



huis
van
welzijn_

Jaarrekening 2018

OCMW Harelbeke
Paretteplein 19
8530 Harelbeke
www.harelbeke.be
NIS code 34013

INHOUDSTAFEL

VERKLARENDE NOTA JAARREKENING 2018	6
Toelichting	6
BELEIDSNOTA JAARREKENING 2018	22
Doelstellingenrealisatie	22
J1: Doelstellingenrekening	33
Financiële toestand	35
FINANCIËLE NOTA JAARREKENING 2018	36
J2: Exploitatier rekening	37
J3: Investeringsrekening	38
J4: Investeringsrekening afgesloten enveloppen	39
J5: Liquiditeitenrekening.....	40
SAMENVATTING ALGEMENE REKENINGEN JAARREKENING 2018	41
J6: Balans.....	42
J7: Staat van opbrengsten en kosten	44
TOELICHTING JAARREKENING 2018	45
TJ1: Exploitatier rekening per beleidsdomein	46
TJ2: Evolutie exploitatier rekening	47
TJ3: Investeringsverrichtingen per beleidsdomein	48
TJ4: Evolutie investeringsverrichtingen.....	50
TJ5: Kredieten investeringsenveloppen	52
Verklaring materiële verschillen	53
TJ6: Evolutie liquiditeitenrekening.....	54
Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies per beleidsveld	56
TJ7: Toelichting balans	57
Waarderingsregels	60
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.....	65

Verklarende nota jaarrekening 2018

ocmw Harelbeke (NIS 34013)
Paretteplein 19
8530 Harelbeke
Burgemeester: Alain Top
Algemeen directeur: Carlo Daelman
Financieel directeur: Stefan Himpens

TOELICHTING

De regels met betrekking tot de Beleids- en beheerscyclus (BBC) van de gemeenten, De OCMW's en de provincies zijn door de lokale besturen verplicht toe te passen vanaf boekjaar 2014. (besluit Vlaamse Regering dd. 25 juni 2010)

In de jaarrekening, die het sluitstuk vormt van de Beleids- en Beheerscyclus, wordt enerzijds een evaluatie gemaakt van het gevoerde beleid en worden anderzijds de toegekende exploitatie-, investerings- en liquiditeitskredieten geëvalueerd. Om de toegankelijkheid van de beleidsrapporten te waarborgen, zijn de plannings- (d.i. meerjarenplan en budget) en evaluatiefase (jaarrekening) zoveel als mogelijk gelijk inzake structuur, vorm en inhoud. Daarnaast dient de jaarrekening ook nog verplicht een samenvatting van de algemene rekeningen te bevatten. Dat onderdeel bestaat uit een balans en een staat van opbrengsten en kosten. Voor inhoudelijke cijfers verwijzen we naar het jaarverslag 2018.

Door de oprichting van het Zorgbedrijf Harelbeke ziet de jaarrekening van het ocmw er wat beknopter uit. De werking van het ocmw is teruggevallen tot de kerntaken en dit heeft tot gevolg dat een groot stuk van het exploitatiebudget verschoven werd naar het zorgbedrijf.

- Het ocmw vestrekte in 2018 voor het eerst een exploitatietoelage aan het zorgbedrijf van 3,6 miljoen euro
- Bij de opstart werd er geopteerd om de statutaire medewerkers niet over te dragen aan het zorgbedrijf maar geheel of gedeeltelijk ter beschikking te stellen. De personeelskost van de statutaire medewerkers werd in 2018 betaald door het ocmw (2.074.143 euro) maar het zorgbedrijf betaalde haar aandeel in de loonkost terug (1.906.120 euro).
 - Het zorgbedrijf betaalde enkel de loonkost voor het gedeelte van de gedetacheerde medewerkers. Sommige medewerkers vervulden in 2018 nog taken voor het ocmw
 - Een gedeelte van de statutaire loonkost bleef ten laste van het ocmw (168.078 euro)

Exploitatierkening

Uitgaven per beleidsdomein

Het eindbudget 2018 bedroeg 10,1 miljoen euro en dit budget werd volledig besteed. In onderstaande tabel wordt de verdeling per sector weergegeven.

		Budget 2018	Rekening 2018	% Besteed
A. Algemene financiering		3 760 440	3 756 917	99,91%
	01. Openbare schuld	1 725	1 725	99,98%
	02. Patrimonium	109 301	108 505	99,27%
	03. Overige financ. aangelegenheden	3 649 414	3 646 687	99,93%
B. Algemeen bestuur		1 372 468	1 509 609	109,99%
	05. Politieke organen	107 876	102 960	95,44%
	06. Administratie	704 404	694 405	98,58%
	07. ICT	144 920	145 992	100,74%
	08. Technische en preventiedienst	213 190	217 982	102,25%
	09. Centrale keuken	67 411	68 165	101,12%
	10. Overig algemeen bestuur	134 667	280 106	208,00%
C. Algemeen welzijn		2 915 316	2 862 753	98,20%
	11. Sociale bijstand	1 717 863	1 713 243	99,73%
	12. Vreemdelingen	44 075	43 911	99,63%
	13. LOI	272 289	255 714	93,91%
	14. Sociale tewerkstelling	554 875	539 456	97,22%
	15. Samenwerkingsprojecten	146 128	142 648	97,62%
	16. Overig algemeen welzijn	180 086	167 782	93,17%
D. Thuiszorg		528 644	519 480	98,27%
	17. Thuisbezorgde maaltijden	41 920	30 396	72,51%
	18. Poetsdienst	280 597	285 339	101,69%
	19. Dienstencentrum De Parette	13 265	13 262	99,98%
	20. Dorpshuis De Rijstpekker	40 201	40 230	100,07%
	21. Dienstencentrum De Vlinder	43 174	43 149	99,94%
	22. Andere thuiszorgvoorzieningen	109 487	107 104	97,82%
E. Residentiële ouderenzorg		1 542 486	1 531 225	99,27%
	23. Serviceflats De Beiaard	4 436	4 435	99,97%
	24. WZC De Vlinder	678 485	676 796	99,75%
	25. WZC De Ceder a/d Leie	843 729	833 652	98,81%
	26. DVC De Vlinder	15 836	16 343	103,20%
Eindtotaal		10 119 354	10 179 985	100,60%

Op deze meeste beleidsvelden bedraagt het uitvoeringpercentage grosso modo 99% à 100%. Grote afwijkingen zijn beperkt tot de volgende:

- Overig algemeen bestuur: Het ocmw moet een responsabiliseringsbijdrage betalen voor de pensioenlast van gewezen statutaire medewerkers. Dit komt omdat de pensioenbijdragen, ten gevolge de tewerkstelling van de huidige statutaire medewerkers niet volstaat om de lopende pensioenverplichtingen te financieren. Wat de facturatie betreft werkt de RSZ sinds kort met voorschotten voor het lopende jaar. Voor de periode 2018 werd er begin 2019 een voorschot aangerekend van 145.439 euro. Opdat dit voorschot betrekking heeft op de periode 2018 werd dit boekhoudkundig toegewezen aan het boekjaar 2018. Deze extra uitgave was echter niet voorzien.

- Binnen de beleidsdomeinen 'algemeen bestuur', 'thuiszorg' en 'residentiële ouderenzorg' zijn er op sommige beleidsvelden kleinere overschrijdingen. Deze zijn uitsluitend gerelateerd aan de statutaire personeelskost van medewerkers die in 2018 gedeeltelijk of helemaal gedetacheerd werden aan het Zorgbedrijf. De uiteindelijke loonkost lag voor sommige van deze medewerkers blijkbaar iets hoger dan wat er budgettair was voorzien.

- LOI: Binnen dit beleidsveld was er in 2018 een lichte onderbesteding omdat de opvangcapaciteit in de loop van 2018 werd afgebouwd zodat niet alle budgetten voor 100% noodzakelijk waren tot het einde van het jaar.

Uitgaven per type

In de onderstaande tabel worden dezelfde uitgaven (10,1 miljoen euro) op een andere manier weergegeven, met name per type of rekeningnummer. Ook hier wordt de vergelijking gemaakt tussen het eindbudget 2018 en de gerealiseerde uitgaven voor het boekjaar.

	Budget 2018	Rekening 2018	% Besteed
A. Goederen			
A.1. Verbruikte goederen	27 360	18 976	69,36%
A.1.01. Aankopen (para)medische en verzorgingsbenodigdheden	-1 974	-1 974	100,01%
A.1.02. Aankopen voeding, dranken en kleine benodigdheden	1 362	1 305	95,84%
A.1.03. Aankopen onderhouds- en andere werkmaterialen	12 556	5 937	47,29%
A.1.04. Aankopen van textiel-, was- en bedbenodigdheden	15 416	13 707	88,91%
A.1.05. Andere aankopen	0	0	
B. Diensten en diverse leveringen	439 125	397 097	90,43%
B.01. Kosten voor onroerende goederen	62 484	57 553	92,11%
B.01.1. Huur gebouwen	51 837	51 833	99,99%
B.01.2. Onderhoud en herstellingen gebouwen	10 647	5 720	53,73%
B.02. Energie	54 075	33 777	62,46%
B.02.1. Energie	54 075	33 777	62,46%
B.03. Verzekeringen	6 578	6 666	101,33%
B.03.1. Verzekeringen	6 578	6 666	101,33%
B.04. Onderhoud, herstellingen, huur roerende goederen	35 211	26 930	76,48%
B.04.1. Onderhoud en herstellingen	27 509	18 813	68,39%
B.04.2. Huur	467	594	127,09%
B.04.3. Onderhoudscontracten	2 310	2 250	97,39%
B.04.4. Onderhoudscontracten ICT	4 925	5 274	107,08%

