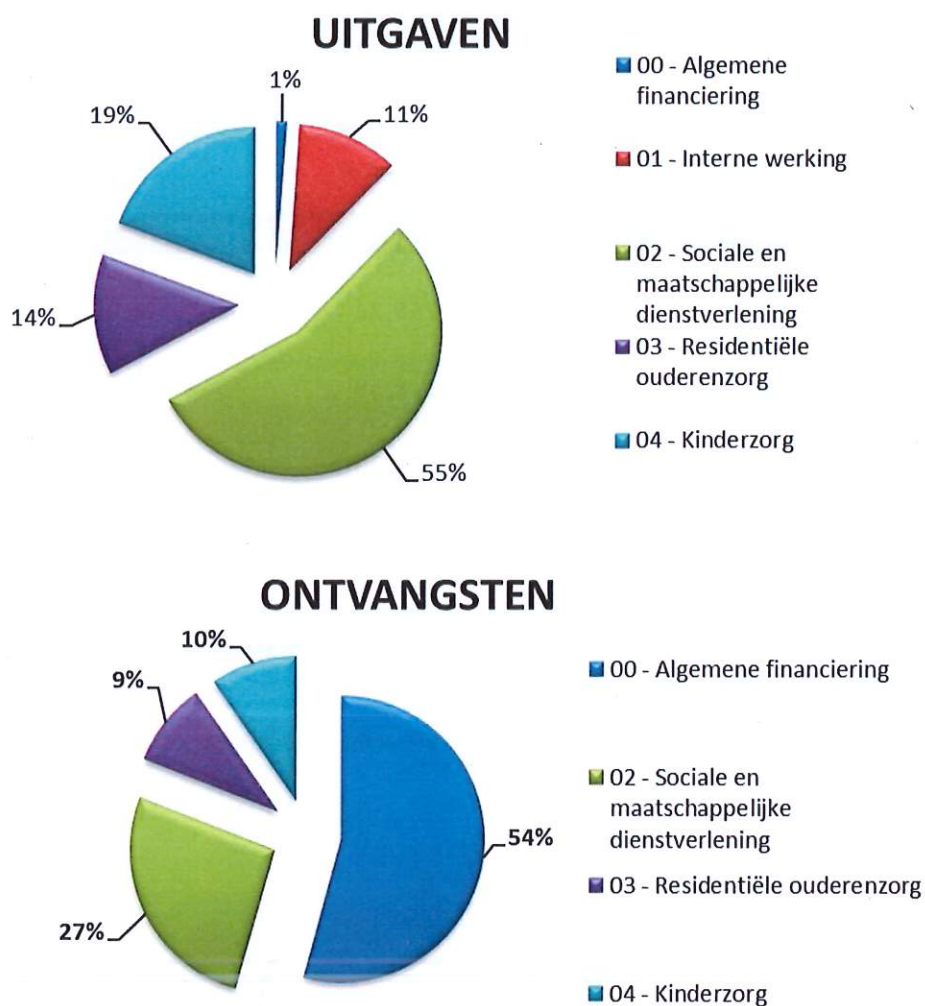
In de volgende onderdelen wordt weergegeven welke activiteiten verantwoordelijk zijn voor deze uitgaven en ontvangsten.

3.4.1.1. Exploitatie

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

EXPLOITATIE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
00 - Algemene financiering	64.001,57	00 - Algemene financiering	3.981.614,31
01 - Interne werking	687.044,67	01 - Interne werking	11.962,47
02 - Sociale en maatschappelijke dienstverlening	3.363.765,60	02 - Sociale en maatschappelijke dienstverlening	1.953.038,88
03 - Residentiële ouderenzorg	821.001,04	03 - Residentiële ouderenzorg	693.109,00
04 - Kinderzorg	1.186.401,18	04 - Kinderzorg	706.896,78
TOTAAL	6.122.214,06	TOTAAL	7.346.621,44

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



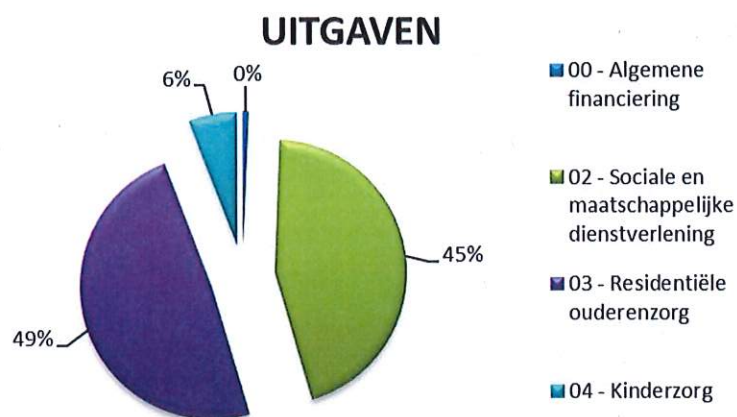
Bovenstaande grafieken tonen aan dat 55 % van de *exploitatieuitgaven* zich situeert in het beleidsdomein *Sociale en maatschappelijke dienstverlening*. De *exploitatieontvangsten* bevinden zich dan weer voor 54 % in het beleidsdomein *Algemene financiering*.

3.4.1.2. Investerings

Voor de investeringsuitgaven en -ontvangsten geeft dit volgend beeld:

INVESTERINGEN			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
00 - Algemene financiering	1.250,00	00 - Algemene financiering	0,00
01 - Interne werking	0,00	01 - Interne werking	0,00
02 - Sociale en maatschappelijke dienstverlening	87.785,15	02 - Sociale en maatschappelijke dienstverlening	-117.193,45
03 - Residentiële ouderenzorg	95.450,85	03 - Residentiële ouderenzorg	13.469,87
04 - Kinderzorg	11.465,81	04 - Kinderzorg	0,00
TOTAAL	195.951,81	TOTAAL	-103.723,58

Onderstaande grafieken geven de grafische weergave van deze verdeling:



Bij de *investerings* is het beleidsdomein *Residentiële ouderenzorg* verantwoordelijk voor het grootste deel van de uitgaven en ontvangsten. Van de investeringsuitgaven bevindt 49 % zich in het beleidsdomein *Residentiële ouderenzorg*. Voor de investeringsontvangsten is dit 100 %.

Voor het beleidsdomein *Sociale en maatschappelijke dienstverlening* vertoont dit een negatief bedrag ad. 117.193,45 EUR in de ontvangsten. Dit betreft een terugstorting van het reserve aan Fedasil voor het boekjaar 2017.

3.4.1.3. Andere

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

ANDERE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
00 - Algemene financiering	152.883,27	00 - Algemene financiering	0,00
TOTAAL	152.883,27	TOTAAL	0,00

Bovenstaande tabel toont aan dat de liquiditeitsuitgaven zich volledig bevinden in het beleidsdomein *Algemene financiering*.

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

3.4.2. Beleidsdomein Algemene financiering

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

EXPLOITATIE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Goederen en diensten	0,00	Ontvangsten uit de werking	1.358,89
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0,00	Fiscale ontvangsten en boetes	0,00
Toegestane werkingssubsidies	0,00	Werkingsubsidies	3.978.832,32
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00
Andere operationele uitgaven	8.322,06	Andere operationele ontvangsten	1.247,64
Financiële uitgaven	55.679,51	Financiële ontvangsten	175,46
TOTAAL	64.001,57	TOTAAL	3.981.614,31

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

INVESTERINGEN			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Financiële vaste activa	1.250,00	Verkoop financiële activa	0,00
Materiële vaste activa	0,00	Verkoop van materiële vaste activa	0,00
Terreinen en gebouwen	0,00	Terreinen en gebouwen	0,00
Wegen en overige infrastructuur	0,00	Wegen en overige infrastructuur	0,00
Roerende goederen	0,00	Roerende goederen	0,00
Leasing en soortgelijke rechten	0,00	Leasing en soortgelijke rechten	0,00
Erfgoed	0,00	Erfgoed	0,00
Overige materiële vaste activa	0,00	Verkoop overige materiële vaste activa	0,00
Vooruitbetalingen op investeringen	0,00	Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen	0,00
Immateriële vaste activa	0,00	Verkoop van immateriële vaste activa	0,00
Toegestane investeringsubsidies	0,00	Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00
TOTAAL	1.250,00	TOTAAL	0,00

3.4.3. Beleidsdomein Interne werking

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de exploitatieuitgaven en -ontvangsten voor de Interne werking:

EXPLOITATIE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Goederen en diensten	85.637,61	Ontvangsten uit de werking	2.463,10
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	594.967,98	Fiscale ontvangsten en boetes	0,00
Toegestane werkingssubsidies	0,00	Werkingsubsidies	2.764,33
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00
Andere operationele uitgaven	6.439,08	Andere operationele ontvangsten	6.735,04
Financiële uitgaven	0,00	Financiële ontvangsten	0,00
TOTAAL	687.044,67	TOTAAL	11.962,47

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

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

3.4.4. Beleidsdomein Sociale en maatschappelijke dienstverlening

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de exploitatieuitgaven en -ontvangsten voor de Sociale en maatschappelijke dienstverlening:

EXPLOITATIE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Goederen en diensten	593.811,93	Ontvangsten uit de werking	1.079.924,17
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	1.820.600,68	Fiscale ontvangsten en boetes	0,00
Toegestane werkingssubsidies	138.086,59	Werkingssubsidies	724.126,19
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	810.629,73	Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	86.842,01
Andere operationele uitgaven	636,67	Andere operationele ontvangsten	62.146,51
Financiële uitgaven	0,00	Financiële ontvangsten	0,00
TOTAAL	3.363.765,60	TOTAAL	1.953.038,88

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

INVESTERINGEN			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Financiële vaste activa	0,00	Verkoop financiële activa	0,00
Materiële vaste activa	72.539,15	Verkoop van materiële vaste activa	0,00
Terreinen en gebouwen	65.365,65	Terreinen en gebouwen	0,00
Wegen en overige infrastructuur	0,00	Wegen en overige infrastructuur	0,00
Roerende goederen	7.173,50	Roerende goederen	0,00
Leasing en soortgelijke rechten	0,00	Leasing en soortgelijke rechten	0,00
Erfgoed	0,00	Erfgoed	0,00
Overige materiële vaste activa	0,00	Verkoop overige materiële vaste activa	0,00
Vooruitbetalingen op investeringen	0,00	Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen	0,00
Immateriële vaste activa	15.246,00	Verkoop van immateriële vaste activa	0,00
Toegestane investeringssubsidies	0,00	Investingssubsidies en -schenkingen	-117.193,45
TOTAAL	87.785,15	TOTAAL	-117.193,45

3.4.5. Beleidsdomein Residentiële ouderenzorg

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de exploitatieuitgaven en -ontvangsten voor de Residentiële ouderenzorg:

EXPLOITATIE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Goederen en diensten	48.058,80	Ontvangsten uit de werking	134.859,35
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	759.887,24	Fiscale ontvangsten en boetes	0,00
Toegestane werkingssubsidies	0,00	Werkingsubsidies	0,00
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00
Andere operationele uitgaven	13.055,00	Andere operationele ontvangsten	558.249,65
Financiële uitgaven	0,00	Financiële ontvangsten	0,00
TOTAAL	821.001,04	TOTAAL	693.109,00

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

INVESTERINGEN			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Financiële vaste activa	0,00	Verkoop financiële activa	0,00
Materiële vaste activa	95.450,85	Verkoop van materiële vaste activa	0,00
Terreinen en gebouwen	92.612,70	Terreinen en gebouwen	0,00
Wegen en overige infrastructuur	0,00	Wegen en overige infrastructuur	0,00
Roerende goederen	2.838,15	Roerende goederen	0,00
Leasing en soortgelijke rechten	0,00	Leasing en soortgelijke rechten	0,00
Erfgoed	0,00	Erfgoed	0,00
Overige materiële vaste activa	0,00	Verkoop overige materiële vaste activa	0,00
Vooruitbetalingen op investeringen	0,00	Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen	0,00
Immateriële vaste activa	0,00	Verkoop van immateriële vaste activa	0,00
Toegestane investeringssubsidies	0,00	Investingssubsidies en -schenkingen	13.469,87
TOTAAL	95.450,85	TOTAAL	13.469,87

3.4.6. Beleidsdomein Kinderzorg

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

EXPLOITATIE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Goederen en diensten	129.535,39	Ontvangsten uit de werking	217.676,54
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	887.649,09	Fiscale ontvangsten en boetes	0,00
Toegestane werkingssubsidies	168.877,26	Werkingsubsidies	483.968,24
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00
Andere operationele uitgaven	339,44	Andere operationele ontvangsten	5.252,00
Financiële uitgaven	0,00	Financiële ontvangsten	0,00
TOTAAL	1.186.401,18	TOTAAL	706.896,78

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

INVESTERINGEN			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Financiële vaste activa	0,00	Verkoop financiële activa	0,00
Materiële vaste activa	11.465,81	Verkoop van materiële vaste activa	0,00
Terreinen en gebouwen	11.465,81	Terreinen en gebouwen	0,00
Wegen en overige infrastructuur	0,00	Wegen en overige infrastructuur	0,00
Roerende goederen	0,00	Roerende goederen	0,00
Leasing en soortgelijke rechten	0,00	Leasing en soortgelijke rechten	0,00
Erfgoed	0,00	Erfgoed	0,00
Overige materiële vaste activa	0,00	Verkoop overige materiële vaste activa	0,00
Vooruitbetalingen op investeringen	0,00	Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen	0,00
Immateriële vaste activa	0,00	Verkoop van immateriële vaste activa	0,00
Toegestane investeringssubsidies	0,00	Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00
TOTAAL	11.465,81	TOTAAL	0,00

4. Algemene boekhouding

In dit hoofdstuk worden de balans en de staat van opbrengsten en kosten met betrekking tot boekjaar 2018 verder toegelicht. Deze staten bevatten eveneens de cijfers van het vorige boekjaar om te komen tot een vlotte vergelijkbaarheid.

4.1. Schema J6 - Balans

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

De *activa* zijn de middelen waarover het bestuur beschikt en waarvan verwacht wordt dat ze toekomstige economische voordelen of dienstverleningspotentieel voor het bestuur zullen opleveren (definitie uit art. 43, eerste lid BVR BBC).

