



Provincie: Limburg
Arrondissement: HASSELT
Nummer bij Belfius: BE93 0910 0099 3267

OPENBAAR CENTRUM VOOR MAATSCHAPPELIJK WELZIJN
Herk-de-Stad

JAAARREKENING 2019

Algemeen directeur:	Nathalie Creten	Tel.: 013/78 09 43
Adres:	Dokter Vanweddingenlaan 21, 3540 Herk-de-Stad	Tel.: 013/78 09 40
Financieel directeur.	Ive Vanderlee	Tel.: 013/38 03 26
Adres	Pikkeleerstraat 14, 3540 Herk-de-Stad	
N.I.S.	71024	

Inhoudsopgave

1. Beleidsnota	3
1.1. Doelstellingenrealisatie.....	4
1.2. Schema J1 - de doelstellingenrekening	16
1.3. De financiële toestand.....	18
2. Financiële nota.....	20
2.1. Schema J2 - exploitatierekening	20
2.2. Schema J3 en J4 - investeringsrekening.....	22
2.3. Schema J5 - liquiditeitenrekening	29
3. Algemene boekhouding	31
3.1. Schema J6 - Balans.....	31
3.2. Schema J7 - Staat van opbrengsten en kosten	34
4. Toelichting	36
4.1. Toelichting bij de financiële nota.....	36
4.1.1. Schema TJ1 - Exploitatierekening per beleidsdomein	37
4.1.2. Schema TJ2 - Evolutie van de exploitatierekening	38
4.1.3. Schema TJ3 - Investeringsverrichtingen per beleidsdomein.....	39
4.1.4. Schema TJ4 - Evolutie van de investeringsverrichtingen	41
4.1.5. Schema TJ5 - Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen	42
4.1.6. Schema TJ6 - Evolutie van de liquiditeitenrekening	43
4.1.7. Verklaring van materiële verschillen tussen budget en jaarrekening.....	44
4.1.8. Overzicht van de verstrekte subsidies per beleidsveld.....	51
4.2. Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen	52
4.2.1. Schema TJ7 - Toelichting bij de balans	53
4.2.2. Waarderingsregels.....	56
4.2.3. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	65

1. 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.

1.1. 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.



Doelstellingenrealisatie met rekeningcijfers 2019

Periode: 2019
 OCMW Herk-de-Stad (0212.218.083)
 Dokter Vanweddingenlaan 21 - 3540 Herk-de-Stad
 Algemeen directeur: Nathalie Creten
 Financieel directeur: Ive Vanderlee

Prioritair Beleid

Beleidsdoelstelling: BD-1: Verantwoord energieverbruik stimuleren en kwaliteitsvol wonen mogelijk maken

Uitvoeringstrend: ✔ Uitgevoerd

Evaluatie:

Er werd verder ingezet op de uitbouw van de SVK-werking en een nauwere samenwerking met Wonen West Limburg. Tevens werden in 2019 een aantal workshops georganiseerd voor cliënten i.s.m. een externe partner over hoe besparen op elektriciteits- en waterverbruik en de VREG-test.

Actieplan: AP-1: Invulling van het Lokaal Woonbeleid

Uitvoeringstrend: ✔ Uitgevoerd

Evaluatie:

Er werd ingezet op een nauwere samenwerking met Wonen West-Limburg. Een nota werd opgemaakt met voor- en nadelen indien woningen die behoren tot het patrimonium van OCMW en gemeente worden overgedragen naar het sociale huurstelsel.

Actie: ACT-1: Ondersteuning van de gemeente in het uitschrijven van een lokaal woonbeleid

Uitvoeringstrend: ✔ Uitgevoerd

Evaluatie:

In samenspraak met het gemeentebestuur, brengt het OCMW acties en verbeter- en aandachtspunten bij tijdens de besprekingen van het beleidsplan rond Lokaal Woonbeleid.

Actie: ACT-2: Participatie in het SVK Land van Loon

Uitvoeringstrend: ✔ Uitgevoerd

Evaluatie:

Werd volledig gerealiseerd. De samenwerking met SVK Land van Loon verloopt nog steeds zeer goed. In 2019 heeft het SVK 20 woningen in huur op het grondgebied van Herk-de-Stad.

AP-1: Invulling van het Lokaal Woonbeleid


		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	3.161,00	3.200,00	3.855,00
	Saldo	-3.161,00	-3.200,00	-3.855,00
Participatie in het SVK Land van Loon	Uitgaven	3.161,00	3.200,00	3.855,00
	Saldo	-3.161,00	-3.200,00	-3.855,00

Actieplan: AP-2: Preventieve acties voor een veiliger wonen

Uitvoeringstrend: ✔ Uitgevoerd

Evaluatie:

Er werden geen bijkomende acties ondernomen in 2019.


Actie: ACT-3: Opstart lokaal overleg met veiligheidsactoren voor het opstarten van veiligheidsinitiatievenUitvoeringstrend:  Uitgevoerd

Evaluatie:

Er werden in 2019 geen bijkomende acties ondernomen.

AP-2: Preventieve acties voor een veiliger wonen

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Opstart lokaal overleg met veiligheidsactoren voor het opstarten van veiligheidsinitiatieven	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Actieplan: AP-3: Doelgericht woonaanbodUitvoeringstrend:  Uitgevoerd

Evaluatie:

Verdere uitbouw van de samenwerking met Wonen West Limburg om te komen tot een kwaliteitsvol woningaanbod.

Actie: ACT-4: Het invoeren van kwaliteitsnormen bij het toekennen van huurwaarborgen vanuit het OCMWUitvoeringstrend:  Afgevoerd

Evaluatie:

Er werden in 2019 geen bijkomende acties ondernomen.

Beleidsdoelstelling: BD-2: Werken aan actieve deelname binnen de maatschappij door activering, tewerkstelling en inburgeringUitvoeringstrend:  Uitgevoerd

Evaluatie:

Participatie en activering vormen de hefboom om kansarmoede te doorbreken en een garantie op een deelname aan het maatschappelijk leven.

Hulp verlenen aan kansengroepen is investeren in begeleiding op maat, is met vallen en opstaan blijven inzetten op ieders krachten en talenten om kleine successen te boeken.

Actieplan: AP-4: Sensibiliseren, informeren en activeren naar tewerkstelling met aandacht voor zorg op maat

Evaluatie:


Gezien de toename van de psychisch kwetsbaren en de laaggeschoolden die bij de VDAB-diensten uit de boot vallen, hebben we sterk ingezet op de kennisverruiming inzake tewerkstellingsmaatregelen en de samenwerkingsverbanden met werkgevers uit de sociale economie en professionele werkgevers.

Actie: ACT-5: Mensen inschakelen in arbeidsactiveringstrajectenUitvoeringstrend:  Uitgevoerd

Evaluatie:

Samenwerkingsverbanden uitgebreid binnen horeca privé (De Heerlijckyt Geetbets), tuinaanleg (BenK-Tuinaanemers Scholen) en sociale economie (De Vlaspit Scherpenheuvel).

Oriëntering, verwijzing en opvolging opstart stages De Winning, wijkwerken, tewerkstelling Ocura en PWA Dico Herk-de-Stad, sollicitaties, opstart zelfstandige via Stebo, beroepsgerichte opleidingen.


Actie: ACT-6: Voorzien van VTO voor activeringUitvoeringstrend:  Uitgevoerd

Evaluatie:

Activeringstaken gegroepeerd volgens specialismen 2 activeringscoachen in functie van een efficiëntieverhoging. Sterkere inzet op outreachend werken om mensen te versterken in de eigen leefomgeving.

Invoering wekelijks overleg activeringscoachen met hulpverleners leefomgeving/steun in functie van een gelijkvormige krachtige aansturing van activeringstrajecten.

Actie: ACT-7: Ondersteuning van het clusterplan kleine OCMW's voor arbeidstrajectbegeleiding

Uitvoeringstrend:  Uitgevoerd

Evaluatie:

De clustermiddelen in het kader van socio-culturele participatie werden in 2017 opgenomen in de subsidie participatie en sociale activering waarbinnen de samenwerking met de clustergemeenten verder mogelijk blijft maar niet langer verplicht wordt.

De middelen in het kader van participatie en sociale activering werden deels aangewend in functie van de samenwerking met partners Arktos, De Winning en Open School.

Actie: ACT-8: Samen met mensen met een beperking op zoek gaan naar (arbeids)mogelijkheden zodat mensen met een (arbeids)beperking zich gewaardeerd voelen

In samenspraak met mensen met een beperking moeten we op zoek gaan naar (arbeids)mogelijkheden zodat mensen met een (arbeids)beperking zich gewaardeerd voelen

Uitvoeringstrend:  Uitgevoerd


Evaluatie:

Er werd sterk gebruik gemaakt van jobrotatie om mensen met een beperkte draagkracht maximaal te versterken en op zoek te gaan naar die werkplek op maat van de kwaliteiten van de cliënt.

AP-4: Sensibiliseren, informeren en activeren naar tewerkstelling met aandacht voor zorg op maat

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	98.703,47	107.191,00	160.585,54
	Ontvangsten	130.798,78	109.298,80	107.998,80
	Saldo	32.095,31	2.107,80	-52.586,74
Mensen inschakelen in arbeidsactiveringstrajecten	Uitgaven	96.403,47	104.191,00	155.585,54
	Ontvangsten	124.027,94	109.298,80	107.998,80
	Saldo	27.624,47	5.107,80	-47.586,74
Ondersteuning van het clusterplan kleine OCMW's voor arbeidstrajectbegeleiding	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Ontvangsten	6.770,84	0,00	0,00
	Saldo	6.770,84	0,00	0,00
Voorzien van VTO voor activering	Uitgaven	2.300,00	3.000,00	5.000,00
	Saldo	-2.300,00	-3.000,00	-5.000,00


Actieplan: AP-5: "Oud" hoeft niet persé "out" te zijn

Uitvoeringstrend:  Uitgevoerd

Evaluatie:

Senioren worden aangemoedigd om deel te nemen aan vrijetijdsactiviteiten en aan sociale, culturele en sportieve activiteiten. Dit gaat heel breed en in samenwerking met het gemeentelijk diensten- en ontmoetingscentrum De Cirkel. Door deze deelname komen zij in contact met anderen en bouwen ze een (nieuw) sociaal netwerk uit. Het OCMW maakt hiervoor 'reclame' bij zijn bewoners van het IKB-project en de bejaardenwoningen en hangt deze activiteiten uit in de wachtruimte van het administratief centrum.

