

Welzijnsvereniging Sint-Gillis-Waas

Zwanenhoekstraat 3

9170 Sint-Gillis-Waas

NIS code: 46020

Jaarrekening 2018



Inhoudsopgave

Inleiding	4
1. Kerncijfers.....	5
2. Beleidsnota	7
2.1. Doelstellingenrealisatie	8
2.2. Schema J1 - de doelstellingenrekening.....	23
2.3. De financiële toestand.....	25
3. Financiële nota	27
3.1. Schema J2 - exploitatierekening.....	27
3.2. Schema J3 en J4 - investeringsrekening	29
3.3. Schema J5 - liquiditeitenrekening	32
3.4. Toelichting bij de financiële nota - rapportering per beleidsdomein	35
3.4.1. Geconsolideerd	35
3.4.1.1. Exploitatie	35
3.4.1.2. Investerings.....	37
3.4.1.3. Andere.....	37
3.4.2. Algemene financiering.....	38
3.4.3. Algemeen bestuur	38
3.4.4. Ouderen	39
4. Algemene boekhouding.....	40
4.1. Schema J6 - Balans	40
4.1.1. Toelichting bij de balans.....	43
4.1.2. Balansstructuur	43
4.1.3. Detailbespreking van de rubrieken	46
4.1.3.1. Activa.....	46
4.1.3.1.1. Vlottende activa	46
4.1.3.1.2. Vaste activa	49
4.1.3.2. Passiva.....	52
4.1.3.2.1. Schulden	52
4.1.3.2.2. Nettoactief	54
4.2. Schema J7 - Staat van opbrengsten en kosten	55
4.2.1. Toelichtingen bij de staat van opbrengsten en kosten	57
4.2.2. Staat van opbrengsten en kosten - structuur.....	57
4.2.3. Detailbespreking van de rubrieken	59
4.2.3.1. Kosten	59

4.2.3.1.1.	Operationele kosten	59
5.	<i>Toegestane werkingssubsidies</i>	62
6.	<i>Andere operationele kosten</i>	62
6.1.1.1.1.	Financiële kosten.....	62
6.1.1.1.2.	Uitzonderlijke kosten.....	63
6.1.1.2.	Opbrengsten.....	64
6.1.1.2.1.	Operationele opbrengsten	64
6.1.1.2.2.	Financiële opbrengsten.....	66
6.1.1.2.3.	Uitzonderlijke opbrengsten.....	66
7.	Toelichting	67
7.1.	Overzicht per investeringsenveloppe	67
7.2.	Toelichting bij de financiële nota	70
7.2.1.	Schema TJ1 - Exploitatierkening per beleidsdomein	71
7.2.2.	Schema TJ2 - Evolutie van de exploitatierkening	72
7.2.3.	Schema TJ3 - Investeringsverrichtingen per beleidsdomein	73
7.2.4.	Schema TJ4 - Evolutie van de investeringsverrichtingen.....	74
7.2.5.	Schema TJ5 - Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen	75
7.2.6.	Schema TJ6 - Evolutie van de liquiditeitenrekening	76
7.2.7.	Verklaring van materiële verschillen tussen budget en jaarrekening	77
7.2.8.	Overzicht van de verstrekte subsidies per beleidsveld	83
7.3.	Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen.....	84
7.3.1.	Schema TJ7 - Toelichting bij de balans	85
7.3.2.	Waarderingsregels.....	88
7.3.3.	niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.....	95

Inleiding

De bespreking van de jaarrekening van Welzijnsvereniging Sint-Gillis-Waas bevat een aantal onderdelen, conform de BBC-wetgeving.

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

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

Het derde hoofdstuk is de **financiële nota**. Op basis van schema's J2 t.e.m. J5 worden de financiële cijfers van Welzijnsvereniging Sint-Gillis-Waas verder toegelicht.

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

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

1. Kerncijfers

OCMW SINT-GILLIS-WAAS KERNCIJFERS JAARREKENING 2018

Inkomsten van het bestuur 	Gemeentelijke bijdrage € 1.085.714,08	Andere werkingssubsidies € 433.756,69	Opbrengsten uit de werking € 7.918.286,47	
	Uitgaven van het bestuur 	Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen € 4.658.358,19	Goederen en diensten € 3.663.743,78	Specifieke kosten sociale dienst € -
	Resultaten van het bestuur 	Budgettaire resultaat boekjaar € 374.398,62	Resultaat op kasbasis € 374.398,82	Autofinancieringsmarge € 722.911,68

OCMW SINT-GILLIS-WAAS
KERNCIJFERS JAARREKENING 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	2018	SCHEMA J1	UITGAVE	ONTVANGST	SALDO
Exploitatieuitgaven	8.510.101,41	Algemene financiering	428.733,15	6.076.509,97	5.647.776,82
Exploitatieontvangsten	9.474.075,00	Prioritaire beleidsdoelstellingen			
SALDO OP EXPLOITATIE	963.973,59	Overig beleid	428.733,15	6.076.509,97	5.647.776,82
Investeringsuitgaven	6.339.283,15	Algemeen bestuur	9.436,44		-9.436,44
Investeringsontvangsten	2.000.000,00	Prioritaire beleidsdoelstellingen			
SALDO OP INVESTERINGEN	-4.339.283,15	Overig beleid	9.436,44		-9.436,44
Andere uitgaven	241.061,91	Ouderenzorg	14.652.276,88	9.388.335,12	-5.263.941,76
Andere ontvangsten	3.990.770,09	Prioritaire beleidsdoelstellingen	5.862.051,62	1.000.000,00	-4.862.051,62
SALDO OP ANDERE	3.749.708,18	Overig beleid	8.790.225,26	8.388.335,12	-401.890,14
BUDGETTAIRE RESULTAAT BOEKJAAR	374.398,62				
Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		Prioritaire beleidsdoelstellingen			
GECUMULEERDE BUDGETTAIR RESULTAAT	374.398,62	Overig beleid			
Bestemde gelden					
RESULTAAT OP KASBASIS	374.398,62	TOTAAL	15.090.446,47	15.464.845,09	374.398,62
AUTOFINANCIERINGSMARGE	2018	Prioritaire beleidsdoelstellingen	5.862.051,62	1.000.000,00	-4.862.051,62
Financieel draagvlak	1.121.749,74	Overig beleid	9.228.394,85	14.464.845,09	5.236.450,24
Netto periodieke leningsuitgaven	398.838,06				
AUTOFINANCIERINGSMARGE	722.911,68				

2. Beleidsnota

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

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

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

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

2.1. Doelstellingenrealisatie

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

	<h2 style="margin: 0;">DOELSTELLINGEN- REALISATIE 2018</h2> <p style="margin: 0;">Welzijnsvereniging Sint-Gillis-Waas Zwanenhoekstraat 3 9170 Sint-Gillis-Waas Algemeen directeur wnd. : Joke Henne</p>
---	---

Bij oprichting van de welzijnsvereniging is beslist om de doelstellingen van het OCMW voor de lopende bestuursperiode integraal over te nemen, omdat er op de verschillende doelstellingen al boekhoudkundige verrichtingen waren gebeurd.

De verwijzingen naar het OCMW blijven daarom behouden, al is de inhoud van de doestellingen niet altijd (volledig) van toepassing op de Welzijnsvereniging.

Vanaf de volgende bestuursperiode zal de welzijnsvereniging, onafhankelijk van het OCMW haar doelstellingen bepalen.

Strategische Doelstelling: 2014/1 Efficiëntie en effectiviteit

1- Het OCMW Sint-Gillis-Waas wil in de komende beleidsperiode de efficiëntie en effectiviteit in de organisatie verhogen en de dienstverlening verder optimaliseren en dit in een evenwichtige prijs-kwaliteit verhouding.

Prioritaire Doelstelling: 2014/1 Efficiëntie en effectiviteit

1- Het OCMW Sint-Gillis-Waas wil in de komende beleidsperiode de efficiëntie en effectiviteit in de organisatie verhogen en de dienstverlening verder optimaliseren en dit in een evenwichtige prijs-kwaliteit verhouding.

Prioritaire doelstelling in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	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

Actieplan 2014/1-01: 2014/1-01 HR-beleid

1.1 Ontwikkelen van een HR-beleid met aandacht voor diversiteit

Actieplan in cijfers:

Geen cijfers gekoppeld aan dit actieplan.

Gekoppelde acties:

- 2014/1-0101: Blijvend investeren in ergonomie

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

- Opvolging door de preventive adviseur (interne en externe) door jaarlijks bezoek aan de werkplaatsen.
- Afspraak om in 2019 op alle afdelingen opleidingen ergonomie te organiseren i.s.m. de ergonoom van de externe preventiedienst Securex.

- 2014/1-0102: Verdere uitbouw van het competentie management en systematisch opvolgen van het competentiebeleid

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

- 2014/1-0103: Uitwerken van een gecoördineerd aanwezigheidsbeleid

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

- 2014/1-0104: Strategische en leeftijdsbewuste uurrooster opmaken

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

- In 2018 werd een nieuw uurrooster geïmplementeerd n.a.v. de verhuis en de reorganisatie van de drie bestaande zorgdiensten, naar vier zorgdiensten. Het betreft een variabele uurrooster met wisselende diensten, waarbij iedereen een werkdag ingepland staat pro rata zijn / haar contracturen.
- De bestaande personeelsequipe werd, o.b.v. zijn / haar eigen voorkeur, toegewezen aan één van de diensten.

- 2014/1-0105: Synergie tussen medewerkers versterken

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten

Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen
------	------	------	------	------	------

- Naar jaarlijkse traditie werd ook in 2018 op twee tijdstippen een ontbijtbuffet georganiseerd voor de hele equipe en dit i.k.v. de 'Dag van de Verzorgende'.
- Er zijn 2 after work ontmoetingsmomenten georganiseerd voor alle personeel van de Welzijnsvereniging.
- 2014/1-0106: Anticiperen op de vergrijzing binnen de personeelsgroep

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

- 2014/1-0107: Systematisch opvolgen van het vormingsbeleid

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

- 2014/1-0108: Uitwerken van een onthaalbeleid

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

- Actie verschoven naar 2019, starten met de herwerking RPR, vervolgens nieuw arbeidsreglement en de procedure onthaal als sluitstuk.

Actieplan 2014/1-02: 2014/1-02 Communicatie

1.2 Optimaliseren van de communicatie in de organisatie en naar de burger

Actieplan in cijfers:

Geen cijfers gekoppeld aan dit actieplan.

Gekoppelde acties:

- 2014/1-0201: Opmaken van beleidsinformatiesystemen

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

- Via systematische rapportage werden de RvB en de Alg. Vergadering op de hoogte gebracht van alle op te volgen beleidsindicatoren.

- 2014/1-0202: Interne communicatie optimaliseren

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

- 2014/1-0203: De externe communicatie verfijnen

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

Actieplan 2014/1-03: 2014/1-03 Efficiënte werking

1.3 Efficiënt inzetten van de (financiële) middelen, verbeteren interne processen en het uitwerken van een intern controlesysteem.

Actieplan in cijfers:

Geen cijfers gekoppeld aan dit actieplan.

Gekoppelde acties:

- 2014/1-0301: Analyse naar intern of extern beheer van arbeidskledij en bedlinnen

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

- De wasserij in de nieuwbouw is voldoende ruim om de uitbreiding te maken zodat bedlinnen ook in eigen beheer kan gewassen worden.
- Bij de verzelfstandiging van residentiële zorg is ervoor gekozen om deze grote investering voorlopig nog niet te maken.

- 2014/1-0302: Analyse van alle processen en procedures met het oog op de externe audit

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

- 2014/1-0303: Analyseren en bijsturen werking keuken

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

- 2014/1-0304: De toegankelijkheid van de diensten en instellingen verbeteren

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

2014/1-0305: Aankoopbeleid en voorraadbeheer optimaliseren

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

- De Werkgroep ‘Samen Aankopen’, die bestaat uit vertegenwoordigers van 11 Wase OCMW’s zet haar werking vanuit de verzelfstandigde initiatieven verder, hetzij in aangepaste vorm.
- Gezien de grote drukte door de vele reorganisaties stond de werking van deze groep op een laag pitje in 2018.
- Voor bepaalde procedures wordt er samen gewerkt met de gemeente.

- 2014/1-0306: Financieel- technische analyse & monitoring WZC

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

- 2014/1-0307: Infrastructuur WZC en serviceflats kwalitatief houden

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

Opvolging volgende parameters:

- Bezettingsstatistieken WZC en AW
- Personeelsbezetting
- Exploitatiebudget in year to date rapportage

*Actieplan 2014/1-04: 2014/1-04 Digitalisering
1.4 Verdere digitalisering van de organisatie*

Actieplan in cijfers:

Geen cijfers gekoppeld aan dit actieplan.

