

# Jaarrekening 2019

Algemeen directeur: Johan Verhulst

Financieel directeur: Bart Foubert

Adres: Abingdonstraat 99  
9100 Sint-Niklaas

Tel: 03/778.60.00

Fax: 03/778.60.01

E-mail: [ocmw@sint-niklaas.be](mailto:ocmw@sint-niklaas.be)



# Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	1
Beleidsnota	3
Doelstellingenrealisatie	4
Doelstellingenrekening (schema J1)	24
Financiële toestand	25
Financiële nota	27
Exploitatier rekening (schema J2)	28
Investeringsrekening (schema J3)	28
Liquiditeitenrekening (schema J5)	29
Samenvatting algemene rekeningen	31
Balans (schema J6)	32
Staat van opbrengsten en kosten (schema J7)	34
Toelichting financiële nota	35
Verklaring van de belangrijkste verschillen	36
Exploitatier rekening per beleidsdomein (schema TJ1)	39
Evolutie van de exploitatier rekening (schema TJ2)	40
Overzicht investeringsverrichtingen per beleidsdomein (schema TJ3)	41
Evolutie van de investeringsverrichtingen (schema TJ4)	43
Stand van de kredieten per enveloppe (schema TJ5)	45
Evolutie van de liquiditeitenrekening (schema TJ6)	46
Overzicht toegestane werkings- en investeringssubsidies	48
Toelichting samenvatting algemene rekeningen	49
Toelichting bij de balans (schema TJ7)	50
Inventaris en waarderingsregels	54
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	67



# Beleidsnota

## Doelstellingenrealisatie

### Prioritaire Doelstelling: OCMW/01. Een open welzijnssite ontwikkelen

Samen met de stad een open welzijnssite ontwikkelen

#### Prioritaire doelstelling in cijfers:

Geen cijfers gekoppeld aan deze prioritaire doelstelling.

### Actieplan OCMW/0101: Samen met de stad open welzijnssite ontwikkelen

Elke inwoner kan via een laagdrempelig en vlot georganiseerd onthaal terecht bij het OCMW voor informatie over sociale wetgeving, financiële hulpverlening, het recht op sociale vergoedingen, wonen en energie, activering en het recht op maatschappelijke participatie. Er wordt bekeken hoe de synergie inzake sociale dienstverlening tussen het OCMW en de stad de realisatie van een open welzijnssite kan versterken. Met haar nieuw administratief gebouw op de Gerda-site biedt het OCMW de mogelijkheid om tot één geïntegreerde welzijnssite te komen. Er zal tegelijk ook aandacht gaan naar het principe van gebiedsgericht werken. We organiseren een werking die dicht bij de bevolking staat, onder meer via het stadhuis, de nieuwe welzijnssite en een antennewerking in de deelgemeenten

#### Actieplan in cijfers:

Geen cijfers gekoppeld aan dit actieplan.

#### Gekoppelde acties:

- OCMW/010101: Opening Nieuwbouw op site "Gerda" en verhuis stedelijke welzijnsdienst, woonwinkel en sociale dienst OCMW naar dit gebouw.

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

- OCMW/010109: Andere

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

- OCMW/010102: Uitwerken nieuw concept onthaalwerking

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

- OCMW/010103: Infocampagne doorverwijzes en bevolking rond bekendmaking dienstverlening welzijnssite

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

- OCMW/010104: Nulmeting bekendheid dienstverlening

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

- OCMW/010105: Ontwikkeling e-loket sociale dienstverlening

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

- OCMW/010106: Uitvoering acties rond bekendheid dienstverlening

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

**Prioritaire Doelstelling: OCMW/03. Een coherent armoedebeleid voeren**

Een coherent armoedebeleid voeren door middel van een lokaal armoedeplan dat bijdraagt tot de realisatie van de sociale grondrechten

Prioritaire doelstelling in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	1.345.022,4 1	73.591,61	1.454.853,9 4	58.100,00	1.611.553,9 4	27.600,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*Actieplan OCMW/0301: Een coherent armoedebeleid voeren*

Het OCMW en de stad willen een armoedeplan opmaken, met kinderarmoede en activering als specifieke aandachtspunten. Bij de opmaak van dit armoedeplan moeten de diverse spelers die werken rond armoede –zowel vanuit de overheid (cfr. het Vlaams Actieplan Armoedebestrijding), het middenveld, als de gebruikers – betrokken worden. Het lokaal armoedeplan bevat concrete maatregelen om armoede te voorkomen en te bestrijden, en wordt permanent opgevolgd via monitoring (armoedebaremeter) en via gestructureerd overleg.

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	11.553,94	0,00	11.553,94	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- OCMW/030101: Opmaak inventaris huidige acties ikv armoedebestrijding door stad en OCMW.

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

- OCMW/030102: Organisatie structureel overleg tussen stad/OCMW en lokale welzijnsorganisaties die actief zijn ikv armoedebestrijding.

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

- OCMW/030103: Opmaak eerste lokaal armoedeplan.

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

- OCMW/030109: Andere



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

- OCMW/030104: Uitvoering lokaal armoedeplan.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	11.553,94	0,00	11.553,94	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- OCMW/030105: Opvolging en bijsturing lokaal armoedeplan door RWO.

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

- OCMW/030106: Ontwikkeling lokale armoedebaarometer.

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

- OCMW/030107: Meting armoedecijfers adhv lokale armoedebaarometer. Bespreking cijfers op lokaal armoedeplatform.

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

*Actieplan OCMW/0302: Aanvullende financiële ondersteuning.*

Het huidig systeem van financiële hulpverlening zal bestendig geëvalueerd worden op zijn effectiviteit. Er zal over gewaakt worden dat er financiële stimuli blijven om andere inkomsten te verwerven, onder andere via werk, en zo niet langer afhankelijk te blijven van uitkeringen. Dit houdt enerzijds bijvoorbeeld in dat leefloon of bijstand slechts tijdelijke oplossingen mogen zijn voor cliënten die activeerbaar zijn (werkbereidheid), en anderzijds dat we moeten onderzoeken welke de drempels vormen om de stap naar activering te zetten (de zogenaamde werkloosheidsval). De financiële hulpverlening is krachtens artikel

57 van de OCMW-wet niet van toepassing voor mensen zonder papieren. De opdracht van het OCMW is in deze gevallen wettelijk beperkt tot de dringende medische hulpverlening. Het OCMW staat in deze context open voor overleg met (vrijwilligers-)organisaties om de begeleiding te optimaliseren.

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	1.345.022,4 1	73.591,61	1.443.300,0 0	58.100,00	1.600.000,0 0	27.600,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- OCMW/030201: Toekenning financiële ondersteuning als aanvulling op het minimuminkomen.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	1.345.022,4 1	73.591,61	1.443.300,0 0	58.100,00	1.600.000,0 0	27.600,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Prioritaire Doelstelling: OCMW/08. Een opleidings- en oriënteringscentrum**

Een opleidings- en oriënteringscentrum oprichten voor optimale arbeidstrajectbegeleiding

Prioritaire doelstelling in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	155.570,02	24.000,00	168.432,73	0,00	168.432,73	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*Actieplan OCMW/0801: Een Opleidings- en Oriënteringscentrum oprichten*

Het Opleidings- en Oriënteringscentrum wordt een belangrijke schakel in de arbeidstraject-begeleiding. Dit centrum moet zorgen voor een betere screening en oriëntering van mensen met een OCMW-uitkering

in functie van tewerkstellingsmogelijkheden. Uiteindelijk zal dit zorgen voor een betere doorstroming naar tewerkstellingsactiviteiten en zal dit de slaagkans verhogen.

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	155.570,02	24.000,00	168.432,73	0,00	168.432,73	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- OCMW/080101: Afsluiten huurovereenkomst met VZW Den Azalee voor de inrichting van een OOC in de gebouwen van de VZW.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	106.189,38	0,00	115.932,73	0,00	115.932,73	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- OCMW/080102: Inrichting lokalen en opstart ESF groepen.

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

- OCMW/080103: Uitwerking assessmentmodules.

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

- OCMW/080109: Andere

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
--------------	--	------------	--	-----------------	--

Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

- OCMW/080104: Organisatie ESF-voortrajecten.

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

- OCMW/080105: Organisatie voortrajecten deeltijds onderwijs.

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

- OCMW/080106: Uitwerken aanbod assessment naar andere OCMW's

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

- OCMW/080107: Organisatie voortrajecten

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	49.380,64	24.000,00	52.500,00	0,00	52.500,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Prioritaire Doelstelling: OCMW/13. Een geactualiseerd Zorgstrategisch Plan**

Een geactualiseerd Zorgstrategisch Plan opmaken en uitvoeren

Prioritaire doelstelling in cijfers:

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

INV	808.886,35	0,00	13.328.486,93	8.683.585,00	8.858.393,09	3.625.000,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*Actieplan OCMW/1301: Een geactualiseerd Zorgstrategisch Plan*

Het OCMW zal verder uitvoering geven aan de lopende goedgekeurde projecten in het Zorgstrategisch Plan uit 2004, met name de realisatie van de tweede fase van het Lindehof te Belsele en de realisatie van het nieuw administratief centrum en woonzorgcentrum op de Gerda-site. De verhuisbewegingen zullen in nauw overleg met bewoners, hun familie en met het personeel worden voorbereid. In de loop van 2013 wordt een geactualiseerd Zorgstrategisch Plan opgemaakt. Hierbij wordt rekening gehouden met de demografische evolutie, de evolutie in de zorgvraag, de gewijzigde wetgeving en de nood aan het uitwerken van een toekomstvisie op de sites in Nieuwkerken en Sinaai, en op woonzorgcentrum De Plataan. Specifiek wat Sinaai betreft moet er door het verdwijnen van het woonzorgcentrum een andere concrete invulling gegeven worden aan de te ontwikkelen zorgsite, waarbij de huidige activiteiten dienen te worden gevrijwaard. Dit zal gebeuren in overleg met onder meer de dorpsraad, de sportverenigingen, de KLJ van Sinaai, alsook met het private woonzorgcentrum in Sinaai. De vraag naar mogelijke nieuwe initiatieven, zoals palliatief kortverblijf, palliatieve dagopvang, nachtoppas en nachtopvang, oprichting van een dienst mindermobielen centrale, wordt onderzocht in functie van de actualisering van het Zorgstrategisch Plan, in functie van subsidie-opportunities, en dient gekaderd te worden in het Lokaal Sociaal Beleid. Voor elke dienst en site worden de noden op korte en lange termijn in kaart gebracht.

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV	808.886,35	0,00	13.328.486,93	8.683.585,00	8.858.393,09	3.625.000,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- OCMW/130101: Opmaak zorgstrategisch plan door externe consultant.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	3.625.000,00	0,00	3.625.000,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- OCMW/130101: Opmaak zorgstrategisch plan door externe consultant.

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

- OCMW/130102: Indienen Zorgstrategisch Plan.

