

OCMW GERAARDSBERGEN

Jaarrekening 2018

Inhoud

K Kengetallen

De beleidsnota

DR Doelstellingenrealisatie

J1 Doelstellingenrekening + alternatieve afdruk

FT Financiële toestand

De financiële nota

J2 De exploitatierekening (ER) over het boekjaar

J3 De investeringsrekening (IR) over het boekjaar

J4 Afsloten investeringsenveloppes

J5 De liquiditeitenrekening (LR) over het boekjaar + alternatieve afdruk

De samenvatting van de algemene rekeningen

J6 De balans per 31/12

J7 De staat van opbrengsten en kosten per 31/12

Toelichting bij de financiële nota

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

TJ1 Exploitatierekening per BDOM

TJ2 Evolutie van de exploitatierekening

TJ3 Investeringsverrichtingen per BDOM

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

TJ4 Evolutie van de investeringsverrichtingen

TJ5 Stand kredieten per investeringsenveloppe

TJ6 Evolutie van de liquiditeitenrekening + alternatieve afdruk

S Overzicht per beleidsveld van de toegestane werkings- en investeringssubsidies

Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

TJ7 Toelichting bij de balans + alternatieve afdruk

W Waarderingsregels

PS De proef- en saldibalans per 31/12

RP De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

D Overzicht van de deelnemingen

V-LT Overzicht van de vorderingen op lange termijn

S-LT Overzicht van de schulden op lange termijn

Boekjaar in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar in evolutie en grafiek

- 1** Samenstelling van de exploitatieuitgaven - Vergelijking rekening-budget
- 2** Evolutie van de exploitatieuitgaven
- 3** Evolutie van de werkingsuitgaven
- 4** Evolutie van de personeelskosten
- 5** Evolutie van de specifieke kosten sociale dienst OCMW
- 6** Verdeling van de werkingskosten per beleidsveld
- 7** Verdeling van de personeelskosten per beleidsveld

Exploitatieontvangsten boekjaar in evolutie en grafiek

- 1** Samenstelling van de exploitatieontvangsten - Vergelijking rekening-budget
- 2** Evolutie van de exploitatieontvangsten
- 3** Evolutie van de recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW
- 4** Evolutie van de werkingssubsidies
- 5** Verdeling van de werkingsopbrengsten per beleidsveld
- 6** Verdeling van de specifieke werkingssubsidies per beleidsveld
- 7** Verdeling van de financiële ontvangsten per beleidsveld

Investeringsuitgaven boekjaar in evolutie en grafiek

- 1** Samenstelling van de investeringsuitgaven - Vergelijking rekening-budget
- 2** Evolutie van de investeringsuitgaven
- 3** Verdeling van de investeringsuitgaven per beleidsveld

Investeringsontvangsten boekjaar in evolutie en grafiek

- 1** Samenstelling van de investeringsontvangsten - Vergelijking rekening-budget
- 2** Evolutie van de investeringsontvangsten
- 3** Verdeling van de investeringsontvangsten per beleidsveld

Balans boekjaar in grafiek

- 1** Samenstelling van de activa
- 2** Samenstelling van de passiva
- 3** Beknopte ratio-analyse



Kengetallen

OCMW GERAARDSBERGEN

KENGETALLEN BOEKJAAR 2018

		2018
	Kastoestand per 31/12/2018	1.763.198
	Openstaande vorderingen op KT	3.069.747
	Openstaande schulden op KT	3.982.394
	Gemeentelijke bijdrage 2018	5.473.040

	Exploitatieuitgaven in het boekjaar	24.749.649
	Exploitatieontvangsten in het boekjaar	25.027.475
	Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.775.764
	Gecumuleerd budgettair resultaat	2.952.620
	Autofinancieringsmarge	-86.156

	Investerings in het boekjaar	1.689.608
	Desinvesterings in het boekjaar	
	Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar	22.734
	Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar	499.217

	Nieuw aangegane leningen	
	Vervroegde terugbetaling van leningen	
	Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2018	12.130.376
	Openstaande schuld per inwoner	363,83
	Periodieke aflossingen op leningen	863.199
	Intresten op leningen	233.096
	Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar	876.587



De beleidsnota

- DR** Doelstellingenrealisatie
- J1** Doelstellingenrekening + alternatieve afdruk
- FT** Financiële toestand



DR Doelstellingenrealisatie

Strategische Doelstelling: M/V

Inwoners van Geraardsbergen en vooral de meest kwetsbaren kunnen rekenen op het ocmw, waar in een sfeer van vertrouwen, kansen worden geboden die duurzaam bijdragen tot zelfredzaamheid en verbondenheid.
Samen in actie voor een resultaat op maat.

Prioritaire Doelstelling: BDKind

OCMW Geraardsbergen voert een gecoördineerde strijd tegen kinderarmoede

Prioritaire doelstelling in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	653.735,72	48.446,70	702.188,93	48.980,15	545.956,36	1.100,00
INV	39.280,31	0,00	44.521,08	0,00	32.000,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan APK01: visie kinderarmoede

OCMW Geraardsbergen streeft naar het creëren van een gemeenschappelijke visie omtrent kinderarmoede.

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	6.059,62	0,00	6.059,62	0,00	5.000,00	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:

- K01-01: Er is een door alle relevante actoren ondertekend charter waarin de uitgangspunten, waarden worden vastgelegd:
 - vb: krachtgerichte benadering
 - hulpverlening, maar ook onderwijs, jeugddienst, jeugdraad...

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	982,84	0,00	982,84	0,00	0,00	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

Indicator: charter met 10 actoren

Info:

Meting op	Meetwaarde	Info	Status
2014-01-01	Niet gestart	Startwaarde	
2015-12-31		Er is een stuurgroep huis van het kind opgericht en daarin worden de formele partnerschappen voorbereid. In 2016 worden deze charters ondertekend.	Lopende
2016-12-31		De partnerschappen werden bestendigd met een charter. Er werden labels uitgereikt 'partners huis van het kind'.	Lopende
2017-12-31		De partnerschappen werden bestendigd met een charter. Er werden labels uitgereikt 'partners huis van het kind'.	Lopende
2018-12-31		De partnerschappen werden bestendigd met een charter. Er werden aan de nieuwe labels uitgereikt 'partners huis van het kind'. Alle partners worden blijvend betrokken gehouden.	Lopende

- K01-02: organisatie van organisatie-overschrijdende vormingsmomenten en inter/supervisie

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

Indicator: 3 momenten per jaar

Info:

Meting op	Meetwaarde	Info	Status
2014-01-01	0	Startwaarde	
2015-12-31	3	Er werden regelmatig vormingsmomenten georganiseerd. O.a. de studiedag 'Kind in Geraardsbergen'.	Lopende
2016-12-31	2	De organisatie van de ronde tafel kinderarmoede op 24 en 29 november	Lopende
2017-12-31	7	De organisatie van de ronde tafel kinderarmoede op 24 en 29 november 2016, in de loop van 2017 werden 7 concrete acties goedgekeurd en uitgewerkt.	Lopende
2018-12-31	12	in Huis van het Kind worden op regelmatige basis vormingsmomenten en supervisie georganiseerd, soms ook in samenwerking met partners. De acties van de rondetafel kinderarmoede werden ook teruggekoppeld en verder gezet.	Lopende

- K01-03: kennis opdoen over kinderarmoede

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	5.076,78	0,00	5.076,78	0,00	5.000,00	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

Indicator: elke maatschappelijk werker minstens 1 vorming

Info:

Meting op	Meetwaarde	Info	Status
2014-01-01	false	Startwaarde	
2015-12-31	true	De maatschappelijk werkers namen delen aan diverse vormen ivm kinderarmoede.	Lopende
2016-12-31	false	De maatschappelijk werkers namen delen aan diverse vormen ivm kinderarmoede.	Lopende
2017-12-31	false	De maatschappelijk werkers en gezinswerkers namen deel aan diverse vormen ivm kinderarmoede.	Lopende
2018-12-31	true	de maatschappelijk werkers en gezinswerkers namen deel aan verschillende vormen rond armoede	Lopende

Actieplan APK02: huis van het kind

In het Huis van het Kind gebeurt de structurele verankering en de coördinatie van de strijd tegen kinderarmoede.

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	303.714,66	5.276,86	341.301,84	5.625,00	290.234,01	650,00
INV	39.280,31	0,00	44.521,08	0,00	32.000,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- K02-01: overzicht van alle initiatieven

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

Indicator: sociale kaart tweejaarlijks upgedated

Info:

Meting op	Meetwaarde	Info	Status
2014-01-01	false	Startwaarde	
2015-12-31	true	Huis van het Kind inventariseert doorlopend sociale kaart ivm kinderarmoede.	Lopende
2016-12-31	false	Huis van het Kind inventariseert doorlopend sociale kaart ivm kinderarmoede.	Lopende
2017-12-31	false	Huis van het Kind inventariseert doorlopend sociale kaart ivm kinderarmoede.	Lopende
2018-12-31	true	Huis van het Kind inventariseert doorlopend de sociale kaart i.v.m. kinderarmoede	Lopende

- K02-02: inrichten infrastructuur ifv geheel van actieplan

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	5.387,40	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00	0,00
INV	38.116,29	0,00	43.357,06	0,00	31.000,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Indicator: 100% aangepaste infrastructuur voor alle acties

Info:

Meting op	Meetwaarde	Info	Status
2014-01-01	0	Startwaarde	
2015-12-31	15	Werken aan het huis van het kind zijn in oktober 2015 gestart. Einddatum is voorzien eind februari 2016. Dit investeringsbudget wordt in volgende jaren verder gebruikt.	Lopende
2016-12-31	50	Huis van het kind werd ingericht op de gelijkvloerse verdieping van het CW	Lopende
2017-12-31	80	Huis van het kind werd ingericht op de gelijkvloerse verdieping van het CW. In 2017 werd een Ruilwinkel ingericht.	Lopende
2018-12-31	0	in 2018 werd de ontmoetingsruimte van Huis van het Kind gezinsvriendelijk ingericht. Ook het infopunt werd vernieuwd.	Lopende

- K02-03: aanstellen minimaal 1 FTE coördinator

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	54.881,66	158,05	55.872,07	215,00	20.794,01	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

Indicator: 1 FTE coördinator aangesteld

Info:

Meting op	Meetwaarde	Info	Status
2014-01-01	false	Startwaarde	
2015-12-31	false	De functie coördinator huis van kind wordt momenteel gecombineerd met de functie departementshoofd maatschappelijk welzijn.	Lopende
2016-12-31	false	De functie coördinator huis van kind wordt momenteel gecombineerd met de functie departementshoofd maatschappelijk welzijn. 30% van de personeelsinzet wordt gekoppeld aan het huis van het kind.	Lopende
2017-12-31	false	De functie coördinator huis van kind wordt momenteel gecombineerd met de functie departementshoofd maatschappelijk welzijn. 30% van de personeelsinzet wordt gekoppeld aan het Huis van het kind.	Lopende
2018-12-31	true	in mei 2018 werd een FTE coördinator aangesteld voor Huis van het Kind	Lopende

- K02-04: Huis van het kind omvat minimaal volgend aanbod:
 - gezondheidszorg
 - ontmoeting
 - info en vorming
 - speltheek
 - coördinatie van kinder/jongerenwelzijn

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	243.445,60	5.118,81	278.929,77	5.410,00	262.940,00	650,00
INV	1.164,02	0,00	1.164,02	0,00	1.000,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Indicator: 100% aangeboden dienstverlening gerealiseerd

Info:

Meting op	Meetwaarde	Info	Status
2014-01-01	0	Startwaarde	
2015-12-31	30	De werking is in opstart.	Lopende
2016-12-31	50	De werking van huis van het kind werd verder uitgebreid. In begrotingswijziging werden bijkomende middelen voorzien voor een samenwerkingsovereenkomst met Leerpunt en Kind en gezin.	Lopende
2017-12-31	80	De werking van huis van het kind werd verder uitgebreid. Er werd 300.000,00 EUR bijkomend voorzien voor de realisatie van 7 acties rond kinderarmoede.	Lopende
2018-12-31	80	De werking van Huis van het Kind werd verder uitgebreid en uitgediept. Er werd 150 000 euro extra geïnvesteerd voor de acties rond kinderarmoede	Lopende

- K02-05: er is een derdebetalingsaanbod van gynaecoloog en pediater

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

Indicator: Er is een uitgewerkt derdebetalersregeling voor de klanten

Info:

Meting op	Meetwaarde	Info	Status
2014-01-01	false	Startwaarde	
2015-12-31	true	Dit wordt momenteel al toegepast, binnen de sociale dienst, we werken naar een structurele maatregel rond deze derdebetalersregeling.	Lopende
2016-12-31	false	Dit wordt momenteel al toegepast, binnen de sociale dienst, we werken naar een structurele maatregel rond deze derdebetalersregeling.	Lopende
2017-12-31	false	Dit wordt momenteel al toegepast, binnen de sociale dienst, we werken naar een structurele maatregel rond deze derdebetalersregeling.	Lopende
2018-12-31	true	Dit wordt momenteel al toegepast, binnen de sociale dienst, we werken naar een structurele maatregel rond deze derdebetalersregeling.	Lopende

Actieplan APK03: cognitieve en emotionele ontwikkeling

OCMW Geraardsbergen stimuleert de cognitieve en emotionele ontwikkeling van kinderen.

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	314.728,71	43.169,84	314.327,47	43.355,15	210.222,35	450,00
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:

- K03-01: speelmomenten ouder-kind en groep en individueel

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	1.946,97	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	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

Indicator: 12 per jaar

Info:

Meting op	Meetwaarde	Info	Status
2014-01-01	false	Startwaarde	
2015-12-31	true	Er wordt wekelijks een mama-café georganiseerd in het wijkcentrum. Bij de opstart van het huis van het kind zal dit overgenomen worden in de werking.	Lopende
2016-12-31	false	Er wordt wekelijks een kadeekeskaffee georganiseerd en regelmatig infomomenten.	Lopende
2017-12-31	false	Er wordt wekelijks een kadeekeskaffee georganiseerd en regelmatig infomomenten.	Lopende
2018-12-31	true	Er wordt wekelijks een kadeekeskaffee georganiseerd als ontmoetingsmoment voor ouders en kinderen. 4 keer per jaar worden spelnamiddag georganiseerd. Maandelijks zijn er infomomenten en ontmoetingsactiviteiten.	Lopende

- K03-02: lobbywerk ter bevordering betaalbare kinderopvang (armoedeval)

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

Indicator: jaarlijks agendapunt op LOK

Info:

Meting op	Meetwaarde	Info	Status
2014-01-01	false	Startwaarde	
2015-12-31	true	Het Lokaal Overleg Kinderopvang volgt dit regelmatig op.	Lopende
2016-12-31	false	Het Lokaal Overleg Kinderopvang volgt dit regelmatig op.	Lopende
2017-12-31	false	Het Lokaal Overleg Kinderopvang volgt dit regelmatig op. Er werd een ondersteuningsreglement Kinderopvang goedgekeurd.	Lopende
2018-12-31	true	het lokaal loket kinderopvang blijft dit verder opvolgen. het ondersteuningsreglement kinderopvang blijft in voege. naar scholen toe werd dit ook opgenomen in het schoolkostenfonds	Lopende

- K03-03: gezinsbegeleiding uitbreiden

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	211.068,40	43.097,90	200.345,61	43.253,15	121.130,58	350,00
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

- K03-04: "duwtje in de rug"

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

- K03-05: bij elke cliënt is het recht op een vrijetijdspas gecontroleerd

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

Indicator: neerslag in 100% van de dossiers

Info:

Meting op	Meetwaarde	Info	Status
2014-01-01	false	Startwaarde	
2015-12-31	false	Het recht op de vrijetijdspas wordt systematisch gecontroleerd. Daarvan is soms in de dossiers al een neerslag te vinden. Er wordt gezocht naar een algemeen systeem om alle rechten van cliënten uit te putten.	Lopende
2016-12-31	false	Het recht op de vrijetijdspas wordt systematisch gecontroleerd.	Lopende
2017-12-31	false	Het recht op de vrijetijdspas wordt systematisch gecontroleerd.	Lopende
2018-12-31	true	Het recht op vrijetijdspas wordt systematisch gecontroleerd	Lopende

- K03-06: Kwetsbare gezinnen worden gestimuleerd om kinderen te laten participeren in het kleuteronderwijs en lager onderwijs

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	64.616,22	0,00	74.175,89	0,00	74.000,00	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

Indicator: Scholen krijgen subsidies voor kleuterparticipatie

Info:

Meting op	Meetwaarde	Info	Status
2016-12-31	false	Er werd een taalcoach aangesteld vanaf september 2016 en een materialen bibloothek voor scholen uitgebouwd.	Lopende
2017-12-31	false	Er werd een taalcoach aangesteld vanaf september 2016 en de materialen bibloothek voor scholen werd verder uitgebouwd.	Lopende
2018-12-31	true	De taalcoach blijft aangesteld om de taal bij kinderen te stimuleren. De materialenbib werd verder uitgebreid en gebruikt door scholen uit Geraardsbergen	Lopende

Indicator: Scholen krijgen ondersteuning

Info:

Meting op	Meetwaarde	Info	Status
2015-12-31	true	Er is een subsidiereglement uitgeschreven. In 6 scholen werd een project rond kleuterparticipatie gesubsidieerd.	Lopende
2017-12-31	false	In 2016 werden geen middelen voorzien. Er is in 2017 een subsidiereglement Ouderparticipatie uitgeschreven. In 7 scholen werd een project rond ouderparticipatie gesubsidieerd.	Lopende
2018-12-31	true	In 2018 kregen 11 scholen subsidiemiddelen om aan kleuter/ouderparticipatie te werken. Voor 2019 werd nog geen beslissing genomen of deze subsidie nog verder zal gezet worden.	Lopende

- K03-08: meer plaatsen in inkomensgerelateerde kinderopvang voor kinderen met risico's op achterstand

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	16.100,25	50,14	17.434,97	102,00	10.091,77	100,00
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

Indicator: +10% t.o.v. 2013

Info:

Meting op	Meetwaarde	Info	Status
2014-01-01	false	Startwaarde	
2015-12-31	true	In de loop van 2015 kregen 15 plaatsen in het kinderdagverblijf een trap-3 subsidie van kind en gezin. Dit zijn plaatsen voor kinderen van kwetsbare gezinnen.	Lopende
2016-12-31	false	Er wordt extra ingezet op het betrekken van kwetsbare gezinnen binnen het kinderdagverblijf. Meer dan de helft van de plaatsen worden ingenomen door kinderen uit een kwetsbaar gezin.	Lopende
2017-12-31	false	Er wordt extra ingezet op het betrekken van kwetsbare gezinnen binnen het kinderdagverblijf. Meer dan de helft van de plaatsen worden ingenomen door kinderen uit een kwetsbaar gezin. Er werd een ondersteuningsreglement goedgekeurd.	Lopende
2018-12-31	true	er wordt extra ingezet op betrekken van kwetsbare gezinnen in het kinderdagverblijf. Er is een ondersteuningsreglement voor kinderopvanginitiatieven in voege.	Lopende

- K03-09: verzorgenden KDV zijn extra geschoold in kinderarmoede

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	20.996,87	21,80	20.371,00	0,00	3.000,00	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

Indicator: minimum 1 vorming per jaar per medewerker

Info:

Meting op	Meetwaarde	Info	Status
2014-01-01	false	Startwaarde	
2015-12-31	true	Verzorgenden kregen vorming rond diversiteit en kansarmoede.	Lopende
2016-12-31	false	Verzorgenden kregen in 2016 regelmatig vorming en begeleidingstrajecten op maat. Dit werd vanuit VVSG gratis aangeboden.	Lopende
2017-12-31	false	Verzorgenden kregen in 2017 regelmatig vorming en begeleidingstrajecten op maat. Dit werd vanuit VVSG gratis aangeboden.	Lopende
2018-12-31	true	Er werd begeleiding aangeboden vanuit TAO om verzorgenden te leren omgaan met kinderarmoede. De coördinator KDV begeleidt de kinderverzorgsters op de werkvloer rond dit thema.	Lopende

<i>Actieplan APK04: kindvriendelijk</i>

OCMW Geraardsbergen verzorgt een kindvriendelijke dienstverlening.

Actieplan in cijfers:

Geen cijfers gekoppeld aan dit actieplan.

Gekoppelde acties:

- K04-01: herinrichten en aanpassen infrastructuur CW

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

- K04-02: ontwikkelen van kindertoets (kindertoets UNICEF)

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

Indicator: ja/nee

Info:

Meting op	Meetwaarde	Info	Status
2014-01-01	false	Startwaarde	
2015-12-31	false	De kinderrechten werden gebruikt als basis voor de visie en missie van het Huis van het Kind. Binnen het project kindvriendelijke stad van de jeugddienst, wordt hierrond gewerkt.	Lopende
2016-12-31	false	Huis van het kind participeert in het traject 'kindvriendelijke stad' van de jeugddienst.	Lopende
2017-12-31	false	Huis van het kind participeert in het traject 'kindvriendelijke stad' van de jeugddienst.	Lopende
2018-12-31	true	Huis van het kind participeert in het traject 'kindvriendelijke stad' van de jeugddienst.	Lopende

- K04-03: netwerk stimuleren om occasionele kinderopvang uit te breiden

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

Indicator: jaarlijks agendapunt LOK

Info:

Meting op	Meetwaarde	Info	Status
2014-01-01	false	Startwaarde	
2015-12-31	false	De mogelijkheden zullen worden onderzocht binnen de werking van Huis van het Kind.	Niet gestart
2016-12-31	false	De mogelijkheden zullen worden onderzocht binnen de werking van Huis van het Kind. Dit kwam ook als prioriteit van de ronde tafel kinderarmoede boven.	Lopende
2017-12-31	false	Er werd een ondersteuningsreglement goedgekeurd waarin de mogelijkheden voor occasionele opvang voorzien zijn.	Lopende
2018-12-31	true	door KOALA is Huis van het Kind nauw betrokken bij kinderopvang en het LOK. Er is een ondersteuningsreglement in voege voor kinderopvanginitiatieven.	Lopende

Actieplan APK05: kinderrechten

OCMW Geraardsbergen biedt gezinsondersteuning om kinderrechten te garanderen.

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	29.028,18	0,00	39.500,00	0,00	39.500,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- K05-01: vorming gezinsondersteuning

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

Indicator: 100% budget gebruikt

Info:

Meting op	Meetwaarde	Info	Status
2014-01-01	false	Startwaarde	
2015-12-31	true	De medewerkers van Huis van het Kind volgden een vormingstraject waarin de visie rond gezinsbegeleiding binnen het partnerschap Huis van het Kind gestalte krijgt.	Lopende
2016-12-31	false	Medewerkers huis van het kind kregen de nodige vorming. Dit werd bekostigd van het algemeen vormingsbudget.	Lopende
2017-12-31	false	Medewerkers huis van het kind kregen de nodige vorming. Dit werd bekostigd van het algemeen vormingsbudget.	Lopende
2018-12-31	true	Medewerkers van Huis van het Kind kregen vanuit het vormingsbudget de nodige vormingen om de gezinnen verder te ondersteunen.	Lopende

- K05-02: kinderrechtenbarometer voor nulmeting en vervolg (hoeveel elementen uit de kindertoets falen in individuele contexten)

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	320,54	0,00	1.500,00	0,00	3.000,00	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

- K05-03: gezinsondersteuning in het eerste levensjaar

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	28.707,64	0,00	38.000,00	0,00	36.500,00	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

Indicator: gekozen maatregelen worden toegepast

Info: Volgende maatregelen zijn van toepassing

- perinatale werking huis van het kind
- 2x per jaar een infosessie voor jonge ouders
- aankoopbon van 25 euro voor jonge ouders
- tenlastename eerste leeftijdsmelk via doorverwijzing kind en gezin (tot 24 maand na geboorte)

Meting op	Meetwaarde	Info	Status
2014-01-01	false	Startwaarde	
2015-12-31	true	De voorgestelde maatregelen worden toegepast.	Lopende
2016-12-31	true	De voorgestelde maatregelen worden toegepast.	Lopende
2017-12-31	false	De voorgestelde maatregelen worden toegepast.	Lopende
2018-12-31	true	De voorgestelde maatregelen worden toegepast.	Lopende

Actieplan APK06: vroegdetectie

OCMW Geraardsbergen zet in op vroegdetectie.

Actieplan in cijfers:

Geen cijfers gekoppeld aan dit actieplan.

Gekoppelde acties:

- K06-01: Sociale dienst gaat bij voorrang op huisbezoek bij gezinnen met jonge kinderen

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

- K06-02: OCMW schakelt partners in (welzijnsschakel, CAW, RWO...) om risico's op deprivatie van kinderen te signaleren naar het HvhK

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

Indicator: 30 doorverwijzingen

Info:

Meting op	Meetwaarde	Info	Status
2014-01-01	0	Startwaarde	
2015-12-31	0	Het huis van het kind is een partnerschap van alle welzijnsorganisaties die met gezinnen werken. Er worden gezinnen doorverwezen. Er wordt gezocht naar een manier om dit te registreren.	Lopende
2016-12-31	0	Het huis van het kind is een partnerschap van alle welzijnsorganisaties die met gezinnen werken. Er worden gezinnen doorverwezen. Er wordt gezocht naar een manier om dit te registreren.	Lopende
2017-12-31	0	Het huis van het kind is een partnerschap van alle welzijnsorganisaties die met gezinnen werken. Er worden gezinnen doorverwezen.	Lopende
2018-12-31	0	Huis van het Kind is een samenwerkingsverband met verschillende partners die werken rond het welzijn van gezinnen. Gezinnen worden toegeleid naar de juiste partner volgens hun noden en vragen.	Lopende

- K06-03: ocmw zoekt partners om een prenataal zorg- en begeleidingsaanbod te verzekeren

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

Indicator: 3 verslagen

Info:

Meting op	Meetwaarde	Info	Status
2014-01-01	0	Startwaarde	
2015-12-31	3	Er is een 2-maandelijks perinataal overleg met Kind en Gezin, dienst gynaecologie, kraamafdeling, sociale dienst ziekenhuis, zelfstandige kraamzorgers en wijkcentrum de poort. Er is afstemming en er werd een perinataal zorgtraject opgesteld.	Lopende
2016-12-31	3	Er is een 2-maandelijks perinataal overleg met Kind en Gezin, dienst gynaecologie, kraamafdeling, sociale dienst ziekenhuis, zelfstandige kraamzorgers en wijkcentrum de poort. Er is afstemming en er werd een perinataal zorgtraject opgesteld.	Lopende
2017-12-31	0	Er is een 2-maandelijks perinataal overleg met Kind en Gezin, dienst gynaecologie, kraamafdeling, sociale dienst ziekenhuis, zelfstandige kraamzorgers en wijkcentrum de poort. Er is afstemming en er werd een perinataal zorgtraject opgesteld.	Lopende
2018-12-31	3	3 à 4 keer per jaar is er een perinataal overleg met alle betrokken partners rond zwangerschap en geboorte: vroedvrouwen, materniteit, Kind & Gezin, gynaecologen, sociale dienst ziekenhuis, mutualiteiten, thuiszorg... Er wordt een zorgpad uitgestippeld rond zwangere gezinnen.	Lopende

<i>Actieplan APK07: ouders</i>

OCMW Geraardsbergen betreft ouders in de strijd tegen kinderarmoede.

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	204,55	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	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:

- K07-01: ocmw organiseert participatie van ouders in KDV, De Poort...

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	204,55	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	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

Prioritaire Doelstelling: BDVergrijz

OCMW Geraardsbergen anticipeert met haar dienstverlening op de vergrijzingsgolf.

Prioritaire doelstelling in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	208.880,06	738,99	220.086,57	800,00	217.348,67	0,00
INV	579.818,57	0,00	605.000,00	0,00	25.000,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<i>Actieplan APV01: seniorvriendelijke stad</i>

OCMW Geraardsbergen neemt de trekkersrol op om van Geraardsbergen een seniorvriendelijke stad te maken.