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

Schema J6: Balans

OCMW Zedelgem (NIS 31040)



Pater A. Vynckelein 1 - 8210 Zedelgem

Periode: 2018

Algemeen directeur: Sabine Vermeire

Financieel directeur: Eva Dewinter

ACTIVA	2018	2017
I. Vlottende activa	3.474.646,00	2.809.080,89
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	2.716.956,04	1.711.627,66
B. Vorderingen op korte termijn	744.224,34	1.083.987,61
1. Vorderingen uit ruiltransacties	441.845,09	381.745,69
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	302.379,25	702.241,92
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	13.465,62	13.465,62
II. Vaste activa	5.841.223,65	7.023.383,55
A. Vorderingen op lange termijn	13.457,70	26.923,32
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	13.457,70	26.923,32
B. Financiële vaste activa	81.439,87	80.189,87
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	11.366,67	11.366,67
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
5. Andere financiële vaste activa	70.073,20	68.823,20
C. Materiële vaste activa	4.911.742,83	6.094.622,01
1. Gemeenschapsgoederen	3.877.842,03	4.282.337,48
a. Terreinen en gebouwen	3.754.535,82	4.125.883,69
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	40.736,73	49.208,73
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	82.569,48	107.245,06
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	590.306,19	1.361.748,78
a. Terreinen en gebouwen	559.002,26	1.305.917,34
b. Installaties, machines en uitrusting	31.303,93	51.173,34
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	4.658,10
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	443.594,61	450.535,75
a. Terreinen en gebouwen	443.594,61	450.535,75
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	834.583,25	821.648,35
III. TOTAAL ACTIVA	9.315.869,65	9.832.464,44

PASSIVA	2018	2017
I. Schulden	3.622.567,28	4.004.016,25
A. Schulden op korte termijn	777.856,02	897.331,08
1. Schulden uit ruiltransacties	500.242,09	525.711,60
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	355.632,28	365.077,16
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	144.609,81	160.634,44
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	131.512,46	219.904,12
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	146.101,47	151.715,36
B. Schulden op lange termijn	2.844.711,26	3.106.685,17
1. Schulden uit ruiltransacties	1.646.990,03	1.780.759,41
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	394.000,00	380.500,00
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	394.000,00	380.500,00
2. Overige risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	1.252.990,03	1.400.259,41
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	1.197.721,23	1.325.925,76
II. Nettoactief	5.693.302,37	5.828.448,19
III. TOTAAL PASSIVA	9.315.869,65	9.832.464,44

4.1.1. Toelichting bij de balans

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

4.1.2. Balansstructuur

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

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

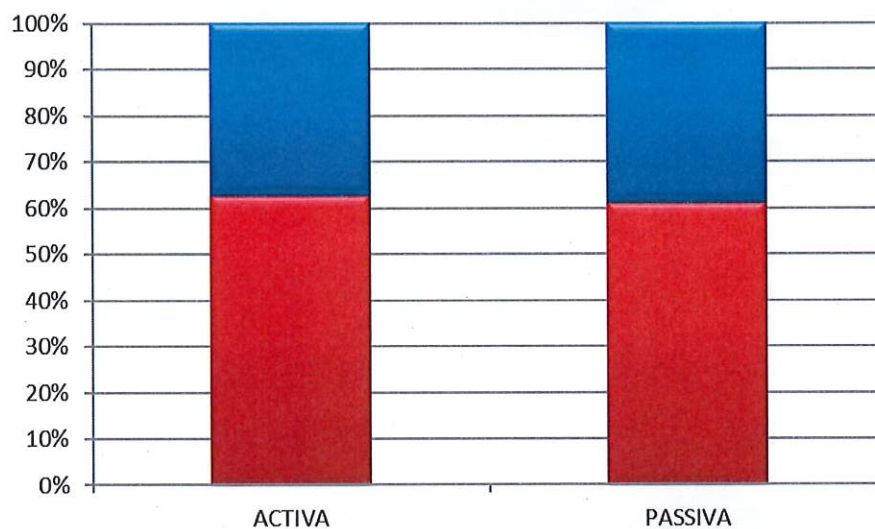
Alle andere actiefbestanddelen behoren tot de vaste activa.

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

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

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

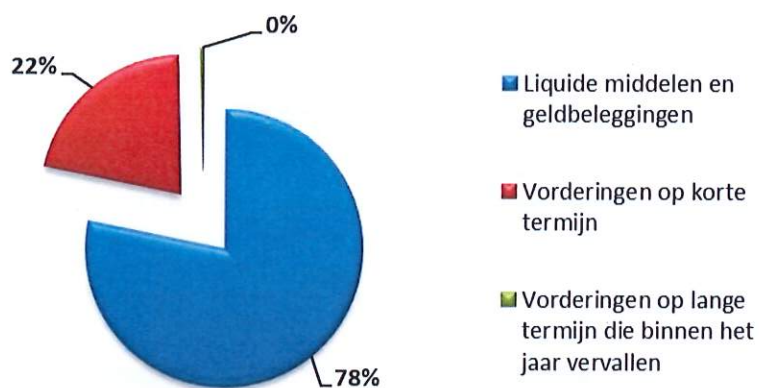
Onderstaande grafiek geeft verhoudingen binnen het actief en passief weer.



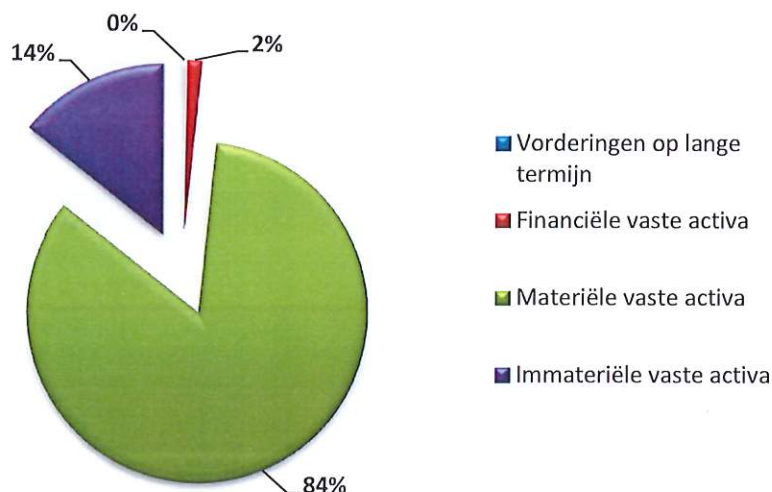
TOTALE ACTIVA		WAARDE
■	Vlottende activa	3.474.646
■	Vaste activa	5.841.224

TOTALE PASSIVA		WAARDE
■	Schulden	3.622.567
■	Nettoactief	5.693.302

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

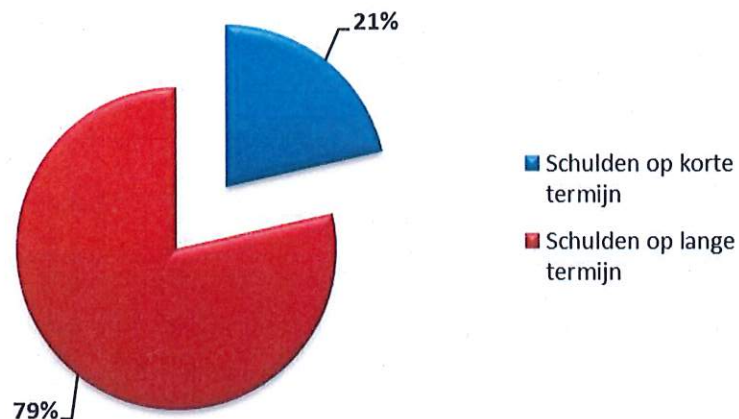


VLOTTENDE ACTIVA		WAARDE
■	Liquide middelen en geldbeleggingen	2.716.956
■	Vorderingen op korte termijn	744.224
■	Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	13.466

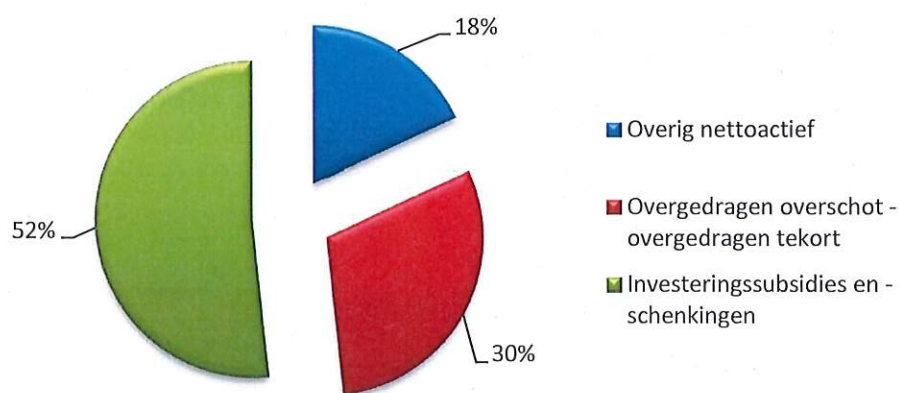


VASTE ACTIVA		WAARDE
■	Vorderingen op lange termijn	13.458
■	Financiële vaste activa	81.440
■	Materiële vaste activa	4.911.743
■	Immateriële vaste activa	834.583

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



SCHULDEN		WAARDE
■	Schulden op korte termijn	777.856
■	Schulden op lange termijn	2.844.711



NETTOACTIEF		WAARDE
■	Overig nettoactief	1.033.896
■	Overgedragen overschot - overgedragen tekort	1.717.418
■	Investeringsubsidies en -schenkingen	2.941.989

4.1.3. Detailbespreking van de rubrieken

4.1.3.1. Activa

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

4.1.3.1.1. Vlottende activa

	2018	2017
I. Vlottende activa	3.474.646,00	2.809.080,89
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	2.716.956,04	1.711.627,66
B. Vorderingen op korte termijn	744.224,34	1.083.987,61
1. Vorderingen uit ruiltransacties	441.845,09	381.745,69
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	302.379,25	702.241,92
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		
D. Overlopende rekeningen van het actief		
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	13.465,62	13.465,62

A. Liquide middelen en geldbeleggingen

Deze rubriek is een weergave van de stand van alle financiële rekeningen en kassaldi per 31/12/2018. De *liquide middelen* omvatten middelen die onmiddellijk in geld om te zetten zijn of in die vorm reeds beschikbaar zijn. Onder de *geldbeleggingen* daarentegen worden de vorderingen op kredietinstellingen, uit termijndeposito's opgenomen, alsook de met beleggingsdoeleinden verkregen effecten die geen financiële vaste activa zijn.

Onderstaande tabel geeft hiervan een gedetailleerd overzicht:

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Termijndeposito's - Belfius Treasury	1.620.231,47	1.028.262,78
Termijndeposito's - Record	523.886,01	523.886,01
Kredietinstellingen - Belfius	506.101,66	92.220,02
Termijndeposito's - ING groen boekje	46.224,70	46.183,11
Kredietinstellingen - ING	13.806,43	13.806,43
Interne overboekingen	3.893,75	4.438,50
Kredietinstellingen - BNP Paribas Fortis	2.237,37	2.237,37
Kassen	574,65	574,65
Kredietinstellingen - postchequerekening	0,00	18,79
Totaal	2.716.956,04	1.711.627,66

B. Vorderingen op korte termijn

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

- vorderingen uit ruiltransacties
- vorderingen uit niet-ruiltransacties

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

Onderstaande tabel geeft de samenstelling van deze rubriek weer.

OMSCHRIJVING	2018	2017
Vorderingen uit ruiltransacties	441.845,09	381.745,69
Werkingsvorderingen	434.293,48	308.727,31
Borgtochten betaald in contanten	5.640,00	4.660,00
Vooruitbetalingen	0,00	56.808,78
Waardeverminderingen	-32.601,33	-36.289,24
Vorderingen uit niet-ruiltransacties	302.379,25	702.241,92
Vorderingen uit recuperaties specifieke kosten sociale dienst	40.657,39	39.495,27
Te innen opbrengsten	0,00	0,00
Vorderingen uit subsidies	189.280,40	570.105,49
Diverse vorderingen	11.581,83	33.785,51
Waardeverminderingen	-82.262,47	-76.707,24
TOTAAL	744.224,34	1.083.987,61

C. Voorraden en bestellingen in uitvoering

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

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

Per einde boekjaar werden er geen voorraden en bestellingen in uitvoering geregistreerd.

D. Overlopende rekeningen van het actief

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

Per einde boekjaar 2018 werden geen overlopende rekeningen op het actief van de balans geregistreerd.

E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen

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

Per einde boekjaar 2018 bedraagt het openstaande saldo van de vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen 13.465,62 EUR.

4.1.3.1.2. *Vaste activa*

	2018	2017
II. Vaste activa	5.841.223,65	7.023.383,55
A. Vorderingen op lange termijn	13.457,70	26.923,32
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	13.457,70	26.923,32
B. Financiële vaste activa	81.439,87	80.189,87
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	11.366,67	11.366,67
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		
4. OCMW-verenigingen		
5. Andere financiële vaste activa	70.073,20	68.823,20
C. Materiële vaste activa	4.911.742,83	6.094.622,01
1. Gemeenschapsgoederen	3.877.842,03	4.282.337,48
a. Terreinen en gebouwen	3.754.535,82	4.125.883,69
b. Wegen en overige infrastructuur		
c. Installaties, machines en uitrusting	40.736,73	49.208,73
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	82.569,48	107.245,06
e. Leasing en soortgelijke rechten		
f. Erfgoed		
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	590.306,19	1.361.748,78
a. Terreinen en gebouwen	559.002,26	1.305.917,34
b. Installaties, machines en uitrusting	31.303,93	51.173,34
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		4.658,10
d. Leasing en soortgelijke rechten		
3. Overige materiële vaste activa	443.594,61	450.535,75
a. Terreinen en gebouwen	443.594,61	450.535,75
b. Roerende goederen		
D. Immateriële vaste activa	834.583,25	821.648,35

A. Vorderingen op lange termijn

Deze rubriek bevat alle vorderingen met een looptijd van meer dan één jaar. Het saldo van deze rubriek voor boekjaar 2018 bedraagt 13.457,70 EUR. Dit saldo heeft betrekking op vorderingen wegens investeringssubsidies in kapitaal.

B. Financiële vaste activa

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

Voor OCMW Zedelgem bestaat deze rubriek uit 81.439,87 EUR. De deelnemingen bestaan enerzijds uit belangen in De Link CVBA (11.366,67 EUR) en anderzijds de aanschaffing van 8 deelbewijzen van Ethias (68.823,20 EUR) en 5 aandelen van Farys (5.000 EUR) waarvan 3.750,00 EUR nog te storten.