Actie: ACT-9: Opmaak plan van aanpak voor het inschakelen van ouderen in de begeleiding van maatschappelijk zwakkeren

Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

De samenwerking met Sint-Vincentius werd versterkt door meer overleg en afstemming. Er vond een eerste overleg plaats voor de opstart van huiswerkbegeleiding.

Actie: ACT-10: Ondersteunende initiatieven voor mantelzorgers voorzien

Uitvoeringstrend: ► In uitvoering

Evaluatie:

Er vond geen specifieke actie plaats rond mantelzorgers, maar gezien de gemeenschappelijke doelgroep van De Cirkel en het OCMW werd gebrainstormd en de samenwerking versterkt voor een gezamenlijke ondersteuning van deze doelgroep in de toekomst (actie meerjarenplan 2020-2025).

Actie: ACT-11: Onderzoek naar opzet buurtwerking in samenwerking met diverse partners met oog voor het doorbreken van het isolement

Onderzoek naar de opzet van een buurtwerking moet bekeken en onderzocht worden en dit in samenwerking met verschillende partners zodat er oog is voor het doorbreken van het isolement

Uitvoeringstrend: ► In uitvoering

Evaluatie:

In het meerjarenplan 2020-2025 werd een specifieke actie opgenomen voor de uitrol van een buurtgerichte werking via de buurtgerichte zorgmethodiek van RIMO en dit in samenwerking met De Cirkel en het OCMW. Er vonden reeds tal van contacten plaats voor een opstart vanaf 01/06/2020.

AP-5: "Oud" hoeft niet persé "out" te zijn

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	1.250,00	2.500,00
	Saldo	0,00	-1.250,00	-2.500,00
Ondersteunende initiatieven voor mantelzorgers voorzien	Uitgaven	0,00	1.250,00	2.500,00
	Saldo	0,00	-1.250,00	-2.500,00
Opmaak plan van aanpak voor het inschakelen van ouderen in de begeleiding van maatschappelijk zwakkeren	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Actieplan: AP-6: Nieuwe inwoners leven ook in onze gemeente

Uitvoeringstrend: ✓ Uitgevoerd

Evaluatie:

Taal vormt vaak een barrière om een hulpverlening op maat te kunnen aanbieden. Om hulpverleners in hun rol te versterken is permanente bijscholing van methodieken en zienswijzen een onmisbaar en verrijkend gegeven voor hulpvrager en hulpverlener.

Actie: ACT-12: Er zullen nieuwe methodieken ontwikkeld moeten worden voor het werken met doelgroepen

Uitvoeringstrend: ► In uitvoering

Evaluatie:

De vormingstools inzake outreachend werken en omgaan met vreemde origines werden toegepast in de praktijk. Door de taakopsplitsing van de activeringscoachen werd er extra ingezet op aanklampende woonbegeleiding. Er vonden grondige besprekingen plaats in functie van de opstart van buurtgerichte zorg voor de detectie van verdoken armoede en eenzaamheid.

AP-6: Nieuwe inwoners leven ook in onze gemeente

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Er zullen nieuwe methodieken ontwikkeld moeten worden voor het werken met doelgroepen	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Actieplan: AP-7: Tewerkstellingsmaatregelen

Uitvoeringstrend: ✓ Uitgevoerd

Evaluatie:

Gezien de toename van de psychisch kwetsbaren en de laaggeschoolden die bij de VDAB-diensten uit de boot vallen, hebben we sterk ingezet op de kennisverruiming inzake tewerkstellingsmaatregelen en de samenwerkingsverbanden met werkgevers uit de sociale economie en professionele werkgevers.

Actie: ACT-13: Onderzoek naar samenwerking met verschillende actoren rond tewerkstellingsplaatsen

Uitvoeringstrend:  Uitgevoerd

Evaluatie:

Samenwerkingsverbanden uitgebreid binnen horeca privé (De Heerlijkyt Geetbets), tuinaanleg (BenK-Tuinaannemers Scholen) en sociale economie (De Vlaspit Scherpenheuvel).

In functie van een kennisverbreding en een uitbreiding van de samenwerkingsverbanden met werkgevers volgde één activeringscoach een aantal vormingsuren via de trajectbegeleidingsuren van De Winning.

AP-7: Tewerkstellingsmaatregelen

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Onderzoek naar samenwerking met verschillende actoren rond tewerkstellingsplaatsen	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Beleidsdoelstelling: BD-3: Kwaliteitsvol ouder worden mogelijk maken via thuisdiensten en aangepaste dienstverlening aan huis

Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

We hebben ingezet om de ouderen zolang mogelijk in hun vertrouwde omgeving te laten blijven door dienstverlening / voorzieningen op maat van de ouderen aan te bieden, vaak in overleg met andere organisaties.

Actieplan: AP-8: Het sterke aanbod van de thuiszorgdiensten in de kijker zetten en toegankelijk maken

Uitvoeringstrend:  Uitgevoerd

Evaluatie:

Sinds de integratie gemeente - OCMW worden alle communicatiekanalen maximaal benut om de dienstverlening bekend te maken.

Actie: ACT-14: Uitwerken van communicatieinitiatieven

Uitvoeringstrend:  Uitgevoerd

Evaluatie:

Er wordt gebruik gemaakt van diverse informatiekanalen om de dienstverlening bekend te maken bij de herkse bevolking.

Actie: ACT-15: Onderzoeken van een initiatief waarbij inwoners kennis maken met de wereld van mensen met een vreemde origine

Uitvoeringstrend:  Afgevoerd

Evaluatie:

Er werd geen specifieke actie opgezet voor inwoners. Volgens de toekomstafels zijn er ook geen noden hieromtrent.

Actie: ACT-16: Voorzien van VTO voor klantvriendelijkheid en doelgroepgericht werken

Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

Tijdens de intervisiesessies werd aandacht besteed om op een klantvriendelijke manier met de gebruikers van de dienst om te gaan

ongeacht de problematieken (2 x intervisiesessies in maart en oktober 2019). Daarnaast volgden 4 personeelsleden de opleiding van thuiscompagnie (omgaan met gezinnen in kansarmoede). Op 3 juni 2019 kregen de personeelsleden de opleiding 'postieve vibe op de werkvloer' --> een positieve ingesteldheid draagt er toe bij de klanten op een klantvriendelijke manier te benaderen.

Actie: ACT-17: De uitbouw van een nauwe en intensieve samenwerking met het lokale diensten- en ontmoetingscentrum

Uitvoeringstrend:  In uitvoering


Evaluatie:

De samenwerking met De Cirkel werd verder versterkt mede door de invoering van het overleg vrijetijd-OCMW en de overlegmomenten rond buurtgerichte zorg en het zorgloket.

AP-8: Het sterke aanbod van de thuiszorgdiensten in de kijker zetten en toegankelijk maken

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Onderzoeken van een initiatief waarbij inwoners kennis maken met de wereld van mensen met een vreemde origine	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Uitwerken van communicatieinitiatieven	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Voorzien van VTO voor klantvriendelijkheid en doelgroepgericht werken	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00


Beleidsdoelstelling: BD-4: Inzetten op kinderen en kinderarmoede

Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

Onderzoek toont aan dat het opgroeien in armoede een risico vormt voor de fysieke en emotionele ontwikkeling van jonge kinderen, en dat net een stimulerende omgeving in de eerste levensjaren cruciaal is. Daarom is het van uiterst belang om als OCMW een ingreep te kunnen doen door reeds bij de start van hun leven meer mogelijkheden tot een goede ontwikkeling te bieden, hun ouders te ondersteunen en de uitsluiting van deze gezinnen tegen te gaan. Aangezien de ontwikkeling van een kind sterk gestimuleerd kan worden door onderwijs en vrijetijdsbeleving willen we als OCMW dan ook de gezinnen motiveren tot deelname aan het maatschappelijk leven door een financieel en stimulerend draagvlak te creëren voor de ouders. In de volgende jaren willen we de kwetsbare gezinnen nog meer laten proeven van het sociale, culturele en sportieve leven door in samenwerking met de gemeente een voordelenpas te ontwikkelen.


Actieplan: AP-9: De maatschappelijke participatie van kinderen te stimuleren vanaf een vroege leeftijd

Uitvoeringstrend:  Uitgevoerd

Evaluatie:

We laten kinderen die opgroeien in moeilijke gezinssituaties actiever deelnemen aan maatschappelijke integratie door de financiële middelen van de federale regering. Hierdoor kunnen zij hun vrijetijdsbesteding evenzeer beleven als hun klasgenoten in andere gezinssituaties.


Actie: ACT-18: De federale middelen voor maatschappelijke participatie(SCP), gebruiken voor de vrijetijdsbesteding van de kinderen

Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

Verdere inzet op samenwerking met gemeentelijke diensten zoals jeugd, sport, cultuur en Huis van het Kind om activiteiten samen te organiseren waardoor een grotere activiteit mogelijk is en kansarmen niet gestigmatiseerd worden.

Actie: ACT-34: Het OCMW werkt ism de sportclubs en de sportdienst een systeem met een kanspas uit voor mensen uit de gestelde doelgroepen

Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:


De eerste gesprekken voor een Uit-Pas vonden plaats met een grote kans tot samenwerking met de gemeente Lummen (en eventuele andere omliggende gemeenten).

In 2020 zal de Uit-Pas verder vorm krijgen om vanaf 2021 actief gebruikt te worden.

AP-9: De maatschappelijke participatie van kinderen te stimuleren vanaf een vroege leeftijd

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	7.021,89	6.127,00	6.127,00
	Ontvangsten	6.508,00	6.127,00	6.127,00
	Saldo	-513,89	0,00	0,00
De federale middelen voor maatschappelijke participatie (SCP), gebruiken voor de vrijetijdsbesteding van de kinderen	Uitgaven	7.021,89	6.127,00	5.627,00
	Ontvangsten	6.508,00	6.127,00	5.627,00
	Saldo	-513,89	0,00	0,00
Het OCMW werkt ism de sportclubs en de sportdienst een systeem met een kanspas uit voor mensen uit de gestelde doelgroepen	Uitgaven	0,00	0,00	500,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	500,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Beleidsdoelstelling: BD-5: Iedereen is gelukkig anders

Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

'Anders' zijn is geen handicap en hoeft zeker niet zo bestempeld te worden. Anders zijn heeft ook zijn voordelen en verrijkingen. Door verscheidenheid is er ook eens een andere kijk op bepaalde dingen en door verscheidenheid worden (nieuwe) dingen verwezenlijkt.