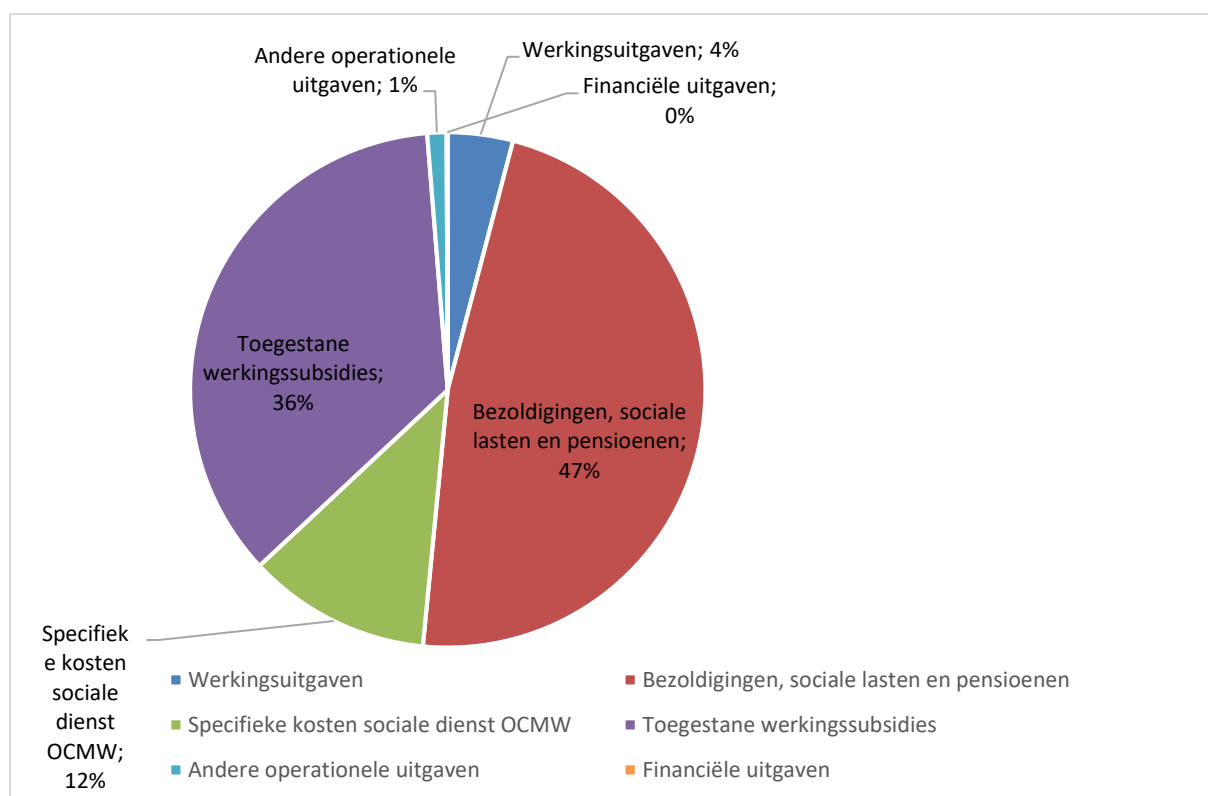
	Budget 2018	Rekening 2018	% Besteed
B.05. Externe diensten en algemene kosten	153 045	149 803	97,88%
B.05.1. Externe diensten	17 030	16 152	94,84%
B.05.2. Algemene kosten	136 015	133 651	98,26%
B.06. Kantoor- en ICT - kosten	125 526	118 981	94,79%
B.06.1. Kantoorkosten	30 043	27 738	92,33%
B.06.2. ICT - kosten	95 483	91 242	95,56%
B.07. Vergoedingen, rechten en externe verzorging	2 206	3 388	153,57%
B.07.1. Erelonen	425	1 609	378,66%
B.07.2. Betaalde vergoedingen	1 776	1 774	99,91%
B.07.3. Externe verzorging	5	4	82,00%
C. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	4 704 167	4 830 775	102,69%
C.1. Bezoldigingen	3 810 899	3 790 653	99,47%
C.1.1. Bezoldigingen politiek personeel	89 196	89 582	100,43%
C.1.2. Bezoldigingen vastbenoemd personeel	1 841 157	1 846 825	100,31%
C.1.3. Bezoldigingen contractueel personeel	1 537 255	1 521 461	98,97%
C.1.4. Bezoldigingen gesubs. contract. personeel	341 500	330 994	96,92%
C.1.5. Bezoldigingen ander personeel	1 791	1 790	99,97%
C.2. Werkgeversbijdragen	782 397	941 894	120,39%
C.2.2. Bovenwettelijke verzekeringen	12 878	13 793	107,11%
C.2.2. Werkgeversbijdragen statutair personeel	845 008	988 749	117,01%
C.2.3. Werkgeversbijdragen contractueel personeel	278 208	282 829	101,66%
C.2.5. Werkgeversbijdragen ander personeel	-353 697	-343 478	97,11%
C.3. Andere personeelskosten	110 871	98 229	88,60%
C.3.1. Andere personeelskosten	95 733	89 375	93,36%
C.3.2. Pensioenen	15 138	8 854	58,49%
E. Werkingssubsidies en andere operationele kosten	4 941 789	4 926 035	99,68%
E.1. Andere operationele kosten	125 138	122 759	98,10%
E.1.1. Werkingsbelastingen	27 493	25 104	91,31%
E.1.2. Minderwaarden	9 100	9 110	100,11%
E.1.3. Diverse werkingskosten	88 545	88 545	100,00%
E.2. Specifieke kosten sociale dienst	4 816 651	4 803 276	99,72%
E.2.1. Leefloon	730 871	729 430	99,80%
E.2.2. Steun vreemdelingen	43 500	43 161	99,22%
E.2.3. Steun in speciën	117 950	113 234	96,00%
E.2.4. Werkingskosten samenwerkingsovereenkomsten	3 722 418	3 722 700	100,01%
E.2.5. Andere steunverlening	201 912	194 751	96,45%
F. Financiële kosten	6 913	7 101	102,73%
F.1. Financiële kosten	6 913	7 101	102,73%
F.1.1. Kosten van schulden	1 725	1 725	99,98%
F.1.2. Overige financiële kosten	5 188	5 377	103,64%
Eindtotaal	10 119 354	10 179 985	100,60%

Ook hier worden de verschillen tussen het eindbudget en de realiteit zichtbaar. De lichte onderbesteding bij de goederen en diensten houdt voornamelijk verband met de werking bij LOI en doorgangswoningen waarbij er minder budget noodzakelijk was. De lichte overbesteding bij de bezoldigingen houdt verband met het voorschot op de responsabiliseringsbijdrage 2018.

De steunverlening aan cliënten is grosso modo gelijk aan de gebudgetteerde bedragen (eindbudget)

Samenstelling exploitatie-uitgaven

	Budget 2018	Rekening 2018	
Exploitatieuitgaven	10 119 354	10 179 985	100%
Werkingsuitgaven	466 485	416 073	4%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	4 704 167	4 830 775	47%
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	1 184 151	1 170 776	12%
Toegestane werkingsubsidies	3 632 500	3 632 500	36%
Andere operationele uitgaven	125 138	122 759	1%
Financiële uitgaven	6 913	7 101	0%



Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2016-2018

	2018	2017	2016
Exploitatieuitgaven	10 179 985	18 712 242	17 349 129
Werkingsuitgaven	416 073	3 386 772	3 026 713
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	4 830 775	13 527 193	12 296 656
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	1 170 776	1 162 761	1 348 836
Toegestane werkingssubsidies	3 632 500		
Andere operationele uitgaven	122 759	46 532	57 956
Financiële uitgaven	7 101	588 983	618 968

Uit de bovenstaande tabel blijkt duidelijk dat de werking van het ocmw fundamenteel veranderd is. Door de oprichting van het zorgbedrijf is het exploitatiebudget gedaald met ruim 8,5 miljoen euro. Dit komt omdat de exploitatie van de thuiszorgdiensten, dienstencentra en residentiële ouderenzorg nu verzelfstandigd zijn. In de plaats verstrekt het ocmw een werkingstoelage aan het zorgbedrijf van 3,6 miljoen euro in 2018.

Indien de statutaire medewerkers van het ocmw in 2018 zouden zijn overgedragen zou de loonkost nog 2 miljoen euro lager uitgekomen zijn.

Evolutie van de specifieke uitgaven voor sociale bijstand

	2018	2017	2016
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	1 170 776	1 162 761	1 348 836
Leefloon	729 430	666 203	821 649
Steun in speciën	199 932	208 644	202 217
Steun in natura en bijdragen ikv. wet 2/4/1965	241 415	287 913	324 970

Ontvangsten per beleidsdomein

De exploitatieontvangsten werden in het eindbudget geraamd op 10.169.463 euro. Uiteindelijk realiseerde het ocmw 100,44% van haar budget, ofwel 10.214.039 euro.

		Budget 2018	Rekening 2018	% Besteed
A. Algemene financiering		5 629 041	5 641 369	100,22%
	01. Openbare schuld	0	0	
	02. Patrimonium	65 181	65 181	100,00%
	03. Overige financ. aangelegenheden	5 563 860	5 576 188	100,22%
B. Algemeen bestuur		667 854	655 370	98,13%
	05. Politieke organen	3 792	3 892	102,65%
	06. Administratie	429 369	406 265	94,62%
	07. ICT	39 588	39 617	100,07%
	08. Technische en preventiedienst	163 584	172 412	105,40%
	09. Centrale keuken	31 521	33 185	105,28%
	10. Overig algemeen bestuur	0	0	
C. Algemeen welzijn		1 830 511	1 886 442	103,06%
	11. Sociale bijstand	968 760	967 498	99,87%
	12. Vreemdelingen	42 712	41 751	97,75%
	13. LOI	345 838	326 014	94,27%
	14. Sociale tewerkstelling	326 360	411 606	126,12%
	15. Samenwerkingsprojecten	2 123	2 743	129,19%
	16. Overig algemeen welzijn	144 718	136 831	94,55%
D. Thuiszorg		387 689	390 199	100,65%
	17. Thuisbezorgde maaltijden	26 111	27 664	105,95%
	18. Poetsdienst	203 725	203 984	100,13%
	19. Dienstencentrum De Parette	283	3 452	1219,89%
	20. Dorpshuis De Rijstpekker	31 283	32 725	104,61%
	21. Dienstencentrum De Vlinder	31 116	32 532	104,55%
	22. Andere thuiszorgvoorzieningen	95 171	89 842	94,40%
E. Residentiële ouderenzorg		1 654 368	1 640 659	99,17%
	23. Serviceflats De Beiaard	70	70	100,27%
	24. WZC De Vlinder	995 371	992 430	99,70%
	25. WZC De Ceder a/d Leie	658 743	647 975	98,37%
	26. DVC De Vlinder	184	184	100,11%
Eindtotaal		10 169 463	10 214 039	100,44%

Op deze meeste beleidsvelden bedraagt het uitvoeringpercentage grosso modo 95% à 100%. Grote afwijkingen zijn beperkt tot de volgende:

- Een groot stuk van de ontvangsten binnen de beleidsdomeinen algemeen bestuur, thuiszorg en residentiële ouderenzorg houden verband met de doorrekening van de statutaire loonkost. In de meeste gevallen klopte stemde de doorrekening overeen met het budget. Bij enkele beleidsvelden is er een kleine afwijking. In totaal werd er 1.906.120 euro teruggevorderd van het Zorgbedrijf.
- Bij de sociale tewerkstelling werd het staatsaandeel op het leefloon van de medewerkers art. 60 te laag ingeschat in het eindbudget (zo'n 90.000 euro).

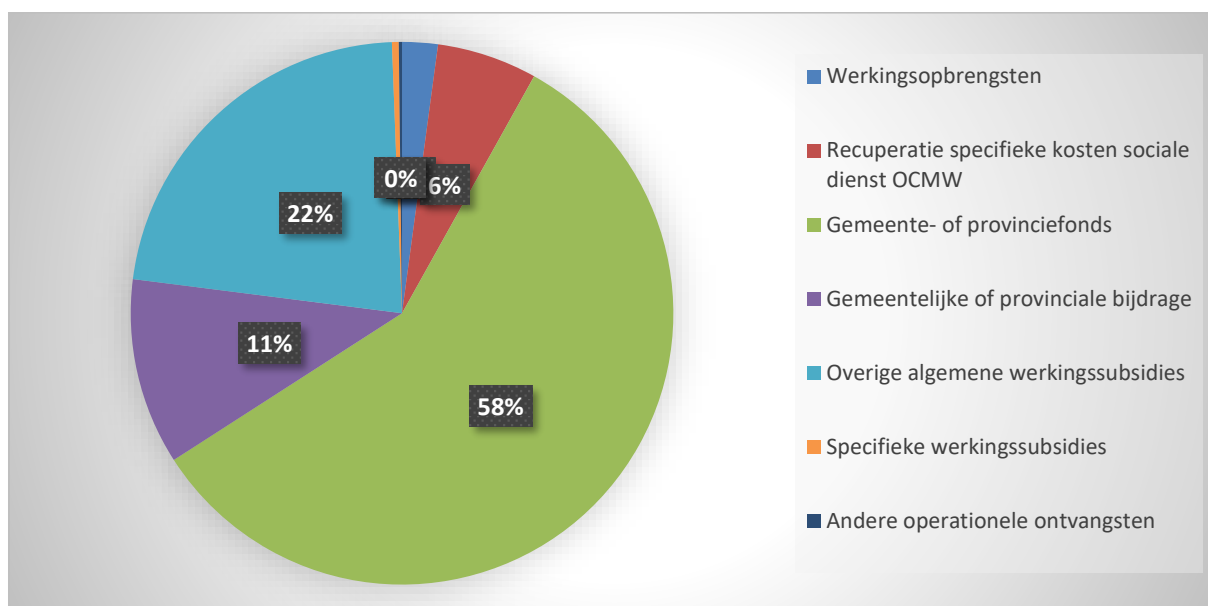
Ontvangsten per type

In de onderstaande tabel worden dezelfde ontvangsten (10,2 miljoen euro) op een andere manier weergegeven, met name per type of rekeningnummer. Ook hier wordt de vergelijking gemaakt tussen het eindbudget 2018 en de gerealiseerde uitgaven voor het boekjaar

	Budget 2018	Rekening 2018	% Besteed
A. Werkingsopbrengsten	2 358 565	2 317 981	98,28%
A.1. Verkopen	197 872	197 963	100,05%
A.2. Opbrengsten RIZIV	2 978	2 382	80,00%
A.3. Opbrengsten diverse diensten	17 386	16 850	96,91%
A.4. Opbrengsten medische kosten	178	178	100,12%
A.5. Opbrengsten andere kosten	1 981 495	1 946 898	98,25%
A.6. Huuropbrengsten	146 166	139 430	95,39%
A.7. Andere werkingsopbrengsten	12 490	14 281	114,34%
D. Subsidies	7 587 764	7 681 958	101,24%
D.1. Werkingssubsidies	7 587 764	7 681 958	101,24%
F. Diverse operationele opbrengsten	27 730	31 945	115,20%
F.1. Diverse operationele opbrengsten	27 730	31 945	115,20%
G. Recuperatie kosten sociale bijstand	174 913	167 275	95,63%
G.1. Leefloon	10 051	18 483	183,89%
G.2. Steun vreemdelingen	862	897	104,07%
G.3. Overige opbrengsten soc. uitkeringen	164 000	147 895	90,18%
H. Financiële opbrengsten	20 491	14 881	72,62%
H.1. Financiële opbrengsten	20 491	14 881	72,62%
Eindtotaal	10 169 463	10 214 039	100,44%