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

- OCMW/130103: Uitvoering Beleidsplan Zorgstrategie.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV	808.886,35	0,00	13.328.486,93	5.058.585,00	8.858.393,09	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Prioritaire Doelstelling: OCMW/16. Stimulerend, fin. beheerd personeelsbeleid**

Een stimulerend en financieel beheerd personeelsbeleid voeren

Prioritaire doelstelling in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	34.890,06	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*Actieplan OCMW/1601: Het personeelsbudget beheersen.*

Net zoals bij de stad dienen de personeelskosten en hun evolutie in de totaliteit van de uitgaven onder controle te worden gehouden. We streven naar rationalisatie en meer efficiënte, in overleg met de syndicale organisaties en in synergie met het stadsbestuur. In de seniorenzorg wordt de efficiëntie-inspanning afgestemd op het zorgstrategisch plan. De verbondenheid van personeelsuitgaven met opbrengsten (prestaties die worden gefactureerd, erkenningsnormen en subsidies) en de inhoudelijke gevolgen met betrekking tot beslissingen in het personeelsbeleid moeten eveneens mee in overweging

genomen worden. Er wordt ten allen tijde op toegezien dat de vooropgestelde kostenbeheersing niet resulteert in een structurele onderbezetting van de diensten.

Actieplan in cijfers:

Geen cijfers gekoppeld aan dit actieplan.

Gekoppelde acties:

- OCMW/160101: Expert personeelsdienst rapporteert 6 x over de stand van zaken van het personeelsbudget.

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

- OCMW/160102: 6x bespreking personeelsbudget in de voorbereidende werkgroep.

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

- OCMW/160103: 6 x bespreking personeelsbudget in het MT. Het MT stuurt bij indien nodig.

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

- OCMW/160104: Implementatie rapporteringstool personeelsbudget.

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

- OCMW/160105: Onderhoud rapporteringstool personeelsbudget.

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

*Actieplan OCMW/1602: Persoonlijke ontwikkeling medewerkers optimaliseren*

De laatste jaren is er veel geïnvesteerd in het implementeren van het competentie management als basis voor de verschillende HR-instrumenten. De competentieprofielen zijn de basis voor de functieprofielen, aanwervingen, evaluatie, functioneringsgesprekken en ontwikkeling. Nu de basis voor het competentie management is gelegd, wil het OCMW vooral inzetten op het aspect ontwikkeling, door gekende en vernieuwende leerinstrumenten in te zetten.

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	34.890,06	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- OCMW/160201: Evaluatie van het luik persoonlijke ontwikkeling binnen de afgelopen evaluatiecyclus.

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

- OCMW/160202: Nieuw beleid uitwerken rond persoonlijke ontwikkeling binnen het competentie management.

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

- OCMW/160203: Uitvoering en opvolging acties 'persoonlijke ontwikkeling'.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	34.890,06	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



- OCMW/160204: Evaluatie luik persoonlijke ontwikkeling binnen afgelopen evaluatiecyclus.

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

*Actieplan OCMW/1603: Kwaliteit, milieu en welzijn op het werk*

Een goede dienstverlening aan de burger kan maar als alle personeelsleden goed functioneren en zich goed voelen op hun werk. Het OCMW streeft daarom naar een hoog peil wat betreft kwaliteit, milieu en welzijn op het werk en verankert dit engagement in een welzijnsverklaring. Aan de hand van de evaluatie van het Globaal Preventieplan 2013-2018 en de Jaarlijkse Actieplannen die daaraan gekoppeld zijn, wordt, in overleg en op advies van het Comité voor Preventie en Bescherming op het Werk, de implementatie van de welzijnsverklaring opgevolgd en waar nodig bijgestuurd.

Actieplan in cijfers:

Geen cijfers gekoppeld aan dit actieplan.

Gekoppelde acties:

- OCMW/160301: Aanpassen van de elektrische installaties zodat een conformiteit met de AREI en het KB veiligheid van elektrische installaties kan worden bereikt.

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

- OCMW/160302: Planmatige renovatie van liften ivf de jaren dat de installatie nog in gebruik zal zijn.

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

- OCMW/160303: Brandalarminstallatie van WZC de Plataan aanpassen aan de nieuwe verplichtingen.

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

- OCMW/160304: Beeldbuistelevisietoestellen in WZC Plataan / Nieuwkerken vervangen door Led-toestellen

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

- OCMW/160305: Brandalarminstallatie van WZC Nieuwkerken aanpassen aan de nieuwe verplichtingen.

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

- OCMW/160306: Branddeuren in WZC Populierenhof

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

- OCMW/160308: Uitvoering comfortmeting in alle gebouwen

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

<b>Prioritaire Doelstelling: OCMW/18. Tevredenheid en participatie verhogen</b>
---

Tevredenheid en participatie van de personeelsleden, cliënten en gebruikers verhogen

Prioritaire doelstelling in cijfers:

Geen cijfers gekoppeld aan deze prioritaire doelstelling.

<i>Actieplan OCMW/1801: De personeelstevredenheid meten</i>
---

Via regelmatige tevredenheidsmetingen bij de personeelsleden peilen we naar de algemene tevredenheid van medewerkers. Deze metingen stellen ons in staat in te spelen op knelpunten of vragen van medewerkers. In 2009 vond reeds een meting plaats. In 2013 wordt een rapport afgeleverd dat weergeeft op welke wijze op de resultaten van deze meting is ingespeeld. In 2014 wordt een nieuwe meting georganiseerd. Op basis van de resultaten wordt een actieplan opgesteld om aan de vastgestelde aandachtspunten tegemoet te komen. Cruciaal is een goede communicatie met het personeel, zowel voor de meting (wat is het doel?) als na de meting (welk gevolg geven we aan de resultaten?).

Actieplan in cijfers:

Geen cijfers gekoppeld aan dit actieplan.

Gekoppelde acties:

- OCMW/180101: Toewijzing opdracht meting personeelstevredenheid.

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

- OCMW/180102: Meting personeelstevredenheid - kwalitatief luik.

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

- OCMW/180103: Opmaak actieplan obv conclusies personeelstevredenheidsmeting.

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

- OCMW/180104: Uitvoering en opvolging actieplan personeelstevredenheid.

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

*Actieplan OCMW/1802: Tevredenheid en participatie verhogen*

Regelmatige tevredenheidsmetingen helpen de dienstverlening bij te sturen. Daartoe is het uiteraard noodzakelijk dat we vooraf afbakenen wat we willen meten, en dat we na de meting een actieplan opstellen om de resultaten in de praktijk om te zetten en er zo concreet gevolg aan te geven. De gebruikersraden in het dienstencentrum, in de serviceflats, in de woonzorgcentra en in de thuiszorg moeten allemaal kunnen uitgroeien tot fora voor dialoog.

Actieplan in cijfers:

Geen cijfers gekoppeld aan dit actieplan.

Gekoppelde acties:

- OCMW/180201: Uitvoering en opvolging actieplan tevredenheidsmeting cliëntengroepen 2012-2013.

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

- OCMW/180209: Andere

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

- OCMW/180202: Toewijzing opdracht tevredenheidsmeting cliëntengroepen

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

- OCMW/180203: Uitvoering tevredenheidsmeting deel 1

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

- OCMW/180204: Uitvoering tevredenheidsmeting deel 2

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

**Prioritaire Doelstelling: OCMW20. Een intern en extern communicatieplan**

Een intern en extern communicatieplan met bijhorend actieplan opmaken en uitvoeren

Prioritaire doelstelling in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	25.700,00	0,00	28.200,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*Actieplan OCMW/2001: De OCMW-website versterken.*

De website van het OCMW wordt waar mogelijk verder vereenvoudigd en aangepast, zodat bezoekers in enkele klikken alle relevante informatie met betrekking tot de dienstverlening van het OCMW kunnen vinden. De website van thuiszorgcentrum 't Punt wordt geïntegreerd in de OCMW-website.

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- OCMW/200101: Upgrade website platform.

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

- OCMW/200102: Verdere koppeling website met gecentraliseerd informatiesysteem.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*Actieplan OCMW/2002: Een intern communicatieplan*

Uitgangspunt hierbij is dat communicatie een zaak is van iedereen en dat bijgevolg inspanningen moeten geleverd worden om iedereen effectief te bereiken en te betrekken. De nieuwe communicatiemix focust op drie doelgroepen: medewerkers met pc, medewerkers zonder pc en moeilijk bereikbare doelgroepen. In de communicatie naar pc-gebruikers staat een nieuw intranet centraal. Het OCMW heeft een groot aandeel van niet pc-gebruikers. Naast het werkoverleg en de nieuwsbrief op papier krijgen de klassieke mededelingenborden een opwaardering. De afdeling thuiszorg experimenteert met sms-informatie. Een maandelijkse nieuwsbrief (zowel digitaal als op papier) informeert alle medewerkers en stuwt hen naar het intranet. Het personeelsblad evolueert naar een magazine met duiding en achtergrond.

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	7.500,00	0,00	10.000,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- OCMW/200201: Ontwikkelen van een nieuw intranet.

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

- OCMW/200202: Uitvoering en evaluatie intern communicatieplan (conform de afspraken in het intern communicatieplan 2013).

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	7.500,00	0,00	10.000,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*Actieplan OCMW/2003: Een extern communicatieplan*

Het OCMW wil de toegankelijkheid en het imago van het OCMW verbeteren door: - alle inwoners en welzijnsorganisaties van Sint-Niklaas beter te informeren over de werking en projecten van het OCMW en de dienstverlening;- sensibiliseren van en beter communiceren met kwetsbare en kansarme doelgroepen.Hiertoe wordt een extern communicatieplan opgemaakt. We onderzoeken of een aan huis bedeelde informatiebrochure, meer info in de Stadschroniek of een OCMW-infokrant aangewezen is. Belangrijk is dat hierbij nagegaan wordt hoe gekend de dienstverlening van het OCMW is. Zo krijgen we

een zicht op de prioritaire doelgroepen en hoe we deze het best kunnen bereiken en vermijden we het risico dat het aanbod van zorg- en dienstverlening niet door iedereen gekend is.

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	18.200,00	0,00	18.200,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- OCMW/200301: Toewijzing opdracht voor opmaak extern communicatieplan aan externe firma.

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

- OCMW/200302: Opmaak extern communicatieplan.

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

- OCMW/200303: Uitvoering en evaluatie extern communicatieplan.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	18.200,00	0,00	18.200,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Prioritaire Doelstelling: OCMW/22. Een gecentraliseerd ICT-systeem uitbouwen**

Een gecentraliseerd ICT-systeem uitbouwen

Prioritaire doelstelling in cijfers:

Geen cijfers gekoppeld aan deze prioritaire doelstelling.

*Actieplan OCMW/2201: Een gecentraliseerd informatiebeheerssysteem uitbouwen.*

Door de muren tussen de verschillende softwaretoepassingen neer te halen wordt het mogelijk om centrale dossiers en databanken aan te leggen, waar alle relevante informatie wordt gecentraliseerd. Dit dient uiteraard met respect voor informatieveiligheid en privacy te worden uitgewerkt. Een dergelijk systeem verhoogt de interne efficiëntie, vermijdt fouten en verhoogt de klantgerichtheid. Het laat bovendien ook toe aan het management en bestuur om met informatie-dashboards te gaan werken, met info zoals het aantal open dossiers, de doorlooptijd, sensitiviteitsanalyses in functie van bezetting en tijd (waardoor het personeelsbudget beter kan worden beheerst en wachtrijen of –tijden kunnen worden verminderd).

Actieplan in cijfers:

Geen cijfers gekoppeld aan dit actieplan.

Gekoppelde acties:

- OCMW/220101: Uitrol FMIS systeem.

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

- OCMW/220102: Uitrol CRM systeem.