Hieronder wordt een overzicht gegeven van de deelnemingen die het bestuur aanhoudt:

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Belang. in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - AW	11.366,67	11.366,67
Andere aandelen - aanschaffingswaarde	73.823,20	68.823,20
Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)	-3.750,00	0,00
Totaal	81.439,87	80.189,87

C. en D. Materiële en immateriële vaste activa

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

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

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

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

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

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

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

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

- de kosten van onderzoek en ontwikkeling
- de concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en andere soortgelijke rechten

- de goodwill
- de vooruitbetalingen op immateriële VA
- de plannen en studies ter voorbereiding van nieuwe projecten en die geen element zijn van een materieel vast activum.

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

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

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aanschaffingswaarde	13.081.715,87	12.978.048,58
Afschrijvingen	-6.165.445,51	-5.754.132,31
Investeringsboekjaar	194.701,81	109.070,88
Desinvesteringen/ uitboekingen boekjaar *	-3.407.195,23	-5.403,59
Afschrijvingen boekjaar	-286.968,22	-411.313,20
bijkomende afschrijvingen/waardeverminderingen *	-1.077.677,87	
Uitboeken afschr. en waardeverm. m.b.t. desinvestering/uitboeking *	3.407.195,23	
Totaal	5.746.326,08	6.916.270,36

De afschrijvingen t.b.v. 286.968,22 EUR vormen een jaarlijkse kost om het (im)materieel vast actief dat op de balans werd opgenomen te herwaarderen als gevolg van de economische of technische ontwaarding. De afschrijvingspercentages worden toegepast in overeenstemming met de waarderingsregels.

* Dit betreft de rechtzetting en uitboeking van resterende patrimoniumgoederen (im)materieel van vnl. WZC Maartenshove

4.1.3.2. *Passiva*4.1.3.2.1. *Schulden*

	2018	2017
I. Schulden	3.622.567,28	4.004.016,25
A. Schulden op korte termijn	777.856,02	897.331,08
1. Schulden uit ruiltransacties	500.242,09	525.711,60
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	355.632,28	365.077,16
b. Financiële schulden		
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	144.609,81	160.634,44
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	131.512,46	219.904,12
3. Overlopende rekeningen van het passief		
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	146.101,47	151.715,36
B. Schulden op lange termijn	2.844.711,26	3.106.685,17
1. Schulden uit ruiltransacties	1.646.990,03	1.780.759,41
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	394.000,00	380.500,00
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	394.000,00	380.500,00
2. Overige risico's en kosten		
b. Financiële schulden	1.252.990,03	1.400.259,41
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	1.197.721,23	1.325.925,76

A. Schulden op korte termijn

1. Schulden uit ruiltransacties

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

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

De schulden uit ruiltransacties zijn als volgt samengesteld:

OMSCHRIJVING	2018	2017
Schulden uit ruiltransacties	500.242,09	525.711,60
Leveranciers	125.067,14	111.816,38
Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest	36.004,56	37.086,37
Overige schulden	12.033,01	13.197,01
Ingehouden voorheffing	1.128,72	2.699,33
Rijksdienst voor Sociale zekerheid	-40.482,79	-13.850,26
Bezoldigingen	3.103,26	1.741,51
Andere sociale schulden	7.755,91	7.944,10
Voorzieningen voor risico's en kosten	355.632,28	365.077,16
TOTAAL	500.242,09	525.711,60

2. Schulden uit niet-ruiltransacties

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

OMSCHRIJVING	2018	2017
Schulden uit niet-ruiltransacties	131.512,46	219.904,12
Andere te betalen belastingen en taksen	5.841,63	5.535,79
Operationele schulden inzake sociale dienstverlening OCMW	26.144,54	94.524,24
Andere diverse schulden	98.401,29	118.719,09
TOTAAL	131.512,46	219.904,12

3. Overlopende rekeningen van het passief

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

Per einde boekjaar 2018 werden er geen over te dragen opbrengsten geregistreerd.

4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen

Het saldo van deze rubriek vertegenwoordigt de kapitaalsaflossingen die in het volgende boekjaar afgelost moeten worden. Dit bedrag van 146.101,47 EUR kan ook worden teruggevonden in de controletabellen van de leningen.

B. Schulden op lange termijn

1. Schulden uit ruiltransacties

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

Per einde boekjaar 2018 is het openstaande saldo van de schulden op lange termijn uit ruiltransacties 1.646.990,03 EUR.

Dit saldo is opgebouwd uit:

1. Voorziening voor 'pensioenen en soortgelijke' ter waarde van 394.000,00 EUR
2. Openstaande financiële schuld op lange termijn tegenover kredietinstellingen ter waarde van 1.252.990,03 EUR.

2. Schulden uit niet-ruiltransacties

Deze rubriek bevat de ontvangen vooruitbetalingen op investeringssubsidies voor een bedrag van 1.197.721,23 EUR.

4.1.3.2.2. *Nettoactief*

In 2018 bestaat deze rubriek voornamelijk uit investeringssubsidies, investeringsschenken. De samenstelling van deze rubriek wordt weergegeven in onderstaande tabel:

OMSCHRIJVING	2018	2017
Nettoactief	5.693.302,37	5.828.448,19
Overig nettoactief	1.033.895,66	1.033.895,66
Overgedragen overschot - overgedragen tekort	1.717.418,00	1.288.636,38
Investeringsubsidies en -schenkingen	2.941.988,71	3.505.916,15
TOTAAL	5.693.302,37	5.828.448,19

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

Het resultaat van het boekjaar 2018 bedraagt 428.781,62 EUR, gecumuleerd met het overgedragen resultaat van boekjaar 2017 geeft dit een positief saldo van 1.717.418,00

Zoals weergegeven in bovenstaande tabel bedraagt het overig nettoactief 1.033.895,66 EUR.

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

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aanschaffingswaarde	5.761.902,55	5.742.464,91
Geboekte verrekeningen	-2.255.986,40	-2.093.041,26
Investeringsubsidies boekjaar	11.015,33	19.437,64
Verrekeningen boekjaar	-574.942,77	-162.945,14
<u>Netto-boekwaarde</u>	<u>2.941.988,71</u>	<u>3.505.916,15</u>

4.2. Schema J7 - Staat van opbrengsten en kosten

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

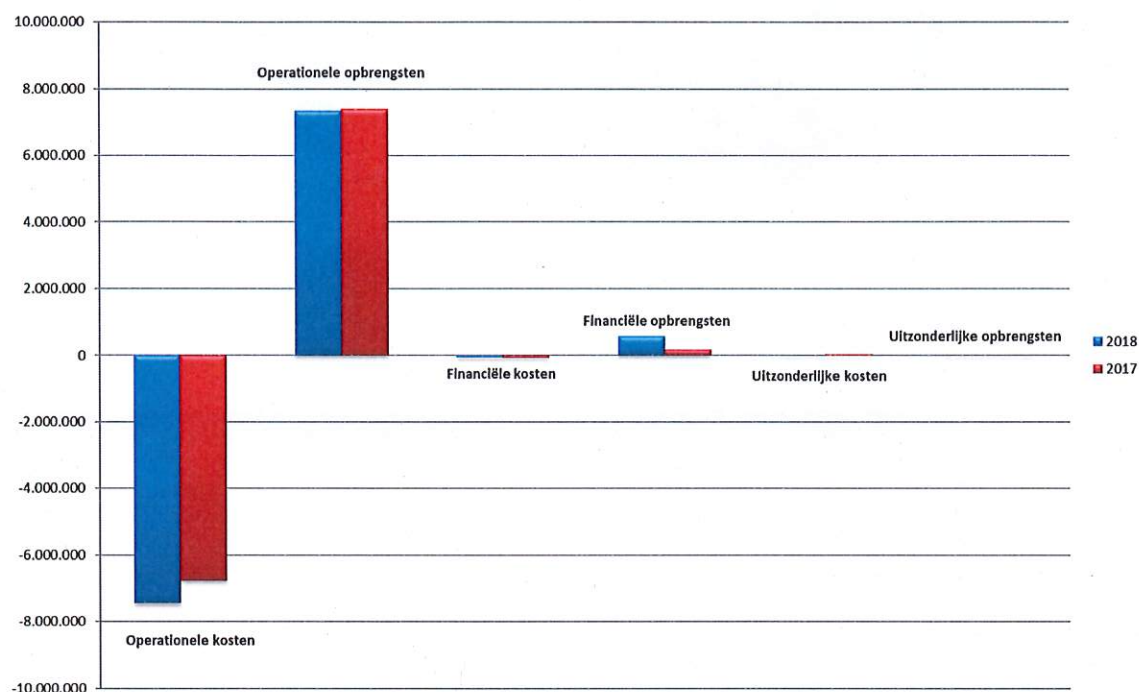
Schema J7: Staat van opbrengsten en kosten OCMW Zedelgem (NIS 31040) Pater A. Vynckelein 1 - 8210 Zedelgem Periode: 2018 Algemeen directeur: Sabine Vermeire Financieel directeur: Eva Dewinter		
	2018	2017
I. Kosten	7.492.782,59	6.802.360,02
A. Operationele kosten	7.437.103,08	6.768.811,23
1. Goederen en diensten	857.043,73	1.020.849,23
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	4.063.104,99	4.101.147,47
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	1.370.568,53	439.620,77
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	810.629,73	856.399,81
5. Toegestane werkingssubsidies	306.963,85	333.985,35
6. Andere operationele kosten	28.792,25	16.808,60
B. Financiële kosten	55.679,51	65.749,86
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	-32.201,07
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	-32.201,07
2. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00
II. Opbrengsten	7.921.564,21	7.546.492,85
A. Operationele opbrengsten	7.346.445,98	7.383.379,46
1. Opbrengsten uit de werking	1.436.282,05	1.390.489,79
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	5.189.691,08	5.219.797,80
a. Algemene werkingssubsidies	4.533.076,17	4.590.291,82
b. Specifieke werkingssubsidies	656.614,91	629.505,98
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	86.842,01	109.490,18
5. Andere operationele opbrengsten	633.630,84	663.601,69
B. Financiële opbrengsten	575.118,23	163.113,39
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
III. Overschot of tekort van het boekjaar	428.781,62	744.132,83
A. Operationeel overschot of tekort	-90.657,10	614.568,23
B. Financieel overschot of tekort	519.438,72	97.363,53
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	32.201,07
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	428.781,62	744.132,83
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	428.781,62	744.132,83

4.2.1. Toelichtingen bij de staat van opbrengsten en kosten

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

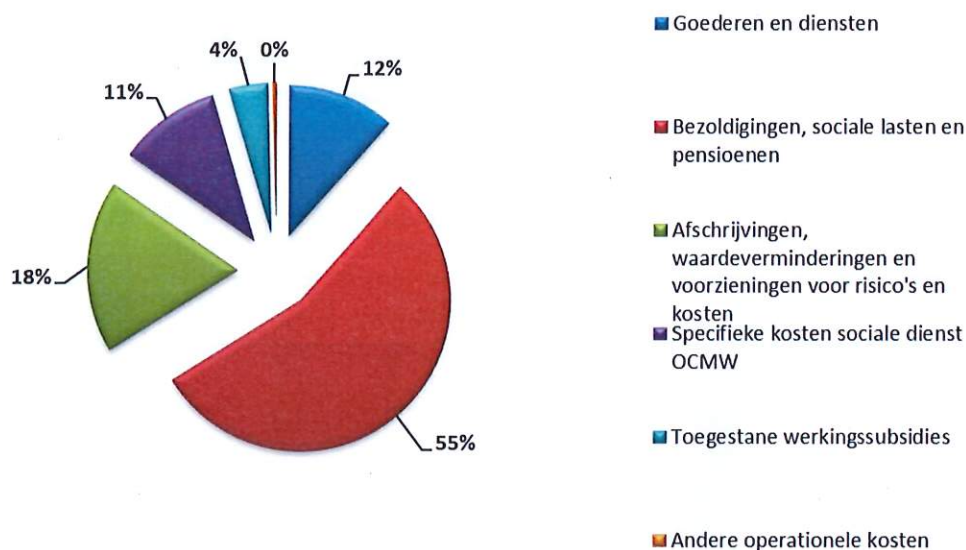
4.2.2. Staat van opbrengsten en kosten - structuur

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

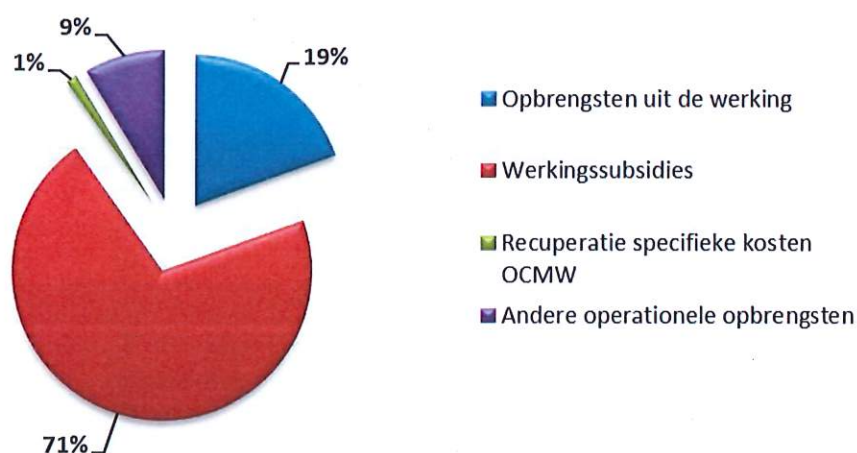


SAMENSTELLING RESULTAAT	2018	2017	<>%
Operationele kosten	7.437.103,08	6.768.811,23	9,87%
Financiële kosten	55.679,51	65.749,86	-15,32%
Uitzonderlijke kosten	0,00	-32.201,07	-100,00%
Kosten	7.492.782,59	6.802.360,02	10,15%
Operationele opbrengsten	7.346.445,98	7.383.379,46	-0,50%
Financiële opbrengsten	575.118,23	163.113,39	252,59%
Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00	
Opbrengsten	7.921.564,21	7.546.492,85	4,97%
RESULTAAT	428.781,62	744.132,83	

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



OPERATIONELE KOSTEN		WAARDE
Goederen en diensten		857.044
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen		4.063.105
Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en kosten		1.370.569
Specifieke kosten sociale dienst OCMW		810.630
Toegestane werkingssubsidies		306.964
Andere operationele kosten		28.792



OPERATIONELE OPBRENGSTEN		WAARDE
Opbrengsten uit de werking		1.436.282
Werkingssubsidies		5.189.691
Recuperatie specifieke kosten OCMW		86.842
Andere operationele opbrengsten		633.631