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	207.351,46	738,99	219.586,57	800,00	217.348,67	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:

- V01-01: mantelzorgpremie

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	188.647,33	0,00	184.000,00	0,00	180.000,00	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

Indicator: Aantal uitbetalingen
--

Info:

Meting op	Meetwaarde	Info	Status
2014-01-01	0	Startwaarde	
2015-12-31	478		Lopende
2016-06-30	658	Mantelzorgpremie wordt nog steeds uitgekeerd	Lopende
2017-12-31	588	Mantelzorgpremie wordt nog steeds uitgekeerd	Lopende
2018-12-31	769	Mantelzorgpremie wordt nog steeds uitgekeerd	Lopende

- V01-02: organiseren van praatgroep weduwen en weduwnaars

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

- V01-03: in overleg met stad evalueren of aangeboden dienstverlening seniorvriendelijk is

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

- V01-04: ontwikkelen knelpuntenwandeling voor senioren

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

- V01-05: betrekken schoolprojecten

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

- V01-06: organiseren van een minder mobilencentrale in samenwerking met stad, start 2016 mits positief onderzoek

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	18.003,63	738,99	34.336,57	800,00	36.348,67	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

Indicator: ja neen onderzoek

Info:

Meting op	Meetwaarde	Info	Status
2014-01-01	false	Startwaarde	
2015-12-31	true	Onderzoek voltooid en positief: start mindermobiele centrale in 2016	Afgewerkt
2016-12-31	true	MMC is operationeel	Afgewerkt
2017-12-31	false	MMC is operationeel	Lopende
2018-12-31	true	MMC is operationeel	Lopende

- V01-07: acties ondernemen om eenzaamheid bij senioren te verlagen en sociaal contact te stimuleren

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	700,50	0,00	1.250,00	0,00	1.000,00	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

Indicator: Voldaan aan voorwaarden erkenning DC op vlak van sociale

Info:

Meting op	Meetwaarde	Info	Status
2014-01-01	false	Startwaarde	
2015-12-31	true	Erkenning is een feit	Afgewerkt
2016-12-31	true	Erkenning is een feit	Afgewerkt
2017-12-31	false	Er worden verschillende acties georganiseerd in LDC	Afgewerkt
2018-12-31	true	Er worden verschillende acties georganiseerd in LDC	Afgewerkt

- V01-08: intergenerationele ontmoetingsplaatsen organiseren

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

Indicator: 4 per jaar

Info:

Meting op	Meetwaarde	Info	Status
2014-01-01	false	Startwaarde	
2015-12-31	true	Integratie van scholen en andere (culturele) organisaties en leeftijdsgroepen in de animatiewerking van wzc en werking ldc	Lopende
2016-12-31	true	Integratie van scholen en andere (culturele) organisaties en leeftijdsgroepen in de animatiewerking van wzc en werking ldc	Lopende
2017-12-31	false	Integratie van scholen en andere (culturele) organisaties en leeftijdsgroepen in de animatiewerking van wzc en werking ldc	Lopende
2018-12-31	true	Integratie van scholen en andere (culturele) organisaties en leeftijdsgroepen in de animatiewerking van wzc en werking ldc	Lopende

- V01-09: signaalfunctie mobiliteitsproblemen

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

Indicator: Wordt besproken op gebruikersraad

Info:

Meting op	Meetwaarde	Info	Status
2014-01-01	false	Startwaarde	
2015-12-31	true	Zie verslagen gebruikersraad	Lopende
2016-12-31	true	Zie verslagen gebruikersraad	Lopende
2017-12-31	false	Zie verslagen gebruikersraad	Lopende
2018-12-31	true	Zie verslagen gebruikersraad	Lopende

- V01-10: Toegankelijke gezondheidszorg: afschaffen hoge waarborgen

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

<i>Actieplan APV02: ouderen informatiepunt</i>
--

OCMW Geraardsbergen bouwt een oudereninformatiepunt uit.

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	1.528,60	0,00	500,00	0,00	0,00	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:

- V02-01: ontwikkeling website i.f.v. oudereninformatiepunt

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

- V02-02: gebruik van infozuilen van de stad i.f.v. specifieke info voor senioren/digitale infostanden met specifieke ifo voor senioren

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

- V02-03: organiseren van een centraal meldpunt (oudereninformatiepunt) waar senioren zich kunnen aanmelden met vragen

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

- V02-04: informeren over wachtlijsten/prijzen/zorgvormen... over organisatiegrenzen

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

- V02-05: vormingen organiseren voor senioren (valpreventie, erfenis, veiligheid, co2, ...)

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	360,00	0,00	500,00	0,00	0,00	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

- V02-06: optimalisatie van palliatieve zorg in dagelijkse werking van wzc + adviesfunctie via OIP

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

Indicator: ja nee

Info:

Meting op	Meetwaarde	Info	Status
2014-01-01	false	Startwaarde	
2015-12-31	true	Afgewerkt sinds 2014: palliatief coördinator in dienst	Afgewerkt
2016-12-31	true	Afgewerkt sinds 2014: palliatief coördinator in dienst (zie vorig jaar)	Afgewerkt
2017-12-31	false	Afgewerkt sinds 2014: palliatief coördinator in dienst (zie vorig jaar)	Afgewerkt
2018-12-31	true	Afgewerkt sinds 2014: palliatief coördinator in dienst	Afgewerkt

- V02-07: dorpsraden inschakelen in strijd tegen vereenzaming in de deelgemeenten

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

- V02-08: benchmarken binnen OZ sector

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	1.168,60	0,00	0,00	0,00	0,00	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

Indicator: Werkpunten opgenomen in kwaliteitsplan

Info:

Meting op	Meetwaarde	Info	Status
2014-01-01	false	Startwaarde	
2015-12-31	false	Benchmark via kwaliteitsindicatoren Vlaamse Overheid	Lopende
2016-12-31	true	Benchmark via kwaliteitsindicatoren Vlaamse Overheid	Afgewerkt
2017-12-31	false	Benchmark via kwaliteitsindicatoren Vlaamse Overheid	Lopende
2018-12-31	true	Benchmark via kwaliteitsindicatoren Vlaamse Overheid	Lopende

<i>Actieplan APV03: innovatieve woon- en zorgvormen</i>

OCMW Geraardsbergen geeft innovatieve woon- en zorgvormen de kans om in Geraardsbergen ingebed te raken.

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	579.818,57	0,00	605.000,00	0,00	25.000,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- V03-01: internationaal aanbod aan nieuwe zorginitiatieven inventariseren

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

- V03-02: herbestemming rijkswachgebouw en directeurswoning

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

- V03-03: onderzoek naar een (financieel) haalbare formule voor de realisatie van een nieuw WZC ter vervanging van WZC Denderoord in 2030

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

- V03-04: investeringen om WZC Denderoord hedendaags en functioneel te houden (opfriswerken/brandveiligheid DO)

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV	579.818,57	0,00	605.000,00	0,00	25.000,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Indicator: Er worden jaarlijks instandhoudingswerken uitgevoerd

Info:

Meting op	Meetwaarde	Info	Status
2014-01-01	false	Startwaarde	
2015-12-31	true	Zie investeringsprojecten rond herconditionering, brandveiligheid, toegang, camerabewaking, ...	Lopende
2016-12-31	true	Zie investeringsprojecten rond dakwerken, schilderwerken ramen	Lopende
2017-12-31	false	Zie investeringsprojecten	Lopende
2018-12-31	true	Zie investeringsprojecten	Lopende

- V03-05: renovatie ifv optimalisatie DO (vb. palliatieve kamer, herstelbed...)

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

Prioritaire Doelstelling: BDActiv
--

Ocmw Geraardsbergen zet in op activering

Prioritaire doelstelling in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	263.418,55	624,57	263.296,47	17.420,93	220.089,91	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 APA01: activering intern

OCMW Geraardsbergen stimuleert activering in functie van deelgemeenten en welzijnsgerichte activering

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	165.418,55	624,57	165.296,47	17.420,93	122.089,91	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:

- A01-01: maatschappelijk werker ondersteunt activeringsproject in de deelgemeenten

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	112.107,55	392,40	115.191,89	410,00	122.089,91	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

Indicator: aanstellen 1 FTE

Info:

Meting op	Meetwaarde	Info	Status
2014-01-01	Niet gestart	Startwaarde	
2015-12-31		In de loop 2015 werd een werkvloerbegeleider aangesteld. Er werd een wagen aangekocht, maar deze wordt pas in 2016 geleverd.	Afgewerkt
2016-12-31	Lopende	Er werd een bestelwagen aangekocht en een tweede werkvloerbegeleider ingeschakeld. In begrotingswijziging werd hiervoor 15.000 euro extra voorzien.	
2017-12-31		De werking werd verder gezet. Het team tewerkgestelde personen werd vervolledigd.	Lopende
2018-12-31		De werking werd verder gezet. Het team tewerkgestelde personen wordt vervolledigd.	Lopende

- A01-02: welzijnsgerichte activering: toeleiden van cliënten die ver van de arbeidsmarkt verwijderd zijn (met een psychische en/of verslavingsproblematiek) tot een vorm van activering

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	53.311,00	232,17	50.104,58	17.010,93	0,00	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

<i>Actieplan APA02: activering extern</i>

OCMW Geraardsbergen stimuleert partners om in te zetten op activering

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	98.000,00	0,00	98.000,00	0,00	98.000,00	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:

- A02-01: CAW - activeringsproject

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	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

Indicator: Convenant en jaarverslag
--

Info:

Meting op	Meetwaarde	Info	Status
2014-01-01	Niet gestart	Startwaarde	
2015-12-31		Er is een convenant en jaarlijks wordt het jaarverslag doorgestuurd. Dit wordt gekoppeld aan een evaluatie.	Lopende
2016-12-31		Er is een convenant en jaarlijks wordt het jaarverslag doorgestuurd. Dit wordt gekoppeld aan een evaluatie.	Lopende
2017-12-31		Er is een convenant en jaarlijks wordt het jaarverslag doorgestuurd. Dit wordt gekoppeld aan een evaluatie.	Lopende
2018-12-31		Er is een convenant en jaarlijks wordt het jaarverslag doorgestuurd. Dit wordt gekoppeld aan een evaluatie.	Lopende

- A02-02: Leerpunt - activeringsproject

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	18.000,00	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00	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

Indicator: Convenant en jaarverslag

Info:

Meting op	Meetwaarde	Info	Status
2014-01-01	false	Startwaarde	
2015-12-31	true	Er is een convenant en jaarlijks wordt het jaarverslag doorgestuurd. Dit wordt gekoppeld aan een evaluatie. Om bijkomende cursussen te organiseren in 2015 werd eenmalig het budget verhoogd van 18.000 naar 25.000 euro.	Lopende
2016-12-31	false	Er is een convenant en jaarlijks wordt het jaarverslag doorgestuurd. Dit wordt gekoppeld aan een evaluatie.	Lopende
2017-12-31	false	Er is een convenant en jaarlijks wordt het jaarverslag doorgestuurd. Dit wordt gekoppeld aan een evaluatie.	Lopende
2018-12-31	true	Er is een convenant en jaarlijks wordt het jaarverslag doorgestuurd. Dit wordt gekoppeld aan een evaluatie.	Lopende

- A02-03: kringloop - activeringsproject

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

Indicator: Convenant en jaarverslag

Info:

Meting op	Meetwaarde	Info	Status
2014-01-01	false	Startwaarde	
2015-12-31	true	Er is een convenant en jaarlijks wordt het jaarverslag doorgestuurd. Dit wordt gekoppeld aan een evaluatie.	Lopende
2016-12-31	false	Er is een convenant en jaarlijks wordt het jaarverslag doorgestuurd. Dit wordt gekoppeld aan een evaluatie.	Lopende
2017-12-31	false	Er is een convenant en jaarlijks wordt het jaarverslag doorgestuurd. Dit wordt gekoppeld aan een evaluatie.	Lopende
2018-12-31	true	Er is een convenant en jaarlijks wordt het jaarverslag doorgestuurd. Dit wordt gekoppeld aan een evaluatie.	Lopende



J1 Doelstellingenrekening
+
alternatieve afdruk

J1: De financiële doelstellingenrekening

Jaarrekening 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
ALGEMEEN BESTUUR	4.971.298	35.172	-4.936.126	5.228.307	30.724	-5.197.583	5.173.201	38.642	-5.134.559
Prioritaire beleidsdoelstellingen	5.749		-5.749	5.772		-5.772	5.571		-5.571
Exploitatie	5.749		-5.749	5.772		-5.772	5.571		-5.571
Investerings									
Andere									
Overig beleid	4.965.549	35.172	-4.930.376	5.222.535	30.724	-5.191.811	5.167.630	38.642	-5.128.988
Exploitatie	4.824.323	35.172	-4.789.150	4.992.197	30.724	-4.961.473	5.012.930	38.642	-4.974.288
Investerings	141.226		-141.226	230.338		-230.338	154.700		-154.700
Andere									
ALGEMENE FINANCIERING	1.120.736	8.162.318	7.041.581	4.278.494	10.669.456	6.390.962	4.298.734	10.668.955	6.370.221
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	1.120.736	8.162.318	7.041.581	4.278.494	10.669.456	6.390.962	4.298.734	10.668.955	6.370.221
Exploitatie	257.537	7.663.100	7.405.563	235.877	7.670.239	7.434.362	256.116	7.669.738	7.413.621
Investerings		499.217	499.217	3.180.000	499.217	-2.680.783	3.180.000	499.217	-2.680.783
Andere	863.199		-863.199	862.617	2.500.000	1.637.383	862.617	2.500.000	1.637.383
SOCIALE DIENSTVERLENING	8.031.130	4.165.634	-3.865.496	8.190.083	4.226.954	-3.963.129	8.413.531	3.901.734	-4.511.797
Prioritaire beleidsdoelstellingen	935.646	49.021	-886.624	984.339	66.299	-918.040	776.173	1.000	-775.173
Exploitatie	896.365	49.021	-847.344	939.818	66.299	-873.519	744.173	1.000	-743.173
Investerings	39.280		-39.280	44.521		-44.521	32.000		-32.000
Andere									
Overig beleid	7.095.485	4.116.613	-2.978.872	7.205.744	4.160.655	-3.045.089	7.637.358	3.900.734	-3.736.624
Exploitatie	7.034.750	4.116.613	-2.918.137	7.013.780	4.160.655	-2.853.125	7.120.358	3.900.734	-3.219.624
Investerings	60.735		-60.735	191.964		-191.964	517.000		-517.000
Andere									
ZORG	13.179.292	13.163.568	-15.724	13.677.528	13.325.863	-351.665	12.428.048	13.249.447	821.399
Prioritaire beleidsdoelstellingen	803.738	789	-802.949	844.982	902	-844.080	258.651	100	-258.551
Exploitatie	223.920	789	-223.131	239.982	902	-239.080	233.651	100	-233.551
Investerings	579.819		-579.819	605.000		-605.000	25.000		-25.000
Andere									
Overig beleid	12.375.553	13.162.779	787.226	12.832.546	13.324.961	492.415	12.169.397	13.249.347	1.079.950
Exploitatie	11.507.005	13.162.779	1.655.774	11.704.465	13.324.961	1.620.497	11.367.397	13.249.347	1.881.950
Investerings	868.548		-868.548	1.128.082		-1.128.082	802.000		-802.000
Andere									
Totalen	27.302.456	25.526.692	-1.775.764	31.374.412	28.252.998	-3.121.414	30.313.514	27.858.778	-2.454.736
Exploitatie	24.749.649	25.027.475	277.825	25.131.891	25.253.780	121.890	24.740.197	24.859.561	119.364
Investerings	1.689.608	499.217	-1.190.391	5.379.904	499.217	-4.880.687	4.710.700	499.217	-4.211.483
Andere	863.199		-863.199	862.617	2.500.000	1.637.383	862.617	2.500.000	1.637.383

J1: De financiële doelstellingenrekening

ALTERNATIEVE AFDRUK

Jaarrekening 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
kinderarmoede	693.016	48.447	-644.569	746.710	48.980	-697.730	577.956	1.100	-576.856
Exploitatie	653.736	48.447	-605.289	702.189	48.980	-653.209	545.956	1.100	-544.856
Investerings	39.280		-39.280	44.521		-44.521	32.000		-32.000
Andere									
vergrijzing	788.699	739	-787.960	825.087	800	-824.287	242.349		-242.349
Exploitatie	208.880	739	-208.141	220.087	800	-219.287	217.349		-217.349
Investerings	579.819		-579.819	605.000		-605.000	25.000		-25.000
Andere									
activering	263.419	625	-262.794	263.296	17.421	-245.876	220.090		-220.090
Exploitatie	263.419	625	-262.794	263.296	17.421	-245.876	220.090		-220.090
Investerings									
Andere									
Samenvatting prioritaire beleidsdoelstellingen	1.745.133	49.810	-1.695.323	1.835.093	67.201	-1.767.892	1.040.395	1.100	-1.039.295
Exploitatie	1.126.034	49.810	-1.076.224	1.185.572	67.201	-1.118.371	983.395	1.100	-982.295
Investerings	619.099		-619.099	649.521		-649.521	57.000		-57.000
Andere									
Overig beleid	25.557.323	25.476.882	-80.441	29.539.319	28.185.797	-1.353.522	29.273.119	27.857.678	-1.415.441
Exploitatie	23.623.615	24.977.665	1.354.049	23.946.319	25.186.579	1.240.261	23.756.802	24.858.461	1.101.659
Investerings	1.070.509	499.217	-571.292	4.730.383	499.217	-4.231.166	4.653.700	499.217	-4.154.483
Andere	863.199		-863.199	862.617	2.500.000	1.637.383	862.617	2.500.000	1.637.383
Totalen	27.302.456	25.526.692	-1.775.764	31.374.412	28.252.998	-3.121.414	30.313.514	27.858.778	-2.454.736
Exploitatie	24.749.649	25.027.475	277.825	25.131.891	25.253.780	121.890	24.740.197	24.859.561	119.364
Investerings	1.689.608	499.217	-1.190.391	5.379.904	499.217	-4.880.687	4.710.700	499.217	-4.211.483
Andere	863.199		-863.199	862.617	2.500.000	1.637.383	862.617	2.500.000	1.637.383



FT Financiële toestand

Resultaat op kasbasis: vergelijking budget-rekening
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	277.825	121.890	119.364
<i>A. Uitgaven</i>	24.749.649	25.131.891	24.740.197
<i>B. Ontvangsten</i>	25.027.475	25.253.780	24.859.561
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	5.473.040	5.473.040	5.473.040
1.c. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	19.554.435	19.780.740	19.386.521
II. Investeringsbudget (B-A)	-1.190.391	-4.880.687	-4.211.483
<i>A. Uitgaven</i>	1.689.608	5.379.904	4.710.700
<i>B. Ontvangsten</i>	499.217	499.217	499.217
III. Andere (B-A)	-863.199	1.637.383	1.637.383
<i>A. Uitgaven</i>	863.199	862.617	862.617
1. Aflossing financiële schulden	863.199	862.617	862.617
a. Periodieke aflossingen	863.199	862.617	862.617
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>		2.500.000	2.500.000
1. Op te nemen leningen en leasings		2.500.000	2.500.000
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	-1.775.764	-3.121.414	-2.454.736
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	4.728.384	4.728.384	2.884.715
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	2.952.620	1.606.970	429.979
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)			
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>			
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	2.952.620	1.606.970	429.979

Autofinanciering: vergelijking budget-rekening
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	510.922	304.770	302.245
<i>A. Exploitatieontvangsten</i>	25.027.475	25.253.780	24.859.561
<i>B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)</i>	24.516.553	24.949.010	24.557.316
1. Exploitatie-uitgaven	24.749.649	25.131.891	24.740.197
2. Nettokosten van de schulden	233.096	182.880	182.880
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	597.078	546.280	546.280
<i>A. Netto-aflossingen van schulden</i>	363.982	363.400	363.400
<i>B. Nettokosten van schulden</i>	233.096	182.880	182.880
Autofinancieringsmarge (I-II)	-86.156	-241.510	-244.036



De financiële nota

- J2** De exploitatierekening (ER) over het boekjaar
- J3** De investeringsrekening (IR) over het boekjaar
- J4** Afgesloten investeringsenveloppes
- J5** De liquiditeitenrekening (LR) over het boekjaar + alternatieve afdruk



J2 De exploitatierekening (ER) over het boekjaar

J2: De exploitatierekening**Jaarrekening 2018**

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
ALGEMEEN BESTUUR	4.830.072	35.172	-4.794.900	4.997.969	30.724	-4.967.245	5.018.501	38.642	-4.979.859
ALGEMENE FINANCIERING	257.537	7.663.100	7.405.563	235.877	7.670.239	7.434.362	256.116	7.669.738	7.413.621
SOCIALE DIENSTVERLENING	7.931.115	4.165.634	-3.765.481	7.953.598	4.226.954	-3.726.644	7.864.531	3.901.734	-3.962.797
ZORG	11.730.925	13.163.568	1.432.643	11.944.446	13.325.863	1.381.417	11.601.048	13.249.447	1.648.399
Totalen	24.749.649	25.027.475	277.825	25.131.891	25.253.780	121.890	24.740.197	24.859.561	119.364



J3 De investeringsrekening (IR) over het boekjaar

J3: De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar**Jaarrekening 2018**

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
ALGEMEEN BESTUUR	141.226		-141.226	230.338		-230.338	154.700		-154.700
ALGEMENE FINANCIERING		499.217	499.217	3.180.000	499.217	-2.680.783	3.180.000	499.217	-2.680.783
SOCIALE DIENSTVERLENING	100.015		-100.015	236.485		-236.485	549.000		-549.000
ZORG	1.448.367		-1.448.367	1.733.082		-1.733.082	827.000		-827.000
Totalen	1.689.608	499.217	-1.190.391	5.379.904	499.217	-4.880.687	4.710.700	499.217	-4.211.483



J4 Afgesloten investeringsenveloppes

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2018		Enveloppe 2014/4 - Sociaal huis - AFGESLOTEN	
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aan- rekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i> <i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i> <i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i> <i>D. OCMW-verenigingen</i> <i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Verkoop van materiële vaste activa			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i> 1. Terreinen en gebouwen 2. Wegen en overige infrastructuur 3. Roerende goederen 4. Leasing en soortgelijke rechten 6. Erfgoed <i>B. Overige materiële vaste activa</i> 1. Terreinen en gebouwen 2. Roerende goederen <i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen			
TOTAAL ONTVANGSTEN			

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2018	Enveloppe 2014/15 - Kunstpatrimonium - AFGESLOTEN		
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aan-rekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa			
A. Extern verzelfstandigde agentschappen			
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten			
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden			
D. OCMW-verenigingen			
E. Andere financiële vaste activa			
II. Investerings in materiële vaste activa			63.200
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa			63.200
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			63.200
B. Overige materiële vaste activa			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa			
III. Investerings in immateriële vaste activa			
IV. Toegestane investeringsubsidies			
TOTAAL UITGAVEN			63.200

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2018	Enveloppe 2014/15 - Kunstpatrimonium - AFGESLOTEN		
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aan-rekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i> <i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i> <i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i> <i>D. OCMW-verenigingen</i> <i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Verkoop van materiële vaste activa			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i> 1. Terreinen en gebouwen 2. Wegen en overige infrastructuur 3. Roerende goederen 4. Leasing en soortgelijke rechten 6. Erfgoed <i>B. Overige materiële vaste activa</i> 1. Terreinen en gebouwen 2. Roerende goederen <i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen			8.125
TOTAAL ONTVANGSTEN			8.125

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2018		Enveloppe 2014/20 - Woningen - AFGESLOTEN	
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aan- rekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i> <i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i> <i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i> <i>D. OCMW-verenigingen</i> <i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Investerings in materiële vaste activa	5.002	5.002	100.000
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	5.002	5.002	
1. Terreinen en gebouwen 2. Wegen en overige infrastructuur 3. Roerende goederen 4. Leasing en soortgelijke rechten 5. Erfgoed	5.002	5.002	
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			100.000
1. Onroerende goederen 2. Roerende goederen			100.000
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investerings in immateriële vaste activa			
IV. Toegestane investeringssubsidies			
TOTAAL UITGAVEN	5.002	5.002	100.000

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2018	Enveloppe 2014/20 - Woningen - AFGESLOTEN		
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aan- rekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i> <i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i> <i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i> <i>D. OCMW-verenigingen</i> <i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Verkoop van materiële vaste activa			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i> 1. Terreinen en gebouwen 2. Wegen en overige infrastructuur 3. Roerende goederen 4. Leasing en soortgelijke rechten 6. Erfgoed <i>B. Overige materiële vaste activa</i> 1. Terreinen en gebouwen 2. Roerende goederen <i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen			
TOTAAL ONTVANGSTEN			

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2018		Enveloppe 2014/21 - Grondbeheer - AFGESLOTEN	
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aan- rekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investeringsen in financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i> <i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i> <i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i> <i>D. OCMW-verenigingen</i> <i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Investeringsen in materiële vaste activa			22.000
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i> 1. Terreinen en gebouwen 2. Wegen en overige infrastructuur 3. Roerende goederen 4. Leasing en soortgelijke rechten 5. Erfgoed <i>B. Overige materiële vaste activa</i> 1. Onroerende goederen 2. Roerende goederen <i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			22.000 22.000
III. Investeringsen in immateriële vaste activa			
IV. Toegestane investeringssubsidies			
TOTAAL UITGAVEN			22.000

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2018		Enveloppe 2014/21 - Grondbeheer - AFGESLOTEN	
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aan- rekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i> <i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i> <i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i> <i>D. OCMW-verenigingen</i> <i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Verkoop van materiële vaste activa	468.170	468.170	
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i> 1. Terreinen en gebouwen 2. Wegen en overige infrastructuur 3. Roerende goederen 4. Leasing en soortgelijke rechten 6. Erfgoed <i>B. Overige materiële vaste activa</i> 1. Terreinen en gebouwen 2. Roerende goederen <i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>	 468.170 468.170	 468.170 468.170	
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen			
TOTAAL ONTVANGSTEN	468.170	468.170	

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2018		Enveloppe 2014/22 - Financiële aangelegenheden - AFGESLOTEN	
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aan- rekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa	1.250	1.250	
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i> <i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i> <i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i> <i>D. OCMW-verenigingen</i> <i>E. Andere financiële vaste activa</i>	1.250	1.250	
II. Investerings in materiële vaste activa			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i> 1. Terreinen en gebouwen 2. Wegen en overige infrastructuur 3. Roerende goederen 4. Leasing en soortgelijke rechten 5. Erfgoed <i>B. Overige materiële vaste activa</i> 1. Onroerende goederen 2. Roerende goederen <i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investerings in immateriële vaste activa			
IV. Toegestane investeringssubsidies			
TOTAAL UITGAVEN	1.250	1.250	

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2018	Enveloppe 2014/22 - Financiële aangelegenheden - AFGESLOTEN		
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aan- rekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i> <i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i> <i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i> <i>D. OCMW-verenigingen</i> <i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Verkoop van materiële vaste activa			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i> 1. Terreinen en gebouwen 2. Wegen en overige infrastructuur 3. Roerende goederen 4. Leasing en soortgelijke rechten 6. Erfgoed <i>B. Overige materiële vaste activa</i> 1. Terreinen en gebouwen 2. Roerende goederen <i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen			
TOTAAL ONTVANGSTEN			



J5 De liquiditeitenrekening (LR)
over het boekjaar
+
alternatieve afdruk

J5: De liquiditeitenrekening
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	277.825	121.890	119.364
<i>A. Uitgaven</i>	24.749.649	25.131.891	24.740.197
<i>B. Ontvangsten</i>	25.027.475	25.253.780	24.859.561
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	5.473.040	5.473.040	5.473.040
1.c. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	19.554.435	19.780.740	19.386.521
II. Investeringsbudget (B-A)	-1.190.391	-4.880.687	-4.211.483
<i>A. Uitgaven</i>	1.689.608	5.379.904	4.710.700
<i>B. Ontvangsten</i>	499.217	499.217	499.217
III. Andere (B-A)	-863.199	1.637.383	1.637.383
<i>A. Uitgaven</i>	863.199	862.617	862.617
1. Aflossing financiële schulden	863.199	862.617	862.617
a. Periodieke aflossingen	863.199	862.617	862.617
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>		2.500.000	2.500.000
1. Op te nemen leningen en leasings		2.500.000	2.500.000
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	-1.775.764	-3.121.414	-2.454.736
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	4.728.384	4.728.384	2.884.715
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	2.952.620	1.606.970	429.979
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)			
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>			
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	2.952.620	1.606.970	429.979

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaar-rekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitantie					
II. Investerings					
III. Overige Verrichtingen					
Totaal bestemde gelden					

J5: De liquiditeitenrekening
Geconsolideerd

ALTERNATIEVE AFDRUK

Jaarrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	277.825	121.890	119.364
<i>A. Uitgaven</i>	24.749.649	25.131.891	24.740.197
<i>B. Ontvangsten</i>	25.027.475	25.253.780	24.859.561
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	5.473.040	5.473.040	5.473.040
1.c. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	19.554.435	19.780.740	19.386.521
II. Investeringsbudget (B-A)	-1.190.391	-4.880.687	-4.211.483
<i>A. Uitgaven</i>	1.689.608	5.379.904	4.710.700
<i>B. Ontvangsten</i>	499.217	499.217	499.217
III. Andere (B-A)	-863.199	1.637.383	1.637.383
<i>A. Uitgaven</i>	863.199	862.617	862.617
1. Aflossing financiële schulden	863.199	862.617	862.617
a. Periodieke aflossingen	863.199	862.617	862.617
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>		2.500.000	2.500.000
1. Op te nemen leningen en leasings		2.500.000	2.500.000
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	-1.775.764	-3.121.414	-2.454.736
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	4.728.384	4.728.384	2.884.715
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	2.952.620	1.606.970	429.979
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)			
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>			
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	2.952.620	1.606.970	429.979
IX. Financiering op korte termijn			
X. Saldo	2.952.620	1.606.970	429.979

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaar-rekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitatie					
II. Investerings					
III. Overige Verrichtingen					
Totaal bestemde gelden					