Gekoppelde acties:

- 2014/1-0401: Verpleegdossier digitaliseren

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

De acties uit voorgaande jaren i.k.v. het elektronisch zorgdossier en werken met tablets in de zorg worden verder gezet. Ook in de nieuwbouw wordt geïnvesteerd in een degelijk wifi netwerk zodat er met tablets kan worden gewerkt in de zorg. De Vlaamse zorginspectie hecht veel belang aan de uitbouw van digitale zorgdossiers.

- 2014/1-0402: De ICT infrastructuur vernieuwen

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

Jaarlijks wordt er geïnvesteerd in het vervangen van oude PC's. De informaticus is gestart met een onderzoek naar de mogelijkheid om over te schakelen naar een 'thin client' systeem voor alle vaste toestellen.

*Actieplan 2014/1-05: 2014/1-05 Dienstverlening sociaal huis
1.5 Uitbouwen geïntegreerde dienstverlening in een sociaal huis*

Actieplan in cijfers:

Geen cijfers gekoppeld aan dit actieplan.

Gekoppelde acties:

- 2014/1-0501: Samen met de gemeente een "welzijns-campus" ontwikkelen

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

- 2014/1-0502: Werk maken van een geïntegreerd dienstverleningsnetwerk tussen gemeente, OCMW en andere sociale dienstverleningsorganisaties

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

*Actieplan 2016/1-01: 2016/1-01 Integratie, verzelfstandiging ocmw en zorgdiensten
2016/1-01 Verzelfstandiging zorgdiensten*

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven
EXP	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	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

Gekoppelde acties:

- 2016/1-0101: Integratie ocmw - gemeente

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	750,00	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

In 2018 verzelfstandigde alle residentiële openbare seniorenzorg in de Welzijnsvereniging van Sint-Gillis-Waas. De overgebleven dienstverlening blijft onder de juridische noemer OCMW verder bestaan, maar de operationele diensten worden aan de burger bekend gemaakt als Welzijnshuis, als een gedeelte van de gemeentelijke dienstverlening.

- 2016/1-0102: Verzelfstandiging zorgdiensten

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	1.500,00	0,00	750,00	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

De Welzijnsvereniging heeft haar eerste werkingsjaar achter de rug. Op 01/01/2018 is zij officieel van start gegaan.

Strategische Doelstelling: 2014/2 Betaalbaar en kwalitatief woonbeleid

2 - Het OCMW Sint-Gillis-Waas wenst in de toekomst te werken aan een betaalbaar en kwalitatief woonbeleid met specifieke aandacht voor kwetsbare groepen in de samenleving.

Strategische Doelstelling: 2014/3 Integratie en ondersteuning van jongeren

3 - Het OCMW is zich bewust van het hoog aantal jongeren (en jonge gezinnen) op het grondgebied van Sint-Gillis-Waas en wil zich dan ook inzetten op een maximale integratie en ondersteuning van de jongeren en jonge gezinnen in de samenleving.

Strategische Doelstelling: 2014/4 Ondersteuning aan senioren4 - Het OCMW wil in de komende beleidsperiode verdere ondersteuning bieden aan senioren o.w.v. de toenemende vergrijzing en vereenzaming

Prioritaire Doelstelling: 2014/4 Ondersteuning aan senioren

4 - Het OCMW wil in de komende beleidsperiode verdere ondersteuning bieden aan senioren o.w.v. de toenemende vergrijzing en vereenzaming

Prioritaire 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	5.862.051,62	1.000.000,00	6.186.422,04	1.000.000,00	2.120.600,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan 2014/4-01: 2014/4-01 Intramurale dienstverlening

4.1 De intramurale dienstverlening en organisatie afstemmen op de wijzigende noden

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV	5.862.051,62	1.000.000,00	6.186.422,04	1.000.000,00	2.120.600,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- 2014/4-0101: De realisatie van een vernieuwd woonzorgcentrum

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV	5.862.051,62	1.000.000,00	6.186.422,04	1.000.000,00	2.120.600,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

In 2016 starten de voorbereidende werken aan de vervangingsniewbouw voor het WZC. Het betreft een gebouw waar 90 wooneenheden in gevestigd zijn, alsook de uitbreiding van de leefruimte voor de gesloten afdeling.

Deze nieuwbouwwerken werden verder afgewerkt tijdens 2017 en 2018. Op 23 april 2018 werd het gebouw in gebruik genomen en verhuisden de bewoners van het oude St-Helenaziekenhuis naar de nieuwbouw.

- 2014/4-0102: Participatie in de werking en beleid van het WZC vergroten voor familie en mantelzorgers en gebruikersraden

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

Vier keer per jaar organiseert WZC De Kroon gebruikersraden voor bewoners, familieleden en mantelzorgers. Het initiatief voor deze bijeenkomsten moet in principe genomen worden door de gebruikers, maar vanuit seniorenzorg worden de bijeenkomsten vast gelegd, alsook de verslaggeving verzorgd.

Er wordt telkens gepolst naar de tevredenheid van de bewoners over de gang van zaken en er wordt uitleg gegeven over de dienstverlening en / of de mogelijke wijzigingen hieraan.

- 2014/4-0103: Verder voorzien in serviceflats en zorgflats met aandacht voor nieuwe noden

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

- 2014/4-0104: Kwaliteit begeleiding en ondersteuning van inwoners WZC optimaliseren

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

De kwaliteitsindicatoren die de Vlaamse Overheid wenst op te volgen, worden gerapporteerd aan het VAZG.

De Welzijnsvereniging blijft inzetten op een beleid rond vroegtijdige zorgplanning en palliatieve zorgcultuur in de organisatie.

- 2014/4-0105: Onderzoeken verruimen polyvalente ruimte ifv een ruimer aanbod aan maaltijden en animatie

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

Actieplan 2014/4-02: 2014/4-02 Extramurale dienstverlening

4.2 Extramurale dienstverlening afstemmen op de toenemende vergrijzing om hen zo lang mogelijk in de thuissituatie te laten vertoeven

Actieplan in cijfers:

Geen cijfers gekoppeld aan dit actieplan.

Gekoppelde acties:

- 2014/4-0201: De mogelijkheid tot implementatie van een VWS-werking binnen de thuiszorg onderzoeken en waar mogelijk uitbouwen.

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

- 2014/4-0202: De noden aan nachtopvang nagaan binnen de gemeente

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

- 2014/4-0203: Erkenning als zorgbemiddelaar onderzoeken om financiële middelen te genereren. (Sel-wetgeving)

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

- 2014/4-0204: Intensievere opvolging en coaching van cliënten thuiszorg en coherente zorgbenadering nastreven in samenwerking met andere thuiszorgpartners

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

- 2014/4-0205: Systematisch overleg met TZ-diensten op niveau van de Lokale SEL consolideren.

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

- 2014/4-0206: Actieve communicatie naar en werving van vrijwilligers genereren

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

- 2014/4-0207: De mogelijkheden tot het aanbod van een warme maaltijd op de serviceflats, voor senioren optimaliseren en hiertoe de materialen voorzien

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

- 2014/4-0208: De mobiliteit voor senioren verder optimaliseren

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

- 2014/4-0209: De mogelijkheden tot realisatie van een DC opvolgen en gekoppeld animatie zorg-activiteitenaanbod evenals andere dienstverlening onderzoeken

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

- 2014/4-0210: De huidige positieve werking van het centrum voor kortverblijf optimaliseren en in de toekomst verder bestendigen

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

De bezettingscijfers van het CKV worden systematisch gerapporteerd aan de RvB.

De gemiddelde bezetting van het CKV voor 2018 bedraagt 81,06%. De gemiddelde verblijfsduur van een opname kortverblijf bedraagt 26,83 dagen.

2.2. Schema J1 - de doelstellingenrekening

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

J1: De financiële doelstellingenrekening

Jaarrekening 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFIN	428.733,15	6.076.509,97	5.647.776,82	493.504,31	7.238.373,08	6.744.868,77	420.204,31	3.854.555,08	3.434.350,77
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	428.733,15	6.076.509,97	5.647.776,82	493.504,31	7.238.373,08	6.744.868,77	420.204,31	3.854.555,08	3.434.350,77
Exploitatie	187.671,24	1.085.739,88	898.068,64	252.442,40	1.086.449,08	834.006,68	179.142,40	1.086.424,08	907.281,68
Investerings		1.000.000,00	1.000.000,00		1.161.153,91	1.161.153,91		668.131,00	668.131,00
Andere	241.061,91	3.990.770,09	3.749.708,18	241.061,91	4.990.770,09	4.749.708,18	241.061,91	2.100.000,00	1.858.938,09
Beleidsdomein ALGBESTUUR	9.436,44		-9.436,44	15.779,89		-15.779,89	15.779,89		-15.779,89
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	9.436,44		-9.436,44	15.779,89		-15.779,89	15.779,89		-15.779,89
Exploitatie	9.436,44		-9.436,44	15.779,89		-15.779,89	15.779,89		-15.779,89
Investerings									
Andere									
Beleidsdomein OUDEREN	14.652.276,88	9.388.335,12	-5.263.941,76	15.579.787,67	9.383.081,31	-6.196.706,36	11.308.540,56	8.105.600,68	-3.202.939,88
Prioritaire beleidsdoelstellingen	5.862.051,62	1.000.000,00	-4.862.051,62	6.187.922,04	1.000.000,00	-5.187.922,04	2.122.100,00		-2.122.100,00
Exploitatie				1.500,00		-1.500,00	1.500,00		-1.500,00
Investerings	5.862.051,62	1.000.000,00	-4.862.051,62	6.186.422,04	1.000.000,00	-5.186.422,04	2.120.600,00		-2.120.600,00
Andere									
Overig beleid	8.790.225,26	8.388.335,12	-401.890,14	9.391.865,63	8.383.081,31	-1.008.784,32	9.186.440,56	8.105.600,68	-1.080.839,88
Exploitatie	8.312.993,73	8.388.335,12	75.341,39	8.829.965,63	8.383.081,31	-446.884,32	8.754.540,56	8.105.600,68	-648.939,88
Investerings	477.231,53		-477.231,53	561.900,00		-561.900,00	431.900,00		-431.900,00
Andere									
Totalen	15.090.446,47	15.464.845,09	374.398,62	16.089.071,87	16.621.454,39	532.382,52	11.744.524,76	11.960.155,76	215.631,00
Exploitatie	8.510.101,41	9.474.075,00	963.973,59	9.099.687,92	9.469.530,39	369.842,47	8.950.962,85	9.192.024,76	241.061,91
Investerings	6.339.283,15	2.000.000,00	-4.339.283,15	6.748.322,04	2.161.153,91	-4.587.168,13	2.552.500,00	668.131,00	-1.884.369,00
Andere	241.061,91	3.990.770,09	3.749.708,18	241.061,91	4.990.770,09	4.749.708,18	241.061,91	2.100.000,00	1.858.938,09

2.3. De financiële toestand

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

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

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

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

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

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	963.973,59	369.842,47	241.061,91
<i>A. Uitgaven</i>	8.510.101,41	9.099.687,92	8.950.962,85
<i>B. Ontvangsten</i>	9.474.075,00	9.469.530,39	9.192.024,76
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkbijdrage van andere lokale overheden	1.085.714,08	1.085.714,08	1.085.714,08
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	8.388.360,92	8.383.816,31	8.106.310,68
II. Investeringsbudget (B-A)	-4.339.283,15	-4.587.168,13	-1.884.369,00
<i>A. Uitgaven</i>	6.339.283,15	6.748.322,04	2.552.500,00
<i>B. Ontvangsten</i>	2.000.000,00	2.161.153,91	668.131,00
III. Andere (B-A)	3.749.708,18	4.749.708,18	1.858.938,09
<i>A. Uitgaven</i>	241.061,91	241.061,91	241.061,91
1. Aflossing financiële schulden	241.061,91	241.061,91	241.061,91
a. Periodieke aflossingen	241.061,91	241.061,91	241.061,91
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>	3.990.770,09	4.990.770,09	2.100.000,00
1. Op te nemen leningen en leasings	3.990.770,09	4.990.770,09	2.100.000,00
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	374.398,62	532.382,52	215.631,00
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>			
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	374.398,62	532.382,52	215.631,00
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		215.631,00	215.631,00
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>		215.631,00	215.631,00
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	374.398,62	316.751,52	

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	1.121.749,74	569.574,87	393.794,31
<i>A. Exploitatieontvangsten</i>	9.474.075,00	9.469.530,39	9.192.024,76
<i>B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)</i>	8.352.325,26	8.899.955,52	8.798.230,45
1. Exploitatie-uitgaven	8.510.101,41	9.099.687,92	8.950.962,85
2. Nettokosten van de schulden	157.776,15	199.732,40	152.732,40
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	398.838,06	440.794,31	393.794,31
<i>A. Netto-aflossingen van schulden</i>	241.061,91	241.061,91	241.061,91
<i>B. Nettokosten van schulden</i>	157.776,15	199.732,40	152.732,40
Autofinancieringsmarge (I-II)	722.911,68	128.780,56	