Samenstelling exploitatie-ontvangsten

	Budget 2018	Rekening 2018	
Exploitatieontvangsten	10 169 463	10 214 039	100%
Werkingsopbrengsten	2 358 565	2 317 981	23%
Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	174 913	167 275	2%
Werkingsubsidies	7 587 764	7 681 958	75%
Gemeente- of provinciefonds	453 598	471 532	
Gemeentelijke of provinciale bijdrage	4 565 000	4 565 000	
Overige algemene werkingssubsidies	890 125	876 833	
Specifieke werkingssubsidies	1 679 041	1 768 592	
Andere operationele ontvangsten	27 730	31 945	0%
Financiële ontvangsten	20 491	14 881	0%



Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2016-2018

	2018	2017	2016
Exploitatieontvangsten	10 214 039	20 355 084	18 466 052
Werkingsopbrengsten	2 317 981	12 480 726	10 627 892
Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	167 275	179 050	1 200 666
Werkingsubsidies	7 681 958	7 528 387	6 489 868
Gemeente- of provinciefonds	471 532	437 917	422 561
Gemeentelijke of provinciale bijdrage	4 565 000	4 097 656	4 200 000
Overige algemene werkingssubsidies	876 833	1 048 465	596 884
Specifieke werkingssubsidies	1 768 592	1 944 349	1 270 422
Andere operationele ontvangsten	31 945	121 858	88 611
Financiële ontvangsten	14 881	45 063	59 015

De voornaamste daling bij de exploitatieontvangsten zit bij de eigen werkingsopbrengsten. Doordat de exploitatie van de thuiszorg en residentiële ouderenzorg verzelfstandigd werd ontvangt het ocmw nog maar weinig eigen werkingsontvangsten. De voornaamste werkingsopbrengsten in 2018 was de doorrekening van de statutaire loonkost. De voornaamste specifieke werkingssubsidies zijn de staatstoelagen op de steunbetalingen van het ocmw.

De toelage van de stad bleef ook in 2018 groeien. Voor de resterende periode 2018-2019 werd er geopteerd om de toelage van het zorgbedrijf te financieren vanuit het ocmw. Het ocmw financiert dan op zijn beurt het zorgbedrijf (3,6 miljoen euro).

Investeringsrekening

De investeringsrekening omvat alle uitgaven en ontvangsten die duurzaam binnen het ocmw worden gebruikt. Twee criteria zijn hierbij belangrijk:

1. De uitgaven hebben betrekking op goederen en diensten die niet worden verbruikt
2. De uitgaven en ontvangsten hebben een duurzaam karakter, ze worden langer dan één jaar gebruikt.

In de onderstaande tabellen worden de gerealiseerde uitgaven en ontvangsten vergeleken met het eindbudget.

Uitgaven per sector

De algemene realisatiegraad over 2018 komt op 78,06%.

Investeringen per sector	Budget 2018	Rekening 2018	Bestedingsgraad
A. Algemene financiering	34 117	68 028	199,39%
02. Patrimonium	34 117	65 303	191,41%
03. Overige financ. aangelegenheden	0	2 725	
B. Algemeen bestuur	0	0	
06. Administratie	0	0	
07. ICT	0	0	
08. Technische en preventiedienst	0	0	
09. Centrale keuken	0	0	
C. Algemeen welzijn	742 926	303 545	40,86%
11. Sociale bijstand	141 683	123 545	87,20%
13. LOI	245 000	180 000	73,47%
15. Samenwerkingsprojecten	0	0	
16. Overig algemeen welzijn	356 243	0	0,00%
D. Thuiszorg	0	0	
18. Poetsdienst	0	0	
19. Dienstencentrum De Parette	0	0	
20. Dorpshuis De Rijstpekker	0	0	
21. Dienstencentrum De Vlinder	0	0	
22. Andere thuiszorgvoorzieningen	0	0	
E. Residentiële ouderenzorg	1 052 601	1 056 601	100,38%
23. Serviceflats De Beiaard	0	0	
24. WZC De Vlinder	0	0	
25. WZC De Ceder a/d Leie	1 052 601	1 052 601	100,00%
26. DVC De Vlinder	0	0	
26. Overige verrichtingen ouderenzorg	0	4 000	
Totaal	1 829 644	1 428 173	78,06%

Uitgaven per enveloppe

Rijlabels	Budget 2018	Rekening 2018	Bestedingsgraad
2014/ALGFIN	34 117	2 725	7,99%
Financiële aangelegenheden	0	2 725	
Toetredingsvergoeding Audio	0	2 725	
Patrimonium	34 117	0	0,00%
Plaatsen nieuwe houten beplanking - passarellen	18 000	0	0,00%
Vernieuwen parlefoons in kloostergebouw	4 500	0	0,00%
Vernieuwen schrijnwerk	11 617	0	0,00%
2014/ALGWELZIJN	742 926	303 545	40,86%
Lokaal opvanginitiatief	245 000	180 000	73,47%
Aankoop nieuwe LOI-woning	235 000	180 000	76,60%
Kelder verdichten Elfde Julistraat 18	6 500	0	0,00%
Vervangen van verwarmingsketels Wijdhagestraat	3 500	0	0,00%
Sociale bijstand	141 683	123 545	87,20%
Aankoop rekken voor archief (archief)	5 300	5 300	100,00%
Aanpassingswerken kantoren sociale dienst	110 495	110 495	100,00%
Hardware deurpompen/elektrische sloten	3 000	0	0,00%
Infoscherm wachtzaal SD	5 683	5 683	100,00%
Kost bekabelingswerk ifv. voeding voor zonwering	5 073	0	0,00%
Software module budget NH en stavingsstukken	3 500	0	0,00%
Software onthaalmodule NH en digitale bel	6 000	0	0,00%
Toegangscontrole SDP (gelijkvloers, traphallen,lif	2 632	2 067	78,56%
Doorgangswoningen en woonbegeleiding	356 243	0	0,00%
Aankoop gezinswoning Gentsestraat 7	172 530	0	0,00%
Aankoop grond Gentsestraat 7	7 470	0	0,00%
Renovatie crisiswoningen	5 788	0	0,00%
Renovatie sociale woningen	170 455	0	0,00%
2014/DESINVEST	0	65 303	
Landbouw en jacht	0	65 303	
Ruil met pachter Decock	0	65 303	
2014/OUDEREN	1 052 601	1 056 601	100,38%
WZC Ceder a/d Leie	1 052 601	1 052 601	100,00%
(leeg)	1 052 601	1 052 601	100,00%
Overige verrichtingen betreffende ouderen	0	4 000	
Zorgbedrijf oprichting	0	4 000	
Eindtotaal	1 829 644	1 428 173	78,06%

Enveloppe 2014/ALGFIN: De werken in het kloostergebouw zijn afgerond, er zijn wel nog enkele hangende facturen.

Enveloppe 2014/ALGWELZIJN:

- De woning voor het LOI (Gentsestraat 7) werd aangekocht. De kleine herstellingen aan andere gebouwen werden niet uitgevoerd in 2018.
- De werken aan de parette werden gefinaliseerd.
- Het budget voor de aankoop van de Gentsestraat 7 was dubbel voorzien en was dus niet nodig bij het beleidsitem 'doorgangswoningen'

Enveloppe 2014/DESINVEST: deze enveloppe wordt voornamelijk gebruikt voor de registratie van de ontvangsten uit verkopen. In het verkoopdossier 'hoeve Decock' te Deerlijk moest het ocmw ook een deel van de gronden in eigendom ruilen en deze kost was niet apart gebudgetteerd als uitgave.

Enveloppe 2014/ouderen:

- De gronden en hoeves die verkocht werden in de periode 2017-2018 zijn belast met een verplichtingen die voortvloeien uit het legaat. De opbrengsten dienden aangewend te worden binnen een sociale context. Er werd geopteerd om deze verkopen te reserveren voor toekomstige investeringen in de ouderenzorg (site Ceder a/d Leie). De gerealiseerde opbrengsten uit de periode 2017-2018 werden daarom doorgegeven aan het Zorgbedrijf die er deze toekomstige investeringen mee kan financieren.

- bij de oprichting van het Zorgbedrijf werd de kasprovisie die aanwezig was binnen de dienstencentra overgedragen naar het Zorgbedrijf.

Samenstelling van de investeringsuitgaven

	BOEKJAAR	BUDGET
Investeringsuitgaven	1 428 173	1 829 644
Financiële vaste activa	6 725	0
Materiële vaste activa		
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	368 848	767 543
Terreinen en gebouwen	290 495	746 428
Wegen en overige infrastructuur	0	0
Roerende goederen	13 051	21 115
Leasing en soortgelijke rechten	0	0
Andere	65 303	0
Overige materiële vaste activa	0	0
Immateriële vaste activa	0	9 500
Toegestane investeringssubsidies	1 052 601	1 052 601

Evolutie van de investeringsuitgaven 2016-2018

	2018	2017	2016
Investeringsuitgaven	1 428 173	1 181 140	3 060 288
Financiële vaste activa	6 725	103 676	0
Materiële vaste activa			
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	368 848	1 066 457	3 020 245
Terreinen en gebouwen	290 495	365 218	831 545
Wegen en overige infrastructuur	0	0	0
Roerende goederen	13 051	273 964	650 105
Leasing en soortgelijke rechten	0	427 274	1 538 595
Andere	65 303	0	0
Overige materiële vaste activa	0	0	0
Immateriële vaste activa	0	11 007	40 043
Toegestane investeringssubsidies	1 052 601	0	0

Ontvangsten

	BOEKJAAR	BUDGET	REAL%
Investeringsontvangsten	1 033 714	2 026 308	51%
Financiële vaste activa	3 060	2 560	120%
Materiële vaste activa			
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	1 040 748	2 027 405	51%
Terreinen en gebouwen	0	0	
Wegen en overige infrastructuur	0	0	
Roerende goederen	0	0	
Leasing en soortgelijke rechten	0	0	
Andere	1 040 748	2 027 405	51%
Overige materiële vaste activa	0	0	
Immateriële vaste activa	0	0	
Ontvangen investeringssubsidies	-10 093	-3 657	276%

De algemene realisatiegraad in ontvangsten over 2018 komt op 51%.

De voornaamste investeringsontvangsten komen uit de verkoop van onroerende goederen uit het legaat van den doncker. Hiervan werd een gedeelte in 2017 en een gedeelte in 2018 gerealiseerd. Er zijn nog veel gronden die nu vrij zijn van pacht en in de loop van 2019 verkocht zullen worden. De niet-gebruikte kredieten worden daarom doorgeschoven naar 2019.

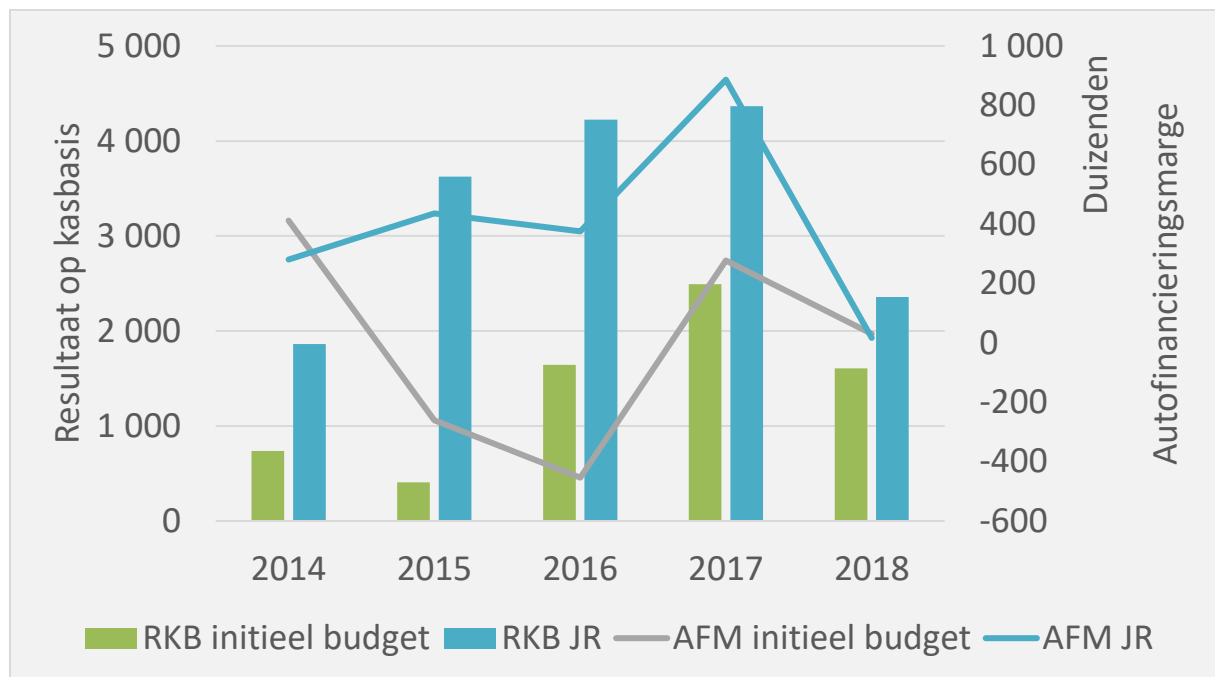
In 2018 werd er ook een klein gedeelte van de ontvangen subsidie voor de uitbating van het LOI teruggestort (3.657 euro). Omdat de overschotten van het LOI in het verleden steeds werden gebruikt voor de financiering van investeringen werd de terug te betalen subsidie geboekt binnen het investeringsbudget (AR 180000).