Actieplan: AP-10: Iedereen is gelukkig, anders


Uitvoeringstrend:  Uitgevoerd

Evaluatie:

Dat iedereen anders is, en dus per definitie niet hetzelfde, is niets nieuws. Alleen moeten we dat vaker (durven) benadrukken. Het OCMW kan initiatieven of activiteiten ontwikkelen in samenspraak met derden om dat te benadrukken en in de kijker te stellen.

Actie: ACT-19: Initiatieven om leerachterstand van studenten op te vangen door bv gepensioneerde leerkrachten in vrijwilligerswerk in te schakelen

Initiatieven ontwikkelen om de leerachterstand van studenten op te vangen door bv gepensioneerde leerkrachten in een systeem van vrijwilligerswerk in te schakelen

Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

In samenwerking met het Huis van het Kind werden de eerste stappen gezet voor een overleg en opstart van een gestructureerde huiswerkbegeleiding.

Actie: ACT-20: In samenspraak met gemeentebestuur en diverse Herkse sport- en cultuurverenigingen een initiatief ontwikkelen rond diversiteit + aanvaarding

In samenspraak met het gemeentebestuur en de diverse Herkse sport- en cultuurverenigingen een initiatief ontwikkelen rond diversiteit en aanvaarding

Uitvoeringstrend:  Niet gestart

Evaluatie:

Er zijn daar concreet nog geen acties voor ondernomen.

Actie: ACT-21: Opleidingen diversiteit: hoe omgaan met doelgroepen, personen met een handicap, personen uit etnisch-culturele minderheden, alleenstaanden..

Uitvoeringstrend: Niet gestart

Evaluatie:

Er zijn daar concreet nog geen acties voor ondernomen.

Actie: ACT-22: De ondersteuning van de initiatieven rond diversiteit (deelname aan beurzen, colloquia over diversiteit)Uitvoeringstrend: Niet gestart

Evaluatie:

Er zijn daar concreet nog geen acties voor ondernomen.

AP-10: Iedereen is gelukkig, anders

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	6.500,00
	Saldo	0,00	0,00	-6.500,00
De ondersteuning van de initiatieven rond diversiteit (deelname aan beurzen, colloquia over diversiteit)	Uitgaven	0,00	0,00	5.250,00
	Saldo	0,00	0,00	-5.250,00
In samenspraak met gemeentebestuur en diverse Herkse sport- en cultuurverenigingen een initiatief ontwikkelen rond diversiteit + aanvaarding	Uitgaven	0,00	0,00	250,00
	Saldo	0,00	0,00	-250,00
Initiatieven om leerachterstand van studenten op te vangen door bv gepensioneerde leerkrachten in vrijwilligerswerk in te schakelen	Uitgaven	0,00	0,00	1.000,00
	Saldo	0,00	0,00	-1.000,00
Opleidingen diversiteit: hoe omgaan met doelgroepen, personen met een handicap, personen uit etnisch-culturele minderheden, alleenstaanden...	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Beleidsdoelstelling: BD-6: Een betere vraaggerichte en professionele dienstverlening**Actieplan: AP-11: Eenvoudig waar het kan, alsjeblieft**Uitvoeringstrend: Uitgevoerd

Evaluatie:

Het systeem van organisatiebeheersing voor wat betreft de financiële processen werd verder verfijnd.

Actie: ACT-23: Opstart interne controleUitvoeringstrend: In uitvoering

Evaluatie:


Binnen schuldhulpverlening werd in het kader van organisatiebeheersing een procesbeschrijving opgemaakt, een functiescheiding ingevoerd in het kader van de uitvoering van betalingen en een kwartaalcontrole opgestart.

Het betaalproces voor leefloon en steun werd verder verfijnd door een sterke afstemming tussen de financiële dienst en de sociale dienst.

AP-11: Eenvoudig waar het kan, alsjeblieft

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	3.500,00
	Saldo	0,00	0,00	-3.500,00
Opstart interne controle	Uitgaven	0,00	0,00	3.500,00
	Saldo	0,00	0,00	-3.500,00


Actieplan: AP-12: Personeelsbeleid

Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

We werkten verder aan een personeelsbeleid waarin tevreden en competente medewerkers centraal staan. Dit wilden we concreet bereiken door : het up to date houden van het organogram en de functieprofielen; het invoeren van een competentie management; het inzetten op evalueren en waarderen en het aanpakken van het ziekteverzuim.

Actie: ACT-24: Organisatie kerntakendebat


Uitvoeringstrend:  Afgevoerd

Evaluatie:

Hier werden geen specifieke acties ondernomen behalve ikv de omgevingsanalyse en het opstellen van het MJP 2020-2025. Het is duidelijk dat in het kader van het decreet lokaal sociaal beleid de werking van het OCMW zal veranderen waarbij de buurtgerichte zorg meer dan ooit op de voorgrond komt.

Actie: ACT-25: Opstellen nieuw organogram met aanpassing van de functieprofielen van het personeel met aandacht voor een correctie inschaling + invulling

Opstellen van een nieuw aangepast organogram met aanpassing van de functieprofielen van het personeel met aandacht voor een correctie inschaling + invulling van alle (voorzien) functies

Uitvoeringstrend:  Uitgevoerd

Evaluatie:

In uitvoering van het DLB werd in 2019 een gemeenschappelijk organogram voor gemeente en OCMW uitgewerkt en goedgekeurd.

Actie: ACT-26: Er wordt een actieplan opgemaakt voor de aanpak van het ziekteverzuim

Uitvoeringstrend:  Uitgevoerd

Evaluatie:

In 2019 werd het ziekteverzuim voor de verschillende diensten systematisch gemonitord.


Actie: ACT-27: Invoer competentie management

Uitvoeringstrend:  Uitgevoerd

Evaluatie:

Door de wijziging van de functieprofielen en het evaluatiesysteem, werd tevens een aanzet tot competentie management ingevoerd. Vooral in het domein van werving en selectie zijn we hiermee aan de slag gegaan.

Actie: ACT-28: De ontwikkeling en implementatie van een nieuw systeem voor functionerings- & evaluatiegesprekken

Uitvoeringstrend:  Uitgevoerd

Evaluatie:

De resultaten van de evaluatieronde in 2018 werden verder opgevolgd; ontwikkelingsplannen werden in de mate van het mogelijke uitgevoerd.


AP-12: Personeelsbeleid

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
De ontwikkeling en implementatie van een nieuw systeem voor functionerings- & evaluatiegesprekken	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Er wordt een actieplan opgemaakt voor de aanpak van het ziekteverzuim	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Invoer competentie management	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Opstellen nieuw organogram met aanpassing van de functieprofielen van het personeel met aandacht voor een correctie inschaling + invulling	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Organisatie kerntakendebat	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Actieplan: AP-13: Een creatieve en moderne communicatie om nog meer ten dienste te staanUitvoeringstrend:  In uitvoering


Evaluatie:

In 2019 wordt het externe communicatieplan van gemeente en OCMW op elkaar afgestemd en wordt ook de OCMW dienstverlening meegenomen in het traject van studio dott tot het ontwikkelen van een masterplan cliëntgerichte organisatie. Externe, maar ook interne communicatie nemen hierin een centrale plaats in en zal vorm gegeven worden door de gemeenschappelijke dienst communicatie.

Actie: ACT-29: Een ouderenloket oprichten waar men terecht kan met al zijn vragenUitvoeringstrend:  In uitvoering


Evaluatie:

Het ouderenloket werd in het meerjarenplan 2020-2025 hervormd tot een zorgloket waarvoor de eerste besprekingen met het dienstencentrum gestart zijn.

Actie: ACT-30: De senioren gids actualiseren / brochure OCMW actualiserenUitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

De Welzijnsgids die in 2018 opgemaakt en verdeeld werd, zal in 2020 geüpdatet worden.

Actie: ACT-31: Vernieuwing digitale communicatiemiddelenUitvoeringstrend:  In uitvoering


Evaluatie:

De digitale communicatie voor het OCMW gebeurt vanaf 1.08.2018 door de gemeenschappelijke dienst communicatie. Dit impliceert een verregaande systematisering en professionalisering van de aanpak van de interne en externe communicatie.

Actie: ACT-32: Een algemene infogids over de werking van het OCMW uitgevenUitvoeringstrend:  Uitgevoerd

Evaluatie:

Zie actie 30; in 2018 werd er een welzijnsgids uitgegeven.

Actie: ACT-33: Opstart focusgroepenwerkingUitvoeringstrend:  Niet gestart

Evaluatie:

Er zijn daar concreet nog geen acties voor ondernomen.