3. Financiële nota

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

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

3.1. Schema J2 - exploitatierekening

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

J2: De exploitatierekening Jaarrekening 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFIN	187.671,24	1.085.739,88	898.068,64	252.442,40	1.086.449,08	834.006,68	179.142,40	1.086.424,08	907.281,68
Beleidsdomein ALGBESTUUR	9.436,44		-9.436,44	15.779,89		-15.779,89	15.779,89		-15.779,89
Beleidsdomein OUDEREN	8.312.993,73	8.388.335,12	75.341,39	8.831.465,63	8.383.081,31	-448.384,32	8.756.040,56	8.105.600,68	-650.439,88
Totalen	8.510.101,41	9.474.075,00	963.973,59	9.099.687,92	9.469.530,39	369.842,47	8.950.962,85	9.192.024,76	241.061,91

3.2. Schema J3 en J4 - investeringsrekening

De investeringsrekening bestaat uit twee delen:

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

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

J3: De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar

Jaarrekening 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFIN		1.000.000,00	1.000.000,00		1.161.153,91	1.161.153,91		668.131,00	668.131,00
Beleidsdomein ALGBESTUUR									
Beleidsdomein OUDEREN	6.339.283,15	1.000.000,00	-5.339.283,15	6.748.322,04	1.000.000,00	-5.748.322,04	2.552.500,00		-2.552.500,00
Totalen	6.339.283,15	2.000.000,00	-4.339.283,15	6.748.322,04	2.161.153,91	-4.587.168,13	2.552.500,00	668.131,00	-1.884.369,00

J4: De rekeningen van de in het financiële boekjaar afgesloten investeringsenvelopes

Jaarrekening 2018

NIHIL

3.3. Schema J5 - liquiditeitenrekening

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

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

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	963.973,59	369.842,47	241.061,91
<i>A. Uitgaven</i>	8.510.101,41	9.099.687,92	8.950.962,85
<i>B. Ontvangsten</i>	9.474.075,00	9.469.530,39	9.192.024,76
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	1.085.714,08	1.085.714,08	1.085.714,08
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	8.388.360,92	8.383.816,31	8.106.310,68
II. Investeringsbudget (B-A)	-4.339.283,15	-4.587.168,13	-1.884.369,00
<i>A. Uitgaven</i>	6.339.283,15	6.748.322,04	2.552.500,00
<i>B. Ontvangsten</i>	2.000.000,00	2.161.153,91	668.131,00
III. Andere (B-A)	3.749.708,18	4.749.708,18	1.858.938,09
<i>A. Uitgaven</i>	241.061,91	241.061,91	241.061,91
1. Aflossing financiële schulden	241.061,91	241.061,91	241.061,91
a. Periodieke aflossingen	241.061,91	241.061,91	241.061,91
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>	3.990.770,09	4.990.770,09	2.100.000,00
1. Op te nemen leningen en leasings	3.990.770,09	4.990.770,09	2.100.000,00
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	374.398,62	532.382,52	215.631,00
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>			
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	374.398,62	532.382,52	215.631,00
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		215.631,00	215.631,00
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>		215.631,00	215.631,00
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	374.398,62	316.751,52	

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaar-rekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitantie					
II. Investerings			215.631,00	215.631,00	
schatting pos AFM 2017					
saldo AFM					
Saldo bestemde gelden			215.631,00	215.631,00	
III. Overige Verrichtingen					
Totaal bestemde gelden			215.631,00	215.631,00	

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

Jaarrekening

I - Exploitatie	963.973,59
II - Investerings	-4.339.283,15
III - Andere	3.749.708,18
IV - Saldo	374.398,62
V - Gecumuleerd Budgettair Resultaat vorig boekjaar	0,00
VI - Gecumuleerd Budgettair Resultaat	374.398,62
VII - Bestemde gelden	0,00
VIII - Resultaat op kasbasis	374.398,62

De som van rubrieken I t.e.m. III geeft het budgettair resultaat van het boekjaar (lees: het verschil tussen de kasstromen-*uit* en de kasstromen-*in*). Voor boekjaar 2018 betekent dit dat er per saldo 374.398,62 EUR meer wordt ontvangen dan uitgegeven.

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

Aangezien de Welzijnsvereniging sinds 2018 actief is, zijn er geen eerdere gegevens beschikbaar.

De bestemde gelden zijn de gelden die het bestuur vanuit het resultaat op kasbasis reserveert voor een *toekomstige* uitgave (exploitatie - investering - andere). Voor boekjaar 2018 wordt er geen bedrag gereserveerd.

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

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

3.4. Toelichting bij de financiële nota - rapportering per beleidsdomein

3.4.1. Geconsolideerd

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

OMSCHRIJVING	UITGAVEN	ONTVANGSTEN	SALDO
I - Exploitatie	8.510.101,41	9.474.075,00	963.973,59
II - Investerings	6.339.283,15	2.000.000,00	-4.339.283,15
III - Andere	241.061,91	3.990.770,09	3.749.708,18
TOTAAL	15.090.446,47	15.464.845,09	374.398,62

In navolging van de wettelijke schema's worden de uitgaven en ontvangsten in deze tabel verdeeld over 3 categorieën. Om de vergelijkbaarheid van deze cijfers te verhogen worden deze in onderstaande tabel weergegeven per inwoner (per 31/12/2018: 19.360):

OMSCHRIJVING	UITGAVEN	ONTVANGSTEN	SALDO
I - Exploitatie	439,57	489,36	49,79
II - Investerings	327,44	103,31	-224,14
III - Andere	12,45	206,13	193,68
TOTAAL	779,47	798,80	19,33

Bovenstaande tabel toont aan dat er *per inwoner* 19,33 EUR meer wordt ontvangen in vergelijking met de uitgaven. Wanneer er enkel wordt gekeken naar de exploitatie dan wordt er 49,79 EUR meer ontvangen in vergelijking tot de uitgaven.

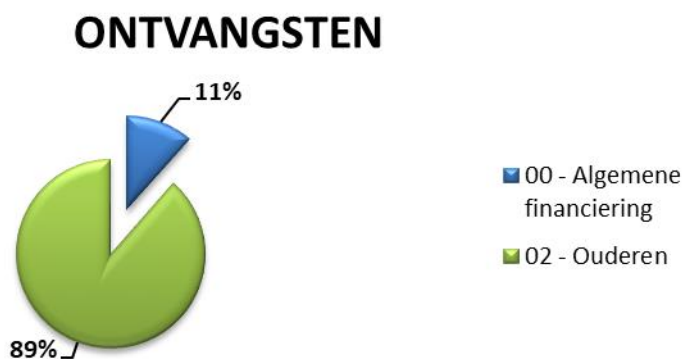
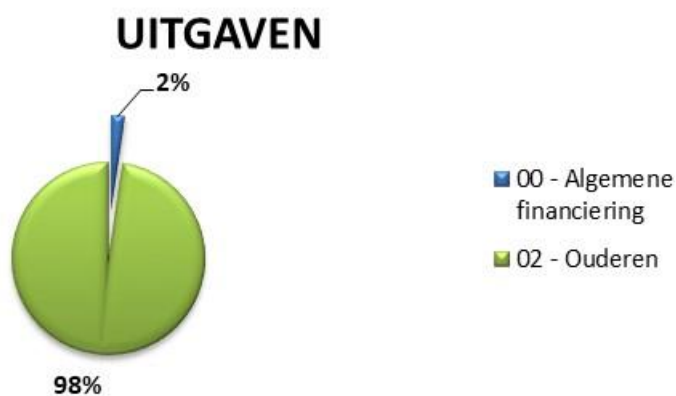
In de volgende onderdelen wordt weergegeven welke activiteiten verantwoordelijk zijn voor deze uitgaven en ontvangsten.

3.4.1.1. Exploitatie

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

EXPLOITATIE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
00 - Algemene financiering	187.671,24	00 - Algemene financiering	1.085.739,88
01 - Algemeen bestuur	9.436,44	01 - Algemeen bestuur	0,00
02 - Ouderen	8.312.993,73	02 - Ouderen	8.388.335,12
TOTAAL	8.510.101,41	TOTAAL	9.474.075,00

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



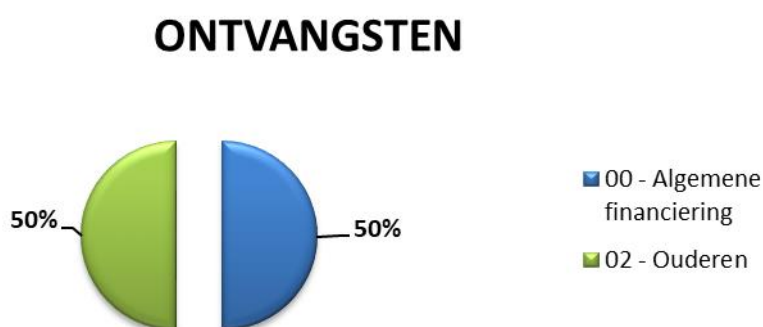
Bovenstaande grafieken tonen aan dat 98% van de *exploitatieuitgaven* zich situeert in het beleidsdomein *Ouderen*. De *exploitatieontvangsten* bevinden zich ook voor 89% in het beleidsdomein *Ouderen*.

3.4.1.2. Investerings

Voor de investeringsuitgaven en -ontvangsten geeft dit volgend beeld:

INVESTERINGEN			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
00 - Algemene financiering	0,00	00 - Algemene financiering	1.000.000,00
01 - Algemeen bestuur	0,00	01 - Algemeen bestuur	0,00
02 - Ouderen	6.339.283,15	02 - Ouderen	1.000.000,00
TOTAAL	6.339.283,15	TOTAAL	2.000.000,00

Onderstaande grafieken geven de grafische weergave van deze verdeling:



Bij de *investerings* is het beleidsdomein *Ouderen* verantwoordelijk voor het grootste deel van de ontvangsten en uitgaven. De investeringsuitgaven bevinden zich volledig in het beleidsdomein *Ouderen*. Voor de investeringsontvangsten is dit 50%.

3.4.1.3. Andere

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

ANDERE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
00 - Algemene financiering	241.061,91	00 - Algemene financiering	3.990.770,09
01 - Algemeen bestuur	0,00	01 - Algemeen bestuur	0,00
02 - Ouderen	0,00	02 - Ouderen	0,00
TOTAAL	241.061,91	TOTAAL	3.990.770,09

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

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

3.4.2. Algemene financiering

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

EXPLOITATIE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Goederen en diensten	-328,20	Ontvangsten uit de werking	0,00
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0,00	Fiscale ontvangsten en boetes	0,00
Toegestane werkingsubsidies	0,00	Werkingsubsidies	1.085.714,08
Andere operationele uitgaven	28.321,25	Andere operationele ontvangsten	0,00
Financiële uitgaven	159.678,19	Financiële ontvangsten	25,80
TOTAAL	187.671,24	TOTAAL	1.085.739,88

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

INVESTERINGEN			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Vooruitbetalingen op investeringen	0,00	Investeringsubsidies en -schenkingen	1.000.000,00
		Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen	0,00
TOTAAL	0,00	TOTAAL	1.000.000,00

3.4.3. Algemeen bestuur

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

EXPLOITATIE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Goederen en diensten	9.436,44	Ontvangsten uit de werking	0,00
TOTAAL	9.436,44	TOTAAL	0,00

Er zijn geen investeringsuitgaven en ontvangsten voor dit beleidsdomein.

3.4.4. Ouderen

EXPLOITATIE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Goederen en diensten	3.654.635,54	Ontvangsten uit de werking	7.918.286,47
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	4.658.358,19	Fiscale ontvangsten en boetes	0,00
Toegestane werkingssubsidies	0,00	Werkingsubsidies	433.756,69
Andere operationele uitgaven	0,00	Andere operationele ontvangsten	36.291,96
TOTAAL	8.312.993,73	TOTAAL	8.388.335,12

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

INVESTERINGEN			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Materiële vaste activa	6.339.283,15	Verkoop van materiële vaste activa	1.000.000,00
Terreinen en gebouwen	5.862.051,62	Terreinen en gebouwen	1.000.000,00
Roerende goederen	477.231,53	Roerende goederen	0,00
TOTAAL	6.339.283,15	TOTAAL	1.000.000,00

4. Algemene boekhouding

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

Aangezien boekjaar 2018 het eerste jaar is, wordt omwille van de vergelijkbaarheid geopteerd om in de kolom vorig boekjaar de cijfers uit de beginbalans te hanteren.