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

- OCMW/220103: Invoeren gedigitaliseerde documentenstroom.

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

- OCMW/220104: Opstart beleidsinformatiesysteem gebaseerd op BBC, CRM en FMIS.

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

- OCMW/220105: Verdere verfijning BIsysteem.



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

**Prioritaire Doelstelling: OCMW/24. De subsidies optimaliseren**

De subsidies optimaliseren

Prioritaire doelstelling in cijfers:

Geen cijfers gekoppeld aan deze prioritaire doelstelling.

*Actieplan OCMW/2401: De subsidies optimaliseren.*

Het optimaliseren van de RIZIV-inkomsten van de woonzorgcentra, het volledig benutten van (tewerkstellings- en project-)subsidies en de opvolging van deze subsidies zijn kansen om de financiële uitdagingen deels te kunnen opvangen. Ook het rationaliseren van de door het OCMW aangerekende tarieven is een te onderzoeken piste.

Actieplan in cijfers:

Geen cijfers gekoppeld aan dit actieplan.

Gekoppelde acties:

- OCMW/240101: Huidige subsidies optimaliseren (onder meer dagforfait Riziv).

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

- OCMW/240102: Mogelijkheden nieuwe subsidiekanalen onderzoeken.

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

**Prioritaire Doelstelling: OCMW/25. Samenwerking OCMW / Stad**

De meest passende vorm van samenwerking tussen de ondersteunende diensten van OCMW en stad onderzoeken en projectmatig realiseren.

Prioritaire doelstelling in cijfers:

Geen cijfers gekoppeld aan deze prioritaire doelstelling.

## Doelstellingenrekening (schema J1)

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
<b>Beleidsdomein ALGFIN</b>	<b>4.869.758,05</b>	<b>26.418.271,23</b>	<b>21.548.513,18</b>	<b>4.882.996,96</b>	<b>27.957.053,89</b>	<b>23.074.056,93</b>	<b>4.093.446,96</b>	<b>23.406.946,32</b>	<b>19.313.499,36</b>
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	4.869.758,05	26.418.271,23	21.548.513,18	4.882.996,96	27.957.053,89	23.074.056,93	4.093.446,96	23.406.946,32	19.313.499,36
Exploitatie	1.602.017,84	21.018.271,23	19.416.253,39	1.613.873,10	21.146.946,32	19.533.073,22	1.574.323,10	21.146.946,32	19.572.623,22
Investerings					1.410.107,57	1.410.107,57	- 750.000,00	60.000,00	810.000,00
Andere	3.267.740,21	5.400.000,00	2.132.259,79	3.269.123,86	5.400.000,00	2.130.876,14	3.269.123,86	2.200.000,00	- 1.069.123,86
<b>Beleidsdomein MAATWEL</b>	<b>37.478.367,57</b>	<b>18.473.295,34</b>	<b>- 19.005.072,23</b>	<b>63.177.414,89</b>	<b>29.441.027,97</b>	<b>- 33.736.386,92</b>	<b>44.049.070,00</b>	<b>22.878.919,12</b>	<b>- 21.170.150,88</b>
Prioritaire beleidsdoelstellingen	2.344.368,84	97.591,61	- 2.246.777,23	15.017.473,60	8.741.685,00	- 6.275.788,60	10.736.579,76	3.652.600,00	- 7.083.979,76
Exploitatie	1.535.482,49	97.591,61	- 1.437.890,88	1.688.986,67	58.100,00	- 1.630.886,67	1.848.186,67	27.600,00	- 1.820.586,67
Investerings	808.886,35		- 808.886,35	13.328.486,93	8.683.585,00	- 4.644.901,93	8.888.393,09	3.625.000,00	- 5.263.393,09
Andere									
Overig beleid	35.133.998,73	18.375.703,73	- 16.758.295,00	48.159.941,29	20.699.342,97	- 27.460.598,32	33.312.490,24	19.226.319,12	- 14.086.171,12
Exploitatie	31.827.435,69	16.323.769,52	- 15.503.666,17	33.873.851,92	17.580.548,10	- 16.293.303,82	33.065.823,59	16.922.669,77	- 16.143.153,82
Investerings	3.306.563,04	890.781,64	- 2.415.781,40	14.286.089,37	3.118.794,87	- 11.167.294,50	246.666,65	2.303.649,35	2.056.982,70
Andere		1.161.152,57	1.161.152,57						
<b>Totalen</b>	<b>42.348.125,62</b>	<b>44.891.566,57</b>	<b>2.543.440,95</b>	<b>68.060.411,85</b>	<b>57.398.081,86</b>	<b>- 10.662.329,99</b>	<b>48.142.516,96</b>	<b>46.285.865,44</b>	<b>- 1.856.651,52</b>
Exploitatie	34.964.936,02	37.439.632,36	2.474.696,34	37.176.711,69	38.785.594,42	1.608.882,73	36.488.333,36	38.097.216,09	1.608.882,73
Investerings	4.115.449,39	890.781,64	- 3.224.667,75	27.614.576,30	13.212.487,44	- 14.402.088,86	8.385.059,74	5.988.649,35	- 2.396.410,39
Andere	3.267.740,21	6.561.152,57	3.293.412,36	3.269.123,86	5.400.000,00	2.130.876,14	3.269.123,86	2.200.000,00	- 1.069.123,86

# Financiële toestand

Jaarrekening  
2019

**Resultaat op kasbasis: vergelijking budget-rekening**  
Geconsolideerd

<b>RESULTAAT OP KASBASIS</b>	<b>Jaarrekening</b>	<b>Eindbudget</b>	<b>Initieel budget</b>
<b>I. Exploitantiebudget (B-A)</b>	<b>2.474.696,34</b>	<b>1.608.882,73</b>	<b>1.608.882,73</b>
<i>A. Uitgaven</i>	34.964.936,02	37.176.711,69	36.488.333,36
<i>B. Ontvangsten</i>	37.439.632,36	38.785.594,42	38.097.216,09
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	17.293.977,00	17.293.977,00	17.293.977,00
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	20.145.655,36	21.491.617,42	20.803.239,09
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>	<b>- 3.224.667,75</b>	<b>- 14.402.088,86</b>	<b>- 2.396.410,39</b>
<i>A. Uitgaven</i>	4.115.449,39	27.614.576,30	8.385.059,74
<i>B. Ontvangsten</i>	890.781,64	13.212.487,44	5.988.649,35
<b>III. Andere (B-A)</b>	<b>3.293.412,36</b>	<b>2.130.876,14</b>	<b>- 1.069.123,86</b>
<i>A. Uitgaven</i>	3.267.740,21	3.269.123,86	3.269.123,86
1. Aflossing financiële schulden	3.267.740,21	3.269.123,86	3.269.123,86
a. Periodieke aflossingen	2.767.740,21	2.769.123,86	2.769.123,86
b. Niet-periodieke aflossingen	500.000,00	500.000,00	500.000,00
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>	6.561.152,57	5.400.000,00	2.200.000,00
1. Op te nemen leningen en leasings	5.400.000,00	5.400.000,00	2.200.000,00
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden	1.161.152,57		
a. Periodieke terugvorderingen	1.161.152,57		
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)</b>	<b>2.543.440,95</b>	<b>- 10.662.329,99</b>	<b>- 1.856.651,52</b>
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	13.992.312,18	13.992.312,18	3.120.724,40
<b>VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)</b>	<b>16.535.753,13</b>	<b>3.329.982,19</b>	<b>1.264.072,88</b>
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>	<b>827.434,23</b>	<b>794.680,46</b>	<b>794.680,46</b>
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>	827.434,23	794.680,46	794.680,46
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)</b>	<b>15.708.318,90</b>	<b>2.535.301,73</b>	<b>469.392,42</b>

**Autofinanciering: vergelijking budget-rekening**  
Geconsolideerd

**Jaarrekening 2019**

<b>AUTOFINANCIERINGSMARGE</b>	<b>Jaarrekening</b>	<b>Eindbudget</b>	<b>Initieel budget</b>
<b>I. Financieel draagvlak (A-B)</b>	<b>3.914.266,29</b>	<b>3.014.395,83</b>	<b>3.014.395,83</b>
<i>A. Exploitatieontvangsten</i>	37.439.632,36	38.785.594,42	38.097.216,09
<i>B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)</i>	33.525.366,07	35.771.198,59	35.082.820,26
1. Exploitatie-uitgaven	34.964.936,02	37.176.711,69	36.488.333,36
2. Nettokosten van de schulden	1.439.569,95	1.405.513,10	1.405.513,10
<b>II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)</b>	<b>3.046.157,59</b>	<b>3.013.484,14</b>	<b>3.013.484,39</b>
<i>A. Netto-aflossingen van schulden</i>	1.606.587,64	1.607.971,04	1.607.971,29
<i>B. Nettokosten van schulden</i>	1.439.569,95	1.405.513,10	1.405.513,10
<b>Autofinancieringsmarge (I-II)</b>	<b>868.108,70</b>	<b>911,69</b>	<b>911,44</b>

# Financiële nota

## Exploitatierkening (J2)

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFIN	1.602.017,84	21.018.271,23	19.416.253,39	1.613.873,10	21.146.946,32	19.533.073,22	1.574.323,10	21.146.946,32	19.572.623,22
Beleidsdomein MAATWEL	33.362.918,18	16.421.361,13	- 16.941.557,05	35.562.838,59	17.638.648,10	- 17.924.190,49	34.914.010,26	16.950.269,77	- 17.963.740,49
<b>Totalen</b>	<b>34.964.936,02</b>	<b>37.439.632,36</b>	<b>2.474.696,34</b>	<b>37.176.711,69</b>	<b>38.785.594,42</b>	<b>1.608.882,73</b>	<b>36.488.333,36</b>	<b>38.097.216,09</b>	<b>1.608.882,73</b>

## Investeringsrekening (J3)

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFIN					1.410.107,57	1.410.107,57	- 750.000,00	60.000,00	810.000,00
Beleidsdomein MAATWEL	4.115.449,39	890.781,64	- 3.224.667,75	27.614.576,30	11.802.379,87	- 15.812.196,43	9.135.059,74	5.928.649,35	- 3.206.410,39
<b>Totalen</b>	<b>4.115.449,39</b>	<b>890.781,64</b>	<b>- 3.224.667,75</b>	<b>27.614.576,30</b>	<b>13.212.487,44</b>	<b>- 14.402.088,86</b>	<b>8.385.059,74</b>	<b>5.988.649,35</b>	<b>- 2.396.410,39</b>