AP-13: Een creatieve en moderne communicatie om nog meer ten dienste te staan

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	2.000,00
	Saldo	0,00	0,00	-2.000,00
De senioren gids actualiseren / brochure OCMW actualiseren	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Een algemene infogids over de werking van het OCMW uitgeven	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Een ouderenloket oprichten waar men terecht kan met al zijn vragen	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Opstart focusgroepenwerking	Uitgaven	0,00	0,00	500,00
	Saldo	0,00	0,00	-500,00
Vernieuwing digitale communicatiemiddelen	Uitgaven	0,00	0,00	1.500,00
	Saldo	0,00	0,00	-1.500,00

Overig Beleid

Actieplan: OCMW_VB: Gelijkblijvend beleid OCMW

OCMW_VB: Gelijkblijvend beleid OCMW

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	2.492.516,42	2.658.277,81	3.055.799,36
	Ontvangsten	2.726.927,27	2.688.363,60	3.078.783,64
	Saldo	234.410,85	30.085,79	22.984,28
Gelijkblijvend beleid OCMW	Uitgaven	2.492.516,42	2.658.277,81	3.055.799,36
	Ontvangsten	2.726.927,27	2.688.363,60	3.078.783,64
	Saldo	234.410,85	30.085,79	22.984,28
Financiering	Uitgaven	27.743,59	27.743,59	27.743,59
	Saldo	-27.743,59	-27.743,59	-27.743,59
Gelijkblijvend beleid OCMW	Uitgaven	27.743,59	27.743,59	27.743,59
	Saldo	-27.743,59	-27.743,59	-27.743,59
Investerings	Uitgaven	10.292,94	99.507,31	59.272,00
	Ontvangsten	1.589,00	0,00	0,00
	Saldo	-8.703,94	-99.507,31	-59.272,00
Gelijkblijvend beleid OCMW	Uitgaven	10.292,94	99.507,31	59.272,00
	Ontvangsten	1.589,00	0,00	0,00
	Saldo	-8.703,94	-99.507,31	-59.272,00

1.2. Schema J1 - de doelstellingenrekening

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



Doelstellingenrekening (J1)

Periode: 2019

OCMW Herk-de-Stad (NIS 71024)

Dokter Vanweddingenlaan 21 - 3540 Herk-de-Stad

Algemeen directeur: Nathalie Creten

Financieel directeur: Ive Vanderlee

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	50.924,04	1.395.695,17	1.344.771,13	54.169,07	1.397.048,03	1.342.878,96	52.119,07	1.523.242,15	1.471.123,08
Prioritaire beleidsdoelstellingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Exploitatie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	50.924,04	1.395.695,17	1.344.771,13	54.169,07	1.397.048,03	1.342.878,96	52.119,07	1.523.242,15	1.471.123,08
Exploitatie	23.180,45	1.395.695,17	1.372.514,72	26.425,48	1.397.048,03	1.370.622,55	24.375,48	1.523.242,15	1.498.866,67
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	27.743,59	0,00	-27.743,59	27.743,59	0,00	-27.743,59	27.743,59	0,00	-27.743,59
10: Algemene en ondersteunende diensten	587.586,77	70.009,00	-517.577,77	639.043,34	68.317,83	-570.725,51	754.487,98	87.717,83	-666.770,15
Prioritaire beleidsdoelstellingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
Exploitatie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	587.586,77	70.009,00	-517.577,77	639.043,34	68.317,83	-570.725,51	749.487,98	87.717,83	-661.770,15
Exploitatie	577.293,83	70.009,00	-507.284,83	628.750,40	68.317,83	-560.432,57	749.487,98	87.717,83	-661.770,15
Investerings	10.292,94	0,00	-10.292,94	10.292,94	0,00	-10.292,94	0,00	0,00	0,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20: Mens	2.000.928,50	1.400.118,88	-600.809,62	2.210.084,30	1.338.423,54	-871.660,76	2.521.275,44	1.581.949,46	-939.325,98
Prioritaire beleidsdoelstellingen	108.886,36	137.306,78	28.420,42	117.768,00	115.425,80	-2.342,20	180.067,54	114.125,80	-65.941,74
Exploitatie	108.886,36	137.306,78	28.420,42	117.768,00	115.425,80	-2.342,20	180.067,54	114.125,80	-65.941,74
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	1.892.042,14	1.262.812,10	-629.230,04	2.092.316,30	1.222.997,74	-869.318,56	2.341.207,90	1.467.823,66	-873.384,24
Exploitatie	1.892.042,14	1.261.223,10	-630.819,04	2.003.101,93	1.222.997,74	-780.104,19	2.281.935,90	1.467.823,66	-814.112,24
Investerings	0,00	1.589,00	1.589,00	89.214,37	0,00	-89.214,37	59.272,00	0,00	-59.272,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totalen	2.639.439,31	2.865.823,05	226.383,74	2.903.296,71	2.803.789,40	-99.507,31	3.327.882,49	3.192.909,44	-134.973,05
Exploitatie	2.601.402,78	2.864.234,05	262.831,27	2.776.045,81	2.803.789,40	27.743,59	3.240.866,90	3.192.909,44	-47.957,46
Investerings	10.292,94	1.589,00	-8.703,94	99.507,31	0,00	-99.507,31	59.272,00	0,00	-59.272,00
Financiering	27.743,59	0,00	-27.743,59	27.743,59	0,00	-27.743,59	27.743,59	0,00	-27.743,59

1.3. De financiële toestand

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

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

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

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

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



Financiële toestand van de jaarrekening

Periode: 2019

OCMW Herk-de-Stad (NIS 71024)

Dokter Vanweddigenlaan 21 - 3540 Herk-de-Stad

Algemeen directeur: Nathalie Creten

Financieel directeur: Ive Vanderlee

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	262.831,27	27.743,59	-47.957,46
A. Uitgaven	2.601.402,78	2.776.045,81	3.240.866,90
B. Ontvangsten	2.864.234,05	2.803.789,40	3.192.909,44
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	1.012.029,06	1.012.029,06	1.136.911,75
2. Overige	1.852.204,99	1.791.760,34	2.055.997,69
II. Investeringsbudget (B-A)	-8.703,94	-99.507,31	-59.272,00
A. Uitgaven	10.292,94	99.507,31	59.272,00
B. Ontvangsten	1.589,00	0,00	0,00
III. Andere (B-A)	-27.743,59	-27.743,59	-27.743,59
A. Uitgaven	27.743,59	27.743,59	27.743,59
1. Aflossing financiële schulden	27.743,59	27.743,59	27.743,59
a. Periodieke aflossingen	27.743,59	27.743,59	27.743,59
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	226.383,74	-99.507,31	-134.973,05
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	684.024,40	684.024,40	684.024,40
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	910.408,14	584.517,09	549.051,35
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	910.408,14	584.517,09	549.051,35

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	281.385,38	46.297,70	-29.403,35
A. Exploitatieontvangsten	2.864.234,05	2.803.789,40	3.192.909,44
B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)	2.582.848,67	2.757.491,70	3.222.312,79
1. Exploitatie-uitgaven	2.601.402,78	2.776.045,81	3.240.866,90
2. Nettokosten van schulden	18.554,11	18.554,11	18.554,11
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	46.297,70	46.297,70	46.297,70
A. Netto-aflossingen van schulden	27.743,59	27.743,59	27.743,59
B. Nettokosten van schulden	18.554,11	18.554,11	18.554,11
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	235.087,68	0,00	-75.701,05

2. 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.

2.1. Schema J2 - exploitatierekening

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



Exploitatierkening (J2)

Periode: 2019

OCMW Herk-de-Stad (NIS 71024)

Dokter Vanweddigenlaan 21 - 3540 Herk-de-Stad

Algemeen directeur: Nathalie Creten

Financieel directeur: Ive Vanderlee

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	23.180,45	1.395.695,17	1.372.514,72	26.425,48	1.397.048,03	1.370.622,55	24.375,48	1.523.242,15	1.498.866,67
10: Algemene en ondersteunende diensten	577.293,83	70.009,00	-507.284,83	628.750,40	68.317,83	-560.432,57	754.487,98	87.717,83	-666.770,15
20: Mens	2.000.928,50	1.398.529,88	-602.398,62	2.120.869,93	1.338.423,54	-782.446,39	2.462.003,44	1.581.949,46	-880.053,98
30: Ruimte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totalen	2.601.402,78	2.864.234,05	262.831,27	2.776.045,81	2.803.789,40	27.743,59	3.240.866,90	3.192.909,44	-47.957,46

2.2. 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.



De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar (J3)

Periode: 2019

OCMW Herk-de-Stad (NIS 71024)

Dokter Vanweddigenlaan 21 - 3540 Herk-de-Stad

Algemeen directeur: Nathalie Creten

Financieel directeur: Ive Vanderlee

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10: Algemene en ondersteunende diensten	10.292,94	0,00	-10.292,94	10.292,94	0,00	-10.292,94	0,00	0,00	0,00
20: Mens	0,00	1.589,00	1.589,00	89.214,37	0,00	-89.214,37	59.272,00	0,00	-59.272,00
30: Ruimte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totalen	10.292,94	1.589,00	-8.703,94	99.507,31	0,00	-99.507,31	59.272,00	0,00	-59.272,00



De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe (J4)

Periode: 2019

OCMW Herk-de-Stad (NIS 71024)

Dokter Vanweddingenlaan 21 - 3540 Herk-de-Stad

Algemeen directeur: Nathalie Creten

Financieel directeur: Ive Vanderlee

IE-03 Informaticamaterialen

Deel 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa	43.796,15	43.796,15	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	43.796,15	43.796,15	0,00
1. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	43.796,15	43.796,15	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN	43.796,15	43.796,15	0,00

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

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

IE-06 Klusjesdienst

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

Deel 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa	1.589,00	0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.589,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	1.589,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN	1.589,00	0,00	0,00

IE-10 Verkoop patrimonium

Deel 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa	8.602,90	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	8.602,90	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN	8.602,90	0,00	0,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa	7.069,65	7.069,65	6.628,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	6.628,00
1. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	6.628,00
2. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa	7.069,65	7.069,65	0,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
1. Onroerende goederen	7.069,65	7.069,65	0,00
2. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN	7.069,65	7.069,65	6.628,00

2.3. Schema J5 - liquiditeitenrekening

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

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

	Liquiditeitenrekening (J5)
	Periode: 2019
	OCMW Herk-de-Stad (NIS 71024)
	Dokter Vanweddingenlaan 21 - 3540 Herk-de-Stad
	Algemeen directeur: Nathalie Creten Financieel directeur: Ive Vanderlee

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	262.831,27	27.743,59	-47.957,46
A. Uitgaven	2.601.402,78	2.776.045,81	3.240.866,90
B. Ontvangsten	2.864.234,05	2.803.789,40	3.192.909,44
1a. Belastingen en boetes	0,00	0,00	0,00
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	1.012.029,06	1.012.029,06	1.136.911,75
1c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00	0,00
2. Overige	1.852.204,99	1.791.760,34	2.055.997,69
II. Investeringsbudget (B-A)	-8.703,94	-99.507,31	-59.272,00
A. Uitgaven	10.292,94	99.507,31	59.272,00
B. Ontvangsten	1.589,00	0,00	0,00
III. Andere (B-A)	-27.743,59	-27.743,59	-27.743,59
A. Uitgaven	27.743,59	27.743,59	27.743,59
1. Aflossing financiële schulden	27.743,59	27.743,59	27.743,59
a. Periodieke aflossingen	27.743,59	27.743,59	27.743,59
b. Niet-periodieke aflossingen	0,00	0,00	0,00
2. Toegestane leningen	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties	0,00	0,00	0,00
B. Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
1. Op te nemen leningen en leasings	0,00	0,00	0,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0,00	0,00	0,00
a. Periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties	0,00	0,00	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	226.383,74	-99.507,31	-134.973,05
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	684.024,40	684.024,40	684.024,40
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	910.408,14	584.517,09	549.051,35
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0,00	0,00	0,00
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0,00	0,00	0,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	0,00	0,00	0,00
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0,00	0,00	0,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	910.408,14	584.517,09	549.051,35

