

raad voor maatschappelijk welzijn

Besluit

GOEDGEKEURD

zitting van 23 september 2019
Financiën, Personeel, Secretariaat -
Financiën

6	2019_RMW_00065	Goedkeuring van de jaarrekening over het boekjaar 2018 van het OCMW Diest
----------	-----------------------	--

Samenstelling:

Aanwezig:

de heer Erwin Jennes, voorzitter; de heer Christophe De Graef, burgemeester; de heer Geert Cluckers, eerste schepen; mevrouw Pascale Vanaudenhove, tweede schepen; de heer Bart Stals, derde schepen; de heer Maurits Vande Reyde, vierde schepen; de heer Jean-Henri Brans, vijfde schepen; mevrouw Monique De Dobbeleer, zesde schepen; mevrouw Danielle Bosmans-Gheyskens; de heer Murat Celik; de heer Jos Uyttebroek; de heer Joeri Buttiens; mevrouw Irène Gijbels; de heer Geert Nijs; mevrouw Lydia Mertens; de heer Frederik Boone; de heer Mario Versavel; mevrouw Anja Verbeek; mevrouw Marina Lambrechts; de heer Willy Goos; mevrouw Carina Jankowski; de heer Celal Orhan; mevrouw Miet Dirix; mevrouw Sofie Colemont; mevrouw Kim Zeelmaekers; mevrouw Myriam Parys, algemeen directeur

Afwezig:

mevrouw Bieke Ceuppens; mevrouw Sabine Meyssen

Beschrijving

Aanleiding, context en argumentatie

Onder leiding van de financieel directeur en in overleg met het managementteam worden uiterlijk op 31 december van ieder jaar de nodige opnemingen, verificaties, opzoekingen en waarderingen gedaan om de inventaris op te maken van al de bezittingen, vorderingen, schulden en verplichtingen van de gemeente van welke aard ook.

Nadat de rekeningen in overeenstemming zijn gebracht met de gegevens van de inventaris, worden ze samengevat opgenomen in het ontwerp van de jaarrekening.

De jaarrekening omvat een beleidsnota, een financiële nota en een samenvatting van de algemene rekeningen.

De beleidsnota geeft het beleid weer dat de gemeente gedurende het financiële boekjaar heeft gevoerd. De beleidsnota omvat een toelichting over de financiële toestand van de gemeente en verwoordt de aansluiting met de financiële nota.

De financiële nota bevat minstens de exploitatierekening, de investeringsrekening en de liquiditeitenrekening.

De samenvatting van de algemene rekeningen omvat de balans en de staat van opbrengsten en kosten.

De jaarrekening bevat ook een toelichting.

Het ontwerp van jaarrekening werd besproken op het MAT van 3 september 2019 en werd gunstig geadviseerd.

Het ontwerp van jaarrekening werd goedgekeurd op het vast bureau van 9 september 2019.

Juridische grond

Het besluit van de Vlaamse regering van 25 juni 2010 over de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn en latere wijzigingen

Regelgeving: bevoegdheid

De raad voor maatschappelijk welzijn is bevoegd op basis van artikel 77-78 van het decreet lokaal bestuur

Stemming op het besluit

Goedgekeurd door de raad voor maatschappelijk welzijn met unanimitéit

Besluit

Artikel 1

De raad voor maatschappelijk welzijn keurt het ontwerp van de jaarrekening over het boekjaar 2018 goed. Het ontwerp van de jaarrekening bestaat uit volgende documenten:

- Begrotingsrekening. Beleidsnota (art. 32 BVR 25/06/2010)
 - Doelstellingrealisatie
 - Doelstellingenrekening (schema J1)
 - De financiële toestand
- Financiële nota: (art. 36 BVR 25/06/2010)
 - Exploitatierekening (schema J2)
 - Investeringsrekening (schema J3 & J4)
 - Liquiditeitenrekening (schema J5)
 - Samenvatting van de algemene rekeningen (art. 40 BVR 25/06/2010)
 - Balans (schema J6)
 - Staat van opbrengsten en kosten (schema J7)
- Toelichting: (art. 11 MB 01/10/2010)

- Toelichting bij de financiële nota
 - Toelichting bij de exploitatierekening (art. 12 1° MB 01/10/2010)
 - Verklaring materiële verschillen
 - Exploitatierekening per beleidsdomein (schema TJ1)
 - Evolutie van de exploitatierekening (schema TJ2)
 - Toelichting bij de investeringsrekening (art. 12 2° MB 01/10/2010)
 - Verklaring materiële verschillen
 - Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (schema TJ3)
 - Evolutie van de investeringsverrichtingen (schema TJ4)
 - De stand van de kredieten per investeringsenveloppe (schema TJ5)
 - Evolutie van de liquiditeitenrekening (schema TJ6)
 - Overzicht, per beleidsveld, van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies
- Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen (art. 13 MB 01/10/2010)
 - Toelichting bij de balans (schema TJ7)
 - Waarderingsregels
 - Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.

Artikel 2

Dit besluit wordt aan de toezichthoudende overheid overgemaakt

Bijlagen

1. OCMW Diest-Jaarrekening 2018.pdf

Aldus beslist in bovenvermelde zitting,
Namens de raad voor maatschappelijk welzijn

OCMW DIEST

Jaarrekening 2018



Inhoud

K Kengetallen 2018

De beleidsnota

DR Doelstellingenrealisatie

J1 Doelstellingenrekening

FT Financiële toestand

De financiële nota

J2 De exploitatierekening (ER) over boekjaar 2018

J3 De investeringsrekening (IR) over boekjaar 2018

J4 Aafgesloten investeringsenveloppes

J5 De liquiditeitenrekening (LR) over boekjaar 2018

De samenvatting van de algemene rekeningen

J6 De Balans per 31/12/2018

J7 De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2018

Toelichting bij de financiële nota

B-RE Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (exploitatie)

TJ1 Exploitatierekening per BDOM

TJ2 Evolutie van de exploitatierekening

TJ3 Investeringsverrichtingen per BDOM

B-RI Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (investerings)

TJ4 Evolutie van de investeringsverrichtingen

TJ5 Stand kredieten per investeringsenveloppe

TJ6 Evolutie van de liquiditeitenrekening

S Overzicht per beleidsveld van de toegestane werkings- en investeringssubsidies

Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

TJ7 Toelichting bij de balans

PS De proef- en saldibalans per 31/12/2018

W Waarderingsregels

RP De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

D Overzicht van de deelnemingen

V-LT Overzicht van de vorderingen op lange termijn

S-LT Overzicht van de schulden op lange termijn

PAT Verantwoording meer/minderwaarden

Kengetallen 2018

2018**Kastoestand per 31/12/2018****7.640.379****Openstaande vorderingen op KT****3.165.047****Openstaande schulden op KT****3.888.429****Gemeentelijke bijdrage 2018****4.346.100****Exploitatieuitgaven in het boekjaar****13.730.241****Exploitatieontvangsten in het boekjaar****13.176.414****Budgettair resultaat van het boekjaar****-454.959****Gecumuleerd budgettair resultaat****8.891.836****Autofinancieringsmarge****-675.196****Investerings in het boekjaar****1.255.502****Desinvesterings in het boekjaar****2.078.466****Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar****Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar****30.541****Nieuw aangegane leningen****Vervroegde terugbetaling van leningen****633.268****Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2018****2.713.079****Openstaande schuld per inwoner****113,94****Periodieke aflossingen op leningen****146.159****Intresten op leningen****97.015****Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar****151.318**

De beleidsnota

DR Doelstellingenrealisatie

J1 Doelstellingenrekening

FT Financiële toestand

Rapportgegevens :

Titel :	De doelstellingenrealisatie
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Beleidsnota
Naam bestuur :	OCMW DIEST
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Hasseltsestraat 30 3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018007099

De doelstellingenrealisatie 2018

2014/2 OCMW Diest als professionele en performante organisatie uitbouwen door optimale en flexibele inzet van de middelen, organisatieontwikkeling en -beheersing

2014/2-1 OCMW Diest als professionele en performante organisatie uitbouwen

2018140001

2014/2-1 OCMW Diest als professionele en performante organisatie uitbouwen

2018140001

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten

- Opmaken van een personeelsbehoefteplan en indien nodig aanpassen van de personeelsformatie en het functioneel organigram, teneinde de beschikbare expertise, competenties en talenten optimaal te kunnen inzetten in de organisatie.
- Introduceren en uitbouwen van een beleid rond competentie- en talentmanagement.
- Uitwerken van functiebeschrijvingen, competentieprofielen op basis van een competentiewoordenboek, teneinde een duidelijke en transparante basis te bieden aan de medewerkers in het kader van de evaluatiecyclus en de aanwervingen.
- Voorbereiden en implementeren van de nieuwe evaluatiecyclus conform de rechtspositieregeling, teneinde een kwaliteitsvolle opvolging van de prestaties van de medewerkers met de nodige ondersteuning te verzekeren.
- Herzien van het arbeidsreglement
- Uitwerken en implementeren van een arbeidstijdregeling
- Uitwerken en implementeren van een deontologische code, en specifiek vertalen voor de specifieke diensten.
- Opmaken van een gezamenlijk diversiteitsplan in samenwerking met RESOC en de stad.

2014/2-1 OCMW Diest als professionele en performante organisatie uitbouwen

2018140002

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	9.170,79 €	0,00 €	11.500,00 €	0,00 €	13.000,00 €	0,00 €
I	2.400,01 €	0,00 €	61.804,68 €	0,00 €	5.700,00 €	0,00 €

- Verfijnen van het ICT-veiligheidsbeleid en uitwerken van een ict code, teneinde de nodige veiligheid te garanderen van de ICT-omgeving voor de gebruiker.
- Voorbereiden van de organisatie op de evolutie naar volledig elektronische dossiers onder meer door aanschaffen van multifunctionele netwerkprinters met scan mogelijkheid.
- Uitbouwen van een uniforme structuur van het elektronisch klasment van gans het ocmw, teneinde dat enerzijds alle documenten op een gemakkelijke wijze kunnen worden teruggevonden door de bevoegde personen die deze documenten moeten raadplegen en/of gebruiken en anderzijds gemakkelijke documenten en informatie kunnen worden gedeeld. Dit met volle respect voor de regels van de privacy en de deontologische code.
- Aankopen documentenbeheersysteem Mid office, teneinde een gebruiksvriendelijk en toegankelijk platform van documentenbeheer ter beschikking te hebben voor gebruik zowel voor onze medewerkers als voor onze externe partners.
- Aankopen en gebruiken van de nodige software, teneinde te evolueren naar een digitalisering van de dossiers.
- Voorbereiden op een interactief digitaal sociaal huis

2014/2-1 OCMW Diest als professionele en performante organisatie uitbouwen

2018140003

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten

- Opmaak uniform beleid logistiek

2014/2-1 OCMW Diest als professionele en performante organisatie uitbouwen

2018140004

De doelstellingenrealisatie 2018

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten

- Uitbouwen van een toegankelijke, gebruiksvriendelijke en transparante website, waarop alle informatie gemakkelijk terug te vinden is.
- Informatie centraal ter beschikking stellen van de medewerkers, zodat zij gemakkelijk alle nodige informatie en documenten zelf kunnen raadplegen.
- Invoeren van een uniforme huisstijl, uniformiseren van brieven, formulieren, beslissingen, ..., teneinde een professionele en tevens verstaanbare communicatie naar klanten verzekeren.

2014/2-1 OCMW Diest als professionele en performante organisatie uitbouwen

2018140005

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten

- Uitwerken van een concept van interne organisatiebeheersing voor het OCMW
- Opstellen en implementeren van een actieplan inzake het uitwerken van het concept interne organisatiebeheersing.
- Uitwerken en implementeren van een uniforme klachtenprocedure.

2014/2-1 OCMW Diest als professionele en performante organisatie uitbouwen

2018140006

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten

- Een beleid duurzame ontwikkeling uitwerken en implementeren, omdat enerzijds het OCMW als organisatie een voorbeeldfunctie te vervullen heeft en anderzijds het OCMW acties onderneemt om de klanten te sensibiliseren.

2014/2-1 OCMW Diest als professionele en performante organisatie uitbouwen

2018140009

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten

- Evalueren en professionaliseren van de interne preventiedienst, teneinde een voldoende veiligheid en bescherming van de medewerkers op het werk te garanderen bij de uitoefening van hun opdrachten.
- Uitwerken van een presenteïsmebeleid.

2014/2-1 OCMW Diest als professionele en performante organisatie uitbouwen

2018140018

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	24.151,14 €	0,00 €	30.200,00 €	0,00 €	30.200,00 €	0,00 €
I	177.929,10 €	2.098.465,96 €	1.602.805,35 €	3.301.128,56 €	526.500,00 €	913.300,00 €

- Opmaken van een beheersplan Renovatie Begijnhof
- Conserveren en restaureren van het roerend kunstpatrimonium van de St.Catharinakerk, teneinde dit kunstpatrimonium in zijn oorspronkelijke staat te herstellen.

Gerealiseerd: Ja Maar.

De Raad voor Maatschappelijk Welzijn van 21 juni 2018 keurde het beheerplan voor de St. Catharinakerk goed, waarin een aantal beheermaatregelen zijn opgesomd aangaande het roerend kunstpatrimonium. Tien schilderijen werden als cultuurobject erkent, hetgeen betekent dat subsidies kunnen worden gevraagd voor de restauratie. In samenwerking met IPARC werd, naar aanleiding van het project 'Vlaamse Meesters in Situ', dat plaatsvindt in 2019, een bestek opgemaakt voor de restauratie van de 4 evangelisten van van Loon uit de St. Catharinakerk volgens de vereenvoudigde onderhandelingsprocedure zonder bekendmaking. De raming bedraagt € 58.951,20 incl. 21% btw. Dit bestek werd einde 2018 gepubliceerd. De gunning en uitvoering zijn voorzien voor 2019. Op basis van de raming werd alvast een subsidie aangevraagd voor de restauratie van de H. Mattheus en H. Joannes. Deze werd toegekend op 23 november 2018 en bedraagt max. € 20.000,00.

- Verder optimaliseren van het grondenbeleid met inbegrip van onderzoek naar en promotie van windmolenprojecten.

De doelstellingenrealisatie 2018

● Gerealiseerd: Ja.

De Raad voor Maatschappelijk Welzijn van 26 september 2018 wees 6 optie-overeenkomsten voor de vestiging van een recht van opstal en/of erfdienstbaarheden in het kader van de plaatsing van windturbines op percelen van het OCMW toe aan Aspiravi. Het is nu wachten op een wetswijziging die het mogelijk maakt dat deze gebieden worden aangesneden. Aspiravi zal jaarlijks rapporteren over de voortgang in deze dossiers.

- Goed gekozen verkoop van niet strategisch patrimonium.

● Gerealiseerd: Ja.

In 2018 werden volgende eigendommen verkocht:

Bekkevoort D 248e	landbouwgrond	€ 13.225,00
Assent H 16e	landbouwgrond	€ 15.000,00
Molenstede K 165	weiland	€ 39.100,00
Domus Flandria Molenstede	woning	€ 1.036.200,00 (+ € 282.800,00 grondaandeel voor de Stad Diest)
Domus Flandria Diest Keizerinnestraat	woning	€ 749.000,00
Assent F 95k, 95l, 95m, 75e	landbouwgrond + hoeve	€ 15.000,00
Schaffen A 179b2	weiland	€ 113.500,00
Schaffen D 182	landbouwgrond	€ 40.000,00
Kwaadmechelen B 1620b, 1622a	weiland	€ 71.000,00
Halen D 58g, 58h deel, 87k	landbouwgrond	€ 1.440,96

Daarnaast werden de volgende woningen in erfpacht gegeven:

Pand	Datum akte	Instaprecht	Canon (jaarlijks)
Engelen Conventstraat 13	8/01/2018	€ 8.000,00	€ 2.000,00
Engelen Conventstraat 20	8/01/2018	€ 11.000,00	€ 2.700,00
Heilige Geeststraat 12	6/09/2018	€ 11.000,00	€ 2.800,00

2014/2-2 Integrale lokale sociale dienstverlening verzekeren

2018140002

2014/2-2 Integrale lokale sociale dienstverlening verzekeren

2018140007

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten

- Onderzoeken van de samenwerkingsmogelijkheden op het vlak van de diensten met gemeenschappelijke dienstverlening en de ondersteunende diensten.