4.2.3. Detailbespreking van de rubrieken

4.2.3.1. Kosten

	2018	2017
I. Kosten	7.492.782,59	6.802.360,02
A. Operationele kosten	7.437.103,08	6.768.811,23
1. Goederen en diensten	857.043,73	1.020.849,23
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	4.063.104,99	4.101.147,47
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	1.370.568,53	439.620,77
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	810.629,73	856.399,81
5. Toegestane werkingssubsidies	306.963,85	333.985,35
6. Andere operationele kosten	28.792,25	16.808,60
B. Financiële kosten	55.679,51	65.749,86
C. Uitzonderlijke kosten		-32.201,07
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa		-32.201,07
2. Toegestane investeringssubsidies		

4.2.3.1.1. Operationele kosten

1. Goederen en diensten

Goederen en diensten omvatten:

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

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

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aankopen dienstencheques	223.128,00	217.242,00
Administratieve kosten	150.667,35	147.937,81
Overige vergoedingen voor gebruik onroerende goederen	118.224,96	115.753,68
Aankopen voedingswaren en dranken	104.816,14	101.466,31
Aankopen diverse	66.337,68	77.292,76
Onderhoud- en herstellingen	54.851,39	107.913,90
Bureelbenodigdheden	47.174,28	58.392,09
Erelonen en vergoedingen	36.369,11	26.971,99
Aankopen computermaterieel	32.155,83	43.860,50
Huur- en huurlasten	15.342,32	12.122,56
Verzekeringen	15.118,73	22.318,21
Brandstof	4.347,42	4.018,43
Aankopen medisch materiaal	2.193,24	3.335,27
Nutsvoorzieningen	-13.682,72	82.223,72
Totaal	857.043,73	1.020.849,23
% - evolutie	-16,05%	

2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen

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

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

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bezoldigingen niet vast benoemd personeel	2.430.468,22	2.405.279,82
Bezoldigingen vast benoemd personeel	1.552.217,25	1.679.633,36
Andere personeelskosten	202.264,25	138.543,73
Bezoldigingen politiek personeel	93.430,29	93.387,78
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	17.208,93	16.955,78
Sociale maribel	-232.483,95	-232.653,00
Totaal	4.063.104,99	4.101.147,47
% - evolutie	-0,93%	

3. Afschrijvingen waardeverminderingen en voorzieningen

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

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

Voorzieningen tot slot worden aangelegd voor duidelijk naar hun aard omschreven schulden die op de balansdatum zeker zijn, en waarvan het bedrag niet vaststaat, maar wel op betrouwbare wijze kan worden geschat om zodoende rekening te houden met alle voorzienbare risico's, mogelijke verliezen en ontwaardingen die ontstaan zijn tijdens het financiële boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft of tijdens voorgaande boekjaren.

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

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Waardeverminderingen op vaste activa (bijkomende afschrijvingen)	1.077.677,87	0,00
Afschrijvingen op vaste activa	286.968,22	411.313,20
Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	14.000,00	32.000,00
Waardeverminderingen op werkingsvorderingen op korte termijn	1.867,32	-3.135,92
Voorzieningen voor vakantiegeld	-9.944,88	-556,51
Totaal	1.370.568,53	439.620,77
% - evolutie	211,76%	75,97%

De waardevermindering (bijkomende afschrijvingen) op vaste activa betreft de uitboeking van het 'resterende (on)roerende patrimonium van WZC Maartenshove en de sloop van woning Develter.

4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW

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

De samenstelling van deze rubriek ziet er als volgt uit:

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Steun in natura en bijdragen in het kader van de wet van 2 april 1965	357.692,29	344.272,11
Leefloon	311.219,07	342.638,49
Steun in speciën	141.718,37	169.489,21
Totaal	810.629,73	856.399,81
% - evolutie	-5,34%	

5. Toegestane werkingssubsidies

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

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ochtend- en avondtoezicht	163.440,58	194.411,74
Werkgelegenheid	85.982,22	86.007,35
Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	22.530,26	25.975,58
Activering van tewerkstelling	18.531,61	13.754,00
Sociale huisvesting	11.042,50	8.400,00
Andere	5.436,68	5.436,68
Totaal	306.963,85	333.985,35
% - evolutie	-8,09%	

6. Andere operationele kosten

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

De samenstelling van de andere operationele kosten is als volgt:

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Diverse werkingskosten	13.055,00	0,00
Minderwaarde op realisatie van werkingsvorderingen	8.300,64	9.247,33
Belastingen (o.a. roerende voorheffing)	7.436,61	7.561,27
Totaal	28.792,25	16.808,60
% - evolutie	71,29%	

4.2.3.1.2. Financiële kosten

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

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

De samenstelling van de financiële kosten is als volgt:

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Kosten van schulden	55.242,66	65.256,35
Diverse financiële kosten	436,85	493,51
Totaal	55.679,51	65.749,86
% - evolutie	-15,32%	

4.2.3.1.3. Uitzonderlijke kosten

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

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

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

B. Toegestane investeringssubsidies

Deze rubriek bevat de subsidies die door de OCMW Zedelgem werden toegestaan aan andere entiteiten ter financiering van de investeringen.

Per einde boekjaar 2018 werden er geen uitzonderlijke kosten geboekt.

4.2.3.2. Opbrengsten

	2018	2017
II. Opbrengsten	7.921.564,21	7.546.492,85
A. Operationele opbrengsten	7.346.445,98	7.383.379,46
1. Opbrengsten uit de werking	1.436.282,05	1.390.489,79
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingssubsidies	5.189.691,08	5.219.797,80
a. Algemene werkingssubsidies	4.533.076,17	4.590.291,82
b. Specifieke werkingssubsidies	656.614,91	629.505,98
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	86.842,01	109.490,18
5. Andere operationele opbrengsten	633.630,84	663.601,69
B. Financiële opbrengsten	575.118,23	163.113,39
C. Uitzonderlijke opbrengsten		

4. Recuperatie specifieke kosten OCMW

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

De samenstelling van deze rubriek ziet er als volgt uit:

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Recuperatie steun in natura en bijdragen in het kader van de wet van 2 april 1965	40.498,44	53.971,55
Recuperatie steun	24.560,27	23.712,61
Recuperatie van leefloon	21.783,30	31.806,02
Totaal	86.842,01	109.490,18
% - evolutie	-20,69%	

5. Andere operationele opbrengsten

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

De samenstelling van deze rubriek wordt weergegeven in onderstaande tabel:

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Recuperaties loon	556.362,05	583.545,70
Recuperaties van kosten	54.765,85	57.165,23
Werknemersinhouding maaltijdcheques	17.350,30	17.901,40
Inhouding pensioen	3.558,90	3.506,46
Giften, schenkingen en legaten	1.247,64	1.482,90
Inhouding voordelen alle aard	346,10	0,00
Totaal	633.630,84	663.601,69
% - evolutie	-4,52%	

4.2.3.2.2. Financiële opbrengsten

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

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

De financiële opbrengsten zijn als volgt samengesteld:

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Kapitaal- en intrestsubsidies	574.942,77	162.947,94
Opbrengsten uit vlottende activa	93,32	160,49
Opbrengsten uit financiële vaste activa	43,75	0,00
Andere financiële opbrengsten	38,39	4,96
Totaal	575.118,23	163.113,39
% - evolutie	252,59%	

4.2.3.2.3. Uitzonderlijke opbrengsten

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

Per einde boekjaar 2018 werden er geen uitzonderlijke opbrengsten geboekt.

4.2.3.2.1. Operationele opbrengsten

1. Opbrengsten uit de werking

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

Onderstaande tabel geeft een uitsplitsing van de belangrijkste werkingsopbrengsten:

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Opbrengsten prestaties	1.022.848,14	989.859,78
Opbrengsten uit verhuur en verpachting	207.775,58	220.315,43
Opbrengsten uit cafetaria/maaltijden	189.235,64	175.576,73
Tussenkomen verzekeringsmaatschappijen	16.422,69	4.583,00
Opbrengsten prestatie tlv onderhoudsplichtigen	0,00	53,60
Opbrengsten automaten	0,00	101,25
Totaal	1.436.282,05	1.390.489,79
% - evolutie	3,29%	

2. Fiscale opbrengsten en boetes

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

Per einde boekjaar 2018 werden er geen fiscale opbrengsten en boetes geboekt.

Deze rubriek is niet van toepassing voor een ocmw.

3. Werkingssubsidies

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

De werkingssubsidies bestaan uit:

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

De werkingssubsidies zijn als volgt samengesteld:

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gemeentelijke bijdrage	3.274.652,00	3.369.245,00
Overige werkingssubsidies	911.221,29	877.685,22
Gemeentefonds	347.202,88	343.361,60
Toelage RMI	240.106,07	240.513,49
Toelage federale overheid	211.753,63	223.634,93
Siné toelage	62.388,40	65.068,57
Hulpfonds gas en elektriciteit	53.731,76	54.592,96
Overige projectsubsidies	42.550,00	21.147,22
Bijzondere toelage GPMI	24.835,72	10.000,00
Inspanningsvergoeding TWE	10.250,00	5.469,75
Compensatievergoeding TWE	5.145,00	4.000,00
Subsidies VIA	2.764,33	2.400,00
Beheersvergoeding stookoliefonds	1.840,00	2.030,00
Subsidie dual leren	1.250,00	649,06
Totaal	5.189.691,08	5.219.797,80
% - evolutie	-0,58%	

5. Toelichting

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

5.1. Overzicht per investeringsenveloppe

Waar in schema J4 een schema wordt gegenereerd van de afgesloten investeringsenveloppes, wordt hieronder een overzicht gegeven van alle investeringsenveloppes: voor elke enveloppe wordt per rubriek het gebudgetteerde, alsook het reeds aangerekende bedrag weergegeven.

IE-1 - Overig beleid					
UITGAVEN			ONTVANGSTEN		
	Budget 2018 na laatste BW	Jaarrekening 2018		Budget 2018 na laatste BW	Jaarrekening 2018
Financiële vaste activa			Verkoop financiële activa		
Materiële vaste activa	278.545,91	123.554,24	Verkoop van materiële vaste activa		
Terreinen en gebouwen	211.245,91	113.542,59	Terreinen en gebouwen		
Wegen en overige infrastructuur			Wegen en overige infrastructuur		
Roerende goederen	67.300,00	10.011,65	Roerende goederen		
Leasing en soortgelijke rechten			Leasing en soortgelijke rechten		
Erfgoed			Erfgoed		
Immateriële vaste activa			Verkoop van immateriële vaste activa		
Toegestane investeringssubsidies			Investeringssubsidies en -schenkingen	13.465,00	-103.723,58
Overige materiële vaste activa			Overige materiële vaste activa		
Vooruitbetalingen op investeringen			Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen		
TOTAAL	278.545,91	123.554,24	TOTAAL	13.465,00	-103.723,58

IE-2 - Algemene financiering					
UITGAVEN			ONTVANGSTEN		
	Budget 2018 na laatste BW	Jaarrekening 2018		Budget 2018 na laatste BW	Jaarrekening 2018
Financiële vaste activa		1.250,00	Verkoop financiële activa		
Materiële vaste activa			Verkoop van materiële vaste activa		
Terreinen en gebouwen			Terreinen en gebouwen		
Wegen en overige infrastructuur			Wegen en overige infrastructuur		
Roerende goederen			Roerende goederen		
Leasing en soortgelijke rechten			Leasing en soortgelijke rechten		
Erfgoed			Erfgoed		
Immateriële vaste activa			Verkoop van immateriële vaste activa		
Toegestane investeringssubsidies			Investeringssubsidies en -schenkingen		
Overige materiële vaste activa			Overige materiële vaste activa		
Vooruitbetalingen op investeringen			Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen		
TOTAAL		1.250,00	TOTAAL		

IE-3 - project Develter					
UITGAVEN			ONTVANGSTEN		
	Budget 2018 na laatste BW	Jaarrekening 2018		Budget 2018 na laatste BW	Jaarrekening 2018
Financiële vaste activa			Verkoop financiële activa		
Materiële vaste activa	2.416.334,00	47.569,59	Verkoop van materiële vaste activa		
Terreinen en gebouwen	2.416.334,00	47.569,59	Terreinen en gebouwen		
Wegen en overige infrastructuur			Wegen en overige infrastructuur		
Roerende goederen			Roerende goederen		
Leasing en soortgelijke rechten			Leasing en soortgelijke rechten		
Erfgoed			Erfgoed		
Immateriële vaste activa	356.978,01	15.246,00	Verkoop van immateriële vaste activa		
Toegestane investeringssubsidies			Investeringsubsidies en -schenkingen		
Overige materiële vaste activa			Overige materiële vaste activa		
Vooruitbetalingen op investeringen			Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen		
TOTAAL	2.773.312,01	62.815,59	TOTAAL		

IE-5 - antenne Loppem					
UITGAVEN			ONTVANGSTEN		
	Budget 2018 na laatste BW	Jaarrekening 2018		Budget 2018 na laatste BW	Jaarrekening 2018
Financiële vaste activa			Verkoop financiële activa		
Materiële vaste activa	8.332,00	8.331,98	Verkoop van materiële vaste activa		
Terreinen en gebouwen	8.332,00	8.331,98	Terreinen en gebouwen		
Wegen en overige infrastructuur			Wegen en overige infrastructuur		
Roerende goederen			Roerende goederen		
Leasing en soortgelijke rechten			Leasing en soortgelijke rechten		
Erfgoed			Erfgoed		
Immateriële vaste activa			Verkoop van immateriële vaste activa		
Toegestane investeringssubsidies			Investeringsubsidies en -schenkingen		
Overige materiële vaste activa			Overige materiële vaste activa		
Vooruitbetalingen op investeringen			Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen		
TOTAAL	8.332,00	8.331,98	TOTAAL		

5.2. Toelichting bij de financiële nota

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

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

5.2.1. Schema TJ1 - Exploitiatierekening per beleidsdomein

Exploitiatierekening per beleidsdomein (TJ1)									
Zedelgem		Periode: 2018		Algemeen directeur: Sabine Vermeire Financieel directeur: Eva Dewinter					
OCMW Zedelgem (NIS 31040)		Pater A. Vynckeplein 1 - 8210 Zedelgem							