## Liquiditeitenrekening (J5)

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Exploitantiebudget (B-A)</b>	<b>2.474.696,34</b>	<b>1.608.882,73</b>	<b>1.608.882,73</b>
<i>A. Uitgaven</i>	34.964.936,02	37.176.711,69	36.488.333,36
<i>B. Ontvangsten</i>	37.439.632,36	38.785.594,42	38.097.216,09
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	17.293.977,00	17.293.977,00	17.293.977,00
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	20.145.655,36	21.491.617,42	20.803.239,09
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>	<b>- 3.224.667,75</b>	<b>- 14.402.088,86</b>	<b>- 2.396.410,39</b>
<i>A. Uitgaven</i>	4.115.449,39	27.614.576,30	8.385.059,74
<i>B. Ontvangsten</i>	890.781,64	13.212.487,44	5.988.649,35
<b>III. Andere (B-A)</b>	<b>3.293.412,36</b>	<b>2.130.876,14</b>	<b>- 1.069.123,86</b>
<i>A. Uitgaven</i>	3.267.740,21	3.269.123,86	3.269.123,86
1. Aflossing financiële schulden	3.267.740,21	3.269.123,86	3.269.123,86
a. Periodieke aflossingen	2.767.740,21	2.769.123,86	2.769.123,86
b. Niet-periodieke aflossingen	500.000,00	500.000,00	500.000,00
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>	6.561.152,57	5.400.000,00	2.200.000,00
1. Op te nemen leningen en leasings	5.400.000,00	5.400.000,00	2.200.000,00
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden	1.161.152,57		
a. Periodieke terugvorderingen	1.161.152,57		
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)</b>	<b>2.543.440,95</b>	<b>- 10.662.329,99</b>	<b>- 1.856.651,52</b>
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	13.992.312,18	13.992.312,18	3.120.724,40
<b>VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)</b>	<b>16.535.753,13</b>	<b>3.329.982,19</b>	<b>1.264.072,88</b>
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>	<b>827.434,23</b>	<b>794.680,46</b>	<b>794.680,46</b>
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>	827.434,23	794.680,46	794.680,46
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)</b>	<b>15.708.318,90</b>	<b>2.535.301,73</b>	<b>469.392,42</b>

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaar-rekening	Eindbudget	Initieel budget	
<b>I. Exploitatie</b>					
<b>II. Investerings</b>	<b>709.229,50</b>	<b>118.204,73</b>	<b>794.680,46</b>	<b>794.680,46</b>	<b>827.434,23</b>
bestemde gelden sf goudbloem			382.748,66	382.748,66	
bestemde gelden goudbloem en priesteragie		118.204,73			118.204,73
overdracht2018	709.229,50	-			709.229,50
bestemde gelden sf priesteragie			411.931,80	411.931,80	
<b>III. Overige Verrichtingen</b>					
<b>Totaal bestemde gelden</b>	<b>709.229,50</b>	<b>118.204,73</b>	<b>794.680,46</b>	<b>794.680,46</b>	<b>827.434,23</b>



# **Samenvatting algemene rekeningen**

## Balans (J6)

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>23.556.375,34</b>	<b>20.362.891,56</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	15.383.459,04	10.291.419,46
B. Vorderingen op korte termijn	6.876.083,92	8.774.639,72
1. Vorderingen uit ruiltransacties	4.382.229,37	6.345.410,94
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.493.854,55	2.429.228,78
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	26.198,53	26.198,53
D. Overlopende rekeningen van het actief		
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.270.633,85	1.270.633,85
<b>II. Vaste activa</b>	<b>101.554.617,57</b>	<b>108.624.413,93</b>
A. Vorderingen op lange termijn	8.880.326,08	10.150.959,93
1. Vorderingen uit ruiltransacties	10.450.373,13	
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	-	10.150.959,93
B. Financiële vaste activa	5.763.343,88	5.763.343,88
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soorgelijke entiteiten		
3. Publiek-Private samenwerkingsverbanden	5.219.527,59	5.219.527,59
4. OCMW-verenigingen	7.714,90	7.714,90
5. Andere financiële vaste activa	536.101,39	536.101,39
C. Materiële vaste activa	86.812.590,73	92.611.753,24
1. Gemeenschapsgoederen	17.389.165,64	16.570.091,11
a. Terreinen en gebouwen	16.370.291,91	15.124.794,44
b. Wegen en overige infrastructuur		
c. Installaties, machines en uitrusting	7.283,40	21.507,53
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.011.590,33	1.423.789,14
e. Leasing en soortgelijke rechten		
f. Erfgoed		
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	66.532.287,72	73.150.524,76
a. Terreinen en gebouwen	65.399.158,58	66.564.881,54
b. Installaties, machines en uitrusting	213.320,76	1.211.616,71
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	17.558,82	222.953,75
d. Leasing en soortgelijke rechten	902.249,56	5.151.072,76
3. Overige materiële vaste activa	2.891.137,37	2.891.137,37
a. Terreinen en gebouwen	2.891.137,37	2.891.137,37
b. Roerende goederen		
D. Immateriële vaste activa	98.356,88	98.356,88
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>125.110.992,91</b>	<b>128.987.305,49</b>

PASSIVA	Boekjaar	Vorigboekjaar
<b>I. Schulden</b>	<b>58.225.596,28</b>	<b>65.877.526,55</b>
A. Schulden op korte termijn	9.051.779,94	8.052.201,90
1. Schulden uit ruiltransacties	4.609.387,23	4.199.652,27
<i>a. Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	- 5.163,47	- 5.163,47
<i>b. Financiële schulden</i>		
<i>c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	4.614.550,70	4.204.815,74
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	1.396.681,25	1.083.425,77
3. Overlopende rekeningen van het passief		
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	3.045.711,46	2.769.123,86
B. Schulden op lange termijn	49.173.816,34	57.825.324,65
1. Schulden uit ruiltransacties	49.173.816,34	57.825.324,65
<i>a. Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	3.807.398,66	3.823.298,22
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	3.801.009,23	3.816.908,79
2. Overige risico's en kosten	6.389,43	6.389,43
<i>b. Financiële schulden</i>	45.362.777,37	53.998.386,12
<i>c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties</i>	3.640,31	3.640,31
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
<b>II. Nettoactief</b>	<b>66.885.396,63</b>	<b>63.109.778,94</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>125.110.992,91</b>	<b>128.987.305,49</b>

## Staat van opbrengsten en kosten (J7)

	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>I. Kosten</b>	<b>38.842.717,89</b>	<b>64.910.767,16</b>
A. Operationele kosten	36.797.210,57	63.378.993,10
1. Goederen en diensten	1.247.231,60	5.851.567,32
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	9.928.455,05	39.690.262,00
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	3.290.299,39	3.415.088,90
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	13.223.072,42	13.683.124,21
5. Toegestane werkingsubsidies	8.864.870,54	591.649,83
6. Andere operationele kosten	243.281,57	147.300,84
B. Financiële kosten	1.458.024,84	1.531.774,06
C. Uitzonderlijke kosten	587.482,48	
1. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa		
2. Toegestane investeringsubsidies	587.482,48	
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>38.901.212,51</b>	<b>65.666.906,13</b>
A. Operationele opbrengsten	38.571.266,91	65.344.376,37
1. Opbrengsten uit de werking	535.325,30	23.023.454,83
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingsubsidies	34.754.067,02	40.317.082,26
<i>a. algemene werkingsubsidies</i>	22.817.582,94	26.966.797,07
<i>b. Specifieke werkingsubsidies</i>	11.936.484,08	13.350.285,19
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	936.764,52	1.131.022,32
5. Andere operationele opbrengsten	2.345.110,07	872.816,96
B. Financiële opbrengsten	329.945,60	295.356,21
C. Uitzonderlijke opbrengsten		27.173,55
<b>III. Overschot/Tekort van het boekjaar</b>	<b>58.494,62</b>	<b>756.138,97</b>
A. Operationeel overschot/tekort	1.774.056,34	1.965.383,27
B. Financieel overschot/tekort	- 1.128.079,24	- 1.236.417,85
C. Uitzonderlijk overschot/tekort	- 587.482,48	27.173,55
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>58.494,62</b>	<b>756.138,97</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar		
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar		
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	58.494,62	756.138,97

# **Toelichting financiële nota**

## Verklaring belangrijkste verschillen gerealiseerde en gebudgetteerde ontvangsten en uitgaven

Om de vergelijking te maken tussen de gerealiseerde en gebudgetteerde ontvangsten en uitgaven, kijken we in schema J5 naar de kolom Jaarrekening en naar de kolom Eindbudget. In vergelijking met het initieel budget, bevat het eindbudget het verwerkte resultaat van de jaarrekening 2018 en de overdracht van de investeringsbudgetten van 2018 die niet besteed zijn. In het liquiditeitsbudget zijn de niet-opgenomen leningen van 2018 toegevoegd aan diegene die al voorzien waren voor 2019.

### Exploitatie

In totaal zien we een overschot op de totale exploitatie uitgaven van €2.211.776 en op de totale ontvangsten van €1.345.962. Per saldo komt dit neer op een positief saldo ten opzichte van het budget exploitatie van €865.814.

In de exploitatie-uitgaven zien we bij de diensten en diverse leveringen vooral afwijkingen op het **ICT-budget** voor een €142.000, op het budget voor **consultancy** voor €60.000 en op allerlei **administratief drukwerk en verzendkosten** van een €70.000.

Bij personeelskosten zien we een overschot op het budget van €466.000. hiervan is een €165.000 toe te schrijven aan **bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen**. We zien overschotten op kredieten van statutairen en contractuele personeelsleden, maar een tekort op kredieten van de artikel 60 tewerkstelling. Ook boekten we de niet-voorzienere responsabiliseringsbijdrage van 2018 voor €114.000.

De overige €301.000 situeren zich op de **overige personeelskosten**. Hier zat ook het budget dat was ingeschreven voor mogelijke responsabiliseringskosten ivm AZ Waasland en herzieningen btw naar aanleiding van de oprichting van Zorgpunt Waasland (wat uiteindelijk niet nodig bleek te zijn) voor €212.000.

Bij de **tewerkstellingsubsidies** zien we een overschot op het budget van een €500.000, voornamelijk door de sociale maribel (opsplitsing met Zorgpunt Waasland) en ontdebelling kosten artikel 60 die pas in 2020 zijn geboekt.

Bij sociale dienstverlening zien we bij de kosten in verband met het **leefloon** een overschot van €380.000 daar waar we bij de subsidies een overschot van €295.000 zien en bij de recuperaties een overschrijding van het budget met €6.800. Onder de globale noemer leefloon vallen buiten de hieronder weergegeven categorieën, ook nog de tewerkstelling artikel 60 en 61, siné, installatiepremie en tussenkomst onderhoudsgeld.