4.1. Schema J6 - Balans

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

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

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

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	2.227.551,20	
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	835.567,69	
B. Vorderingen op korte termijn	1.391.983,51	
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.071.774,52	
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	320.208,99	
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		
D. Overlopende rekeningen van het actief		
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
II. Vaste activa	18.817.870,55	14.718.742,10
A. Vorderingen op lange termijn		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		
B. Financiële vaste activa	247,89	247,89
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		
3. Publiek-Private samenwerkingsverbanden		
4. OCMW-verenigingen		
5. Andere financiële vaste activa	247,89	247,89
C. Materiële vaste activa	18.817.622,66	14.718.494,21
1. Gemeenschapsgoederen	57.820,46	36.575,46
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>		
<i>b. Wegen en overige infrastructuur</i>		
<i>c. Installaties, machines en uitrusting</i>		
<i>d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</i>		
<i>e. Leasing en soortgelijke rechten</i>		
<i>f. Erfgoed</i>	57.820,46	36.575,46
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	18.702.885,85	14.625.002,40
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	9.824.648,13	9.650.514,78
<i>b. Installaties, machines en uitrusting</i>	3.502.683,27	118.150,47
<i>c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</i>	948.429,44	138.513,52
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	4.427.125,01	4.717.823,63
3. Overige materiële vaste activa	56.916,35	56.916,35
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	56.916,35	56.916,35
<i>b. Roerende goederen</i>		
D. Immateriële vaste activa		
TOTAAL ACTIVA	21.045.421,75	14.718.742,10

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	18.294.701,25	12.654.595,29
A. Schulden op korte termijn	2.935.387,96	813.712,86
1. Schulden uit ruiltransacties	2.463.048,73	572.650,95
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	609.896,15	572.650,95
b. Financiële schulden		
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	1.853.152,58	
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
3. Overlopende rekeningen van het passief		
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	472.339,23	241.061,91
B. Schulden op lange termijn	15.359.313,29	11.840.882,43
1. Schulden uit ruiltransacties	15.359.313,29	11.840.882,43
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		
2. Overige risico's en kosten		
b. Financiële schulden	15.359.313,29	11.840.882,43
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
II. Nettoactief	2.750.720,50	2.064.146,81
TOTAAL PASSIVA	21.045.421,75	14.718.742,10

4.1.1. Toelichting bij de balans

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

4.1.2. Balansstructuur

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

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

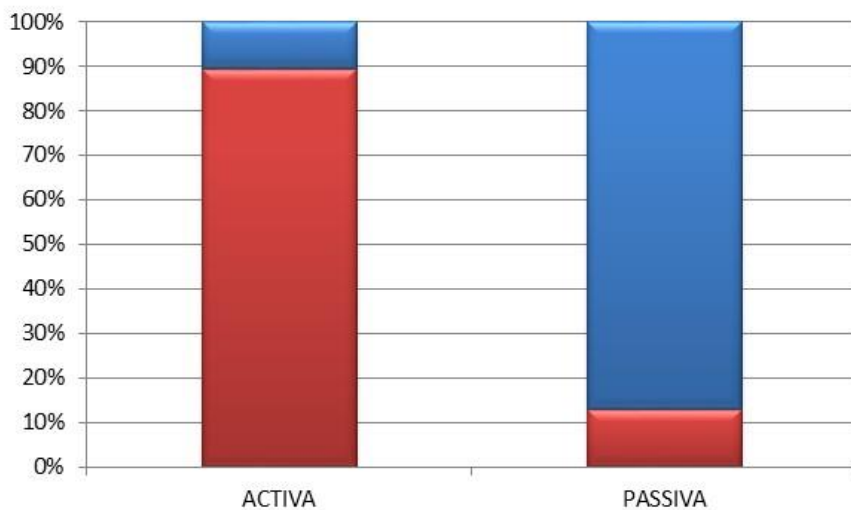
Alle andere actiefbestanddelen behoren tot de vaste activa.

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

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

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

Onderstaande grafiek geeft verhoudingen binnen het actief en passief weer.



TOTALE ACTIVA		WAARDE
■	Vlottende activa	2.227.551
■	Vaste activa	18.817.871

TOTALE PASSIVA		WAARDE
■	Schulden	18.294.701
■	Nettoactief	2.750.721

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



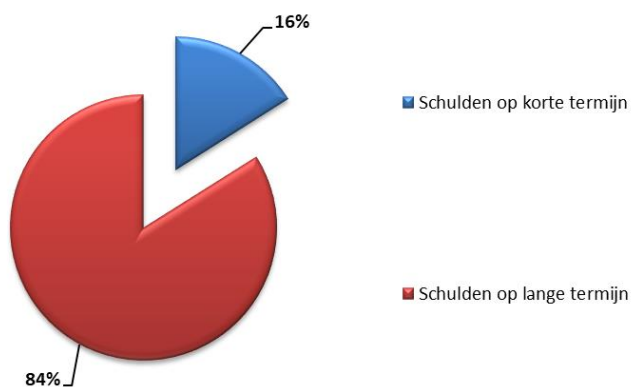
VLOTTENDE ACTIVA		WAARDE
■	Liquide middelen en geldbeleggingen	835.568
■	Vorderingen op korte termijn	1.391.984

VASTE ACTIVA	WAARDE
Financiële vaste activa	248
Materiële vaste activa	18.817.623

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

NETTOACTIEF	WAARDE
Overgedragen overschot - overgedragen tekort	-9.286
Investeringsubsidies en -schenkingen	2.760.006

Onderstaande grafieken tonen een verdere uitsplitsing van de schulden op korte- en lange termijn over de verschillende balansrubrieken:



SCHULDEN	WAARDE
Schulden op korte termijn	2.935.388
Schulden op lange termijn	15.359.313

4.1.3. Detailbespreking van de rubrieken

4.1.3.1. Activa

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

4.1.3.1.1. Vlottende activa

	2018	2017
I. Vlottende activa	2.227.551,20	
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	835.567,69	
B. Vorderingen op korte termijn	1.391.983,51	
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.071.774,52	
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	320.208,99	
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		
D. Overlopende rekeningen van het actief		
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		

A. Liquide middelen en geldbeleggingen

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

Onderstaande tabel geeft hiervan een gedetailleerd overzicht:

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Belfius zichtrekening	580.682,68	0,00
Belfius treasury	250.000,00	0,00
Kas	8.971,70	0,00
KBC kredietopening	(4.086,69)	0,00
Totaal	835.567,69	0,00

B. Vorderingen op korte termijn

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

- vorderingen uit ruiltransacties
- vorderingen uit niet-ruiltransacties

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

Onderstaande tabel geeft de samenstelling van deze rubriek weer.

OMSCHRIJVING	2018	2017
Vorderingen uit ruiltransacties	1.071.774,52	0,00
Werkingsvorderingen	1.071.774,52	0,00
Vorderingen uit niet-ruiltransacties	320.208,99	0,00
Vorderingen uit subsidies	320.208,99	0,00
TOTAAL	1.391.983,51	0,00

C. Voorraden en bestellingen in uitvoering

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

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

Er werden in 2018 geen voorraden en bestellingen in uitvoering geregistreerd.

D. Overlopende rekeningen van het actief

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

Er werden in 2018 geen overlopende rekeningen van het actief geregistreerd.

E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen

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

Er werden in 2018 geen dergelijke vorderingen geregistreerd.

4.1.3.1.2. Vaste activa

	2018	2017
II. Vaste activa	18.817.870,55	14.718.742,10
A. Vorderingen op lange termijn		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		
B. Financiële vaste activa	247,89	247,89
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		
4. OCMW-verenigingen		
5. Andere financiële vaste activa	247,89	247,89
C. Materiële vaste activa	18.817.622,66	14.718.494,21
1. Gemeenschapsgoederen	57.820,46	36.575,46
a. Terreinen en gebouwen		
b. Wegen en overige infrastructuur		
c. Installaties, machines en uitrusting		
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		
e. Leasing en soortgelijke rechten		
f. Erfgoed	57.820,46	36.575,46
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	18.702.885,85	14.625.002,40
a. Terreinen en gebouwen	9.824.648,13	9.650.514,78
b. Installaties, machines en uitrusting	3.502.683,27	118.150,47
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	948.429,44	138.513,52
d. Leasing en soortgelijke rechten	4.427.125,01	4.717.823,63
3. Overige materiële vaste activa	56.916,35	56.916,35
a. Terreinen en gebouwen	56.916,35	56.916,35
b. Roerende goederen		
D. Immateriële vaste activa		

A. Vorderingen op lange termijn

Deze rubriek bevat alle vorderingen met een looptijd van meer dan één jaar. Er zijn geen vorderingen op lange termijn geregistreerd.

B. Financiële vaste activa

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

Voor Welzijnsvereniging Sint-Gillis-Waas bestaat deze rubriek uit andere financiële vaste activa. De andere financiële vaste activa zijn in 2018 onveranderd gebleven ten opzichte van 2017, namelijk 247,89 EUR.

C. en D. Materiële en immateriële vaste activa

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De samenstelling van de netto-boekwaarde van de immateriële en materiële vaste activa voor Welzijnsvereniging Sint-Gillis-Waas ziet er als volgt uit:

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aanschaffingswaarde	14.718.494,21	
Afschrijvingen		
Investeringen boekjaar	6.339.283,15	22.175.535,39
Desinvesteringen boekjaar	-1.000.000,00	
Herwaarderings boekjaar		
Afschrijvingen boekjaar	-1.240.154,70	-7.457.041,18
Totaal	18.817.622,66	14.718.494,21

De afschrijvingen t.b.v. 1.240.154,70 EUR vormen een jaarlijkse kost om het materieel vast actief dat op de balans werd opgenomen te herwaarderen als gevolg van de economische of technische ontwaarding. De afschrijvingspercentages worden toegepast in overeenstemming met de waarderingsregels.

4.1.3.2. Passiva

4.1.3.2.1. Schulden

	2018	2017
I. Schulden	18.294.701,25	12.654.595,29
A. Schulden op korte termijn	2.935.387,96	813.712,86
1. Schulden uit ruiltransacties	2.463.048,73	572.650,95
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	609.896,15	572.650,95
b. Financiële schulden		
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	1.853.152,58	
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
3. Overlopende rekeningen van het passief		
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	472.339,23	241.061,91
B. Schulden op lange termijn	15.359.313,29	11.840.882,43
1. Schulden uit ruiltransacties	15.359.313,29	11.840.882,43
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		
2. Overige risico's en kosten		
b. Financiële schulden	15.359.313,29	11.840.882,43
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		

A. Schulden op korte termijn

1. Schulden uit ruiltransacties

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

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

De schulden uit ruiltransacties zijn als volgt samengesteld:

OMSCHRIJVING	2018	2017
Schulden uit ruiltransacties	2.463.048,73	572.650,95
Leveranciers	1.519.064,02	0,00
Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest	87.319,87	0,00
Ingehouden voorheffing	108.866,61	0,00
Rijksdienst voor Sociale zekerheid	116.835,58	0,00
Bezoldigingen	21.066,50	0,00
Voorzeningen voor risico's en kosten	609.896,15	572.650,95
TOTAAL	2.463.048,73	572.650,95

2. Schulden uit niet-ruiltransacties

Onder de schulden uit niet-ruiltransacties worden de schulden opgenomen die ontstaan ingevolge transacties waarvoor het bestuur geen gelijkwaardige economische waarde in ruil krijgt. Er zijn geen schulden uit niet-ruiltransacties geregistreerd voor 2018.

3. Overlopende rekeningen van het passief

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

Er werden per einde boekjaar 2018 geen kosten toegerekend aan het huidige boekjaar en geen opbrengsten overgedragen naar het volgende boekjaar.

4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen

Het saldo van deze rubriek vertegenwoordigt de kapitaalsaflossingen die in het volgende boekjaar afgelost moeten worden. Dit bedrag van 472.339,23 EUR kan ook worden teruggevonden in de controletabellen van de leningen.

B. Schulden op lange termijn

1. Schulden uit ruiltransacties

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

Het saldo van 15.359.313,29 EUR op deze rubriek bestaat volledig uit financiële schulden.

2. Schulden uit niet-ruiltransacties

Deze rubriek bevat de ontvangen vooruitbetalingen op investeringssubsidies.

Per 31/12/2018 zijn er geen openstaande schulden uit niet-ruiltransacties.

4.1.3.2.2. Nettoactief

	2018	2017
II. Nettoactief	2.750.720,50	2.064.146,81

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

OMSCHRIJVING	2018	2017
Nettoactief	2.750.720,50	2.064.146,81
Overgedragen overschot - overgedragen tekort	-9.285,76	0,00
Investeringsubsidies en -schenkingen	2.760.006,26	2.064.146,81
TOTAAL	2.750.720,50	2.064.146,81

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

Zoals weergegeven in bovenstaande tabel bedraagt het overig nettoactief 2.750.720,50 EUR.