3. Algemene boekhouding

3.1. Schema J6 - Balans

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

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

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

	Schema J6: Balans	
	OCMW Herk-de-Stad (NIS 71024)	
	Dokter Vanweddingenlaan 21 - 3540 Herk-de-Stad	
	Periode:	2019
	Algemeen directeur:	Nathalie Creten
Financieel directeur:	Ive Vanderlee	

ACTIVA	2019	2018
I. Vlottende activa	1.100.294,84	1.122.782,90
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	888.197,90	761.681,42
B. Vorderingen op korte termijn	212.096,94	361.101,48
1. Vorderingen uit ruiltransacties	92.562,58	137.014,01
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	119.534,36	224.087,47
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	0,00	0,00
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
II. Vaste activa	1.724.474,40	1.806.240,38
A. Vorderingen op lange termijn	0,00	0,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	8.602,90	8.602,90
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
5. Andere financiële vaste activa	8.602,90	8.602,90
C. Materiële vaste activa	1.715.871,50	1.797.637,48
1. Gemeenschapsgoederen	815.038,34	883.240,49
a. Terreinen en gebouwen	808.176,38	872.072,76
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	6.861,96	11.167,73
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	402.465,83	416.029,66
a. Terreinen en gebouwen	397.726,51	410.697,92
b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	4.739,32	5.331,74
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	498.367,33	498.367,33
a. Terreinen en gebouwen	498.367,33	498.367,33
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	0,00	0,00
III. TOTAAL ACTIVA	2.824.769,24	2.929.023,28

PASSIVA	2019	2018
I. Schulden	1.827.042,92	1.441.538,44
A. Schulden op korte termijn	739.909,92	564.700,65
1. Schulden uit ruiltransacties	241.744,73	393.111,97
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	164.625,43	98.198,56
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	77.119,30	294.913,41
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	112.767,40	143.845,09
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	385.397,79	27.743,59
B. Schulden op lange termijn	1.087.133,00	876.837,79
1. Schulden uit ruiltransacties	1.084.246,26	873.951,05
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	949.693,00	354.000,00
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	949.693,00	354.000,00
2. Overige risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	134.553,26	519.951,05
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	2.886,74	2.886,74
II. Nettoactief	997.726,32	1.487.484,84
III. TOTAAL PASSIVA	2.824.769,24	2.929.023,28

3.2. Schema J7 - Staat van opbrengsten en kosten

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



Schema J7: Staat van opbrengsten en kosten

OCMW Herk-de-Stad (NIS 71024)

Dokter Vanweddingenlaan 21 - 3540 Herk-de-Stad

Periode: 2019

Algemeen directeur: Nathalie Creten

Financieel directeur: Ive Vanderlee

	2019	2018
I. Kosten	3.355.581,57	2.829.712,35
A. Operationele kosten	3.336.694,92	2.809.893,44
1. Goederen en diensten	288.946,65	375.120,86
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	1.876.319,07	1.904.830,20
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	754.178,79	125.077,79
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	380.509,36	365.945,95
5. Toegestane werkingssubsidies	20.860,75	21.118,95
6. Andere operationele kosten	15.880,30	17.799,69
B. Financiële kosten	18.886,65	19.818,91
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringsubsidies	0,00	0,00
II. Opbrengsten	2.896.385,00	2.887.926,29
A. Operationele opbrengsten	2.864.190,72	2.857.364,33
1. Opbrengsten uit de werking	416.278,44	395.184,66
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	2.402.649,76	2.412.252,22
a. Algemene werkingssubsidies	1.435.926,92	1.531.275,10
b. Specifieke werkingssubsidies	966.722,84	880.977,12
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	25.107,01	34.616,36
5. Andere operationele opbrengsten	20.155,51	15.311,09
B. Financiële opbrengsten	30.605,28	30.561,96
C. Uitzonderlijke opbrengsten	1.589,00	0,00
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-459.196,57	58.213,94
A. Operationeel overschot of tekort	-472.504,20	47.470,89
B. Financieel overschot of tekort	11.718,63	10.743,05
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	1.589,00	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-459.196,57	58.213,94
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-459.196,57	58.213,94


4. Toelichting

4.1. 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.

4.1.1. Schema TJ1 - Exploitatierekening per beleidsdomein


 Exploitatierekening per beleidsdomein (TJ1) Periode: 2019 OCMW Herk-de-Stad (NIS 71024) Dokter Vanweddingenlaan 21 - 3540 Herk-de-Stad Algemeen directeur: Nathalie Creten Financieel directeur: Ive Vanderlee						
	Code	Totaal	00: Algemene financiering	10: Algemene en ondersteunende diensten	20: Mens	30: Ruimte
I. Uitgaven		2.601.402,78	23.180,45	577.293,83	2.000.928,50	0,00
A. Operationele uitgaven		2.582.516,13	4.603,15	576.984,48	2.000.928,50	0,00
1. Goederen en diensten	60/1	288.946,65	1.103,14	119.694,28	168.149,23	0,00
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	1.876.319,07	0,00	457.290,20	1.419.028,87	0,00
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	380.509,36	0,00	0,00	380.509,36	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	20.860,75	0,00	0,00	20.860,75	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	15.880,30	3.500,01	0,00	12.380,29	0,00
B. Financiële uitgaven	65	18.886,65	18.577,30	309,35	0,00	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		2.864.234,05	1.395.695,17	70.009,00	1.398.529,88	0,00
A. Operationele ontvangsten		2.864.190,72	1.395.651,84	70.009,00	1.398.529,88	0,00
1. Ontvangsten uit de werking	70	416.278,44	11.495,18	59.105,50	345.677,76	0,00
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		2.402.649,76	1.384.156,66	7.169,69	1.011.323,41	0,00
a. Algemene werkingssubsidies		1.435.926,92	1.384.156,66	0,00	51.770,26	0,00
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	242.518,08	242.518,08	0,00	0,00	0,00
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	1.012.029,06	1.012.029,06	0,00	0,00	0,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	181.379,78	129.609,52	0,00	51.770,26	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	966.722,84	0,00	7.169,69	959.553,15	0,00
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	25.107,01	0,00	0,00	25.107,01	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	20.155,51	0,00	3.733,81	16.421,70	0,00
B. Financiële ontvangsten	75	43,33	43,33	0,00	0,00	0,00
C. Tussenkost van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		262.831,27	1.372.514,72	-507.284,83	-602.398,62	0,00

4.1.2. Schema TJ2 - Evolutie van de exploitatierekening

	Evolutie van de exploitatierekening (TJ2)
	Periode: 2019
	OCMW Herk-de-Stad (NIS 71024)
	Dokter Vanweddingenlaan 21 - 3540 Herk-de-Stad
	Algemeen directeur: Nathalie Creten Financieel directeur: Ive Vanderlee

	Code	Jaarrek. 2019	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017
I. Uitgaven		2.601.402,78	2.704.634,56	2.595.683,01
A. Operationele uitgaven		2.582.516,13	2.684.815,65	2.574.680,11
1. Goederen en diensten	60/1	288.946,65	375.120,86	387.444,13
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	1.876.319,07	1.904.830,20	1.796.722,40
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	380.509,36	365.945,95	334.239,77
4. Toegestane werkingssubsidies	649	20.860,75	21.118,95	18.601,11
5. Andere operationele uitgaven	640/7	15.880,30	17.799,69	37.672,70
B. Financiële uitgaven	65	18.886,65	19.818,91	21.002,90
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		2.864.234,05	2.857.364,34	2.831.990,73
A. Operationele ontvangsten		2.864.190,72	2.857.364,33	2.831.990,58
1. Ontvangsten uit de werking	70	416.278,44	395.184,66	394.430,90
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		2.402.649,76	2.412.252,22	2.391.460,90
a. Algemene werkingssubsidies		1.435.926,92	1.531.275,10	1.501.831,41
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	242.518,08	235.387,36	229.698,32
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	1.012.029,06	1.114.619,36	1.092.764,09
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	181.379,78	181.268,38	179.369,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	966.722,84	880.977,12	889.629,49
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	25.107,01	34.616,36	27.523,33
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	20.155,51	15.311,09	18.575,45
B. Financiële ontvangsten	75	43,33	0,01	0,15
C. Tussenkomen van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		262.831,27	152.729,78	236.307,72

4.1.3. Schema TJ3 - Investeringsverrichtingen per beleidsdomein

	Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3)	
	Periode: 2019	Algemeen directeur: Nathalie Creten
	OCMW Herk-de-Stad (NIS 71024) Dokter Vanweddingenlaan 21 - 3540 Herk-de-Stad	Financieel directeur: Ive Vanderlee

Deel 1: UITGAVEN		Code	Totaal	10: Algemene en ondersteunende diensten	20: Mens
I. Investerings in financiële vaste activa			0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen		280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen		283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa		284/8	0,00	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa			10.292,94	10.292,94	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa			10.292,94	10.292,94	0,00
1. Terreinen en gebouwen		220/3-229	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur		224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen		23/4	10.292,94	10.292,94	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten		25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed		27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa			0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen		260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen		265/9	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa		2906	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa		21	0,00	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies		664	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN			10.292,94	10.292,94	0,00

Deel 2: ONTVANGSTEN		Code	Totaal	10: Algemene en ondersteunende diensten	20: Mens
I. Verkoop van financiële vaste activa			0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen		280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen		283	0,00	0,00	0,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	10: Algemene en ondersteunende diensten	20: Mens
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa		1.589,00	0,00	1.589,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		1.589,00	0,00	1.589,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	1.589,00	0,00	1.589,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN		1.589,00	0,00	1.589,00