Liquiditeitenrekening

De onderstaande grafiek geeft de evolutie van:

RKB: Resultaat op kasbasis (hoeveel geld we in kas hebben indien alle schulden < 1 jaar en alle vorderingen < 1 jaar zijn vereffend) -> **de blokken op de linkerschaal**

AFM: autofinancieringsmarge (hoeveel ruimte hebben we voor de financiering van nieuw beleid) -> **de lijn op de rechterschaal**



De AFM en RKB evolueren als volgt t.o.v. het budget:

1. Het resultaat op kasbasis (RKB) evolueert positief omdat deel van de gebudgetteerde aflossingen ten laste waren van het Zorgbedrijf.
2. De autofinancieringsmarge (AFM) evolueerde negatief omdat de uitgaven iets hoger lagen dan gebudgetteerd.
3. Globaal gezien is de financiële toestand positief omdat zowel de AFM als RKB positief zijn.
4. De financiële toestand is ook elk jaar beter dan het initieel voorziene budget. Dit wil zeggen dat het budget werd nageleefd en dat we onze exploitatie goedkoper dan gepland hebben uitgevoerd (verschil tussen initiële AFM en AFM bij de jaarrekening).

De tendens van zowel het kasresultaat als de AFM is evenwel dalend. Dit heeft o.a. te maken met de evolutie naar een Zorgbedrijf waarbij zowel exploitatiebudget als geldmiddelen zijn overgedragen naar het Zorgbedrijf.

Als we de **financiële toestand** op rekeningniveau vergelijken met het initieel voorziene budget, dan zien we samengevat het volgende:

- 1) Het exploitatieresultaat is 13.000 euro negatiever dan het initieel budget. Verklaring hiervoor is:
 - a. 887.716 euro meer uitgaven dan initieel voorzien.
 - b. 874.397 euro meer ontvangsten dan initieel voorzien.

- II) Het resultaat bij investeringen is 511.000 euro beter ten opzichte van het initieel budget:
- 422.858 euro minder uitgaven dan initieel voorzien.
 - 88.194 euro meer ontvangsten dan initieel voorzien.
- III) Bij de andere uitgaven (leninglasten) werd er in het initiële budget nog rekening gehouden met een aflossing van de VIPA-financiering terwijl deze uitgave in 2018 ten laste kwam van het Zorgbedrijf.
- IV) De inbreng van de jaarrekening 2017 bedroeg 440.573 euro minder dan initieel geraamd.
- V) Het gecumuleerd budgettair resultaat eindigt hierdoor op 2.392.211 euro (of 785.755 meer dan geraamd).
- VI) Van dit resultaat wordt 33.327 euro gereserveerd.
- VII) Het Resultaat op kasbasis bedraagt na aftrek van deze bestemde gelden nog 2.358.885 euro.

Schuldenlast t.o.v. kredietinstellingen

De schuldenlast nam in 2018 af tot 45.492 euro omdat de voornaamste schulden overdragen werden door het Zorgbedrijf. Alleen de schulden die verband houden met investeringen in ouderenzorg werden overdragen. Hierdoor bleef er slechts een klein deel van de schuld bij het ocmw.

Thesaurietoestand

De thesaurie van het ocmw evolueerde als volgt:

Rekening	Omschr. AR	2016	2017	2018
530000	Termijndeposito's op meer dan één jaar - nominale waarde	1 370 315	1 399 930	791 464
550000	Belfius - rekening courant	315 741	412 201	304 064
550100	Belfius - rekening courant De Vlinder	573	0	
550500	Postrekening	3 330	1 265	3 458
550620	Belfius Tre@sury+ spaarrekening	1 000 000	2 202 000	925 000
550630	Belfius Tre@sury Special spaarrekening	809 303	301 483	700 065
550800	Rekening Kredietopeningen	183 710	0	
570000	Kas	7 589	6 812	171
Eindtotaal		3 690 560	4 323 692	2 724 221

Conclusie

De jaarrekening 2018 ziet er volledig anders uit dan de jaarrekeningen van de voorbijgaande jaren. Door de oprichting van het Zorgbedrijf verdween een groot stuk van het exploitatiebudget, de investeringen en de balans. Op basis van een vergelijking met de jaarrekening 2017 evolueerden de financiële parameters als volgt:

- Exploitatiebudget: - 8,7 miljoen euro
- Aflossingen: -1,6 miljoen euro
- Liquide middelen: - 2 miljoen euro
- Materiële vast activa: -29,5 miljoen euro
- Financiële schulden: -22,6 miljoen euro

De budgettaire resultaten van deze jaarrekening zijn neutraal in die zin dat er een positief kasresultaat is en een nipte autofinancieringsmarge. Er is echter weinig overschot, zowel binnen exploitatie als binnen het investeringsbudget. Vanaf 2020 worden de beide boekhoudingen van stad en ocmw geïntegreerd waardoor de evenwichtscriteria verspreid kunnen worden over beide organisaties. Vanuit de ocmw-rechtspersoon zal de bijdrage tot de autofinancieringsmarge in elk geval beperkt zijn.

Kennisname managementteam

Het managementteam neemt kennis van de rekening op 27/05/2019.

Stefan Himpens, Financieel directeur
Carlo Daelman, Algemeen directeur

DOELSTELLINGENREALISATIE

PRIORITAIRE DOELSTELLING 1: HET OCMW IS MOTOR V/H SOCIAAL EN OUDERENBELEID

Deze doelstelling wordt vanaf 1 Januari 2018 gerealiseerd binnen het Zorgbedrijf Harelbeke.

PRIORITAIRE DOELSTELLING 2 : ONDERSTEUNEN VAN DE MEEST KWETSBAREN

Ten gevolge van de moeilijke situatie waarin cliënten zich vaak bevinden, zijn deze mensen vaak vrij onzeker en is het belangrijk dat zij (opnieuw) aangeleerd worden hoe zij zelfstandiger en sterker kunnen worden

Prioritaire doelstelling in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	56.120,08	74.821,83	63.361,00	73.593,00	54.324,00	19.668,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ACTIEPLAN AP2.1: INZETTEN OP PREVENTIEVE ACTIES

Actieplan in cijfers:

Geen budget gekoppeld aan dit actieplan.

Gekoppelde acties:

- A2.1.1: Opmaak schuldpreventieplan

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

Omvat o.a.

- het groepswerk BudgtInZicht (BIZ) waarin cliënten leren om beter met budget om te gaan. Tips om goedkoper te leven, tips rond klasseren en al dan niet bijhouden van papieren en administratie, opkomen voor zichzelf, ...

- financiële educatie voor het lager onderwijs – vbs St.- Augustinus. Opzet is om de kinderen een week lang te laten stilstaan bij geld, uitgaven en verleidingen via het pakket wikifin.

ACTIEPLAN AP2.2: IMPLEMENTEREN VAN DE REFERENTIEBUDGETTEN (REMI)

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	3.329,29	0,00	3.354,00	0,00	5.520,00	600,00

Gekoppelde acties:

- A2.2.1: Remi als instrument aanvullende steun

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	425,29	0,00	1.902,00	0,00	4.010,00	600,00

Het pakket is sinds 1 januari 2016 in gebruik en wordt toegepast. Alle lopende dossiers met aanvullende steun (SVM) kennen een uitdovend karakter en worden bij herziening herberekend met de methodiek van REMI.

- A2.2.2: Remi als instrument bij (schuld)begeleiding van cliënten

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	2.904,00	0,00	1.452,00	0,00	1.510,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

REMI wordt ook gebruikt als begeleidingsinstrument voor alle nieuwe dossiers/aanvragen (= dossiers ADLV of FDL vreemdelingen en dossiers schuldbemiddeling).

ACTIEPLAN AP2.3: ORGANISEREN VAN VORMING/GROEPSWERK CLIËNTEN SD

De sociale dienst startte in 2012 met groepswork. Een methodiek die probeert mensen met gelijkaardige problemen, vragen,... samen te brengen, hen vorming aanbiedt met als doel hun zelfredzaamheid en zelfstandigheid te verhogen. Deze vorming wordt opgezet door de sociale dienst in samenwerking met externe partners en sluit heel nauw aan bij hun eigen leefwereld en dagelijks gebeuren

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	600,00	1.070,50	700,00	490,00	3.250,00	850,00

Gekoppelde acties:

- A2.3.1: twee maal per jaar groepswork aanbieden

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	600,00	0,00	600,00	0,00	2.000,00	0,00

In 2018 waren er o.a. sessies rond Lekker en gezond koken, beter met budget leren omgaan en 'ik zeg neen!'.

- A2.3.2: Groepswork gericht op moeders en opvoeding kinderen

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	50,00	0,00	50,00	0,00

- A2.3.3: Aanbieden vorming (kort, themagebonden)

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	1.070,50	50,00	490,00	1.200,00	850,00

ACTIEPLAN AP2.4: UITBOUWEN VAN EEN NAZORGTRAJECT SCHULDHULPVERLENING

Enkele jaren terug werd een visie ontwikkeld om de uitstroom en het herval van cliënten die een traject rond schuldhulpverlening hebben gevolgd te verminderen.

In 2018 deden 85 cliënten een beroep op schuldbemiddeling. Zo'n 13% (of 12 cliënten) deden in het verleden reeds beroep op budgetbeheer of budgetbeleiding.

Actieplan in cijfers:

Geen budget gekoppeld aan dit actieplan.

Gekoppelde acties:

- A2.4.1: Uniformiseren van werkwijze nazorg (reeds gerealiseerd)
- A2.4.2: Aanbieden EHBO-kit (reeds gerealiseerd)

ACTIEPLAN AP2.5: DE (HER)ACTIVERING VAN STEUNTREKKERS VERHOGEN

Activering op maat, zowel vanuit persoonlijk als maatschappelijk oogpunt is belangrijk. De trajectbegeleiding van de doelgroep leefloners en financiële steun vreemdelingen willen wij daarom uitbreiden en intensifiëren.

Op 1 januari 2017 ging de Tijdelijke werkervaring in voege. Het traject TWE heeft als doelstelling competenties en werkervaring op te bouwen binnen een reële arbeidsmarktomgeving, met het oog op het verkleinen van de afstand tot de arbeidsmarkt.

Voor alle TWE - trajecten opgestart vanaf 1 januari 2017 kan het OCMW per traject 3 financieringen ontvangen:

1. een inspanningsfinanciering van 3.000 euro/traject/per jaar voor de financiering van de trajectbegeleiding
2. een compensatiefinanciering voor de financiering van een art. 60&7; Dit is een variabel bedrag dat afhangt van de behaalde resultaten;
3. een resultaatsfinanciering van maximaal 900 euro per traject (afhankelijk van een positieve uitstroom op verschillende meetmomenten)

De subsidie wordt toegekend voor maximaal 24 maanden.

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangst en	Uitgaven	Ontvangst en	Uitgaven	Ontvangst en
EXP	28.940,79	73.751,33	36.057,00	73.103,00	22.304,00	18.218,00

Gekoppelde acties:

- A2.5.1: Trajectbegeleiding TWE

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangst en	Uitgaven	Ontvangst en	Uitgaven	Ontvangst en
EXP	28.940,79	48.071,33	36.057,00	73.103,00	22.304,00	18.218,00

Het traject TWE heeft als doelstelling competenties en werkervaring op te bouwen binnen een reële arbeidsmarktomgeving, met het oog op het verkleinen van de afstand tot de arbeidsmarkt en doorstroom naar het NEC. In 2018 startten er 11 cliënten binnen een traject tijdelijke werkervaring.