● Gerealiseerd: Ja.

Er wordt reeds gewerkt met één dienst financiën, één dienst gebouwen, één personeelsdienst, één dienst ICT.

- Organiseren van een gemeenschappelijk MAT

● Gerealiseerd: Ja.

Er is één gemeenschappelijk MAT voor stad en OCMW.

2014/2-2 Integrale lokale sociale dienstverlening verzekeren

2018140008

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten

- Opstarten van een overlegorgaan van het ocmw en de stad

● Gerealiseerd: Ja.

Alle overlegorganen zijn ondertussen gemeenschappelijk.

- Ontwikkelen van een sociale gids in overleg met de stad

2014/2 OCMW Diest als professionele en performante organisatie uitbouwen door optimale en flexibele inzet van de middelen, organisatieontwikkeling en -beheersing

De doelstellingenrealisatie 2018

	Totaal Hoofdstuk					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	33.321,93 €	0,00 €	41.700,00 €	0,00 €	43.200,00 €	0,00 €
I	180.329,11 €	2.098.465,96 €	1.664.610,03 €	3.301.128,56 €	532.200,00 €	913.300,00 €
Totaal	213.651,04 €	2.098.465,96 €	1.706.310,03 €	3.301.128,56 €	575.400,00 €	913.300,00 €

De doelstellingenrealisatie 2018

2014/1 - OCMW Diest zorgt voor een toegankelijke en kwaliteitsvolle dienstverlening op maat

2014/1-3 Toegankelijk dienstverlening

2018140003

2014/1-3 Toegankelijk dienstverlening

2018140016

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten

- De technische realisatie van het sociaal huis, vertrekkende van een functionele behoefteanalyse van alle betrokken diensten.
- Uitbouwen van een tijdelijk welzijnsloket in de Hasseltsestraat, teneinde de dienstverlening in een professioneel en toegankelijk kader aan onze klanten te kunnen aanbieden in afwachting van een definitief sociaal huis.
- Uitbouwen van de werking van het sociaal huis met het welzijnsloket, teneinde de dienstverlening in een professioneel en toegankelijk kader aan onze klanten te kunnen aanbieden.

Gerealiseerd: Ja Maar.

De Hasseltsestraat 30 werd heringericht met het oog op huisvesten van stads- en OCMW- diensten. Een gezamenlijke huisvesting van CAW en OCMW in een sociaal huis is niet langer aan de orde.

Volgende externe partners houden zitdag op het OCMW en vormen samen met de sociale dienst het zogenaamde 'welzijnsloket':

- IGO woonloket: wekelijkse zitdag op maandag
- IGO- wijkwerking (wekelijks) en juridische eerstelijnsbijstand (tweewekelijks): zitdag op dinsdag
- Vlaams woningsfonds (wekelijkse) en IGO juriste (tweewekelijkse): zitdag op woensdag
- Huurdersbond: tweewekelijkse zitdag op donderdag
- IGO- arbeidstrajectbegeleiding: wekelijkse zitdag op vrijdag

- Ontwikkelen en beschikbaar stellen van een digitaal sociaal huis, teneinde een transparant en gebruiksvriendelijk overzicht van de maatschappelijke dienstverlening, de hulpverlenende instanties, procedures, ... te bieden aan de klant.

Gerealiseerd: Ja.

De producten - en dienstencatalogus voor sociale dienstverlening werd verder up to date gemaakt. De productfiches zullen op de nieuwe website geplaatst worden.

2014/1-3 Toegankelijk dienstverlening

2018140017

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
I	0,00 €	40.000,00 €	3.000,00 €	40.000,00 €	8.800,00 €	0,00 €

- Uitbouwen van het Lokaal Client Overleg (bekendmaking en verruiming)

Gerealiseerd: Ja Maar.

Er wordt regelmatig deelgenomen aan cliëntoverleg en zelf worden er ook regelmatig georganiseerd.

Op elke vraag voor een cliëntoverleg wordt steeds positief gereageerd.

Indien beroep wordt gedaan op een SEL-GOAL coördinator, is met vergoeding voor alle partijen, duurt het soms lang vooraleer een overleg kan doorgaan. Er zijn te weinig coördinatoren waardoor er te weinig overlegmomenten kunnen georganiseerd worden.

De thuisdiensten organiseren regelmatig een overleg met al de betrokken hulpverleners of de hulpverleners die betrokken zijn bij de situatie waarover overleg noodzakelijk is.

Mogelijks zorgt de invoering van de GDPR ervoor dat hulpverleners minder geneigd zijn om deel te nemen aan een overleg; omwille van privacy en beroepsgeheim.

- Uitbouwen van een lokaal dienstencentrum

Gerealiseerd: Ja Maar.

Het lokaal dienstencentrum werd verder uitgebreid in de gebouwen van de thuisdiensten.

Er vonden verbouwingen plaats en in 2017 werd het officieel geopend.

Een centrumleider werd aangeworven, en deze heeft de werking verder geoptimaliseerd en bijkomende vrijwilligers ingezet.

De voorafgaande vergunning om een lokaal dienstencentrum uit te baten werd verkregen.

De erkenning waardoor subsidies zouden kunnen bekomen worden is nog niet in orde.

De nieuwe petanquebaan, terras en tuinhuis zijn nog niet gerealiseerd.

De doelstellingenrealisatie 2018

- Organiseren van dagopvanginitiatieven voor zover het nieuw sociaal huis gerealiseerd wordt.

Gerealiseerd: Nee.

Er werden geen dagopvanginitiatieven gerealiseerd omdat het sociaal huis niet gerealiseerd werd. Door de afbouw van de bestaande thuisdiensten in 2014 zijn nieuwe initiatieven niet aan de orde.

2014/1-2 Optimaliseren van de kwaliteitsvolle kinderopvang

2018140004

2014/1-2 Optimaliseren van de kwaliteitsvolle kinderopvang

2018140015

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten

- Organiseren van activiteiten waar ook de ouders en familie van de kinderen worden uitgenodigd, teneinde de betrokkenheid van de ouders en familie te verhogen en te stimuleren.
- Uitbouwen van de ICT-infrastructuur, teneinde de administratieve vereenvoudiging voor de medewerkers te vergroten

2014/1-1 Versterken van de inspanningen inzake armoedebestr.

2018140005

2014/1-1 Versterken van de inspanningen inzake armoedebestr.

2018140010

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten

- Uitwerken en implementeren van een visie en beleid inzake materiële hulpverlening in samenwerking met andere organisaties, teneinde noodhulpinitiatieven op te starten afgestemd op de behoeften van de hulpvrager.

Gerealiseerd: Ja.

In 2017 werd de visie inzake materiële hulpverlening verruimd door het oprichten van een sociale kruidenier. Klanten kunnen voortaan kiezen wanneer ze gaan winkelen en welke producten ze kopen. Bij de verdeling van voedselpakketten dienen klanten te verwittigen als ze niet kunnen komen en worden ze na twee ongewettigde afwezigheden tijdelijk geschrapt. De keuze aan producten is bij een voedselbedeling ook minder gevarieerd als bij een winkelsysteem. Het lokaal bestuur ondersteunt beide initiatieven en moedigt een samenwerking aan. Deze beleidsvisie werd ook in 2018 verder gevolgd.

- Uitbouwen van het nodige netwerk met andere organisaties, teneinde een voldoende en kwaliteitsvol aanbod aan materiële hulpverlening te kunnen aanbieden aan onze klant.

Gerealiseerd: Ja Maar.

In 2017 bouwde de sociale kruidenier een netwerk uit met verschillende partners o.a. kringwinkel Hageland, vzw Metamorfose, vzw Sint Annendaal, vzw Martine Van Camp,... Ondanks dit netwerk bleef de omzet van de winkel te beperkt. De locatie is te afgelegen en het prijsverschil voor sociale klanten is redelijk beperkt in vergelijking met lokale supermarkten. Najaar 2018 werd gewerkt aan een actieplan om meer klanten aan te trekken. Begin 2019 werd de sociale kruidenier stop gezet op huidige locatie.

2014/1-1 Versterken van de inspanningen inzake armoedebestr.

2018140011

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	275,00 €	0,00 €	2.600,00 €	0,00 €	2.600,00 €	0,00 €

- Onderzoeken en indien mogelijk uitwerken van een centraal inschrijvingssysteem voor de sociale huisvesting

Gerealiseerd: Nee.

Een centraal inschrijvingssysteem voor sociale huisvesting blijkt wettelijk gezien niet mogelijk. Doordat het OCMW haar woningen grotendeels heeft overgedragen naar Diest Uitbreiding blijven er slechts 2 aanbieders van sociale woningen over: SVK Hageland en Diest Uitbreiding. Kandidaat huurders moeten voortaan dus niet meer op 3 maar slechts op 2 plaatsen hun inschrijving in orde maken, wat al een serieuze administratieve vereenvoudiging is voor de kandidaat huurder.

- Deelnemen aan een actief partnership Wonen aan de Demer (o.a. woonloket, renteloze lening)

Gerealiseerd: Ja.

Via IGO woonloket wordt een lokaal en een regionaal woonoverleg georganiseerd. De partners bepalen doelstellingen en acties. De acties worden opgevolgd in het lokaal woonoverleg. Alle noodzakelijke partners nemen deel aan het overleg.

De doelstellingenrealisatie 2018

2014/1-1 Versterken van de inspanningen inzake armoedebestr.

2018140012

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten

- Uitbouwen van een netwerk inzake activering

Gerealiseerd: Ja Maar.

Sinds januari 2016 heeft OCMW Diest een overeenkomst met IGO met betrekking tot arbeidstrajectbegeleiding. De arbeidstrajectbegeleider beoogt werkzoekende cliënten van de sociale dienst te versterken en te activeren naar tewerkstelling. De begeleiding loopt op maat van de cliënt en aangepast aan zijn afstand tot de arbeidsmarkt. De arbeidstrajectbegeleider registreert alle ondernomen acties in het MLP- dossier (cliëntvolgsysteem van de VDAB) zodat er niet alleen afstemming is met het OCMW maar ook met VDAB.

Naast de overeenkomst met IGO zet OCMW Diest via eigen personeel eveneens in op arbeidstrajectbegeleiding. Het eigen personeelslid heeft als opdracht om de artikel zestig - trajecten op te volgen. In 2016 gebeurde dit via een halfzijdse maatschappelijk werker. In 2017 werd dit uitgebreid naar een voltijds personeelslid omdat het nieuwe TWE- systeem eveneens een voor- en natraject van artikel zestigers vereist. Bovendien werd geopteerd om meer in te zetten op artikel zestig privé omdat dit de doorstroming naar het reguliere arbeidscircuit bevordert.

Het personeelslid van IGO heeft als focus de begeleiding van leefloongerechtigde klanten (andere dan art. 60). De onmiddellijke doorstroom naar reguliere arbeidsmarkt of opleiding is de opdracht.

Eind 2018 waren er 12 artikel zestigers in dienst, liepen er 3 nazorgtrajecten en kregen 25 personen een screeningsgesprek met het oog op oriëntering op maat.

Bij een screeningsgesprek worden personen gesitueerd op de tewerkstellingsladder.

Tewerkstellingsladder:

1. Vrijwilligerswerk, stage of arbeidszorg
2. Wijkwerken
3. Sociale economie
4. Tijdelijke werkervaring
5. Werkplekleren VDAB
6. Tewerkstelling of opleiding in functie van Normaal economisch circuit (NEC)

Met het wegvallen van het vroegere tewerkstellingsforum is er opnieuw nood aan afstemming tussen de partners. Vooral inzake werkgeversbenadering en afstemming onderwijs - tewerkstelling is er nog verbetering vatbaar.

2014/1-1 Versterken van de inspanningen inzake armoedebestr.

2018140013

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten

- Initiëren van projecten om de kansarmen te begeleiden, zowel individueel als via goepswerking rond bv. budgetteren, gezond koken, administratie, ... door het OCMW en met externe partners.

Gerealiseerd: Ja.

In 2018 werden volgende projecten georganiseerd:

- Kookateliers ism de dienst diversiteit
- No credit no game ism flankerend onderwijs
- Schoolverlatersdagen ism VDAB
- Workshop 'geld telt', cursus budgetteren voor personen met een afbouwtraject budgetbeheer, georganiseerd ism met BIZ Oost-Brabant (budgetinzicht)
- Start to bike, project om volwassenen te leren fietsen.
- Taalstimulerende projecten ism dienst diversiteit: taalpunt, zomerklassen, taalbad, boekenstoet, ...

Sinds 2017 biedt het OCMW naast budgetbeheer ook budgetbegeleiding aan. Cliënten worden versterkt en minder afhankelijk gemaakt van de hulpverlening. De budgetbegeleiding kent echter nog geen groot succes bij OCMW Diest. De klanten die doorstromen naar het team budget zijn vrijwel allemaal mensen met een grote schuldenlast en meerdere schuldeisers. Ze kijken uit naar (tijdelijke) rust en stabiliteit. Hierdoor opteren ze vaak voor het budgetbeheer, eerder dan voor budgetbegeleiding. Ook de onderhandelingskansen met schuldeisers vergroten indien de klant voor budgetbeheer kiest. Nochtans is de klant op lange termijn meer gebaat met budgetbegeleiding. We zouden daarom de komende jaren verder willen inzetten op het implementeren van budgetbegeleiding bij sociale dienst.

2014/1-1 Versterken van de inspanningen inzake armoedebestr.

2018140014

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	44.521,41 €	19.353,13 €	62.555,28 €	56.000,00 €	57.728,18 €	56.000,00 €

De doelstellingenrealisatie 2018

- 1. Creëren van een lokaal netwerk kinderarmoede, onder coördinatie van de kinderarmoedebemiddelaar, met op korte termijn als doel het uitwerken van een actieplan kinderarmoede.

Gerealiseerd: Ja.