De samenvatting van de algemene rekeningen

- J6** De balans per 31/12
- J7** De staat van opbrengsten en kosten per 31/12



J6 De balans per 31/12

Schema J6: De Balans
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	5.332.163	7.370.472
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	1.763.198	2.211.531
B. Vorderingen op korte termijn	3.069.747	4.659.723
1. Vorderingen uit ruiltransacties	856.470	1.128.851
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.213.278	3.530.872
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		
D. Overlopende rekeningen van het actief		
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	499.217	499.217
II. Vaste activa	24.638.873	24.687.398
A. Vorderingen op lange termijn	4.992.174	5.491.392
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	4.992.174	5.491.392
B. Financiële vaste activa	18.791	18.791
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.250	1.250
3. Publiek-Private samenwerkingsverbanden		
4. OCMW-verenigingen	17.541	17.541
5. Andere financiële vaste activa		
C. Materiële vaste activa	19.565.189	19.141.157
1. Gemeenschapsgoederen	2.402.206	2.530.816
a. <i>Terreinen en gebouwen</i>	1.981.094	2.049.498
b. <i>Wegen en overige infrastructuur</i>		
c. <i>Installaties, machines en uitrusting</i>	185.890	223.281
d. <i>Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</i>	235.223	258.037
e. <i>Leasing en soortgelijke rechten</i>		
f. <i>Erfgoed</i>		
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	14.149.328	13.545.911
a. <i>Terreinen en gebouwen</i>	13.888.044	13.253.806
b. <i>Installaties, machines en uitrusting</i>	216.356	284.169
c. <i>Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</i>	44.927	7.937
d. <i>Leasing en soortgelijke rechten</i>		
3. Overige materiële vaste activa	3.013.655	3.064.430
a. <i>Terreinen en gebouwen</i>	2.729.494	2.780.269
b. <i>Roerende goederen</i>	284.161	284.161
D. Immateriële vaste activa	62.719	36.058
TOTAAL ACTIVA	29.971.036	32.057.870

Schema J6: De Balans
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	18.544.928	19.669.744
A. Schulden op korte termijn	3.982.394	4.315.408
1. Schulden uit ruiltransacties	2.980.124	3.136.015
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.198.195	1.282.803
b. Financiële schulden		
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	1.781.928	1.853.211
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	125.683	316.194
3. Overlopende rekeningen van het passief		
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	876.587	863.199
B. Schulden op lange termijn	14.562.533	15.354.336
1. Schulden uit ruiltransacties	14.562.533	15.354.336
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	3.308.247	3.223.463
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	3.308.247	3.223.463
2. Overige risico's en kosten		
b. Financiële schulden	11.253.788	12.130.376
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	498	498
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
II. Nettoactief	11.426.108	12.388.126
TOTAAL PASSIVA	29.971.036	32.057.870



J7 De staat van opbrengsten en
kosten per 31/12

Schema J7: De staat van opbrengsten en kosten
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	25.989.492	26.162.337
A. Operationele kosten	25.732.799	25.937.837
1. Goederen en diensten	3.438.817	3.191.847
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	16.320.907	15.429.624
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	1.217.109	2.887.229
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	3.813.485	3.716.972
5. Toegestane werkingsubsidies	403.798	435.584
6. Andere operationele kosten	538.684	276.581
B. Financiële kosten	233.959	224.500
C. Uitzonderlijke kosten	22.734	
1. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa		
2. Toegestane investeringssubsidies	22.734	
II. Opbrengsten	25.554.708	24.976.906
A. Operationele opbrengsten	25.026.248	24.338.629
1. Opbrengsten uit de werking	11.725.021	11.492.100
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingssubsidies	12.481.220	12.354.905
a. <i>algemene werkingssubsidies</i>	7.484.111	7.329.527
b. <i>Specifieke werkingssubsidies</i>	4.997.109	5.025.378
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	334.891	253.239
5. Andere operationele opbrengsten	485.116	238.385
B. Financiële opbrengsten	528.460	528.435
C. Uitzonderlijke opbrengsten		109.842
III. Overschot/Tekort van het boekjaar	-434.784	-1.185.431
A. Operationeel overschot/tekort	-706.551	-1.599.208
B. Financieel overschot/tekort	294.501	303.935
C. Uitzonderlijk overschot/tekort	-22.734	109.842
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-434.784	-1.185.431
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	-434.784	-1.185.431



Toelichting bij de financiële nota

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



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

OCMW GERAARDSBERGEN

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2018	BUDGET 2018	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0119	Overige algemene diensten	643		216.430	-216.430	Korting bewoners woonzorgcentra wordt geboekt op BI 019000, de correctieboekingen werden uitgevoerd bij de afsluiting van de jaarrekening.
0190	Overig algemeen bestuur	643	212.029		212.029	Korting bewoners woonzorgcentra werd voorzien op BI 011999, de correctieboekingen werden uitgevoerd bij de afsluiting van de jaarrekening.
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	6219	-207.057		-207.057	Sociale Maribel - eenmalige herziening voorgaande jaren.
0982	Ziekenhuizen	615	150.000		150.000	Afrekening OLV Aalst saldo 2013, rechtzetting boekhouding.
0904	Activering van tewerkstelling	6204	355.134	244.141	110.992	Het budget wordt pro rata het vorige budgetjaar voorzien en dan kan dit licht afwijken.
0119	Overige algemene diensten	617	7.852	110.680	-102.828	Er werd minder uitgegeven dan voorzien voor de vrijwilligers. De weddekost van Katelijne Steenackers werd niet doorgefactureerd. Dit wordt rechtgezet in 2019.
0904	Activering van tewerkstelling	6480	687.492	763.000	-75.508	Deze uitgave is afgeboekt t.e.m. juli 2018 i.p.v. voor het volledige boekjaar. Er waren ook minder SEI tewerkstellingen in 2018.
0040	Transacties in verband met de openbare schuld	6500	233.096	182.880	50.216	Meer geboekt dan voorzien wegens boeking intresten met vervaldatum 31/12/2017 in 2018 i.p.v. in 2017. (KBC-investeringskredieten 1 en 2)
0119	Overige algemene diensten	600	747.532	789.500	-41.968	Rationalisatie van het budget in het kader van besparingen.
0900	Sociale bijstand	6480	2.375.960	2.340.000	35.960	Meer leeflonen en meer art.60 tewerkstellingen in 2018. De instroom van leefloon en doorstroom naar activering is moeilijk te voorspellen maar afhankelijk van maatschappelijke evoluties.
0904	Activering van tewerkstelling	6214	250.281	215.803	34.478	Meer leeflonen en meer art.60 tewerkstellingen in 2018. De instroom van leefloon en doorstroom naar activering is moeilijk te voorspellen maar afhankelijk van maatschappelijke evoluties.
0190	Overig algemeen bestuur	6211	321.940	287.229	34.711	Stijging van de responsabiliseringsbijdrage.
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	615	114.121	145.155	-31.035	Hier werden de kosten van het KOALA project voorzien. Het project is pas gestart in mei 2018, de groepswerking pas in september 2018. De kost van de werking kon nog niet goed ingeschat worden en bedraagt in dit geval slechts een deel van het werkjaar.
0953	Woon- en zorgcentra	600	498.080	528.500	-30.420	Er werd globaal 30.420 euro minder uitgegeven voornamelijk aan voedingswaren en incontinentiemateriaal, die afhankelijk is van het bewonersprofiel op jaarbasis, evenals linnen en beddegoed.
0030	Financiële aangelegenheden	642	59.042	30.000	29.042	Oninbaren, raad 19/12/2018.
0953	Woon- en zorgcentra	6111	60.579	88.210	-27.631	Er werd minder uitgegeven dan voorzien, geen volledig jaar doorgerekend voor gas aan WZC Denderoord en De Populier.
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	649	190.798	218.000	-27.202	- De ondersteuningspremie voor kinderopvang is moeilijk in te schatten. Dit hangt af van het aantal nieuwe opstartende onthaalouders in Geraardsbergen. - De subsidie sociale moestuin niet uitbetaald in 2018 (15.000,00 euro).
0114	Organisatiebeheersing	6201	27.061		27.061	Wijziging in formatie, twee afdelingshoofden zijn aangesteld in 2018.

OCMW GERAARDSBERGEN

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

0115	Welzijn op het werk	623	40.844	15.000	25.844	De uitgaven voor medische prestaties van arbeidsgeneeskundige dienst worden geboekt in rubriek 623* ipv rubriek 613*. De correcties zijn pas uitgevoerd bij de afsluiting van de jaarrekening.
0112	Personeelsdienst en vorming	613	75.967	99.000	-23.033	De uitgaven voor medische prestaties van arbeidsgeneeskundige dienst worden geboekt in rubriek 623* ipv rubriek 613*. De correcties zijn pas uitgevoerd bij de afsluiting van de jaarrekening.
0119	Overige algemene diensten	615	117.143	139.175	-22.032	Er werd minder uitgegeven dan voorzien, voornamelijk voor de aankoop van klein keukenmateriaal.
0900	Sociale bijstand	649	115.000	135.000	-20.000	Toelage 2018 sociaal verhuurkantoor werd geboekt op BI 090900 ipv op BI 090099.
0953	Woon- en zorgcentra	613	42.337	60.000	-17.663	Er werd minder uitgegeven dan voorzien, voornamelijk aan erelonen WZC. Overschot is te situeren.
0946	Thuisbezorgde maaltijden	600	90.004	107.000	-16.996	De afname van maaltijden ligt lager dan in 2017, waarop gebaseerd werd voor de opmaak van het budget 2018.
0904	Activering van tewerkstelling	6202	394.109	408.842	-14.733	Het budget wordt pro rata het vorige budgetjaar voorzien en dan kan dit licht afwijken.

OCMW GERAARDSBERGEN

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2018	BUDGET 2018	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0904	Activering van tewerkstelling	7408	636.573	790.321	-153.749	Er werden minder personen via sociale economie tewerkgesteld dan verwacht.
0953	Woon- en zorgcentra	7405	1.114.982	1.263.617	-148.635	RIZIV loopbaanharmonisering WZC Denderoord en De populier - tweede voorschot 2018-2019 is geboekt in 2019 ipv in 2018.
0900	Sociale bijstand	7408	2.474.501	2.383.333	91.168	Meerontvangst subsidies leefloon, socioculturele participatie en vreemdelingen wegens meer leeflonen in 2018.
0904	Activering van tewerkstelling	7405	246.853	273.030	-26.177	De subsidie van ESF werd in 2017 reeds als voorschot 2018 uitbetaald. Er werden meer inkomsten verwacht maar wegens veel uitval van cliënten binnen het project, werden minder uren gepresteerd dan voorzien. Tevens wordt de psycholoog ook niet meer opgenomen in de subsidie vanaf november 2018.
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	745	110.846	91.120	19.726	Aandeel verlies Sociaal Huis 2018 ligt hoger dan voorzien.
0954	Dagzorgcentra	700	139.931	156.533	-16.601	Sterke daling bezetting geeft een daling van de inkomsten.
0953	Woon- en zorgcentra	700	10.228.164	10.211.568	16.596	Meerontvangst overige tegemoetkomingen dan voorzien.
0900	Sociale bijstand	7405	8.377	23.756	-15.379	Minder specifieke werkingssubsidies ontvangen dan voorzien (Leader project).
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	7400	850.249	861.266	-11.017	Minder inkomsten Gemeentefonds 2018 dan voorzien.



TJ1 Exploitatierkening per BDOM

Schema TJ1: Exploitatierekening per beleidsdomein

Jaarrekening 2018

	Code	Totaal	ALGEMEEN BESTUUR	Algemene financiering	SOCIALE DIENSTVERLE NING	ZORG
I. Uitgaven		24.749.649	4.830.072	257.537	7.931.115	11.730.925
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		<i>24.515.691</i>	<i>4.830.072</i>	<i>23.585</i>	<i>7.931.114</i>	<i>11.730.919</i>
1. Goederen en diensten	60/1	3.438.817	1.516.984	151.594	360.636	1.409.603
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	16.320.907	3.098.578	-207.057	3.342.232	10.087.154
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	3.813.485			3.813.485	
4. Toegestane werkingssubsidies	649	403.798			403.798	
5. Andere operationele uitgaven	640/7	538.684	214.511	79.048	10.963	234.162
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	<i>233.959</i>		<i>233.952</i>	<i>1</i>	<i>6</i>
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694					
II. Ontvangsten		25.027.475	35.172	7.663.100	4.165.634	13.163.568
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		<i>25.026.248</i>	<i>34.867</i>	<i>7.662.470</i>	<i>4.165.353</i>	<i>13.163.559</i>
1. Ontvangsten uit de werking	70	11.725.021	9.359	143.403	230.117	11.342.142
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73					
3. Werkingssubsidies	740	12.481.220	686	7.509.289	3.445.962	1.525.283
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	334.891			334.891	
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	485.116	24.822	9.777	154.384	296.133
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	<i>1.227</i>	<i>305</i>	<i>631</i>	<i>281</i>	<i>10</i>
<i>C. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794					
III. Saldo		277.825	-4.794.900	7.405.563	-3.765.481	1.432.643



TJ2 Evolutie van de exploitatierekening

Schema TJ2: Evolutie van de exploitatierekening
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Uitgaven		24.749.649	23.275.108	21.691.457
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		<i>24.515.691</i>	<i>23.050.608</i>	<i>21.322.494</i>
1. Goederen en diensten	60/1	3.438.817	3.191.847	3.050.097
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	16.320.907	15.429.624	14.363.936
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	3.813.485	3.716.972	3.320.145
4. Toegestane werkingssubsidies	649	403.798	435.584	50.912
5. Andere operationele uitgaven	640/7	538.684	276.581	537.404
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	<i>233.959</i>	<i>224.500</i>	<i>368.963</i>
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694			
II. Ontvangsten		25.027.475	24.339.831	23.648.239
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		<i>25.026.248</i>	<i>24.338.629</i>	<i>23.647.263</i>
1. Ontvangsten uit de werking	70	11.725.021	11.492.100	11.320.030
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		12.481.220	12.354.905	11.491.371
a. Algemene werkingssubsidies		7.484.111	7.329.527	7.181.041
- Gemeente- of provinciefonds	7400	850.249	831.591	815.719
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	5.473.040	5.337.113	5.204.500
- Andere algemene werkingssubsidies	7402/4	1.160.823	1.160.823	1.160.823
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	4.997.109	5.025.378	4.310.329
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	334.891	253.239	330.523
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	485.116	238.385	505.340
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	<i>1.227</i>	<i>1.201</i>	<i>975</i>
<i>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794			
III. Saldo		277.825	1.064.723	1.956.782



TJ3 Investeringsverrichtingen per BDOM

Schema TJ3: Investeringsverrichtingen per beleidsdomein

Jaarrekening 2018

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Totaal	ALGEMEEN BESTUUR	Algemene financiering	SOCIALE DIENSTVERLE NING	ZORG
I. Investeringsverrichtingen in financiële vaste activa						
<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					
II. Investeringsverrichtingen in materiële vaste activa		1.609.500	83.852		77.281	1.448.367
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>		1.609.500	83.852		77.281	1.448.367
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	1.370.054	24.716		20.403	1.324.935
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8					
3. Roerende goederen	23/4	239.446	59.136		56.878	123.432
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					
III. Investeringsverrichtingen in immateriële vaste activa	21	57.374	57.374			
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	22.734			22.734	
TOTAAL UITGAVEN		1.689.608	141.226		100.015	1.448.367

Schema TJ3: Investeringsverrichtingen per beleidsdomein

Jaarrekening 2018

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	ALGEMEEN BESTUUR	Algemene financiering	SOCIALE DIENSTVERLE NING	ZORG
I. Verkoop van financiële vaste activa						
<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					
II. Verkoop van materiële vaste activa						
<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					
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21					
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180 4951/2	499.217		499.217		
TOTAAL ONTVANGSTEN		499.217		499.217		



B-RI Verklaring materiële verschillen
tussen budget en rekeningen
(investering)

OCMW GERAARDSBERGEN

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2018	BUDGET 2018	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0982	Ziekenhuizen	2831		3.180.000	-3.180.000	Inbreng kapitaal in autonome verzorgingsinstelling A.S.Z. - oprichtingsakte 21/05/2019, volstorting kapitaal op 16/05/2019. Het budget wordt overgedragen naar 2019.
0953	Woon- en zorgcentra	2291-0	699.262	855.425	-156.162	De werken zijn in uitvoering. Het resterende budget wordt overgedragen naar 2019.
0953	Woon- en zorgcentra	235-0	53.265	109.590	-56.325	De aankoop van medische installaties is doorlopend. Het resterende budget wordt overgedragen naar 2019.
0953	Woon- en zorgcentra	236-0	14.655	39.478	-24.823	De aankoop van niet-medische installaties is doorlopend. Het resterende budget wordt overgedragen naar 2019.
0952	Assistentiewoningen	2291-0	622.488	665.436	-42.948	De werken zijn in uitvoering. Het resterende budget wordt overgedragen naar 2019.
0904	Activering van tewerkstelling	243-0		25.000	-25.000	Dossier voor aankoop wagen is opgestart. Het resterende budget wordt overgedragen naar 2019.
0119	Overige algemene diensten	211-0	57.374	95.438	-38.064	De aankoop van software gebeurt op aanvraag. Het intranet en de website worden vernieuwd. Het resterende budget wordt overgedragen naar 2019.
0119	Overige algemene diensten	231-0	25.237	41.670	-16.433	Investerings werden uitgesteld. Het resterende budget wordt overgedragen naar 2019.
0119	Overige algemene diensten	241-0	31.701	46.037	-14.336	De vervanging van desk-/laptops gebeurt op aanvraag. Er werd minder uitgegeven dan voorzien. Het resterende budget wordt overgedragen naar 2019.

OCMW GERAARDSBERGEN

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2018	BUDGET 2018	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						



TJ4 Evolutie van de investeringsverrichtingen

Schema TJ4: Evolutie van de investeringsverrichtingen
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Investerings in financiële vaste activa			-31	
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281		-31	
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8			
II. Investerings in materiële vaste activa		1.609.500	1.236.967	997.859
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>		1.609.500	1.236.967	997.859
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	1.370.054	956.382	434.265
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4	239.446	280.585	563.593
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			
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	57.374	18.562	13.118
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	22.734		
TOTAAL UITGAVEN		1.689.608	1.255.497	1.010.976

Schema TJ4: Evolutie van de investeringsverrichtingen
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Verkoop van financiële vaste activa				
<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			
II. Verkoop van materiële vaste activa			117.655	82.150
<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			500
4. Leasing en soortgelijke rechten	25			
5. Erfgoed	27			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			117.655	81.650
1. Onroerende goederen	260/4		117.655	81.650
2. Roerende goederen	265/9			
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>	176			
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21			
	150-180			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	4951/2	499.217	499.217	499.217
TOTAAL ONTVANGSTEN		499.217	616.872	581.367



TJ5 Stand kredieten per
investeringsenveloppe

Schema TJ5: Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen

Jaarrekening 2018

Investeringsenveloppen	UITGAVEN					ONTVANGSTEN		
	Verbinteniskrediet	Vastleggingen	Verbinteniskrediet min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen	Verbinteniskrediet	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen
2014/1 : Personeelsdienst en vorming	80.000		80.000		80.000			
2014/10 : Dagverzorgingscentrum Denderoeve	26.466	26.466	0	26.466	0			
2014/11 : ICT	533.589	391.214	142.375	391.214	142.375			
2014/12 : Communicatie	44.900	14.795	30.106	14.795	30.106			
2014/13 : Overige sociale bijstand	42.943	38.943	4.000	38.943	4.000	500	500	0
2014/14 : Wijkcentrum De Poort	69.335	44.576	24.759	44.576	24.759			
2014/16 : Kinderarmoede	47.349	35.956	11.393	35.956	11.393			
2014/17 : Vergrijzing	669.301	594.119	75.181	594.119	75.181			
2014/18 : Algemene financiering						3.494.522	2.496.087	998.435
2014/19 : Overige algemene diensten	77.934	54.009	23.925	54.009	23.925			
2014/2 : Kinderopvang	99.623	90.166	9.457	90.166	9.457			
2014/20 : Woningen - AFGESLOTEN	5.002	5.002	0	5.002	0			
2014/21 : Grondbeheer - AFGESLOTEN						468.170	468.170	0
2014/22 : Financiële aangelegenheden - AFGE	1.250	1.250	0	1.250	0			
2014/23 : Huisvesting	181.724	103.381	78.343	103.381	78.343			
2014/24 : Activering	69.729	44.729	25.000	44.729	25.000			
2014/3 : Schoonmaak en logistiek	21.879	15.178	6.701	15.178	6.701			
2014/4 : Sociaal huis - AFGESLOTEN	15.403	15.403	0	15.403	0			
2014/5 : Woonzorgcentrum Denderoord	1.232.231	1.139.047	93.184	1.139.047	93.184			
2014/6 : Woonzorgcentrum De Populier	739.199	461.254	277.945	461.254	277.945			
2014/7 : Dienstencentrum zorgcampus De Mar	74.500	38.373	36.127	38.373	36.127			
2014/8 : Serviceflats A - zorgcampus De Maret	65.443	28.395	37.048	28.395	37.048			
2014/9 : Serviceflats B - zorgcampus De Maret	1.582.245	1.504.346	77.899	1.504.346	77.899			
2015/1 : Catering	418.144	405.438	12.705	405.438	12.705			
2016/1 : Huis van het kind	91.568	63.719	27.848	63.719	27.848			
IE Ziekenhuizen : Ziekenhuizen	3.180.000		3.180.000		3.180.000			



TJ6 Evolutie van de
liquiditeitenrekening
+
alternatieve afdruk

Schema TJ6: Evolutie van de liquiditeitenrekening
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatiebudget (B-A)		277.825	1.064.723	1.956.782
<i>A. Uitgaven</i>		24.749.649	23.275.108	21.691.457
<i>B. Ontvangsten</i>		25.027.475	24.339.831	23.648.239
1.a. Belastingen en boetes				
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden		5.473.040	5.337.113	5.204.500
1.c. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar				
2. Overige		19.554.435	19.002.718	18.443.739
II. Investeringsbudget (B-A)		-1.190.391	-638.625	-429.609
<i>A. Uitgaven</i>		1.689.608	1.255.497	1.010.976
<i>B. Ontvangsten</i>		499.217	616.872	581.367
III. Andere (B-A)		-863.199	-969.072	-947.955
<i>A. Uitgaven</i>		863.199	969.072	948.118
1. Aflossing financiële schulden				
a. Periodieke aflossingen	421/4	863.199	969.072	948.118
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4			
2. Toegestane leningen	2903/4			
3. Overige transacties				
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905			
c. Andere overige uitgaven	100			
<i>B. Ontvangsten</i>				163
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4			
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden				
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4			
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4			
3. Overige transacties				163
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178			163
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	494-4959			
c. Andere overige ontvangsten	101/2			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		-1.775.764	-542.974	579.218
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>		4.728.384	5.271.358	4.692.141
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		2.952.620	4.728.384	5.271.358
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)				
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>				
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>				
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>				
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		2.952.620	4.728.384	5.271.358

Bestemde gelden	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatie			
II. Investerings			
III. Andere verrichtingen			
Totaal bestemde gelden	0	0	0

Schema TJ6: Evolutie van de liquiditeitenrekening
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

ALTERNATIEVE AFDRUK

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatiebudget (B-A)		277.825	1.064.723	1.956.782
<i>A. Uitgaven</i>		24.749.649	23.275.108	21.691.457
<i>B. Ontvangsten</i>		25.027.475	24.339.831	23.648.239
1.a. Belastingen en boetes				
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden		5.473.040	5.337.113	5.204.500
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar				
2. Overige		19.554.435	19.002.718	18.443.739
II. Investeringsbudget (B-A)		-1.190.391	-638.625	-429.609
<i>A. Uitgaven</i>		1.689.608	1.255.497	1.010.976
<i>B. Ontvangsten</i>		499.217	616.872	581.367
III. Andere (B-A)		-863.199	-969.072	-947.955
<i>A. Uitgaven</i>		863.199	969.072	948.118
1. Aflossing financiële schulden				
a. Periodieke aflossingen	421/4	863.199	969.072	948.118
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4			
2. Toegestane leningen	2903/4			
3. Overige transacties				
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905			
c. Andere overige uitgaven	100			
<i>B. Ontvangsten</i>				163
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4			
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden				
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4			
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4			
3. Overige transacties				163
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178			163
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	494-4959			
c. Andere overige ontvangsten	101/2			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		-1.775.764	-542.974	579.218
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>		4.728.384	5.271.358	4.692.141
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		2.952.620	4.728.384	5.271.358
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)				
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>				
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>				
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>				
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		2.952.620	4.728.384	5.271.358
IX. Financiering op korte termijn				
X. Saldo		2.952.620	4.728.384	5.271.358

Schema TJ6: Evolutie van de liquiditeitenrekening
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

[ALTERNATIEVE AFDRUK](#)

Bestemde gelden	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatie			
II. Investerings			
III. Andere verrichtingen			
Totaal bestemde gelden	0	0	0



S Overzicht per beleidsveld van de toegestane werkings- en investeringsubsidies

OVERZICHT VERSTREKTE WERKINGS- EN INVESTERINGSSUBSIDIES 2018 PER BELEIDSVELD

[illegible]

OVERZICHT VERSTREKTE WERKINGS- EN INVESTERINGSSUBSIDIES 2018 PER BELEIDSVELD

[illegible]



Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

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



TJ7 Toelichting bij de balans
+
alternatieve afdruk

Schema TJ7: De toelichting bij de balans
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Herwaarderinge n	Waardevermind eringen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandige agentschappen						
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.250					1.250
C. Publiek-Private samenwerkingsverbanden						
D. OCMW-verenigingen	17.541					17.541
E. Andere financiële vaste activa						
Totaal financiële vaste activa	18.791					18.791

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Herwaarderinge n	Afschrijvingen	Waardevermind eringen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	2.530.816	161.133			289.743		2.402.206
A. Terreinen en gebouwen	2.049.498	45.119			113.524		1.981.094
B. Wegen en overige infrastructuur							
C. Installaties, machines en uitrusting	223.281	45.543			82.934		185.890
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	258.037	70.471			93.285		235.223
E. Leasing en soortgelijke rechten							
F. Erfgoed							
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	13.545.911	1.448.367			844.950		14.149.328
A. Terreinen en gebouwen	13.253.806	1.324.935			690.696		13.888.044
B. Installaties, machines en uitrusting	284.169	72.283			140.096		216.356
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	7.937	51.149			14.159		44.927
D. Leasing en soortgelijke rechten							
III. Overige materiële vaste activa	3.064.430				50.775		3.013.655
A. Terreinen en gebouwen	2.780.269				50.775		2.729.494
B. Roerende goederen	284.161						284.161
Totaal materiële vaste activa	19.141.157	1.609.500			1.185.469		19.565.189

Schema TJ7: De toelichting bij de balans
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

3. Mutatiestaat van de financiële schulden

	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen/ leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn	12.130.376	970.668		-1.847.255	11.253.788
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	12.130.376	970.668		-1.847.255	11.253.788
1. Leningen ten laste van het bestuur	12.130.376	970.668		-1.847.255	11.253.788
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					
II. Schulden op korte termijn	863.199		863.199	876.587	876.587
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	863.199		863.199	876.587	876.587
1. Leningen ten laste van het bestuur	863.199		863.199	876.587	876.587
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					
Totaal financiële schulden	12.993.575	970.668	863.199	-970.668	12.130.376

3. Mutatiestaat van de financiële schulden

ALTERNATIEVE AFDRUK

	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen/ leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn	12.130.376	970.668		-1.847.255	11.253.788
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	12.130.376	970.668		-1.847.255	11.253.788
1. Leningen ten laste van het bestuur	12.130.376	970.668		-1.847.255	11.253.788
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					
II. Financiële schulden op korte termijn	863.199		863.199	876.587	876.587
A. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	863.199		863.199	876.587	876.587
1. Leningen	863.199		863.199	876.587	876.587
2. Leasings					
B. Financiële schulden op korte termijn					
Totaal financiële schulden	12.993.575	970.668	863.199	-970.668	12.130.376

Schema TJ7: De toelichting bij de balans
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

4. Mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaar- derings- reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings- subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2016	4.516.142		829.676	8.754.971	14.100.790
II. Boekhoudkundige wijzigingen					
III. Herwerkte balans	4.516.142		829.676	8.754.971	14.100.790
IV. Mutaties in nettoactief boekjaar 2017					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief				-527.233	-527.233
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves					
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)					
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen					
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)				-527.233	-527.233
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2017			-1.185.431		-1.185.431
V. Balans op einde boekjaar 2017	4.516.142		-355.755	8.227.738	12.388.126
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018			-434.784	-527.233	-962.017
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief				-527.233	-527.233
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves					
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)					
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen					
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)				-527.233	-527.233
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			-434.784		-434.784
VII. Balans op einde boekjaar 2018	4.516.142		-790.539	7.700.505	11.426.108



W Waarderingsregels

WAARDERINGSREGELS

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

Deze waarderingsregels zijn conform het besluit van de Vlaamse regering omtrent BBC (beleids- en beheerscyclus) en zijn niet strijdig met de Belgische boekhoudwetgeving. Daar waar beide regelgevingen toch verschillen zullen de geconverteerde cijfers gepubliceerd worden bij de nationale bank van België conform de Belgische boekhoudwetgeving.



ALGEMENE PRINCIPES

INVESTERING OF EXPLOITATIE

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

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

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

AANSCHAFFINGSWAARDE

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

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

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

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

Het bestuur boekt waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met (al dan niet als definitief aan te merken) ontwaarding van activa bij de afsluiting van het boekjaar. Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde van activa met een onbeperkte levensduur (gronden). Waardeverminderingen blijven niet behouden als de boekhoudkundige waarde van het activum daardoor op het einde van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde. In dat geval worden de waardeverminderingen teruggenomen.

HERWAARDERINGEN

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met een marktwaaarde. Herwaardering is enkel toegestaan voor de financiële vaste activa en overige materiële vaste activa. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.



AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

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

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

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde.

In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren. De invorderbaarheid kan als onzeker beschouwd worden na verloop van 2 jaar.