- A2.5.2: Sociale tewerkstelling TWE

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangst en	Uitgaven	Ontvangst en	Uitgaven	Ontvangst en
EXP	0,00	25.680,00	0,00	0,00	0,00	0,00

In 2018 werden 25 mensen tewerkgesteld via art. 60§7. Hiervan waren er 13 nieuwe opstarten tewerkstelling art. 60§7. (waarvan 2 mensen het TWE traject al hadden aangevat in december 2017).

- A2.5.3: Uitvoering project sociale kruidenier

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

De sociale kruidenier is sedert mei 2017 gevestigd in de Gentsestraat 9. De sociale kruidenier is één namiddag per week open. Grote gezinnen (vanaf 4 personen) kunnen er 2x per maand terecht, kleine gezinnen 1x per maand. Vanaf januari 2018 werd voor de kleine gezinnen (tem 3 personen) één extra afhaling per 3 maanden toegekend. De vrijwilligers van VZW De Oever, vzw Welzijnsschakels De Spie en medewerkers Huis van Welzijn en Samenlevingsopbouw staan in voor het warme onthaal en de ondersteuning tijdens de openingsuren.

ACTIEPLAN AP2.6: BUURTWERK-PROJECT SAMENLEVINGSOPBOUW-OCMW ONDERSTEUNEN

Vanuit een wijkgerichte aanpak willen we vertrouwde plekken realiseren in de buurt waar maatschappelijk kwetsbare groepen:

1. Elkaar op een informele manier kunnen ontmoeten en samen initiatief nemen
2. Makkelijker de weg vinden naar de formele hulp- en dienstverlening
3. Uitgenodigd worden om mee te zoeken naar concrete oplossingen voor individuele of collectieve kwesties.

We doen dit:

1. vanuit verschillende entingsplaatsen in de wijk om een divers publiek te bereiken
2. in samenwerking met lokale diensten en organisaties, vrijwilligers ...

De initiatieven spelen in op (een mix van): ontmoeting, informatie en vorming, vrijetijd en ontspanning, hulpverlening (nuldelyjn) en belangenbehartiging.

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	23.250,00	0,00	23.250,00	0,00	23.250,00	0,00

Gekoppelde acties:

- A2.6.1: Opsporen armoede, in het bijzonder kinderarmoede

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	23.250,00	0,00	23.250,00	0,00	23.250,00	0,00

Projectsubsidie aan vzw samenlevingsopbouw.

NIET-PRIORITAIRE DOELSTELLING 3 : AANBIEDEN VAN KWALITEITSVOLLE EN DUURZAME WONINGEN

doelstelling in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV	0,00	0,00	180.000,00	0,00	150.000,00	0,00

ACTIEPLAN AP3.1: ACTIEVE PARTICIPATIE AAN WOONBELEID VAN MEEST KWETSBAREN

Actieplan in cijfers:

Geen budget gekoppeld aan dit actieplan.

Gekoppelde acties:

- A3.1.1: meewerken opmaak toewijzingsreglement voor doelgroep

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

Versnelde toewijs: In 2017 werd via een experiment een commissie opgericht om de versnelde toewijs bij huisvestingsmaatschappijen te coördineren. Deze werking werd verder gezet in 2018. De toewijzingscommissie kwam samen in januari en juni.

Vanuit OCMW Harelbeke werden 2 dossiers toegeleid en weerhouden voor versnelde toewijs bij Mijn Huis. In 1 dossier werd reeds een woning toegewezen

- A3.1.2: meewerken aan het regionaal project warmer wonen

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

De voorziene budgetten bij het stadsbestuur voor renovatiebegeleiding worden gebruikt; ism Warmer Wonen, zijn per jaar in Harelbeke 3 begeleidingen mogelijk. De begeleiders werken vanuit SVK De Poort, die deze factureren. Sinds 2017, samenwerking met Leiedal voor renovatiebegeleiding.

ACTIEPLAN AP3.2: REALISATIE VAN TIJDELIJKE HUISVESTING THUISLOZEN

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
INV	0,00	0,00	180.000,00	0,00	150.000,00	0,00

Gekoppelde acties:

- A3.2.1: Aankoop van een grote gezinswoning (6-8pers)

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
INV	0,00	0,00	180.000,00	0,00	150.000,00	0,00

De middelen die in 2018 voorzien waren voor de aankoop van een LOI-woning (Gentsestraat 7) waren per abuis gebudgetteerd onder de rubriek doorgangswoningen. Deze woning werd effectief aangekocht maar wordt gebruikt binnen de werking van het LOI.

De eigenlijke aankoop van een grote gezinswoning om te gebruiken als doorgangswoning werd reeds vroeger aangekocht.

- A3.2.2: vervanging crisiswoning

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

Werd reeds vroeger gerealiseerd.

- A3.2.3: meewerken regionaal project tijdelijke woonvormen en thuisloosheid

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

Sinds september 2017 is kracht.wonen operationeel, een regionale en sectoroverstijgende samenwerking bij knelpuntsituaties van (dreigende) thuisloosheid, opgestart vanuit W13. Kracht.wonen heeft als doel een antwoord te bieden voor situaties waar het reguliere aanbod van diensten niet tot een oplossing leidt op vlak van wonen en ondersteuning.

Kracht.wonen bundelt de werking van het Regionaal Crisisnetwerk (RCK) en een regionaal meldpunt. Vanuit het meldpunt wordt bepaald welke schakels van kracht.wonen ingezet worden. Dit kan gaan om een tijdelijke woning, begeleiding en ondersteuning en/of multidisciplinair overleg.

OCMW Harelbeke reserveert 3 doorgangswoningen voor kracht.wonen. Het meldpunt staat in voor de screening en toewijzing van deze woningen. Het OCMW staat verder in voor het beheer van de woningen en het opvolgen van het dossier (sociaal onderzoek, aanvraag bcsd, evaluatie). De begeleiding wordt opgenomen door een partner

NIET PRIORITAIRE DOELSTELLING 4 : KLANTGERICHTE EN RESULTAATSGERICHTE DIENSTVERLENING

In 2018 werd de dienstverlening van de sociale dienst van het OCMW en de Dienst Welzijn van de stad samengebracht in het Huis van Welzijn.

De info, advies en vraagverheldering, de financiële dienstverlening, de schuldhulpverlening, de werk en woonbegeleiding, de opvang en begeleiding van asielzoekers, het project- en buurtwerk, het welzijnsloket, de domeinen gezin en kind, gezondheid, integratie en mondiaal lokaal beleid, alsook de aansturing van de buitenschoolse kinderopvang bevinden zich op het Paretteplein 19 te Harelbeke. Het Huis van Welzijn werd geopend op 29 juni 2018.

Met het Huis van Welzijn willen de stad en het OCMW bijdragen tot het welzijn van iedere burger van Harelbeke en een menswaardig leven nastreven voor iedereen, rekening houdend met het wettelijk kader. Het Huis van Welzijn coördineert het lokale welzijnsbeleid in samenwerking met betrokken partners en burgers.

Tegen 31.12.2018 werden de taken van de ondersteunende diensten voor de sociale dienst die nog opgenomen werden door het zorgbedrijf overgedragen naar de stadsdiensten.

Met het Huis van Welzijn zijn de stad en het OCMW er ingeslaagd om beide rechtspersonen maximaal op elkaar af te stemmen en is de eenheid van politieke aansturing, strategische meerjarenplanning en budgettering een feit. De implementatie van dit traject loopt verder in 2019 maar het spreekt voor zich dat de integratie moet leiden tot een nog betere klantgerichte en resultaatgerichte dienstverlening.

Doelstelling in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00

ACTIEPLAN AP4.1: DE KWALITEIT VAN DE DIENSTVERLENING VERBETEREN

De sociale dienst heeft in de voorbije jaren geïnvesteerd in een efficiëntere organisatie van de dienst, interne controle, procedures, documentatiebeheersysteem, ...

Naast het efficiënter organiseren van de werking van de dienst, moeten we de kwaliteit van de dienstverlening blijven bewaken en verbeteren.

Actieplan in cijfers:

Geen budget gekoppeld aan dit actieplan.

Gekoppelde acties:

- A4.1.1: Scan sociale dienst gefaseerd opmaken
- A4.1.2: op basis van prioriteiten scan verbeteractieplan opstellen

Deze acties werden reeds eerder gerealiseerd en zullen verder uitgewerkt worden in samenwerking met de ondersteunende diensten van de stad.

ACTIEPLAN AP4.2: COMPETENTE, KLANTGERICHTE EN BETROKKEN MEDEWERKERS BEZITTEN

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00

Gekoppelde acties:

- A4.2.1: Aantrekken van enthousiaste medewerkers

2018 was een overgangsjaar waarbij de ondersteunende diensten van het zorgbedrijf het ocmw ondersteunden op vlak van financiën, secretariaat en HRM.

- A4.2.2: Behouden van enthousiaste medewerkers

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00

2018 was een overgangsjaar waarbij de ondersteunende diensten van het zorgbedrijf het ocmw ondersteunden op vlak van financiën, secretariaat en HRM.

- A4.2.3: Uitbouwen van een competentie management

2018 was een overgangsjaar waarbij de ondersteunende diensten van het zorgbedrijf het ocmw ondersteunden op vlak van financiën, secretariaat en HRM.

- A4.2.4: Onderzoek naar mogelijkheden rond telewerk

2018 was een overgangsjaar waarbij de ondersteunende diensten van het zorgbedrijf het ocmw ondersteunden op vlak van financiën, secretariaat en HRM.

ACTIEPLAN AP4.3: OPTIMALISEREN VAN DE INTERNE ORGANISATIESTRUCTUUR

De organisatie van het ocmw werd in 2018 serieus gewijzigd met de opstart van het zorgbedrijf. Op het vlak van organisatieontwikkeling zijn 2018 en 2019 overgangsjaren. Vooral in 2019 zullen de diensten van het Huis van Welzijn ingebed worden in een nieuwe structuur.

Ingevolge de wijzigingen ifv. het Zorgbedrijf werden geen acties binnen dit actieplan uitgevoerd in 2018.

Actieplan in cijfers:

Geen budget gekoppeld aan dit actieplan.

Gekoppelde acties:

- A4.3.1: Onderzoek naar invoeren budgethouderschap
- A4.3.2: Uitwerken van een planmatige aanpak van de overheidsopdrachten
- A4.3.3: Verder uitwerken van de organisatiestructuur

NIET-PRIORITAIRE DOELSTELLING 5 : BLIK VERRUIMEN VIA SAMENWERKINGSVERBANDEN

Het OCMW werkt samen met een aantal partners maar deze samenwerkingsverbanden kunnen zeker verder uitgebouwd worden. De samenwerking met de stad Harelbeke kreeg in 2018 een boost door de opening van het Huis van Welzijn waarin stad en ocmw hun welzijnsdiensten bundelden.

Overige doelstelling in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	14.362,63	0,00	14.363,00	0,00	14.500,00	0,00

ACTIEPLAN AP5.1: ONDERZOEK NAAR MOGELIJKE SAMENWERKING TUSSEN STAD EN OCMW

Met de opening van het Huis van Welzijn werd de samenwerking tussen stad en ocmw een stuk intenser. Tegen het einde van 2018 namen de stadsdiensten de ondersteunende rol over van het Zorgbedrijf Harelbeke.

In de loop van 2019 krijgt het Huis van Welzijn een plaats in het nieuwe organogram voor stad en ocmw.

Actieplan in cijfers:

Geen budget gekoppeld aan dit actieplan.

Gekoppelde acties:

- A5.1.1: Evaluatie huidige samenwerking
- A5.1.2: Bepalen finaliteit
- A5.1.3: Creëren kader en randvoorwaarden
- A5.1.4: Bepalen prioriteiten en opstarten pilootprojecten

De bovenstaande acties werden verder uitgewerkt in 2018.

ACTIEPLAN AP5.2: ONDERZOEK NAAR MOGELIJKE SAMENWERKING MET ANDERE OCMW'S

Het OCMW Harelbeke is één van de 13 OCMW's die in het samenwerkingsverband W13 stapte. De opstart van de interlokale vereniging W13 werd in 2015 gerealiseerd. Via deze vereniging worden alle (sociale) initiatieven gebundeld. In 2018 werd dit verder uitgebouwd. Diverse projecten worden ondertussen uitgevoerd in nauwe samenwerking met W13.