Belichten we de drie belangrijkste categorieën van het leefloon hieruit, dan geeft dit onderstaande cijfers:

AR	Categorie	Budget 2019	Rekening 2019	Vershil
64801100	Leefloon bevolkingsregister zonder GPMI (65%)	3.055.180,00	3.026.053,31	29.126,69 (0,95%)

64801700	Leefloon bevolkingsregister met GPMI (75%)	1.585.000,00	1.476.033,69	108.966,31 (6,87%)
64801400	Leefloon vreemdelingenregister zonder GPMI (100%)	2.440.000,00	2.364.991,22	75.008,78 (3,07%)
64801410	Leefloon vreemdelingenregister met GPMI (110%)	1.644.000,00	1.545.015,48	98.984,52 (6,02%)
64801500	Leefloon daklozen zonder GPMI (100%)	170.500,00	175.006,61	-4.506,61 (2,64%)
64801510	Leefloon daklozen met GPMI (110%)	163.000,00	138.198,82	24.801,18 (15,22%)
<b>Totaal Uitgaven leefloon</b>		<b>9.057.680,00</b>	<b>8.725.299,13</b>	<b>332.380,87 (3,67%)</b>
<b>AR</b>				
<b>AR</b>	<b>Categorie</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Rekening 2019</b>	<b>Vershil</b>
74050110	Subsidie leefloon bevolkingsregister	2.989.672,00	2.887.431,81	102.240,19 (3,42%)
74050140	Subsidie leefloon vreemdelingenregister	4.039.700,00	3.839.500,18	200.199,82 (4,96%)
74050150	Subsidie leefloon daklozen	333.500,00	297.038,66	36.461,34 (10,93%)
74050171	Subsidie leefloon werkingstoelage GPMI	339.200,00	286.409,88	52.790,12 (15,56%)
<b>Totaal Subsidies leefloon</b>		<b>7.702.072,00</b>	<b>7.310.380,53</b>	<b>391.691,47 (5,09%)</b>
<b>AR</b>				
<b>AR</b>	<b>Categorie</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Rekening 2019</b>	<b>Vershil</b>
74801100	Terugvordering leefloon bevolkingsregister zonder GPMI	226.600,00	234.808,88	-8.208,88 (3,62%)
74801700	Terugvordering leefloon bevolkingsregister met GPMI	69.885,00	72.184,82	-2.299,82 (3,29%)
74801400	Terugvordering leefloon vreemdelingenregister zonder GPMI	54.000,00	51.434,94	2.565,06 (4,75%)
74801410	Terugvordering leefloon vreemdelingenregister met GPMI	25.100,00	36.554,92	-11.454,92 (45,64%)
74801500	Terugvordering leefloon daklozen zonder GPMI	1.000,00	2.177,89	-1.177,89 (117,79%)
74801510	Terugvordering leefloon daklozen met GPMI	5.900,00	892,85	5.007,15 (84,87%)
<b>Totaal Terugvorderingen leefloon</b>		<b>382.485,00</b>	<b>398.054,30</b>	<b>-15.569,30 (4,07%)</b>
<b>Nettokost</b>		<b>973.123,00</b>	<b>1.016.864,30</b>	<b>-43.741,30 (4,49%)</b>

Voor **steun in speciën** zien we een overschot in kosten van €186.000, waarvan €120.000 bij de eenmalige steun. De subsidies hiervan liggen €5.000 onder het budget en de recuperaties liggen €49.000 onder het budget.

De **steun in natura** en bijdragen ikv **wet 65** kennen een overschot op de kosten van €704.000. De subsidies liggen €320.000 onder het budget en de recuperaties liggen €35.000 onder het budget.

Verder moet de kanttekening gemaakt worden dat er vanaf 01/01/2020 niet meer in kosten is geboekt vanuit sociale dienstverlening gezien de overstap naar het nieuwe boekhoudprogramma. Hierdoor zijn een aantal kosten en opbrengsten die betrekking hebben op 2019 al in 2020 geboekt. Rekenend op boekingen tot en met 31/03/2020 geeft dat €403.000 extra kosten en €100.000 extra terugvorderingen.

De **specifieke werkingssubsidies** voor onder andere projecten zitten voor €80.000 boven het gebudgetteerde bedrag. De **andere werkingsofbrengsten** kennen ook een overschrijding van het ontvangstenbudget met €212.000, vooral door de doorrekening van het magazijn naar Zorgpunt Waasland (verschuiving van opbrengsten diverse diensten naar deze post).

## Investerings

Het verschil tussen hetgeen gerealiseerd is en hetgeen gebudgetteerd is in de investeringsuitgaven heeft voornamelijk te maken in de latere realisatie van projecten dan dat ze in het budget voorzien. Een aantal grote projecten zijn al gestart, maar nog niet zo ver gevorderd als dat ze in het budget waren ingeschreven. Hierbij hebben we het vooral over de **zorgsite in Nieuwkerken**, de **omgevingswerken op de site in Sinaai**, de bouw van **AF Bokkenhof**, de bouw van **LDC 't Lammeke** (vroeger LDC De Wilg). Voor **noodwoningen** is er ook budget niet aangewend, net zoals voor een diverse **andere kleine uitgavenposten** (divers onderhoud, toelage Zorgpunt Waasland, ICT).

Aan de ontvangstenzijde zien we dat de **VIPA toelage voor LDC Den Aftrap** zijn gerealiseerd, net zoals **de toelage van de stad** en de **subsidies Serviceflats**. De **VIPA gebruikerstoelage** van WZC De Spoele en WZC Het Lindehof is omwille van de oprichting van Zorgpunt Waasland (boekhoudkundig) omgezet in een toegestane lening aan ZPW en hierdoor niet meer zichtbaar in het investeringsbudget maar in de liquiditeiten. Wat nog niet gerealiseerd is, maar wat wel voorzien was, is **verkoop** van gronden/gebouw Vermeir, **bijdrage** ivm de zorgsite in Nieuwkerken, **VIPA voor LDC 't Lammeke** en opbrengsten met betrekking tot de **verkaveling van de site in Sinaai**.

## Liquiditeiten

De liquiditeitsuitgaven liggen €1.384 hoger dan was voorzien in het budget. De ontvangsten liggen ook €1.161.153 hoger dan voorzien, maar dit is de verschuiving van de investeringsontvangsten naar de liquiditeitsontvangsten (zie VIPA WZC's).

## Resultaat op kasbasis

Het resultaat op kasbasis in 2019 bedraagt €15.708.319 oftewel €13.173.017 meer dan dat budgettair voorzien was.

## Autofinancieringsmarge

De autofinancieringsmarge in 209 bedraagt €868.109 oftewel €867.197 meer dan budgettair voorzien was.



## Exploitatierkening per beleidsdomein TJ1

	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein MAATWEL
<b>I. Uitgaven</b>		<b>34.964.936,02</b>	<b>1.602.017,84</b>	<b>33.362.918,18</b>
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		<i>33.506.911,18</i>	<i>144.618,00</i>	<i>33.362.293,18</i>
1. Goederen en diensten	60/1	1.247.231,60	2.426,48	1.244.805,12
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	9.928.455,05		9.928.455,05
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	13.223.072,42		13.223.072,42
4. Toegestane werkingssubsidies	649	8.864.870,54		8.864.870,54
5. Andere operationele uitgaven	640/7	243.281,57	142.191,52	101.090,05
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	<i>1.458.024,84</i>	<i>1.457.399,84</i>	<i>625,00</i>
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694			
<b>II. Ontvangsten</b>		<b>37.439.632,36</b>	<b>21.018.271,23</b>	<b>16.421.361,13</b>
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		<i>37.429.874,46</i>	<i>21.008.513,33</i>	<i>16.421.361,13</i>
1. Ontvangsten uit de werking	70	535.325,30	12.632,01	522.693,29
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73			
3. Werkingssubsidies	740	34.754.067,02	20.995.881,32	13.758.185,70
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	936.764,52		936.764,52
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	1.203.717,62		1.203.717,62
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	<i>9.757,90</i>	<i>9.757,90</i>	
<i>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794			
<b>III. Saldo</b>		<b>2.474.696,34</b>	<b>19.416.253,39</b>	<b>- 16.941.557,05</b>

## Evolutie van de exploitatierekening TJ2

	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
<b>I. Uitgaven</b>		<b>34.964.936,02</b>	<b>61.495.678,26</b>	<b>60.022.726,63</b>
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		<i>33.506.911,18</i>	<i>59.963.904,20</i>	<i>58.409.495,83</i>
1. Goederen en diensten	60/1	1.247.231,60	5.851.567,32	5.825.282,43
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	9.928.455,05	39.690.262,00	39.243.014,13
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	13.223.072,42	13.683.124,21	12.507.093,57
4. Toegestane werkingssubsidies	649	8.864.870,54	591.649,83	588.776,07
5. Andere operationele uitgaven	640/7	243.281,57	147.300,84	245.329,63
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	<i>1.458.024,84</i>	<i>1.531.774,06</i>	<i>1.613.230,80</i>
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694			
<b>II. Ontvangsten</b>		<b>37.439.632,36</b>	<b>65.345.201,49</b>	<b>63.668.220,72</b>
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		<i>37.429.874,46</i>	<i>65.344.376,37</i>	<i>63.664.777,76</i>
1. Ontvangsten uit de werking	70	535.325,30	23.023.454,83	22.416.492,49
2. Fiscale ontvangsten en boetes				
a. Aanvullende belastingen				
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300			
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301			
- Andere aanvullende belasting	7302/9			
b. Andere belastingen	731/9			
3. Werkingssubsidies		34.754.067,02	40.317.082,26	39.252.453,58
a. Algemene werkingssubsidies		22.817.582,94	26.966.797,07	26.918.404,83
- Gemeente- of provinciefonds	7400	2.346.000,00	2.277.000,00	2.210.000,00
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	17.293.977,00	16.927.189,12	16.453.334,42
- Andere algemene werkingssubsidies	7402/4	3.177.605,94	7.762.607,95	8.255.070,41
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	11.936.484,08	13.350.285,19	12.334.048,75
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	936.764,52	1.131.022,32	1.048.497,67
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	1.203.717,62	872.816,96	947.334,02
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	<i>9.757,90</i>	<i>825,12</i>	<i>3.442,96</i>
<i>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794			
<b>III. Saldo</b>		<b>2.474.696,34</b>	<b>3.849.523,23</b>	<b>3.645.494,09</b>

## Overzicht investeringsverrichtingen per beleidsdomein TJ3

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein MAATWEL
<b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>				
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8			
<b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>		<b>3.527.966,91</b>		<b>3.527.966,91</b>
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>		3.527.966,91		3.527.966,91
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	3.003.587,00		3.003.587,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4	524.379,91		524.379,91
4. Leasing en soortgelijke rechten	25			
5. Erfgoed	27			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>				
1. Onroerende goederen	260/4			
2. Roerende goederen	265/9			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>	2906			
<b>III. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>			
<b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>664</b>	<b>587.482,48</b>		<b>587.482,48</b>
<b>TOTAAL UITGAVEN</b>		<b>4.115.449,39</b>		<b>4.115.449,39</b>

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein MAATWEL
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>				
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8			
<b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>				
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>				
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9			
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4			
4. Leasing en soortgelijke rechten	252			
5. Erfgoed	27			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>				
1. Onroerende goederen	260/4			
2. Roerende goederen	265/9			
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>	176			
<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>			
<b>IV. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>150-180 4951/2</b>	<b>890.781,64</b>		<b>890.781,64</b>
<b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>		<b>890.781,64</b>		<b>890.781,64</b>

## Evolutie van de investeringsverrichtingen TJ4

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
<b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>			<b>2.500,00</b>	<b>- 3.600,00</b>
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8		2.500,00	- 3.600,00
<b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>		<b>3.527.966,91</b>	<b>2.659.608,42</b>	<b>7.508.877,26</b>
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>		3.527.966,91	2.659.608,42	7.508.877,26
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	3.003.587,00	1.811.311,62	7.065.165,62
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4	524.379,91	848.296,80	443.711,64
4. Leasing en soortgelijke rechten	25			
5. Erfgoed	27			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>				
1. Onroerende goederen	260/4			
2. Roerende goederen	265/9			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>	2906			
<b>III. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>			
<b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>664</b>	<b>587.482,48</b>		
<b>TOTAAL UITGAVEN</b>		<b>4.115.449,39</b>	<b>2.662.108,42</b>	<b>7.505.277,26</b>