5.2.2. Schema TJ2 - Evolutie van de exploitatierekening

Evolutie van de exploitatierekening (TJ2) Periode: 2018  OCMW Zedelgem (NIS 31040) Pater A. Vynckelein 1 - 8210 Zedelgem Algemeen directeur: Sabine Vermeire Financieel directeur: Eva Dewinter				
	Code	Jaarek. 2018	Jaarek. 2017	Jaarek. 2016
I. Uitgaven		6.122.214,06	6.394.940,32	8.903.994,58
A. Operationele uitgaven		6.066.534,55	6.329.190,46	8.830.690,36
1. Goederen en diensten	60/1	857.043,73	1.020.849,23	1.211.339,46
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	4.063.104,99	4.101.147,47	6.297.612,02
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	810.629,73	856.399,81	938.145,34
4. Toegestane werkingssubsidies	649	306.963,85	333.985,35	366.442,66
5. Andere operationele uitgaven	640/7	28.792,25	16.808,60	17.150,88
B. Financiële uitgaven	65	55.679,51	65.749,86	73.304,22
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		7.346.621,44	7.383.547,71	7.895.119,50
A. Operationele ontvangsten		7.346.445,98	7.383.379,46	7.894.126,68
1. Ontvangsten uit de werking	70	1.436.282,05	1.390.489,79	2.177.669,48
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		5.189.691,08	5.219.797,80	5.150.427,57
a. Algemene werkingssubsidies		4.533.076,17	4.590.291,82	3.844.199,48
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	347.202,88	343.361,60	335.324,08
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	3.274.652,00	3.369.245,00	2.615.120,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	911.221,29	877.685,22	893.755,40
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	656.614,91	629.505,98	1.306.228,09
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	86.842,01	109.490,18	81.084,76
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	633.630,84	663.601,69	484.944,87
B. Financiële ontvangsten	75	175,46	168,25	992,82
C. Tussenkomen van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		1.224.407,38	988.607,39	-1.008.875,08

5.2.3. Schema TJ3 - Investeringsverrichtingen per beleidsdomein

Zedelgem

Periode: 2018

OCMW Zedelgem (NIS 31040)

Pater A. Vynckeplein 1 - 8210 Zedelgem

Algemeen directeur: Sabine Vermeire

Financieel directeur: Eva Dewinter

Deel 1: UITGAVEN		Code	Totaal	00: Algemene financiering	02: Sociale en maatschappelijk e dienstverlening	03: Residentiële ouderenzorg	04: Kinderzorg
I. Investerings in financiële vaste activa			1.250,00	1.250,00	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen		280	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		281	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		282	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen		283	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa		284/8	1.250,00	1.250,00	0,00	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa			179.455,81	0,00	72.539,15	95.450,85	11.465,81
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa			179.455,81	0,00	72.539,15	95.450,85	11.465,81
1. Terreinen en gebouwen		220/3-229	169.444,16	0,00	65.365,65	92.612,70	11.465,81
2. Wegen en overige infrastructuur		224/8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen		23/4	10.011,65	0,00	7.173,50	2.838,15	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten		25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed		27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen		260/4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen		265/9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa		2906	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa		21	15.246,00	0,00	15.246,00	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies		664	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN			195.951,81	1.250,00	87.785,15	95.450,85	11.465,81

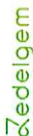
Deel 2: ONTVANGSTEN		Code	Totaal	00: Algemene financiering	02: Sociale en maatschappelijk e dienstverlening	03: Residentiële ouderenzorg	04: Kinderzorg
I. Verkoop van financiële vaste activa			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen		280	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		281	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		282	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen		283	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Deel 2: ONTVANGSTEN		Code	Totaal	00: Algemene financiering	02: Sociale en maatschappelijk e dienstverlening	03: Residentiële ouderenzorg	04: Kinderzorg
E. Andere financiële vaste activa		284/8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		220/3-229	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen		224/8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur		23/4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen		25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten		27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		260/4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen		265/9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen		176	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa							
III. Verkoop van immateriële vaste activa		21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen		150-180-4951/2	-103.723,58	0,00	-117.193,45	13.469,87	0,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN			-103.723,58	0,00	-117.193,45	13.469,87	0,00

5.2.4. Schema TJ4 - Evolutie van de investeringsverrichtingen

Evolutie van de investeringsverrichtingen (TJ4) Periode: 2018  OCMW Zedelgem (NIS 31040) Pater A. Vynckelein 1 - 8210 Zedelgem Algemeen directeur: Sabine Vermeire Financieel directeur: Eva Dewinter				
Deel 1: UITGAVEN	Code	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017	Jaarrek. 2016
I. Investeringsverrichtingen in financiële vaste activa		1.250,00	68.823,20	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk 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	1.250,00	68.823,20	0,00
II. Investeringsverrichtingen in materiële vaste activa		179.455,81	99.681,28	111.297,29
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		179.455,81	99.681,28	111.297,29
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	169.444,16	49.428,14	37.466,80
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	10.011,65	50.253,14	73.830,49
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 vast activa	2906	0,00	0,00	0,00
III. Investeringsverrichtingen in immateriële vaste activa	21	15.246,00	9.389,60	278.512,39
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN		195.951,81	177.894,08	389.809,68
Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017	Jaarrek. 2016
I. Verkoop van financiële vaste activa		0,00	1.281,25	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk 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	1.281,25	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa		0,00	1.350,00	64.221,37
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	1.350,00	64.221,37
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	1.350,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00	64.221,37
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. Investeringsverrichtingen en -schenkingen	150-180-4951/2	-103.723,58	60.231,95	-246.160,29
V. TOTAAL ONTVANGSTEN		-103.723,58	62.863,20	-181.938,92

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

Stand van de kredieten van investeringsenveloppen (TJ5)  Periode: 2018 OCMW Zedelgem (NIS 31040) Pater A. Vynckeplein 1 - 8210 Zedelgem Algemeen directeur: Sabine Vermeire Financieel directeur: Eva Dewinter									
	Uitgaven				Ontvangsten				
	Verbinteniskrediet	Vastleggingen	Verbintenis-krediet min vastleggingen	Aan-rekeningen	Verbintenis-krediet min aan-rekeningen	Verbintenis-krediet	Aan-rekeningen	Verbintenis-krediet min aan-rekeningen	
IE-1: Overig beleid	678.119,98	445.128,31	232.991,67	445.128,31	232.991,67	263.762,94	119.644,36	144.118,58	
IE-2: Algemene financiering	0,00	1.250,00	-1.250,00	1.250,00	-1.250,00	179.000,00	0,00	179.000,00	
IE-3: project Develter	3.709.838,16	879.841,74	2.829.996,42	879.841,74	2.829.996,42	-313.995,44	-313.995,44	0,00	
IE-5: antenne Loppem	80.847,74	80.847,72	0,02	80.847,72	0,02	0,00	0,00	0,00	

5.2.6. Schema TJ6 - Evolutie van de liquiditeitenrekening

Evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6) Periode: 2018  OCMW Zedelgem (NIS 31040) Pater A. Vynckelein 1 - 8210 Zedelgem Algemeen directeur: Sabine Vermeire Financieel directeur: Eva Dewinter				
Resultaat op kasbasis	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitantiebudget (B-A)		1.224.407,38	988.607,39	-1.008.875,08
A. Uitgaven	60/5-684	6.122.214,06	6.394.940,32	8.903.994,58
B. Ontvangsten	70/734	7.346.621,44	7.383.547,71	7.895.119,50
1a. Belastingen en boetes	73	0,00	0,00	0,00
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	3.274.652,00	3.369.245,00	2.615.120,00
1c. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	784	0,00	0,00	0,00
2. Overige	70-7400-7402/8-742/8-75	4.071.969,44	4.014.302,71	5.279.999,50
II. Investeringsbudget (B-A)		-299.675,39	-115.030,88	-571.748,60
A. Uitgaven	21/22-2906-684	195.951,81	177.894,08	389.809,68
B. Ontvangsten	150-176-180-21/22-4951/2	-103.723,58	62.863,20	-181.938,92
III. Andere (B-A)		-152.883,27	-166.452,61	-244.896,90
A. Uitgaven		152.883,27	166.452,61	244.896,90
1. Aflossing financiële schulden		152.883,27	166.452,61	244.896,90
a. Periodieke aflossingen	421/4	152.883,27	166.452,61	244.896,90
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	0,00	0,00	0,00
2. Toegestane leningen	2803/4	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties		0,00	0,00	0,00
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178	0,00	0,00	0,00
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905	0,00	0,00	0,00
B. Ontvangsten		0,00	0,00	0,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		0,00	0,00	0,00
a. Periodieke terugvorderingen	4843/4	0,00	0,00	0,00
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2803/4	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties		0,00	0,00	0,00
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178	0,00	0,00	0,00
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	4848-4958	0,00	0,00	0,00
c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II	101-102	0,00	0,00	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		771.848,72	707.123,90	-1.825.520,58
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		2.528.073,19	1.820.949,29	3.646.469,87
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		3.299.921,91	2.528.073,19	1.820.949,29
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		2.378.767,63	1.881.315,81	1.488.137,27
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	0,00	0,00	0,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	2.378.767,63	1.881.315,81	1.488.137,27
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	0,00	0,00	0,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		921.154,28	646.757,38	332.812,02
Bestemde gelden		2018	2017	2016
II. Investering		2.378.767,63	1.881.315,81	1.488.137,27
DEVELTER: LDC Develter		1.739.575,94	1.163.342,09	816.334,23
LOI: LOI		20.168,19	194.086,86	164.843,04
SBA: SBA		43.201,15	0,00	0,00
SF: eindeopstalverg. serviceflats		575.822,35	523.886,86	506.960,00
Totalen		2.378.767,63	1.881.315,81	1.488.137,27

5.2.7. Verklaring van materiële verschillen tussen budget en jaarrekening

5.2.7.1. Uitgaven

Exploitatie

Row Labels	Sum of Raming	uitgavekrediet boekjaar	Sum of Vastlegging	Sum of Verschil	Nr.
6110000 - Elektriciteit	60.325,00	-54.443,44	114.768,44	1	
6480000 - Toekenning leefloon	380.000,00	266.195,79	113.804,21	2	
6480001 - Toekenning leefloon art. 60§7	142.832,00	45.023,28	97.808,72	3	
6204000 - Bezoldigingen tewerkstellingsprojecten	109.564,00	18.226,21	91.337,79	4	
6203000 - Bezoldigingen contractueel personeel	1.764.635,00	1.703.180,90	61.454,10		
6214000 - Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - tewerkstellingsprojecten	45.431,00	18.705,70	26.725,30		
6201000 - Bezoldigingen vastbenoemd personeel	1.053.855,00	1.028.155,92	25.699,08		
6481090 - Toekenning federale stookoliepremie	60.000,00	35.896,56	24.103,44		
6231004 - Maaltijdcheques	117.450,00	93.870,00	23.580,00		
6482470 - Toekenning van huurwaarborgen	50.000,00	29.514,00	20.486,00		
6499000 - Samenwerkingsovereenkomsten	263.983,00	245.981,59	18.001,41		
6481000 - Toekenning dienstverlening in speciën	72.000,00	55.099,33	16.900,67		
6481030 - Bijdrage in de huur	38.000,00	23.861,27	14.138,73		
6231005 - Verzekering arbeidsongevallen	81.227,00	68.322,18	12.904,82		
6213000 - Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractuelen	511.192,00	499.704,34	11.487,66		
6000100 - Aankoop voedingswaren	91.922,00	80.460,93	11.461,07		
6219000 - Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - Sociale Maribel (-)	-221.127,00	-232.483,95	11.356,95		
6142800 - Onderhoudscontracten computermaterieel	42.095,00	31.479,20	10.615,80		
6482450 - Tgm.k. steun toegewezen asielzoekers	36.000,00	25.980,00	10.020,00		
6131002 - Erelonen en vergoedingen consultancy	30.750,00	20.901,57	9.848,43		
6111000 - Gas	37.500,00	28.289,82	9.210,18		
6500000 - Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	64.088,00	55.242,66	8.845,34		
6120150 - Burgerlijke aansprakelijkheid	14.550,00	6.687,28	7.862,72		
6211000 - Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd personeel	451.045,00	443.332,69	7.712,31		
6482460 - Steun voor medische kosten aan toegewezen asielzoekers	10.000,00	2.943,85	7.056,15		
6200001 - Presentiegelden van de OCMW mandatarissen	40.670,00	33.746,42	6.923,58		

6159999 - Overige exploitatiekosten	39.700,00	33.229,86	6.470,14
6113000 - Water	16.617,00	10.821,06	5.795,94
6450001 - opleg bezoldiging contractueel personeel vzw ZWZ	18.805,00	13.055,00	5.750,00
6482490 - Sociaal-pedagogische toelage	40.000,00	34.840,00	5.160,00
6103010 - Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	16.260,00	12.067,63	4.192,37
6150300 - Onderhoud en herstelling technisch materieel	6.100,00	2.013,09	4.086,91
6480200 - Toekenning installatiepremies	4.000,00	0,00	4.000,00
6481020 - tussenkomst energiefacturen	22.000,00	18.002,21	3.997,79
6150010 - Opleidingskosten	13.587,00	9.660,05	3.926,95
6103002 - Controle- en keuringsorganismen gebouwen	9.480,00	5.679,54	3.800,46
6131001 - Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten	3.427,00	200,00	3.227,00
6141001 - Kantoorbenodigdheden	12.095,00	9.006,57	3.088,43
6141800 - Onderhoudscontracten meubilair en kantooruitrusting	3.570,00	534,88	3.035,12
6481130 - Betaling voorschotten kinderbijslag	3.000,00	0,00	3.000,00
6141006 - Administratief drukwerk en kopieerkosten	6.776,00	4.008,58	2.767,42
6150011 - Kosten werkkleding	3.275,00	612,53	2.662,47
6143007 - Publiciteit, advertenties & info	4.750,00	2.248,68	2.501,32
6040000 - Aankopen van roerende goederen bestemd voor verkoop	53.650,00	51.178,76	2.471,24
6482230 - Kosten medische verzorging	3.000,00	907,01	2.092,99
6143005 - Reis- en verblijfskosten (Dienstverplaatsing)	8.985,00	7.064,84	1.920,16
6040100 - Aankopen dienstcheques	225.000,00	223.128,00	1.872,00
6141007 - Sociaal.secretariaat / weddecentrale	27.685,00	25.996,20	1.688,80
6000700 - Aankoop onderhoudsmateriaal	13.407,00	11.745,03	1.661,97
6482250 - Farmaceutische kosten	3.000,00	1.353,61	1.646,39
6120170 - Verzekering dienstverplaatsingen	1.603,00	0,00	1.603,00
6142001 - Aankoop klein hard- en softwaremateriaal	1.930,00	676,63	1.253,37
6131005 - Erelonen en vergoedingen auteursrechten	4.320,00	3.096,90	1.223,10
6230098 - personeelskorting	4.200,00	3.011,58	1.188,42
6143001 - Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal	13.414,00	12.293,25	1.120,75
6000350 - Aankoop medisch materiaal	2.980,00	1.903,35	1.076,65