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

De financieel beheerder boekt een minderwaarde voor de oninvorderbare vorderingen verschuldigd door schuldenaren van wie de insolventie is bewezen is door om het even welk bewijsstuk.

Kan er uiteindelijk toch nog een gedeelte van de vordering worden geïnd, dan leidt dit tot de registratie van een meerwaarde.

VOORRADEN

De voorraden die het bestuur heeft verworven naar aanleiding van een ruiltransacties, waardeert ze tegen de aanschaffingswaarde of de marktwaarde op de balansdatum als die lager is. De waardering

tegen een lagere marktwaarde, zal niet worden behouden als de marktwaarde achteraf hoger is dan de lagere waarde waartegen de voorraad werd gewaardeerd.

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

Het bestuur opteert de voorraden uit te drukken die een substantiële invloed hebben op de getrouwe weergave van de brutowinstmarge.

De diverse categorieën van voorraden zullen initieel gewaardeerd worden als volgt:

- Grond- en hulpstoffen, handelsgoederen :
 - Verworven bij ruiltransacties: aanschaffingsprijs / FIFO
 - Verworven bij niet-ruiltransacties: marktwaarde / FIFO
- Onroerende goederen bestemd voor verkoop :
 - Verworven bij ruiltransacties: aanschaffingsprijs / individualisering
 - Verworven bij niet-ruiltransacties: marktwaarde / individualisering
- Goederen in bewerking : vervaardigingsprijs
- Gereed product : vervaardigingsprijs
- Bestellingen in uitvoering : vervaardigingsprijs / completed contract method

Bij de 'FIFO'-methode (first in, first out) worden de producten gewaardeerd aan de recentste aankooprijzen. Bij 'individualisering' wordt de waarde van elk goed individueel bepaald.

In de vervaardigingsprijs zullen enkel de productiekosten opgenomen worden die rechtstreeks toerekenbaar zijn aan het product.

De 'completed contract methode' houdt in dat de eventuele winst pas geboekt wordt bij realisatie in plaats van à rato van de uitvoering der werken.

FINANCIEEL VASTE ACTIVA

Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. De aanschaffingswaarde van belangen of aandelen, ontvangen als vergoeding voor inbrengen die niet bestaan in contanten of die voortkomen uit de omzetting van vorderingen,

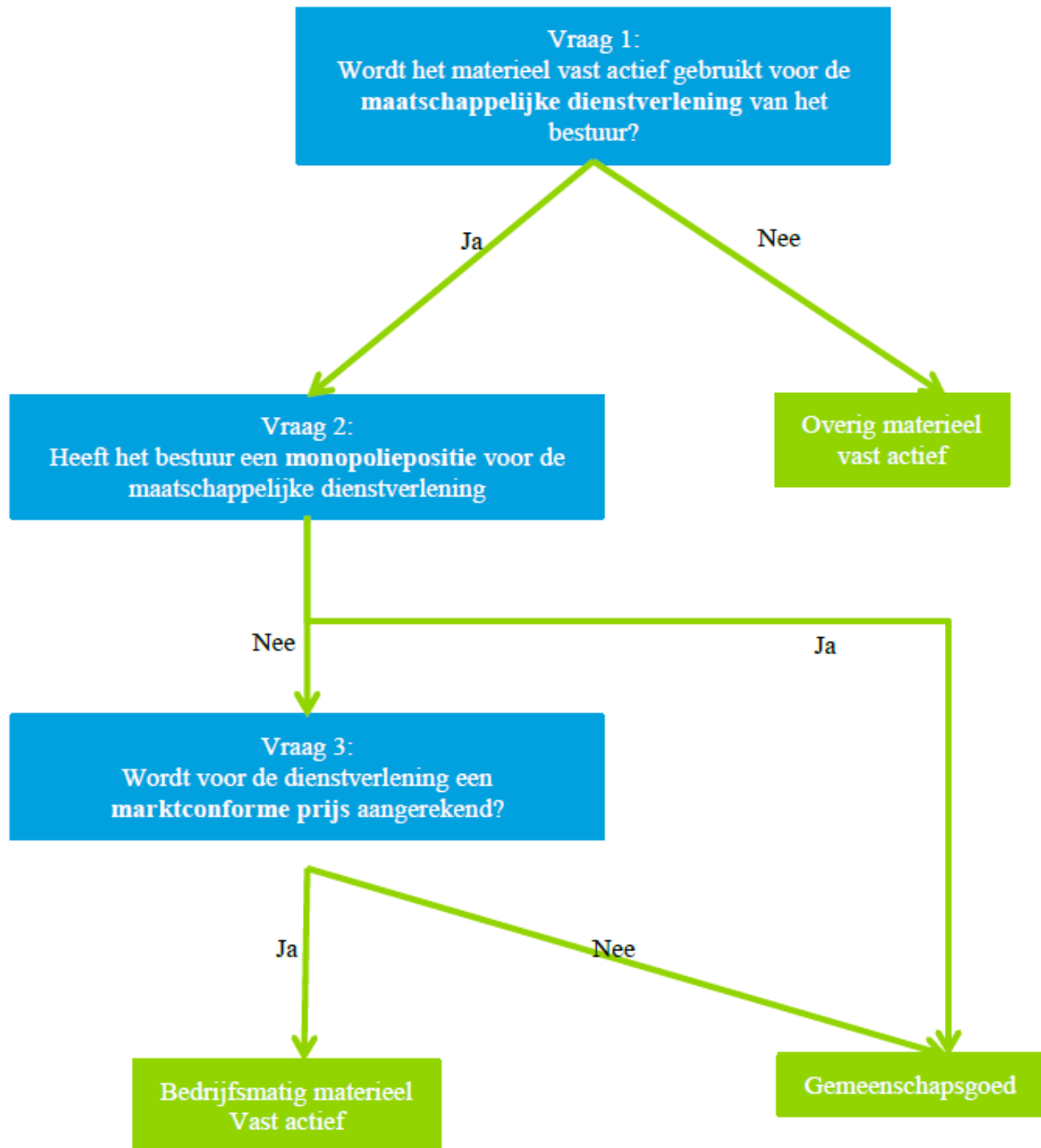
stemt overeen met de conventionele waarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen. Als de conventionele waarde echter lager is dan de marktwaarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen, wordt de aanschaffingswaarde geherwaardeerd tot de hogere marktwaarde.

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

MATERIËLE VASTE ACTIVA

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

Zie beslissingsboom hieronder.



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

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

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

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

bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde.

De vorderingen of het gedeelte van de vorderingen met een looptijd van meer dan één jaar die binnen twaalf maanden vervallen, worden overgeboekt naar de vorderingen op korte termijn onder de vlottende activa.

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

De financieel beheerder boekt een minderwaarde voor de oninvorderbare vorderingen verschuldigd door schuldenaren van wie de insolventie is bewezen is door om het even welk bewijsstuk.

Kan er uiteindelijk toch nog een gedeelte van de vordering worden geïnd, dan leidt dit tot de registratie van een meerwaarde.

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

De schulden of het gedeelte van de schulden met een looptijd van meer dan één jaar die binnen twaalf maanden vervallen, worden overgeboekt naar de corresponderende rubriek op korte termijn.

NETTO-ACTIEF

Investeringsubsidies, schenkingen

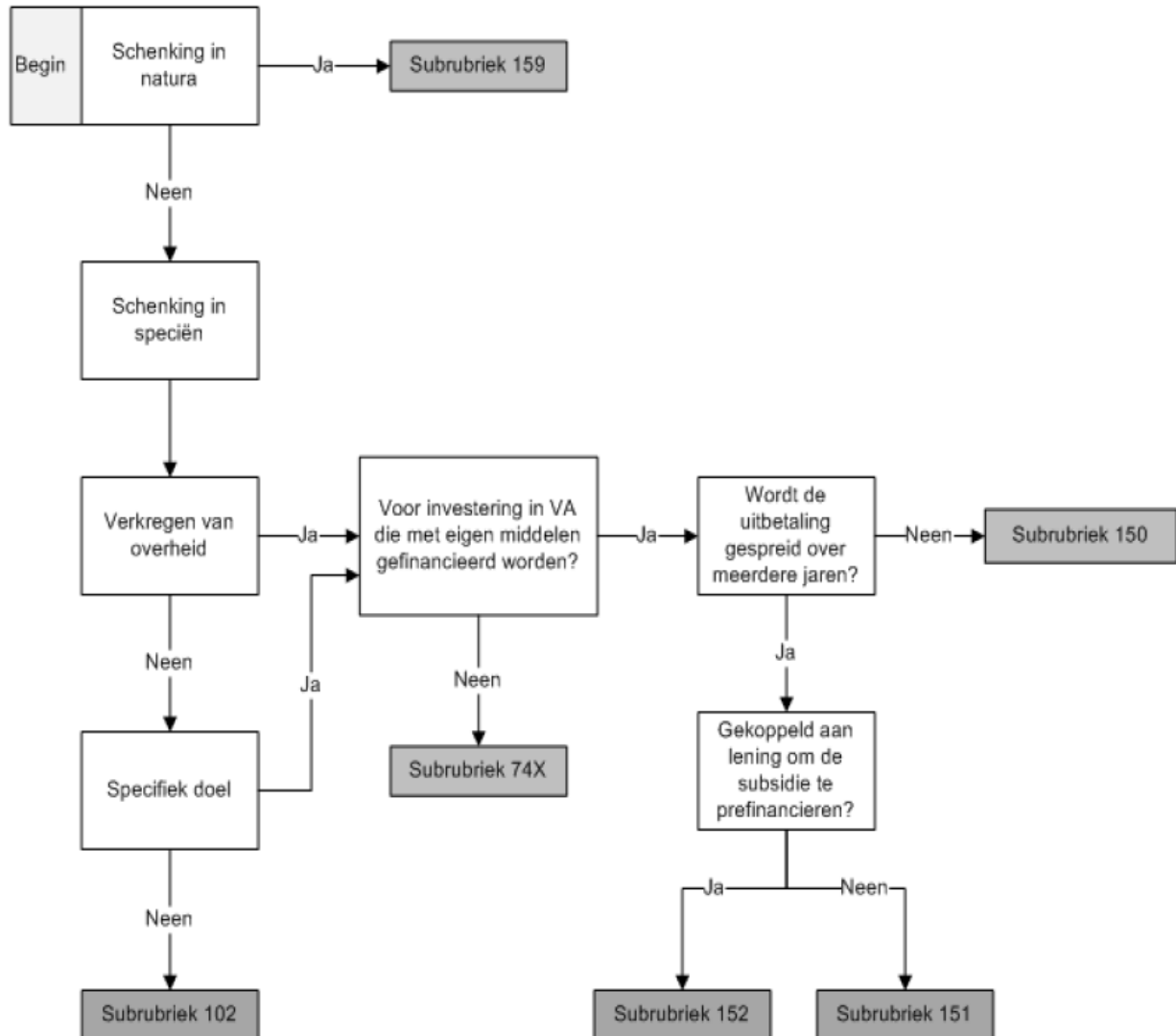
De ontvangen investeringsubsidies omvatten de subsidies die van overheidswege in contanten worden verkregen voor investeringen in vaste activa die met eigen middelen worden gefinancierd. Ze onderscheiden zich van de werkingssubsidies die direct in de staat van opbrengsten en kosten worden genomen door hun directe gebondenheid aan bepaalde investeringen in vaste activa.

Onder de ontvangen investerings-schenken worden de schenkingen, legaten en soortgelijke rechten opgenomen die het bestuur verkrijgt in de vorm van vaste activa of in contanten voor investeringen in vaste activa. In tegenstelling tot de schenkingen en legaten die opgenomen worden onder het overig netto-actief, betreft het hier schenkingen en legaten met een specifiek doel of bestemming. Er worden dus m.b.t. deze schenkingen specifieke eisen gesteld omtrent de aanwending ervan.

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

Investeringsubsidies en –schenkingen in contanten worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De schenkingen in natura worden gewaardeerd aan de schenkingswaarde, zijnde de marktwaarde, of pro memorie aan 1 euro voor erfgoed waarvoor geen waarde kan worden bepaald.

Zie beslissingsboom hieronder.



Voorzieningen

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



BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)

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

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

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

MATERIËLE EN IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

Volledig afgeschreven vaste activa werden niet overgenomen naar de BBC-omgeving.

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

NETTO-ACTIEF

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

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

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

Alle vermelde afschrijvingen zijn lineair

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

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

Kantooruitrusting Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papierversnietigers, tv's, dvd-spelers, ... Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het <u>informaticamaterieel</u> wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...	5 jr 3 jr
Rollend materiaal Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	5 jr
Kunstwerken (geen erfgoed)	-

Erfgoed - gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur' - niet gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur'	Cfr. niet-erfgoed -
---	-----------------------------------

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



PS De proef- en saldibalans
per 31/12

OCMW GERAARDSBERGEN

PROEF-EN SALDIBALANS

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBET	CREDIT	31/12/2018
10200000	Bijdragen, schenkingen en legaten zonder last en zonder specifiek d...	-16.206,00		16.206,00	-16.206,00
10900000	Kapitaal ontstaan uit beginbalans	-4.499.936,30		4.499.936,30	-4.499.936,30
14000000	Overgedragen overschot	355.754,63	790.538,51		790.538,51
15000000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op ...	-72.649,34		72.649,34	-72.649,34
15000009	In resultaat genomen investeringssubsidies en -schenkingen in kapit...	19.933,96	22.416,77		22.416,77
15200000	Investeringsubsidies in de vorm van terugbetaling van leningen	-14.125.086,40		14.125.086,40	-14.125.086,40
15200009	In resultaat genomen investeringssubsidies in de vorm van terugbeta...	5.951.043,76	6.475.794,33		6.475.794,33
15900000	Overige investeringsschenkingen	-980,00		980,00	-980,00
16000000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-488.955,60		536.369,02	-536.369,02
16001000	Voorziening responsabiliseringsbijdrage	-2.734.507,00		2.771.878,00	-2.771.878,00
17330000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	-1.563.197,84		9.866.435,65	-9.866.435,65
17330010	Schulden aan BNP Parisbas Fortis ten laste van het bestuur	-54.772,04			
17330020	Schulden aan ING ten laste van het bestuur				
17330030	Schulden aan KBC ten laste van het bestuur	-9.125.053,12			
17332500	KBC kredietopening perceel II (BE83 7340 2929 4615)				
17400000	Overige leningen	-1.387.352,72		1.387.352,72	-1.387.352,72
17800000	Borgtochten ontvangen in contanten	-498,00		498,00	-498,00
21100000	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	226.783,22	284.157,20		284.157,20
21100009	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke r...	-190.725,41		221.438,20	-221.438,20
22000000	Onbebouwde terreinen gemeenschapsgoederen		9.607,43		9.607,43
22001000	Terreinen van gebouwen gemeenschapsgoederen	36.584,17	36.584,17		36.584,17
22100000	Gebouwen gemeenschapsgoederen	5.585.232,47	5.620.744,02		5.620.744,02
22100009	Gebouwen gemeenschapsgoederen afschrijvingen	-3.608.288,86		3.719.045,50	-3.719.045,50
22200000	Bebouwde terreinen gemeenschapsgoederen	41.504,43	41.504,43		41.504,43
22200009	Bebouwde terreinen gemeenschapsgoederen-Afschrijving	-5.533,92		8.300,89	-8.300,89
22900000	Onbebouwde terreinen bedrijfsmatige MVA	7.986,00	7.986,00		7.986,00
22901000	Terreinen van gebouwen bedrijfsmatige MVA	165.333,97	165.333,97		165.333,97
22910000	Gebouwen bedrijfsmatige MVA	23.467.121,43	24.792.055,95		24.792.055,95
22910009	Gebouwen bedrijfsmatige MVA afschrijvingen	-10.386.635,77		11.077.331,45	-11.077.331,45
23000000	Medische installaties, machines en uitrusting gemeenschapsgoederen	7.424,76	7.424,76		7.424,76
23000009	Medische installaties, machines en uitrusting gemeenschapsgoederen ...	-7.424,76		7.424,76	-7.424,76
23100000	Niet-medische installaties, machines en uitrusting gemeenschapsgoederen	926.538,32	972.081,47		972.081,47
23100009	Niet-medische installaties, machines en uitrusting gemeenschapsgoed...	-703.257,57		786.191,90	-786.191,90
23500000	Medische installaties, machines en uitrusting bedrijfsmatige MVA	458.655,75	511.920,76		511.920,76
23500009	Medische installaties, machines en uitrusting bedrijfsmatige MVA af...	-323.873,99		384.711,01	-384.711,01
23600000	Niet-medische installaties, machines en uitrusting bedrijfsmatige MVA	1.960.669,41	1.979.687,13		1.979.687,13
23600009	Niet-medische installaties, machines en uitrusting bedrijfsmatige M...	-1.811.282,35		1.890.540,93	-1.890.540,93
24000000	Meubilair gemeenschapsgoederen	230.051,58	242.865,79		242.865,79
24000009	Meubilair gemeenschapsgoederen afschrijvingen	-157.787,08		177.474,48	-177.474,48
24100000	Informaticamaterieel gemeenschapsgoederen	355.464,38	396.178,89		396.178,89
24100009	Informaticamaterieel gemeenschapsgoederen afschrijvingen	-313.438,58		353.332,67	-353.332,67
24200000	Kantooruitrusting gemeenschapsgoederen	53.770,27	70.712,72		70.712,72
24200009	Kantooruitrusting gemeenschapsgoederen afschrijvingen	-23.519,52		36.244,75	-36.244,75
24300000	Rollend materieel gemeenschapsgoederen	144.648,94	144.648,94		144.648,94
24300009	Rollend materieel gemeenschapsgoederen afschrijvingen	-84.460,02		105.438,34	-105.438,34
24400000	Kunstwerken niet-erfgoed	53.307,01	53.307,01		53.307,01
24500000	Meubilair bedrijfsmatige MVA	75.817,99	76.159,50		76.159,50
24500009	Meubilair bedrijfsmatige MVA afschrijvingen	-67.881,08		71.878,61	-71.878,61
24600000	Informaticamaterieel bedrijfsmatige MVA	32.168,78	32.168,78		32.168,78
24600009	Informaticamaterieel bedrijfsmatige MVA afschrijvingen	-32.168,78		32.168,78	-32.168,78
24800000	Rollend materieel bedrijfsmatige MVA		50.807,90		50.807,90
24800009	Rollend materieel bedrijfsmatige MVA afschrijvingen			10.161,58	-10.161,58
26000000	Terreinen overige MVA	1.348.274,16	1.348.274,16		1.348.274,16
26001000	Terreinen van gebouwen overige MVA	27.764,09	27.764,09		27.764,09
26100000	Gebouwen overige MVA	1.677.323,00	1.677.323,00		1.677.323,00
26100009	Gebouwen overige MVA afschrijvingen	-837.500,24		888.275,43	-888.275,43
26200000	Bebouwde terreinen overige MVA	564.408,31	564.408,31		564.408,31
26500000	Kunstwerken	284.160,59	284.160,59		284.160,59
27000000	Onroerend erfgoed				

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBET	CREDIT	31/12/2018
28100000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelij...	5.000,00	5.000,00		5.000,00
28110000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelij...	-3.750,00		3.750,00	-3.750,00
28300000	Belangen in ocmw-verenigingen aanschaffingswaarde	21.966,50	21.966,50		21.966,50
28310000	Belangen in ocmw-verenigingen nog te storten bedragen (-)	-4.425,06		4.425,06	-4.425,06
29130000	Vorderingen wegens prefinanciering investeringsubsidies - nominale waarde	5.491.391,62	4.992.174,20		4.992.174,20
40000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties nominale waarde	1.128.851,41	873.686,60		873.686,60
40050000	Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties nominale waarde				
40500000	Borgtochten betaald in contanten				
40600100	Vooruitbetalingen werking welzijnskoepel West-Brabant				
40600200	Vooruitbetalingen sociaal tewerkstellingsproject bouw en renovatie				
40700000	Vorderingen uit ruiltransacties dubieuze debiteuren	26.535,26	10.069,20		10.069,20
40900000	Vorderingen uit ruiltransacties - waardevermindering	-26.535,26		27.286,20	-27.286,20
41350101	Recuperatie leefloon (50% - 65%)	26.153,70	43.362,48		43.362,48
41350104	Recuperatie project individuele integratie (70%)	330,17	105,17		105,17
41350105	Recuperatie personen niet ingeschreven in rijksregister (100%)	1.323,38	1.665,09		1.665,09
41350106	Recuperatie toekenning bestaansminimum dakloze (100%)	1.547,68			
41350117	Recuperatie sociaal integratieproject student (60% - 75%)	5.397,73	3.343,82		3.343,82
41360100	Recuperatie niet-terugvorderbare steun	1.471,22	2.395,10		2.395,10
41360110	Recuperatie terugvorderbare steun	251.999,60	273.880,36		273.880,36
41360300	Recuperatie steun aan kansarme kinderen		11,96		11,96
41360400	Recuperatie energiefonds artikel 6 steun				
41360601	Recuperatie installatiepremie (100%)		1.230,27		1.230,27
41370501	Recuperatie niet ingeschreven behoeftige Belgen + hospitalisatie (100%)				
41370502	Recuperatie niet ingeschreven behoeftige vreemdelingen (100%)	2.434,09	2.382,85		2.382,85
41530000	Vorderingen wegens werkingssubsidies	3.156.974,13	1.801.460,20		1.801.460,20
41600000	Diverse uitgaven terug te ontvangen	83.240,37	83.440,37		83.440,37
42330000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	-863.198,98		876.587,35	-876.587,35
43300000	Kredietinstellingen schulden in rekening-courant				
44000000	Leveranciers en andere schuldeisers	-983.512,79		981.812,58	-981.812,58
44400000	Te ontvangen facturen	-238.832,79			
44530000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredietinstellingen			135.978,63	-135.978,63
44910000	Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties				
44930000	Borgtochten ontvangen in contanten	-2.119,00		3.032,00	-3.032,00
45300000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	-322.852,26		333.083,51	-333.083,51
45400000	Inhouding voor Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	896.341,11		316.044,29	-316.044,29
45401000	Afhouding door Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	-1.194.528,53			
45402000	Bijdragen pensioen voorzitter				
45500000	Bezoldigingen	-6.477,14		9.442,62	-9.442,62
45900000	Andere sociale schulden	-1.230,01		2.534,71	-2.534,71
46000000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-11.710,70		11.951,84	-11.951,84
46001000	Voorziening responsabiliseringsbijdrage	-287.229,00		320.634,00	-320.634,00
46100000	Voorzieningen voor vakantiegeld	-983.863,60		865.609,32	-865.609,32
48100000	Operationele schulden sociale dienstverlening	-123.248,79		62.542,61	-62.542,61
48200100	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen subsidie Gesco's				
48200400	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen subsidie Vlaams Gewest				
48200500	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen subsidie Sectoraal Fonds ...	-187.220,42		36.057,56	-36.057,56
48200700	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen subsidie Welzijnskoepel W...				
48200800	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen subsidie energiefonds (Ar...				
48200900	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen subsidie verwarmingstoelage				
48900000	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	-5.724,82		27.083,31	-27.083,31
49100000	Verkregen opbrengsten				
49200000	Toe te rekenen kosten				
49300000	Over te dragen opbrengsten				
49520000	Vorderingen wegens prefinanciering investeringsubsidies die binnen...	499.217,42	499.217,42		499.217,42
49900000	Wachtrekening doorstorten aan derden				
49901000	Wachtrekening voor verkopen				
52000000	Vastrentende effecten Belfius aanschaffingswaarde	4.386,98			
52900000	Vastrentende effecten geboekte waardeverminderingen (-)				
53000600	Belfius tre@sury (BE14 0910 1803 7783)	13.699,00			
53001900	Belfius tre@sury huurwaarborg Molenstraat 26 (BE94 0910 1907 8414)				
53002300	Belfius tre@sury huurwaarborg Sint Annastraat 21 (BE89 0910 1932 8085)				
53003300	Belfius tre@sury legaat Guillemain (BE37 0910 1977 8228)	8.031,21			
55000100	Belfius zichtrekening (BE52 0910 0093 8909)	1.480.413,08	1.620.683,19		1.620.683,19
55000400	Belfius rekening toelagen en leningen (BE19 0910 0093 9212)	546.319,57	35.536,99		35.536,99

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBET	CREDIT	31/12/2018
55000700	Fortis zichtrekening (BE47 0013 1058 4780)	15.906,68	4.006,02		4.006,02
55001300	Belfius zichtrekening waarborg garages (BE12 0910 1807 7492)	4.852,27	5.667,27		5.667,27
55001400	Belfius zichtrekening centrale diverse 068 rekeningen (BE35 0910 1837 2637)	5.563,54	8.001,17		8.001,17
55001800	ING zichtrekening (BE95 3630 7227 6558)	21.496,86	21.496,86		21.496,86
55002700	KBC bedrijfsrekening (BE53 7340 2864 8553)	58.229,15	4.560,53		4.560,53
55002800	KBC bedrijfsrekening (BE38 7340 2929 4615)				
55002900	Belfius animatie Vincent (BE10 0910 1924 2304)	9.798,77	9.798,77		9.798,77
55003000	Postchequerekening (BE42 0000 0050 0154)	19.838,10	15.193,15		15.193,15
55004300	Belfius zichtrekening provisie algemene zaken (BE24 0910 1837 2738)	1.500,00	902,46		902,46
55004400	Belfius zichtrekening provisie animatie ouderenzorg (BE13 0910 1837 2839)	1.500,00	658,57		658,57
55004500	Belfius zichtrekening provisie wijkcentrum De Poort (BE02 0910 1837 2940)	2.500,00	202,62		202,62
55004600	Belfius zichtrekening provisie dringende steun (BE53 0910 1171 0353)	8.000,00	6.658,04		6.658,04
55004800	Belfius zichtrekening provisie LOI (BE18 0910 1860 8265)	1.500,00	885,26		885,26
55004900	Belfius zichtrekening provisie kinderdagverblijf (BE78 0910 1931 8486)	1.000,00	793,85		793,85
55005000	Belfius provisie zichtrekening WZC Denderoord (BE83 0910 1972 8415)	200,00	197,90		197,90
55005100	Belfius provisie zichtrekening WZC De Populier (BE94 0910 1972 8314)	200,00			
55005200	Provisie Budget en Aankoopbeheer	500,00	500,00		500,00
55005300	Provisie Huis Van Het Kind	1.000,00	518,80		518,80
55005400	Spaarrekening Van Geit	375,00			
55005500	Spaarrekening Van Geit Tyara	375,00			
55021280	Belfius Legaat Guillemin		8.031,21		8.031,21
55021520	Belfius BE64 0910 1841 2952 Tussentijdse clientrekening		261,30		261,30
55021830	Belfius Treasury		13.699,00		13.699,00
57003200	Centrale kas	4.345,46	4.865,22		4.865,22
57004700	Provisie koffieautomaat				
57021738	Kas Algemene zaken		1,26		1,26
57021940	Kas Wijkcentrum De Poort		78,69		78,69
58000000	Interne overboekingen				
60000000	Voedingswaren	798.692,63	848.452,65		848.452,65
60001000	Medische, paramedische en verzorgingsbenodigdheden	44.658,45	48.284,19		48.284,19
60001100	Apotheek bewoners	63.277,79	100.869,71		100.869,71
60002000	Luiers en incontinentiemateriaal	68.047,35	62.168,17		62.168,17
60003000	Linnen en beddengoed	205.638,26	213.088,39		213.088,39
60004000	Uitgegeven keuken	118.323,86	90.004,41		90.004,41
60009000	Overige grondstoffen				
61000000	Huur lokalen, gebouwen en gronden	51.176,09	39.406,40		39.406,40
61030000	Onderhoud en herstelling van terreinen en gebouwen	10.475,89	13.227,83		13.227,83
61100000	Elektriciteit	161.027,19	155.255,85		155.255,85
61110000	Gas	148.684,30	129.451,73		129.451,73
61120000	Stookolie	1.821,05	631,98		631,98
61130000	Water	68.493,45	43.921,20		43.921,20
61200000	Brandverzekering	17.448,72	17.845,34		17.845,34
61201000	Burgerlijke aansprakelijkheid	13.785,22	14.782,49		14.782,49
61209000	Overige verzekeringen	315,29	375,68		375,68
61300000	Erelonen	89.909,49	92.575,85		92.575,85
61309000	Overige vergoedingen prestaties derden	73.857,54	154.883,01		154.883,01
61400000	Administratieve kosten	80.541,52	5.511,58		5.511,58
61401000	Kosten van onthaal, recepties en representatie	21.884,34	23.930,04		23.930,04
61402000	Communicatiekosten telefoon en internet	140.290,12	140.857,17		140.857,17
61403000	Kosten informatica	189.353,77	262.387,52		262.387,52
61404000	Administratief drukwerk, verzendings- en kopieerkosten	37.695,18	48.304,48		48.304,48
61405000	Documentatie, abonnementen en lidmaatschappen	43.420,86	43.930,62		43.930,62
61406000	Onderhoud en herstelling van meubilair en kantooruitrusting	6.699,62	353,90		353,90
61407000	Kantoorbenodigdheden	24.081,64	22.372,29		22.372,29
61409000	Overige administratie en bureaunkosten		1.314,20		1.314,20
61500000	Huur technische installaties, machines en uitrusting	7.472,55	7.561,19		7.561,19
61501000	Schoonmaak en afvalverwerking	126.624,12	134.209,22		134.209,22
61502000	Kosten activiteiten en vrijetijdsorganisatie	41.807,83	36.675,44		36.675,44
61503000	Verplaatsingskosten	21.905,63	23.735,56		23.735,56
61504000	Onderhoud en herstelling van technische installaties, machines en u...	208.821,36	250.697,52		250.697,52
61506000	Klein gereedschap		936,27		936,27
61509000	Overige exploitatiekosten	178.520,49	325.918,78		325.918,78
61600000	Brandstof voertuigen	11.878,05	13.110,02		13.110,02
61602000	Onderhoud en herstelling voertuigen	12.062,36	8.010,06		8.010,06