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>				
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8			
<b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>			<b>136.077,70</b>	<b>2.021.768,85</b>
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>				
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9			
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4			
4. Leasing en soortgelijke rechten	25			
5. Erfgoed	27			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			136.077,70	2.021.768,85
1. Onroerende goederen	260/4		136.077,70	2.021.768,85
2. Roerende goederen	265/9			
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>	176			
<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>			
<b>IV. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>150-180 4951/2</b>	<b>890.781,64</b>	<b>1.403.302,16</b>	<b>1.402.544,12</b>
<b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>		<b>890.781,64</b>	<b>1.539.379,86</b>	<b>3.424.312,97</b>

## Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen TJ5

Investeringsenveloppen	UITGAVEN					ONTVANGSTEN		
	Verbinteniskrediet	Vastleggingen	Verbinteniskrediet min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen	Verbinteniskrediet	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen
2014/002	28.000.000,09	1.080.399,51	26.919.600,58	1.080.399,51	26.919.600,58	10.753.427,00	2.069.842,00	8.683.585,00
2014/003	591.827,23	591.827,23	-	591.827,23	-			
2014/004	42.253,58	42.253,58	-	42.253,58	-			
2014/005	152.008,47	152.008,47	-	152.008,47	-			
2014/006	38.459.359,96	28.979.833,63	9.479.526,33	28.979.833,63	9.479.526,33	19.333.640,61	14.297.627,93	5.036.012,68
2014/007	- 552.459,97	- 552.459,97	-	- 552.459,97	-	4.383.493,45	2.973.385,88	1.410.107,57

## Evolutie van de liquiditeitsrekening TJ6

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
<b>I. Exploitatiebudget (B-A)</b>		<b>2.474.696,34</b>	<b>3.849.523,23</b>	<b>3.645.494,09</b>
<i>A. Uitgaven</i>		34.964.936,02	61.495.678,26	60.022.726,63
<i>B. Ontvangsten</i>		37.439.632,36	65.345.201,49	63.668.220,72
1.a. Belastingen en boetes				
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden		17.293.977,00	16.927.189,12	16.453.334,42
1.c. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar				
2. Overige		20.145.655,36	48.418.012,37	47.214.886,30
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>		<b>- 3.224.667,75</b>	<b>- 1.122.728,56</b>	<b>- 4.080.964,29</b>
<i>A. Uitgaven</i>		4.115.449,39	2.662.108,42	7.505.277,26
<i>B. Ontvangsten</i>		890.781,64	1.539.379,86	3.424.312,97
<b>III. Andere (B-A)</b>		<b>3.293.412,36</b>	<b>- 3.296.633,34</b>	<b>1.886.090,10</b>
<i>A. Uitgaven</i>		3.267.740,21	3.296.633,34	3.117.550,21
1. Aflossing financiële schulden				
a. Periodieke aflossingen	421/4	2.767.740,21	2.774.041,53	2.617.550,21
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	500.000,00	522.591,81	500.000,00
2. Toegestane leningen	2903/4			
3. Overige transacties				
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905			
c. Andere overige uitgaven	100			
<i>B. Ontvangsten</i>		6.561.152,57		5.003.640,31
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	5.400.000,00		5.000.000,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden				
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	1.161.152,57		
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4			
3. Overige transacties				3.640,31
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178			3.640,31
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	494-4959			
c. Andere overige ontvangsten	101/2			
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)</b>		<b>2.543.440,95</b>	<b>- 569.838,67</b>	<b>1.450.619,90</b>
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>		13.992.312,18	14.562.150,85	13.111.530,95
<b>VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)</b>		<b>16.535.753,13</b>	<b>13.992.312,18</b>	<b>14.562.150,85</b>
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>		<b>827.434,23</b>	<b>709.229,50</b>	<b>591.029,91</b>
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>				
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>		827.434,23	709.229,50	591.029,91
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>				
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)</b>		<b>15.708.318,90</b>	<b>13.283.082,68</b>	<b>13.971.120,94</b>



<b>Bestemde gelden</b>	<b>Jaarrekening 2019</b>	<b>Jaarrekening 2018</b>	<b>Jaarrekening 2017</b>
<b>I. Exploitatie</b>			
<b>II. Investerings</b>	<b>827.434,23</b>	<b>709.229,50</b>	<b>591.029,91</b>
<i>overdracht2016</i>			473.588,36
<i>Bestemde gelden Serviceflats Goudbloem</i>			46.950,25
<i>Bestemde gelden Serviceflats Priesteragie</i>		70.491,30	70.491,30
<i>overdracht2017</i>		591.029,91	
<i>bestemde gelden goudebloem</i>		47.708,29	
<i>overdracht2018</i>	709.229,50		
<i>bestemde gelden goudbloem en priesteragie</i>	118.204,73		
<b>III. Andere verrichtingen</b>			
<b>Totaal bestemde gelden</b>	<b>827.434,23</b>	<b>709.229,50</b>	<b>591.029,91</b>

## Overzicht toegestane werkings- en investeringsubsidies

### Werkingsubsidies voor 2019

€45.822,99	Tussenkomst arbeidszorg Den Azalee	BI 090900
€5.494,65	Toelage de Variant van Den Azalee	BI 090900
€382.390,32	Begeleidingskost artikel 60 Den Azalee	BI 090900
€40.000	Begeleidingskost artikel 60 EPA vzw	BI 090900
€103.271,84	Toelage Dienst Schuldbemiddeling Waasland	BI 090900
€8.287.890,74	Toelage Zorgpunt Waasland	BI 095300

### Investeringsubsidies voor 2019

€587.482,48	Toelage Zorgpunt Waasland	BI 095300
-------------	---------------------------	-----------

# **Toelichting samenvatting algemene rekeningen**

## Toelichting bij de balans (TJ7)

### 1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Herwaarderingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandige agentschappen						
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						
C. Publiek-Private samenwerkingsverbanden	5.219.527,59					5.219.527,59
D. OCMW-verenigingen	7.714,90					7.714,90
E. Andere financiële vaste activa	536.101,39					536.101,39
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>5.763.343,88</b>					<b>5.763.343,88</b>

## 2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Herwaarderingen	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
<b>I. Gemeenschapsgoederen</b>	<b>15.753.782,70</b>	<b>2.772.245,66</b>			<b>1.136.862,72</b>		<b>17.389.165,64</b>
A. Terreinen en gebouwen	15.124.794,44	2.185.988,69			940.491,22		16.370.291,91
B. Wegen en overige infrastructuur							
C. Installaties, machines en uitrusting	5.077,88	6.567,06			4.361,54		7.283,40
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	623.910,38	579.689,91			192.009,96		1.011.590,33
E. Leasing en soortgelijke rechten							
F. Erfgoed							
<b>II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa</b>	<b>71.969.633,59</b>	<b>- 4.482.349,70</b>			<b>933.505,49</b>	<b>21.490,68</b>	<b>66.532.287,72</b>
A. Terreinen en gebouwen	66.564.881,54	817.598,31			1.983.321,27		65.399.158,58
B. Installaties, machines en uitrusting	231.546,88	4.663,66			1.399,10	21.490,68	213.320,76
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	22.132,41	3.581,29			8.154,88		17.558,82
D. Leasing en soortgelijke rechten	5.151.072,76	- 5.308.192,96			- 1.059.369,76		902.249,56
<b>III. Overige materiële vaste activa</b>	<b>2.891.137,37</b>						<b>2.891.137,37</b>
A. Terreinen en gebouwen	2.891.137,37						2.891.137,37
B. Roerende goederen							
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>90.614.553,66</b>	<b>- 1.710.104,04</b>			<b>2.070.368,21</b>	<b>21.490,68</b>	<b>86.812.590,73</b>

### 3. Mutatiestaat van de financiële schulden

	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen/ leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
<b>I. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>53.998.386,12</b>	<b>5.402.920,79</b>	<b>502.920,79</b>	<b>- 13.535.608,75</b>	<b>45.362.777,37</b>
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	44.230.863,91	5.402.920,79	502.920,79	- 12.829.702,17	36.301.161,74
1. Leningen ten laste van het bestuur	38.922.670,95	5.402.920,79	502.920,79	- 7.521.509,21	36.301.161,74
2. Leasings ten laste van het bestuur	5.308.192,96			- 5.308.192,96	
B. Financiële schulden ten laste van derden	9.767.522,21			- 705.906,58	9.061.615,63
1. Leningen ten laste van derden	9.767.522,21			- 705.906,58	9.061.615,63
2. Leasings ten laste van derden					
<b>II. Schulden op korte termijn</b>	<b>2.769.123,86</b>		<b>2.767.740,21</b>	<b>3.044.327,81</b>	<b>3.045.711,46</b>
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	2.769.123,86		2.767.740,21	3.044.327,81	3.045.711,46
1. Leningen ten laste van het bestuur	2.769.123,86		2.767.740,21	3.044.327,81	3.045.711,46
2. Leasings ten laste van het bestuur					
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden					
2. Leasings ten laste van derden					
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>56.767.509,98</b>	<b>5.402.920,79</b>	<b>3.270.661,00</b>	<b>- 10.491.280,94</b>	<b>48.408.488,83</b>

#### 4. Mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaarderingsreserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	Totaal
<b>I. Balans op einde boekjaar 2017</b>	40.952.944,85	909.303,00	- 12.002.468,10	32.655.723,00	62.515.502,75
<b>II. Boekhoudkundige wijzigingen</b>	3.256.010,41				3.256.010,41
<b>III. Herwerkte balans</b>	44.208.955,26	909.303,00	- 12.002.468,10	32.655.723,00	65.771.513,16
<b>IV. Mutaties in nettoactief boekjaar 2018</b>					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief				- 161.862,78	- 161.862,78
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves					
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)					
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen				132.668,31	132.668,31
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)				- 294.531,09	- 294.531,09
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			756.138,97		756.138,97
<b>V. Balans op einde boekjaar 2018</b>	40.952.944,85	909.303,00	- 11.246.329,13	32.493.860,22	63.109.778,94
<b>VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2019</b>			58.494,62	461.112,66	519.607,28
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief				461.112,66	461.112,66
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves					
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)					
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen				781.300,36	781.300,36
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)				- 320.187,70	- 320.187,70
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2019			58.494,62		58.494,62
<b>VII. Balans op einde boekjaar 2019</b>	44.208.955,26	909.303,00	- 11.187.834,51	32.954.972,88	66.885.396,63

## Inventaris en waarderingsregels

De wettelijke basis voor de inventaris en waarderingsregels is tot **31 december 2013** terug te vinden in het besluit van de Vlaamse regering van 17 december 1997 ("Titel III. Boekhouding en jaarrekening") betreffende de boekhouding en de administratieve organisatie van de Openbare Centra voor Maatschappelijk Welzijn:

*"De inventaris wordt opgesteld overeenkomstig het rekeningstelsel. De rekeningen worden in overeenstemming gebracht met de gegevens van de inventaris. De waarderingsregels die het centrum toepast, worden door de Raad vastgesteld. Zij worden samengevat weergegeven in de jaarrekening. De waarderingsregels moeten voldoen aan de eisen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw. Ze mogen niet afhangen van het resultaat van het boekjaar. Elk bestanddeel van het vermogen wordt afzonderlijk gewaardeerd."*

Een gedetailleerde omschrijving van de inhoud van de verschillende balansrubrieken is terug te vinden in de bijlage bij het Ministerieel Besluit van 24 maart 1999 ("Deel 4 Omschrijving van de rubrieken").