Volgend actieplan kinderarmoede werd uitgevoerd in 2018:

1. Coördinatie Huis van het Kind Diest- Scherpenheuvel - Zichem: Tweemaandelijks overleg. Gemiddeld nemen 15 partners deel aan het overleg en ontvangen ongeveer 25 partners uitnodiging en verslag.
2. Bekendmaking Huis van het Kind: website www.huisvanhetkinddiest.be en facebookpagina met 126 volgers
3. Peuterspeelpunt: 43 gezinnen en 52 kinderen bereikt in 2018. Gemiddeld zijn er 8 gezinnen aanwezig per peuterspeelpunt
4. Verzorgende als brugfiguur: 5 gezinnen bereikt in 2018
5. Voorbereiding van het perinataal netwerk: het parelproject van Leuven werd bezocht. In 2018 vonden nog geen dialoogmomenten plaats
6. Rechten - of voordelenboekje: Zit nog in voorbereidingsfase.
7. Gezinsactiviteit in het kader van de week van de opvoeding op woensdag 16 mei 2018
8. Sinterklaasfeest op 5 december 2018: 125 kinderen van OCMW- klanten
9. Wildcards zomerkampen sportdienst (gratis deelname voor sommige kinderen van OCMW- klanten): 11 kinderen kregen een wildcard
10. Mobiliteitsprobleem scholen; elk kind gaat naar school: 7 gezinnen werden begeleid

2014/1 - OCMW Diest zorgt voor een toegankelijke en kwaliteitsvolle dienstverlening op maat

	Totaal Hoofdstuk					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	44.796,41 €	19.353,13 €	65.155,28 €	56.000,00 €	60.328,18 €	56.000,00 €
I	0,00 €	40.000,00 €	3.000,00 €	40.000,00 €	8.800,00 €	0,00 €
Totaal	44.796,41 €	59.353,13 €	68.155,28 €	96.000,00 €	69.128,18 €	56.000,00 €

	Totalen					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	78.118,34 €	19.353,13 €	106.855,28 €	56.000,00 €	103.528,18 €	56.000,00 €
I	180.329,11 €	2.138.465,96 €	1.667.610,03 €	3.341.128,56 €	541.000,00 €	913.300,00 €
Totaal	258.447,45 €	2.157.819,09 €	1.774.465,31 €	3.397.128,56 €	644.528,18 €	969.300,00 €

Rapportgegevens :

Titel :	J1 : De doelstellingenrekening
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Beleidsnota
Naam bestuur :	OCMW DIEST
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Hasseltsestraat 30
	3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018007099

J1 : De doelstellingenrekening 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
ALGEMEEN BESTUUR	7.791.813	2.548.133	-5.243.681	8.505.947	2.582.567	-5.923.380	6.026.546	2.582.959	-3.443.587
Prioritaire beleidsdoelstellingen	11.571		-11.571	73.305		-73.305	18.700		-18.700
Exploitatie	9.171		-9.171	11.500		-11.500	13.000		-13.000
Investerings	2.400		-2.400	61.805		-61.805	5.700		-5.700
Andere									
Overig beleid	7.780.243	2.548.133	-5.232.110	8.432.642	2.582.567	-5.850.076	6.007.846	2.582.959	-3.424.887
Exploitatie	6.759.191	2.523.343	-4.235.847	7.025.665	2.582.567	-4.443.098	5.921.131	2.582.959	-3.338.172
Investerings	1.021.052		-1.021.052	1.406.978		-1.406.978	86.715		-86.715
Andere		24.789	24.789						
ALGEMENE FINANCIERING	1.311.462	7.763.620	6.452.158	4.370.311	8.951.270	4.580.959	1.647.082	6.625.041	4.977.959
Prioritaire beleidsdoelstellingen	202.080	2.098.466	1.896.386	1.633.005	3.301.129	1.668.123	556.700	913.300	356.600
Exploitatie	24.151		-24.151	30.200		-30.200	30.200		-30.200
Investerings	177.929	2.098.466	1.920.537	1.602.805	3.301.129	1.698.323	526.500	913.300	386.800
Andere									
Overig beleid	1.109.382	5.665.154	4.555.773	2.737.306	5.650.141	2.912.836	1.090.382	5.711.741	4.621.359
Exploitatie	296.040	5.665.154	5.369.114	367.370	5.625.352	5.257.982	362.835	5.683.352	5.320.517
Investerings	33.914		-33.914	1.590.508		-1.590.508	581.388	3.600	-577.788
Andere	779.427		-779.427	779.427	24.789	-754.638	146.159	24.789	-121.370
KINDEROPVANG	1.288.362	1.138.471	-149.891	1.409.977	1.069.965	-340.012	1.260.680	1.019.200	-241.480
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	1.288.362	1.138.471	-149.891	1.409.977	1.069.965	-340.012	1.260.680	1.019.200	-241.480
Exploitatie	1.277.232	1.138.471	-138.761	1.243.798	1.069.965	-173.834	1.238.752	1.019.200	-219.552
Investerings	11.130		-11.130	166.179		-166.179	21.928		-21.928
Andere									

J1 : De doelstellingenrekening 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
SOCIALE DIENSTVERLENING	3.749.064	2.594.539	-1.154.525	4.001.253	2.608.944	-1.392.309	3.819.916	2.511.015	-1.308.901
Prioritaire beleidsdoelstellingen	44.796	19.353	-25.443	65.155	56.000	-9.155	60.328	56.000	-4.328
Exploitatie	44.796	19.353	-25.443	65.155	56.000	-9.155	60.328	56.000	-4.328
Investerings									
Andere									
Overig beleid	3.704.267	2.575.186	-1.129.081	3.936.098	2.552.944	-1.383.154	3.759.588	2.455.015	-1.304.573
Exploitatie	3.704.267	2.604.645	-1.099.623	3.936.098	2.552.944	-1.383.154	3.759.588	2.455.015	-1.304.573
Investerings		-29.459	-29.459						
Andere									
THUISDIENSTEN	1.624.469	1.265.447	-359.021	1.642.769	1.198.293	-444.476	1.617.680	1.163.693	-453.987
Prioritaire beleidsdoelstellingen		40.000	40.000	3.000	40.000	37.000	8.800		-8.800
Exploitatie									
Investerings		40.000	40.000	3.000	40.000	37.000	8.800		-8.800
Andere									
Overig beleid	1.624.469	1.225.447	-399.021	1.639.769	1.158.293	-481.476	1.608.880	1.163.693	-445.187
Exploitatie	1.615.392	1.225.447	-389.945	1.609.359	1.158.293	-451.066	1.608.880	1.163.693	-445.187
Investerings	9.077		-9.077	30.410		-30.410			
Andere									
Totalen	15.765.170	15.310.211	-454.959	19.930.257	16.411.038	-3.519.219	14.371.904	13.901.908	-469.996
Exploitatie	13.730.241	13.176.414	-553.826	14.289.145	13.045.120	-1.244.025	12.994.714	12.960.219	-34.495
Investerings	1.255.502	2.109.007	853.505	4.861.685	3.341.129	-1.520.556	1.231.031	916.900	-314.131
Andere	779.427	24.789	-754.638	779.427	24.789	-754.638	146.159	24.789	-121.370

Rapportgegevens :

Titel :	J : De financiële toestand
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Beleidsnota
Naam bestuur :	OCMW DIEST
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Hasseltsestraat 30 3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018007099

J : De financiële toestand

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	-553.826	-1.244.025	-34.495
A. Uitgaven	13.730.241	14.289.145	12.994.714
B. Ontvangsten	13.176.414	13.045.120	12.960.219
1.a Belastingen en boetes	0	0	0
1.b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	4.346.100	4.346.100	4.346.100
1.c Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0
2. Overige	8.830.314	8.699.020	8.614.119
II. Investeringsbudget (B-A)	853.505	-1.520.556	-314.131
A. Uitgaven	1.255.502	4.861.685	1.231.031
B. Ontvangsten	2.109.007	3.341.129	916.900
III. Andere (B-A)	-754.638	-754.638	-121.370
A. Uitgaven	779.427	779.427	146.159
1. Aflossing financiële schulden	779.427	779.427	146.159
a. Periodieke aflossingen	146.159	146.159	146.159
b. Niet-periodieke aflossingen	633.268	633.268	0
2. Toegestane leningen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
B. Ontvangsten	24.789	24.789	24.789
1. Op te nemen leningen en leasings	0	0	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	24.789	24.789	24.789
a. Periodieke terugvorderingen	24.789	24.789	24.789
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)	-454.959	-3.519.219	-469.996
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar	9.346.796	9.346.796	9.346.796
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)	8.891.836	5.827.577	8.876.800
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0	29.459	29.459
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0	29.459	29.459
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0	0	0
VIII. Resultaat op kasbasis (VI - VII)	8.891.836	5.798.118	8.847.341

J : De financiële toestand

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Autofinancieringsmarge (I-II)	-675.196	-1.365.394	-155.865
I. Financieel draagvlak (A-B)	-456.811	-1.146.925	62.605
A. Exploitatieontvangsten	13.176.414	13.045.120	12.960.219
B. Exploitatie-uitgaven excl.de nettokosten van schulden (1-2)	13.633.225	14.192.045	12.897.614
1. Exploitatie-uitgaven	13.730.241	14.289.145	12.994.714
2. Nettokosten van de schulden	97.015	97.100	97.100
a. Kosten van de schulden	97.015	97.100	97.100
b. Terugvordering van de kosten van de schulden	0	0	0
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A + B)	218.385	218.470	218.470
A. Netto-aflossingen van schulden	121.370	121.370	121.370
1. Periodieke aflossingen van schulden	146.159	146.159	146.159
2. Terugvordering van periodieke aflossingen van schulden	24.789	24.789	24.789
B. Nettokosten van schulden	97.015	97.100	97.100
1. Kosten van de schulden	97.015	97.100	97.100
2. Terugvordering van de kosten van de schulden	0	0	0

De financiële nota

- J2** De exploitatierekening (ER) over boekjaar 2018
- J3** De investeringsrekening (IR) over boekjaar 2018
- J4** Afgesloten investeringsenveloppes
- J5** De liquiditeitenrekening (LR) over boekjaar 2018

Rapportgegevens :

Titel :	J2 : De exploitatierekening
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Financiële nota
Naam bestuur :	OCMW DIEST
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Hasseltsestraat 30 3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018007099

J2 : De exploitatierekening 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
ALGEMEEN BESTUUR	6.768.361	2.523.343	-4.245.018	7.037.165	2.582.567	-4.454.598	5.934.131	2.582.959	-3.351.172
ALGEMENE FINANCIERING	320.191	5.665.154	5.344.963	397.570	5.625.352	5.227.782	393.035	5.683.352	5.290.317
KINDEROPVANG	1.277.232	1.138.471	-138.761	1.243.798	1.069.965	-173.834	1.238.752	1.019.200	-219.552
SOCIALE DIENSTVERLENING	3.749.064	2.623.998	-1.125.066	4.001.253	2.608.944	-1.392.309	3.819.916	2.511.015	-1.308.901
THUISDIENSTEN	1.615.392	1.225.447	-389.945	1.609.359	1.158.293	-451.066	1.608.880	1.163.693	-445.187
Totalen	13.730.241	13.176.414	-553.826	14.289.145	13.045.120	-1.244.025	12.994.714	12.960.219	-34.495

Rapportgegevens :

Titel :	J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Financiële nota
Naam bestuur :	OCMW DIEST
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Hasseltsestraat 30 3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018007099

J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
ALGEMEEN BESTUUR	1.023.452		-1.023.452	1.468.782		-1.468.782	92.415		-92.415
ALGEMENE FINANCIERING	211.843	2.098.466	1.886.622	3.193.314	3.301.129	107.815	1.107.888	916.900	-190.988
KINDEROPVANG	11.130		-11.130	166.179		-166.179	21.928		-21.928
SOCIALE DIENSTVERLENING		-29.459	-29.459						
THUISDIENSTEN	9.077	40.000	30.923	33.410	40.000	6.590	8.800		-8.800
Totalen	1.255.502	2.109.007	853.505	4.861.685	3.341.129	-1.520.556	1.231.031	916.900	-314.131

Rapportgegevens :

Titel :	Schema J4 : De rekening van de afgesloten investeringsenveloppe
Type beleidsrapport :	Jaarrekening
Naam bestuur :	OCMW DIEST
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Hasseltsestraat 30 3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018007099

Schema J4 : De rekening van de afgesloten investeringsenveloppe 2018

Rapportgegevens :

Titel :	Schema J5 : De Liquiditeitenrekening
Type beleidsrapport :	Jaarrekening
Naam bestuur :	OCMW DIEST
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Hasseltsestraat 30 3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer	2018007099
budgettair dagboek :	

Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatierekening (B-A)	-553.826	-1.244.025	-34.495
A. Uitgaven	13.730.241	14.289.145	12.994.714
B. Ontvangsten	13.176.414	13.045.120	12.960.219
1.a Belastingen en boetes	0	0	0
1.b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	4.346.100	4.346.100	4.346.100
1.c Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0
2. Overige	8.830.314	8.699.020	8.614.119
II. Investeringsrekening (B-A)	853.505	-1.520.556	-314.131
A. Uitgaven	1.255.502	4.861.685	1.231.031
B. Ontvangsten	2.109.007	3.341.129	916.900
III. Andere (B-A)	-754.638	-754.638	-121.370
A. Uitgaven	779.427	779.427	146.159
1. Aflossing financiële schulden	779.427	779.427	146.159
a. Periodieke aflossingen	146.159	146.159	146.159
b. Niet-periodieke aflossingen	633.268	633.268	0
2. Toegestane leningen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
B. Ontvangsten	24.789	24.789	24.789
1. Op te nemen leningen en leasings	0	0	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	24.789	24.789	24.789
a. Periodieke terugvorderingen	24.789	24.789	24.789
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)	-454.959	-3.519.219	-469.996
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar	9.346.796	9.346.796	9.346.796
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)	8.891.836	5.827.577	8.876.800
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0	29.459	29.459
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0	29.459	29.459
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0	0	0
VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)	8.891.836	5.798.118	8.847.341

Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2018

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitatie	0	0	0	0	0
II. Investerings	29.459	-29.459	0	0	0
Bestemd geld LOI	29.459	-29.459	0	0	0
III. Andere verrichtingen	0	0	0	0	0
Totalen	29.459	-29.459	0	0	0

De samenvatting van de algemene rekeningen

J6 De Balans per 31/12/2018

J7 De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2018

Rapportgegevens :

Titel :	J6 : DE BALANS
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Samenvatting van de algemene rekeningen
Naam bestuur :	OCMW DIEST
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Hasseltsestraat 30 3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018007099

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	10.805.426,53	11.847.427,82
A. Liquide Middelen en geldbeleggingen	7.640.379,43	8.855.136,65
B. Vorderingen op korte termijn	3.165.047,10	2.967.501,78
1. Vorderingen uit ruiltransacties	2.348.643,65	2.377.193,28
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	816.403,45	590.308,50
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	24.789,39
II. Vaste activa	23.445.317,21	23.575.914,39
A. Vorderingen op lange termijn	0,00	446.106,44
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	446.106,44
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	53.416,44	53.416,44
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	14,16	14,16
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
5. Andere financiële vaste activa	53.402,28	53.402,28
C. Materiële vaste activa	23.000.059,47	22.800.564,40
1. Gemeenschapsgoederen	12.329.827,39	11.881.444,19
a. Terreinen en gebouwen	6.564.065,86	5.693.725,12
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	109.778,42	123.526,90
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	203.542,20	166.231,92
e. Leasing en soortgelijke rechten	123.740,49	561.350,29
f. Erfgoed	5.328.700,42	5.336.609,96
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.542.462,24	4.673.628,41
a. Terreinen en gebouwen	4.542.462,24	4.673.628,41
b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	6.127.769,84	6.245.491,80
a. Terreinen en gebouwen	6.127.769,84	6.245.491,80
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	391.841,30	275.827,11
TOTAAL ACTIVA	34.250.743,74	35.423.342,21

J6 : DE BALANS 2018

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	46.151.606,17	49.021.454,85
A. Schulden op korte termijn	3.888.428,94	5.014.826,49
1. Schulden uit ruiltransacties	3.612.686,59	4.052.423,04
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.795.588,77	1.728.046,34
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	1.817.097,82	2.324.376,70
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	124.424,78	182.976,23
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	151.317,57	779.427,22
B Schulden op lange termijn	42.263.177,23	44.006.628,36
1. Schulden uit ruiltransacties	42.263.177,23	43.977.169,54
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	39.701.415,58	41.264.090,32
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	39.701.415,58	41.264.090,32
2. Overige risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	2.561.761,65	2.713.079,22
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	29.458,82
II. Nettoactief	-11.900.862,43	-13.598.112,64
TOTAAL PASSIVA	34.250.743,74	35.423.342,21

Rapportgegevens :