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBET	CREDIT	31/12/2018
61603000	Verzekering voertuigen	6.237,75	7.880,38		7.880,38
61609000	Overige kosten wagenpark	2.234,15	2.392,25		2.392,25
61700000	Uitzendkrachten en vergoedingen aan personen ter beschikking gesteld	94.682,65	53.346,65		53.346,65
61704000	PWA personeel		156,50		156,50
61900000	Interne facturering				
61901000	Interne facturering catering	1.806.189,68	1.781.117,13		1.781.117,13
62000000	Bezoldigingen politiek personeel	49.821,06	50.565,99		50.565,99
62001000	Vakantiegeld politiek personeel				
62002000	Eindejaarstoelage politiek personeel	2.530,72	2.563,09		2.563,09
62003000	Presentiegelden politiek personeel	37.060,51	35.255,22		35.255,22
62010000	Bezoldigingen vastbenoemd personeel	2.235.935,97	2.123.006,87		2.123.006,87
62011000	Vakantiegeld vastbenoemd personeel	171.224,35	167.780,96		167.780,96
62012000	Eindejaarstoelage vastbenoemd personeel	93.372,89	88.837,83		88.837,83
62019000	Overige vergoedingen vastbenoemd personeel	20.900,51	18.496,15		18.496,15
62020000	Bezoldigingen contractueel personeel	7.157.804,48	7.719.360,29		7.719.360,29
62021000	Vakantiegeld contractueel personeel	538.443,16	575.064,20		575.064,20
62022000	Eindejaarstoelage contractueel personeel	367.212,99	396.090,31		396.090,31
62029000	Overige vergoedingen contractueel personeel	76.269,09	82.217,44		82.217,44
62030000	Bezoldigingen gesubsidieerd contractueel personeel				
62031000	Vakantiegeld gesubsidieerd contractueel personeel				
62032000	Eindejaarstoelage gesubsidieerd contractueel personeel				
62039000	Overige vergoedingen gesubsidieerd contractueel personeel				
62040000	Bezoldigingen artikel 60 § 7 personeel	878.552,41	860.031,36		860.031,36
62041000	Vakantiegeld artikel 60 § 7 personeel	141.961,70	130.015,23		130.015,23
62042000	Eindejaarstoelage artikel 60 § 7 personeel	78.898,72	74.427,27		74.427,27
62043000	Tegenboeking artikel 60 § 7 personeel	-746.683,79		709.340,07	-709.340,07
62050000	Bezoldigingen jobstudenten	114.528,36	131.078,89		131.078,89
62101000	Werkgeversbijdrage vakantiegeld politiek personeel				
62110000	Werkgeversbijdrage bezoldigingen vastbenoemd personeel	1.238.032,02	959.225,08		959.225,08
62112000	Werkgeversbijdrage eindejaarstoelage vastbenoemd personeel	3.398,33	3.185,09		3.185,09
62116000	Responsabiliseringsbijdrage		321.940,31		321.940,31
62119000	Overige werkgeversbijdragen vastbenoemd personeel	3.233,39	2.861,41		2.861,41
62120000	Werkgeversbijdrage bezoldigingen contractueel personeel	2.056.524,72	2.219.806,79		2.219.806,79
62121000	Werkgeversbijdrage vakantiegeld contractueel personeel	4.553,72	3.754,85		3.754,85
62122000	Werkgeversbijdrage eindejaarstoelage contractueel personeel	105.937,97	114.272,42		114.272,42
62129000	Overige werkgeversbijdragen contractueel personeel	22.011,44	23.720,08		23.720,08
62130000	Werkgeversbijdrage bezoldigingen gesubsidieerd contractueel personeel				
62132000	Werkgeversbijdrage eindejaarstoelage gesubsidieerd contractueel personeel				
62139000	Overige werkgeversbijdragen gesubsidieerd contractueel personeel				
62140000	Werkgeversbijdrage bezoldigingen artikel 60 § 7 personeel	85.347,34	220.982,26		220.982,26
62141000	Werkgeversbijdrage vakantiegeld artikel 60 § 7 personeel		10.517,03		10.517,03
62142000	Werkgeversbijdrage eindejaarstoelage artikel 60 § 7 personeel	5.554,71	18.781,81		18.781,81
62150000	Werkgeversbijdrage bezoldigingen jobstudenten	9.645,18	7.187,21		7.187,21
62190000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - Sociale Maribel (-)			207.056,57	-207.056,57
62210000	Hospitalisatieverzekering vastbenoemd personeel	13.783,34	9.719,20		9.719,20
62220000	Hospitalisatieverzekering contractueel personeel	56.145,63	62.728,82		62.728,82
62221000	2de pensioenpijler contractueel personeel	40.269,47	41.929,83		41.929,83
62230000	Hospitalisatieverzekering gesubsidieerd contractueel personeel				
62231000	2de pensioenpijler gesubsidieerd contractueel personeel	30,80	20,92		20,92
62240000	Hospitalisatieverzekering gesubsidieerd artikel 60 § 7 personeel	11.260,07	12.581,19		12.581,19
62300000	Verzekering arbeidsongevallen	57.824,89	195.202,68		195.202,68
62301000	Arbeidsgeneeskundige dienst en geneesmiddelen	47.816,24	75.396,19		75.396,19
62302000	Tussenkost woon-werkverkeer	6.694,70	8.852,08		8.852,08
62303000	Vakbondspremies	18.620,00	18.666,55		18.666,55
62304000	Arbeids- en veiligheidskledij	59.951,19	59.781,09		59.781,09
62305000	Maaltijdcheques	321.848,52	335.824,68		335.824,68
62307000	Opleidings- en vervolmakingskosten	31.538,97	43.630,37		43.630,37
62309000	Overige personeelskosten				
62400000	Pensioenen politiek personeel	11.768,46	11.944,41		11.944,41
63010000	Afschrijvingen op immateriële vaste activa	20.202,12	30.712,79		30.712,79
63020000	Afschrijvingen op materiële vaste activa	1.161.029,55	1.185.468,56		1.185.468,56
63400000	Waardeverminderingen op vorderingen - toevoeging	3.889,48	4.640,42		4.640,42
63410000	Waardevermindering op vorderingen op korte termijn - terugna			3.889,48	-3.889,48
63500000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - toevoeging	1.722.229,88	417.370,26		417.370,26

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBET	CREDIT	31/12/2018
63510000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - best...	-142.105,85		298.939,70	-298.939,70
63600000	Voorziening vakandiegeld	121.983,74			
63610000	Voorziening vakantiegeld (terugname)			118.254,28	-118.254,28
64000000	Onroerende voorheffingen	21.224,07	21.660,28		21.660,28
64001000	Roerende voorheffingen op creditintresten bankrekeningen	0,70			
64002000	Roerende voorheffingen op beleggingen	87,86	89,48		89,48
64003000	Milieubelastingen	22.326,16	47.105,85		47.105,85
64006000	Roerende voorheffing op financiële vaste activa (dividenden)				
64008000	BTW-regularisaties				
64009000	Overige werkingsbelastingen	20.761,99	2.653,47		2.653,47
64200000	Minderwaarde op realisatie van operationele vorderingen	30.439,44	59.042,47		59.042,47
64300000	Boetes		25,00		25,00
64301000	Tussenkost in exploitatiekosten	3.194,13	212.028,85		212.028,85
64309000	Overige operationele kosten	178.546,26	196.079,02		196.079,02
64800101	Leefloon (50% - 65%)	1.118.153,99	1.210.086,60		1.210.086,60
64800104	Project individuele integratie (70%)				
64800105	Personen niet ingeschreven in rijksregister (100%)	902.266,03	911.284,02		911.284,02
64800106	Toekenning bestaansminimum dakloze (100%)	31.319,46	69.277,45		69.277,45
64800109	Verhoogd bestaansminimum (100%)	34.687,62	28.637,16		28.637,16
64800114	Sociaal economie initiatief (leefloon 100%)	285.108,21	127.692,90		127.692,90
64800116	Artikel 60 § 7 voltijds (100% - 125%)	436.153,52	457.040,23		457.040,23
64800117	Sociaal integratieproject student (60% - 75%)	117.686,09	156.674,64		156.674,64
64800118	Doorstromingsprogramma (100%)				
64800119	Sociaal inschakelinginitiatief (100%)	2.368,40			
64800129	Toelage onderhoudsgeld (100%)				
64800136	Sociaal economie initiatief vanaf 2017 (100%)		102.758,77		102.758,77
64810000	Dringende steun (over te boeken)	-170,00	300,00		300,00
64810100	Niet-terugvorderbare steun	189.875,31	150.292,61		150.292,61
64810110	Terugvorderbare steun	209.522,54	239.270,90		239.270,90
64810120	Tenlastename kosten	12.161,55	12.659,84		12.659,84
64810130	Tenlastename kosten instellingen beheerd door OCMW	1.056,43	1.433,37		1.433,37
64810200	Socioculturele participatie (KB 8 april 2003)	12.738,16	14.087,60		14.087,60
64810300	Steun aan kansarme kinderen	30.810,76	34.276,79		34.276,79
64810400	Energiefonds artikel 6 steun	26.430,90	22.949,01		22.949,01
64810420	Minimale levering aardgas (budgetmeter)	3.248,80	3.758,66		3.758,66
64810430	Verwarmingstoelage - stookoliefonds	41.706,98	35.816,57		35.816,57
64810601	Installatiepremie (100%)	12.856,79	13.262,07		13.262,07
64820501	Niet ingeschreven behoeftige Belgen + hospitalisatie (100%)				
64820502	Niet ingeschreven behoeftige vreemdelingen (100%)	205.876,86	199.912,63		199.912,63
64820508	Activering - Artikel 60 (100%)	43.114,08	22.013,11		22.013,11
64820588	Activering - Artikel 60 (Sociaal Economie Initiatief)				
64909000	Overige toegekende werkingssubsidies	435.584,16	403.797,90		403.797,90
65000000	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	224.140,90	233.096,44		233.096,44
65700000	Nadelige betalingsverschillen	12,66	10,73		10,73
65701000	Debetintresten bankrekeningen	50,22			
65702000	Verwijlintresten				
65709000	Overige diverse financiële kosten	296,24	851,71		851,71
66300000	Minderwaarde op realisatie vaste activa				
66400000	Toegestane Investeringsubsidies		22.734,03		22.734,03
69300000	Over te dragen overschot van het boekjaar				
70000000	Tegemoetkomingen residenten ligdag	-4.333.871,18		4.390.242,86	-4.390.242,86
70000900	Overige tegemoetkomingen residenten	-179.303,69		211.334,37	-211.334,37
70001000	Tegemoetkomingen ziekenfondsen dagforfait	-5.634.014,08		5.780.669,81	-5.780.669,81
70002000	Opbrengsten uit dienstverlening	-174.839,50		177.766,53	-177.766,53
70100000	Verhuur lokalen, gebouwen en gronden	-797.814,59		822.703,16	-822.703,16
70101000	Opbrengsten uit verpachten	-45.976,14		45.344,01	-45.344,01
70109000	Overige opbrengsten uit verhuur				
70200000	Opbrengsten van maaltijden	-249.301,31		220.914,33	-220.914,33
70209000	Overige verkopen	-6.860,97		6.833,27	-6.833,27
70300000	Opbrengsten uit concessies	-13.691,54		15.249,24	-15.249,24
70309000	Overige opbrengsten uit verleende rechten	-10.753,80		11.193,70	-11.193,70
70400000	Terugvorderingen van procedurekosten	686,31			
70401000	Prestaties voor derden	-24.791,28		22.586,40	-22.586,40
70402000	Collectieve schuldbemiddeling				

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBET	CREDIT	31/12/2018
70403000	Tussenkomen in activiteiten en vrijetijdsorganisatie	-21.568,56		20.183,45	-20.183,45
70500000	Doorfacturatie nutsvoorzieningen (cliënten)				
70900000	Interne facturering				
70901000	Interne facturering catering	-1.806.189,68		1.781.117,13	-1.781.117,13
74000000	Vlaams gemeentefonds	-831.591,20		850.248,50	-850.248,50
74010000	Gemeentelijke bijdrage	-5.337.113,00		5.473.040,00	-5.473.040,00
74020000	Loonpremies ex-contingent Gesco's	-1.160.822,88		1.160.822,88	-1.160.822,88
74050000	Bijdrage gesubsidieerde contractuelen				
74051000	Toelagen Kind en Gezin	-265.139,72		298.019,28	-298.019,28
74052000	Subsidies Vlaams Gewest	-187.183,09		210.269,06	-210.269,06
74053000	RIZIV eindeloopbaan	-219.507,49		310.352,09	-310.352,09
74053100	RIZIV loopbaanharmonisering	-890.953,05		709.954,10	-709.954,10
74053200	RIZIV vakbondspremie	-4.710,15		4.781,39	-4.781,39
74053300	Subsidies activa				
74054000	Subsidies overheid opleidingsprojecten	-70.430,97		75.976,16	-75.976,16
74056000	Subsidies VDAB	-96.245,00		229.930,00	-229.930,00
74059000	Overige specifieke werkingssubsidies	-24.389,56		38.537,57	-38.537,57
74080101	Subsidies leefloon (50% - 65%)	-622.812,53		756.209,34	-756.209,34
74080104	Subsidies project individuele integratie (70%)	124,98	652,58		652,58
74080105	Subsidies personen niet ingeschreven in rijksregister (100%)	-814.112,16		912.370,77	-912.370,77
74080106	Subsidies toekenning bestaansminimum dakloze (100%)	-96.161,26		60.604,14	-60.604,14
74080109	Subsidies verhoogd bestaansminimum (100%)	-29.403,75		29.058,33	-29.058,33
74080112	Subsidies personeelskosten	-124.293,92		134.479,36	-134.479,36
74080114	Subsidies sociaal economie initiatief (leefloon 100%)	-260.694,45		73.603,84	-73.603,84
74080116	Subsidies artikel 60 § 7 voltijds (100% - 125%)	-251.045,80		20.074,02	-20.074,02
74080117	Subsidies sociaal integratieproject student (60% - 75%)	790,81	158,13		158,13
74080118	Subsidies doorstromingsprogramma (100%)				
74080126	Subsidie sociaal inschakelingsinitiatief (100%)	-2.368,40			
74080129	Subsidies toelage onderhoudsgeld (100%)				
74080132	Subsidie begeleiding en activering GPMI (10%)	-130.348,23		138.500,34	-138.500,34
74080133	Subsidie begeleiding en activering GPMI Student (10%)	-25.484,69		17.819,25	-17.819,25
74080135	Subsidie artikel 60 § 7 voltijds vanaf 2017 (100%)	-169.372,87		338.882,96	-338.882,96
74080136	Subsidie sociaal economie initiatief vanaf 2017 (100%)	-47.550,75		179.361,20	-179.361,20
74080900	Overige subsidies leefloon	-89.024,37			
74081100	Subsidies niet-terugvorderbare steun	-97.549,56		8.215,61	-8.215,61
74081110	Subsidies terugvorderbare steun (huurwaarborgen)			875,00	-875,00
74081200	Subsidies socioculturele participatie (kb 8 april 2003)	-14.954,51		27.510,25	-27.510,25
74081300	Subsidies steun aan kansarme kinderen	-14.878,49		2.975,77	-2.975,77
74081400	Subsidies energiefonds artikel 6 steun	-21.299,26			
74081410	Subsidies energiefonds artikel 4 personeel	-147.212,76		124.503,06	-124.503,06
74081420	Subsidies minimale levering aardgas (budgetmeter)	-1.693,85		3.087,60	-3.087,60
74081430	Subsidies verwarmingstoelage - stookoliefonds	-40.882,34		41.913,02	-41.913,02
74081601	Subsidies installatiepremie (100%)	-12.856,79		13.262,07	-13.262,07
74082501	Subsidies niet ingeschreven behoeftige belgen + hospitalisatie (100%)				
74082502	Subsidies niet ingeschreven behoeftige vreemdelingen (100%)	-194.076,71		212.143,05	-212.143,05
74082508	Subsidies activering - Artikel 60 (100%)	-54.293,94		2.321,35	-2.321,35
74082510	Subsidies activering - Aanvullende financiële steun (100%)				
74082511	Recuperatie subsidies na inspectie (100%)				
74082516	Subsidies Art. 60 Voltijds vanaf 2017 (100%)	-5.363,45		22.329,24	-22.329,24
74082588	Artikel 60 Sociaal Economie Initiatief (100%)				
74200000	Meerwaarde op de realisatie van vorderingen	-5.646,52		9.777,47	-9.777,47
74400000	Inhouding pensioen voorzitter	-3.736,56			
74500000	Recuperatie van kosten	-9.260,57		9.415,29	-9.415,29
74501000	Korting bewoners woonzorgcentra			212.028,85	-212.028,85
74502000	Werknemersbijdrage maaltijdcheques	-57.534,56		59.400,64	-59.400,64
74503000	Giften, sponsoring, schenkingen en legaten	-2.846,97		5.948,40	-5.948,40
74504000	Schadevergoedingen	-407,83		20,00	-20,00
74505000	Tussenkomen derden in loonkosten	-41.643,79		35.714,09	-35.714,09
74506000	Vergoeding arbeidsongevallen	-34.644,11		50.916,44	-50.916,44
74509000	Overige diverse operationele opbrengsten	-82.664,37		101.895,28	-101.895,28
74800101	Recuperatie leefloon (50% - 65%)	-34.678,29		77.941,06	-77.941,06
74800104	Recuperatie project individuele integratie (70%)				
74800105	Recuperatie personen niet ingeschreven in rijksregister (100%)	-907,68		1.408,61	-1.408,61
74800106	Recuperatie toekenning bestaansminimum dakloze (100%)			78,77	-78,77

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBET	CREDIT	31/12/2018
74800117	Recuperatie sociaal integratieproject student (60% - 75%)	-2.238,30		2.394,05	-2.394,05
74800129	Recuperatie toelage onderhoudsgeld (100%)				
74810100	Recuperatie niet-terugvorderbare steun	-2.288,05		4.765,61	-4.765,61
74810110	Recuperatie terugvorderbare steun	-203.666,96		243.657,52	-243.657,52
74810120	Recuperatie tenlastename kosten				
74810130	Recuperatie tenlastename kosten instellingen beheerd door OCMW	-1.999,83			
74810200	Recuperatie socioculturele participatie (kb 8 april 2003)	-1.008,00		1.420,50	-1.420,50
74810300	Recuperatie steun aan kansarme kinderen			11,96	-11,96
74810400	Recuperatie energiefonds artikel 6 steun				
74810420	Recuperatie minimale levering aardgas (budgetmeter)	-223,58			
74810601	Recuperatie installatiepremie (100%)			1.230,27	-1.230,27
74820501	Recuperatie niet ingeschreven behoeftige Belgen + hospitalisatie (100%)				
74820502	Recuperatie niet ingeschreven behoeftige vreemdelingen (100%)	-6.227,97		1.982,30	-1.982,30
75006000	Opbrengsten uit financiële vaste activa (dividenden)	-61,00		61,00	-61,00
75101000	Creditintresten bankrekeningen	-2,61			
75102000	Opbrengsten beleggingen	-521,17		529,67	-529,67
75300000	In resultaat genomen investeringssubsidies en schenkingen	-527.233,36		527.233,38	-527.233,38
75600000	Betalingskorting				
75900000	Voordelige betalingsverschillen	-5,27		29,63	-29,63
75909000	Overige financiële opbrengsten	-611,39		606,37	-606,37
76300000	Meerwaarde op realisatie vaste activa	-109.841,89			
79300000	Over te dragen tekort van het boekjaar	-1.185.430,86		434.783,88	-434.783,88
01200000	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	147.315,05	147.315,05		147.315,05
01390000	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan ...	-147.315,05		147.315,05	-147.315,05
03200000	Ontvangen zekerheden	886.536,00	778.741,00		778.741,00
03300000	Zekerheidstellers	-886.536,00		778.741,00	-778.741,00
09200000	Overige diverse rechten en verplichtingen pensioenverzekering mandatarissen	550.191,85	561.539,05		561.539,05
09300000	Overige diverse rechten en verplichtingen pensioenverzekeringen man...	-550.191,85		561.539,05	-561.539,05
		0,00	87.661.701,40	87.661.701,40	0,00



RP De niet in de balans opgenomen
rechten en verplichtingen

RUBRIEK 0	AR-OMSCHRIJVING	OMSCHRIJVING	DERDE	BEDRAG
--------------	-----------------	--------------	-------	--------

RP-1



D Overzicht van de deelnemingen

OCMW GERAARDSBERGEN

OVERZICHT VAN DE DEELNEMINGEN - 31/12/2018

RUBRIEK 28	INSTELLING	AANTAL	NOMINALE WAARDE	INGESCHREVEN	NOG TE VOLSTORTEN	HER- WAARDERING	WAARDE- VERMINDERING	NETTO BOEKWAARDE
				26.966,50	8.175,06	0,00	0,00	18.791,44
281	FARYS A	5	1.000,00	5.000,00	3.750,00			1.250,00
283	Welzijnskoepel	1	16.016,50	16.016,50	0,00			16.016,50
283	SHM Denderstreek	119	50,00	5.950,00	4.425,06			1.524,94



V-LT

Overzicht van de vorderingen
op lange termijn

TOEGESTANE LENINGEN EN ANDERE RUILTRANSACTIES

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

VLT-1

INVESTERINGSSUBSIDIES EN ANDERE NIET-RUILTRANSACTIES

VLT-2

**S-LT**

Overzicht van de schulden op
lange termijn

SLT-1

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

ANDERE SCHULDEN OP LT

Som resterende
schuld 31/12/2018

[illegible][illegible]



Boekjaar in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar in evolutie en grafiek

Exploitatieontvangsten boekjaar in evolutie en grafiek

Investeringsuitgaven boekjaar in evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar in evolutie en grafiek

Balans boekjaar in grafiek



Exploitatieuitgaven boekjaar in evolutie en grafiek

OCMW GERAARDSBERGEN

EXPLOITATIEREKENING PER BELEIDSVELD

31/12/2018

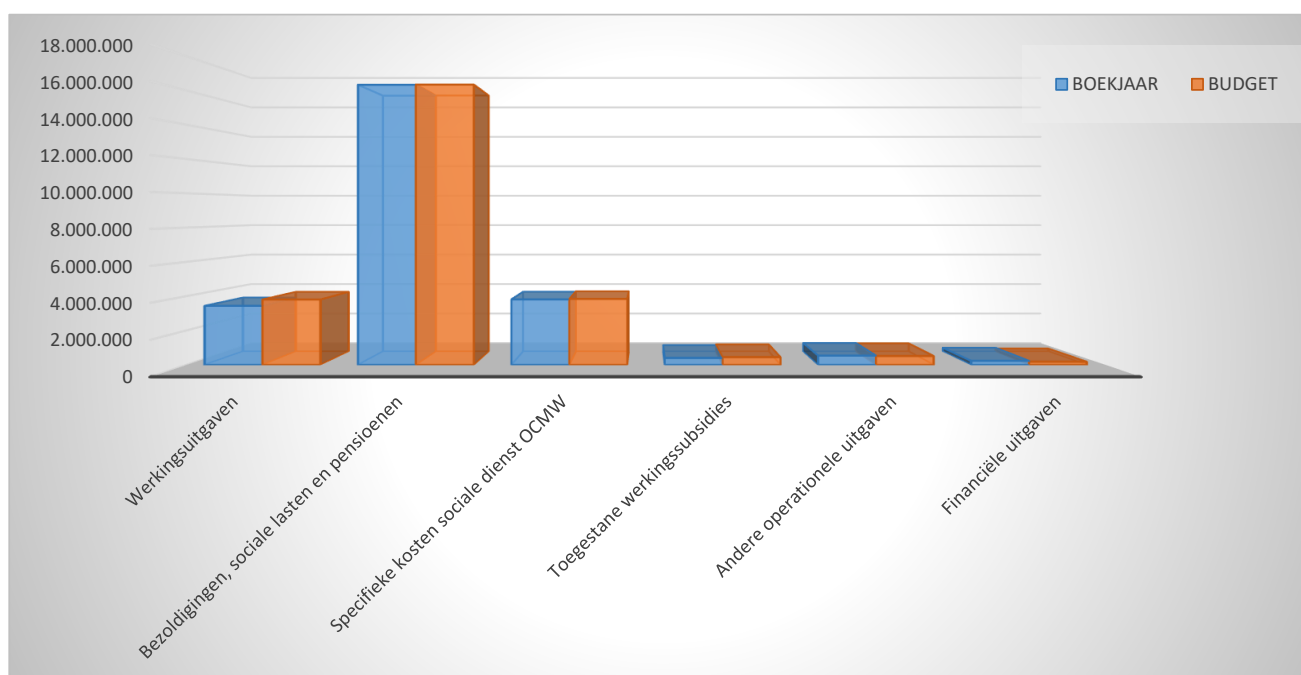
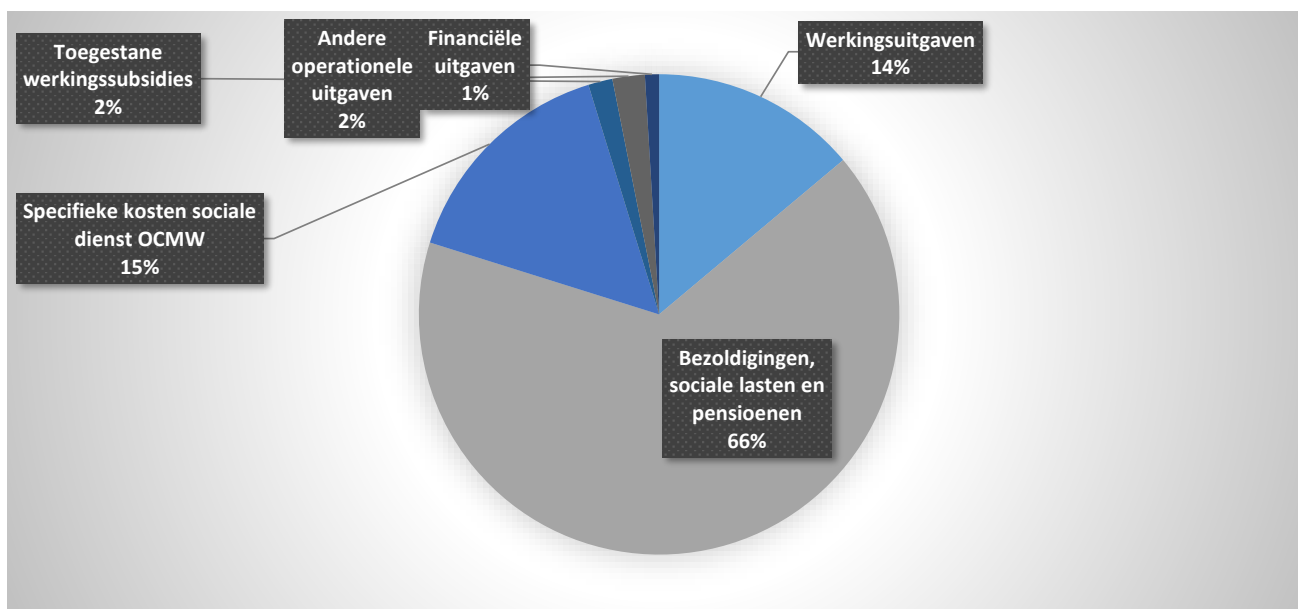
31/12/2017

I. UITGAVEN		Code	24.749.649	23.275.108
A. Operationele uitgaven		60/4	24.515.691	23.050.608
1. Goederen en diensten		60/1	3.438.817	3.191.847
0119	Overige algemene diensten		1.396.540	1.254.254
0953	Woon- en zorgcentra		1.084.381	1.114.462
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		200.296	198.898
0952	Assistentiewoningen		157.370	128.726
0982	Ziekenhuizen		150.000	
0112	Personeelsdienst en vorming		98.477	96.900
0946	Thuisbezorgde maaltijden		90.004	118.318
0930	Sociale huisvesting		58.440	45.879
0900	Sociale bijstand		43.528	38.173
****	Overige beleidsvelden		159.780	196.237
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen		62	16.320.907	15.429.624
0953	Woon- en zorgcentra		8.569.237	8.323.998
0119	Overige algemene diensten		1.470.637	1.465.954
0900	Sociale bijstand		1.346.502	1.182.282
0904	Activering van tewerkstelling		1.192.006	867.572
0948	Poetsdienst		595.902	572.592
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		591.459	403.149
0111	Fiscale en financiële diensten		485.665	594.295
0945	Kinderopvang		370.594	334.636
0190	Overig algemeen bestuur		321.940	238.833
****	Overige beleidsvelden		1.376.966	1.446.312
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW		648	3.813.485	3.716.972
0900	Sociale bijstand		3.087.893	2.910.405
****	Overige beleidsvelden		725.592	806.568
4. Toegestane werkingssubsidies		649	403.798	435.584
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		190.798	202.650
0900	Sociale bijstand		115.000	150.000
****	Overige beleidsvelden		98.000	82.934
5. Andere operationele uitgaven		640/7	538.684	276.581
0190	Overig algemeen bestuur		212.029	
0959	Overige verrichtingen betreffende ouderen		188.647	175.271
0030	Financiële aangelegenheden		59.132	30.528
****	Overige beleidsvelden		78.876	70.781
B. Financiële uitgaven		65	233.959	224.500
0040	Transacties in verband met de openbare schuld		233.096	224.141
0030	Financiële aangelegenheden		855	348
****	Overige beleidsvelden		7	11
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar		694		

EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

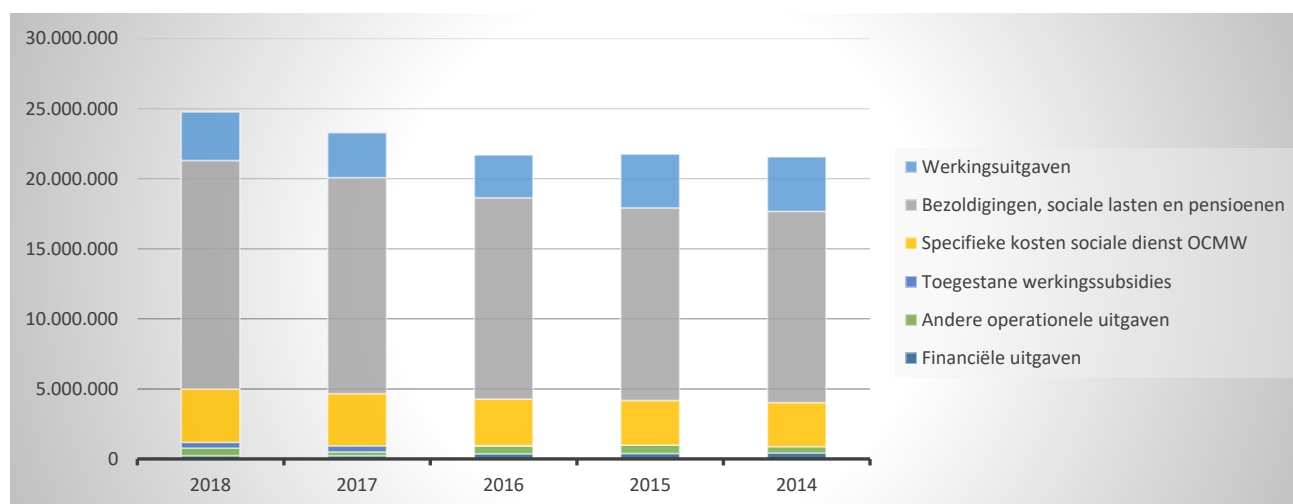
1. Samenstelling van de exploitatieuitgaven 2018 - Vergelijking rekening-budget

	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Exploitatieuitgaven	24.749.649	100%	25.131.891	100%	98%
Werkingsuitgaven	3.438.817	14%	3.806.705	15%	90%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	16.320.907	66%	16.332.613	65%	100%
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	3.813.485	15%	3.841.260	15%	99%
Toegestane werkingssubsidies	403.798	2%	451.000	2%	90%
Andere operationele uitgaven	538.684	2%	516.624	2%	104%
Financiële uitgaven	233.959	1%	183.690	1%	127%



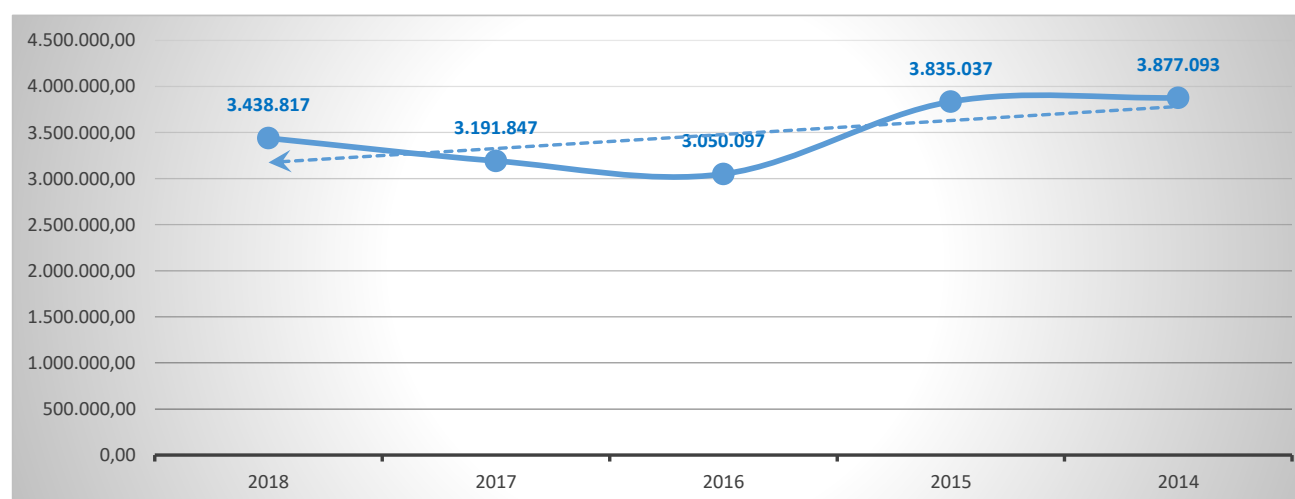
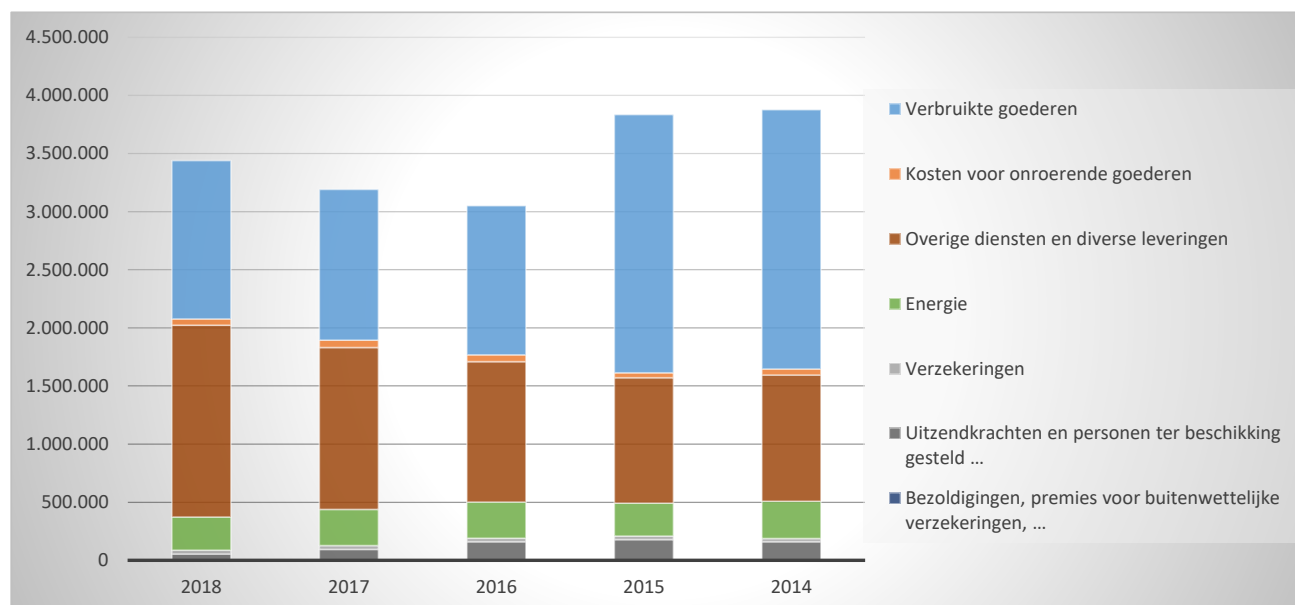
2. Evolutie van de exploitatieuitgaven 2018-2014

	2018		2017		2016	
Exploitatieuitgaven	24.749.649	100%	23.275.108	100%	21.691.457	100%
Werkingsuitgaven	3.438.817	14%	3.191.847	14%	3.050.097	14%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	16.320.907	66%	15.429.624	66%	14.363.936	66%
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	3.813.485	15%	3.716.972	16%	3.320.145	15%
Toegestane werkingssubsidies	403.798	2%	435.584	2%	50.912	0%
Andere operationele uitgaven	538.684	2%	276.581	1%	537.404	2%
Financiële uitgaven	233.959	1%	224.500	1%	368.963	2%



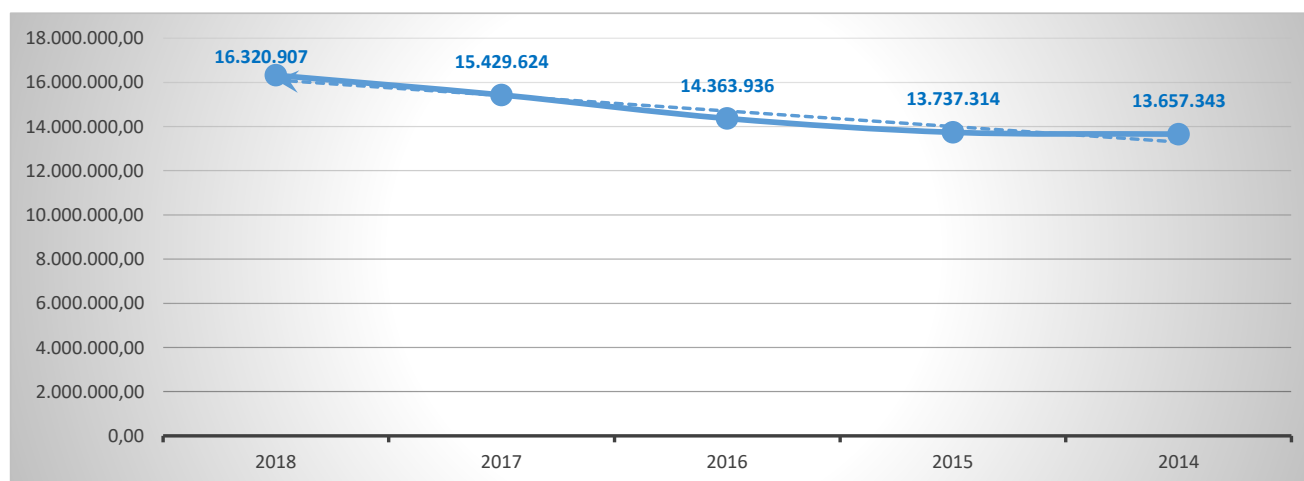
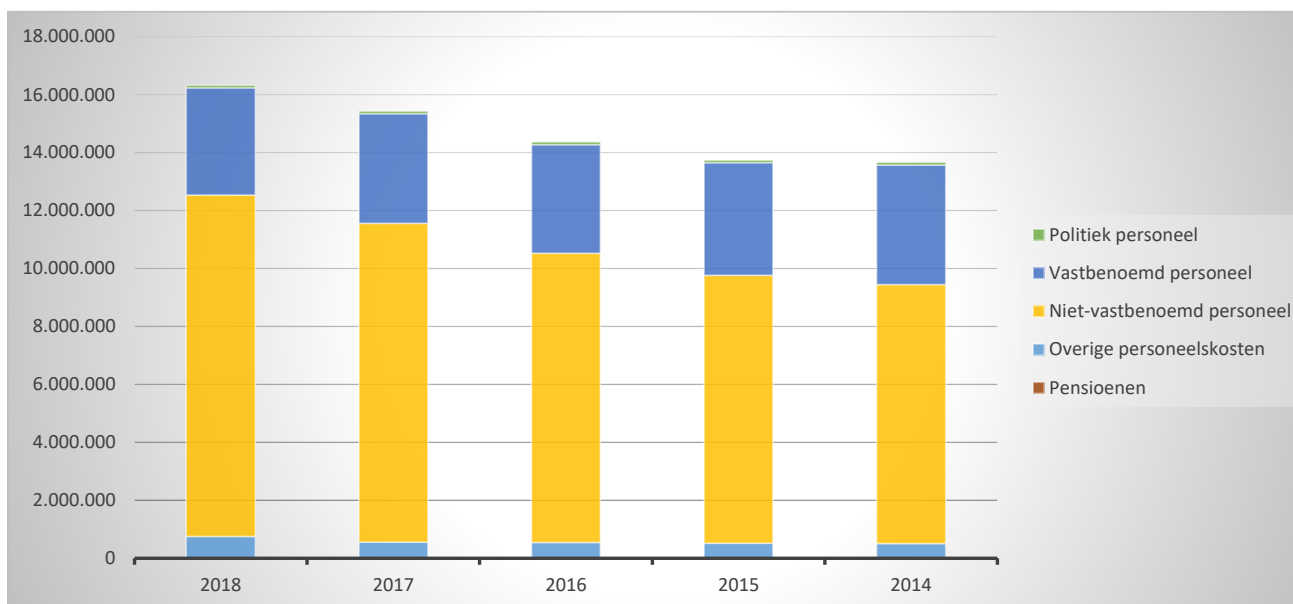
3. Evolutie van de werkingsuitgaven 2018-2014

	2018		2017		2016	
Werkingsuitgaven	3.438.817	100%	3.191.847	100%	3.050.097	100%
Verbruikte goederen	1.362.868	40%	1.298.638	41%	1.283.423	42%
Kosten voor onroerende goederen	52.634	2%	61.652	2%	57.391	2%
Energie	285.340	8%	311.533	10%	310.860	10%
<i>Elektriciteit</i>	<i>155.256</i>		<i>161.027</i>		<i>166.628</i>	
<i>Gas</i>	<i>129.452</i>		<i>148.684</i>		<i>142.757</i>	
<i>Aardolieproducten</i>	<i>632</i>		<i>1.821</i>		<i>1.475</i>	
Verzekeringen	33.004	1%	31.549	1%	30.577	1%
Overige diensten en diverse leveringen	1.651.469	48%	1.393.792	44%	1.208.177	40%
Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...	53.503	2%	94.683	3%	159.669	5%
Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...						



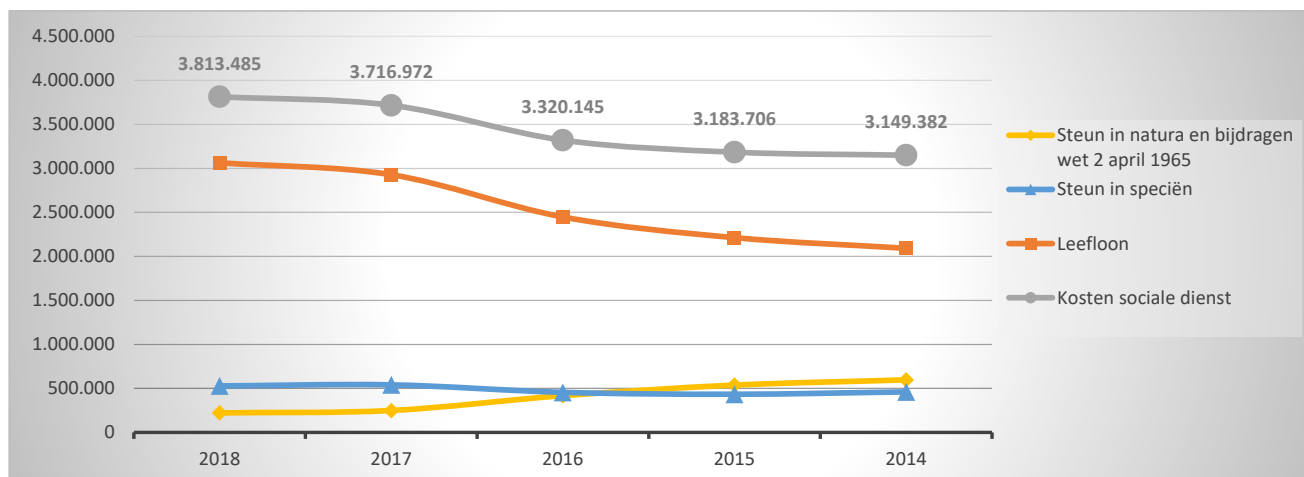
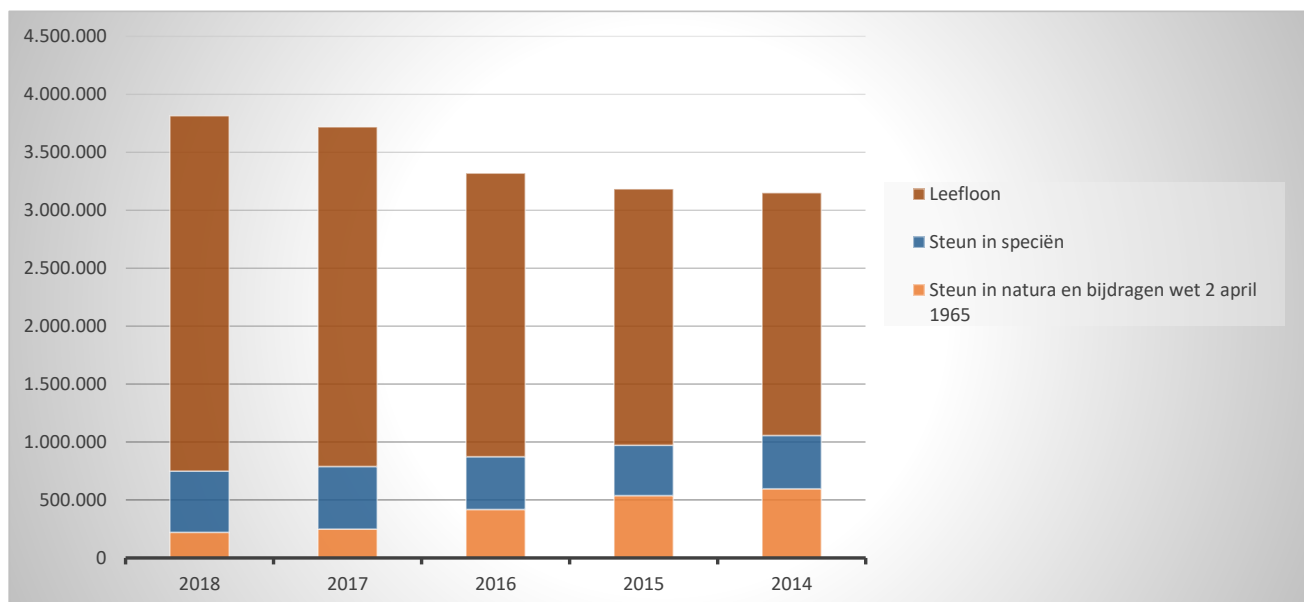
4. Evolutie van de personeelskosten 2018-2014

	2018		2017		2016	
Personeelskosten	16.320.907		15.429.624		14.363.936	
Bezoldigingen en werkgeversbijdragen	15.571.609	100%	14.873.561	100%	13.815.722	100%
Politiek personeel	88.384	1%	89.412	1%	88.915	1%
Vastbenoemd personeel	3.695.053	24%	3.779.881	25%	3.749.898	27%
Niet-vastbenoemd personeel	11.788.172	76%	11.004.268	74%	9.976.909	72%
Overige personeelskosten	737.354		544.295		536.676	
Pensioenen	11.944		11.768		11.538	



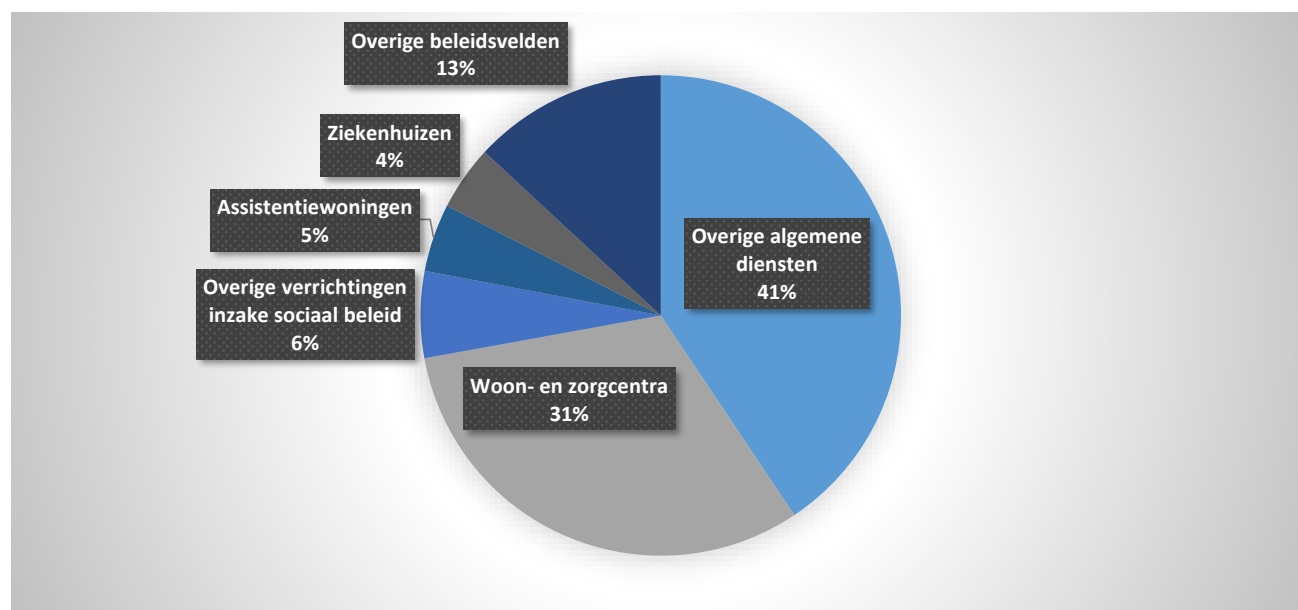
5. Evolutie van de specifieke kosten sociale dienst OCMW 2018-2014

	2018		2017		2016	
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	3.813.485	100%	3.716.972	100%	3.320.145	100%
Leefloon	3.063.452	80%	2.927.743	79%	2.447.407	74%
Steun in speciën	528.107	14%	540.238	15%	455.078	14%
Steun in natura en bijdragen in het kader wet 2 april 1965	221.926	6%	248.991	7%	417.660	13%



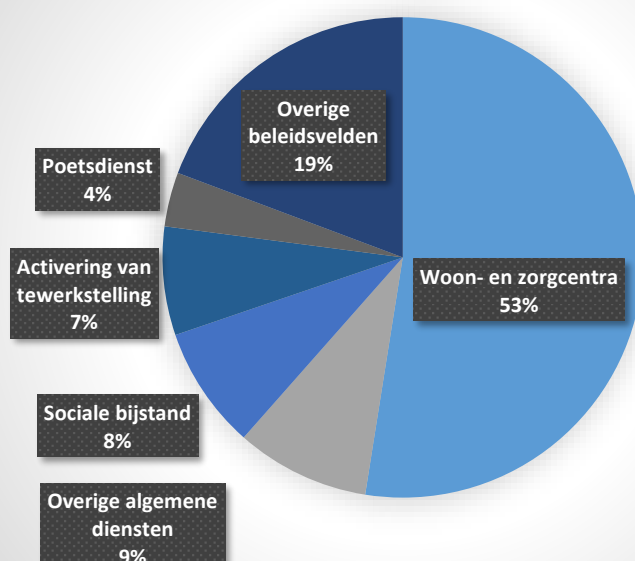
6. Verdeling van de werkingskosten per beleidsveld 2018-2017 / BUDGET 2018

		2018		2017		BUDGET	
Werkingskosten		3.438.817	100%	3.191.847	100%	3.806.705	100%
0119	Overige algemene diensten	1.396.540	41%	1.254.254	39%	1.590.564	42%
0953	Woon- en zorgcentra	1.084.381	32%	1.114.462	35%	1.218.916	32%
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	200.296	6%	198.898	6%	244.190	6%
0952	Assistentiewoningen	157.370	5%	128.726	4%	178.556	5%
0982	Ziekenhuizen	150.000	4%				
0112	Personeelsdienst en vorming	98.477	3%	96.900	3%	123.324	3%
0946	Thuisbezorgde maaltijden	90.004	3%	118.318	4%	107.000	3%
0930	Sociale huisvesting	58.440	2%	45.879	1%	66.127	2%
0900	Sociale bijstand	43.528	1%	38.173	1%	47.425	1%
0951	Dienstencentra	39.155	1%	41.253	1%	52.843	1%
0945	Kinderopvang	38.480	1%	30.049	1%	40.467	1%
0954	Dagzorgcentra	21.548	1%	19.151	1%	25.647	1%
0111	Fiscale en financiële diensten	20.646	1%	36.445	1%	36.286	1%
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	14.701	0%	44.590	1%	18.150	0%
0948	Poetsdienst	13.208	0%	12.536	0%	13.237	0%
0904	Activering van tewerkstelling	4.515	0%	5.987	0%	6.042	0%
0943	Gezinshulp	2.911	0%	2.511	0%	3.693	0%
0959	Overige verrichtingen betreffende ouderen	1.700	0%	160	0%	15.020	0%
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	1.594	0%	1.505	0%	1.711	0%
0100	Politieke organen	451	0%	448	0%	455	0%
****	Overige beleidsvelden	870	0%	1.602	0%	17.053	0%



7. Verdeling van de personeelskosten per beleidsveld 2018-2017 / BUDGET 2018

		2018		2017		BUDGET	
Personeelskosten		16.320.907	100%	15.429.624	100%	16.332.613	100%
0953	Woon- en zorgcentra	8.569.237	53%	8.323.998	54%	8.571.349	52%
0119	Overige algemene diensten	1.470.637	9%	1.465.954	10%	1.467.893	9%
0900	Sociale bijstand	1.346.502	8%	1.182.282	8%	1.350.349	8%
0904	Activering van tewerkstelling	1.192.006	7%	867.572	6%	1.052.460	6%
0948	Poetsdienst	595.902	4%	572.592	4%	603.550	4%
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	591.459	4%	403.149	3%	594.196	4%
0111	Fiscale en financiële diensten	485.665	3%	594.295	4%	489.089	3%
0945	Kinderopvang	370.594	2%	334.636	2%	368.647	2%
0190	Overig algemeen bestuur	321.940	2%	238.833	2%	287.229	2%
0112	Personeelsdienst en vorming	280.889	2%	209.670	1%	279.455	2%
0110	Secretariaat	268.681	2%	307.004	2%	282.154	2%
0943	Gezinshulp	243.039	1%	249.757	2%	247.445	2%
0100	Politieke organen	158.054	1%	156.351	1%	158.269	1%
0952	Assistentiewoningen	151.435	1%	145.279	1%	152.139	1%
0954	Dagzorgcentra	140.093	1%	125.075	1%	143.884	1%
0951	Dienstencentra	117.226	1%	132.595	1%	118.520	1%
0930	Sociale huisvesting	87.442	1%	44.522	0%	90.107	1%
0115	Welzijn op het werk	40.844	0%			15.000	0%
0114	Organisatiebeheersing	40.383	0%	-188	0%	371	0%
0113	Archief	31.484	0%	30.817	0%	31.783	0%
****	Overige beleidsvelden	-182.604	-1%	45.429	0%	28.725	0%