**Vanaf 1 januari 2015 is voor het OCMW van Sint-Niklaas de BBC van toepassing en dient verwezen naar de artikelen 140 tot 188 van het BB-besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn, gewijzigd op 23 november 2012. De algemene principes zijn opgenomen in artikel 140 tot 148 en luiden als volgt:**

**Art. 140. § 1. ... de raad voor maatschappelijk welzijn bepaalt, met naleving van de bepalingen van dit besluit, de regels die gelden voor:**

- 1° de waardering van de inventaris van al de bezittingen, vorderingen, schulden en verplichtingen van het bestuur van welke aard ook;**
- 2° de vorming en de aanpassing van afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en kosten;**
- 3° de herwaarderingen.**

**In de toelichting bij de jaarrekening worden die waarderingsregels zo samengevat dat een voldoende nauwkeurig inzicht wordt verkregen in de toegepaste waarderingsmethoden.**

**§2. Bij de vaststelling en toepassing van de waarderingsregels wordt ervan uitgegaan dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten. Als dat voor bepaalde activiteiten niet het geval is, worden de waarderingsregels dienovereenkomstig aangepast en geldt in het bijzonder het volgende:**

- 1° voor de vlottende en de vaste activa wordt zo nodig tot aanvullende afschrijvingen of waardeverminderingen overgegaan om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot de vermoedelijke realisatiewaarde;**
- 2° een voorziening wordt gevormd voor de kosten die verbonden zijn aan de beëindiging van de werkzaamheden, in het bijzonder voor de vergoedingen die uitgekeerd moeten worden aan het personeel.**

**Art. 141. De waarderingsregels, vermeld in artikel 140, §1, eerste lid, zijn van het ene financiële boekjaar op het andere identiek en worden stelselmatig toegepast.**



In afwijking van het eerste lid worden ze gewijzigd als, onder meer op grond van belangrijke veranderingen in de activiteiten van het bestuur, de vroeger gevolgde waarderingsregels niet langer zorgen voor een waar en getrouw beeld.

Een wijziging, als vermeld in het tweede lid, wordt in de toelichting bij de jaarrekening vermeld en verantwoord.

De geraamde invloed van de wijziging, vermeld in het tweede lid, op het vermogen, op de financiële toestand en op de staat van opbrengsten en kosten wordt vermeld in de toelichting bij de jaarrekening over het financiële boekjaar waarin de afwijkende waarderingsregel voor het eerst wordt toegepast.

**Art. 142.** Elk bestanddeel van het vermogen wordt afzonderlijk gewaardeerd.

**Art. 143.** Bij de waardering wordt rekening gehouden met alle voorzienbare risico's, mogelijke verliezen en ontwaardingen die ontstaan zijn tijdens het financiële boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft of tijdens voorgaande boekjaren, zelfs als die risico's, verliezen of ontwaardingen alleen bekend zijn tussen de balansdatum en het ogenblik waarop het ontwerp van de jaarrekening wordt vastgesteld.

In de gevallen waarin, bij gebrek aan objectieve beoordelingscriteria, de waardering van de voorzienbare risico's, de mogelijke verliezen en de ontwaardingen onvermijdelijk aleatoir is, wordt daarvan melding gemaakt in de toelichting bij de jaarrekening, als de bedragen in kwestie belangrijk zijn, rekening houdend met het ware en getrouwe beeld.

**Art. 144.** Schattingswijzigingen zijn aanpassingen van de boekhoudkundige waarde van een actief of van een verplichting, of van het bedrag van het periodieke gebruik of verbruik van een actief, die voortvloeien uit de beoordeling van de balans en de verwachte toekomstige voordelen en verplichtingen.

Schattingswijzigingen worden verwerkt in de periode waarin de wijziging zich voordoet en in de daaropvolgende perioden.

**Art. 145.** Gebeurtenissen na balansdatum zijn gebeurtenissen die plaatsvinden tussen de balansdatum en de datum waarop de jaarrekening voor vaststelling aan de raad wordt voorgelegd.

Gebeurtenissen na balansdatum die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op de balansdatum, worden verwerkt in de jaarrekening en worden opgenomen in de toelichting bij de jaarrekening. Gebeurtenissen na balansdatum die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie op de balansdatum, worden niet verwerkt in de jaarrekening.

**Art. 146.** De kosten en de opbrengsten die betrekking hebben op het financiële boekjaar of op voorgaande boekjaren, worden verwerkt in het financiële boekjaar, ongeacht de dag waarop die kosten en opbrengsten worden betaald of geïnd.

Ten laste van het financiële boekjaar worden in het bijzonder de bezoldigingen, uitkeringen en andere sociale voordelen geboekt die in de loop van een volgend financieel boekjaar zullen

worden betaald voor diensten die tijdens het financiële boekjaar of tijdens vorige boekjaren zijn verricht.

Als de opbrengsten of de kosten in belangrijke mate worden beïnvloed door opbrengsten of kosten die aan een ander financieel boekjaar moeten worden toegerekend, wordt daarvan melding gemaakt in de toelichting bij de jaarrekening.

**Art. 147.** Ontvangsten en uitgaven uit transacties in vreemde valuta worden omgerekend tegen de contante wisselkoers op de datum van de transactie.

**Art. 148.** Met behoud van de toepassing van artikel 140, §2, artikel 155, artikel 158 tot en met 161, artikel 168, 183 en 184 wordt elk actiefbestanddeel gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen.

Aangezien de regelgeving een zekere vrijheid toelaat, wordt hieronder een overzicht gegevens van de waarderingsregels gehanteerd voor het opstellen van de beginbalans. Hierbij werden volgende standpunten ingenomen:

- de vastgelegde waarderingsregels beantwoorden aan de principes van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw;
- de waarderingsregels gaan uit van continuïteit ('going-concern');
- er **werd in de NOB geen** gebruik gemaakt van de mogelijkheid om af te wijken van het wettelijk principe dat bepaalt dat bedragen lager dan 2.500 € niet in aanmerking komen voor boeking op het actief en dus behoren tot de werkingskosten van het boekjaar. De voorwaarde om een bedrag al dan niet op te nemen in de inventaris is na te gaan of deze aankoop al dan niet deel uitmaakt van een investeringsproject. **Deze grens wordt verder gehanteerd in BBC.** Dit is het geval indien volgende voorwaarden cumulatief voldaan zijn:
  - \* ze worden niet ten laste genomen gedurende het boekjaar waarin ze besteed worden;
  - \* er bestaat een investeringsbudget voor;
  - \* er bestaat een nuttigheid voor meer dan één jaar.
- er **werd in de NOB** gebruik gemaakt van de mogelijkheid om van de afschrijvingspercentages af te wijken indien het getrouw beeld dit vereist, met dien verstande dat de afschrijvingsperiode nooit langer kan zijn.
- **In BBC geldt het volgende:**

**Art. 169.** Afschrijvingen zijn de bedragen die ten laste genomen zijn van de staat van opbrengsten en kosten, met betrekking tot de materiële en immateriële vaste activa waarvan de gebruiksduur beperkt is, om het bedrag van de eventueel geherwaardeerde aanschaffingskosten van die vaste activa te spreiden over hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur, of om die kosten ten laste te nemen op het ogenblik waarop ze worden aangegaan.

**Vermits de afschrijvingsregels in NOB vanuit dit principe werden opgesteld, worden die waarderingsregels in BBC overgenomen.**

- de fysische inventaris en de aankoopfacturen **werd in NOB** vergeleken :
  - indien het roerend goed fysisch niet teruggevonden wordt en de waarde is minder dan 2.500 €, dan wordt dit goed niet opgenomen in de inventaris
  - indien het roerend goed fysisch niet teruggevonden wordt en de waarde is meer dan 2.500 €, dan wordt overleg gepleegd met het diensthoofd i.v.m. mogelijke buitengebruikstelling...

**De in die zin opgestelde beginbalans, aangevuld met de sedertdien gedane verwervingen en buitengebruikstellingen en desinvesteringen, wordt als basis genomen voor de beginbalans in BBC.**

Op de beginbalans staan de activabestanddelen opgenomen voor hun aanschaffingswaarde (aanschaffingsprijs, vervaardigingsprijs of inbrengwaarde) zoals geboekt in NOB en geherwaardeerd per 1/1/2015 voor de gronden die niet behoren tot de bedrijfmatig gebruikte noch tot de gemeenschapsgoederen, verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen.

Hieronder volgt een overzicht van de verschillende rubrieken, **opgenomen** in de balans:

#### **A. Oprichtingskosten (I)**

- Omschrijving: Kosten in verband met de oprichting, de verdere ontwikkeling of de herstructurering;
- Waardering: Aanschaffingswaarde
- Boekhoudkundig: Afschrijving over max. 5 jaar; geen herwaardering
- Concrete toepassing: Masterplan en andere uitgaven waarvoor een lening werd aangegaan

#### **B. Immateriële vaste activa (II):**

- Omschrijving: Kosten van onderzoek en ontwikkeling, concessies, goodwill, ...
- Waardering: Aanschaffingswaarde
- Boekhoudkundig: Afschrijving over max. 5 jaar; geen herwaardering
- Concrete toepassing: zie boven

#### **C. Materiële vaste activa: Terreinen en gebouwen (III A)**

- Omschrijving: De bebouwde en onbebouwde terreinen en bossen, de constructies daarop en de inrichting daarvan, waarvan het OCMW eigenaar is en die duurzaam zijn aangewend voor de activiteit;
- Waardering: Aanschaffingswaarde of schattingswaarde (= exploitatiewaarde) **op basis beginbalans NOB die op haar beurt is gebaseerd op** de studie van Job-Bottequin of verkopen, wegenis aan **€25** (op basis

van kostprijs parking Plataan) voor zover niet in totale kostprijs van nabijgelegen gebouw inbegrepen.

**Voor ongebouwde terreinen hanteren we de volgende eenheidsprijzen :**

zone openbaar nut	€50/m <sup>2</sup>
woongebied Sint-Niklaas bebouwd	€62,5/ m <sup>2</sup>
woongebied Sint-Niklaas ongebouwd	€125/m <sup>2</sup>
woongebied buiten Sint-Niklaas	€50/m <sup>2</sup>
woongebied buiten Sint-Niklaas ongebouwd aan uitgeruste weg	€100/m <sup>2</sup>
woonuitbreidingsgebied	€12,5/m <sup>2</sup>
landbouwzone, natuurgebied, bosgebied, recreatiegebied, groengebied	€1,5/m <sup>2</sup>
(indien niet verpacht)	€1,74/m <sup>2</sup>
woonpark	€50/m <sup>2</sup>
bouwland + cijnsgronden Nederland	€1,58/m <sup>2</sup>

**voor de niet-bedrijfsmatig gebruikte goederen en de goederen die geen gemeenschapsgoederen zijn (omdat die in aanmerking komen om te worden verkocht), wordt in de beginbalans 2015 BBC een herwaardering toegepast op basis van volgende maatstaven, per m<sup>2</sup>:**

**woongebied uitgerust: €200 (op basis verkopen Elversele tussen €194 en €267/m<sup>2</sup>)**

**woongebied niet-uitgerust (Sinaai): €75/m<sup>2</sup> (op basis waardering gronden Wase Werkplaats)**

**woonuitbreidingsgebied niet-uitgerust €50/m<sup>2</sup> (info Not. Tack)**

**landbouwzone niet verpacht: €6 (€7,5 schattingsverslag grond Heimolen).**

**landbouwzone verpacht: €3,5 (€3.85 meest recente verkoop, Elversele)**

Boekhoudkundig: Afschrijving over 33 jaar voor gebouwen; herwaardering indien nuttige waarde duurzaam boven boekwaarde ligt.