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

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aanschaffingswaarde	5.912.975,04	5.912.975,04
Geboekte verrekeningen	-3.848.828,23	
Investeringsubsidies boekjaar	1.000.000,00	
Verrekeningen boekjaar	-304.140,55	-3.848.828,23
<u>Netto-boekwaarde</u>	<u>2.760.006,26</u>	<u>2.064.146,81</u>

4.2. Schema J7 - Staat van opbrengsten en kosten

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

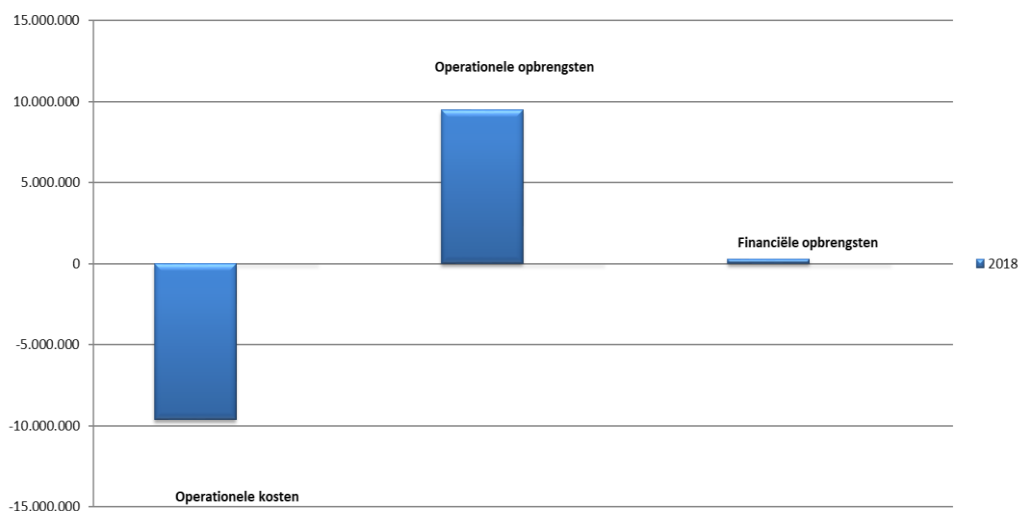
	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	9.787.501,31	
A. Operationele kosten	9.627.823,12	
1. Goederen en diensten	3.663.743,78	
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	4.658.358,19	
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	1.277.399,90	
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW		
5. Toegestane werkingsubsidies		
6. Andere operationele kosten	28.321,25	
B. Financiële kosten	159.678,19	
C. Uitzonderlijke kosten		
1. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa		
2. Toegestane investeringssubsidies		
II. Opbrengsten	9.778.215,55	
A. Operationele opbrengsten	9.474.049,20	
1. Opbrengsten uit de werking	7.918.286,47	
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingssubsidies	1.519.470,77	
a. algemene werkingssubsidies	1.105.944,78	
b. Specifieke werkingssubsidies	413.525,99	
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW		
5. Andere operationele opbrengsten	36.291,96	
B. Financiële opbrengsten	304.166,35	
C. Uitzonderlijke opbrengsten		
III. Overschot/Tekort van het boekjaar	-9.285,76	
A. Operationeel overschot/tekort	-153.773,92	
B. Financieel overschot/tekort	144.488,16	
C. Uitzonderlijk overschot/tekort		
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-9.285,76	
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	-9.285,76	

4.2.1. Toelichtingen bij de staat van opbrengsten en kosten

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

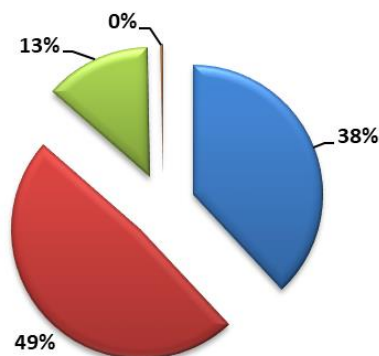
4.2.2. Staat van opbrengsten en kosten - structuur

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



SAMENSTELLING RESULTAAT	2018
Operationele kosten	9.627.823,12
Financiële kosten	159.678,19
Kosten	9.787.501,31
Operationele opbrengsten	9.474.049,20
Financiële opbrengsten	304.166,35
Opbrengsten	9.778.215,55
RESULTAAT	-9.285,76

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



OPERATIONELE KOSTEN		WAARDE
■	Goederen en diensten	3.663.744
■	Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	4.658.358
■	Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en kosten	1.277.400
■	Andere operationele kosten	28.321



OPERATIONELE OPBRENGSTEN		WAARDE
■	Opbrengsten uit de werking	7.918.286
■	Werkingssubsidies	1.519.471
■	Andere operationele opbrengsten	36.292

4.2.3. Detailbespreking van de rubrieken

4.2.3.1. Kosten

	2018
I. Kosten	9.787.501,31
A. Operationele kosten	9.627.823,12
1. Goederen en diensten	3.663.743,78
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	4.658.358,19
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	1.277.399,90
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	
5. Toegestane werkingssubsidies	
6. Andere operationele kosten	28.321,25
B. Financiële kosten	159.678,19
C. Uitzonderlijke kosten	
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	
2. Toegestane investeringssubsidies	

4.2.3.1.1. Operationele kosten

1. Goederen en diensten

Goederen en diensten omvatten:

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

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

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>
Detachering	2.039.227,16
Voeding en dranken	369.859,58
Kosten voor onroerende goederen	224.901,92
Aankoop medisch materiaal	207.424,99
Algemene kosten	199.184,93
Nutsvoorzieningen	179.383,79
Externe diensten	130.246,52
Erelonen en vergoedingen	91.325,06
Huur en onderhoud installaties, machines en uitrusting	89.744,22
Diverse aankopen	84.442,16
Verzekeringen	33.772,22
Administratieve kosten	14.209,33
Onderhoud rollend materieel	350,10
Kortingen	-328,20
Totaal	3.663.743,78

2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen

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

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

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>
Bezoldigingen niet vast benoemd personeel	5.216.877,27
Andere personeelskosten	198.689,68
Sociale maribel	-757.208,76
Totaal	4.658.358,19

3. Afschrijvingen waardeverminderingen en voorzieningen

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

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

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

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

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>
Afschrijvingen op vaste activa	1.240.154,70
Voorzieningen voor vakantiegeld	37.245,20
Totaal	1.277.399,90

4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW

De kosten die hier worden bedoeld, hebben betrekking op de typische financiële relaties die er ontstaan tussen de sociale dienst van het OCMW en zijn cliënten zoals bv. het uitbetalen van leefloon en steun in speciën. Deze rubriek heeft geen betrekking op de Welzijnsvereniging Sint-Gillis-Waas.

5. Toegestane werkingssubsidies

Deze rubriek bevat de subsidies die door de Welzijnsvereniging werden toegestaan aan andere entiteiten ter financiering van de werking. Tijdens het boekjaar 2018 werden er geen werkingssubsidies toegestaan.

6. Andere operationele kosten

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

De samenstelling van de andere operationele kosten is als volgt:

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>
Belastingen (o.a. roerende voorheffing)	28.321,25
Totaal	28.321,25

6.1.1.1. Financiële kosten

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

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

De samenstelling van de financiële kosten is als volgt:

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>
Kosten van schulden	157.776,15
Diverse financiële kosten	1.899,14
Gerealiseerde wisselresultaten	2,90
Totaal	159.678,19

6.1.1.1.2. *Uitzonderlijke kosten*

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

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

Tijdens het boekjaar 2018 werden er geen uitzonderlijke kosten geregistreerd.

6.1.1.2. Opbrengsten

	2018
II. Opbrengsten	9.778.215,55
A. Operationele opbrengsten	9.474.049,20
1. Opbrengsten uit de werking	7.918.286,47
2. Fiscale opbrengsten en boetes	
3. Werkingssubsidies	1.519.470,77
a. Algemene werkingssubsidies	1.105.944,78
b. Specifieke werkingssubsidies	413.525,99
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	
5. Andere operationele opbrengsten	36.291,96
B. Financiële opbrengsten	304.166,35
C. Uitzonderlijke opbrengsten	

6.1.1.2.1. Operationele opbrengsten

1. Opbrengsten uit de werking

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

Onderstaande tabel geeft een uitsplitsing van de belangrijkste werkingsopbrengsten:

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>
Opbrengsten RIZIV	3.304.730,35
Opbrengsten residenten	3.237.804,20
Opbrengsten derde luik	518.230,25
Opbrengsten huur	469.181,14
Opbrengsten geneesmiddelen	112.580,14
Opbrengsten maaltijden	107.301,00
Opbrengsten uit factuursupplementen	95.375,08
Opbrengsten cafetaria	69.103,60
Doorgerekende exploitatieopbrengsten	2.705,71
Opbrengsten PAS	1.275,00
Totaal	7.918.286,47

2. Fiscale opbrengsten en boetes

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

Deze rubriek is niet van toepassing op Welzijnsvereniging Sint-Gillis-Waas.

3. Werkingssubsidies

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

De werkingssubsidies bestaan uit:

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

De werkingssubsidies zijn als volgt samengesteld:

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Werkingsbijdrage welzijnsvereniging	1.085.714,08	0,00
Subsidie einde loopbaan	281.318,26	0,00
Specifieke werkingssubsidies - infrastructuurforfait	102.519,09	0,00
Algemene werkingssubsidie (KV - IT)	20.230,70	0,00
Subsidie Vlaamse ondersteuningspremie	17.000,00	0,00
Subsidie opleiding verpleegkundigen	11.688,64	0,00
Subsidie beroepstitel en beroepsbekwaamheid	1.000,00	0,00
Totaal	1.519.470,77	0,00

4. Recuperatie specifieke kosten OCMW

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

5. Andere operationele opbrengsten

Onder de andere operationele opbrengsten worden de operationele opbrengsten opgenomen die niet vallen onder de opbrengsten uit de werking, de fiscale opbrengsten en boetes, de werkingssubsidies en de specifieke kosten van de Welzijnsvereniging die kunnen worden

gerecupereerd en die bovendien niet als een financiële of uitzonderlijke opbrengst kunnen worden aangemerkt.

De samenstelling van deze rubriek wordt weergegeven in onderstaande tabel:

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>
Werknemersinhouding	21.811,30
Recuperaties van kosten	14.480,66
Totaal	36.291,96

6.1.1.2.2. Financiële opbrengsten

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

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

De financiële opbrengsten zijn als volgt samengesteld:

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>
Kapitaal- en intrestsubsidies	304.140,55
Andere financiële opbrengsten	25,80
Totaal	304.166,35

6.1.1.2.3. Uitzonderlijke opbrengsten

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

Tijdens het boekjaar 2018 werden er geen uitzonderlijke opbrengsten geregistreerd.

7. Toelichting

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

7.1. Overzicht per investeringsenveloppe

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

2018/1 - Nieuwbouw rusthuis					
UITGAVEN			ONTVANGSTEN		
	Budget 2018 na laatste BW	Jaarrekening 2018		Budget 2018 na laatste BW	Jaarrekening 2018
Financiële vaste activa			Verkoop financiële activa		
Materiële vaste activa	4.229.059	3.904.689	Verkoop van materiële vaste activa	1.000.000	1.000.000
Terreinen en gebouwen	4.229.059	3.904.689	Terreinen en gebouwen	1.000.000	1.000.000
Wegen en overige infrastructuur			Wegen en overige infrastructuur		
Roerende goederen			Roerende goederen		
Leasing en soortgelijke rechten			Leasing en soortgelijke rechten		
Erfgoed			Erfgoed		
Immateriële vaste activa			Verkoop van immateriële vaste activa		
Toegestane investeringssubsidies			Investeringsubsidies en -schenkingen		
Overige materiële vaste activa			Overige materiële vaste activa		
Vooruitbetalingen op investeringen			Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen		
TOTAAL	4.229.059	3.904.689	TOTAAL	1.000.000	1.000.000

2018/2 - Installaties, machines en uitrusting					
UITGAVEN			ONTVANGSTEN		
	Budget 2018 na laatste BW	Jaarrekening 2018		Budget 2018 na laatste BW	Jaarrekening 2018
Financiële vaste activa			Verkoop financiële activa		
Materiële vaste activa	398.161	361.274	Verkoop van materiële vaste activa		
Terreinen en gebouwen			Terreinen en gebouwen		
Wegen en overige infrastructuur			Wegen en overige infrastructuur		
Roerende goederen	398.161	361.274	Roerende goederen		
Leasing en soortgelijke rechten			Leasing en soortgelijke rechten		
Erfgoed			Erfgoed		
Immateriële vaste activa			Verkoop van immateriële vaste activa		
Toegestane investeringssubsidies			Investeringsubsidies en -schenkingen		
Overige materiële vaste activa			Overige materiële vaste activa		
Vooruitbetalingen op investeringen			Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen		
TOTAAL	398.161	361.274	TOTAAL		