Titel :	J7 : De staat van opbrengsten en kosten
Type beleidsrapport :	Samenvatting van de algemene rekeningen
Naam bestuur :	OCMW DIEST
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Hasseltsestraat 30
	3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018007099

J7 : DE STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN 2018

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	13.095.678,32	55.842.201,19
A. Operationele kosten	12.993.164,52	55.732.136,35
1. Goederen en diensten	983.123,59	1.006.672,40
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	10.374.460,12	9.371.001,48
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	-634.562,37	43.241.810,14
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	2.142.464,84	1.972.773,98
5. Toegestane werkingssubsidies	33.228,33	49.276,23
6. Andere operationele kosten	94.450,01	90.602,12
B. Financiële kosten	102.513,80	110.064,84
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00
II. Opbrengsten	14.882.043,54	15.641.923,55
A. Operationele opbrengsten	13.185.050,45	13.380.020,02
1. Opbrengsten uit de werking	1.620.789,34	1.714.279,25
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	8.814.424,42	8.713.983,92
a. Algemene werkingssubsidies	5.020.501,90	4.949.951,90
b. Specifieke werkingssubsidies	3.793.922,52	3.764.032,02
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	202.998,45	152.043,12
5. Andere operationele opbrengsten	2.546.838,24	2.799.713,73
B. Financiële opbrengsten	140.478,82	113.299,75
C. Uitzonderlijke opbrengsten	1.556.514,27	2.148.603,78
III. Overschot of Tekort van het boekjaar	1.786.365,22	-40.200.277,64
A. Operationeel overschot of tekort	191.885,93	-42.352.116,33
B. Financieel overschot of tekort	37.965,02	3.234,91
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	1.556.514,27	2.148.603,78
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	1.786.365,22	-40.200.277,64
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	1.786.365,22	-40.200.277,64

Toelichting bij de financiële nota

- B-RE** Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (exploitatie)
- TJ1** Exploitatierekening per BDOM
- TJ2** Evolutie van de exploitatierekening
- TJ3** Investeringsverrichtingen per BDOM
- B-RI** Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (investerings)
- TJ4** Evolutie van de investeringsverrichtingen
- TJ5** Stand kredieten per investeringsenveloppe
- TJ6** Evolutie van de liquiditeitenrekening
- S** Overzicht per beleidsveld van de toegestane werkings- en investeringssubsidies

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2018	BUDGET 2018	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
	Diverse beleidsvelden	62	5.954.601	6.356.956	-402.356	In globo zien we dat de personeelsskosten lager zijn dan budget. Dit ligt vooral aan het feit dat niet alle afwezigheden onmiddellijk werden vervangen en dat een aantal aanwervingen minder snel gebeurden dan voorzien.
0900	Sociale bijstand	648	1.499.850	1.457.339	73.142	Het aantal dossiers leefloon is gestegen.
0030	Financiële aangelegenheden	642	13.398	44.036	-30.638	Minder oninbaarverklaringen dan gebudgetteerd.
0190	Overig algemeen bestuur	642	24.789		24.789	Uitboeking onterechte vordering.
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	613	29.949	52.600	-22.651	Minder werken (inspectieverslagen ed) door externen aan patrimonium dan gebudgetteerd
0902	Integratie van personen met vreemde herkomst	6482	131.161	112.300	18.861	Meer dossiers equivalent leefloon dan ingeschat.
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	649	14.050	32.200	-18.150	Te hoog gebudgetteerde werkingsbijdragen aan onder andere huurdersbond,...
0119	Overige algemene diensten	614	74.392	88.177	-13.785	Gerechtskosten en informaticakosten zijn wat lager dan gebudgetteerd.
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	6103	69.585	82.600	-13.015	Onderhouds- en herstellingskosten zijn wat lager dan voorziene budget.
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	613	38.192	50.849	-12.657	IGO anders gekoppeld :: nakijken
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	6103	16.563	27.000	-10.437	Onderhouds- en herstellingskosten voor LOI is in 2018 lager dan budget.

In exploitatie is in 2018 de meest in het oog springende uitgave de spaarsom van 1.400.000 euro in het pensioenspaarfonds. Het OCMW heeft daardoor in 2018 uitzonderlijk een negatieve autofinancieringsmarge en een negatief budgettair resultaat.

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2018	BUDGET 2018	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0943	Gezinshulp	7408	586.282	469.700	116.582	Meer onregelmatige uren (weekend, na 17u, vóór 6u) gepresteerd dan voorzien en deze worden hoger betoelaagd.
0904	Activering van tewerkstelling	7408	306.286	403.600	-97.314	Met de nieuwe TWE-regeling mag niet elke leeflooncliënt nog instromen in een art.60-tewerkstelling, enkel de betere profielen met voldoende doorstroommogelijkheden naar het NEC (normaal economisch arbeidscircuit). Bijkomend moet er wel nog een afstand zijn tot de reguliere arbeidsmarkt, anders is rechtstreekse doorstroom naar het NEC eerder aangewezen dan de omweg via art.60.
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	705	548.097	457.300	90.797	Hogere huurinkomsten dan gebudgetteerd, onder andere door nieuwe erfpachtovereenkomsten.
0119	Overige algemene diensten	747	888.109	949.886	-61.777	De ontvangst aan gedetacheerde personeelsleden aab de stad is volledige afhankelijk van de overeenstemmende personeelskosten en zijn evenredig hiermee afgenomen.
0945	Kinderopvang	7408	803.081	750.000	53.081	De subsidiebedragen van Kind en Gezin zijn verhoogd in 2018, onder meer als inhaalbeweging van de kinderdagverblijven van openbare besturen, die minder subsidies kregen, t.o.v. andere kinderdagverblijven.
0900	Sociale bijstand	7408	1.218.638	1.167.120	51.518	Het aantal dossiers leefloon is gestegen. Bovendien waren er meer 100%-subsidie-dossiers dan de ingeschatte 55% subsidiedossiers. Dit betekent dat er meer dakloze leefloners zijn of leefloners ingeschreven in het vreemdelingenregister.
0930	Sociale huisvesting	705	86.541	47.800	38.741	Dit verschil is volledig te verklaren door de opbrengsten uit verhuur Domus Flandria woningen, die hoger uitvielen dan de ingeschatte 19.000 euro.
0948	Poetsdienst	747	-14.508	21.893	-36.401	Is volledig afhankelijk van de overeenstemmende personeelskosten en zijn evenredig hiermee afgenomen.
0900	Sociale bijstand	7409	246.815	275.700	-28.885	De subsidies Homans (Vlaamse subsidies vluchtelingen) werden nog voorzien in het OCMW-budget, terwijl ze ontvangen werden in het stadsbudget.
0680	Groene ruimte	747	450.287	477.614	-27.327	Is volledige afhankelijk van de overeenstemmende personeelskosten en zijn evenredig hiermee afgenomen.
0945	Kinderopvang	7405	23.723		23.723	Niet gebudgetteerde projectsubsidie van de Koning Boudewijnstichting; 3de jaar op rij ontvangen.
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	700	110	22.000	-21.890	De opbrengsten van de houthak zijn zeer wisselend. Tot nu gebeurde de ondersteuning door Agentschap Natuur en Bos, echter zpnder veel succes. Vandaar is er besloten om samen te werken met het Centrum Duurzaam Groen. Aangezien er de laatste jaren weinig of niet is gekapt, veronderstellen we dat er wel enkele kappingen mogelijk zijn in 2019 en voorzien we dan opnieuw budget.
0904	Activering van tewerkstelling	747	16.917	33.400	-16.483	Minder contracten art.60 privé afgesloten dan vooraf voorzien.
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	706	100.434	116.750	-16.316	Opbrengsten uit de concessie van de parking AZD vallen lager uit dan verwacht.
0900	Sociale bijstand	7480	65.353	49.300	16.053	Meer terugbetalingen leefloon van klanten bij wie de werkloosheids-, ziekte- of FOD-uitkering met terugwerkende kracht in orde kon gemaakt worden.
0945	Kinderopvang	702	300.585	316.000	-15.415	Er werden meer kwetsbare kinderen opgevangen waarvoor we een lagere dagprijs aanrekenen. Bij het budgetteren was hier al rekening gehouden, maar het verschil blijkt toch nog groter dan verwacht.
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	7408	392.815	378.400	14.415	Meer subsidies LOI omdat de bezetting LOI hoger lag dan ingeschat.
0119	Overige algemene diensten	745	22.744	8.800	13.944	Meer teruggevorderde kosten via verzekering voor arbeidsongevallen dan verwacht.
0902	Integratie van personen met vreemde herkomst	7408	125.641	112.075	13.566	Meer dossiers equivalent leefloon dan ingeschat. Stijging van de dossierslast en dus ook stijging van subsidies.
0190	Overig algemeen bestuur	745	411.129	398.000	13.129	Recuperatie van de financiële last m.b.t. het ter beschikking gesteld personeel in AZD door OCMW Diest is hoger dan verwacht.
0948	Poetsdienst	702	334.839	347.300	-12.461	Wekelijks onderhoud van de gebouwen van de thuisdiensten en het dienstencentrum werd gedaan door eigen poetsvrouwen (die onder regime dienstencheques werken). Voor deze uren krijgen we geen dienstencheques en dus ook geen subsidies.
0930	Sociale huisvesting	7406	12.367		12.367	Dit zijn nog nacalculaties Domus Flandria van subsidies van voorgaande jaren.
0030	Financiële aangelegenheden	751	-8.726	1.500	-10.226	Administratieve rechtzetting voor een bedrag van 9.693,62 euro voor dubbel gemaakte invorderingsstaat in voorgaande jaren.
		7				

Rapportgegevens :

Titel :	TJ1 : Exploitatierekening per beleidsdomein
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	OCMW DIEST
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Hasseltsestraat 30 3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018007099

TJ1 : Exploitatierekening per beleidsdomein 2018

	Code	Totaal	ALGEMEEN BESTUUR	ALGEMENE FINANCIERING	KINDEROPVANG
I. Uitgaven		13.730.240,69	6.768.361,30	320.191,26	1.277.232,44
A. Operationele uitgaven		13.627.726,89	6.768.361,30	217.677,46	1.277.232,44
1. Goederen en diensten	60/1	983.123,59	175.112,27	155.455,30	143.080,83
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	10.374.460,12	6.568.459,64	0,00	1.134.151,61
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	2.142.464,84	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	33.228,33	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	94.450,01	24.789,39	62.222,16	0,00
B. Financiële uitgaven	65	102.513,80	0,00	102.513,80	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		13.176.414,26	2.523.343,31	5.665.154,27	1.138.471,43
A. Operationele ontvangsten		13.185.050,45	2.523.343,31	5.673.790,46	1.138.471,43
1. Ontvangsten uit de werking	70	1.620.789,34	1.615,23	648.640,92	302.676,22
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	740	8.814.424,42	5.976,83	5.023.876,54	826.804,06
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	202.998,45	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	2.546.838,24	2.515.751,25	1.273,00	8.991,15
B. Financiële ontvangsten	75	-8.636,19	0,00	-8.636,19	0,00
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		-553.826,43	-4.245.017,99	5.344.963,01	-138.761,01

TJ1 : Exploitatierekening per beleidsdomein 2018

	Code	SOCIALE DIENSTVERLENING	THUISDIENSTEN
I. Uitgaven		3.749.063,80	1.615.391,89
A. Operationele uitgaven		3.749.063,80	1.615.391,89
1. Goederen en diensten	60/1	346.804,72	162.670,47
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	1.221.914,88	1.449.933,99
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	2.139.677,41	2.787,43
4. Toegestane werkingssubsidies	649	33.228,33	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	7.438,46	0,00
B. Financiële uitgaven	65	0,00	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00
II. Ontvangsten		2.623.997,91	1.225.447,34
A. Operationele ontvangsten		2.623.997,91	1.225.447,34
1. Ontvangsten uit de werking	70	87.252,81	580.604,16
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	740	2.302.561,53	655.205,46
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	202.998,45	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	31.185,12	-10.362,28
B. Financiële ontvangsten	75	0,00	0,00
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00
III. Saldo		-1.125.065,89	-389.944,55

Rapportgegevens :

Titel :	TJ2: Evolutie van de exploitatierekening
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	OCMW DIEST
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Hasseltsestraat 30 3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018007099

Schema TJ2 : Evolutie van de exploitatierekening 2018

	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Uitgaven		13.730.240,69	12.600.391,05	11.578.432,76
A. Operationele uitgaven		13.627.726,89	12.490.326,21	11.460.751,77
1. Goederen en diensten	60/1	983.123,59	1.006.672,40	896.625,14
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	10.374.460,12	9.371.001,48	8.871.189,12
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	2.142.464,84	1.972.773,98	1.615.814,90
4. Toegestane werkingssubsidies	649	33.228,33	49.276,23	2.370,86
5. Andere operationele uitgaven	640/7	94.450,01	90.602,12	74.751,75
B. Financiële uitgaven	65	102.513,80	110.064,84	117.680,99
C. Rechthebbenden uit het overzicht van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		13.176.414,26	13.381.249,05	12.634.514,07
A. Operationele ontvangsten		13.185.050,45	13.380.020,02	12.625.468,94
1. Ontvangsten uit de werking	70	1.620.789,34	1.714.279,25	1.786.747,06
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00
- Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		8.814.424,42	8.713.983,92	7.912.954,05
a. Algemene werkingssubsidies		5.020.501,90	4.949.951,90	4.149.000,00
- Gemeente- of provinciefonds	7400	209.000,00	209.000,00	209.000,00
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	4.346.100,00	4.275.550,00	3.939.000,00
- Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	465.401,90	465.401,90	1.000,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	3.793.922,52	3.764.032,02	3.763.954,05
4. Recuperatie specifieke kosten soc.dienst OCMW	748	202.998,45	152.043,12	143.794,80
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	2.546.838,24	2.799.713,73	2.781.973,03
B. Financiële ontvangsten	75	-8.636,19	1.229,03	9.045,13
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		-553.826,43	780.858,00	1.056.081,31

Rapportgegevens :

Titel :	TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	OCMW DIEST
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Hasseltsestraat 30 3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018007099

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018

DEEL 1 : UITGAVEN		Code	Totaal	ALGEMEEN BESTUUR	ALGEMENE FINANCIERING
I. Investerings in financiële vaste activa			0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen		280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkings- verbanden en soortgelijke entiteiten		281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen		283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa		284/8	0,00	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa			1.099.405,50	1.021.052,18	58.146,87
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa			1.041.258,63	1.021.052,18	0,00
1. Terreinen en gebouwen		220/3-229	890.347,62	870.141,17	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur		224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen		23/4	150.911,01	150.911,01	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			58.146,87	0,00	58.146,87
1. Onroerende goederen		260/4	58.146,87	0,00	58.146,87
2. Roerende goederen		265/9	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa		2906	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa		21	156.096,63	2.400,01	153.696,62
IV. Toegestane investeringssubsidies		664	0,00	0,00	0,00
TOTAAL UITGAVEN			1.255.502,13	1.023.452,19	211.843,49

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018

DEEL 1 : UITGAVEN		Code	KINDEROPVANG	SOCIALE DIENSTVERLENING
I. Investerings in financiële vaste activa			0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen		280	0,00	0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkings- verbanden en soortgelijke entiteiten		281	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		282	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen		283	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa		284/8	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa			11.129,52	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa			11.129,52	0,00
1. Terreinen en gebouwen		220/3-229	11.129,52	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur		224/8	0,00	0,00
3. Roerende goederen		23/4	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten		25	0,00	0,00
5. Erfgoed		27	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa			0,00	0,00
1. Onroerende goederen		260/4	0,00	0,00
2. Roerende goederen		265/9	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa		2906	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa		21	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies		664	0,00	0,00
TOTAAL UITGAVEN			11.129,52	0,00