4.1.4. Schema TJ4 - Evolutie van de investeringsverrichtingen

Evolutie van de investeringsverrichtingen (TJ4)	
	Periode: 2019 OCMW Herk-de-Stad (NIS 71024) Dokter Vanweddingenlaan 21 - 3540 Herk-de-Stad Algemeen directeur: Nathalie Creten Financieel directeur: Ive Vanderlee

Deel 1: UITGAVEN	Code	Jaarrek. 2019	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017
I. Investerings in financiële vaste activa		0,00	0,00	8.602,90
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	8.602,90
II. Investerings in materiële vaste activa		10.292,94	366.656,62	55.957,15
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		10.292,94	366.656,62	55.957,15
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	360.732,46	22.453,94
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	10.292,94	5.924,16	33.503,21
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	2906	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN		10.292,94	366.656,62	64.560,05

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrek. 2019	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017
I. Verkoop van financiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa		1.589,00	0,00	7.069,65
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		1.589,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	1.589,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	7.069,65
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	7.069,65
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN		1.589,00	0,00	7.069,65

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

	Uitgaven					Ontvangsten		
	Verbintenis-krediet	Vastleggingen	Verbintenis-krediet min vastleggingen	Aan-rekeningen	Verbintenis-krediet min aan-rekeningen	Verbintenis-krediet	Aan-rekeningen	Verbintenis-krediet min aan-rekeningen
IE-01: Renovatie bejaardenwoningen Vanarenberglaan 8	431.709,79	431.709,79	0,00	431.709,79	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-03: Informaticamaterialen	43.796,15	43.796,15	0,00	43.796,15	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-05: Renovatie en omvangrijke onderhoudswerken IKB	2.272,00	2.272,00	0,00	2.272,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-10: Verkoop patrimonium	8.602,90	8.602,90	0,00	8.602,90	0,00	7.069,65	7.069,65	0,00

4.1.6. Schema TJ6 - Evolutie van de liquiditeitenrekening

Resultaat op kasbasis	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
Evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6)				
Periode: 2019				
OCMW Herk-de-Stad (NIS 71024)				
Dokter Vanweddingenlaan 21 - 3540 Herk-de-Stad				
Algemeen directeur: Nathalie Creten				
Financieel directeur: Ive Vanderlee				
I. Exploitatiebudget (B-A)		262.831,27	152.729,78	236.307,72
A. Uitgaven	60/5-694	2.601.402,78	2.704.634,56	2.595.683,01
B. Ontvangsten	70/794	2.864.234,05	2.857.364,34	2.831.990,73
1a. Belastingen en boetes	73	0,00	0,00	0,00
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	1.012.029,06	1.114.619,36	1.092.764,09
1c. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	1.852.204,99	1.742.744,98	1.739.226,64
II. Investeringsbudget (B-A)		-8.703,94	-366.656,62	-57.490,40
A. Uitgaven	21/28-2906-664	10.292,94	366.656,62	64.560,05
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2	1.589,00	0,00	7.069,65
III. Andere (B-A)		-27.743,59	-26.471,49	-25.257,71
A. Uitgaven		27.743,59	26.471,49	25.257,71
1. Aflossing financiële schulden		27.743,59	26.471,49	25.257,71
a. Periodieke aflossingen	421/4	27.743,59	26.471,49	25.257,71
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	0,00	0,00	0,00
2. Toegestane leningen	2903/4	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties		0,00	0,00	0,00
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178	0,00	0,00	0,00
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905	0,00	0,00	0,00
B. Ontvangsten		0,00	0,00	0,00
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	0,00	0,00	0,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		0,00	0,00	0,00
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	0,00	0,00	0,00
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties		0,00	0,00	0,00
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178	0,00	0,00	0,00
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	4949-4959	0,00	0,00	0,00
c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II	101-102	0,00	0,00	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		226.383,74	-240.398,33	153.559,61
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		684.024,40	924.422,73	770.863,12
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		910.408,14	684.024,40	924.422,73
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		0,00	0,00	0,00
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	0,00	0,00	0,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	0,00	0,00	0,00
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	0,00	0,00	0,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		910.408,14	684.024,40	924.422,73

4.1.7. Verklaring van materiële verschillen tussen budget en jaarrekening

Exploitatie - uitgaven

AR	AR omschrijving	Uitgavekrediet	Aanrekening	Beschikbaar	
6230008	Extra koopsom pensioenbijdrage	53 000,00	0,00	53 000,00	(1)
6480000	Toekenning leefloon begunstigde ingeschreven in BV.	185 000,00	159 403,73	25 596,27	(2)
6201000	Bezoldigingen vastbenoemd personeel	242 354,29	228 488,07	13 866,22	
6131012	Erelonen en vergoedingen begeleiding veranderingsmanagement e.a.	10 000,00	0,00	10 000,00	
6141001	Kantoorbenodigdheden	43 810,18	34 275,26	9 534,92	
6203000	Bezoldigingen contractueel personeel	906 035,93	897 172,72	8 863,21	
6150010	Opleidingskosten	15 388,88	7 761,84	7 627,04	
6213000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractuelen	265 536,02	259 028,51	6 507,51	
6481090	Toekenning federale stookoliepremie	50 000,00	44 039,52	5 960,48	
6231005	Verzekering arbeidsongevallen	19 693,57	14 280,00	5 413,57	
6204000	Bezoldigingen tewerkstellingsprojecten	75 000,00	69 817,13	5 182,87	
6240000	Pensioenen politiek personeel - gepensioneerd schepenen en burgemeesters	30 042,63	24 891,87	5 150,76	
6231004	Maaltijdcheques	48 988,00	44 293,00	4 695,00	
6482110	Verblijfskosten bejaarden in andere rusthuizen	20 000,00	15 340,89	4 659,11	
6103010	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	24 700,00	20 370,74	4 329,26	
6482010	Toekenning dienstverlening in natura	8 000,00	3 686,05	4 313,95	
6131001	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten	8 000,00	4 032,61	3 967,39	
6211001	Werkgeversbijdragen aan de omslagkas voor gem. pensioenen-vastbenoemd personeel	72 800,00	69 030,60	3 769,40	
6113000	Water	8 950,00	5 337,82	3 612,18	
6142800	Onderhoudscontracten computermaterieel	30 000,00	26 489,72	3 510,28	
6141200	Huur meubilair en bureaumateriaal	16 600,00	13 512,98	3 087,02	
6206000	Bezoldigingen ander niet vastbenoemd personeel	38 500,00	35 564,58	2 935,42	
6131007	Erelonen en vergoedingen voor selectie personeel	2 500,00	0,00	2 500,00	
6103001	Benodigdheden voor gebouwen	4 000,00	1 806,51	2 193,49	

6211000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd personeel	34 000,00	31 966,12	2 033,88
6482050	Bijdrage in de huur	3 500,00	1 576,50	1 923,50
6141007	Administratieve kosten (mtc, 2e pijler, lonen, pb ...)	10 143,50	8 295,28	1 848,22
6481050	Tegemoetkoming in kosten energielevering	2 130,05	293,48	1 836,57
6001000	Aankoop technisch materiaal	5 000,00	3 234,66	1 765,34
6111000	Gas	18 616,32	16 898,33	1 717,99
6400000	Onroerende voorheffing	15 834,27	14 172,21	1 662,06
6482310	Tegemoetkoming aan vreemdelingen niet ingeschreven in BVR	13 000,00	11 472,52	1 527,48
6231000	Bijdragen aan arbeidsgeneeskundige dienst	8 155,99	6 646,09	1 509,90
6223000	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. - 2de pijlerpensioen - contractuelen	24 600,00	23 120,81	1 479,19
6100800	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (lange termijn)	83 004,06	81 537,91	1 466,15
6481000	Toekenning dienstverlening in speciën	12 500,00	11 099,92	1 400,08
6420000	Minderwaarde op de realisatie van operationele vorderingen	3 000,00	1 695,56	1 304,44
6480200	Toekenning installatiepremies	6 300,00	5 019,28	1 280,72
6141999	Overige administratiekosten	1 250,00	0,00	1 250,00
6499005	Tussenkost overeenkomst Juridische Dienst	10 000,00	8 755,00	1 245,00
6231001	Bijdragen aan de gemeentelijke sociale dienst	2 754,88	1 716,54	1 038,34
6141002	Documentatie en abonnementen	5 950,00	4 931,72	1 018,28
6482240	Bijdrage in de kosten voor paramedische verzorging	2 000,00	985,00	1 015,00
6131999	Andere erelonen en vergoedingen	1 000,00	0,00	1 000,00
6150011	Kosten werkkleding	1 100,00	247,49	852,51
6000500	Aankoop kledij LOI	2 000,00	1 150,00	850,00
6110000	Elektriciteit	17 500,00	16 678,95	821,05
6130001	Vergoedingen prestaties arbeidsgeneeskundige dienst	2 000,00	1 185,77	814,23
6200001	Presentiegelden van de gemeentemantatarissen	24 000,00	23 200,68	799,32
6143001	Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal	1 500,00	852,27	647,73
6480006	Leefloon art. 2 § 4 (100%)	24 000,00	23 354,76	645,24
6221100	Werkgeversbijdragen voor bovenwett. verzekering - hosp.verzek.	8 673,50	8 057,50	616,00
6139999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden	650,00	50,00	600,00