2018/3 - Informaticamaterieel					
UITGAVEN			ONTVANGSTEN		
	Budget 2018 na laatste BW	Jaarrekening 2018		Budget 2018 na laatste BW	Jaarrekening 2018
Financiële vaste activa			Verkoop financiële activa		
Materiële vaste activa	110.000	65.428	Verkoop van materiële vaste activa		
Terreinen en gebouwen			Terreinen en gebouwen		
Wegen en overige infrastructuur			Wegen en overige infrastructuur		
Roerende goederen	110.000	65.428	Roerende goederen		
Leasing en soortgelijke rechten			Leasing en soortgelijke rechten		
Erfgoed			Erfgoed		
Immateriële vaste activa			Verkoop van immateriële vaste activa		
Toegestane investeringssubsidies			Investeringsubsidies en -schenkingen		
Overige materiële vaste activa			Overige materiële vaste activa		
Vooruitbetalingen op investeringen			Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen		
TOTAAL	110.000	65.428	TOTAAL		

2018/4 - Kantooruitrusting					
UITGAVEN			ONTVANGSTEN		
	Budget 2018 na laatste BW	Jaarrekening 2018		Budget 2018 na laatste BW	Jaarrekening 2018
Financiële vaste activa			Verkoop financiële activa		
Materiële vaste activa	5.000	1.791	Verkoop van materiële vaste activa		
Terreinen en gebouwen			Terreinen en gebouwen		
Wegen en overige infrastructuur			Wegen en overige infrastructuur		
Roerende goederen	5.000	1.791	Roerende goederen		
Leasing en soortgelijke rechten			Leasing en soortgelijke rechten		
Erfgoed			Erfgoed		
Immateriële vaste activa			Verkoop van immateriële vaste activa		
Toegestane investeringssubsidies			Investeringsubsidies en -schenkingen		
Overige materiële vaste activa			Overige materiële vaste activa		
Vooruitbetalingen op investeringen			Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen		
TOTAAL	5.000	1.791	TOTAAL		

2018/5 - Investeringsubsidie WZH					
UITGAVEN			ONTVANGSTEN		
	Budget 2018 na laatste BW	Jaarrekening 2018		Budget 2018 na laatste BW	Jaarrekening 2018
Financiële vaste activa			Verkoop financiële activa		
Materiële vaste activa			Verkoop van materiële vaste activa		
Terreinen en gebouwen			Terreinen en gebouwen		
Wegen en overige infrastructuur			Wegen en overige infrastructuur		
Roerende goederen			Roerende goederen		
Leasing en soortgelijke rechten			Leasing en soortgelijke rechten		
Erfgoed			Erfgoed		
Immateriële vaste activa			Verkoop van immateriële vaste activa		
Toegestane investeringssubsidies			Investeringsubsidies en -schenkingen	1.161.154	1.000.000
Overige materiële vaste activa			Overige materiële vaste activa		
Vooruitbetalingen op investeringen			Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen		
TOTAAL			TOTAAL	1.161.154	1.000.000

2018/6 - Overdrachten uit OCMW					
UITGAVEN			ONTVANGSTEN		
	Budget 2018 na laatste BW	Jaarrekening 2018		Budget 2018 na laatste BW	Jaarrekening 2018
Financiële vaste activa			Verkoop financiële activa		
Materiële vaste activa	48.739	48.739	Verkoop van materiële vaste activa		
Terreinen en gebouwen			Terreinen en gebouwen		
Wegen en overige infrastructuur			Wegen en overige infrastructuur		
Roerende goederen	48.739	48.739	Roerende goederen		
Leasing en soortgelijke rechten			Leasing en soortgelijke rechten		
Erfgoed			Erfgoed		
Immateriële vaste activa			Verkoop van immateriële vaste activa		
Toegestane investeringssubsidies			Investeringsubsidies en -schenkingen		
Overige materiële vaste activa			Overige materiële vaste activa		
Vooruitbetalingen op investeringen			Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen		
TOTAAL	48.739	48.739	TOTAAL		

2018/7 - Nieuwbouw rusthuis overdracht uit OCMW					
UITGAVEN			ONTVANGSTEN		
	Budget 2018 na laatste BW	Jaarrekening 2018		Budget 2018 na laatste BW	Jaarrekening 2018
Financiële vaste activa			Verkoop financiële activa		
Materiële vaste activa	1.957.363	1.957.363	Verkoop van materiële vaste activa		
Terreinen en gebouwen	1.957.363	1.957.363	Terreinen en gebouwen		
Wegen en overige infrastructuur			Wegen en overige infrastructuur		
Roerende goederen			Roerende goederen		
Leasing en soortgelijke rechten			Leasing en soortgelijke rechten		
Erfgoed			Erfgoed		
Immateriële vaste activa			Verkoop van immateriële vaste activa		
Toegestane investeringssubsidies			Investeringsubsidies en -schenkingen		
Overige materiële vaste activa			Overige materiële vaste activa		
Vooruitbetalingen op investeringen			Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen		
TOTAAL	1.957.363	1.957.363	TOTAAL		

7.2. Toelichting bij de financiële nota

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

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

7.2.1. Schema TJ1 - Exploitatierkening per beleidsdomein

	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein ALGBESTUUR	Beleidsdomein OUDEREN
I. Uitgaven		8.510.101,41	187.671,24	9.436,44	8.312.993,73
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		<i>8.350.423,22</i>	<i>27.993,05</i>	<i>9.436,44</i>	<i>8.312.993,73</i>
1. Goederen en diensten	60/1	3.663.743,78	-328,20	9.436,44	3.654.635,54
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	4.658.358,19			4.658.358,19
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648				
4. Toegestane werkingsubsidies	649				
5. Andere operationele uitgaven	640/7	28.321,25	28.321,25		
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	<i>159.678,19</i>	<i>159.678,19</i>		
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694				
II. Ontvangsten		9.474.075,00	1.085.739,88		8.388.335,12
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		<i>9.474.049,20</i>	<i>1.085.714,08</i>		<i>8.388.335,12</i>
1. Ontvangsten uit de werking	70	7.918.286,47			7.918.286,47
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73				
3. Werkingsubsidies	740	1.519.470,77	1.085.714,08		433.756,69
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748				
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	36.291,96			36.291,96
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	<i>25,80</i>	<i>25,80</i>		
<i>C. Tussenkomen door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794				
III. Saldo		963.973,59	898.068,64	-9.436,44	75.341,39

7.2.2. Schema TJ2 - Evolutie van de exploitatierekening

	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Uitgaven		8.510.101,41		
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		<i>8.350.423,22</i>		
1. Goederen en diensten	60/1	3.663.743,78		
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	4.658.358,19		
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648			
4. Toegestane werkingsubsidies	649			
5. Andere operationele uitgaven	640/7	28.321,25		
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	<i>159.678,19</i>		
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694			
II. Ontvangsten		9.474.075,00		
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		<i>9.474.049,20</i>		
1. Ontvangsten uit de werking	70	7.918.286,47		
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		1.519.470,77		
a. Algemene werkingsubsidies		1.105.944,78		
- Gemeente- of provinciefonds	7400			
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	1.085.714,08		
- Andere algemene werkingsubsidies	7402/4	20.230,70		
b. Specifieke werkingsubsidies	7405/9	413.525,99		
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748			
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	36.291,96		
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	<i>25,80</i>		
<i>C. Tussenkomen door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794			
III. Saldo		963.973,59		

7.2.3. Schema TJ3 - Investeringsverrichtingen per beleidsdomein

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein ALGBESTUUR	Beleidsdomein OUDEREN
I. Investerings in financiële vaste activa					
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280				
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281				
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282				
D. OCMW-verenigingen	283				
E. Andere financiële vaste activa	284/8				
II. Investerings in materiële vaste activa		6.339.283,15			6.339.283,15
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		6.339.283,15			6.339.283,15
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	5.862.051,62			5.862.051,62
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8				
3. Roerende goederen	23/4	477.231,53			477.231,53
4. Leasing en soortgelijke rechten	25				
5. Erfgoed	27				
B. Overige materiële vaste activa					
1. Onroerende goederen	260/4				
2. Roerende goederen	265/9				
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906				
III. Investerings in immateriële vaste activa		21			
IV. Toegestane investeringssubsidies		664			
TOTAAL UITGAVEN		6.339.283,15			6.339.283,15

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein ALGBESTUUR	Beleidsdomein OUDEREN
I. Verkoop van financiële vaste activa					
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280				
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281				
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282				
D. OCMW-verenigingen	283				
E. Andere financiële vaste activa	284/8				
II. Verkoop van materiële vaste activa		1.000.000,00			1.000.000,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		1.000.000,00			1.000.000,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	1.000.000,00			1.000.000,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8				
3. Roerende goederen	23/4				
4. Leasing en soortgelijke rechten	252				
5. Erfgoed	27				
B. Overige materiële vaste activa					
1. Onroerende goederen	260/4				
2. Roerende goederen	265/9				
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176				
III. Verkoop van immateriële vaste activa		21			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen		150-180 4951/2	1.000.000,00	1.000.000,00	
TOTAAL ONTVANGSTEN		2.000.000,00	1.000.000,00		1.000.000,00

7.2.4. Schema TJ4 - Evolutie van de investeringsverrichtingen

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Investerings in financiële vaste activa				
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280			
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281			
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282			
D. OCMW-verenigingen	283			
E. Andere financiële vaste activa	284/8			
II. Investerings in materiële vaste activa		6.339.283,15		
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		6.339.283,15		
1. Terreinen en gebouw en	220/3-9	5.862.051,62		
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4	477.231,53		
4. Leasing en soortgelijke rechten	25			
5. Erfgoed	27			
B. Overige materiële vaste activa				
1. Onroerende goederen	260/4			
2. Roerende goederen	265/9			
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906			
III. Investerings in immateriële vaste activa		21		
IV. Toegestane investeringssubsidies		664		
TOTAAL UITGAVEN		6.339.283,15		
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Verkoop van financiële vaste activa				
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280			
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281			
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282			
D. OCMW-verenigingen	283			
E. Andere financiële vaste activa	284/8			
II. Verkoop van materiële vaste activa		1.000.000,00		
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		1.000.000,00		
1. Terreinen en gebouw en	220/3-9			
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4			
4. Leasing en soortgelijke rechten	25			
5. Erfgoed	27			
B. Overige materiële vaste activa				
1. Onroerende goederen	260/4			
2. Roerende goederen	265/9			
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176			
III. Verkoop van immateriële vaste activa		21		
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen		150-180 4951/2	1.000.000,00	
TOTAAL ONTVANGSTEN		2.000.000,00		

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

Investeringsenveloppen	UITGAVEN					ONTVANGSTEN		
	Verbinteniskrediet	Vastleggingen	Verbinteniskrediet min vastleggingen	Aanrekening	Verbinteniskrediet min aanrekeningen	Verbinteniskrediet	Aanrekening	Verbinteniskrediet min aanrekeningen
2018/1	4.229.059,41	3.904.688,99	324.370,42	3.904.688,99	324.370,42	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
2018/2	411.161,17	361.273,72	49.887,45	361.273,72	49.887,45			
2018/3	135.000,00	65.428,18	69.571,82	65.428,18	69.571,82			
2018/4	15.000,00	1.790,80	13.209,20	1.790,80	13.209,20			
2018/5						1.161.153,91	1.000.000,00	161.153,91
2018/6	48.738,83	48.738,83	0,00	48.738,83	0,00			
2018/7	1.957.362,63	1.957.362,63	0,00	1.957.362,63	0,00			

7.2.6. Schema TJ6 - Evolutie van de liquiditeitenrekening

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitiatiebudget (B-A)		963.973,59		
<i>A. Uitgaven</i>		8.510.101,41		
<i>B. Ontvangsten</i>		9.474.075,00		
1.a. Belastingen en boetes				
1.b. Algemene w erkingsbijdrage van andere lokale overheden		1.085.714,08		
1.c. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar				
2. Overige		8.388.360,92		
II. Investeringsbudget (B-A)		-4.339.283,15		
<i>A. Uitgaven</i>		6.339.283,15		
<i>B. Ontvangsten</i>		2.000.000,00		
III. Andere (B-A)		3.749.708,18		
<i>A. Uitgaven</i>		241.061,91		
1. Aflossing financiële schulden				
a. Periodieke aflossingen	421/4	241.061,91		
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4			
2. Toegestane leningen	2903/4			
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>		3.990.770,09		
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	3.990.770,09		
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)		374.398,62		
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>				
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		374.398,62		
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)				
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>				
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>				
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>				
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		374.398,62		
Bestemde gelden				
I. Exploitatie				
II. Investerings				
III. Andere verrichtingen				
Totaal bestemde gelden		0,00	0,00	0,00