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018

DEEL 1 : UITGAVEN		Code	THUISDIENSTEN
I. Investerings in financiële vaste activa			0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280		0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281		0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282		0,00
D. OCMW-verenigingen	283		0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8		0,00
II. Investerings in materiële vaste activa			9.076,93
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa			9.076,93
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229		9.076,93
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8		0,00
3. Roerende goederen	23/4		0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25		0,00
5. Erfgoed	27		0,00
B. Overige materiële vaste activa			0,00
1. Onroerende goederen	260/4		0,00
2. Roerende goederen	265/9		0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906		0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	21		0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	664		0,00
TOTAAL UITGAVEN			9.076,93

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018

DEEL 2 : ONTVANGSTEN		Code	Totaal	ALGEMEEN BESTUUR	ALGEMENE FINANCIERING
I. Verkoop van financiële vaste activa	28		0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280		0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkings- verbanden en soortgelijke entiteiten	281		0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282		0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283		0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8		0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa	22/7		2.078.465,96	0,00	2.078.465,96
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa			0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229		0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8		0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4		0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25		0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27		0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa			2.078.465,96	0,00	2.078.465,96
1. Onroerende goederen	260/4		2.078.465,96	0,00	2.078.465,96
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		30.541,18	0,00	20.000,00
TOTAAL ONTVANGSTEN			2.109.007,14	0,00	2.098.465,96

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018

DEEL 2 : ONTVANGSTEN		Code	KINDEROPVANG	SOCIALE DIENSTVERLENING
I. Verkoop van financiële vaste activa	28		0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280		0,00	0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkings- verbanden en soortgelijke entiteiten	281		0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282		0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283		0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8		0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa	22/7		0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa			0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229		0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8		0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4		0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25		0,00	0,00
5. Erfgoed	27		0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa			0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4		0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9		0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176		0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21		0,00	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180- 4951/2		0,00	-29.458,82
TOTAAL ONTVANGSTEN			0,00	-29.458,82

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018

DEEL 2 : ONTVANGSTEN		Code	THUISDIENSTEN
I. Verkoop van financiële vaste activa	28		0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280		0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281		0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282		0,00
D. OCMW-verenigingen	283		0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8		0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa	22/7		0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa			0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229		0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8		0,00
3. Roerende goederen	23/4		0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25		0,00
5. Erfgoed	27		0,00
B. Overige materiële vaste activa			0,00
1. Onroerende goederen	260/4		0,00
2. Roerende goederen	265/9		0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176		0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21		0,00
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2		40.000,00
TOTAAL ONTVANGSTEN			40.000,00

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2018	BUDGET 2018	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	261-7	45.198	2.803.706	-2.758.508	Vnl restauratie Begijnhofwoningen die nog niet gestart is.
0119	Overige algemene diensten	221-7	870.141	1.070.000	-199.859	Renovatie 'Huis 30', is verder uitgevoerd in 2019
0119	Overige algemene diensten	240-0	30.839	187.445	-156.606	Meubilair 'Huis 30'; uitgave situeert zich in 2019
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	275-0		138.200	-138.200	Restauratie kunstwerken --> saldo wordt verplaatst naar 2019
0945	Kinderopvang	2291-7	11.130	140.000	-128.870	Saldo tbv herstelling buitenschrijnwerk kinderdagverblijf

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2018	BUDGET 2018	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	261-0	1.785.200	2.543.000	-757.800	Verkoop Domus Flandria woningen - een aantal woningen zijn niet verkocht in Diest centrum
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	150-0	20.000	485.179	-465.179	Investeringssubsidies die samenhangen met restauratie Begijnhofwoningen. Aangezien de restauratie nog niet gestart is, zijn de bijhorende subsidies ook nog niet vastgelegd.

Rapportgegevens :

Titel :	Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	OCMW DIEST
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Hasseltsestraat 30 3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018007099

Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2018

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Investerings in financiële vaste activa		0	51.617	1.785
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkings- verbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0	51.617	1.785
II. Investerings in materiële vaste activa		1.099.406	134.400	176.985
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		1.041.259	134.400	176.985
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	890.348	17.770	32.881
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	150.911	116.630	142.304
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	0	1.800
B. Overige materiële vaste activa		58.147	0	0
1. Onroerende goederen	260/4	58.147	0	0
2. Roerende goederen	265/9	0	0	0
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0	0	0
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	156.097	50.664	77.052
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0	0	0
TOTAAL UITGAVEN		1.255.502	236.682	255.821

Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2018

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Verkoop van financiële vaste activa		0	0	0
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkings- verbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0
II. Verkoop van materiële vaste activa		2.078.466	2.627.395	1.073.955
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0	0	0
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0	0	0
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	0	0	0
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa		2.078.466	2.627.395	1.073.955
1. Onroerende goederen	260/4	2.078.466	2.627.395	1.073.955
2. Roerende goederen	265/9	0	0	0
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0	0	0
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0	0	0
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180- 4951/2	30.541	111.621	-41
TOTAAL ONTVANGSTEN		2.109.007	2.739.016	1.073.914

Rapportgegevens :

Titel :	Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	OCMW DIEST
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Hasseltsestraat 30 3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018007099

Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen 2018

Investeringsenveloppen	Uitgaven					Ontvangsten		
	Verbinteniskrediet	Vastleggingen	Verbinteniskrediet min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen	Verbinteniskrediet	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen
IE-4:technisch materiaal (2014 - 2020)	543.951,01	142.935,67	401.015,34	136.794,72	407.156,29	0,00	0,00	0,00
IE-13:wagens (2014 - 2020)	276.611,66	174.661,00	101.950,66	138.875,99	137.735,67	0,00	0,00	0,00
IE-14:verbouwingswerken (2014 - 2020)	4.316.589,39	1.721.337,91	2.595.251,48	1.007.324,53	3.309.264,86	-7.200,00	3.600,00	-10.800,00
IE-15:vernieuwing pc (2014 - 2020)	219.427,03	198.220,65	21.206,38	172.010,83	47.416,20	0,00	0,00	0,00
IE-16:verkoop grond landbouw (2014 - 2020)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-17:ict infrastructuur PRIO (2014 - 2020)	46.175,48	17.886,74	28.288,74	17.886,74	28.288,74	0,00	0,00	0,00
IE-18:sociaal huis PRIO (2014 - 2020)	-500.000,00	0,00	-500.000,00	0,00	-500.000,00	-37.500,00	0,00	-37.500,00
IE-19:welzijnsloket PRIO (2014 - 2020)	232.873,09	7.839,61	225.033,48	7.839,61	225.033,48	0,00	0,00	0,00
IE-20:digitaal sociaal huis PRIO (2014 - 2020)	50.173,58	0,00	50.173,58	0,00	50.173,58	0,00	0,00	0,00
IE-5:gebouw thuisdiensten PRIO (2014 - 2020)	100.195,14	81.552,67	18.642,47	72.475,74	27.719,40	80.000,00	40.000,00	40.000,00
IE-6:renovatie begijnhof PRIO (2014 - 2020)	3.018.480,56	373.998,99	2.644.481,57	298.583,51	2.719.897,05	1.535.178,56	148.821,44	1.386.357,12
IE-7:kunstpatri St-Cath PRIO (2014 - 2020)	496.400,00	1.800,00	494.600,00	1.800,00	494.600,00	264.000,00	0,00	264.000,00
IE-8:verkoop patri PRIO (2014 - 2020)	223.319,26	205.029,42	18.289,84	156.783,94	66.535,32	12.711.995,00	6.156.415,96	6.555.579,04
IE-9:documentensysteem midoffice PRIO (2014 - 2020)	74.962,20	7.368,90	67.593,30	7.368,90	67.593,30	0,00	0,00	0,00
IE-10:aankoop software PRIO (2014 - 2020)	194.217,33	28.126,44	166.090,89	25.726,43	168.490,90	0,00	0,00	0,00
IE-11:prikklok PRIO (2014 - 2020)	38.215,12	61.769,43	-23.554,31	61.769,43	-23.554,31	0,00	0,00	0,00
IE-12:LOI vooruitbetalingen invest-subsidies (2014 - 2020)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-93.359,04	0,00	-93.359,04
IE-2:afdak zandbak, regenwaterinstallatie, schrijnwerk (2018 - 2020)	11.129,52	19.551,12	-8.421,60	11.129,52	0,00	0,00	0,00	0,00

Rapportgegevens :

Titel :	Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	OCMW DIEST
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Hasseltsestraat 30 3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018007099

Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatiebudget (B-A)		-553.826	780.858	1.056.081
A. Uitgaven	60/5-694	13.730.241	12.600.391	11.578.433
B. Ontvangsten	70/794	13.176.414	13.381.249	12.634.514
1. a. Belastingen en boetes	73	0	0	0
1. b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	4.346.100	4.275.550	3.939.000
1. c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	8.830.314	9.105.699	8.695.514
II. Investeringsbudget (B-A)		853.505	2.502.334	818.093
A. Uitgaven	21/28-2906-664	1.255.502	236.682	255.821
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2	2.109.007	2.739.016	1.073.914
III. Andere (B-A)		-754.638	-343.310	-385.190
A. Uitgaven		779.427	368.099	409.979
1. Aflossing financiële schulden		779.427	368.099	409.979
a. Periodieke aflossingen	421/4	146.159	368.099	409.979
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	633.268	0	0
2. Toegestane leningen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties		0	0	0
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178	0	0	0
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905	0	0	0
c. Andere overige uitgaven	100	0	0	0
B. Ontvangsten		24.789	24.789	24.789
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	0	0	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		24.789	24.789	24.789
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	24.789	24.789	24.789
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties		0	0	0
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178	0	0	0
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	4949-4959	0	0	0
c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II	102	0	0	0
d. Niet opgevraagd kapitaal (-)	101	0	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)		-454.959	2.939.883	1.488.985
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar		9.346.796	6.406.913	4.917.928
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)		8.891.836	9.346.796	6.406.913
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		0	29.459	46.659
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	0	29.459	46.659
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	0	0	0
VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)		8.891.836	9.317.337	6.360.254

Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2018

Bestemde gelden	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
II. Investerings	0	29.459	46.659
Bestemd geld LOI	0	29.459	0
Bestemd geld LOI	0	0	46.659
Bestemd geld LOI	0	0	0
Totaal bestemde gelden	0	29.459	46.659

Goedkeuring van de jaarrekening over het boekjaar 2018 van het OCMW Diest
raad voor maatschappelijk welzijn - 23 september 2019

Goedkeuring van de jaarrekening over het boekjaar 2018 van het OCMW Diest
raad voor maatschappelijk welzijn - 23 september 2019

Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

- TJ7** Toelichting bij de balans
- PS** De proef- en saldibalans per 31/12/2018
- W** Waarderingsregels
- RP** De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
- D** Overzicht van de deelnemingen
- V-LT** Overzicht van de vorderingen op lange termijn
- S-LT** Overzicht van de schulden op lange termijn
- PAT** Verantwoording meer/minderwaarden

Rapportgegevens :

Titel :	TJ7 : De toelichting bij de balans
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	OCMW DIEST
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Hasseltsestraat 30 3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018007099

TJ7 : De toelichting bij de balans 2018

1: Mutatiestaat van de financiële vaste activa						
	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Des-investeringen	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	14,16	0,00	0,00	0,00	0,00	14,16
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	53.402,28	0,00	0,00	0,00	0,00	53.402,28
Totaal financiële vaste activa	53.416,44	0,00	0,00	0,00	0,00	53.416,44

2: Mutatiestaat van de materiële vaste activa							
	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Des-investeringen	Herwaarderings	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	11.881.444,19	1.030.129,11	0,00		611.093,01	0,00	12.329.827,39
A. Terreinen en gebouwen	5.693.725,12	879.218,10	0,00		-3.890,42	0,00	6.564.065,86
B. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
C. Installaties, machines en uitrusting	123.526,90	13.854,50	0,00		-27.602,98	0,00	109.778,42
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	166.231,92	137.056,51	0,00		-104.344,23	0,00	203.542,20
E. Leasing en soortgelijke rechten	561.350,29	0,00	0,00		754.840,18	0,00	123.740,49
F. Erfgoed	5.336.609,96	0,00	0,00		-7.909,54	0,00	5.328.700,42
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.673.628,41	11.129,52	0,00		-142.295,69	0,00	4.542.462,24
A. Terreinen en gebouwen	4.673.628,41	11.129,52	0,00		-142.295,69	0,00	4.542.462,24
B. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
D. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
III. Overige materiële vaste activa	6.245.491,80	58.146,87	-2.078.465,96	0,00	-87.924,25	0,00	6.127.769,84
A. Terreinen en gebouwen	6.245.491,80	58.146,87	-2.078.465,96	0,00	-87.924,25	0,00	6.127.769,84
B. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal materiële vaste activa	22.800.564,40	1.099.405,50	-2.078.465,96	0,00	380.873,07	0,00	23.000.059,47

TJ7 : De toelichting bij de balans 2018

3: Mutatiestaat van de financiële schulden					
	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen / leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn	-2.713.079,22	0,00	633.268,15	151.317,57	-2.561.761,65
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	-2.713.079,22	0,00	633.268,15	151.317,57	-2.561.761,65
1. Leningen ten laste van het bestuur	-2.713.079,22	0,00	633.268,15	151.317,57	-2.561.761,65
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	-779.427,22	0,00	146.159,07	628.109,65	-151.317,57
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	-779.427,22	0,00	146.159,07	628.109,65	-151.317,57
1. Leningen ten laste van het bestuur	-779.427,22	0,00	146.159,07	628.109,65	-151.317,57
2. Leasings ten laste van het bestuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Leningen ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Leasings ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal financiële schulden	-3.492.506,44	0,00	779.427,22	779.427,22	-2.713.079,22

TJ7 : De toelichting bij de balans 2018

4. De mutatiestaat van het nettoactief					
	Overig netto-actief	Herwaarderingsreserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	TOTAAL
I. Balans op einde boekjaar 2016	21.169.237,94	6.393,37	2.821.672,61	2.588.110,36	26.585.414,28
II. Boekhoudkundige wijzigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Herwerkte balans	21.169.237,94	6.393,37	2.821.672,61	2.588.110,36	26.585.414,28
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2017		0,00	-40.200.277,64	16.750,72	-40.183.526,92
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0,00		16.750,72	16.750,72
1. Toevoeging aan herwaarderingen		0,00			0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		0,00			0,00
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				128.821,44	128.821,44
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				112.070,72	112.070,72
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2017			-40.200.277,64		-40.200.277,64
V. Balans op einde boekjaar 2017	21.169.237,94	6.393,37	-37.378.605,03	2.604.861,08	-13.598.112,64
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018		0,00	1.786.365,22	-89.115,01	1.697.250,21
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0,00		-89.115,01	-89.115,01
1. Toevoeging aan herwaarderingen		0,00			0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		0,00			0,00
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				60.000,00	60.000,00
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				149.115,01	149.115,01
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			1.786.365,22		1.786.365,22
VII. Balans op einde boekjaar 2018	21.169.237,94	6.393,37	-35.592.239,81	2.515.746,07	-11.900.862,43