In 2018 werd er binnen diverse domeinen samengewerkt met de volgende actoren: Zorgbedrijf en Stad Harelbeke: sociale dienst, integratie, Huis van het Kind, milieudienst, jeugd- en sportdienst, Woonwijs, LDC De Parette Vzw de Oever, Welzijnsschakel de Spie, Vormingplus, Logo Leieland, Arktos, PZ Gavers, Jongerenzorg Zuid-West-Vlaanderen, Groep Ubuntu, Swop & Go/Deelfabriek, Woonclub, W13, vzw TuinHier, Kind & Gezin ...

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	14.362,63	0,00	14.363,00	0,00	14.500,00	0,00

Gekoppelde acties:

- A5.2.1: Evaluatie huidige samenwerkingswerkingsverbanden
- A5.2.2: Onderzoek naar mogelijke samenwerking

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	14.362,63	0,00	14.363,00	0,00	14.500,00	0,00

ACTIEPLAN AP5.3: ONDERZOEK NAAR MOGELIJKE SAMENWERKING MET ANDERE PARTNERS

In het kader van de twee voorgaande actieplannen werd dit actieplan niet verder opgenomen.

Actieplan in cijfers:

Geen budget gekoppeld aan dit actieplan.

Gekoppelde acties:

- A5.3.1: Evaluatie huidige samenwerkingsverbanden

A5.3.2: Onderzoek naar mogelijke samenwerking.

J1: DOELSTELLINGENREKENING

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFIN	5 842 323	6 685 176	842 853	5 811 936	7 659 006	1 847 070	5 738 485	6 632 111	893 626
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	5 842 323	6 685 176	842 853	5 811 936	7 659 006	1 847 070	5 738 485	6 632 111	893 626
Exploitatie	3 756 917	5 641 369	1 884 452	3 760 440	5 629 041	1 868 601	3 698 607	5 686 591	1 987 984
Investerings	68 028	1 043 807	975 780	34 117	2 029 965	1 995 848	22 500	945 520	923 020
Andere	2 017 378		-2 017 378	2 017 379		-2 017 379	2 017 378		-2 017 378
Beleidsdomein ALGBESTUUR	1 509 609	655 370	-854 238	1 372 468	667 854	-704 614	1 181 130	631 027	-550 103
Prioritaire beleidsdoelstellingen	2 904		-2 904	2 904		-2 904	3 020		-3 020
Exploitatie	2 904		-2 904	2 904		-2 904	3 020		-3 020
Investerings									
Andere									
Overig beleid	1 506 705	655 370	-851 334	1 369 564	667 854	-701 710	1 178 110	631 027	-547 083
Exploitatie	1 506 705	655 370	-851 334	1 369 564	667 854	-701 710	1 178 110	631 027	-547 083
Investerings									
Andere									
Beleidsdomein WELZIJN	3 166 298	1 876 349	-1 289 950	3 658 242	1 826 854	-1 831 388	3 497 693	1 629 245	-1 868 448
Prioritaire beleidsdoelstellingen	53 216	74 822	21 606	60 457	73 593	13 136	51 304	19 668	-31 636
Exploitatie	53 216	74 822	21 606	60 457	73 593	13 136	51 304	19 668	-31 636
Investerings									
Andere									
Overig beleid	3 113 082	1 801 527	-1 311 555	3 597 785	1 753 261	-1 844 524	3 446 389	1 609 577	-1 836 812
Exploitatie	2 809 537	1 811 620	-997 917	2 854 859	1 756 918	-1 097 941	2 872 434	1 609 577	-1 262 857
Investerings	303 545	-10 093	-313 638	742 926	-3 657	-746 583	573 955		-573 955
Andere									

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein THUISZORG	519 480	390 199	-129 281	528 644	387 689	-140 955	275 011	213 525	-61 486
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	519 480	390 199	-129 281	528 644	387 689	-140 955	275 011	213 525	-61 486
Exploitatie	519 480	390 199	-129 281	528 644	387 689	-140 955	275 011	213 525	-61 486
Investerings									
Andere									
Beleidsdomein RESOUDEREN	2 587 826	1 640 659	-947 166	3 323 682	1 654 368	-1 669 314	3 196 954	1 179 254	-2 017 700
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	2 587 826	1 640 659	-947 166	3 323 682	1 654 368	-1 669 314	3 196 954	1 179 254	-2 017 700
Exploitatie	1 531 225	1 640 659	109 434	1 542 486	1 654 368	111 882	1 213 783	1 179 254	-34 529
Investerings	1 056 601		-1 056 601	1 052 601		-1 052 601	1 254 576		-1 254 576
Andere				728 595		-728 595	728 595		-728 595
Totalen	13 625 536	11 247 753	-2 377 783	14 694 972	12 195 771	-2 499 202	13 889 273	10 285 162	-3 604 111
Exploitatie	10 179 985	10 214 039	34 055	10 119 354	10 169 463	50 109	9 292 269	9 339 642	47 373
Investerings	1 428 173	1 033 714	-394 459	1 829 644	2 026 308	196 663	1 851 031	945 520	-905 511
Andere	2 017 378		-2 017 378	2 745 974		-2 745 974	2 745 973		-2 745 973

FINANCIËLE TOESTAND

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	34 055	50 109	47 373
<i>A. Uitgaven</i>	10 179 985	10 119 354	9 292 269
<i>B. Ontvangsten</i>	10 214 039	10 169 463	9 339 642
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	4 565 000	4 565 000	4 565 000
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	5 649 039	5 604 463	4 774 642
II. Investeringsbudget (B-A)	-394 459	196 663	-905 511
<i>A. Uitgaven</i>	1 428 173	1 829 644	1 851 031
<i>B. Ontvangsten</i>	1 033 714	2 026 308	945 520
III. Andere (B-A)	-2 017 378	-2 745 974	-2 745 973
<i>A. Uitgaven</i>	2 017 378	2 745 974	2 745 973
1. Aflossing financiële schulden	17 378	17 379	17 378
a. Periodieke aflossingen	17 378	17 379	17 378
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen	2 000 000	2 000 000	2 000 000
3. Overige transacties		728 595	728 595
<i>B. Ontvangsten</i>			
1. Op te nemen leningen en leasings			
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	-2 377 783	-2 499 202	-3 604 111
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	4 769 994	4 769 994	5 210 567
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	2 392 211	2 270 793	1 606 456
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	33 327	38 544	
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>	33 327	38 544	
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	2 358 885	2 232 249	1 606 456

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	35 799	51 834	48 716
<i>A. Exploitantieontvangsten</i>	10 214 039	10 169 463	9 339 642
<i>B. Exploitantie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)</i>	10 178 240	10 117 629	9 290 926
1. Exploitantie-uitgaven	10 179 985	10 119 354	9 292 269
2. Nettokosten van de schulden	1 744	1 725	1 343
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	19 123	19 104	18 721
<i>A. Netto-aflossingen van schulden</i>	17 378	17 379	17 378
<i>B. Nettokosten van schulden</i>	1 744	1 725	1 343
Autofinancieringsmarge (I-II)	16 676	32 730	29 995



Financiële nota jaarrekening 2018

ocmw Harelbeke (NIS 34013)
Paretteplein 9
8530 Harelbeke
Burgemeester: Alain Top
Algemeen directeur: Carlo Daelman
Financieel directeur: Stefan Himpens

J2: EXPLOITATIEREKENING

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFIN	3 756 917	5 641 369	1 884 452	3 760 440	5 629 041	1 868 601	3 698 607	5 686 591	1 987 984
Beleidsdomein ALGBESTUUR	1 509 609	655 370	-854 238	1 372 468	667 854	-704 614	1 181 130	631 027	-550 103
Beleidsdomein WELZIJN	2 862 753	1 886 442	-976 311	2 915 316	1 830 511	-1 084 805	2 923 738	1 629 245	-1 294 493
Beleidsdomein THUISZORG	519 480	390 199	-129 281	528 644	387 689	-140 955	275 011	213 525	-61 486
Beleidsdomein RESOUDEREN	1 531 225	1 640 659	109 434	1 542 486	1 654 368	111 882	1 213 783	1 179 254	-34 529
Totalen	10 179 985	10 214 039	34 055	10 119 354	10 169 463	50 109	9 292 269	9 339 642	47 373

J3: INVESTERINGSREKENING

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFIN	68 028	1 043 807	975 780	34 117	2 029 965	1 995 848	22 500	945 520	923 020
Beleidsdomein ALGBESTUUR									
Beleidsdomein WELZIJN	303 545	-10 093	-313 638	742 926	-3 657	-746 583	573 955		-573 955
Beleidsdomein THUISZORG									
Beleidsdomein RESOUDEREN	1 056 601		-1 056 601	1 052 601		-1 052 601	1 254 576		-1 254 576
Totalen	1 428 173	1 033 714	-394 459	1 829 644	2 026 308	196 663	1 851 031	945 520	-905 511

J4: INVESTERINGSREKENING AFGESLOTEN ENVELOPPEN

Er werden geen investeringsenveloppen afgesloten in het boekjaar 2018.

J5: LIQUIDITEITENREKENING

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	34 055	50 109	47 373
<i>A. Uitgaven</i>	10 179 985	10 119 354	9 292 269
<i>B. Ontvangsten</i>	10 214 039	10 169 463	9 339 642
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	4 565 000	4 565 000	4 565 000
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	5 649 039	5 604 463	4 774 642
II. Investeringsbudget (B-A)	-394 459	196 663	-905 511
<i>A. Uitgaven</i>	1 428 173	1 829 644	1 851 031
<i>B. Ontvangsten</i>	1 033 714	2 026 308	945 520
III. Andere (B-A)	-2 017 378	-2 745 974	-2 745 973
<i>A. Uitgaven</i>	2 017 378	2 745 974	2 745 973
1. Aflossing financiële schulden	17 378	17 379	17 378
a. Periodieke aflossingen	17 378	17 379	17 378
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen	2 000 000	2 000 000	2 000 000
3. Overige transacties		728 595	728 595
<i>B. Ontvangsten</i>			
1. Op te nemen leningen en leasings			
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	-2 377 783	-2 499 202	-3 604 111
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	4 769 994	4 769 994	5 210 567
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	2 392 211	2 270 793	1 606 456
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	33 327	38 544	
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>	33 327	38 544	
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	2 358 885	2 232 249	1 606 456

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitantie					
II. Investerings	404 461	-371 134	38 544		33 327
overdracht2017	404 461	-404 461			
Investerings LOI		33 327	38 544		33 327
III. Overige Verrichtingen					
Totaal bestemde gelden	404 461	-371 134	38 544		33 327



Samenvatting algemene rekeningen jaarrekening 2018

ocmw Harelbeke (NIS 34013)
Paretteplein 19
8530 Harelbeke
Burgemeester: Alain Top
Algemeen directeur: Carlo Daelman
Financieel directeur: Stefan Himpens

J6: BALANS

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	3 947 030	6 893 289
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	2 728 221	4 338 257
B. Vorderingen op korte termijn	1 218 810	1 826 437
1. Vorderingen uit ruiltransacties	640 961	1 430 608
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	577 848	395 829
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		
D. Overlopende rekeningen van het actief		
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		728 595
II. Vaste activa	9 731 043	46 137 794
A. Vorderingen op lange termijn	2 000 000	10 200 333
1. Vorderingen uit ruiltransacties	2 000 000	
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		10 200 333
B. Financiële vaste activa	1 441 217	108 269
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		
3. Publiek-Private samenwerkingsverbanden		
4. OCMW-verenigingen	1 336 008	
5. Andere financiële vaste activa	105 210	108 269
C. Materiële vaste activa	6 289 826	35 775 026
1. Gemeenschapsgoederen	15 450	15 450
a. Terreinen en gebouwen	15 450	15 450
b. Wegen en overige infrastructuur		
c. Installaties, machines en uitrusting		
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		
e. Leasing en soortgelijke rechten		
f. Erfgoed		
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2 281 714	30 281 031
a. Terreinen en gebouwen	2 244 829	8 038 053
b. Installaties, machines en uitrusting		332 648
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	36 885	783 472
d. Leasing en soortgelijke rechten		21 126 859
3. Overige materiële vaste activa	3 992 662	5 478 544
a. Terreinen en gebouwen	3 992 662	5 478 544
b. Roerende goederen		
D. Immateriële vaste activa		54 165
TOTAAL ACTIVA	13 678 074	53 031 083

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	2 016 073	25 018 979
A. Schulden op korte termijn	1 679 465	3 236 259
1. Schulden uit ruiltransacties	-128 069	1 601 920
<i>a. Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	90 922	298 626
<i>b. Financiële schulden</i>		
<i>c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	-218 991	1 303 294
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	1 791 138	113 581
3. Overlopende rekeningen van het passief		
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	16 396	1 520 758
B. Schulden op lange termijn	336 609	21 782 720
1. Schulden uit ruiltransacties	303 282	21 559 300
<i>a. Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	274 186	439 290
<i>1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen</i>	274 186	439 290
<i>2. Overige risico's en kosten</i>		
<i>b. Financiële schulden</i>	29 096	21 120 010
<i>c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties</i>		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	33 327	223 420
II. Nettoactief	11 662 000	28 012 104
TOTAAL PASSIVA	13 678 074	53 031 083