6499007	Tussenkost overeenkomst De Regenboog	600,00	0,00	600,00
6482250	Farmaceutische kosten	1 500,00	939,25	560,75
6482130	Plaatsingskosten in onthaalhuizen	700,00	197,18	502,82
6482020	Betaling mutualiteitsbijdragen ziekte en invaliditeit	500,00	0,00	500,00
6160300	Onderhoud en herstelling voertuigen	1 000,00	521,77	478,23
6499001	Tussenkost overeenkomst C.A.D.	7 500,00	7 049,95	450,05
6480002	Leefloon niet Belgen niet ingeschreven in BV (100%)	68 000,00	67 559,52	440,48
6000501	Aankoop producten, benodigdheden, huisraad, ...	2 000,00	1 572,71	427,29
6481115	Voorschot op werkloosheidsuitkeringen	400,00	0,00	400,00
6131009	Erelonen en vergoedingen financieel beheer	1 500,00	1 103,14	396,86
6120150	Burgerlijke aansprakelijkheid	4 330,00	3 969,43	360,57
6482230	Kosten medische verzorging	1 000,00	665,00	335,00
6499006	Samenwerking met Rimo ihkv Depot Margo	2 200,00	1 894,80	305,20
6120160	Verzekering voertuigen	1 000,00	718,50	281,50
6482040	Hospitalisatiekosten	250,00	0,00	250,00
6231003	Vakbondspremies	2 700,00	2 467,15	232,85
6160004	Olie en brandstof voor voertuigen	2 114,28	1 917,00	197,28
6481020	Kosten minimale levering aardgas	100,00	0,00	100,00
6226000	Werkg.bijdr.voor bovenwet.verzek. - 2de pijlerpensioen ander niet-vastben. pers.	1 000,00	908,72	91,28
6482510	Dringende medische verzorging voor illegale in RR	200,00	118,43	81,57
6240001	Bijdrage OCMW in pensioenfondsmantatarissen	3 000,00	2 920,19	79,81
6150006	Lidmaatschappen	4 300,00	4 235,88	64,12
6499003	Tussenkost overeenkomst SVK "Land van Loon"	3 200,00	3 161,00	39,00
6400001	Roerende voorheffing	50,00	12,53	37,47
6120100	Brandverzekering	3 405,32	3 379,72	25,60
6110001	Kabel TV	1 400,00	1 376,52	23,48
6224000	Werkgeversbijdr. voor bovenwet.verzek. - 2de pijlerpensioen-tewerkstellingsproj.	130,00	117,65	12,35
6102003	Recht van opstal (IKB-project)	74,99	72,47	2,52

6570004	Levenslange rente	24,00	23,03	0,97
6102001	Periodieke erfpachtvergoedingen	24,79	24,79	0,00
6231010	Verzekering werkongevallen voorzitter en raadsleden	350,00	350,00	0,00
6500000	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	18 554,11	18 554,11	0,00
6570002	Verwijlintresten	309,35	309,35	0,00
6599999	Overige diverse financiële kosten	0,00	0,04	-0,04
6570001	Debetintresten bankrekeningen	0,00	0,12	-0,12
6210000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - mandatarissen	0,00	27,07	-27,07
6120170	Verzekering omnium dienstverplaatsing	2 254,88	2 307,05	-52,17
6482351	Terugbetaling Cumul LOI	1 500,00	1 589,25	-89,25
6216000	Werkgeversbijdragen voor ander niet-vastbenoemd personeel	10 085,02	10 355,75	-270,73
6143005	Reis- en verblijfkosten (Dienstverplaatsing)	16 750,00	17 374,98	-624,98
6214000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - tewerkstellingsprojecten	20 000,00	20 655,40	-655,40
6100900	Terugbetaling vermindering onroerende voorheffing	850,00	1 722,83	-872,83
6481080	Kosten federale socio-culturele participatie	6 127,00	7 021,89	-894,89
6200000	Wedden van de gemeentemandatarissen	38 000,00	40 041,82	-2 041,82
6482400	Verblijfskosten asielzoekers - conventie (LOI)	24 000,00	26 147,19	-2 147,19
6211010	Responsabiliseringbijdrage	0,00	61 201,10	-61 201,10
	Totaal	2 776 045,81	2 601 402,78	174 643,03

(1)

- (1) De responsabiliseringsbijdrage wordt op de daarvoor voorziene algemene rekening aangerekend conform het bedrag opgenomen in het schrijven van de Rijksdienst voor Sociale Zekerheid.
- (2) Het bedrag aan uitbetaalde leeflonen is steeds afhankelijk van het aantal dossiers.

Exploitatie - ontvangsten

AR	AR omschrijving	Ontvangstenkrediet	Vordering	Vershil
7408000	Toelagen RMI : leefloon	125 750,00	114 378,04	11 371,96
7482010	Recuperatie steun in natura	8 000,00	2 351,56	5 648,44
7408002	Toelagen RMI : installatiepremie	6 300,00	1 254,82	5 045,18
7408021	Subsidies steun buitenlandse behoeftigen niet ingeschreven in BV	13 000,00	9 798,00	3 202,00
7482050	Recuperatie van bijdrage in de huur	3 500,00	1 076,50	2 423,50
7402110	Tegemoetkoming distributie sector gas en elektriciteit	2 130,05	293,48	1 836,57
7470000	Werknemersinhouding maaltijdcheques	9 001,05	7 175,47	1 825,58
7408005	Toelagen federale overheid : verwarmingsfonds	50 000,00	48 476,30	1 523,70
7408003	Toelagen RMI : personeelskost	26 600,00	25 353,07	1 246,93
7400000	Gemeentefonds	243 677,68	242 518,08	1 159,60
7480000	Recuperatie leefloon bij begunstigen in BV	15 000,00	14 226,30	773,70
7481115	Terugbetaling voorschot op werkloosheidsuitkeringen	400,00	0,00	400,00
7481000	Terugbetaling van dienstverlening in speciën	1 000,00	650,00	350,00
7482020	Terugbetaling mutualiteitsbijdragen ziekte en invaliditeit	300,00	0,00	300,00
7482230	Terugbetaling kosten medische verzorging	350,00	50,00	300,00
7070000	Doorfacturatie - nutsvoorzieningen	33 100,00	32 800,54	299,46
7482240	Recuperatie kosten voor paramedische verzorging	1 050,00	800,00	250,00
7408028	Subsidies dringende medische zorgen aan illegalen gekend in RR	200,00	0,00	200,00
7420000	Meerwaarde op de realisatie van vorderingen	200,00	42,86	157,14
7510000	Creditintresten op rekening courant	160,00	42,87	117,13
7070010	Doorfacturatie - andere kosten	200,00	88,05	111,95
7050003	Opbrengsten uit verpachtingen	11 500,00	11 424,49	75,51
7405020	Tussenkost Infrac (70%) voor minimum levering aardgas	70,00	0,00	70,00
7482040	Terugbetaling hospitalisatiekosten	40,00	0,00	40,00

(1)

7482465	Terugbetaling steun medische en farmaceutische kosten LOI	40,00	0,00	40,00
7481020	Terugbetaling door cliënt kosten minimale levering aardgas (30%)	30,00	0,00	30,00
7020010	Opbrengsten oplaadpunt Infrac	3 867,05	3 849,66	17,39
7060002	Opbrengsten uit jachtrechten	71,77	70,69	1,08
7040008	Terugvordering extra koopsom pensioenbijdrage	53 000,00	53 000,00	0,00
7040999	Andere terugvorderingen en tussenkomsten	5 905,50	5 905,50	0,00
7401000	Gemeentelijke bijdrage	1 012 029,06	1 012 029,06	0,00
7402120	Tegemoetkoming voor schuldbemiddeling	51 476,78	51 476,78	0,00
7403000	Regularisatiepremie gesco's	129 609,52	129 609,52	0,00
7599999	Andere financiële opbrengsten	0,00	0,46	-0,46
7440000	Inhouding pensioen	2 833,15	2 836,74	-3,59
7482351	Terugbetaling toegewezen asielzoekers - conventie	2 500,00	2 518,83	-18,83
7482310	Terugbetaling door vreemdelingen niet ingeschreven in BV	1 000,00	1 022,52	-22,52
7482360	Recup. steun in natura LOI	220,00	260,00	-40,00
7050004	Opbrengsten uit verhuring autostaanplaatsen	8 150,00	8 223,14	-73,14
7408007	Toelagen federale overheid : huurwaarborgen	75,00	175,00	-100,00
7050002	Opbrengsten uit verhuur woningen en flats	163 093,75	163 272,47	-178,72
7408020	Subsidies steun aan behoeftigen zonder OD	1 000,00	1 307,26	-307,26
7408004	Toelagen federale overheid : soc.-cult. participatie	6 127,00	6 508,00	-381,00
7479999	Overige diverse operationele opbrengsten	9 370,00	10 100,44	-730,44
7408013	TWE02 - compensatievergoeding	7 500,00	8 235,00	-735,00
7480020	Recuperatie van leefloon bij onderhoudsplichtigen	1 000,00	2 151,30	-1 151,30
7405002	Personeelssubsidies algemeen (VIA, ...)	4 970,80	7 169,69	-2 198,89
7408012	TWE01 - inspanningsvergoeding	7 500,00	10 250,00	-2 750,00
7040006	Tussenkomsten van verzekeringsmaatschappijen	213,00	5 058,39	-4 845,39
7408009	Toelagen federale overheid : toegewezen asielzoekers LOI	95 000,00	100 087,48	-5 087,48
7405030	OCMW-subsidies voor de cluster	0,00	6 770,84	-6 770,84

7020000	Opbrengsten uit prestaties	122 626,49	132 585,51	-9 959,02	
7408001	Toelagen RMI : art 60§7 en sociaal economisch initiatief	92 860,00	104 831,17	-11 971,17	(2)
7408301	Subsidies gezinszorg Vlaamse overheid	470 191,75	522 128,17	-51 936,42	(3)
	Totaal	2 803 789,40	2 864 234,05	-60 444,65	

- (1) Het bedrag aan subsidies in het kader van leefloondossiers is steeds afhankelijk van het aantal dossiers.
 (2) De toelagen in het kader van Art 60 werden onderraamd.
 (3) Het aantal gesubsidieerde VTE in het kader van gezinszorg is gestegen.

Investeringen - uitgaven

AR	AR omschrijving	Uitgavekrediet	Aanrekening	Beschikbaar
2291000	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	89 214,37	0,00	89 214,37
2410000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	10 292,94	10 292,94	0,00
	Totaal	99 507,31	10 292,94	89 214,37

In 2019 werden de nodige budgetten voorzien voor herstellingen/buitengewoon onderhoud in het kader van het IKB -project en de bejaardenwoningen. Deze herstellingen/buitengewoon onderhoudswerken zijn niet uitgevoerd in 2019 en de budgetten werden overgedragen naar 2020.

Investeringen - ontvangsten

AR	AR omschrijving	Ontvangstenkrediet	Vordering	Verschil
2430000	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	0,00	1 589,00	-1 589,00

In het kader van de door de gemeente georganiseerde openbare verkoop werd ook een bestelwagen van de klusjesdienst van het OCMW verkocht. Het betreft hier een uitzonderlijke opbrengst (de bestelwagen was boekhoudkundig volledig afgeschreven).