6102999 - Overige vergoedingen voor het gebruik van onroerende goederen	119.226,00	118.224,96	1.001,04
6482020 - Betaling mutualiteitsbijdragen ziekte en invaliditeit	1.000,00	0,00	1.000,00
6239999 - Overige personeelskosten	9.297,00	8.325,08	971,92
6141003 - Post- en frankeringskosten	15.380,00	14.531,05	848,95
6223000 - Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. - 2de pijlerpensioen - contractuelen	17.807,00	16.998,09	808,91
6000800 - Aankopen tuin	800,00	35,75	764,25
6141002 - Documentatie en abonnements	6.900,00	6.137,34	762,66
6131004 - Erelonen en vergoedingen commissies, jury & adviesraden	4.820,00	4.060,68	759,32
6150800 - Onderhoudscontracten technisch materieel	2.115,00	1.406,66	708,34
6150200 - Huur technisch materieel	3.436,00	2.737,72	698,28
6482040 - Hospitalisatiekosten	1.000,00	369,90	630,10
6231001 - Bijdragen aan de gemeenschappelijke sociale dienst	4.671,00	4.107,03	563,97
6000500 - Aankoop linnen	850,00	289,89	560,11
6134005 - Erelonen en vergoedingen coördinerend geneesheer	500,00	0,00	500,00
6481120 - Betaling voorschotten aan onderhoudsgerechtigden	500,00	0,00	500,00
6150006 - Lidmaatschappen	10.101,00	9.634,66	466,34
6482465 - Tgm.k. remgeld tgv toegewezen asielzoekers	400,00	0,00	400,00
6150001 - Aankoop klein materieel	12.650,00	12.273,60	376,40
6112000 - Stookolie	2.000,00	1.649,84	350,16
6482480 - Mantelzorgtoelage	170.000,00	169.680,00	320,00
6141008 - kosten maaltijdcheques	467,00	172,59	294,41
6482050 - Plaatsingskosten in onthaal tehuizen	200,00	0,00	200,00
6150900 - huisvuil- en containerkosten	8.759,00	8.576,38	182,62
6570003 - Administratieve kosten voor het financieel beheer	600,00	427,91	172,09
6231000 - Bijdragen aan arbeidsgeneeskundige dienst	14.645,00	14.519,28	125,72
6481080 - Kosten socio-culturele participatie	8.937,00	8.859,00	78,00
6400001 - Roerende voorheffing	90,00	21,42	68,58
6400000 - Onroerende voorheffing	6.500,00	6.439,08	60,92
6120100 - Brandverzekering	4.427,00	4.366,12	60,88
6160003 - Controle- en keuringskosten voertuigen	140,00	79,50	60,50

6599999 - Overige diverse financiële kosten	30,00	8,94	21,06
6141010 - beheerskosten 2e pensioenpijler	93,00	82,26	10,74
6201100 - Vakantiegeld vastbenoemd personeel	80.735,00	80.728,64	6,36
6150003 - Kosten van bewaking en veiligheid	140,00	137,35	2,65
6120160 - Verzekering voertuigen	3.745,00	3.742,94	2,06
6120140 - Verzekering informatica	324,00	322,39	1,61
6400009 - Belastingen en taksen op rollend materieel	128,00	127,51	0,49
6143003 - Relatiegeschenken	2.966,00	2.965,55	0,45
6200100 - Vakantiegeld OCMW-voorzitter	3.620,00	3.619,84	0,16
6210000 - Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - mandatarissen	6.101,00	6.128,37	-27,37
6231003 - Vakbondspremies	5.620,00	5.679,10	-59,10
6231006 - Zedelgem bon	4.430,00	4.430,00	-80,00
6240000 - Pensioenen politiek personeel - gepensioneerde schepenen en burgemeesters	17.123,00	17.208,93	-85,93
6400007 - Taksen eetwareninspectie	755,00	848,60	-93,60
6150016 - Abonnement kabel-TV	1.675,00	1.830,22	-155,22
6131006 - Erelonen en vergoedingen voor optredens, lesgevers, gidsen, tolken, e.d.	7.950,00	8.109,96	-159,96
6160004 - Olie en brandstof voor voertuigen	4.160,00	4.347,42	-187,42
6482030 - Tussenkost dagopvang	17.600,00	17.812,20	-212,20
6200000 - Wedden van de OCMW-voorzitter	49.674,00	49.935,66	-261,66
6204100 - Vakantiegeld tewerkstellingsprojecten	17.923,00	18.223,32	-300,32
6000150 - Aankoop dranken	24.000,00	24.355,21	-355,21
6160300 - Onderhoud en herstelling voertuigen	4.334,00	4.793,84	-459,84
6000600 - Aankoop speelgoed	2.610,00	3.378,14	-768,14
6482260 - Bijdrage voor begrafeniskosten	2.360,00	3.323,67	-963,67
6495000 - Tussenkost in de bezoldiging	60.000,00	60.982,26	-982,26
6103000 - Onderhouds- en herstellingskosten gebouwen	15.813,00	17.497,03	-1.684,03
6131999 - Andere erelonen en vergoedingen	16.647,00	19.221,89	-2.574,89
6482010 - Toekenning dienstverlening in natura	10.050,00	12.646,97	-2.596,97
6420000 - Mindervaarde op de realisatie van operationele vorderingen	5.000,00	8.300,64	-3.300,64
6190000 - Interne facturering	37.246,00	41.118,03	-3.872,03
6100800 - Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (lange termijn)	11.350,00	15.342,32	-3.992,32
6203100 - Vakantiegeld contractuelen	151.370,00	155.429,66	-4.059,66
6141004 - Communicatiekosten telefoon en internet	21.090,00	26.199,68	-5.109,68
6482110 - Verblijfskosten bejaarden in andere rusthuizen	50.000,00	58.321,08	-8.321,08
Grand Total	6.999.403,00	6.163.332,09	836.070,91

Nr. Verklaring

- 1 Er is een rechtzetting gebeurd van het elektriciteitsverbruik in WZC Maartenshove .
- 2 Het aantal leefloners is licht gedaald t.o.v. vorig jaar. In het budget 2018 was er rekening gehouden met meer leefloners.
- 3 Er werden 3FTE art. 60\$7 tewerkgesteld. In het budget 2018 was er rekening gehouden met 10FTE art. 60\$7.
- 4 Er werden minder art. 60\$7 tewerkgesteld.

Investerings

Row Labels	Sum of Raming uitgavekrediet boekjaar	Sum of Vastlegging	Sum of Verschil	Nr.
2210007 - Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	2.416.334,00	47.569,59	2.368.764,41	1
2140007 - Plannen en studies - Activa in aanbouw	322.968,82	13.987,60	308.981,22	2
2211000 - Gebouwen - gemeenschapsgoederen - groot onderhoud	99.236,00	17.796,06	81.439,94	
2300000 - Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	34.800,00	0,00	34.800,00	
2110007 - Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortge - Activa in aanbouw	34.009,19	1.258,40	32.750,79	
2350000 - niet-medische installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	17.500,00	2.838,15	14.661,85	
2291100 - Gebouwen - bedrijfsmatige materiële vaste activa - groot onderhoud	20.200,00	7.670,93	12.529,07	
2400000 - Meubilair - gemeenschapsgoederen	15.000,00	7.173,50	7.826,50	
2212000 - Gebouwen - gemeenschapsgoederen - onroerend door bestemming	3.500,00	0,00	3.500,00	
2291200 - Gebouwen - bedrijfsmatige materiële vaste activa - onroerend door bestemming	7.500,00	7.265,67	234,33	
2291000 - Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	89.141,91	89.141,91	0,00	
2841000 - Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)	0,00	1.250,00	-1.250,00	
Grand Total	3.060.189,92	195.951,81	2.864.238,11	

Nr. Verklaring

- 1 sloop gebouw Develter
- 2 erelonen architect project Develter

Liquiditeit

Row Labels	Sum of Raming uitgavekrediet boekjaar	Sum of Vastlegging	Sum of Verschil	Nr.
4233020 - schulden aan ING door bestuur	32.370,00	31.205,18	1.164,82	
4233000 - Schulden aan Belfius aangegaan door het bestuur	107.409,00	107.408,13	0,87	
4233010 - schulden aan BNP Paribas Fortis door bestuur	14.270,00	14.269,96	0,04	
0902000 - Bestemde gelden voor investeringsuitgaven	-954.310,78	497.451,82	-1.451.762,60	1
Grand Total	-800.261,78	650.335,09	-1.450.596,87	

Nr. Verklaring

- 1 Het overschot van jaarrekening 2017 werd toegevoegd aan de bestemde gelden voor Develter en de serviceflats. De bestemde gelden voor het LOI daalden wegens een terugbetaling aan Fedasil.

5.2.7.2. Ontvangsten

Exploitatie

Row Labels	Sum of Raming ontvangstkrediet boekjaar	Sum of Vordering	Sum of Verschil 2	Nr.
7408001 - Toelagen RMI : art 60.7 en sociaal economisch initiatief	167.832,00	55.796,61	112.035,39	1
7408009 - Toelagen federale overheid : toegewezen asielzoekers LOI	186.813,00	135.318,85	51.494,15	2
7408005 - Toelagen federale overheid : verwarmingsfonds	60.000,00	35.896,56	24.103,44	
7482470 - Terugbetaling huurwaarborgen	50.000,00	29.514,00	20.486,00	
7408000 - Toelagen RMI : leefloon	184.600,00	165.830,71	18.769,29	
7408008 - Toelagen federale overheid : Wet 2 april 1965	41.860,00	25.970,29	15.889,71	
7405017 - bijzondere toelage GPMI	35.500,00	24.835,72	10.664,28	
7050002 - Opbrengsten uit verhuur woningen en flats	196.665,00	189.851,97	6.813,03	
7400000 - Gemeentefonds	353.324,00	347.202,88	6.121,12	
7450002 - recuperatie loon vastbenoemden vzw ZWZ	561.250,00	556.362,05	4.887,95	
7470000 - Werknemersinhouding maaltijdcheques	21.566,00	17.350,30	4.215,70	
7408002 - Toelagen RMI : installatiepremie	4.000,00	0,00	4.000,00	
7480000 - Terugbetaling leefloon bij begunstigten	25.000,00	21.783,30	3.216,70	
7481130 - Recuperatie voorschot kinderbijslag	3.000,00	0,00	3.000,00	
7050999 - Andere huuropbrengsten	6.700,00	5.789,72	910,28	
7405016 - resultaatsfinanciering TWE	900,00	0,00	900,00	
7408100 - Hulpfonds gas en electriciteit	54.617,00	53.731,76	885,24	
7481120 - Recuperatie voorschotten onderhoudsgeld	500,00	0,00	500,00	
7405015 - compensatievergoeding TWE	5.400,00	5.145,00	255,00	
7510002 - Opbrengsten termijn - en spaarrekeningen	300,00	93,32	206,68	
7005003 - Opbrengsten automaten	200,00	0,00	200,00	
7482465 - Recup. remgeld tgv toegewezen asielzoekers	200,00	0,00	200,00	
7405000 - beheersvergoeding stookoliefonds	2.030,00	1.840,00	190,00	
7482480 - Terugbetaling Mantelzorgtoelage	250,00	120,00	130,00	
7482230 - Terugbetaling kosten medische verzorging	100,00	0,00	100,00	
7482020 - Terugbetaling mutualiteitsbijdragen ziekte en invaliditeit	100,00	0,00	100,00	

7482040 - Terugbetaling hospitalisatiekosten	100,00	0,00	100,00
7481000 - Terugbetaling van dienstverlening in speciën	16.500,00	16.435,32	64,68
7408007 - Toelagen federale overheid : huurwaarborgen	275,00	225,00	50,00
7482050 - Recup. plaatsingskosten in onthaaltehuizen	50,00	0,00	50,00
7405006 - Siné toelage	62.400,00	62.388,40	11,60
7510000 - Creditintresten op rekening courant	5,00	0,00	5,00
7401000 - Gemeentelijke bijdrage	3.274.652,00	3.274.652,00	0,00
7406999 - Overige specifieke projectsubsidies	42.550,00	42.550,00	0,00
7405011 - subsidies VIA	2.764,00	2.764,33	-0,33
7440000 - Inhouding pensioen	3.542,00	3.558,90	-16,90
7599999 - Andere financiële opbrengsten	0,00	38,39	-38,39
7500000 - Opbrengsten uit financiële vaste activa	0,00	43,75	-43,75
7050003 - Opbrengsten uit verpachtingen	1.303,00	1.358,89	-55,89
7482460 - Terugbetaling steun medische kosten toegewezen asielzoekers	0,00	114,29	-114,29
7405014 - inspanningsvergoeding TWE	10.000,00	10.250,00	-250,00
7470001 - inhouding voordelen alle aard	0,00	346,10	-346,10
7481030 - Recuperatie van bijdrage in de huur	0,00	577,75	-577,75
7050001 - Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen	10.000,00	10.775,00	-775,00
7482110 - Terugbetaling verblijfskosten bejaarden in andere rusthuizen	2.500,00	3.391,48	-891,48
7460000 - Giften, schenkingen & legaten	0,00	1.247,64	-1.247,64
7405009 - subsidie diversity	0,00	1.250,00	-1.250,00
7408003 - Toelagen RMI : personeelskost	17.000,00	18.478,75	-1.478,75
7450000 - Recuperaties van kosten	52.382,00	54.765,85	-2.383,85
7482260 - Recup. bijdrage voor begrafeniskosten	298,00	3.323,67	-3.025,67
7482320 - Recup. ST tgv toegewezen asielzoekers	500,00	4.035,00	-3.535,00
7090000 - Interne facturering	37.246,00	41.118,03	-3.872,03
7481020 - Terugbetaling tussenkost energiefactuur	3.000,00	7.547,20	-4.547,20
7408004 - Toelagen federale overheid : soc.-cult. participatie	8.937,00	14.342,93	-5.405,93
7404999 - Overige algemene werkingssubsidies	901.549,00	911.221,29	-9.672,29
7040006 - Tussenkosten van verzekeringsmaatschappijen	3.912,00	16.422,69	-12.510,69
7020000 - Opbrengsten uit prestaties	1.001.750,00	1.022.848,14	-21.098,14
7005002 - Opbrengsten uit bar/cafetaria	160.500,00	189.235,64	-28.735,64
Grand Total	7.576.422,00	7.387.739,47	188.682,53

Nr. Verklaring

- 1 Aangezien er minder art. 60§7 werden tewerkgesteld, kan er minder gerecupereerd worden.
- 2 Fedasil heeft 10 opvangplaatsen opgezegd.