Exploitatieontvangsten boekjaar in evolutie en grafiek

OCMW GERAARDSBERGEN

EXPLOITATIEREKENING PER BELEIDSVELD

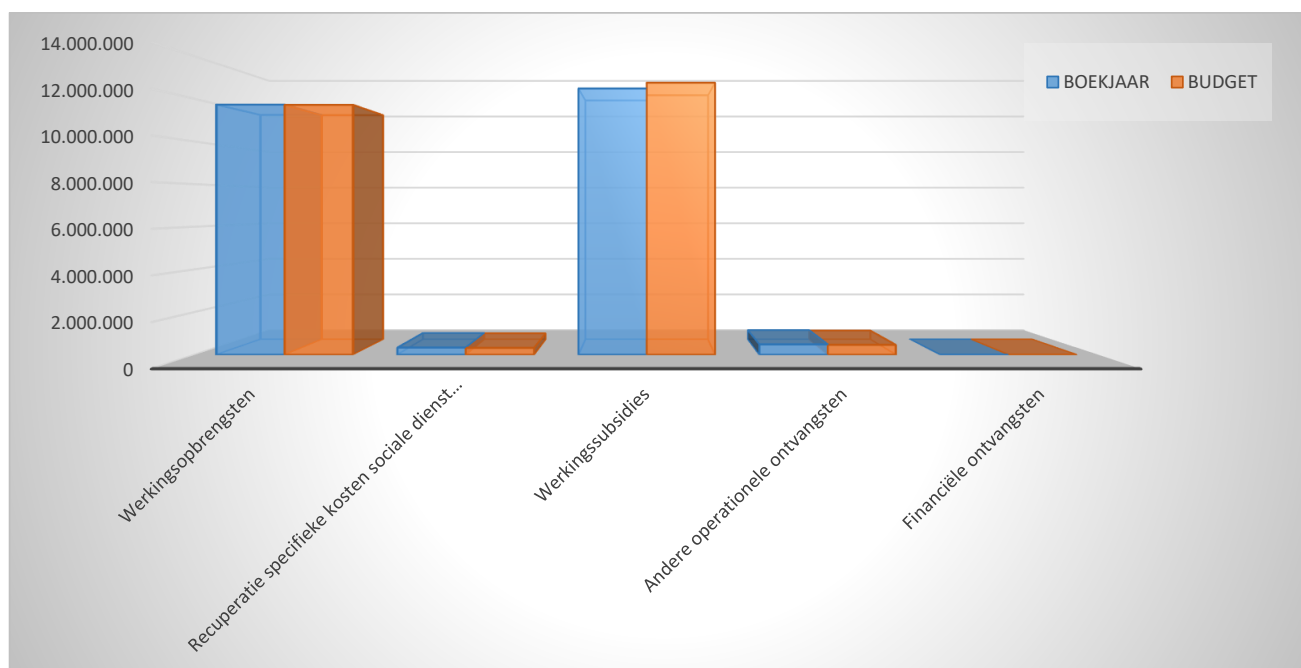
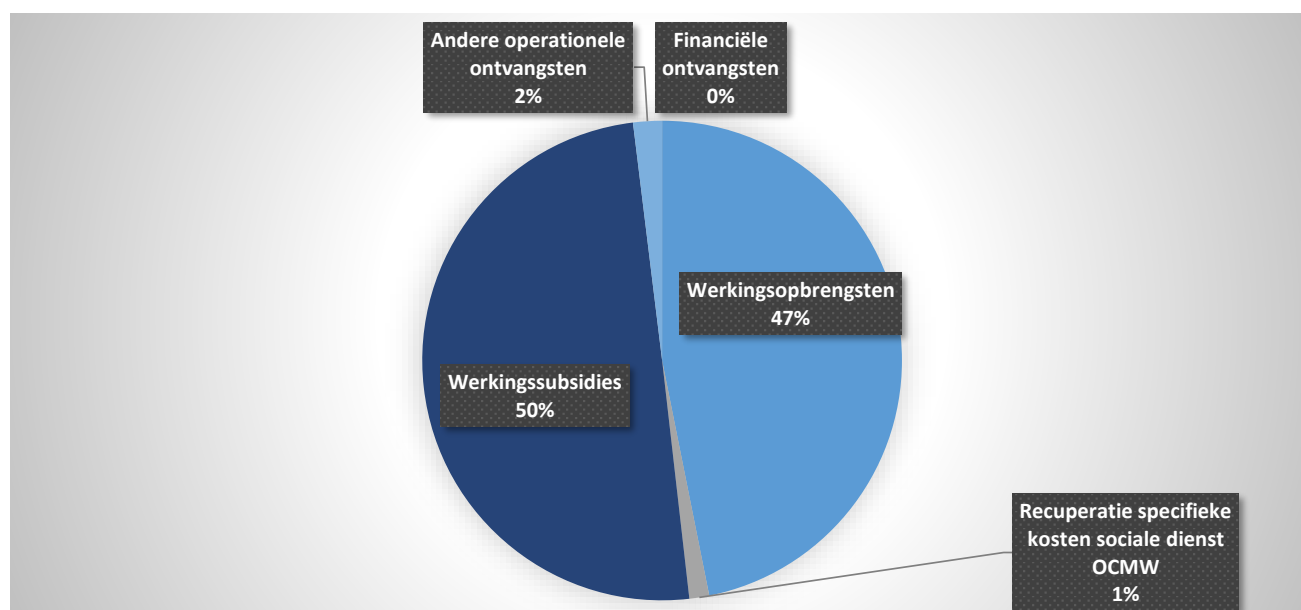
31/12/2018

31/12/2017

II. ONTVANGSTEN	Code	25.027.475	24.339.831
A. Operationele ontvangsten	70/4	25.026.248	24.338.629
1. Ontvangsten uit de werking	70	11.725.021	11.492.100
0953 Woon- en zorgcentra		10.260.584	9.984.356
0952 Assistentiewoningen		669.975	649.155
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel		143.403	145.668
0954 Dagzorgcentra		142.307	171.784
0951 Dienstencentra		125.880	120.590
0946 Thuisbezorgde maaltijden		93.347	123.243
0948 Poetsdienst		80.296	81.956
**** Overige beleidsvelden		209.229	215.348
2. Fiscale ontvangsten en boeten			
3. Werkingssubsidies		12.481.220	12.354.905
a. Algemene werkingssubsidies		7.484.111	7.329.527
Gemeente- of provinciefonds	7400	850.249	831.591
Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	5.473.040	5.337.113
Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	1.160.823	1.160.823
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	4.997.109	5.025.378
0900 Sociale bijstand		2.482.878	2.381.375
0953 Woon- en zorgcentra		1.114.982	1.201.281
0904 Activering van tewerkstelling		883.426	894.158
0945 Kinderopvang		255.885	265.288
0943 Gezins hulp		116.118	83.464
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		42.398	115
0954 Dagzorgcentra		37.981	37.262
**** Overige beleidsvelden		63.440	162.435
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	334.891	253.239
0900 Sociale bijstand		331.591	253.053
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers			185
**** Overige beleidsvelden		3.300	
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	485.116	238.385
0953 Woon- en zorgcentra		276.844	60.291
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		110.846	89.058
0904 Activering van tewerkstelling		32.511	30.175
**** Overige beleidsvelden		64.915	58.861
B. Financiële ontvangsten	75	1.227	1.201
0030 Financiële aangelegenheden		631	484
0111 Fiscale en financiële diensten		288	712
0900 Sociale bijstand		280	4
0119 Overige algemene diensten		17	
**** Overige beleidsvelden		11	1
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794		

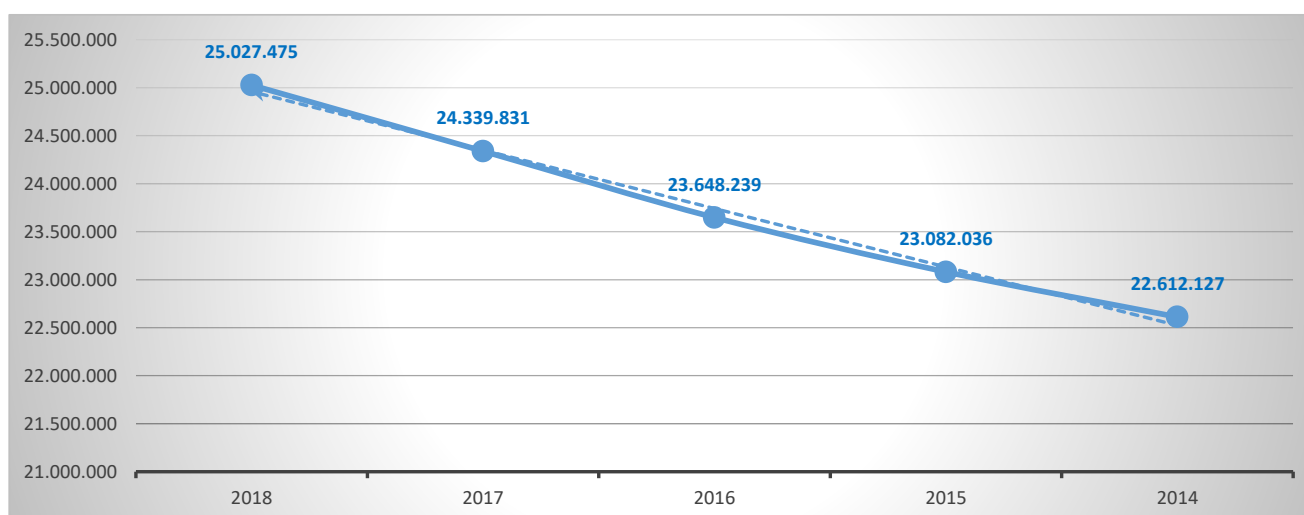
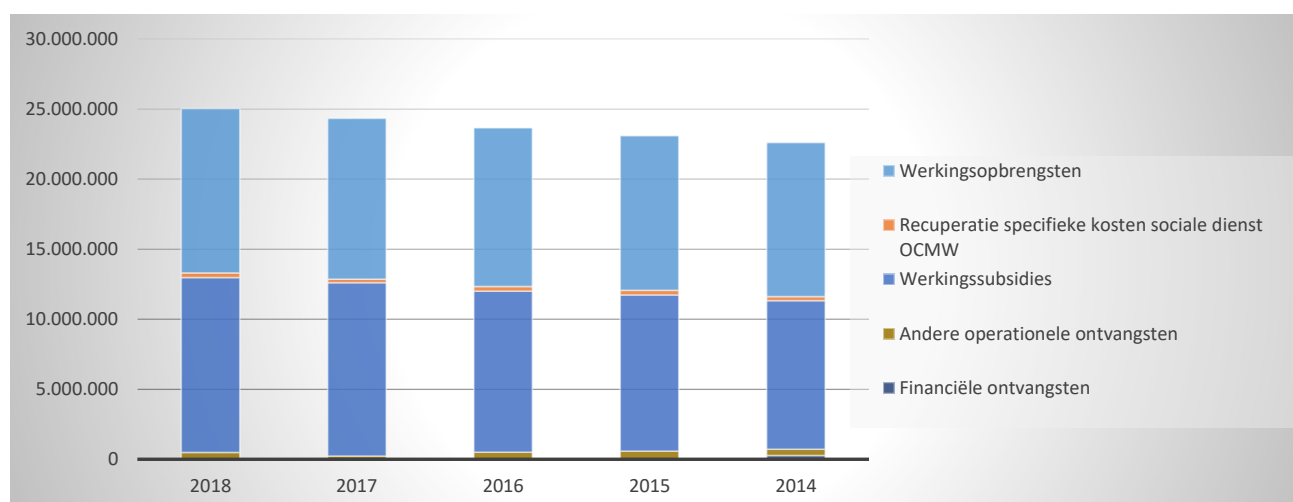
1. Samenstelling van de exploitatieontvangsten 2018 - Vergelijking rekening-budget

	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Exploitatieontvangsten	25.027.475	100%	25.253.780	100%	99%
Werkingsopbrengsten	11.725.021	47%	11.715.042	46%	100%
Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	334.891	1%	320.379	1%	105%
Werkingsubsidies	12.481.220	50%	12.752.344	50%	98%
<i>Gemeente- of provinciefonds</i>	<i>850.249</i>		<i>861.266</i>		<i>99%</i>
<i>Gemeentelijke of provinciale bijdrage</i>	<i>5.473.040</i>		<i>5.473.040</i>		<i>100%</i>
<i>Overige algemene werkingssubsidies</i>	<i>1.160.823</i>		<i>1.160.822</i>		<i>100%</i>
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>	<i>4.997.109</i>		<i>5.257.216</i>		<i>95%</i>
Andere operationele ontvangsten	485.116	2%	464.824	2%	104%
Financiële ontvangsten	1.227	0%	1.192	0%	103%



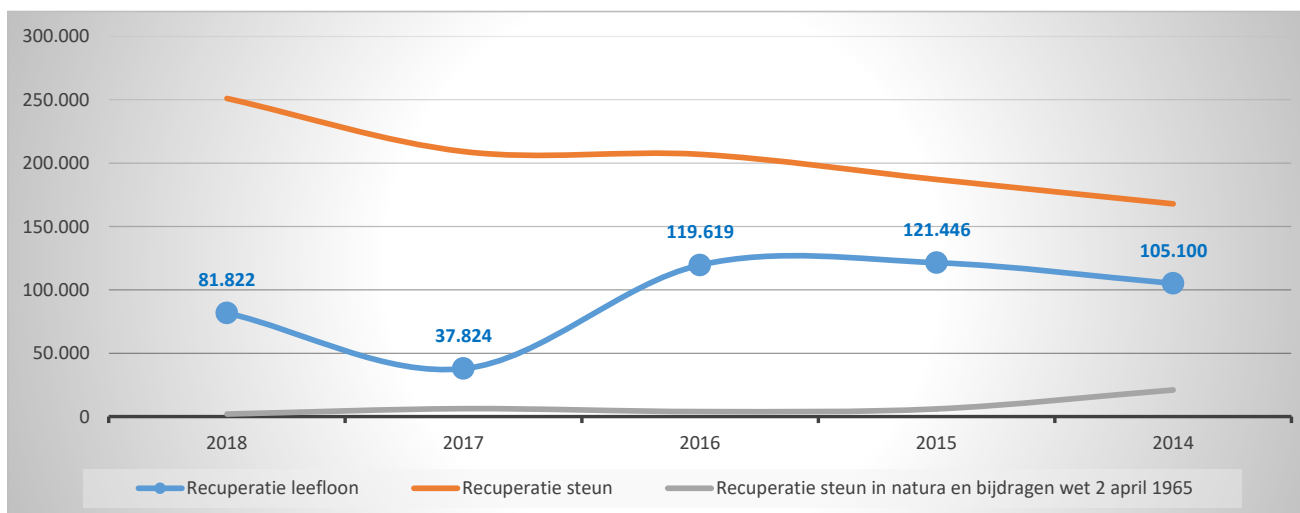
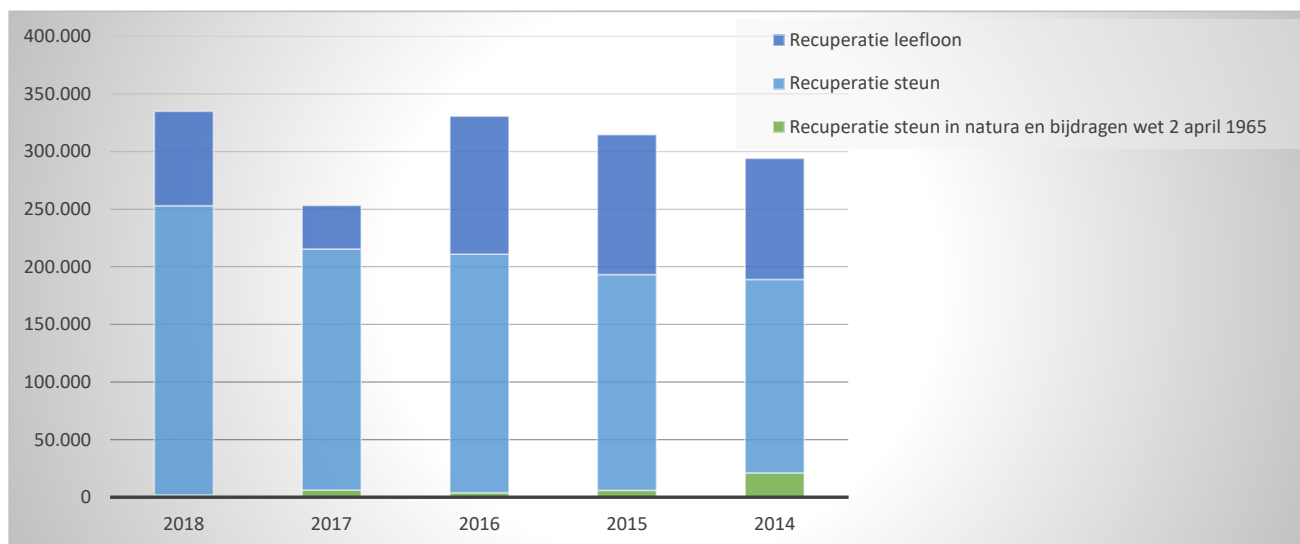
2. Evolutie van de exploitatieontvangsten 2018-2014

	2018		2017		2016	
Exploitatieontvangsten	25.027.475	100%	24.339.831	100%	23.648.239	100%
Werkingsopbrengsten	11.725.021	47%	11.492.100	47%	11.320.030	48%
Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	334.891	1%	253.239	1%	330.523	1%
Werkingsubsidies	12.481.220	50%	12.354.905	51%	11.491.371	49%
<i>Gemeente- of provinciefonds</i>	<i>850.249</i>		<i>831.591</i>		<i>815.719</i>	
<i>Gemeentelijke of provinciale bijdrage</i>	<i>5.473.040</i>		<i>5.337.113</i>		<i>5.204.500</i>	
<i>Overige algemene werkingssubsidies</i>	<i>1.160.823</i>		<i>1.160.823</i>		<i>1.160.823</i>	
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>	<i>4.997.109</i>		<i>5.025.378</i>		<i>4.310.329</i>	
Andere operationele ontvangsten	485.116	2%	238.385	1%	505.340	2%
Financiële ontvangsten	1.227	0%	1.201	0%	975	0%



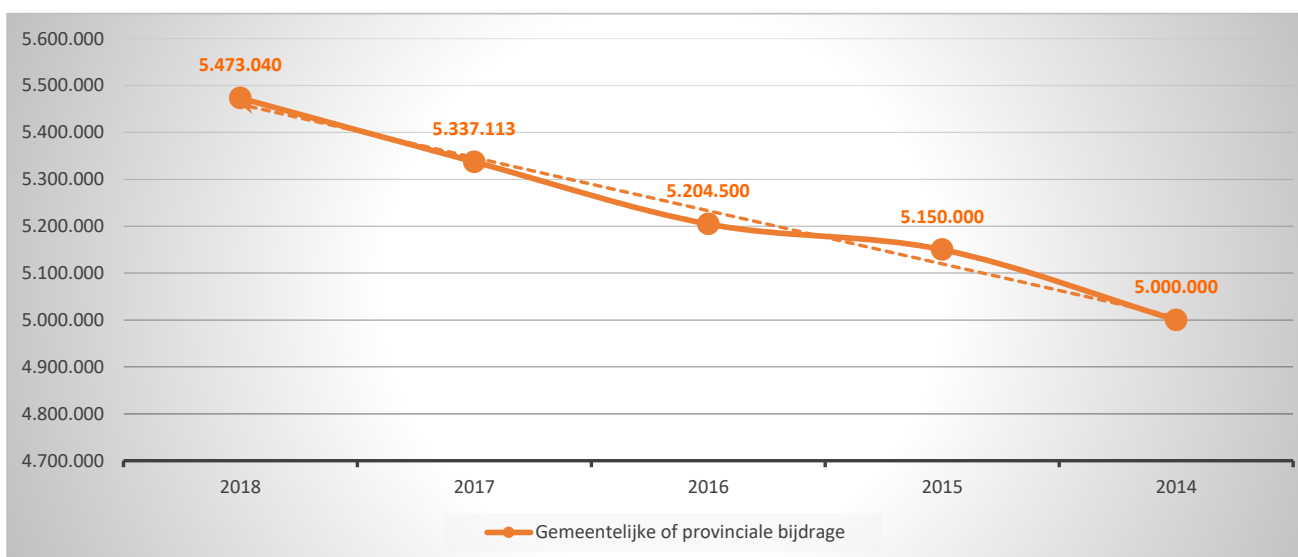
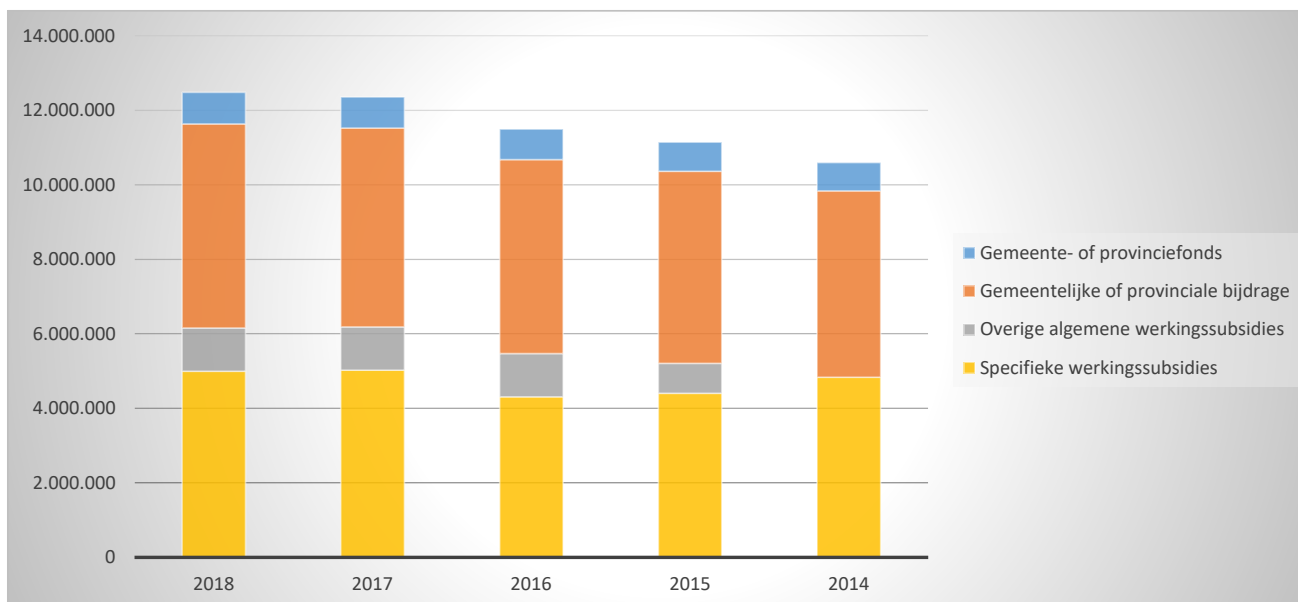
3. Evolutie van de recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW 2018-2014

	2018		2017		2016	
Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	334.891	100%	253.239	100%	330.523	100%
Recuperatie leefloon	81.822	24%	37.824	15%	119.619	36%
Recuperatie steun	251.086	75%	209.186	83%	206.964	63%
Recuperatie steun in natura en bijdragen wet 2 april 1965	1.982	1%	6.228	2%	3.941	1%



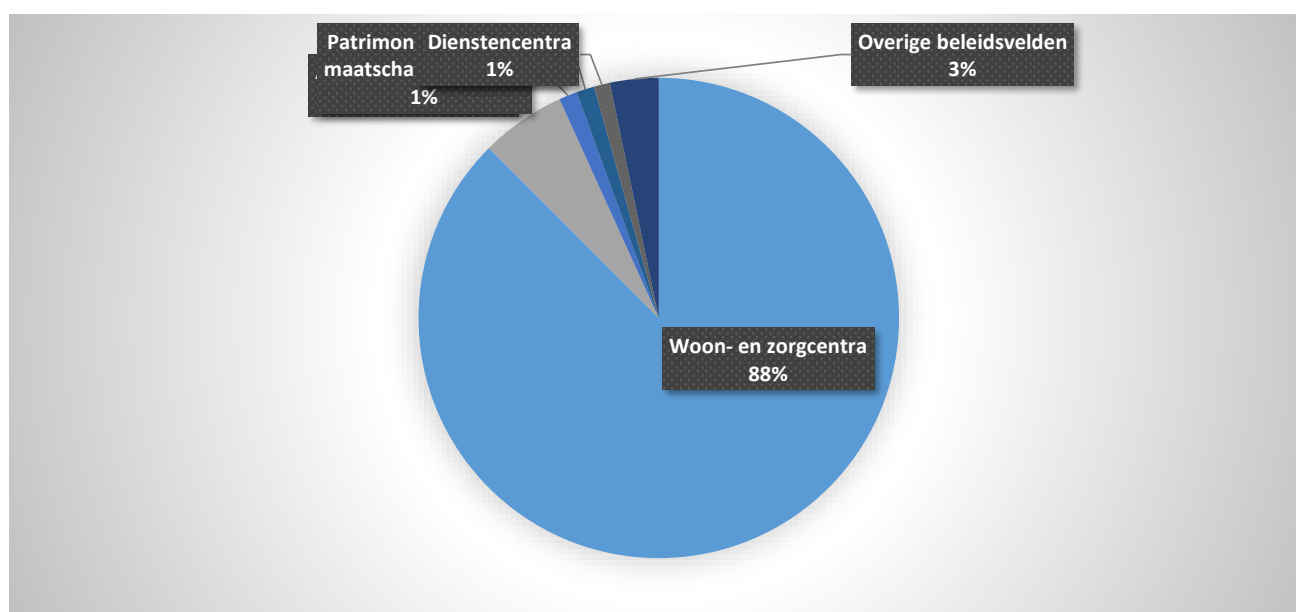
4. Evolutie van de werkingssubsidies 2018-2014

	2018		2017		2016	
Werkingssubsidies	12.481.220	100%	12.354.905	100%	11.491.371	100%
Gemeente- of provinciefonds	850.249	7%	831.591	7%	815.719	7%
Gemeentelijke of provinciale bijdrage	5.473.040	44%	5.337.113	43%	5.204.500	45%
Overige algemene werkingssubsidies	1.160.823	9%	1.160.823	9%	1.160.823	10%
Specifieke werkingssubsidies	4.997.109	40%	5.025.378	41%	4.310.329	38%



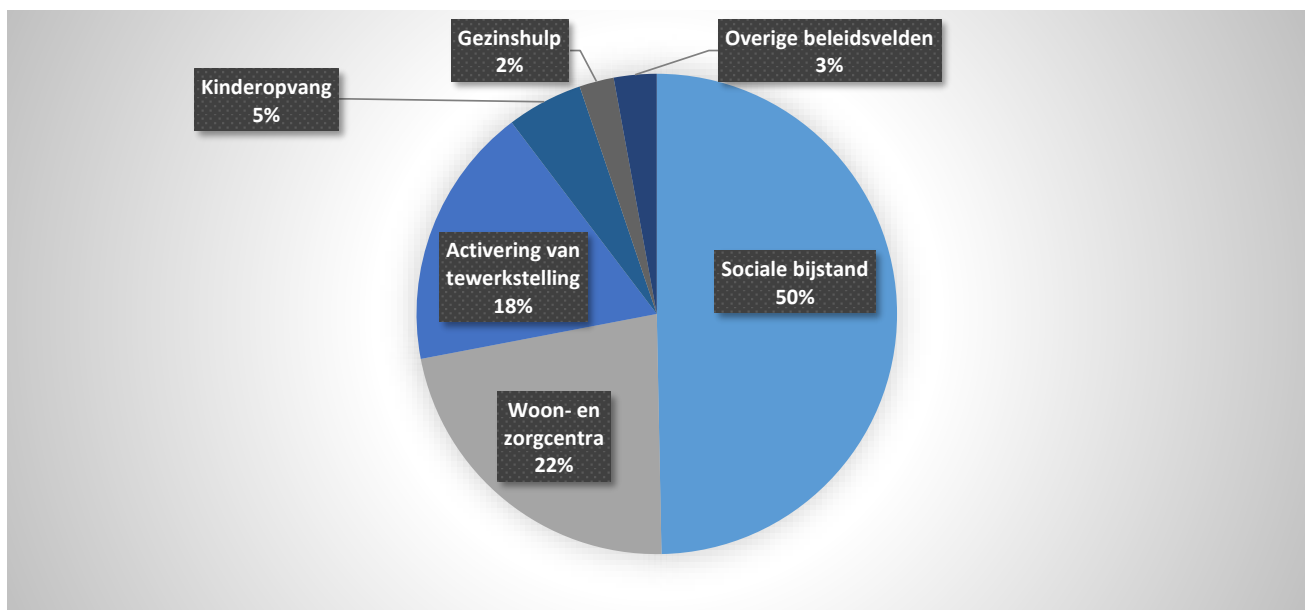
5. Verdeling van de werkingsopbrengsten per beleidsveld 2018-2017 / BUDGET 2018

	2018		2017		BUDGET	
Werkingsopbrengsten	11.725.021	100%	11.492.100	100%	11.715.042	100%
0953 Woon- en zorgcentra	10.260.584	88%	9.984.356	87%	10.241.723	87%
0952 Assistentiewoningen	669.975	6%	649.155	6%	662.678	6%
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel	143.403	1%	145.668	1%	145.700	1%
0954 Dagzorgcentra	142.307	1%	171.784	1%	159.383	1%
0951 Dienstencentra	125.880	1%	120.590	1%	114.534	1%
0946 Thuisbezorgde maaltijden	93.347	1%	123.243	1%	96.000	1%
0948 Poetsdienst	80.296	1%	81.956	1%	75.040	1%
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	51.858	0%	56.050	0%	52.117	0%
0943 Gezinshulp	47.613	0%	38.286	0%	46.070	0%
0945 Kinderopvang	47.348	0%	54.247	0%	57.372	0%
**** Overige beleidsvelden	62.410	1%	66.765	1%	64.426	1%



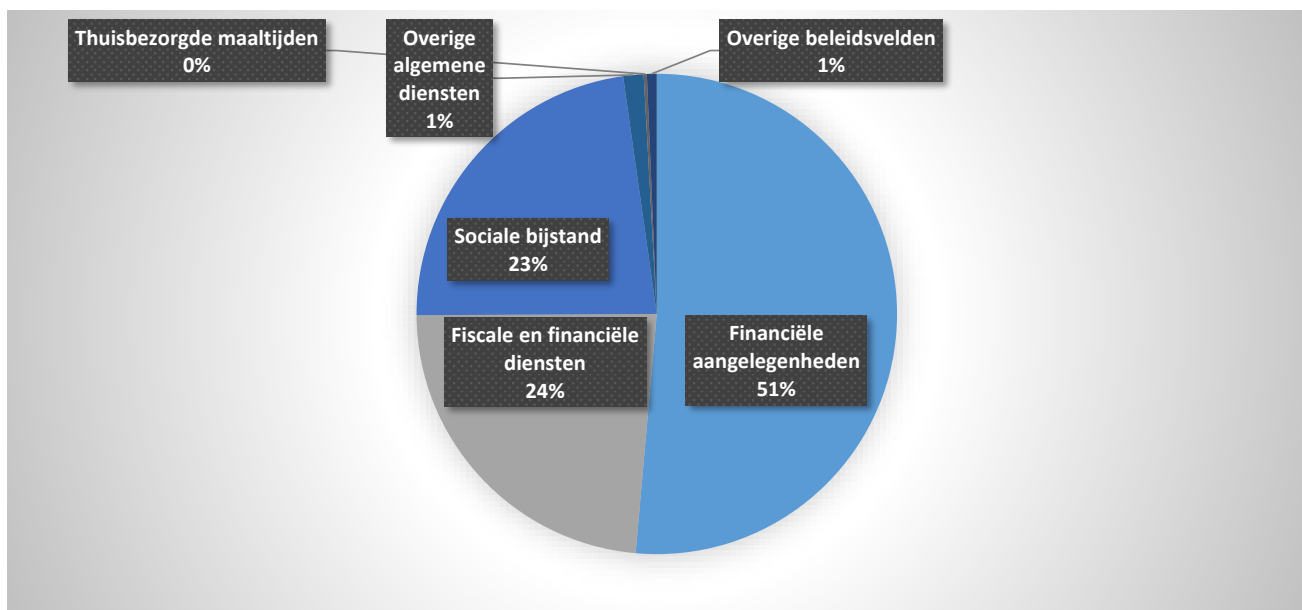
6. Verdeling van de specifieke werkingssubsidies per beleidsveld 2018-2017 / BUDGET 2018