J7: STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	11 646 390	19 458 309
A. Operationele kosten	10 037 009	18 869 326
1. Goederen en diensten	416 073	3 386 772
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	4 830 775	13 527 193
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	-135 875	746 068
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	1 124 649	1 162 761
5. Toegestane werkingsubsidies	3 678 627	
6. Andere operationele kosten	122 759	46 532
B. Financiële kosten	7 101	588 983
C. Uitzonderlijke kosten	1 602 280	
1. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	549 679	
2. Toegestane investeringssubsidies	1 052 601	
II. Opbrengsten	10 433 915	21 265 602
A. Operationele opbrengsten	10 199 159	20 310 021
1. Opbrengsten uit de werking	2 317 981	12 480 726
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingsubsidies	7 681 958	7 528 387
<i>a. algemene werkingsubsidies</i>	5 913 366	5 584 038
<i>b. Specifieke werkingsubsidies</i>	1 768 592	1 944 349
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	167 275	179 050
5. Andere operationele opbrengsten	31 945	121 858
B. Financiële opbrengsten	147 720	827 785
C. Uitzonderlijke opbrengsten	87 037	127 796
III. Overschot/Tekort van het boekjaar	-1 212 475	1 807 292
A. Operationeel overschot/tekort	162 150	1 440 695
B. Financieel overschot/tekort	140 618	238 801
C. Uitzonderlijk overschot/tekort	-1 515 243	127 796
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-1 212 475	1 807 292
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar		
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar		
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-1 212 475	1 807 292



Toelichting jaarrekening 2018

ocmw Harelbeke (NIS 34013)
Paretteplein 19
8530 Harelbeke
Burgemeester: Alain Top
Algemeen directeur: Carlo Daelman
Financieel directeur: Stefan Himpens

TJ1: EXPLOITATIEREKENING PER BELEIDSDOMEIN

	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein ALGBESTUUR	Beleidsdomein WELZIJN	Beleidsdomein THUISZORG	Beleidsdomein RESOUDEREN
I. Uitgaven		10 179 985	3 756 917	1 509 609	2 862 753	519 480	1 531 225
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		10 172 883	3 754 665	1 509 556	2 857 957	519 480	1 531 225
1. Goederen en diensten	60/1	416 073	6 629	193 396	201 589	3 814	10 645
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	4 830 775		1 316 159	1 478 369	515 667	1 520 580
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	1 124 649			1 124 649		
4. Toegestane werkingssubsidies	649	3 678 627	3 632 500		46 127		
5. Andere operationele uitgaven	640/7	122 759	115 537		7 222		
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	7 101	2 252	53	4 797		
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694						
II. Ontvangsten		10 214 039	5 641 369	655 370	1 886 442	390 199	1 640 659
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		10 199 159	5 626 747	655 298	1 886 254	390 199	1 640 659
1. Ontvangsten uit de werking	70	2 317 981	72 850	639 250	140 493	378 053	1 087 336
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73						
3. Werkingssubsidies	740	7 681 958	5 553 857	9 756	1 572 480	8 230	537 635
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	167 275			167 275		
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	31 945	41	6 293	6 007	3 916	15 688
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	14 881	14 621	72	188		
<i>C. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794						
III. Saldo		34 055	1 884 452	-854 238	-976 311	-129 281	109 434

TJ2: EVOLUTIE EXPLOITATIEREKENING

	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Uitgaven		10 179 985	18 712 242	17 349 129
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		<i>10 172 883</i>	<i>18 123 258</i>	<i>16 730 161</i>
1. Goederen en diensten	60/1	416 073	3 386 772	3 026 713
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	4 830 775	13 527 193	12 296 656
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	1 124 649	1 162 761	1 348 836
4. Toegestane werkingssubsidies	649	3 678 627		
5. Andere operationele uitgaven	640/7	122 759	46 532	57 956
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	<i>7 101</i>	<i>588 983</i>	<i>618 968</i>
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694			
II. Ontvangsten		10 214 039	20 355 084	18 466 052
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		<i>10 199 159</i>	<i>20 310 021</i>	<i>18 407 036</i>
1. Ontvangsten uit de werking	70	2 317 981	12 480 726	10 627 892
2. Fiscale ontvangsten en boetes				
a. Aanvullende belastingen				
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300			
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301			
- Andere aanvullende belasting	7302/9			
b. Andere belastingen	731/9			
3. Werkingssubsidies		7 681 958	7 528 387	6 489 868
a. Algemene werkingssubsidies		5 913 366	5 584 038	5 219 445
- Gemeente- of provinciefonds	7400	471 532	437 917	422 561
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	4 565 000	4 097 656	4 200 000
- Andere algemene werkingssubsidies	7402/4	876 833	1 048 465	596 884
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	1 768 592	1 944 349	1 270 422
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	167 275	179 050	1 200 666
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	31 945	121 858	88 611
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	<i>14 881</i>	<i>45 063</i>	<i>59 015</i>
<i>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794			
III. Saldo		34 055	1 642 842	1 116 922

TJ3: INVESTERINGSVERRICHTINGEN PER BELEIDSDOMEIN

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein ALGBESTUUR	Beleidsdomein WELZIJN	Beleidsdomein THUISZORG	Beleidsdomein RESOUDEREN
I. Investerings in financiële vaste activa		6 725	2 725				4 000
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280						
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281						
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282						
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283	6 725	2 725				4 000
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8						
II. Investerings in materiële vaste activa		368 848	65 303		303 545		
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>		303 545			303 545		
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	290 495			290 495		
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8						
3. Roerende goederen	23/4	13 051			13 051		
4. Leasing en soortgelijke rechten	25						
5. Erfgoed	27						
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>		65 303	65 303				
1. Onroerende goederen	260/4	65 303	65 303				
2. Roerende goederen	265/9						
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>	2906						
III. Investerings in immateriële vaste activa	21						
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	1 052 601					1 052 601
TOTAAL UITGAVEN		1 428 173	68 028		303 545		1 056 601

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein ALGBESTUUR	Beleidsdomein WELZIJN	Beleidsdomein THUISZORG	Beleidsdomein RESOUDEREN
I. Verkoop van financiële vaste activa		3 060	3 060				
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280						
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281						
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282						
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283						
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8	3 060	3 060				
II. Verkoop van materiële vaste activa		1 040 748	1 040 748				
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>							
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9						
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8						
3. Roerende goederen	23/4						
4. Leasing en soortgelijke rechten	252						
5. Erfgoed	27						
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>		1 040 748	1 040 748				
1. Onroerende goederen	260/4	1 040 748	1 040 748				
2. Roerende goederen	265/9						
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>	176						
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21						
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	150-180 4951/2	-10 093			-10 093		
TOTAAL ONTVANGSTEN		1 033 714	1 043 807		-10 093		

TJ4: EVOLUTIE INVESTERINGSVERRICHTINGEN

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Investerings in financiële vaste activa		6 725	103 676	
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283	6 725		
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8		103 676	
II. Investerings in materiële vaste activa		368 848	1 066 457	3 020 245
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>		303 545	1 066 457	3 020 245
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	290 495	365 218	831 545
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4	13 051	273 964	650 105
4. Leasing en soortgelijke rechten	25		427 274	1 538 595
5. Erfgoed	27			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>		65 303		
1. Onroerende goederen	260/4	65 303		
2. Roerende goederen	265/9			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>	2906			
III. Investerings in immateriële vaste activa	21		11 007	40 043
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	1 052 601		
TOTAAL UITGAVEN		1 428 173	1 181 140	3 060 288

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Verkoop van financiële vaste activa		3 060		
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8	3 060		
II. Verkoop van materiële vaste activa		1 040 748	170 131	10 910
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>				
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9			
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4			
4. Leasing en soortgelijke rechten	25			
5. Erfgoed	27			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>		1 040 748	170 131	10 910
1. Onroerende goederen	260/4	1 040 748	170 131	10 910
2. Roerende goederen	265/9			
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>	176			
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180 4951/2	-10 093	766 434	1 591 160
TOTAAL ONTVANGSTEN		1 033 714	936 565	1 602 070

TJ5: KREDIETEN INVESTERINGSENVELOPPEN

Investeringsenveloppen	UITGAVEN					ONTVANGSTEN		
	Verbinteniskrediet	Vastleggingen	Verbinteniskrediet min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen	Verbinteniskrediet	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen
2014/ALGBESTUUR	333 867	333 867	0	333 867	0	2 000	2 000	0
2014/ALGFIN	422 158	370 766	51 392	370 766	51 392	3 657	4 157	-500
2014/ALGWELZIJN	1 918 930	1 463 049	455 881	1 463 049	455 881	214 525	208 089	6 436
2014/DESINVEST		65 303	-65 303	65 303	-65 303	2 388 446	1 401 789	986 658
2014/OUDEREN	3 952 700	2 296 193	1 656 507	2 296 193	1 656 507	4 420	4 420	0
2014/PRIORITAIR	663 801	663 801	0	663 801	0			
2014/THUISZORG	180 060	180 060	0	180 060	0			

VERKLARING MATERIËLE VERSCHILLEN

Een uitgebreide verklaring voor de verschillen tussen de gerealiseerde en de gebudgetteerde ontvangsten en uitgaven (tussen rekening en initieel budget) is terug te vinden onder de verklarende nota van deze rekening.

Wettelijk gezien dienen ook de materiële verschillen tussen de rekening en de laatste budgetwijziging te worden verklaard:

EXPLOITATIEREKENING

Zie hiervoor naar de verklarende nota bij de jaarrekening 2018, rubriek exploitatierekening.

INVESTERINGSREKENING

Zie hiervoor naar de verklarende nota bij de jaarrekening 2018, rubriek investeringsrekening.

TJ6: EVOLUTIE LIQUIDITEITENREKENING

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitantiebudget (B-A)		34 055	1 642 842	1 116 922
<i>A. Uitgaven</i>		10 179 985	18 712 242	17 349 129
<i>B. Ontvangsten</i>		10 214 039	20 355 084	18 466 052
1.a. Belastingen en boetes				
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden		4 565 000	4 097 656	4 200 000
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar				
2. Overige		5 649 039	16 257 428	14 266 052
II. Investeringsbudget (B-A)		-394 459	-244 575	-1 458 218
<i>A. Uitgaven</i>		1 428 173	1 181 140	3 060 288
<i>B. Ontvangsten</i>		1 033 714	936 565	1 602 070
III. Andere (B-A)		-2 017 378	-1 077 637	-670 100
<i>A. Uitgaven</i>		2 017 378	1 504 911	2 208 696
1. Aflossing financiële schulden				
a. Periodieke aflossingen	421/4	17 378	1 504 911	1 470 100
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4			738 595
2. Toegestane leningen	2903/4	2 000 000		
3. Overige transacties				
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905			
c. Andere overige uitgaven	100			
<i>B. Ontvangsten</i>			427 274	1 538 595
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4		427 274	1 538 595
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden				
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4			
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4			
3. Overige transacties				
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	494-4959			
c. Andere overige ontvangsten	101/2			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		-2 377 783	320 630	-1 011 396
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>		4 769 994	4 449 364	5 460 760
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		2 392 211	4 769 994	4 449 364
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		33 327	404 461	225 452
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>				
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>		33 327	404 461	225 452
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>				
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		2 358 885	4 365 533	4 223 912

Bestemde gelden	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatie			
II. Investerings	33 327	404 461	225 452
<i>overdracht2015</i>			1 834 627
<i>Cor. bestemde gelden</i>		362 082	0
<i>Boeken bestemde gelden</i>			-1 609 175
<i>Reg. bestemde gelden</i>			0
<i>overdracht2016</i>		225 452	
<i>Boeking klasse O 2017 LOI</i>		-8 878	
<i>oeking klasse O 2017 Verkopen patrimonium</i>		-170 131	
<i>reverse 2017 571 DEV</i>		-4 064	
<i>overdracht2017</i>	404 461		
<i>Boeking klasse O 2018 bestemde gelden</i>	-404 461		
<i>Boeking klasse O 2018 LOI</i>	33 327		
III. Andere verrichtingen			
Totaal bestemde gelden	33 327	404 461	225 452