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBET	CREDIT	31/12/2018
1090000	Saldo beginbalans	-21.169.237,94		21.169.237,94	-21.169.237,94
1210000	Herwaarderingsreserves op overige mva	-6.393,37		6.393,37	-6.393,37
1400000	Overgedragen overschot	37.378.605,03	37.378.605,03	1.786.365,22	35.592.239,81
1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder ing op...	-132.421,44	160.776,00	353.197,44	-192.421,44
1500009	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder ing op...	1.440,00	39.924,29		39.924,29
1510000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder ing op...	-2.134.037,96		2.134.037,96	-2.134.037,96
1510009	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder ing op...	400.595,58	464.970,10		464.970,10
1520000	Investeringsubsidies in de vorm van terugbetaling van lenin gen	-1.526.453,94		1.526.453,94	-1.526.453,94
1520009	Investeringsubsidies in de vorm van terugbetaling van lenin gen - ...	786.355,05	832.611,25		832.611,25
1590000	Overige investerings-schenkingen	-338,37		338,37	-338,37
1600000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-41.264.090,32	1.562.674,74	41.264.090,32	-39.701.415,58
1721000	Andere leasingschulden en soortgelijke schulden ten laste va n het bestuur				
1733000	Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur	-2.713.079,22	151.317,57	2.713.079,22	-2.561.761,65
1749000	Overige leningen		1.899.804,45	1.899.804,45	
1800000	Ontvangen vooruitbetalingen op investeringsubsidies	-29.458,82	29.458,82	29.458,82	
2110000	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortge lijke rechten	41.721,30	44.121,31		44.121,31
2110009	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortge lijke ...	-23.995,06		33.338,18	-33.338,18
2140000	Plannen en studies	267.443,88	447.514,94	26.374,44	421.140,50
2140009	Plannen en studies - afschrijvingen	-9.343,01	31.387,40	71.469,73	-40.082,33
2200000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	388,94	777,88	777,88	
2201000	Terreinen van gebouwen - gemeenschapsgoederen	766.197,99	766.197,99		766.197,99
2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	9.744.430,76	9.744.430,76		9.744.430,76
2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - in uitvoering	148.398,77	1.075.994,32	52.975,45	1.023.018,87
2210009	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-4.965.691,34		4.969.581,76	-4.969.581,76
2291000	Gebouwen - bedrijfsmatige mva	6.068.429,26	6.068.429,26		6.068.429,26
2291007	Gebouwen - bedrijfsmatige mva - in uitvoering		11.129,52		11.129,52
2291009	Gebouwen - bedrijfsmatige mva - afschrijvingen	-1.394.800,85		1.537.096,54	-1.537.096,54
2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	141.048,73	141.048,73		141.048,73
2300009	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen - afsc...	-70.062,77		85.008,01	-85.008,01
2300100	Nt-med. install., mach's & uitrusting (afschrijving op 5jr)	4.519,07	4.519,07		4.519,07
2300109	Nt-med. install., mach's & uitrusting (afschrijving op 5jr) geboekt...	-2.711,43		4.519,07	-4.519,07
2300200	Nt-med. install.,mach's & uitrusting (afschrijving op 10 jr)	80.336,15	100.096,49	5.905,84	94.190,65
2300209	Nt-med. install.,mach's & uitrusting (afschrijving op 10 jr) geboek...	-29.602,85		40.452,95	-40.452,95
2350000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige mva	8.416,40	8.416,40		8.416,40
2350009	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige mva - afschrijvingen	-8.416,40		8.416,40	-8.416,40
2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	91.223,02	124.844,79	2.783,00	122.061,79
2400009	Meubilair - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-24.982,69		36.287,67	-36.287,67
2410000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	179.922,30	223.492,34	5,00	223.487,34
2410009	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-124.400,66		193.769,42	-193.769,42
2430000	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	123.463,71	193.414,41	2.700,00	190.714,41
2430009	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-78.993,76		102.664,25	-102.664,25
2480000	Rollend materieel - bedrijfsmatige mva	19.629,85	19.629,85		19.629,85
2480009	Rollend materieel - bedrijfsmatige mva - afschrijvingen	-19.629,85		19.629,85	-19.629,85
2500000	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortge lijk r...	1.543.713,33	2.736.163,93	2.384.900,58	351.263,35
2500009	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortge lijk r...	-982.363,04	1.518.293,62	1.745.816,48	-227.522,86
2600000	Terreinen - overige mva	1.612.829,07	3.442.194,99	1.854.654,67	1.587.540,32
2600100	Weiland	517.646,02	570.587,15	105.882,26	464.704,89
2600200	Fruitboomgrond	238.958,73	238.958,73	5.205,76	233.752,97
2600300	Bosgronden	2.241.077,65	2.245.502,55	8.849,80	2.236.652,75
2600308	Meerwaarden op bosgronden	6.393,37	6.393,37		6.393,37
2600400	Niet-bebouwde bouwgronden	62.814,98	62.814,98		62.814,98
2600500	Bebouwde bouwgrond	272.845,26	272.845,26		272.845,26
2600600	Woeste grond	4.619,74	4.703,78	168,08	4.535,70
2600700	Tuintjes	580,82	580,82		580,82
2600800	Winning	315.360,97	315.360,97		315.360,97
2610000	Gebouwen - overige mva	1.119.698,42	5.304.126,21	4.171.479,14	1.132.647,07
2610007	Gebouwen - overige mva - in uitvoering		94.988,13	49.789,91	45.198,22
2610009	Gebouwen - overige mva - afschrijvingen	-630.871,22	2.985.537,33	3.655.978,98	-670.441,65
2630000	Zakelijke rechten op onroerende goederen - overige mva	1.595.675,35	1.595.675,35		1.595.675,35
2630009	Zakelijke rechten op onroerende goederen - overige mva - afschrijvingen	-1.112.137,36		1.160.491,18	-1.160.491,18

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBIT	CREDIT	31/12/2018
2700000	Onroerend erfgoed	10.331.818,97	10.331.818,97		10.331.818,97
2700007	Onroerend erfgoed - in uitvoering				
2700009	Onroerend erfgoed - afschrijvingen	-4.997.472,01		5.005.381,55	-5.005.381,55
2750000	Roerend erfgoed	2.263,00	2.263,00		2.263,00
2810000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soor...	14,16	14,16		14,16
2840000	Andere aandelen - aanschaffingswaarde	53.402,28	53.402,28		53.402,28
2841000	Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)				
2903000	Vorderingen wegens toegestane leningen - nominale waarde	446.106,44	446.106,44	446.106,44	
2909000	Vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waardevermindering		446.106,44	446.106,44	
4000000	Werkingsvorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	2.109.688,28	5.908.195,63	3.888.576,32	2.019.619,31
4000100	Werkingsvorderingen t.o.v. cliënten sociale dienst	169.636,68	622.825,12	450.130,18	172.694,94
4005999	Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	29.000,00	2.190.234,88	2.118.871,18	71.363,70
4060000	Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen				
4070000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren	100.378,48	213.276,66	100.378,48	112.898,18
4090000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waardevermindering	-31.510,16	31.510,16	59.442,64	-27.932,48
4151000	Vorderingen wegens investeringsubsidies				
4153000	Vorderingen wegens werkingsubsidies	565.519,15	5.498.557,03	4.782.205,49	716.351,54
4153100	Te ontvangen gemeentelijke bijdrage in het werkingsresultaat		4.346.100,00	4.346.100,00	
4160000	Interne rekening courant		100.051,91		100.051,91
4161000	Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominale waarde	24.789,35	24.789,35	24.789,35	
4221000	Andere leasingschulden en soortgelijke schulden				
4233000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	-146.159,07	584.636,28	735.953,85	-151.317,57
4240000	Overige leningen	-633.268,15	1.266.536,30	1.266.536,30	
4400000	Leveranciers	-408.533,57	8.075.463,00	8.230.397,38	-154.934,38
4440000	Te ontvangen facturen	-1.365.864,28	2.693.858,28	4.025.274,02	-1.331.415,74
4453000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen interest aan kredietinstellingen		633.268,15	633.268,15	
4453100	Vervallen kapitaalaflossingen bij kredietinstellingen aangegaan door het OCMW	-83.229,93	229.389,00	229.389,00	
4453110	Vervallen interestaflossingen bij kredietinstellingen aangegaan door het OCMW	-51.517,39	104.825,66	152.688,52	-47.862,86
4492000	Te betalen en terug te betalen borgtochten	-257,32		257,32	-257,32
4493000	Borgtochten ontvangen in contanten	-5.973,66	6.562,48	13.406,70	-6.844,22
4493001	Waarborgen voor code fiche/badge/sleutel fiets	-19.459,14	975,00	20.929,14	-19.954,14
4499004	Terug te storten werkingsubsidies	-33.958,25	32.558,09	71.243,95	-38.685,86
4499006	Te betalen deelnemingen				
4499999	Andere overige schulden uit ruiltransacties	188,50	503,09	503,09	
4530000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	-211.801,34	1.050.512,23	1.241.738,94	-191.226,71
4540000	Rijksdienst voor sociale zekerheid	-117.118,34	6.200.158,18	6.200.158,18	
4550000	Bezoldigingen	-25.476,52	4.084.365,45	4.109.884,97	-25.519,52
4591000	Voorschotten netto-bezoldigingen ocmw-personeel	-125,00	1.428,40	1.462,01	-33,61
4594000	Inhoudingen van netto-bezoldigingen ocmw-personeel voor terugbetaling	-833,18	833,18	833,18	
4599000	Inhoudingen van zitpenningen politiepartij	-417,28	1.477,72	1.841,18	-363,46
4600000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-1.346.527,92	3.681,00	1.347.127,53	-1.343.446,53
4610000	Voorzieningen voor vakantiegeld	-381.518,42	582.361,90	1.034.504,14	-452.142,24
4810000	Operationele schulden inzake sociale dienstverlening ocmw	-23.921,90	2.589.862,50	2.591.501,87	-1.639,37
4811000	Te betalen voorschotten loon		375,00	375,00	
4820000	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies	-42.250,20	87.655,88	115.656,08	-28.000,20
4830000	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties	-5.485,62	5.485,62	10.279,80	-4.794,18
4891000	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	-111.318,51	111.115,36	201.106,39	-89.991,03
4930000	Over te dragen opbrengsten		481.234,00	481.234,00	
4943000	Vorderingen wegens toegestane leningen die binnen het jaar vervallen	24.789,39	173.525,73	173.525,73	
4991000	Te identificeren betalingen		10.747,79	10.747,79	
4992000	Te identificeren inningen		15.875.682,67	15.875.682,67	
4992001	Wachtrekening 096 systeem		4.166.994,83	4.166.994,83	
4992002	wachtrekening huren		79.115,60	79.115,60	
5300010	NT MEER GEBR. Online SR Dexia Treas. Classificatie geopend 5/1/11 Expl	0,10	0,10	0,10	
5300020	NT MEER GEBR. Online SR Dexia Treas. Classificatie geopend 5/1/11 Inv	0,07	0,07	0,07	
5300030	Online sp.rek. Belfius Treasury+Special, geopend 20/1/2012 Expl	250.000,00	250.000,00		250.000,00
5300040	Online sp.rek. Belfius Treasury+, geopend 20/1/2012 Expl	300.000,00	300.000,00		300.000,00
5300050	BELFIUS TREAS.FID. expl. geopend 19/02/2013	400.000,00	400.000,00		400.000,00
5300060	TERM.REK. KASGELDFONDS DEXIA<1j				
5300400	fortis belegg.rek.<1j	37,15	137,15	83,08	54,07
5399990	Termijnrekening op minder dan 1 jaar Dexia Kasgeldfondsen				
5501000	Gewone R/C bij Belfius (Centr. Best.)	6.058.431,07	21.430.667,42	17.012.892,43	4.417.774,99
5501010	R/C Belfius Domus Flandria Deurne	9.111,91	28.160,49	9.247,94	18.912,55
5501020	R/C Belfius Domus Flandria Molenstede	392.258,11	794.534,31		794.534,31

Bevestiging van de jaarrekening over het boekjaar 2018 van het OCMW Diest
raad voor maatschappelijk welzijn - 23 september 2019

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBIT	CREDIT	31/12/2018
5501030	R/C Belfius Domus Flandria Schaffen	37.571,10	37.571,10		37.571,10
5501040	R/C Belfius Domus Flandria Vervoot	177.619,04	183.981,86		183.981,86
5501050	R/C Belfius LOI	918,13	54.984,02	50.935,88	4.048,14
5501060	Mastercard prepaid LOI	1.954,22	13.854,22	9.863,15	3.991,07
5502010	R/C Belfius Opbrengst Verk. Patr. (Investeringsen)	74.159,26	74.159,26		74.159,26
5502020	R/C Belfius Toelagen				
5550010	Fortis Spaarrek.	1.137.269,34	1.138.144,71		1.138.144,71
5550020	Fortis Spaarrek.				
5570010	Dexia krediet bouw Sociaal Huis				
5590000	Huurwaarborgrekening LOI-woning Schaffensestraat	12.337,49	12.337,49		12.337,49
5700010	Provisierekening Belfius Dringende steun	3.469,66	13.472,09	8.602,21	4.869,88
5800000	Interne overboekingen		217.173,83	217.173,83	
5800050	Verrekeningen CS		4.654.632,14	4.654.632,14	
5890000	Interne rekening courant AC 100		32.076.625,30	32.076.625,30	
6000000	Aankoop voeding	26.617,96	39.237,70	1.791,05	37.446,65
6010100	Aankoop farmaceutische producten en geneesmiddelen	1.393,10	1.253,97		1.253,97
6020400	Aankopen tuin	758,63	2.577,30		2.577,30
6020600	Aankopen waterrij	305,80	475,85		475,85
6030100	Aankoop linnen en beddengoed		970,81		970,81
6100000	Huur en huurlasten van onroerende goederen	135.121,90	139.710,40	724,44	138.985,96
6100300	Onderhoud aan gehuurde gebouwen	3.558,88	1.712,72		1.712,72
6102001	Vergoedingen onroerende rechten (erfpacht, opstal)		1.256,48		1.256,48
6103010	Onderhoud & herstell. gebouwen en terreinen	99.679,84	102.411,24	3.681,15	98.730,09
6110000	Elektriciteit	37.503,22	49.727,55	10.301,46	39.426,09
6111000	Gas	47.854,00	42.413,58	4.191,97	38.221,61
6113000	Water	23.486,52	22.545,44	1.596,08	20.949,36
6120100	Brandverzekering	16.648,60	17.370,24	3.488,58	13.881,66
6120150	Verzekering burgerlijke aansprakelijkheid	11.992,79	18.652,13	904,34	17.747,79
6120160	Verzekering voertuigen	4.993,86	5.941,23	1.667,13	4.274,10
6120999	Overige verzekeringen	523,32	523,32		523,32
6131001	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten	6.915,02	6.376,82		6.376,82
6131002	Erelonen en vergoedingen consultancy	67.912,23	65.494,49	15.255,00	50.239,49
6131007	Erelonen en vergoedingen voor selectie personeel	28.190,36			
6135001	Uitgegeven keuken	152.926,21	148.640,39	9.608,50	139.031,89
6139999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden	84.004,71	98.401,46	1.526,30	96.875,16
6141001	Kantoorbenodigdheden	7.450,06	8.493,12	720,68	7.772,44
6141002	Documentatie en abonnementen	9.277,83	7.026,97		7.026,97
6141003	Post- en frankeringskosten	651,60			
6141004	Communicatiekosten telefoon en internet	24.698,60	22.295,88	334,59	21.961,29
6141005	Procedure- en vervolgingskosten	3.624,14			
6141007	Administratieve kosten (mtc, pwa, 2e pijler, lonen)	740,72	1.041,28	727,19	314,09
6142000	Algemene informaticakosten	90.173,70	95.300,81	2.003,71	93.297,10
6143001	Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal	3.875,51	4.981,58		4.981,58
6143007	Publiciteit, advertenties & info	1.520,17	1.290,37		1.290,37
6150001	Aankoop, onderhoud en herstelling klein materieel	33.013,47	32.463,74	1.102,19	31.361,55
6150004	Controle- en keuringsorganismen technisch materieel	14.554,23	18.676,37	437,13	18.239,24
6150005	Dienstverplaatsingen	17.071,06	57.459,61	38.630,55	18.829,06
6150006	Lidmaatschappen	8.703,91	11.256,64		11.256,64
6150007	Kosten voor werving en selectie (exclusief erelonen voor jur yleden)				
6150010	Opleidingskosten	15.598,87	24.326,02	210,00	24.116,02
6150011	Kosten werkkledij	8.884,94	13.052,95	2.581,89	10.471,06
6150015	Betaling werkingskost aan prive instellingen tgv overeenkomst met s...	4.411,61	4.524,09		4.524,09
6150200	Huur technische materieel	647,35	2.711,15		2.711,15
6151000	Kosten van afvalverwerking	2.138,61	2.604,36	99,70	2.504,66
6159999	Overige exploitatiekosten	997,26	4.592,64	328,28	4.264,36
6160004	Olie en brandstof voor voertuigen	5.520,95	4.354,96	0,01	4.354,95
6160300	Onderhoud en herstelling voertuigen	2.730,86	2.889,85		2.889,85
6170001	Vergoeding aan personen ter beschikking gesteld van het best uur				
6200000	Wedden voorzitter (mandatarissen)	46.752,54	173.752,92	126.301,32	47.451,60
6200001	Presentiegelden raadsleden (mandatarissen)	49.483,72	144.103,22	96.613,30	47.489,92
6200100	Vakantiegeld voorzitter (mandatarissen)	3.548,89	14.479,36	10.859,52	3.619,84
6200200	Eindejaarstoelage voorzitter (mandatarissen)	2.453,25	4.968,12	2.484,06	2.484,06
6201000	Bezoldigingen vastbenoemd personeel	2.341.885,31	7.824.899,87	5.691.843,82	2.133.056,05
6201100	Vakantiegeld vastbenoemd personeel	177.547,25	706.107,11	527.307,45	174.793,66