Investerings

Row Labels	Sum of Raming ontvangstkrediet boekjaar	Sum of Vordering	Sum of Verschil 2	Nr.
1800000 - Ontvangen vooruitbetalingen op investeringssubsidies	0,00	-128.204,53	128.204,53	1
4951010 - Vord. wegens inv.subs. serviceflats die binnen het jaar vervallen	13.465,00	13.465,62	-0,62	
1500010 - Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	0,00	11.015,33	-11.015,33	
Grand Total	13.465,00	-103.723,58	117.188,58	

Nr. Verklaring

- 1 Een gedeelte van de overschotten van het LOI hebben we moeten terugbetalen aan Fedasil.

5.2.8. Overzicht van de verstrekte subsidies per beleidsveld

Actieplan	Beleidsitem	Beleidsitem omschrijving	AR	Algemene rekening omschrijving	Raming uitgave krediet	Beschikbaar	Aanrekening
0550 - Werkgelegenheid	OCMW_VB 0550-00	Werkgelegenheid	6495000	Tussenkost in de bezoldiging	60.000,00	-982,26	60.982,26
	OCMW_VB 0550-00	Werkgelegenheid	6499000	Samenwerkingsovereenkomsten	25.000,00	0,04	24.999,96
0870 - Ochtend- en avondtoezicht	OCMW_VB 0870-00	Ochtend- en avondtoezicht	6499000	Samenwerkingsovereenkomsten	180.380,00	16.939,42	163.440,58
	OCMW_VB 0870-00	Ochtend- en avondtoezicht	6499000	Samenwerkingsovereenkomsten	180.380,00	16.939,42	163.440,58
0904 - Activering van tewerkstelling	ACT-72	Activering van tewerkstelling	6499000	Samenwerkingsovereenkomsten	13.500,00	-5.031,61	18.531,61
	ACT-72	Activering van tewerkstelling	6499000	Samenwerkingsovereenkomsten	13.500,00	-5.031,61	18.531,61
0909 - Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	OCMW_VB 0909-00	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	6499000	Samenwerkingsovereenkomsten	28.541,00	6.010,74	22.530,26
	OCMW_VB 0909-00	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	6499000	Samenwerkingsovereenkomsten	28.541,00	6.010,74	22.530,26
0930 - Sociale huisvesting	OCMW_VB 0930-00	Sociale huisvesting	6499000	Samenwerkingsovereenkomsten	10.850,00	-192,50	11.042,50
	OCMW_VB 0930-00	Sociale huisvesting	6499000	Samenwerkingsovereenkomsten	10.850,00	-192,50	11.042,50
0944 - Opvoedingsondersteuning	OCMW_VB 0944-00	Opvoedingsondersteuning	6499000	Samenwerkingsovereenkomsten	5.712,00	275,32	5.436,68
	OCMW_VB 0944-00	Opvoedingsondersteuning	6499000	Samenwerkingsovereenkomsten	5.712,00	275,32	5.436,68
					323.983,00	17.019,15	306.963,85

5.3. Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

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

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

5.3.1. Schema TJ7 - Toelichting bij de balans



Schema TJ7: De toelichting bij de balans

OCMW Zedelgem
Pater A. Vynckeplein 1 - 8210 Zedelgem
Ondernemingsnr.: 0212.185.718

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investeringen	Desinvesteringen	Herwaarderingsverminderingen	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	€ 11.366,67	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.366,67
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	€ 68.823,20	€ 1.250,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 70.073,20
Totaal financiële vaste activa	€ 80.189,87	€ 1.250,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 81.439,87

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investeringen	Desinvesteringen	Herwaarderingsverminderingen	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	€ 4.282.337,48	€ 72.539,15	€ 365.869,65		€ 111.164,95	€ 0,00	€ 3.877.842,03
A. Terreinen en gebouwen	€ 4.125.883,69	€ 65.365,65	€ 357.200,00		€ 79.513,52	€ 0,00	€ 3.754.535,82
B. Wegen en overige infrastructuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Installaties, machines en uitrusting	€ 49.208,73	€ 0,00	€ 0,00		€ 8.472,00	€ 0,00	€ 40.736,73
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 107.245,06	€ 7.173,50	€ 8.669,65		€ 23.179,43	€ 0,00	€ 82.569,48
E. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
F. Erfgoed	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 1.361.748,78	€ 106.916,66	€ 3.224.141,53		€ -2.345.782,28	€ 0,00	€ 590.306,19
A. Terreinen en gebouwen	€ 1.305.917,34	€ 104.078,51	€ 3.087.471,67		€ -2.236.478,08	€ 0,00	€ 559.002,26
B. Installaties, machines en uitrusting	€ 51.173,34	€ 2.838,15	€ 60.310,24		€ -37.602,68	€ 0,00	€ 31.303,93
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 4.658,10	€ 0,00	€ 76.359,62		€ -71.701,52	€ 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	€ 450.535,75	€ 0,00	€ 0,00		€ 6.941,14	€ 0,00	€ 443.594,61
A. Terreinen en gebouwen	€ 450.535,75	€ 0,00	€ 0,00		€ 6.941,14	€ 0,00	€ 443.594,61
B. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal materiële vaste activa	€ 6.094.622,01	€ 179.455,81	€ 3.590.011,18		€ -2.227.676,19	€ 0,00	€ 4.911.742,83

3. Mutatiestaat van de financiële schulden

	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen /leasing	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn	€ 1.400.259,41	€ 0,00	€ 0,00	€ -147.269,38	€ 1.252.990,03
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 1.400.259,41	€ 0,00	€ 0,00	€ -147.269,38	€ 1.252.990,03
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 1.400.259,41	€ 0,00	€ 0,00	€ -147.269,38	€ 1.252.990,03
2. Leasingen 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. Leasingen ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
II. Schulden op korte termijn	€ 151.715,36	€ 0,00	€ -152.883,27	€ 147.269,38	€ 146.101,47
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 151.715,36	€ 0,00	€ -152.883,27	€ 147.269,38	€ 146.101,47
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 151.715,36	€ 0,00	€ -152.883,27	€ 147.269,38	€ 146.101,47
2. Leasingen 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. Leasingen ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal financiële schulden	€ 1.551.974,77	€ 0,00	€ -152.883,27	€ 0,00	€ 1.399.091,50

4. De mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaarderingsreserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2016	€ 1.070.150,32	€ 0,00	€ 544.503,55	€ 3.649.423,65	€ 5.264.077,52
II. Boekhoudkundige wijzigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Herwerkte balans	€ 1.070.150,32	€ 0,00	€ 544.503,55	€ 3.649.423,65	€ 5.264.077,52
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2017		€ 0,00	€ 744.132,83	€ -143.507,50	€ 600.625,33
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ -143.507,50	€ -143.507,50
1. Toevoeging aan herwaarderings		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderings (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investerings-subsidies en schenkingen				€ 19.437,64	€ 19.437,64
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)				€ -162.945,14	€ -162.945,14
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2017			€ 744.132,83		€ 744.132,83
V. Balans op einde boekjaar 2017	€ 1.033.895,66	€ 0,00	€ 1.288.636,38	€ 3.505.916,15	€ 5.828.448,19
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018		€ 0,00	€ 428.781,62	€ -563.927,44	€ -135.145,82
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ -563.927,44	€ -563.927,44

1. Toevoeging aan herwaarderings		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderings (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen				€ -732.838,77	€ -732.838,77
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				€ 168.911,33	€ 168.911,33
B. Overschottekort van het boekjaar 2018			€ 428.781,62		€ 428.781,62
VII. Balans op einde boekjaar 2018	€ 1.033.895,66	€ 0,00	€ 1.717.418,00	€ 2.941.988,71	€ 5.693.302,37

5.3.2. Waarderingsregels



OCMW ZEDELGEM

Secretariaat

Brugsestraat 3
8211 Aartrijke
tel. 050 20 07 20
fax 050 20 86 99

uittreksel uit de notulen van de raad voor maatschappelijk welzijn

ZITTING : dinsdag, 17 maart 2015

Aanwezig : Mevr. A. Devriendt; Mevrn. M. Cools, K. Desendere, G. De Smedt, S. De Vos, E. Goes, M. Vanhollebeke; Dhr. P. Braem, R. Degadt, J.-P. De Groodt; Dhr. L. Hongenaert;	Voorzitter Leden Secretaris Lid
---	--

Verontschuldigd : Mevr. A. Noë;

1.2. WAARDERINGSREGELS – AANPASSING

DE RAAD:

Gelet op het Besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010, zoals gewijzigd op 23 november 2012, betreffende de Beleids- en Beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn;

Gelet op de beslissing van de raad voor maatschappelijk welzijn in zitting van 20 december 2007 waarbij de waarderingsregels werden bepaald om toe te passen vanaf 1 januari 2008;

Overwegende dat de invoering van de Beleids- en Beheerscyclus (BBC) een aanpassing van de waarderingsregels wenselijk maakt;

Overwegende dat de waarderingsregels van het OCMW en de gemeente op elkaar werden afgestemd met uitzondering van de vorderingen op korte termijn;

Overwegende dat volgende waarderingsregels worden voorgesteld:

WAARDERINGSREGELS

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

**ALGEMENE PRINCIPES****INVESTERING OF EXPLOITATIE**

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

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

AANSCHAFFINGSWAARDE

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

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

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

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

Het bestuur boekt waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met (al dan niet als definitief aan te merken) ontwaardingen van activa bij de afsluiting van het boekjaar. Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde die niet voortvloeien uit hun *waarschijnlijke* nuttigheids- of gebruiksduur (bv. naar aanleiding van een schadegeval). Dit houdt in dat waardeverminderingen zowel mogelijk zijn voor activa met een beperkte (gebouwen) als een onbeperkte levensduur (gronden). Waardeverminderingen blijven niet behouden als de boekhoudkundige waarde van het activum daardoor op het einde van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde. In dat geval worden de waardeverminderingen teruggenomen.



HERWAARDERINGEN

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



AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

Het bestuur waardeert de liquide middelen en de geldbeleggingen, tegen de nominale waarde. De aandelen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

Het bestuur past op de liquide middelen en geldbeleggingen waardeverminderingen toe als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er zullen bovendien aanvullende waardeverminderingen geboekt worden om rekening te houden met de evolutie van hun realisatie- of marktwaarde of met de risico's die inherent zijn aan de aard van de producten in kwestie of van de uitgevoerde activiteit.

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van vorderingen t.a.v. cliënten, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren. Op de dubieuze debiteuren worden waardeverminderingen geboekt in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde :

Indien ouder dan 1 jaar:	10%
Indien ouder dan 2 jaar:	25%
Indien ouder dan 3 jaar:	50%
Indien ouder dan 4 jaar:	75%
Indien ouder dan 5 jaar:	100%

Het bestuur opteert ervoor om ook waardeverminderingen toe te passen als hun realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan hun boekhoudkundige waarde.

VOORRADEN

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

De voorraden die verworven zijn door niet-nultransacties, worden gewaardeerd tegen de marktwaarde op de datum van de verwerving. Deze zullen echter niet worden gewaardeerd indien ze gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld of verbruikt worden in het productieproces van goederen die gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld.

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

FINANCIEEL VASTE ACTIVA

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

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

MATERIËLE VASTE ACTIVA

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

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



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

De **gebruiksrechten voor materiële vaste activa** waarover het bestuur beschikt op grond van **leasing of gelijkaardige overeenkomsten** (bv. erfpacht) worden onder de activa opgenomen voor het gedeelte van de volgens de overeenkomst te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De overeenkomstige schuld aan de passiefzijde waardeert het bestuur ieder jaar ten bedrage van het gedeelte van de in de volgende boekjaren te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De duur van de afschrijvingsperiode wordt geregeld door IAS17 en IPSAS13: indien het *redelijk zeker* is dat het geleasede actief overgenomen wordt bij het verstrijken van de leaseperiode (lichten van de aankoopoptie), zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (die in volle eigendom zijn). Indien het *niet redelijk zeker* is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

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

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

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

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



BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)

De balansstructuur van BBC is volledig anders dan deze van de NOB (nieuwe OCMW beleidsinstrumenten). De beginbalans van BBC stemt dus zeker niet overeen met de eindbalans van NOB, maar is daar uiteraard wel op gebaseerd.

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

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

MATERIËLE EN IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

Volledig afgeschreven immateriële activa werden niet overgenomen naar de BBC-omgeving. Dit geldt ook voor afgeschreven niet individualiseerbare roerende materiële activa.

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

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

NETTO-ACTIEF

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

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



AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGSTERMIJN
Terreinen Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken. De (afschrijfbaar) <u>aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.	- 5-15 jr
Gebouwen <u>Onderhoudswerken aan gebouwen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.	33 jr 5-15jr
Wegen Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...). Het aanbrengen of vervangen van de slijtlaag wordt afgeschreven over een kortere termijn. Onder de <u>overige infrastructuur betreffende de wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen. <u>Onderhoudswerken aan wegen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de weg.	33 jr 5 jr 10 jr 5-15 jr
Waterlopen en waterbekkens <u>Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde.	33 jr 5-15 jr

Besluit 7 van 8

Overige onroerende infrastructuur Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen. <u>Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.	33 jr 5-15 jr
Installaties, machines en uitrusting Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, reanimatietoestellen, keukengerel, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's, ...)	5-10 jr
Meubilair Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn	10 jr
Kantooruitrusting Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen computers, schermen, servers, laptops, faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, beamers ...	5 jr
Rollend materiaal Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	5 - 10 jr
Kunstwerken (geen erfgoed)	.
Erfgoed	.