OVERZICHT VAN DE VERSTREKTE WERKINGS- EN INVESTERINGSSUBSIDIES PER BELEIDSVELD

Verstrekke Werkingssubsidies

Rijlabels	Geboekt	Eindbudget	Initieel budget
0010 - Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	3 632 500	3 632 500	3 632 500
Exploitatietoelage zorgbedrijf	3 632 500	3 632 500	3 632 500
0909 - Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	39 546	41 046	0
SO Samenlevingsopbouw vzw	23 250	23 250	0
SO voortraject anderstaligen ocmw Kortrijk	1 500	3 000	0
Werkingsstoelage 1ste kw. 2018 vzw HISE	10 000	10 000	0
Werkingsstoelage DYZO vzw	1 692	1 692	0
Werkingsstoelage FoodAct W13	3 104	3 104	0
0930 - Sociale huisvesting	6 581	6 582	0
Werkingsstoelage woonclub W13	6 581	6 582	0
Eindtotaal	3 678 627	3 680 128	3 632 500

Verstrekke investeringssubsidies

Rijlabels	Geboekt	Eindbudget	Initieel budget
0953 - Woon- en zorgcentra	1 052 601	1 052 601	1 254 576
Investeringsstoelage Zorgbedrijf - verkoop patrimonium in Deerlijk en Anzegem	1 052 601	1 052 601	1 254 576
Eindtotaal	1 052 601	1 052 601	1 254 576

TJ7: TOELICHTING BALANS

MUTATIESTAAT VAN DE FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Herwaarderingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandige agentschappen						
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						
C. Publiek-Private samenwerkingsverbanden						
D. OCMW-verenigingen		1 336 008				1 336 008
E. Andere financiële vaste activa	108 269		3 060			105 210
Totaal financiële vaste activa	108 269	1 336 008	3 060			1 441 217

MUTATIESTAAT VAN DE MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Herwaarderingen	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	15 450						15 450
A. Terreinen en gebouwen	15 450						15 450
B. Wegen en overige infrastructuur							
C. Installaties, machines en uitrusting							
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel							
E. Leasing en soortgelijke rechten							
F. Erfgoed							
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	30 281 031	-42 507 347			-14 508 030		2 281 714
A. Terreinen en gebouwen	8 038 053	-12 181 411			-6 388 187		2 244 829
B. Installaties, machines en uitrusting	332 648	-1 023 129			-690 481		
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	783 472	-1 902 930			-1 156 343		36 885
D. Leasing en soortgelijke rechten	21 126 859	-27 399 878			-6 273 019		
III. Overige materiële vaste activa	5 478 544	14 956	1 485 002		15 836		3 992 662
A. Terreinen en gebouwen	5 478 544	14 956	1 485 002		15 836		3 992 662
B. Roerende goederen							
Totaal materiële vaste activa	35 775 026	-42 492 391	1 485 002		-14 492 194		6 289 826

MUTATIESTAAT VAN DE FINANCIËLE SCHULDEN

	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen/ leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn	21 120 010			-21 090 914	29 096
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	21 120 010			-21 090 914	29 096
1. Leningen ten laste van het bestuur	-611 962			641 059	29 096
2. Leasings ten laste van het bestuur	21 731 972			-21 731 972	
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden					
2. Leasings ten laste van derden					
II. Schulden op korte termijn	1 520 758		17 378	-1 486 983	16 396
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	1 520 758		17 378	-1 486 983	16 396
1. Leningen ten laste van het bestuur	1 335 650		17 378	-1 301 875	16 396
2. Leasings ten laste van het bestuur	185 108			-185 108	
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden					
2. Leasings ten laste van derden					
Totaal financiële schulden	22 640 768		17 378	-22 577 897	45 492

MUTATIESTAAT VAN HET NETTOACTIEF

	Overig nettoactief	Herwaar- derings- reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings- subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2016	8 894 448		437 708	17 626 417	26 958 573
II. Boekhoudkundige wijzigingen					
III. Herwerkte balans	8 894 448		437 708	17 626 417	26 958 573
IV. Mutaties in nettoactief boekjaar 2017					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief				-753 761	-753 761
1. Toevoeging aan herwaarderingen					
2. Terugneming van herwaarderingen (-)					
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				28 961	28 961
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				-782 722	-782 722
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2017			1 807 292		1 807 292
V. Balans op einde boekjaar 2017	8 894 448		2 245 000	16 872 656	28 012 104
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief			-1 212 475	-15 137 629	-16 350 103
1. Toevoeging aan herwaarderingen				-15 137 629	-15 137 629
2. Terugneming van herwaarderingen (-)					
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				-19 251 869	-19 251 869
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				4 114 240	4 114 240
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			-1 212 475		-1 212 475
VII. Balans op einde boekjaar 2018	8 894 448		1 032 526	1 735 027	11 662 000

WAARDERINGSREGELS

Algemeen

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.

Voor het activeren van aankopen wordt een onderscheid gemaakt tussen individuele goederen en collectieve goederen.

Individuele goederen hebben het kenmerk dat zij per entiteit worden opgevolgd. Het betreft goederen die een belangrijke individuele waarde hebben. Deze goederen blijven opgenomen op de balans en in de inventaris, zelfs als de netto-boekwaarde nul is. Deze goederen zullen pas worden uitgeboekt (en dus uit de boekhouding verdwijnen) op het moment dat deze goederen vervreemd worden, niet meer aanwezig zijn of niet meer kunnen gebruikt worden. Alle toekomstige aankopen van individuele goederen moeten voorzien worden in investeringsprojecten. Voor deze aankopen gelden geen limieten.

Collectieve goederen hebben het kenmerk dat zij per stuk van geringe waarde zijn en in grote hoeveelheden voorkomen binnen het centrum. De collectieve goederen worden opgedeeld in categorieën van goederen. De collectieve goederen worden opgenomen in de boekhouding per jaar van verwerving, en worden uitgeboekt in het jaar volgend op het laatste jaar van afschrijving.

Voor collectieve goederen wordt bepaald dat aankopen boven of gelijk aan 2.500 EURO exclusief BTW moeten voorzien worden in investeringsprojecten. Deze aankopen worden aanzien als eenheidsaankopen. Aankopen beneden dit bedrag van 2.500 EURO exclusief BTW worden direct in de resultatenrekening ten laste genomen, tenzij reeds een investeringsproject voor deze collectieve goederen aanwezig is. Onder eenheidsaankopen wordt begrepen: alle aankopen van collectieve goederen van eenzelfde categorie gedurende eenzelfde dienstjaar voor eenzelfde beleidssitem.

Over eventuele twijfelgevallen wordt overlegd tijdens de budgetbesprekingen, waarna ze worden ondergebracht in één van de twee categorieën.

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 gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. In sommige gevallen kan het actief ook worden geherwaardeerd (zie verder). Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld de aanschaffingsprijs (aankoopprijs + bijkomende kosten), de ruilwaarde, de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen,... + rechtstreekse productiekosten), de schenkingswaarde (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het openvallen van de nalatenschap) 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 afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel. De afschrijvingstermijnen werden geëvalueerd en aangepast naar aanleiding van de overgang naar de BBC-boekhouding. Specifiek was dat de afschrijvingsduur voor gebouwen van 33 jaar (NOB) naar 30 jaar is gebracht (cfr. overeenstemming met de stad).

De afschrijvingen worden steeds berekend op basis van een volledig jaar. Het eerste afschrijvingsjaar is het jaar van ingebruikneming van het actief.

Van deze afschrijvingstermijnen mag worden afgeweken indien het getrouw beeld dit vereist, met dien verstande dat de afschrijvingsduur nooit langer mag zijn. In voorkomend geval maakt de financieel directeur daarvan melding aan de Raad van het OCMW in zijn kwartaalrapportering. De afwijkende afschrijvingstermijn wordt verantwoord in de toelichting bij de jaarrekening waarin zij voor het eerst werd toegepast.

Het bestuur boekt in voorkomend geval 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.

Waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen, worden slechts gedaan ingeval van duurzame minderwaarde of ontwaarding.

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). In voorkomend geval maakt de financieel directeur daarvan melding aan de Raad van het OCMW in zijn kwartaalrapportering. De waardevermindering wordt verantwoord in de toelichting bij de jaarrekening waarin zij werd toegepast.

Activa	Rubriek	Afschrijvings- duur
Immateriële vaste activa - <i>plannen en studies</i> - <i>oprichtingskosten</i> - <i>licenties, concessies, ...</i>	21*	5 jaar
Terreinen - betreft terreinen met een maatschappelijk doel en terreinen overige MVA, zowel voor bebouwde als niet bebouwde gronden	22*/26*	
Verbeteringswerken en uitrusting op terreinen	22*/26*	10 jaar
Gebouwen - betreft gebouwen met een maatschappelijk doel en gebouwen overige MVA	22*/26*	30 jaar
Verbeteringswerken en uitrusting van gebouwen	22*/26*	10 jaar
Medische installaties, machines & uitrusting	235*	5 jaar
Niet-medische installaties, machines & uitrusting	236*	10 jaar
Meubilair	2400*	10 jaar
Informaticamaterieel	2401*	5 jaar
Kantooruitrusting	2402*	10 jaar
Rollend materieel	242*	5 jaar

HERWAARDERINGEN

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met een marktwaarde. Herwaardering is wettelijk enkel toegestaan voor de financiële vaste activa en de overige materiële vaste activa.

Specifiek

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

Het bestuur waardeert de liquide middelen en geldbeleggingen tegen de nominale waarde. De aandelen en vastrentende effecten worden in voorkomend geval bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde. Het bestuur past in voorkomend geval op de liquide middelen en geldbeleggingen waardeverminderingen toe als zou blijken dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting opmerkelijk lager is dan de aanschaffingswaarde.

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. Via het debiteurenbeheer worden de vorderingen van kortbij opgevolgd en desgevallend – na attest of ander stuk – in onwaarde geplaatst. Er wordt niet gewerkt met overboeking naar dubieuze debiteuren maar wel met waardeverminderingen en dit als volgt;

Wanneer op basis van de vervaldagenbalans blijkt dat een vordering voor meer dan 24 maanden openstaat, wordt een waardevermindering geboekt voor 50%.

Wanneer op basis van de vervaldagenbalans blijkt dat een vordering voor meer dan 36 maanden openstaat, wordt een waardevermindering geboekt voor 60%.

Wanneer op basis van de vervaldagenbalans blijkt dat een vordering voor meer dan 48 maanden openstaat, wordt een waardevermindering geboekt voor 70%

Wanneer op basis van de vervaldagenbalans blijkt dat een vordering voor meer dan 60 maanden openstaat, wordt een waardevermindering geboekt voor 80%.

Wanneer op basis van de vervaldagenbalans blijkt dat een vordering voor meer dan 72 maanden openstaat, wordt een waardevermindering geboekt voor 100%

Waardeverminderingen op vorderingen worden steeds op een afzonderlijke algemene rekening geregistreerd.

VOORRADEN

Er wordt niet gewerkt met voorraden.

FINANCIËEL VASTE ACTIVA

Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde.

Er worden in voorkomend geval 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

MATERIËLE VASTE ACTIVA

Er zijn 3 categorieën materiële vaste activa. De gemeenschapsgoederen zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het 'maatschappelijk doel' van de organisatie. 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 overige activa worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve'.

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Ook hier wordt in beginsel niet gewerkt met dubieuze debiteuren, noch met waardeverminderingen, tenzij dat een afbreuk zou betekenen aan het getrouw beeld van de balans.

SCHULDEN

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 aanbouw 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.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Rekening	Omschr. AR	BItem	Debetsaldo	Creditsaldo
000000	Crediteuren van het OCMW, houders van door derden gestelde zekerheden	00300	20 537 963,81 €	0,00 €
001000	Zekerheden door derden gesteld voor rekening van het OCMW	00300	0,00 €	20 537 963,81 €
032000	Ontvangen zekerheden	00300	62 093,16 €	0,00 €
033000	Zekerheidsstellers	00300	0,00 €	62 093,16 €
090200	Bestemde gelden voor investerings-uitgaven	00902	0,00 €	0,00 €
090200	Bestemde gelden voor investerings-uitgaven	09030	33 326,59 €	0,00 €
091000	Crediteuren wegens bestemde gelden	00902	0,00 €	0,00 €
091000	Crediteuren wegens bestemde gelden	09030	0,00 €	33 326,59 €
092000	Diverse rechten	00300	325,00 €	0,00 €
092010	Crediteuren wegens diverse rechten	00300	977 383,46 €	0,00 €
093000	Diverse verplichtingen	00300	0,00 €	325,00 €
093010	Debiteuren wegens diverse verplichtingen	00300	0,00 €	977 383,46 €