4.1.8. Overzicht van de verstrekte subsidies per beleidsveld



Overzicht werkings- en investeringssubsidies per beleidsveld

Periode: 2019
 OCMW Herk-de-Stad (NIS 71024)
 Dokter Vanweddingenlaan 21 - 3540 Herk-de-Stad
 Algemeen directeur: Nathalie Creten
 Financieel directeur: Ive Vanderlee

Beleidsveld en registraties	Werkingssubsidie	Investeringssubsidie	Totaal
0905: Dienst voor juridische informatie en advies	8.755,00	0,00	8.755,00
2019/OCMW_VB/0905-00/6499005/OCMW/RVMW/429/IE-GEEN: TOF afrekening Juriste 2019 O/AK1/2020/763	55,00	0,00	55,00
2019/OCMW_VB/0905-00/6499005/OCMW/RVMW/429/IE-GEEN: TOF rectificatie	-55,00	0,00	-55,00
2019/OCMW_VB/0905-00/6499005/OCMW/RVMW/429/IE-GEEN: TOF rectificatie	55,00	0,00	55,00
2019/OCMW_VB/0905-00/6499005/OCMW/RVMW/429/IE-GEEN: Tussenkomst overeenkomst juridische dienst 2019	8.700,00	0,00	8.700,00
0909: Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	8.944,75	0,00	8.944,75
2019/OCMW_VB/0909-00/6499001/OCMW/RVMW/800/IE-GEEN: CAD Afrekening 2018	1.992,75	0,00	1.992,75
2019/OCMW_VB/0909-00/6499001/OCMW/RVMW/800/IE-GEEN: voorschot samenwerking hulpverlening en preventie 2019	5.057,20	0,00	5.057,20
2019/OCMW_VB/0909-00/6499006/OCMW/RVMW/800/IE-GEEN: Abonnementbijdrage 2019 Depot Margo	1.894,80	0,00	1.894,80
0930: Sociale huisvesting	3.161,00	0,00	3.161,00
2019/ACT-2/0930-04/6499003/OCMW/RVMW/800/IE-GEEN: Lidgeld 2019	3.161,00	0,00	3.161,00

4.2. 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.

4.2.1. Schema TJ7 - Toelichting bij de balans

	Schema TJ7: De toelichting bij de balans
	OCMW Herk-de-Stad
	Dokter Vanweddungenlaan 21 - 3540 Herk-de-Stad
	Ondernemingsnr.: 0212.218.083

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Desinvesteringen	Herwaarderings	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E. Andere financiële vaste activa	€ 8.602,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.602,90
Totaal financiële vaste activa	€ 8.602,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.602,90

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Desinvesteringen	Herwaarderings	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	€ 883.240,49	€ 10.292,94	€ 20.823,03		€ 57.672,06	€ 0,00	€ 815.038,34
A. Terreinen en gebouwen	€ 872.072,76	€ 0,00	€ 0,00		€ 63.896,38	€ 0,00	€ 808.176,38
B. Wegen en overige infrastructuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 11.167,73	€ 10.292,94	€ 20.823,03		€ -6.224,32	€ 0,00	€ 6.861,96
E. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
F. Erfgoed	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 416.029,66	€ 0,00	€ 0,00		€ 13.563,83	€ 0,00	€ 402.465,83
A. Terreinen en gebouwen	€ 410.697,92	€ 0,00	€ 0,00		€ 12.971,41	€ 0,00	€ 397.726,51
B. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 5.331,74	€ 0,00	€ 0,00		€ 592,42	€ 0,00	€ 4.739,32
D. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Overige materiële vaste activa	€ 498.367,33	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 498.367,33
A. Terreinen en gebouwen	€ 498.367,33	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 498.367,33
B. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal materiële vaste activa	€ 1.797.637,48	€ 10.292,94	€ 20.823,03	€ 0,00	€ 71.235,89	€ 0,00	€ 1.715.871,50

3. Mutatiestaat van de financiële schulden

	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen /leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn	€ 519.951,05	€ 0,00	€ 0,00	€ -385.397,79	€ 134.553,26
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 519.951,05	€ 0,00	€ 0,00	€ -385.397,79	€ 134.553,26
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 519.951,05	€ 0,00	€ 0,00	€ -385.397,79	€ 134.553,26
2. Leasings ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Leningen ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasings ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
II. Schulden op korte termijn	€ 27.743,59	€ 0,00	€ -27.743,59	€ 385.397,79	€ 385.397,79
A. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	€ 27.743,59	€ 0,00	€ -27.743,59	€ 385.397,79	€ 385.397,79
1. Leningen	€ 27.743,59	€ 0,00	€ -27.743,59	€ 385.397,79	€ 385.397,79
2. Leasings	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Financiële schulden op korte termijn	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal financiële schulden	€ 547.694,64	€ 0,00	€ -27.743,59	€ 0,00	€ 519.951,05

4. De mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaarderings-reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2017	€ 446.872,86	€ 0,00	€ 526.574,71	€ 486.385,28	€ 1.459.832,85
II. Boekhoudkundige wijzigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Herwerkte balans	€ 446.872,86	€ 0,00	€ 526.574,71	€ 486.385,28	€ 1.459.832,85
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018		€ 0,00	€ 58.213,94	€ -30.561,95	€ 27.651,99
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ -30.561,95	€ -30.561,95
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investerings-subsidies en schenkingen				€ 0,00	€ 0,00
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)				€ -30.561,95	€ -30.561,95
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2018			€ 58.213,94		€ 58.213,94
V. Balans op einde boekjaar 2018	€ 446.872,86	€ 0,00	€ 584.788,65	€ 455.823,33	€ 1.487.484,84
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2019		€ 0,00	€ -459.196,57	€ -30.561,95	€ -489.758,52
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ -30.561,95	€ -30.561,95
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)		€ 0,00			€ 0,00

3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen				€ 0,00	€ 0,00
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				€ -30.561,95	€ -30.561,95
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2019			€ -459.196,57		€ -459.196,57
VII. Balans op einde boekjaar 2019	€ 446.872,86	€ 0,00	€ 125.592,08	€ 425.261,38	€ 997.726,32

In het kader van de jaarrekening 2019 wordt, conform de boekhoudfiche, een voorziening ingeschreven voor de toekomstige kosten in het kader van de responsabiliseringsbijdrage. Het betreft een bedrag van 644.298 euro, hetgeen overeenstemt met de geraamde kost voor de responsabiliseringsbijdragen voor de periode 2019-2024 (door federale pensioendienst geactualiseerde cijfers per 6/7/2020). Het inschrijven van deze voorziening verklaart het boekhoudkundig tekort voor het jaar 2019.

4.2.2. Waarderingsregels

4.2.2. Waarderingsregels

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



ALGEMENE PRINCIPES

INVESTERING OF EXPLOITATIE

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

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

In afwijking op deze regel opteert het bestuur ervoor om het meubilair, de kantooruitrusting, het klein materieel, alsook de grond- en hulpstoffen die bestendig worden hernieuwd en waarvan de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is in verhouding tot het balanstotaal, in de boekhouding op te nemen voor een vast bedrag. De prijs voor de hernieuwing van deze bestanddelen komt ten laste van het exploitatieresultaat.

AANSCHAFFINGSWAARDE

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

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

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

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

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

HERWAARDERINGEN

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met een marktwaarde. Herwaardering is enkel toegestaan voor de financiële vaste activa en overige materiële vaste activa. Bij de herwaardering van een actief, wordt de volledige

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



AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

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

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

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, kunnen deze worden overgeboekt naar dubieuze debiteuren.

VOORRADEN

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

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

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

FINANCIËEL VASTE ACTIVA

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

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

MATERIËLE VASTE ACTIVA

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

Tot het **erfgoed** behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, ... waarde. Erfgoed zal in veel gevallen weinig economische voordelen opleveren of weinig dienstenpotentieel inhouden (d.i. niet gebruikt worden voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur'). In dat geval zullen deze activa geen gebruikswaarde hebben en zal op de aanschafwaarde van deze activa een waardevermindering worden toegepast om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot € 1. Dit geldt ook voor de investeringen die later worden gedaan *om het erfgoed in stand te houden*.

Indien het actief dat behoort tot erfgoed toch geheel of gedeeltelijk wordt ingezet voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstenverlening van het bestuur' kan dat actief in die mate tóch een gebruikswaarde hebben. De aanschafwaarde van (dat deel van) het erfgoed dat betrekking heeft op deze specifieke dienstverlening wordt afgeschreven conform de waarderingsregels van niet-erfgoederen. Dit geldt ook voor de investeringen die later aan dat actief worden gedaan met betrekking tot de specifieke dienstverlening verstrekt in dat erfgoed. De boekhoudkundige waarde van het overige deel (dat niet gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstenverlening van het bestuur') wordt teruggebracht tot € 1 door uitdrukking van een waardevermindering.

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

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

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

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

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

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

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



BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)

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

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

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

MATERIËLE EN IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

Volledig afgeschreven immateriële activa werden niet overgenomen naar de BBC-omgeving. Dit geldt ook voor afgeschreven niet individualiseerbare roerende materiële activa en roerende activa die onder het grensbedrag vallen opgenomen in de algemene bepalingen van deze waarderingsregels.

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

NETTO-ACTIEF

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

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

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGSTERMIJN
<p>Terreinen</p> <p>Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken.</p> <p>De (afschrijfbare) aanleg en uitrusting op terreinen (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.</p>	<p>-</p> <p>5-15 jr</p>
<p>Gebouwen</p> <p>Onderhoudswerken aan gebouwen die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15jr</p>
<p>Installaties, machines en uitrusting</p> <p>Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werk materiaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweermantel- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...</p>	<p>5-10 jr</p>
<p>Meubilair</p> <p>Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn</p>	<p>10 jr</p>
<p>Kantooruitrusting</p> <p>Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ...</p> <p>Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het</p>	<p>5 jr</p>

<u>informaticamaterieel</u> wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...	3 jr
Rollend materiaal Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	5-10 jr
Kunstwerken (geen erfgoed)	-
Erfgoed	
- gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur'	Cfr. niet- erfgoed
- niet gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur'	-

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

4.2.3. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Nihil