7.2.7. Verklaring van materiële verschillen tussen budget en jaarrekening

	AR	AR omschrijving	Uitgavekrediet	Aanrekening	Verschil	Ref
2018						
		KOSTEN				
	6170009	Detachering verpleging	1.335.915,10	1.205.835,98	130.079,12	1
	6103000	Gebouwen	153.751,10	76.416,27	77.334,83	2
	6170001	Detachering administratie	288.569,17	256.776,73	31.792,44	3
	6110000	Elektriciteit	114.070,00	93.748,25	20.321,75	4
	6133100	Uitgegeven informatica	101.235,00	84.802,62	16.432,38	5
	6103300	Herstellingen	41.043,50	27.563,49	13.480,01	
	6120100	Brandverzekering	23.280,00	10.489,92	12.790,08	6
	6170002	Detachering keuken	82.521,71	73.934,37	8.587,34	
	6160000	Erelonen en vergoedingen	98.650,00	91.325,06	7.324,94	
	6113000	Water	30.550,00	23.720,15	6.829,85	
	6150180	Kosten van brandbeveiliging en signalisatie	9.956,00	3.576,53	6.379,47	
	6180000	Bezoldigingen en premies bestuurders	15.779,89	9.436,44	6.343,45	
	6133140	Uitgegeven kosten tuin	20.000,00	14.518,90	5.481,10	
	6133110	Uitgegeven was en linnen	35.632,00	30.925,00	4.707,00	
	6170007	Detachering voorraad en techn dienst	182.434,25	178.185,79	4.248,46	
	6150140	Kosten van opleiding en bijscholing	12.050,00	7.959,15	4.090,85	
	6150120	Postzegels en verzendingskosten	6.120,00	3.359,61	2.760,39	
	6150100	Arbeidskledij	9.275,00	6.978,55	2.296,45	
	6103200	Restafval	33.626,10	31.448,41	2.177,69	
	6150000	Klein vast actief	11.500,00	9.646,92	1.853,08	
	6140410	Controle- en keuringsorganismen	10.000,00	8.275,04	1.724,96	
	6120110	Burgerlijke aansprakelijkheid	23.475,98	21.798,02	1.677,96	
	6100000	Huur en huurlasten van onroerende goederen	90.779,49	89.202,96	1.576,53	
	6132200	Onderhoud rollend materieel	1.785,00	350,10	1.434,90	
	6140000	Dienstverplaatsingen	3.978,00	2.570,02	1.407,98	
	6150150	Documentatie en abonnementen	2.744,00	1.975,94	768,06	
	6103100	Onderhoudscontracten gebouwen	29.834,80	29.328,34	506,46	

6132100	Onderhoud computermaterieel	4.707,50	4.213,18	494,32
6113100	Olie en brandstof voor voertuigen	1.020,00	571,25	448,75
6120120	Verzekering voertuigen	1.637,10	1.290,29	346,81
6150900	Doorgerekende exploitatiekosten	4.000,00	3.664,51	335,49
6150170	Lidgelden	3.321,27	2.995,35	325,92
6150130	Telefoon, GSM, telegram, telex, fax, internet	32.760,24	32.478,33	281,91
6131100	Huur kantoormachines	7.100,00	6.832,02	267,98
6133120	PWA tewerkstelling	41.570,00	41.355,00	215,00
6140100	Administratieve kosten	1.813,96	1.673,20	140,76
6150110	Abonnement kabel TV	1.479,00	1.450,41	28,59
6150190	Inrichting examens	2.409,50	2.390,86	18,64
6120130	Verzekeringen informatica	202,00	193,99	8,01
6170006	Detachering staf	270.204,89	270.709,12	-504,23
6150160	Onthaal, representatie en receptiekosten	10.660,00	11.504,91	-844,91
6111000	Gas	60.406,00	61.344,14	-938,14
6131000	Huur materieel	77.364,00	78.699,02	-1.335,02
6170000	Detachering algemene kosten	30.000,00	53.785,17	-23.785,17
<i>Totaal</i>		<i>3.319.211,55</i>	<i>2.969.299,31</i>	<i>349.912,24</i>

Verklaring Verschil

1	Volledig
2	Ruim gebudgetteerd voor onverwachte aankopen
3	Volledig
4	Volledig - nog deel door te rekenen aan poli. (bj 2019)
5	Software
6	Patrimoniumpolis bij Ethias herzien - verder op te volgen
7	hospi.verz. Niet gebudgetteerd op deze rek / wel geboekt

2018	AR	AR omschrijving	Uitgavekrediet	Aanrekening	Verschil
	DETACHERING + PERSONEEL				
	6170009	Detachering verpleging	1.335.915,10	1.205.835,98	130.079,12
	6170001	Detachering administratie	288.569,17	256.776,73	31.792,44
	6170002	Detachering keuken	82.521,71	73.934,37	8.587,34
	6170007	Detachering voorraad en techn dienst	182.434,25	178.185,79	4.248,46
	6170006	Detachering staf	270.204,89	270.709,12	-504,23
	6170000	Detachering algemene kosten	30.000,00	53.785,17	-23.785,17
	<i>Totaal</i>		<i>2.189.645,12</i>	<i>2.039.227,16</i>	<i>150.417,96</i>

Verklaring Verschil

Disponibiliteit en pensioneringen en niet vervangen en contractueel vervangen

2018	AR		Uitgavekrediet	Aanrekening	Verschil	Ref
	PERSONEELSKOSTEN					
	6230000	Verzekering arbeidsongevallen	55.784,47	10.121,34	45.663,13	1
	6212005	WG bijdr contract - sociale dienst	52.449,64	29.146,36	23.303,28	
	6202009	Bezold contract - verpleging en verzorging	2.138.156,73	2.119.364,49	18.792,24	
	6212006	WG bijdr contract - staf	39.907,31	21.121,62	18.785,69	
	6202008	Bezold contract - vakantiewerkers	89.859,06	78.205,61	11.653,45	
	6202003	Bezold contract - paramedici	299.634,54	291.839,64	7.794,90	
	6212009	WG bijdr contract - verpleging en verzorging	623.582,54	615.880,67	7.701,87	
	6202005	Bezold contract - sociale dienst	104.866,76	99.811,53	5.055,23	
	6230150	Bijdragen gemeentelijke sociale dienst	8.858,40	3.852,23	5.006,17	
	6212003	WG bijdr contract - paramedici	87.137,71	83.322,89	3.814,82	
	6202006	Bezold contract - staf	74.316,03	72.215,94	2.100,09	
	6230130	Vakbondspremies	9.911,00	8.192,80	1.718,20	
	6230110	Hospitalisatieverzekering	16.309,00	15.598,69	710,31	
	6230100	Fietsvergoeding en sociaal abonnement	10.360,04	9.987,26	372,78	
	6202001	Bezold contract - administratie	51.967,54	51.671,00	296,54	
	6212001	WG bijdr contract - administratie	15.179,92	15.115,17	64,75	
	6222000	WG bijdr bovenwet verzek - 2de pijler	-	-	-	
	6212008	WG bijdr contract - vakantiewerkers	4.517,29	4.580,53	-63,24	
	6230140	Bijdragen arbeidsgeneeskundige dienst	29.333,20	29.409,36	-76,16	
	6219000	WG bijdrage - Sociale maribel (-)	-757.509,74	-757.208,76	-300,98	
	6230120	Maaltijdcheques	120.784,43	121.528,00	-743,57	
	6212007	WG bijdr contract - transport voorraad en techn dienst	50.064,43	50.820,78	-756,35	
	6212004	WG bijdr contract - schoonmaak en wasserij	181.247,60	182.118,71	-871,11	
	6202004	Bezold contract - schoonmaak en wasserij	634.398,35	636.210,24	-1.811,89	
	6202007	Bezold contract - transport voorraad en techn dienst	174.636,75	177.609,46	-2.972,71	
	6212002	WG bijdr contract - keuken en paviljoen	149.643,08	153.027,00	-3.383,92	
	6202002	Bezold contract - keuken en paviljoen	516.001,22	534.815,63	-18.814,41	
	Totaal		4.781.397,30	4.658.358,19	123.039,11	

Verklaring Verschil

1 Andere regeling, te checken verhouding tussen ocmw en WZV

2018	AR	AR omschrijving	Raming ontvangstkrediet	Recht/Vordering	Verschil	Ref
	OPBRENGSTEN					
	7405200	Subsidie animatie	13.149,43	-	13.149,43	1
	7021000	Opbrengsten RIZIV	3.317.451,72	3.304.730,35	12.721,37	
	7020100	Opbrengsten geneesmiddelen	123.000,00	112.580,14	10.419,86	
	7450000	Recuperaties van kosten	10.765,00	6.326,32	4.438,68	
	7050000	Opbrengsten huur	471.840,68	469.181,14	2.659,54	
	7020000	Opbrengsten residenten	3.240.115,05	3.237.804,20	2.310,85	
	7405300	Subsidie beroepstitel en beroepsbekwaamheid	2.312,25	1.000,00	1.312,25	
	7020900	Doorgerekende exploitatieopbrengsten	4.000,00	2.705,71	1.294,29	
	7470000	Werknemersinhouding maaltijdcheques	22.587,57	21.719,34	868,23	
	7510000	Creditintresten op rekening courant	600,00	-	600,00	
	7405400	Subsidie Vlaamse ondersteuningspremie	17.426,70	17.000,00	426,70	
	7000100	Opbrengsten PAS	1.584,12	1.275,00	309,12	
	7450010	Schadevergoedingen	125,00	-	125,00	
	7420000	Meerwaarde op de realisatie van operationele vorderingen	100,00	-	100,00	
	7470100	Werknemersinhouding abonnement telefonie	116,16	91,96	24,20	
	7590000	Andere financiële opbrengsten	35,00	25,80	9,20	
	7406100	Specifieke werkingssubsidies - infrastructuurforfait	102.519,09	102.519,09	-	
	7405500	Subsidie opleiding verpleegkundigen	11.688,64	11.688,64	-	
	7401000	Werkingsbijdrage welzijnsvereniging	1.085.714,08	1.085.714,08	-	
	7000300	Opbrengsten cafetaria	68.985,00	69.103,60	-118,60	
	7000200	Opbrengsten maaltijden	106.000,00	107.301,00	-1.301,00	
	7000200	Opbrengsten maaltijden	6.000,00	8.154,34	-2.154,34	
	7000200	Opbrengsten maaltijden	17.806,46	20.230,70	-2.424,24	
	7000200	Opbrengsten maaltijden	91.819,00	95.375,08	-3.556,08	
	7000200	Opbrengsten maaltijden	267.256,02	281.318,26	-14.062,24	
	7021100	Opbrengsten derde luik	486.533,42	518.230,25	-31.696,83	
	Totaal		9.469.530,39	9.474.075,00	-4.544,61	

Verklaring Verschil

1	Mee opgenomen in riziv-forfait
---	--------------------------------

7.2.8. Overzicht van de verstrekte subsidies per beleidsveld

NIHIL

7.3. Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

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

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

7.3.1. Schema TJ7 - Toelichting bij de balans

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Herwaarderin gen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandige agentschappen						
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						
C. Publiek-Private samenwerkingsverbanden						
D. OCMW-verenigingen						
E. Andere financiële vaste activa	247,89					247,89
Totaal financiële vaste activa	247,89					247,89

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Herwaarderin gen	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	36.575,46	21.245,00					57.820,46
A. Terreinen en gebouwen							
B. Wegen en overige infrastructuur							
C. Installaties, machines en uitrusting							
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel							
E. Leasing en soortgelijke rechten							
F. Erfgoed	36.575,46	21.245,00					57.820,46
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	14.625.002,40	6.318.038,15	1.000.000,00		1.240.154,70		18.702.885,85
A. Terreinen en gebouwen	9.650.514,78	1.561.841,17	1.000.000,00		387.707,82		9.824.648,13
B. Installaties, machines en uitrusting	118.150,47	3.795.621,33			411.088,53		3.502.683,27
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	138.513,52	960.575,65			150.659,73		948.429,44
D. Leasing en soortgelijke rechten	4.717.823,63				290.698,62		4.427.125,01
III. Overige materiële vaste activa	56.916,35						56.916,35
A. Terreinen en gebouwen	56.916,35						56.916,35
B. Roerende goederen							
Totaal materiële vaste activa	14.718.494,21	6.339.283,15	1.000.000,00		1.240.154,70		18.817.622,66

3. Mutatiestaat van de financiële schulden

	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen/ leasings	Aflossingen	Overboeking en LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn	11.840.882,43	12.500.000,00	8.509.229,91	-472.339,23	15.359.313,29
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	11.840.882,43	12.500.000,00	8.509.229,91	-472.339,23	15.359.313,29
1. Leningen ten laste van het bestuur	8.562.819,26	12.500.000,00	8.509.229,91	-274.490,38	12.279.098,97
2. Leasings ten laste van het bestuur	3.278.063,17			-197.848,85	3.080.214,32
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden					
2. Leasings ten laste van derden					
II. Schulden op korte termijn	241.061,91		241.061,91	472.339,23	472.339,23
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	241.061,91		241.061,91	472.339,23	472.339,23
1. Leningen ten laste van het bestuur	53.120,14		53.120,14	274.490,38	274.490,38
2. Leasings ten laste van het bestuur	187.941,77		187.941,77	197.848,85	197.848,85
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden					
2. Leasings ten laste van derden					
Totaal financiële schulden	12.081.944,34	12.500.000,00	8.750.291,82		15.831.652,52

4. Mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaar- derings- reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings- subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2016					
II. Boekhoudkundige wijzigingen					
III. Herwerkte balans					
IV. Mutaties in nettoactief boekjaar 2017					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief					
1. Toevoeging aan herw aarderingen					
2. Terugneming van herw aarderingen (-)					
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen					
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)					
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2017					
V. Balans op einde boekjaar 2017				2.064.146,81	2.064.146,81
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018			-9.285,76	2.760.006,26	2.750.720,50
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief				2.760.006,26	2.760.006,26
1. Toevoeging aan herw aarderingen					
2. Terugneming van herw aarderingen (-)					
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				6.912.975,04	6.912.975,04
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				-4.152.968,78	-4.152.968,78
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			-9.285,76		-9.285,76
VII. Balans op einde boekjaar 2018			-9.285,76	2.760.006,26	2.750.720,50

7.3.2. Waarderingsregels

Algemene principes

De waarderingsregels moeten voldoen aan de eisen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw. Ze mogen niet afhangen van het resultaat van het boekjaar.