Goedkeuring van de jaarrekening over het boekjaar 2018 van het OCMW Diest
raad voor maatschappelijk welzijn - 23 september 2019

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBIT	CREDIT	31/12/2018
6201200	Eindejaarstoelage vastbenoemd personeel	122.959,67	234.200,68	117.100,34	117.100,34
6202000	Bezoldigingen gesco's				
6202100	Vakantiegeld gesco's				
6202200	Eindejaarstoelage gesco's				
6203000	Bezoldigingen contractueel personeel	2.102.976,06	7.547.544,58	5.387.175,30	2.160.369,28
6203100	Vakantiegeld contractuelen	173.537,28	714.748,13	525.139,02	189.609,11
6203200	Eindejaarstoelage contractuelen	155.765,50	325.140,28	162.570,14	162.570,14
6204002	Bezoldigingen Sociale Maribel	177.249,02	713.110,28	499.966,51	213.143,77
6204005	Bezoldigingen art.60§7 ocmw-wet	91.818,47	1.125.905,19	1.052.476,60	73.428,59
6204006	Bezoldigingen Sine				
6204102	Vakantiegeld Sociale Maribel	11.787,53	57.996,06	44.111,01	13.885,05
6204105	Vakantiegeld art.60§7 ocmw-wet	18.446,59	243.581,25	177.352,67	66.228,58
6204106	Vakantiegeld Sine				
6204202	Eindejaarstoelage Sociale Maribel	13.186,81	30.978,14	15.489,07	15.489,07
6204205	Eindejaarstoelage art.60§7 ocmw-wet	34.586,71	53.949,76	26.974,88	26.974,88
6211000	Werkgeversbijdrage - vastbenoemd personeel	1.157.001,33	7.584.051,99	5.406.018,64	2.178.033,35
6211001	Werkgeversbijdragen pensioenen - vastbenoemd personeel	1.367.604,33	3.464.558,15	1.994.622,16	1.469.935,99
6212000	Werkgeversbijdrage - Gesco's				
6213000	Werkgeversbijdrage - contractueel personeel	699.331,06	2.442.750,71	1.722.513,93	720.236,78
6214000	Uitgavenbudget				
6214002	Werkgeversbijdrage - Sociale Maribel	110.346,12	485.448,08	342.441,65	143.006,43
6214006	Werkgeversbijdrage - Sine				
6219000	Werkgeversbijdragen rsz - sociale maribel (-)	-74.166,74	151.171,01	400.438,14	-249.267,13
6221000	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - vas tbenoe...	100.000,00			
6221100	Hospitalisatieverzekering vastbenoemd personeel	26.408,33			
6222000	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen/2e pi jler - gesco	970,14	4.804,78	3.375,94	1.428,84
6223000	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen/2e pi jler -...	48.139,25	208.038,34	146.847,58	61.190,76
6223100	Hospitalisatieverzekering - contractueel personeel	35.995,27	183.388,67	92.698,66	90.690,01
6224000	Uitgavenbudget				
6224002	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - 2de pi jle...	4.127,64	20.921,10	14.508,24	6.412,86
6224100	Hospitalisatieverzekering - tewerkstellingsprojecten				
6230001	Kosten voor verplaatsingen van en naar het werk	16.483,27	55.495,42	38.926,15	16.569,27
6230099	Andere tegemoetkomingen				
6231000	Bijdragen aan arbeidsgeneeskundige dienst	24.451,67	47.903,69	21.246,70	26.656,99
6231001	Bijdragen aan de gemeenschappelijke sociale dienst	7.398,67	7.358,35		7.358,35
6231003	Vakbondspremies	9.822,05	9.915,15		9.915,15
6231004	Maaltijdcheques	183.446,07	210.490,62		210.490,62
6231005	Verzekering arbeidsongevallen				
6239999	Overige personeelskosten				
6240000	Pensioenen en soortgelijke verplicht. gepension. voorzitter & raadsleden	129.658,42	310.223,76	80.121,85	230.101,91
6301000	Afschrijvingen op immateriële vaste activa	8.409,02	40.082,44		40.082,44
6302000	Afschrijvingen op materiële vaste activa	1.005.685,67	377.958,74		377.958,74
6330000	Waardevermin. op werkingsvorderingen op meer dan 1 jaar (to		446.106,44		446.106,44
6340000	Waardevermindering op vorderingen op korte termijn - toevoeg ing	31.510,16	27.932,48		27.932,48
6341000	Waardevermindering op vorderingen op korte termijn - terugne ming (-)	-24.390,63		31.510,16	-31.510,16
6350000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - toevoeging	42.231.595,87			
6351000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - bes...	-29.364,84		1.565.756,13	-1.565.756,13
6360000	Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging	18.364,89	652.985,72	582.361,90	70.623,82
6361000	Voorzieningen voor vakantiegeld - besteding en terugneming (-)				
6400000	Onroerende voorheffing	50.168,03	205.729,52	151.795,71	53.933,81
6400001	Roerende voorheffing	-1.421,38	39,33	16,83	22,50
6400002	Registratie-, successie- en schenkingsrechten	117,60	205,00		205,00
6400003	Vermindering onroerende voorheffing	5.959,67			
6400005	Wateringlasten	1.702,83	2.151,84	50,50	2.101,34
6400006	Terugbetaling wateringlasten en teveel geïnde pacht	20.729,81			
6420000	Minderwaarde op realisatie van operationele vorderingen	13.345,56	38.187,36		38.187,36
6479999	Overige diverse operationele kosten				
6480000	Toek. leefloon aan een beguns. ingeschr. in de bev.reg.	181.481,79	223.261,28	28.578,67	194.682,61
6480050	Toek. leefloon aan een gerecht. art. 57 bis (daklozen)	5.059,47	18.071,91	1.396,96	16.674,95
6480051	Toek.leefloon aan een gerecht.art.57bis(daklozen) met gpmi	54.551,06	100.324,95	793,51	99.531,44
6480060	Toek. installatiepremie aan leefloongerechtigden	25.679,58	26.797,79	1.230,27	25.567,52
6480069	Toek. leefloon i.k.v. sei	164.376,32	112.982,56		112.982,56
6480070	Toek. leefloon i.k.v. art.60§7	126.974,76	95.710,08		95.710,08
6480071	Toek. ondersteuningspremie i.k.v. art. 61 leefloon	2.175,00			75/98

Securering van de jaarrekening over het boekjaar 2018 van het OCMW Diest
raad voor maatschappelijk welzijn - 23 september 2019

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBIT	CREDIT	31/12/2018
6480080	Toek. geactiveerd leefloon	1.539,49	4.342,14		4.342,14
6480081	Toek. pers'n niet ingeschr. in rr	130.309,60	164.371,78	34.844,33	129.527,45
6480082	Toek.leefloon pers.'n niet ingeschreven in rr met gpmi	355.896,81	462.389,48	15.727,82	446.661,66
6480100	Toek. leefloon in kader van gpmi -25 jaar (student)	140.367,24	160.401,17	1.132,45	159.268,72
6480110	Toek. leefloon in kader van gpmi -25 jaar (tewerkstelling)				
6480200	Toek. leefloon in kader van gpmi +25 jaar	209.477,46	275.436,02	8.813,47	266.622,55
6480800	Toek. leefloon, onderhoudsgeld kind. (art.68 ocmw-wet)	111,77			
6480900	Toek. leefloon staatsaandeel, ten onrechte ontvangen	32.380,66	35.065,05	720,08	34.344,97
6480901	Toek. tegemoetk.als sc staatsaandeel, ten onrechte ontvangen	1.523,33	2.929,93		2.929,93
6481000	Toek. dienstverlening in speciën	30.146,85	36.791,07		36.791,07
6481001	Toek. steun volgens steunbarema's	12.268,97	20.863,30	10.410,40	10.452,90
6481002	Toek.steun volgens steunbarema's -niet gesubsidieerd	6.978,40	10.410,40		10.410,40
6481020	Kosten minimale levering aardgas	5.798,45	5.810,06	48,57	5.761,49
6481060	Bet. bijdrage in de verwarmings- en verlichtingskosten	7.593,39	3.871,32	90,29	3.781,03
6481070	Bet. bijdrage in de watervoorzieningskosten	3.584,33	785,99		785,99
6481090	Toek. federale stookoliepremie	33.598,04	31.575,26	140,00	31.435,26
6481091	Tussenkost in stookoliekosten	5.328,08	3.050,08	428,05	2.622,03
6481100	Voorschotten op lonen				
6481110	Voorschotten op pensioenen	1.769,48	2.350,80		2.350,80
6481120	Voorschotten op ziekte- en invalid.-verzekering	1.300,00	7.801,54		7.801,54
6481130	Voorschotten op kinderbijslag en geboortepremie	3.282,35	2.877,94	400,00	2.477,94
6481140	Voorschotten op wlh-uitkeringen	5.326,15	1.544,52		1.544,52
6481160	Voorschotten tegemoetkoming gehandicaptenzorg	1.179,64	3.581,56		3.581,56
6481800	Kosten socio-culturele participatie	7.513,42	6.428,02	90,00	6.338,02
6481850	Acties tegen armoede en sociale uitsluiting	32.831,87	19.568,91	704,60	18.864,31
6482010	Toek. dienstverlening in natura	3.000,00	2.000,00		2.000,00
6482020	Bet. bijdrage in kosten van ziekte en invaliditeit	1.131,85	540,46		540,46
6482050	Tussenkost in huurwaarborgen	56.224,44	78.468,32		78.468,32
6482100	Bet. bijdrage in de huur	21.482,90	31.346,59	2.345,00	29.001,59
6482110	Bet.bijdr.in verblijfsk.v.bejaard.in rusth.bhrd.dr.and.inst.	31.340,56	32.173,35		32.173,35
6482130	Bet. bijdrage in de plaatsingskosten in onthaalhuizen	1.615,01	7.399,94		7.399,94
6482230	Bet. bijdrage in de kosten voor med.verzorging (incl.hospita lisatieko.)	5.451,60	3.879,05		3.879,05
6482240	Bet. bijdrage in de kosten voor paramed.verzorging	1.126,89			
6482250	Bet. bijdrage voor farmaceutische kosten	529,61	309,32		309,32
6482260	Bet. bijdrage in de begrafeniskosten	1.249,99	2.958,59		2.958,59
6482300	Bet.bijdr. in de kosten a.genieters v.d.mindermobielencontr.	1.381,58	2.935,12	147,69	2.787,43
6482400	Toek. installatiepremie aan niet-leefloongerechtigden	16.372,62	15.738,06		15.738,06
6482500	Toek.tegem.in medische kosten aan kpv, illegalen, e.a.	280,98	46,45		46,45
6482510	Toek.steun aan toegewezen kpv (50%)	9.669,32			
6482521	Toek.kinderbijslag, mut., e.d. aan toegew.kpv				
6482541	Toek.steun aan vreemd.ingeschr.in vreemdelingenregister	89.869,02	134.845,83	3.731,64	131.114,19
6482550	Toek.steun aan asielzoekers in loi	92.127,50	67.543,06	1.512,81	66.030,25
6482551	Toek.tegem.in medische kosten aan asielzoekers in loi	19.373,51	13.822,97		13.822,97
6482569	Tewerk.(nt.ii) i.k.v. sei				
6482570	Tewerk. (nt.ii) i.k.v. art.60§7	29.176,17	22.349,43		22.349,43
6482571	Toek. Ondersteuningspremie i.k.v. art.61 wet '65	966,67			
6482580	Geactiveerd equivalent leefloon				
6493000	Toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	49.276,23	50.937,33	17.709,00	33.228,33
6499000	Samenwerkingsovereenkomsten				
6500000	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	104.881,89	146.167,84	49.152,49	97.015,35
6570001	Debetintresten bankrekeningen	5.182,95	10.261,30	4.762,85	5.498,45
6570002	Verwijlintresten				
6630000	Minderwaarde op realisatie vaste activa		777,88	777,88	
6930000	Over te dragen overschot van het boekjaar		1.786.365,22		1.786.365,22
7000002	Verkoop van houthak			110,00	-110,00
7005002	Opbrengsten uit bar/cafetaria		157,28	16.400,38	-16.243,10
7010002	Inschrijvingsgelden	-786,50		1.758,00	-1.758,00
7020000	Opbrengsten uit prestaties	-886.606,37	22.006,15	880.568,67	-858.562,52
7020999	Opbrengsten uit andere prestaties	-4.178,00	88,00	4.179,78	-4.091,78
7040999	Andere terugvorderingen en tussenkomsten	-5.612,64		4.951,61	-4.951,61
7050001	Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen	-10.102,20		367,20	-367,20
7050002	Opbrengsten uit verhuur woningen en flats	-521.653,25	59.752,55	572.074,02	-512.321,47
7050003	Opbrengsten uit verpachtingen	-95.403,19	7.883,09	97.092,82	-89.209,73
7050004	Opbrengsten uit erfpacht	-62.970,32		30.000,00	-76.990,32

boekjaar van de jaarrekening over het boekjaar 2018 van het OCMW Diest
raad voor maatschappelijk welzijn - 23 september 2019