**D. Materiële vaste activa: Installaties, machines en uitrusting (III B & C)  
Meubilair en rollend materieel**

Omschrijving: Meubilair, rollend materieel, medisch en niet-medisch materieel, medische en niet-medische installaties, computeruitrusting, ...

Waardering: Aanschaffingswaarde

Boekhoudkundig: Afschrijving voor meubilair, niet-medisch installaties, machines en uitrusting: 10 jaar; afschrijving voor rollend materieel, medische installaties, machines en uitrusting, bureaumachines: 5 jaar, computeruitrusting : 3 jaar; herwaardering indien nuttige waarde duurzaam boven boekwaarde ligt

**Telefonie: 5 jaar**

**E. Materiële vaste activa: Leasing en soortgelijke rechten (III D)**

Omschrijving: De gebruiksrechten op lange termijn ingevolge erfpacht, opstal, leasing of soortgelijke rechten

Waardering: Goederen in leasing worden gewaardeerd tegen kapitaalwaarde van het betreffende goed (wedersamenstelling van de kapitaalwaarde volgens het aantal stortingen).

Boekhoudkundig: Zelfde afschrijvingspercentage als voor gelijkaardige goederen gebruikt voor de exploitatie

**F. Materiële vaste activa: Overige materiële vaste activa (III E)**

Omschrijving: De onroerende goederen die worden aangehouden als onroerende reserve, de woongebouwen, de buiten gebruik of buiten exploitatie gestelde materiële vaste activa, en de in roerende en onroerende goederen die in erfpacht, opstal of huur werden gegeven.

Waardering: Aanschaffingswaarde of schattingswaarde (zie pt. C)

Boekhoudkundig: Zelfde afschrijvingspercentage als voor gelijkaardige goederen gebruikt voor de exploitatie

**G. Financiële vaste activa (IV)**

Omschrijving:	De belangen in rechtspersonen, vorderingen en obligaties en betaalde borgtochten in contanten;
Waardering:	Aanschaffingswaarde of nominale waarde, voor de deelnemingen te waarden op 1 € symbolisch voor V.Z.W. Den Azalee (statuten voorzien overdracht nettoactief aan een kringloopcentrum) en A.Z. Waasland (boekhoudkundig is het ziekenhuis is elk geval afzonderlijk te houden van het O.C.M.W., zelfs indien het O.C.M.W. het ziekenhuis zou exploiteren). <b>Voor AZ Nikolaas werd de nominale waarde van de inbreng overeenkomstig de bijlagen bij de statuten geboekt.</b>
Boekhoudkundig:	De waardering aan aanschaffingsprijs; herwaardering indien nuttige waarde duurzaam boven boekwaarde ligt
Practische toepassing	alle deelnemingen van O.C.M.W. St-Niklaas in V.Z.W. of vereniging Hoofdstuk XII, geldbeleggingen op lange termijn en borgtochten

#### H. Voorraden (VI)

Omschrijving:	De grond- en hulpstoffen, gereed product en de voor verkoop bestemde gebouwen;
Waardering:	De toe te passen voorraadwaarderingmethode is FIFO; goederen in bewerking en bestellingen in uitvoering worden gewaardeerd aan vervaardigingsprijs
Boekhoudkundig:	De waardering aan aanschaffingsprijs of marktwaarde indien deze lager ligt
Practische toepassing	Enkel de magazijnen waarvoor momenteel voorraadbeheer bestaat

#### I . Pensioenen/ voorzieningen

De uit te betalen pensioenen worden eveneens toegerekend op de gemeentelijke bijdrage.

**De voorzieningen vanuit de bestaande fondsen (rekeningen 1600... in NOB) evenals de voorziening te betalen vakantiegeld (rekeningen 456... in NOB) worden met ingang van boekjaar 2013 geboekt niet als schuld maar als niet door de stad gefinancierde voorziening.**

#### II . Vorderingen en schulden

Vorderingen en schulden worden opgenomen voor hun nominale waarde.

Op de vorderingen worden **met ingang van boekjaar 2013 geen** waardeverminderingen toegepast. (rekeningen 407.../409... in NOB)

**De regels omtrent waardeverminderingen worden vanaf boekjaar 2015 opnieuw opgenomen na een grondige analyse van het te boeken bedrag en rekening gehouden met de subsidies die hierop werden** verstrekt in de mate waarin er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de inbaarheid hiervan of als hun realisatiewaarde op datum van de jaarafsluiting lager is dan de boekwaarde.

**Het boeken van waardeverminderingen wordt met ingang van de goedkeuring van deze waarderingsregels in NOBgeschrappt en wordt met ingang van 1 januari 2015 opnieuw opgenomen in de waarderingsregels BBC, met dien verstande dat de vanaf dan geboekte waardeverminderingen of terugnames niet in aanmerking komen voor de berekening van de autofinancieringsmarge.**

De overschotten op de rekeningen NOB (rekening 13... in NOB) worden geboekt als tijdelijk werkkapitaal op rekening 174... en voor 500.000 € per jaar over de periode 2014 tot 2019 overgeboekt naar de korte termijn om terug te betalen aan de stad aan dit ritme in die jaren.

### III. bestemde gelden.

In BBC kunnen gelden bestemd worden voor bepaalde toekomstige uitgaven. Deze middelen worden dan ook opzij gezet voor die uitgaven en worden niet getoond als beschikbaar voor het geheel van de uitgaven.

In het geval van OCMW Sint-Niklaas gaat het op heden over de jaarlijkse storting van de subsidies serviceflats, inclusief de hierop verworven rente. Deze subsidie wordt verstrekt door de Vlaamse gemeenschap om bij het einde van de canon en het opstalrecht, binnen 30 jaar, de investering terug te betalen aan Serviceflats Invest NV.

Het ocmw heeft ook een belegging in Olo's vervalddag 28/3/1928 voor 1.120.000 € ter dekking van de laatste tranche van de leningen Spoele en Lindehof waarvoor dat jaar geen gebruikstoelage meer zal gestort worden. Dit bedrag werd aangelegd met een deel van de eerste tranche van de gebruikstoelage op een ogenblik dat de overeenstemmende leningen nog niet waren aangegaan.

## Schematisch overzicht van de waarderingsregels

<u>Balansrubriek</u>	<u>Waardering</u>	<u>Afschrijving</u>
ACTIEF		
<b>Oprichtingskosten</b>	Aanschaffingswaarde	max. 5 jr.
<b>Immateriële vaste activa</b>	Aanschaffingswaarde	max. 5 jr. <i>Optie Sint-Niklaas: 5 jr</i>
<b>Materiële vaste activa</b>	Aanschaffingswaarde of schattingswaarde.	
Terreinen	<p>Aanschaffingswaarde of schattingswaarde                      Voor de waardering van de gronden op beginbalans wordt gebruik gemaakt van geschatte eenheidsprijzen (per m<sup>2</sup>) afhankelijk van de soort grond.  <i>Optie OCMW Sint-Niklaas:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* niet bebouwde bouwgrond in Sint-Niklaas: 125 €/m<sup>2</sup></li> <li>* bebouwde bouwgrond: 62.5 €/m<sup>2</sup> <ul style="list-style-type: none"> <li>* landbouwgrond en soortgelijke: 1.5 of 1.74 €/m<sup>2</sup></li> <li>* zone openbaar nut, woonpark en woongebied buiten Sint-Niklaas 50 €/m<sup>2</sup> (niet aan uitgeruste weg)</li> <li>* woongebied buiten Sint-Niklaas 100 €/m<sup>2</sup> aan uitgeruste weg</li> <li>* gronden Nederland (bouwland en cijnsground) 1.74 €/m<sup>2</sup></li> <li>* andere gronden: 12.5 €/m<sup>2</sup></li> </ul> </li> </ul> <p><b>vanaf 2015 voor niet-bedrijfsmatig gebruikte goederen die geen gemeenschapsgoederen zijn, per m<sup>2</sup>: woongebied uitgerust:</b></p>	Niet van toepassing



	<p>200 €  woongebied niet-  uitgerust (Sinaai) :75  €/m2  woonuitbreidingsgebie  d niet-uitgerust 50  €/m2 landbouwzone  niet verpacht: 6 €  landbouwzone verpacht  :3.5 €</p>	
Gebouwen	<p>Aanschaffingswaarde of schattingswaarde</p> <p><b>Voor de waardering van de gebouwen op beginbalans wordt de waarde NOB overgenomen</b></p>	33 jr.
Onderhoud & herstellingen	<p>Nettowaarde van de werken (aanschaffingsprijs of vervaardigingsprijs)</p>	<p>Levensduur van het actief die de kortste is, hetzij de technische, hetzij de economische;</p> <p><i>Optie OCMW Sint-Niklaas:</i> 10jr</p>
Medische installaties	Aanschaffingswaarde	5 jr.
Niet-medische installaties	Aanschaffingswaarde	<p>10 jr.</p> <p><i>Optie OCMW Sint-Niklaas:</i></p>
Meubilair	Aanschaffingswaarde	10 jr.
Informatica	Aanschaffingswaarde	3 jr.

	<b>Telefonie</b>	<b>5jr.</b>
Bureaumachines	Aanschaffingswaarde	5 jr.
Rollend materieel	Aanschaffingswaarde	5 jr.
Goederen in leasing	Kapitaalwaarde	Afschrijvingspercentag e is zelfde als de gelijkaardige goederen in eigendom;
Overige materiële vaste Activa	Aanschaffingswaarde	Afschrijvingspercentag e is termijn voor gelijkaardige goederen in eigendom;

<b>Financiële vaste activa</b>	Volstortingswaarde en voor Olo's de aanschaffingswaarde	Niet van toepassing
<b>Vorraden</b>	Aanschaffingswaarde of marktwaarde indien deze lager ligt. De voorraadwaardering gebeurt volgens de FIFO of volgens de voortschrijdende gewogen gemiddelde kostprijs.  <i>Optie OCMW Sint-Niklaas: FIFO</i>	Niet van toepassing
<b>PASSIEF</b>		
<b>Kapitaal</b>	Nominale waarde	Niet van toepassing
<b>Herwaarderingsmeerwaarden</b>	Nominale waarde Zijn inbegrepen in exploitatiewaarde	Niet van toepassing
<b>Gemeentelijke bijdrage</b>	Nominale waarde	Niet van toepassing
<b>Gecumuleerd resultaat</b>	Nominale waarde	Niet van toepassing
<b>Voorzieningen</b>	Waardering gebeurt, rekening houdend met voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw maar niet gefinancierd	Niet van toepassing

<b>Subsidies</b>	Nominale waarde	Niet van toepassing
<b>Vorderingen</b>	<b>Nominale waarde,</b>	
<b>Leningen</b>	Nominale waarde	Niet van toepassing

## Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

### Huurwaarborgen:

381 dossiers	bedrag €277.361,53
--------------	--------------------

### Hypotheke:

25 dossiers	bedrag €525.000
-------------	-----------------

### Bestemde gelden:

Serviceflats De Goudbloem	bedrag €359.532,14
---------------------------	--------------------

Serviceflats De Priesteragie	bedrag €467.902,09
------------------------------	--------------------