Elk vermogensbestanddeel (bezitting of financieringsbron) moet afzonderlijk worden gewaardeerd.

De waarderingsregels worden opgesteld met het oog op het voortzetten van haar activiteiten (principe van going-concern) en zijn het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een waar en getrouw beeld.

De waarderingsregels moeten van het ene financiële boekjaar op het andere identiek zijn en stelselmatig worden toegepast. Ze moeten evenwel gewijzigd worden wanneer ze door omstandigheden niet langer zorgen voor een waar en getrouw beeld.

Waardering bij erkenning: aanschaffingswaarde

Elk actiefbestanddeel wordt bij erkenning gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans worden opgenomen, onder aftrek van de desbetreffende gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen.

Onder aanschaffingswaarde moet één van de volgende waarden worden verstaan:

- De aanschaffingsprijs + bijkomende kosten
- De ruilwaarde
- De vervaardigingswaarde (aanschaffingsprijs grondstoffen, ... + rechtstreekse productiekosten)
- De schenkingswaarde (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het opvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten)
- De inbrengwaarde

Voorwaarden om een investeringsgoed aanzien te worden:

- A) Aankoop van goederen of diensten:
 - 1) De aankoop is duurzaam van aard (geen verbruiksgoed)
 - 2) Het goed heeft een economische waarde over meerder jaren.
- B) Onderhoud en herstellingen:
 - 1) De aankoop, onderhoud of werk is duurzaam van aard (geen verbruiksgoed)
 - 2) Het onderhoud, werk of herstelling geeft het actief een hogere waarde

Waardering in latere boekjaren

Na de initiële waardering van een actiefbestanddeel geldt voor de waardering in de latere boekjaren ofwel het kostprijsmodel ofwel het herwaarderingsmodel. Volgens het kostprijsmodel moet een vast actief worden geboekt tegen zijn kostprijs, verminderd met eventuele geboekte afschrijvingen en eventuele geboekte waardeverminderingen. Het herwaarderingsmodel (voor financiële vaste activa en overige materiële vaste activa) houdt echter in dat een vast actief waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, geboekt wordt tegen de geherwaardeerde waarde. Het belangrijkste verschil tussen beide modellen zit dus in het feit dat de activa waarop het kostprijsmodel van toepassing is niet kunnen worden geherwaardeerd.

	Gebruiksduur	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Herwaarderings-
Kostprijsmodel				
Gemeenschaps- goederen	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Bedrijfsmatige materiële vaste activa	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Immateriële vaste activa	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Herwaarderings- model				
Overige materiële vaste activa	Beperkt	JA	JA	JA
	Onbeperkt	NEE	JA	JA
Financiële vaste activa	Niet van toepassing	NEE	JA	JA

AFSCHRIJVINGEN

Het af te schrijven bedrag van een actief wordt per financieel boekjaar bepaald (en kan dus per financieel boekjaar verschillen van elkaar) door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur uitgedrukt in jaren.

Jaarlijks afschrijvingsbedrag = boekhoudkundige waarde – restwaarde

Resterende gebruiksduur

De restwaarde en de gebruiksduur van een actief moeten ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar worden herzien. Hierbij wordt uitgegaan van een 'gelijkmatige' veroudering en wordt dus steeds de lineaire afschrijvingsmethode toegepast.

Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel.

WAARDEVERMINDERINGEN

Waardevermindering zijn andere correcties op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen dan deze die voortvloeien uit afschrijvingen, om rekening te houden met al dan niet als definitief aan te merken ontwaardingen bij het afsluiten van het financiële boekjaar. Als evenwel op het einde van het financiële boekjaar blijkt dat de gebruikswaarde van een goed hoger is dan zijn boekhoudkundige waarde, dan moeten de eventueel reeds geboekte waardeverminderingen worden teruggenomen ten belope van het verschil.

HERWAARDERINGEN

De financiële vaste activa en de overige materiële vaste activa, waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald (herwaarderingsmodel van toepassing), moeten na hun opname worden geboekt tegen de geherwaardeerde waarde. Dit is de reële waarde op het moment van de herwaardering, verminderd met eventuele latere gecumuleerde afschrijvingen en latere gecumuleerde waardeverminderingen.

Bij de herwaardering van een actief, wordt de volledige categorie waartoe dat actief behoort, geherwaardeerd. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.

Inhoud en waardering van de (sub)rubrieken van de balans**LIQUIDE MIDDELEN EN GELDBELEGGINGEN**

Conform art. 158 BVR worden de liquide middelen en de geldbeleggingen met uitzondering van de vastrentende effecten, gewaardeerd tegen de nominale waarde.

De aandelen, niet-vastrentende effecten en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

Op de liquide middelen en geldbeleggingen worden waardeverminderingen toegepast als de realisatiewaarde op de datum van jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde.

Indien bij realisatie meer- of minderwaarden worden behaald, dienen deze afzonderlijk te worden gerapporteerd in de staat van opbrengsten en kosten.

Geen enkele vorm van herwaardering is toegestaan op de liquide middelen en geldbeleggingen.

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen op korte termijn worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde.

Vorderingen waarvan de invorderbaarheid twijfelachtig is dienen overgeboekt te worden naar een rekening dubieuze debiteuren. Daarenboven zal men ook waardeverminderingen moeten boeken in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde:

- Ouder dan 1 jaar en jonger dan 2 jaar: 10 %
- Ouder dan 2 jaar en jonger dan 3 jaar: 25 %
- Ouder dan 3 jaar en jonger dan 5 jaar: 50 %
- Ouder dan 5 jaar: 100%

Op het ogenblik dat de insolventie van een schuldenaar is bewezen, moet de vordering als oninvorderbaar worden geboekt en zal een minderwaarde moeten geboekt worden voor het saldo van de vordering. De vordering wordt dan uit de boekhouding verwijderd. Indien achteraf zou blijken dat er alsnog een gedeelte van de vordering werd gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde (742) voor het effectief gestorte bedrag.

VOORRADEN

Er wordt pas gewerkt met voorraden van zodra de voorraad 2,5% van het balanstotaal bedraagt. Onder dit percentage wordt de eventuele voorraad rechtsreeks opgenomen in kosten.

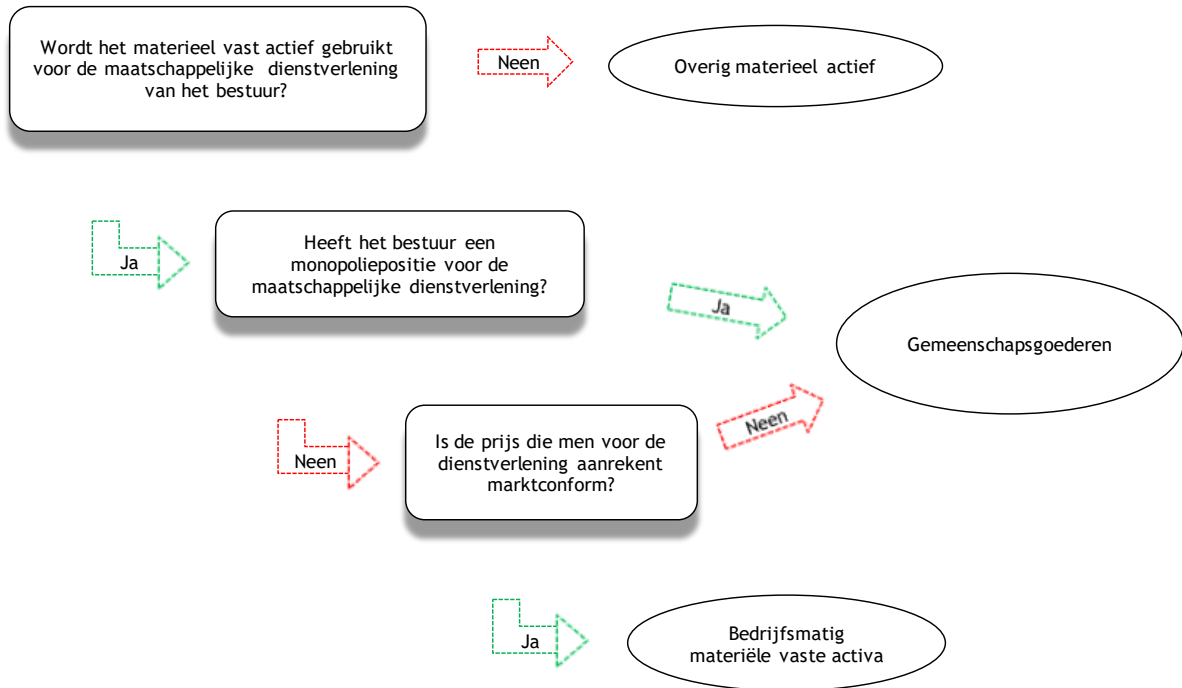
FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Deelnemingen worden gewaardeerd tegen verwervingswaarde en vastrentende effecten tegen hun aanschaffingswaarde.

MATERIELE VASTE ACTIVA

Een onderscheid moet gemaakt worden tussen gemeenschapsgoederen, bedrijfsmatige activa en overige activa.

Onderstaand schema brengt de bepaling van de categorie waartoe een materieel vast actief behoort in kaart:



AW = Aanschaffingswaarde

VVP= Vervaardigingsprijs

Rubriek BBC	Waardering	Grensbedrag Per stuk	Afschrijvings duur
Terreinen	AW of VVP	Geen	Geen
- Inrichting bebouwde terreinen	AW of VVP	2.500 €	10 jaar
Gebouwen	AW of VVP	Geen	33 jaar / rusthuis
- Onderhoud en uitrusting gebouwen	AW of VVP	2.500 €	10 jaar
Medische Installaties, machines en uitrusting			
- installaties, machines en uitrusting	AW of VVP	2.500 €	5 jaar
Installaties, machines en uitrusting			
- machines en uitrusting	AW of VVP	2.500 €	10 jaar
- kantooruitrusting, - materiaal	AW of VVP	2.500 €	10 jaar
- Informaticamateriaal en audiovisuele apparaten	AW of VVP	2.500 €	5 jaar
Meubilair	AW of VVP	2.500 €	10 jaar
Rollend Materiaal	AW of VVP	2.500 €	5 jaar
Kunstwerken, erfgoed	AW of VVP	geen	geen
* De aanschaffingswaarde van deze activa wordt via waardevermindering herleid naar 1 EUR, daar deze in principe geen gebruikswaarde hebben.			

IMMATERIELE VASTE ACTIVA

Rubriek BBC	Waardering	Grensbedrag per stuk	Afschrijvingsduur
Plannen, studies, licenties, octrooien	AW	1.250 €	5 jaar

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

De investeringssubsidies en schenkingen worden in de erop volgende boekjaren via afboekingen in de staat van opbrengsten en kosten (subrubriek 7530) gespreid om ze in overeenstemming te brengen met de afschrijvingen op het gesubsidieerde actief. In geval van niet-afschrijfbaar activa blijft het oorspronkelijke bedrag van de investeringssubsidie of de schenking behouden in de boekhouding.

De voorzieningen voor risico's en kosten worden stelselmatig gevormd.

7.3.3. niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.

NIHIL