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

Overwegende om deze waarderingsregels toe te passen met terugwerkende kracht en dit vanaf 1 januari 2014;

BESLUIT:

Art. 1: Akkoord te gaan met de aangepaste waarderingsregels, zoals hierboven aangegeven, en deze toe te passen met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2014.

de secretaris
(get. L. Hongenaert)

de voorzitter
(get. A. Devriendt)

voor eensluidend afschrift
Zedelgem, 18/03/2015

de secretaris
Luc Hongenaert

de voorzitter
Ann Devriendt



5.3.3. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

AR	AR Omschrijving	saldo	
0320000	Ontvangen zekerheden	119.684,03	lopende hypotheken
0330000	Zekerheidstellers	-119.684,03	lopende hypotheken
0520000	Debiteuren wegens verplichtingen tot verkoop	957.988,07	te betalen eindeopstalvergoeding serviceflats
0530000	Verplichtingen tot verkoop	-957.988,07	te betalen eindeopstalvergoeding serviceflats
0902000	Bestemde gelden voor investeringsuitgaven	2.378.767,63	voorziening Develter, overschot LOI, reeds gespaard bedrag ter betaling eindeopstalvergoeding
0910000	Bestemde gelden	-2.378.767,63	voorziening Develter, overschot LOI, reeds gespaard bedrag ter betaling eindeopstalvergoeding

6. Nota rond deelrapportagecodes

6.1. Deelrapportage vluchtelingenstroom

OPNEMEN VAN DE LOKALE REGIE

1. Samenwerking uitbouwen met het CAW

Zij krijgen extra middelen in het kader van de vluchtelingencrisis, waardoor ze bijkomende dienstverlening met bijkomend personeel kunnen uitbouwen.

Waar engageren wij ons toe?

- Deelname aan overlegmomenten
- Signaalfunctie : voorstellen formuleren
- Duidelijk maken wie welke rol op neemt
- Aanmelden bij mannenopvang - verduidelijking voor welke doelgroep dit kan
- Aanmelden bij team vluchtelingen van het CAW ikv de woonbegeleiding

In 2017 werd er nauw samengewerkt met het CAW, meer bepaald met de projectwerking rond erkende vluchtelingen. Dit project ging van start in januari 2016 en zou aanvankelijk 1 jaar duren. Eind 2016 werd er echter beslist om de werking met 1 jaar te verlengen. Binnen deze werking konden wij als OCMW beroep doen op woonbegeleiders en interculturele bemiddelaars.

Wanneer er in het Lokaal Opvanginitiatief erkende vluchtelingen verbleven werden deze systematisch aangemeld bij de woonbegeleiding. Daar werden ze bijgestaan in hun zoektocht naar woonst. Er werden 14 personen doorverwezen in 2017.

Midden oktober 2017 vernamen wij dat het project eind 2017 zou stopgezet worden. Hierdoor konden er vanaf 01/11/2017 geen erkende vluchtelingen meer naar hen doorverwezen worden.

2. Samenwerking uitbouwen met Agentschap Inburgering

Gebruik maken van hun bestaande aanbod aan ondersteuning bij het uitbouwen van lokale acties.

In 2016 zijn er heel wat algemene overleg- en uitwisselingsmomenten, inspiratiedagen en vormingen de revue gepasseerd. Vooral het Agentschap Integratie en Inburgering zette alles op alles om steden en gemeenten uit West-Vlaanderen samen te brengen en ideeën laten uitwisselen. Zij hoopten om zodoende enerzijds steden en gemeenten verder te inspireren in hoe ze hun middelen kunnen inzetten en anderzijds eventueel intergemeentelijke samenwerkingen te bevorderen.

Het agentschap organiseerde een regionale uitwisselingsdag projectsubsidies voor West-Vlaanderen in Roeselare. Daar werden kleinschalige projecten, ideeën en goede praktijken van besturen dichterbij toegelicht. Daar begon het idee te ontstaan om ook binnen Zedelgem een praatgroep voor anderstaligen op te starten.

Een eerste overleg met het Agentschap ging door met de Coördinator regio Brugge-Oostende en de ondersteuner lokaal beleid. Dit overleg ging door in het Sociaal Huis in Zedelgem op 19/01/2017. We 'ontdekten' waarvoor we allemaal beroep kunnen doen op het Agentschap. Een van deze dingen bleek het creëren van oefenkansen Nederlands te zijn. Via de ondersteuner lokaal beleid kwamen wij in contact met zijn collega van de dienst taalpromotie. Met haar volgde er een overleg op 21/02/2017.

Zij schetste ons het gamma aan mogelijkheden wanneer je oefenkansen Nederlands voor anderstaligen wil creëren. Eén van de mogelijkheden is het organiseren van een praatgroep. Daar leren anderstaligen de Nederlandse taal door te spreken met mensen, van wie het Nederlands de moedertaal is.

We beseften dat dit was waar we naartoe wilden. Alleen... om dit te kunnen realiseren zouden we vrijwilligers nodig hebben. Samen met de medewerker taalpromotie en de vrijwilligerscoach van het OCMW werd er een vacature opgesteld voor 'begeleider praattafel anderstaligen'. Deze vacature werd op 01/03/2017 online gezet.

Tegen half mei hadden zich een 5-tal kandidaat vrijwilligers gemeld bij de vrijwilligerscoach en organiseerden we een vorming voor de vrijwilligers en de maatschappelijk werkers die deze praattafels mee zullen begeleiden. Het was niet meer haalbaar voor de medewerker taalpromotie om deze vorming voor de zomer te organiseren. De vorming ging uiteindelijk door op 12/09/2017 met 3 enthousiaste vrijwilligers en 2 even enthousiaste maatschappelijk werkers.

De eerste praattafel ging door op woensdag 04/10/2017. Het initiatief werd 'De wereld rond in Zedelgem' gedoopt, er werd een flyer gemaakt en met behulp van de dienst burgerzaken werden contactgegevens van potentiële kandidaten verzameld.

De praatgroep, die met behulp van het Agentschap integratie en inburgering opgestart werd, liep ook nog in 2018 door. Op het einde van het schooljaar waren we sowieso van plan om te stoppen gedurende de zomervakantie, maar omwille van de geringe interesse zijn we in september niet opnieuw gestart. De vrijwilligers die de praattafels hielpen begeleiden werd gevraagd of zij ook als buddy wilden ingeschakeld worden. 2 van de 4 vrijwilligers haakten af en 2 gingen akkoord.

De buddy's werden in 2018 ingezet bij erkende vluchtelingen of mensen met subsidiaire bescherming, om hen te helpen in de zoektocht naar woonst. Omdat wij plots opnieuw enkel bewoners hadden die nog in procedure zaten, kwam ook dat op een lager pitje te staan. Moeilijk om de vrijwilligers op die manier aan ons te 'binden'.

3. Samenwerking uitbouwen met **gemeentelijke diensten** omtrent toegankelijkheid en transparantie, voornamelijk met de dienst bevolking :

- Dagelijkse werking : wat kan in de deelgemeentes en waarvoor moet men naar Zedelgem : aanvraag oranje kaart, verlengen oranje kaart, termijn waarbinnen men de verlenging moet aanvragen, referentieadres, ...
- Signalering of wegwijzers in andere talen
- Noden bevragen : welke problemen, hindernissen zien zij
- Welke info wordt er gegeven aan nieuwe inwoners : wat wordt er meegegeven in de zak ? specifiek aanbod voor anderstaligen ?

Een van de acties vermeld in het actieplan is het uitbouwen van de gemeentelijke diensten. O.a. voor wat betreft het onthaalbeleid in de gemeente. Ook hiervoor werd beroep gedaan op de ondersteuning vanuit het Agentschap Integratie en Inburgering.

Op 16/05/2017 ging er een overleg door met de expert lokaal beleid, diensthoofd burgerzaken, diensthoofd sociale dienst en medewerkers dienst vreemdelingen, sociale dienst.

Tijdens dit overleg werden de grote lijnen van de aanpas van het onthaalbeleid uitgezet. Verder uitwerking zal volgen na de verhuis van de sociale dienst naar Zedelgem.

Om de samenwerking tussen de dienst burgerzaken en sociale dienst op vlak van buitenlandse burgers te optimaliseren, werd er gebruik gemaakt van coaching en opleiding in procesoptimalisatie. Er werd door de medewerkers van de beide diensten een voorstel uitgeschreven.

Wat gestart is met een project procesoptimalisatie mondde uit in een proactieve werkwijze. Deze werd na de verhuis van de sociale dienst naar het hoofdgebouw (juni 2018) toegepast. Concreet betekent dit voor ons dat we een 2-wekelijks overlegmoment hebben. Tijdens dit overleg worden de lopende dossiers besproken en worden nieuwe dossiers met sociale noden toegeleid vanuit de dienst burgerzaken naar de sociale dienst.

4. Versterken van het aanbod aan beschikbare **tolken**

- Optimaal gebruik van de bestaande kanalen (de SOM, Vlaamse tolkentelefoon Ba-bel vzw, Sociaal Vertaalbureau van Brussel Onthaal vzw) : overal registreren en samenwerkingsovereenkomst tekenen
- Uitbreiden van het aanbod aan lokale beschikbare tolken : vroegere bewoners van het LOI, vroegere cliënten, ...
Lijst opmaken van wie kan gebeld worden, vrijwilligersovereenkomst afsluiten, ...
- Vacature verspreiden via vrijwilligerswerking, website OCMW en gemeente, info Zedelgem

5. **Basiseducatie** : nagaan of taallessen lokaal kunnen georganiseerd worden.

Na contact met basiseducatie en gesprekken met OCMW Torhout, bleek dat de organisatie van taallessen op onze grondgebied niet realiseerbaar is.

Aangezien er gewerkt wordt met verschillende niveau's en verschillende vormen van taallessen, kunnen we niet garanderen dat er voldoende deelnemers zullen zijn.

6. **Vorming** organiseren ism De Woonwinkel en Unia : gelijke kansen voor vreemdelingen, discriminatie op de huurmarkt vermijden.
Deze actie werd niet verder uitgewerkt.

7. Samenwerking met de **lokale scholen** uitbreiden mbt de Okan-klas in de lokale middelbare school

Er zijn geen contacten geweest met de middelbare school, aangezien we geen kinderen uit het middelbaar onderwijs hadden in begeleiding.

VERSTERKEN VAN HET BESTAANDE AANBOD

1. Aanpassen **dagelijkse werking** binnen de sociale dienst m.b.t. sociale zekerheid en verblijf
 - De begeleidend maatschappelijk werkers zullen vanaf heden twee maal per week op huisbezoek gaan bij vreemdelingen met een verworven verblijfsrecht. Dit voornamelijk om het zoeken naar huisvesting efficiënter en effectiever te kunnen opvolgen.
 - Aangepast huishoudelijk reglement + bijkomende info maken voor de nieuwe doelgroep.
 - Wanneer er vreemdelingen met verblijfsrecht worden toegewezen aan het LOI, dan wordt er meteen een referentieadres aangevraagd voor betrokkene. Op deze manier proberen we ervoor te zorgen dat betrokkene ook na vertrek uit het LOI administratief in orde blijft.
 - Omdat er op korte tijd veel praktische zaken in orde moeten gebracht worden, engageren de begeleidend maatschappelijk werkers zich ertoe om zoveel mogelijk mee op pas te gaan met de vreemdeling met een verworven verblijfsrecht (mutualiteit, bezichtigen woonst, gemeentebestuur, ...).
2. Begeleiding bij zoektocht naar een woonst : individu
 - Inschrijven voor sociale woning, sociaal verhuurkantoor
 - Actief mee helpen zoeken naar een nieuwe woonst : contactgegevens eigenaars doorgeven, zelf eigenaars opbellen
 - Mee gaan op plaatsbezoek naar appartement / woning indien deze zich in de Brugse Regio bevindt.
3. Optimaliseren zoektocht naar andere woonst : algemeen
 - Overleg organiseren met de bestaande immo kantoren op het grondgebied : informeren, verduidelijken en engageren.
Zorgen dat zij correcte info kunnen geven aan een eigenaars.
 - Brochure maken in verschillende talen : hoe zoek je een woning, wat moet er in een huurcontract staan, wat zijn je rechten en plichten, ...
Info ivm afvalsortering
4. Back-up systeem creëren indien ze niets gevonden hebben binnen de wettelijke termijn
 - reservatie van couchettes in doorgangswoning expliciet voor erkende die nog geen woning gevonden hebben tijdens de wettelijke termijn
 - aanmelding mannenopvang, versnelde toewijzing daklozen, ...
5. ondersteuning vanuit de maatschappij :
 - ism de vrijwilligerscoach op zoek gaan naar vrijwilligers die kunnen ondersteuning bieden. Vacature maken, ruim verspreiden, mensen aanspreken
6. Zinnvolle dagbesteding :
 - Samenwerking uitbouwen met het lokaal dienstencentrum : kijken om samen een activiteit te organiseren : praatgroep

6.2. Deelrapportage TWE

Samenwerking uitbouwen met Loca Consult, vormingsplus, basiseducatie

Loca Consult biedt reeds jaren hun diensten aan openbare besturen in het kader van arbeidstrajectbegeleiding en activering. Daarnaast hebben zij een goede samenwerking met en een duidelijk zicht op het NEC, wat belangrijk kan zijn ifv doorstroom of stages.

De dienstverlening richt zich enerzijds op het aanbieden van begeleidings- en vormingsacties ten behoeve van de cliënten van het OCMW (zoals bijvoorbeeld voorzien binnen het kader van GPMI en TWE), anderzijds kan Loca Consult het OCMW bijstaan in het uitbouwen van know-how en/of netwerk met betrekking tot voeren van een werking op bovengenoemd actieterrein.

Met ingang van 01/04/2017 komt er wekelijks een medewerker van Loca Consult langs, die instaat voor het opnemen van de screening en oriënteringsfase van alle leefloondossiers die toegeleid worden naar tewerkstelling en de doorstroom van artikel 60§7 naar het NEC.

Het OCMW krijgt sinds 2003 middelen waarmee het de actieve of passieve deelname van de doelgroep aan activiteiten of manifestaties kan stimuleren.

Ons centrum koos om voornamelijk de individuele acties te ondersteunen.

Er werd in 2010 een bijkomend budget ter beschikking gesteld dat mikt op de integratie van kansarme kinderen.

In de omzendbrief d.d. 20/12/2016 liet de Minister voor Maatschappelijke Integratie weten dat er een grondige hervorming zou doorgevoerd worden, waardoor de verschillende toelagen zullen vereenvoudigd worden tot één stelsel.

Naast de gekende tussenkomsten in het kader van activering en kinderarmoede, moet er vanaf 2017 verplicht ingezet worden op het organiseren van collectieve modules, die de individuele begeleiding in het kader van de GPMI's kunnen aanvullen.

Het gaat concreet over een samenhangend geheel van activiteiten die in groepsverband worden uitgevoerd met het oog op het bereiken van een welbepaald doel.

Het aspect van de groepsdynamiek is hierbij zeer belangrijk.

Vanuit de sociale dienst wordt intensief samengewerkt met Vormingplus en Basiseducatie voor de organisatie van deze activiteiten.

In de loop van 2018 werden volgende cursussen georganiseerd :

- Gezond en Lekker koken
- Sjaalknooptechnieken
- Ontspanning en relaxatie
- Koken volgens de nieuwe voedingsdriehoek