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBIT	CREDIT	31/12/2018
7050999	Andere huuropbrengsten	-10.269,76	10,00	2.750,13	-2.740,13
7060001	Opbrengsten uit concessies	-106.111,76	15.174,53	106.000,00	-90.825,47
7060002	Opbrengsten uit jachtrechten	-10.585,26	534,31	10.142,64	-9.608,33
7400000	Gemeentefonds	-209.000,00		209.000,00	-209.000,00
7401000	Gemeentelijke bijdrage	-4.275.550,00		4.346.100,00	-4.346.100,00
7404999	Overige algemene werkingssubsidies	-465.401,90		465.401,90	-465.401,90
7405001	Bijdrage gesubsidieerde contractuelen				
7405002	Personeelssubsidies algemeen	-38.428,63		29.699,83	-29.699,83
7406000	Werkingsubs. en fin. tegemoetkom. domus flandria	-95.006,24		12.366,66	-12.366,66
7408000	Toelage rmi: leefloon a.e. begun. ingeschr. in bvr.	-289.774,56	5.073,54	340.043,59	-334.970,05
7408050	Toelage rmi: leefloon a.e. ger. art. 57bis (daklozen)	-59.610,54	2.415,25	108.910,16	-106.494,91
7408051	Toelage rmi:leefloon a.e.ger.art.57bis(daklozen) met gpmi	-5.341,55	2.026,60	2.026,60	
7408060	Toelage rmi: installatiepremie leefloongerechtigden	-24.590,79		25.567,52	-25.567,52
7408069	Toelage rmi: leefloon i.k.v. sei	-156.551,30	34.416,61	147.399,22	-112.982,61
7408070	Toelage rmi: leefloon i.k.v. art.60§7	-126.579,57	41.626,26	137.235,78	-95.609,52
7408071	Toelage rmi: leefloon a.e. ger. ing. in bvr. art. 61	-2.175,00			
7408075	Toelage aan LL in TWE Toelage trajectbegeleiding a II in Tijdelijke...	-53.420,00	750,00	67.615,00	-66.865,00
7408080	Toelage rmi: geactiv. II	-1.578,96	375,00	6.473,68	-6.098,68
7408081	Toelage rmi: leefloon pers'n niet ingeschr. in rr	-476.815,83	4.437,11	580.321,24	-575.884,13
7408082	Toelage rmi:leefloon pers.nt.ingeschr.in rr met gpmi	-9.408,63	9.331,68	9.331,68	
7408100	Toelage rmi: leefloon i.k.v. gpmi -25 j. (student)	-19.681,68	6.498,67	32.746,07	-26.247,40
7408110	Toelage rmi: leefloon i.k.v. gpmi -25 j. (tewerkstell)				
7408200	Toelage rmi: leefloon i.k.v. gpmi +25 jaar	-55.739,61	3.985,58	68.430,14	-64.444,56
7408250	Toelage rmi: onderhoudsgeld kind.(art.68 ocmw-wet)	-165,00			
7408260	Toelage rmi : personeelskost	-156.351,24	395,45	68.496,11	-68.100,66
7408301	Subsidies gezinszorg vlaamse overheid	-1.331.967,96	1.257,32	1.429.101,64	-1.427.844,32
7408302	Subsidies RVA - Sine	-31.984,97	3.125,00	33.000,00	-29.875,00
7408400	Org.wet 2004: installatiepremie niet-leefloongerechtigden	-15.182,35		16.928,33	-16.928,33
7408500	Toelage wet '65: medische kosten aan kpv, illegalen, e.a.	-437,67	1.882,65	28,50	1.854,15
7408510	Toelage wet '65: steun aan toegewezen kpv (50%)	-4.834,56	446,35	446,35	
7408521	Toelage wet '65: kinderbijslag, mut., e.d. aan toegew.kpv				
7408541	Toelage wet '65: steun aan vreemd.ingeschr.in vreemdelingenr egister	-84.692,25	191,76	127.686,85	-127.495,09
7408550	Toelage opvangwet 2007: steun aan asielzoekers in loi	-483.848,52		386.417,48	-386.417,48
7408551	Toelage wet '65: medische kosten aan asielzoekers in loi	-11.206,83	1.360,00	7.757,90	-6.397,90
7408569	Toelage wet '65: tewerk.(nt.II) i.k.v. sei				
7408570	Toelage wet '65: tewerk. (nt.II) i.k.v. art.60§7	-29.175,79	921,50	25.651,85	-24.730,35
7408571	Wet '65: ondersteuningspremie i.k.v. art. 61	-966,67			
7408580	Toelage wet '65: geactiveerd equivalent leefloon				
7409020	Toelage minimale levering aardgas (70%)	-4.050,52		4.012,26	-4.012,26
7409120	Financiering budgetmeter gas	-5.017,44		4.916,16	-4.916,16
7409130	Financiering budgetmeter electriciteit	-7.704,08	4.916,16	11.218,87	-6.302,71
7409140	Toelage distributiesector gas en electriciteit	-155.777,56	2.258,45	159.101,16	-156.842,71
7409180	Toelagen federale overheid : soc.-cult.participatie	-6.581,09	7.933,00	31.399,22	-23.466,22
7409190	Toelagen federale overheid : verwarmingsfonds	-34.818,04		31.701,06	-31.701,06
7409205	Toelagen federale overheid : huurwaarborgen	-325,00		400,00	-400,00
7409999	Overige specifieke werkingssubsidies	15.758,41	36,84	23.152,39	-23.115,55
7420000	Meerwaarde op de realisatie van vorderingen	-1.366,24	497,00	994,00	-497,00
7440000	Inhouding pensioen	-3.506,46	9.472,70	13.031,60	-3.558,90
7450000	Recup. kost., schadevergoed., verzek. &ristorno's op premies	-438.733,65	8.453,70	444.240,96	-435.787,26
7470000	Werknemersinhouding maaltijdcheques	-31.560,95	149.015,86	182.765,53	-33.749,67
7470001	Terugbet. van personeelskosten (o.a. gedetacheerd personeel)	-2.263.096,12	734.307,05	2.797.379,07	-2.063.072,02
7479999	Overige diverse operationele opbrengsten	-61.450,31	3.755,89	13.929,28	-10.173,39
7480000	Terugbet. leefloon v.e. begunst. ingeschr. in de bev.reg.s	-45.627,68	19.306,16	84.658,74	-65.352,58
7480001	Terugbet. steun wet '65	-3.575,20		6.669,52	-6.669,52
7480002	Terugbet. steun aan asielzoekers in loi	-2.593,45	307,13	9.102,19	-8.795,06
7481000	Terugbet. steun in speciën	-11.203,45	7.500,00	19.327,63	-11.827,63
7481001	Terugbet. steun volgens steunbarema's			437,13	-437,13
7481060	Terugbet. bijdrage in de verwarmings- en verlichtingskosten	-484,03	1.742,44	1.742,44	
7481070	Terugbet. bijdrage in de watervoorzieningskosten	-1.808,06		192,63	-192,63
7481091	Terugbetaling tussenkomst stookoliekosten	-5.328,08	519,37	3.843,82	-3.324,45
7481100	Terugbet. voorschotten op lonen				
7481110	Terugbet. voorschotten op pensioenen	-1.769,48	4.463,50	6.814,30	-2.350,80
7481120	Terugbet. voorschotten ziekte- en invalid. verzekering	-1.300,00	6.782,66	14.584,20	-7.801,54
7481130	Terugbet. voorschotten op kinderbijslag en geboortepremie	-3.282,35	2.794,50	5.272,44	774,98

Goedgekeurd van de jaar rekening over het boekjaar 2018 van het OCMW Diest
raad voor maatschappelijk welzijn - 23 september 2019

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBET	CREDIT	31/12/2018
7481140	Terugbet. voorschotten wlh-uitkeringen	-5.326,15	2.731,56	4.276,08	-1.544,52
7481160	Terugbet. voorschotten tegemoetkoming gehandicaptenzorg	-1.179,64	4.200,00	7.781,56	-3.581,56
7482020	Terugbet. bijdragen in ziekte en invaliditeit	-372,16		150,00	-150,00
7482050	Terugbet. tussenkomst in huurwaarborgen	-56.224,44	4.600,00	81.868,32	-77.268,32
7482100	Terugbet. bijdrage in de huur	-9.637,40		7.162,13	-7.162,13
7482110	Terugbet. bijdrage in verblijfsko. bejaarden in rusthuizen	-875,98		1.687,31	-1.687,31
7482130	Terugbet. bijdrage in de plaatsingskosten in onthaalhuizen				
7482230	Terugbet. bijdrage in de kosten voor medische verzorging	-205,58		1.443,54	-1.443,54
7482240	Terugbet. bijdrage in de kosten voor paramed.verzorging				
7482250	Terugbet. bijdrage in de farmaceutische kosten				
7482260	Terugbet. bijdrage in de begrafeniskosten	-1.249,99		931,79	-931,79
7510000	Creditintresten op rekening courant	-1.095,47	9.749,71	986,36	8.763,35
7510003	Nalatigheidsintresten schuldvorderingen	-43,72		37,32	-37,32
7530000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	-112.070,72		102.858,81	-102.858,81
7530200	Terugvord. v. intr. van len. aangev. dr h.OCMW en terugbet.			46.256,20	-46.256,20
7570000	Lijfrente en eeuwigdurende renten	-89,84	66,38	156,22	-89,84
7630000	Meerwaarde op de realisatie van financiële, materiële en imm va	-2.148.603,78	388,94	1.556.903,21	-1.556.514,27
7930000	Over te dragen tekort van het boekjaar	-40.200.277,64			
0120000	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden				
0130000	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aan gegaan...				
0139000	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aan gegaan...				
0700000	Terreinen en gebouwen	533.824,00	757.142,00		757.142,00
0710000	Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen	-533.824,00		757.142,00	-757.142,00
0902000	Bestemde gelden voor investeringsuitgaven	29.458,82	29.458,82	29.458,82	
0910000	Bestemde gelden	-29.458,82	29.458,82	29.458,82	
0920000	Overige diverse rechten en plichten	346.373,78	1.883.238,43		1.883.238,43
0930000	Bankwaarborgen	-346.373,78		1.883.238,43	-1.883.238,43

0,00	270.091.070,32	270.091.070,32	0,00
------	----------------	----------------	------

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.

In aansluiting op voorgaande opteert het bestuur ervoor om individuele roerende verrichtingen van minder dan € 2.500 die geen deel uitmaken van een ruimer 'project', niet als investering te beschouwen, maar op te nemen in het exploitatieresultaat. Voor verrichtingen met betrekking tot onroerende goederen wordt dit bedrag verhoogd naar € 7.500.

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 (marktwaaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het openvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de inbrengwaarde.

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

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

Het bestuur boekt waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met (al dan niet als definitief aan te merken) ontwaarding 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 marktwaaarde. 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.



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, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren. *Op de dubieuze debiteuren worden waardeverminderingen geboekt in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde :*

<i>Ouder dan 2 jaar - jonger dan 3jaar :</i>	<i>10%</i>
<i>Ouder dan 3 jaar - jonger dan 5 jaar :</i>	<i>40%</i>
<i>Ouder dan 5 jaar</i>	<i>60%</i>

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

VOORRADEN

De voorraden die het bestuur heeft verworven naar aanleiding van een 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).

FINANCIEEL VASTE ACTIVA

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

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

MATERIËLE VASTE ACTIVA

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

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

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

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

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. Indien de inning van deze vorderingen twijfelachtig is, worden deze overgeboekt naar de post dubieuze debiteuren. Op dubieuze debiteuren worden 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 NGB (nieuwe gemeenteboekhouding) de NOB (nieuwe OCMW boekhouding) of de AGB-boekhouding (autonome gemeentebedrijven). De beginbalans van BBC stemt dus zeker niet overeen met de eindbalans van NGB of 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.

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

NETTO-ACTIEF

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

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

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

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

Waterlopen en waterbekkens <u>Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde.	33 jr 5-15 jr
Overige onroerende infrastructuur Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen. <u>Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.	33 jr 5-15 jr
Installaties, machines en uitrusting Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweerschermen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...	5-10 jr
Meubilair Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn	10 jr
Kantooruitrusting Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ...	5 jr

Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het <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	-

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

[illegible]

OVERZICHT VAN DE DEELNEMINGEN - 31/12/2018

RUBRIEK 28	INSTELLING	AANTAL	NOMINALE WAARDE	INGESCHREVEN	NOG TE VOLSTORTEN	HER- WAARDERING	WAARDE- VERMINDERING	NETTO BOEKWAARDE
				53.416,44	0,00	0,00	0,00	53.416,44
281	Interleuven		14,16	14,16				14,16
284	Jobpunt Vlaanderen	72	24,79	1.784,88				1.784,88
284	EthiasCo	6	8.602,90	51.617,40				51.617,40

Som bedrag van de leningen

Som omgezette
bedragen

Som resterende
schuld 2018

Voorziene aflossingen
2018 *

Werkelijke aflossingen
2018 *

Verschil werkelijk -
voorzien

Som terug te betalen
in 2019

[illegible]

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

2904	Vorderingen wegens tussenkomst in gewaarborgde leningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[illegible]

Initiële
subsidiebelofte

Reeds geïnd per
31/12/2018

Resterend saldo per
31/12/2018

Voorziene tranche
2018 *

Werkelijke tranche
2018 *

Verschil werkelijk -
voorzien

Tranche verwacht in
2019

[illegible]

2913	Vorderingen wegens prefinanciering investeringssubsidies		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Via leningen ten laste van hogere overheden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Andere vorderingen wegens prefinanciering investeringssubsidies		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[illegible]

[illegible]

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

[illegible]

1733	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	3.500.000,00	3.500.000,00	2.713.079,22	146.159,07	146.159,07	0,00	151.317,57
	Leningen ten laste van het bestuur	3.500.000,00	3.500.000,00	2.713.079,22	146.159,07	146.159,07	0,00	151.317,57
	BELFIUS	3.500.000,00	3.500.000,00	2.713.079,22	146.159,07	146.159,07	0,00	151.317,57
	Leningen ten laste van hogere overheden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

ANDERE SCHULDEN OP LT

Som resterende
schuld 31/12/2018

175/9	Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties			0,00

18	Schulden op lange termijn uit niet-ruiltransacties			0,00

INVESTERINGEN		Verkoopprijs	Aanschafwaarde	Herwaarderings-meerwaarden	Afschrijving	Waarde-vermindering	Afschrijvingen op meerwaarden	Boekwaarde	Meer/Minwaarde
Omschrijving verkocht actief	AR	2.078.465,96	521.951,69	0,00	0,00	0,00	0,00	521.951,69	1.556.514,27
Bekkevoort Afd1 D 248e-Het Grootsteek	2600	13.225,00	4.751,09					4.751,09	8.473,91
Assent Afd2 H16e (deel)-Bergbos	26000	15.000,00	5.205,76					5.205,76	9.794,24
Domus Flandria Molenstede	2500	1.036.200,00	297.423,96					297.423,96	738.776,04
Totaal Domus Flandria (Gesticht) Vervoort	2200	749.000,00	136.583,15					136.583,15	612.416,85
Molenstede Afd4 sieK nr165 - Molenveld	2600	39.100,00	8.946,48					8.946,48	30.153,52
Schaffen Afd5 sieA nr 179b2 - Smetsbossen	2600	100.000,00	28.213,01					28.213,01	71.786,99
Schaffen Afd5 sieD nr 182 - Hertenrodeberg	2600	53.500,00	11.125,46					11.125,46	42.374,54
Ham (Kwaadmechelen) Afd2 sieB nr1620b	2600	61.000,00	24.728,12					24.728,12	36.271,88
Ham (Kwaadmechelen) Afd2 sieB nr1622a	2600	10.000,00	4.424,90					4.424,90	5.575,10
Halen - Velperveld - D 58g	2600	220,00	84,04					84,04	135,96
Halen - Velperveld - D 87k	2600	220,00	89,24					89,24	130,76
Halen - Velperveld - D 58h	2600	1.000,96	376,48					376,48	624,48
		Meerwaarde/Minwaarde op de realisatie van financiële, materiële en immateriële vaste activa						AR 763...	1.556.514,27
		Meerwaarde/Minwaarde op de courante realisatie van vaste activa						AR 741...	0,00
		Meerwaarde/Minwaarde op de realisatie van financiële, materiële en immateriële vaste activa						AR 663...	0,00
		Meerwaarde/Minwaarde op de courante realisatie van vaste activa						AR 641...	0,00

[illegible]

BUITENGEBRUIKSTELLINGEN EN SALDERINGEN (PASSIVA)

[illegible]

algemeen directeur
Myriam Parys

voorzitter
Erwin Jennes