		2018		2017		BUDGET	
Specifieke werkingssubsidies		4.997.109	100%	5.025.378	100%	5.257.216	100%
0900	Sociale bijstand	2.482.878	50%	2.381.375	47%	2.407.089	46%
0953	Woon- en zorgcentra	1.114.982	22%	1.201.281	24%	1.263.617	24%
0904	Activering van tewerkstelling	883.426	18%	894.158	18%	1.063.351	20%
0945	Kinderopvang	255.885	5%	265.288	5%	266.119	5%
0943	Gezinshulp	116.118	2%	83.464	2%	115.106	2%
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	42.398	1%	115	0%	42.398	1%
0954	Dagzorgcentra	37.981	1%	37.262	1%	38.010	1%
0951	Dienstencentra	29.018	1%	34.869	1%	32.242	1%
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke ni	25.178	1%	27.919	1%	20.000	0%
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	8.216	0%	97.550	2%	8.216	0%
****	Overige beleidsvelden	1.029	0%	2.097	0%	1.068	0%



7. Verdeling van de financiële ontvangsten per beleidsveld 2018-2017 / BUDGET 2018

		2018		2017		BUDGET	
Financiële ontvangsten		1.227	100%	1.201	100%	1.192	100%
0030	Financiële aangelegenheden	631	51%	484	40%	911	76%
0111	Fiscale en financiële diensten	288	24%	712	59%	250	21%
0900	Sociale bijstand	280	23%	4	0%	4	0%
0119	Overige algemene diensten	17	1%			20	2%
0946	Thuisbezorgde maaltijden	3	0%			0	0%
0953	Woon- en zorgcentra	2	0%	0	0%	3	0%
0945	Kinderopvang	2	0%	1	0%	1	0%
0948	Poetsdienst	1	0%			2	0%
0951	Dienstencentra	1	0%			1	0%
0952	Assistentiewoningen	1	0%	0	0%	1	0%
****	Overige beleidsvelden	1	0%	0	0%		





Investeringsuitgaven boekjaar in evolutie en grafiek

OCMW GERAARDSBERGEN

INVESTERINGSVERRICHTINGEN PER BELEIDSVELD

31/12/2018

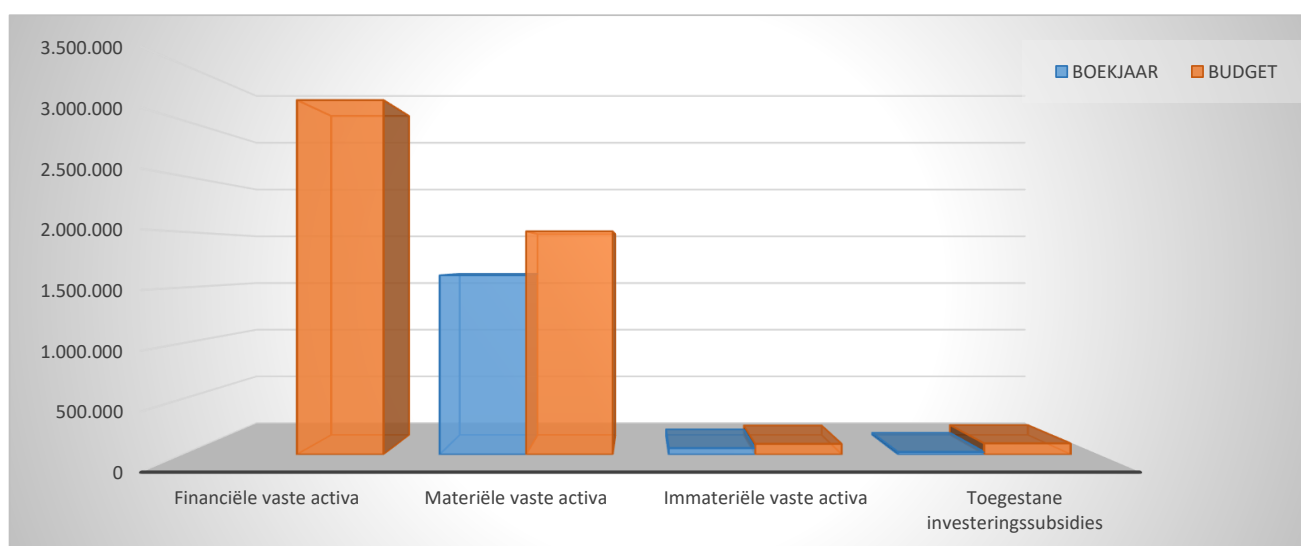
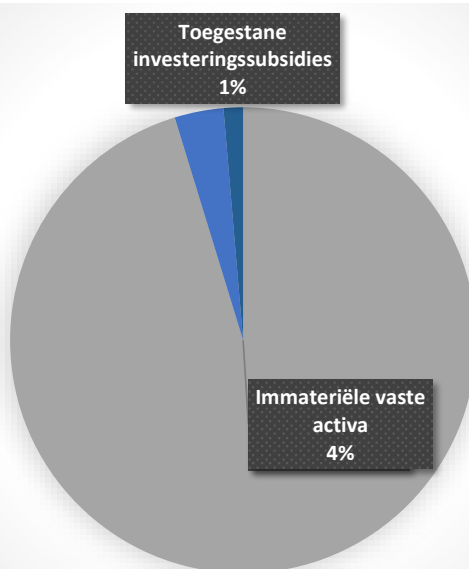
31/12/2017

UITGAVEN	Code	1.689.608	1.255.497
I. Investerings in financiële vaste activa	28		-31
0030 Financiële aangelegenheden			-31
II. Investerings in materiële vaste activa		1.609.500	1.236.967
Onroerende goederen		1.370.054	956.382
0953 Woon- en zorgcentra		699.262	48.455
0952 Assistentiewoningen		622.488	889.144
0119 Overige algemene diensten		24.716	11.246
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		20.403	2.535
0945 Kinderopvang		3.184	
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel			5.002
Roerende goederen		239.446	280.585
0953 Woon- en zorgcentra		93.324	133.537
0119 Overige algemene diensten		59.136	83.497
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		32.562	39.666
0954 Dagzorgcentra		25.404	
0900 Sociale bijstand		14.369	6.346
0951 Dienstencentra		6.997	4.917
0945 Kinderopvang		4.704	2.484
0930 Sociale huisvesting		2.950	6.447
0952 Assistentiewoningen			3.691
Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906		
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	57.374	18.562
0119 Overige algemene diensten		57.374	18.562
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	22.734	
0930 Sociale huisvesting		22.734	

INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2018 - Vergelijking rekening-budget

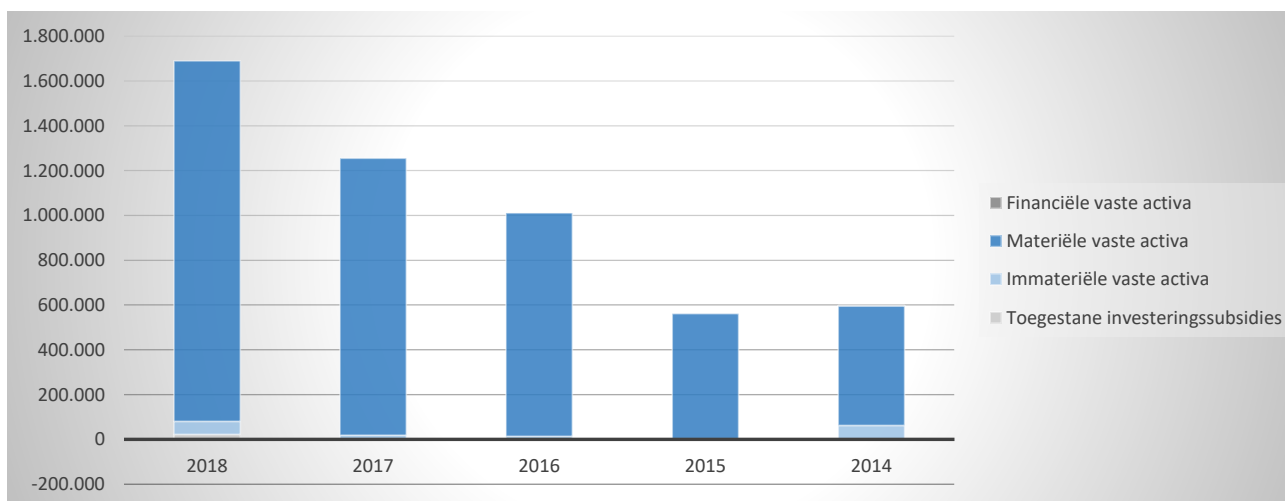
	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Investeringsuitgaven	1.689.608	100%	5.379.904	100%	31%
Financiële vaste activa			3.180.000	59%	
Materiële vaste activa	1.609.500	95%	2.004.466	37%	80%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	1.609.500		2.004.466		80%
Terreinen en gebouwen	1.370.054		1.595.072		86%
Wegen en overige infrastructuur					
Roerende goederen	239.446		409.394		58%
Leasing en soortgelijke rechten					
Erfgoed					
Overige materiële vaste activa					
Onroerende goederen					
Roerende goederen					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa	57.374	3%	95.438	2%	60%
Toegestane investeringssubsidies	22.734	1%	100.000	2%	23%



INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2018-2014

	2018		2017		2016	
Investeringsuitgaven	1.689.608	100%	1.255.497	100%	1.010.976	100%
Financiële vaste activa			-31	0%		
Materiële vaste activa	1.609.500	95%	1.236.967	99%	997.859	99%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	1.609.500		1.236.967		997.859	
<i>Terreinen en gebouwen</i>	1.370.054		956.382		434.265	
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>						
<i>Roerende goederen</i>	239.446		280.585		563.593	
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>						
<i>Erfgoed</i>						
Overige materiële vaste activa						
<i>Onroerende goederen</i>						
<i>Roerende goederen</i>						
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA						
Immateriële vaste activa	57.374	3%	18.562	1%	13.118	1%
Toegestane investeringssubsidies	22.734	1%				



OCMW GERAARDSBERGEN

INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

3. Verdeling van de investeringsuitgaven per beleidsveld 2018-2017 / BUDGET 2018

	2018		2017		BUDGET	
Financiële vaste activa			-31	100%	3.180.000	100%
0982 Ziekenhuizen					3.180.000	100%
0030 Financiële aangelegenheden			-31	100%		
Materiële vaste activa	1.609.500	100%	1.236.967	100%	2.004.466	100%
0953 Woon- en zorgcentra	792.587	49%	181.992	15%	1.029.897	51%
0952 Assistentiewoningen	622.488	39%	892.834	72%	665.436	33%
0119 Overige algemene diensten	83.852	5%	94.743	8%	134.899	7%
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	52.965	3%	42.201	3%	62.965	3%
0954 Dagzorgcentra	25.404	2%			25.404	1%
0900 Sociale bijstand	14.369	1%	6.346	1%	14.369	1%
0945 Kinderopvang	7.888	0%	2.484	0%	12.345	1%
0951 Dienstencentra	6.997	0%	4.917	0%	30.124	2%
0930 Sociale huisvesting	2.950	0%	6.447	1%	4.027	0%
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel			5.002	0%		
0904 Activering van tewerkstelling					25.000	1%
Imateriële vaste activa	57.374	100%	18.562	100%	95.438	100%
0119 Overige algemene diensten	57.374	100%	18.562	100%	95.438	100%
Toegestane investeringssubsidies	22.734	100%			100.000	100%
0930 Sociale huisvesting	22.734	100%			100.000	100%



Investeringsontvangsten boekjaar in evolutie en grafiek

INVESTERINGSVERRICHTINGEN PER BELEIDSVELD

31/12/2018

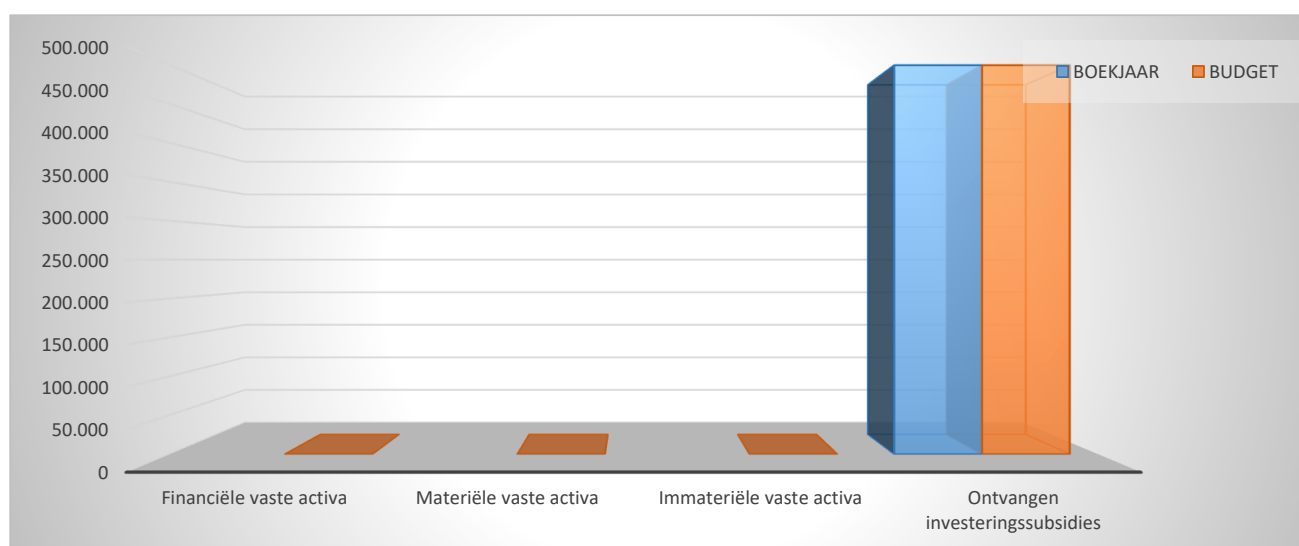
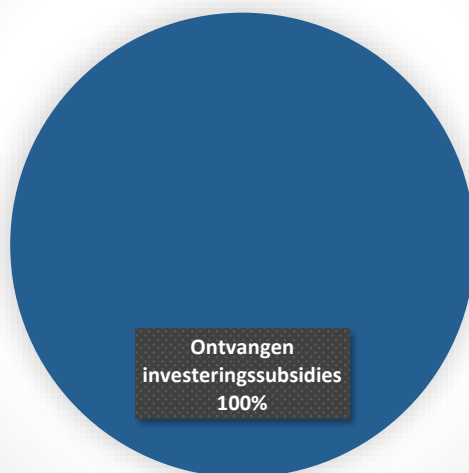
31/12/2017

ONTVANGSTEN	Code	499.217	616.872
I. Verkoop van financiële vaste activa	28		
II. Verkoop van materiële vaste activa			117.655
Onroerende goederen			117.655
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel			117.655
Roerende goederen			
Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	176		
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21		
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-18-4951/2	499.217	499.217
0040 Transacties in verband met de openbare schuld		499.217	499.217

INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

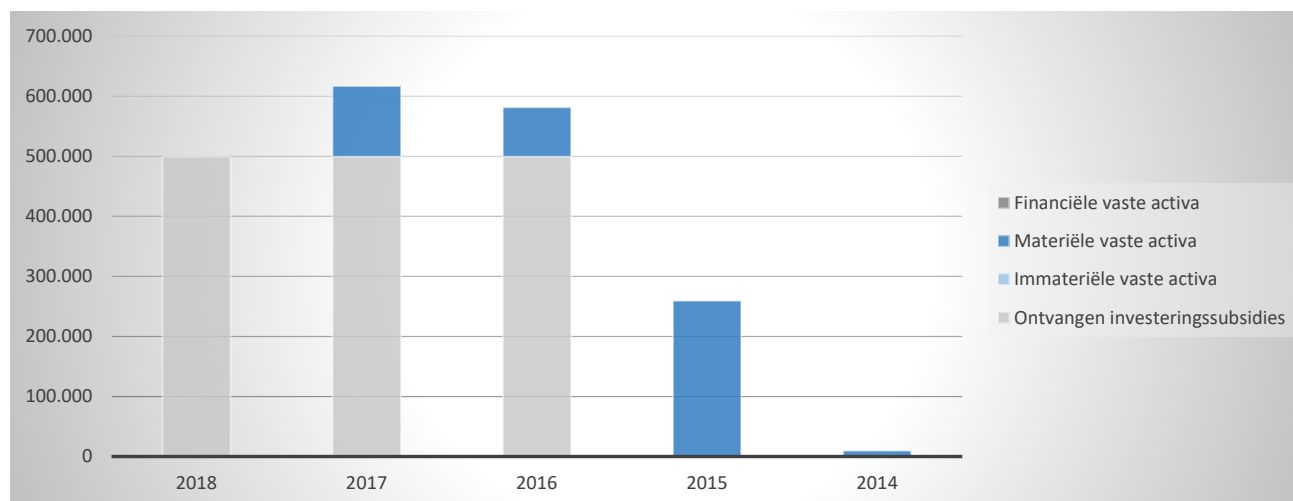
1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2018 - Vergelijking rekening-budget

	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Investeringsontvangsten	499.217	100%	499.217	100%	100%
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa					
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA					
<i>Terreinen en gebouwen</i>					
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>					
<i>Erfgoed</i>					
Overige materiële vaste activa					
<i>Onroerende goederen</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa					
Ontvangen investeringssubsidies	499.217	100%	499.217	100%	100%



2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2018-2014

	2018		2017		2016	
Investeringsontvangsten	499.217	100%	616.872	100%	581.367	100%
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa			117.655	19%	82.150	14%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA					500	
<i>Terreinen en gebouwen</i>						
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>						
<i>Roerende goederen</i>					500	
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>						
<i>Erfgoed</i>						
Overige materiële vaste activa			117.655		81.650	
<i>Onroerende goederen</i>			117.655		81.650	
<i>Roerende goederen</i>						
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA						
Immateriële vaste activa						
Ontvangen investeringssubsidies	499.217	100%	499.217	81%	499.217	86%



INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

3. Verdeling van de investeringsontvangsten per beleidsveld 2018-2017 / BUDGET 2018

	2018		2017		BUDGET	
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa			117.655	100%		
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel			117.655	100%		
Imateriële vaste activa						
Ontvangen investeringssubsidies	499.217	100%	499.217	100%	499.217	100%
0040 Transacties in verband met de openbare schuld	499.217	100%	499.217	100%	499.217	100%



Balans boekjaar in grafiek

OCMW GERAARDSBERGEN

J6 : BALANS OP 31/12/2018

ACTIVA	2018	2017
I. Vlottende activa	5.332.162,82	7.370.471,57
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	1.763.198,13	2.211.530,67
B. Vorderingen op korte termijn	3.069.747,27	4.659.723,48
1. Vorderingen uit ruiltransacties	856.469,60	1.128.851,41
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.213.277,67	3.530.872,07
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	0,00	0,00
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	499.217,42	499.217,42
II. Vaste activa	24.638.873,33	24.687.398,16
A. Vorderingen op lange termijn	4.992.174,20	5.491.391,62
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	4.992.174,20	5.491.391,62
B. Financiële vaste activa	18.791,44	18.791,44
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.250,00	1.250,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	17.541,44	17.541,44
5. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00
C. Materiële vaste activa	19.565.188,69	19.141.157,29
1. Gemeenschapsgoederen	2.402.206,34	2.530.816,02
a. Terreinen en gebouwen	1.981.093,66	2.049.498,29
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	185.889,57	223.280,75
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	235.223,11	258.036,98
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	14.149.327,63	13.545.911,36
a. Terreinen en gebouwen	13.888.044,47	13.253.805,63
b. Installaties, machines en uitrusting	216.355,95	284.168,82
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	44.927,21	7.936,91
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	3.013.654,72	3.064.429,91
a. Terreinen en gebouwen	2.729.494,13	2.780.269,32
b. Roerende goederen	284.160,59	284.160,59
D. Immateriële vaste activa	62.719,00	36.057,81
TOTAAL ACTIVA	29.971.036,15	32.057.869,73

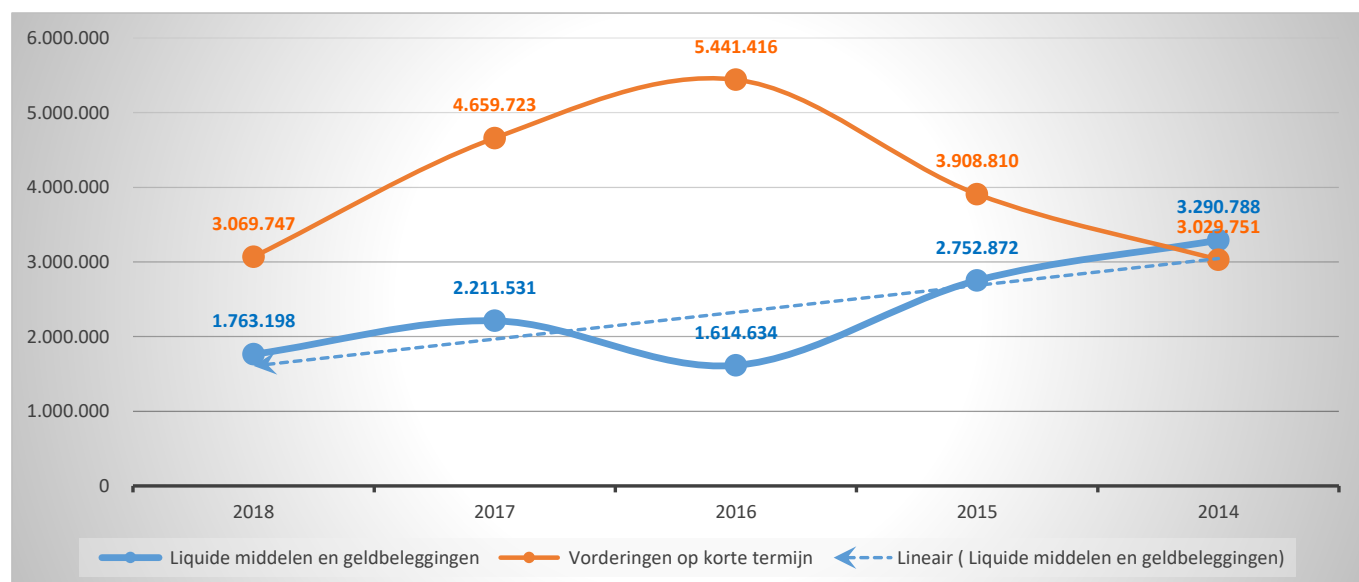
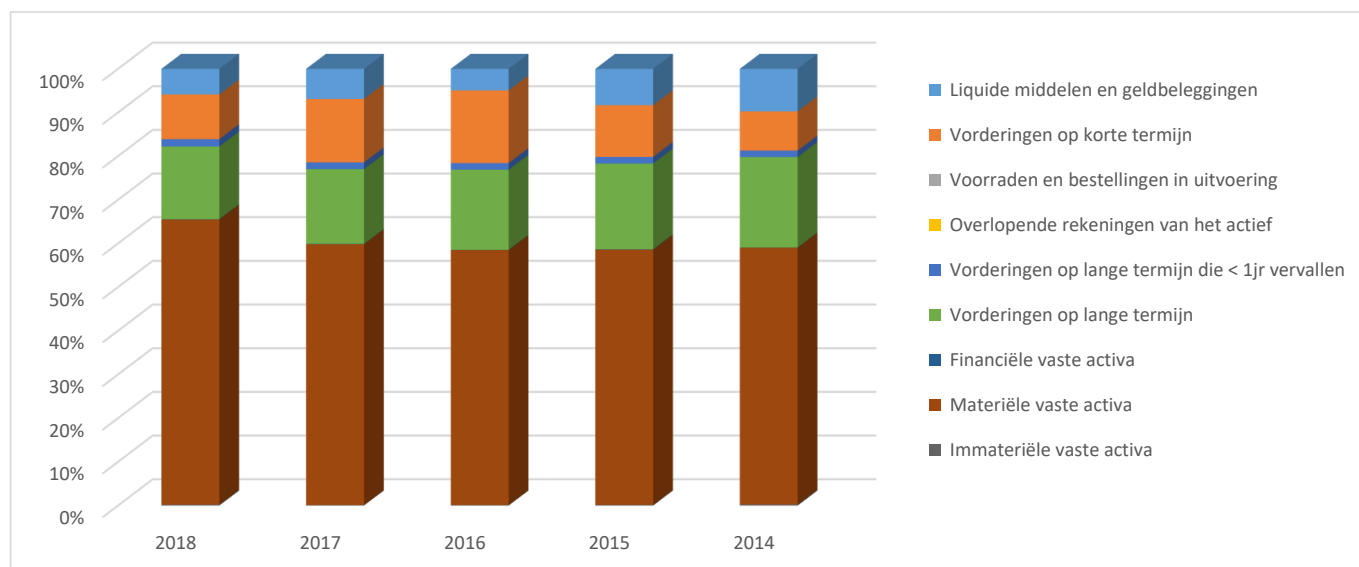
OCMW GERAARDSBERGEN

J6 : BALANS OP 31/12/2018

PASSIVA		2018	2017
I. Schulden		18.544.927,72	19.669.744,04
A. Schulden op korte termijn		3.982.394,33	4.315.407,72
1. Schulden uit ruiltransacties		2.980.123,50	3.136.014,71
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		1.198.195,16	1.282.803,30
b. Financiële schulden		0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties		1.781.928,34	1.853.211,41
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		125.683,48	316.194,03
3. Overlopende rekeningen van het passief		0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen		876.587,35	863.198,98
B. Schulden op lange termijn		14.562.533,39	15.354.336,32
1. Schulden uit ruiltransacties		14.562.533,39	15.354.336,32
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		3.308.247,02	3.223.462,60
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		3.308.247,02	3.223.462,60
2. Overige risico's en kosten		0,00	0,00
b. Financiële schulden		11.253.788,37	12.130.375,72
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties		498,00	498,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		0,00	0,00
II. Nettoactief		11.426.108,43	12.388.125,69
TOTAAL PASSIVA		29.971.036,15	32.057.869,73

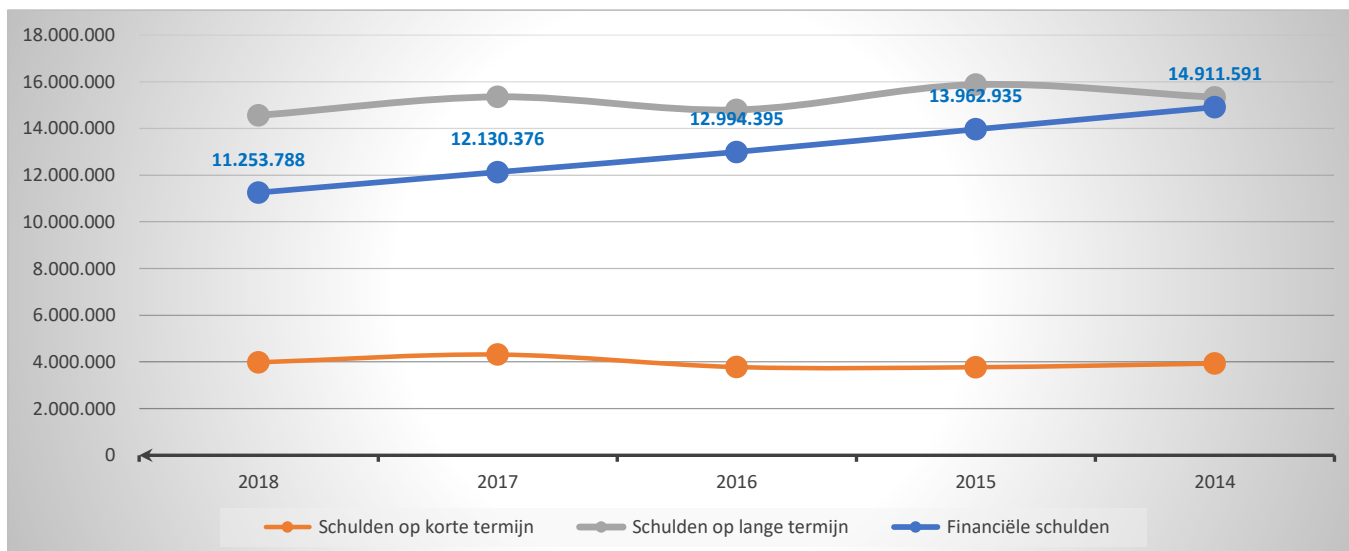
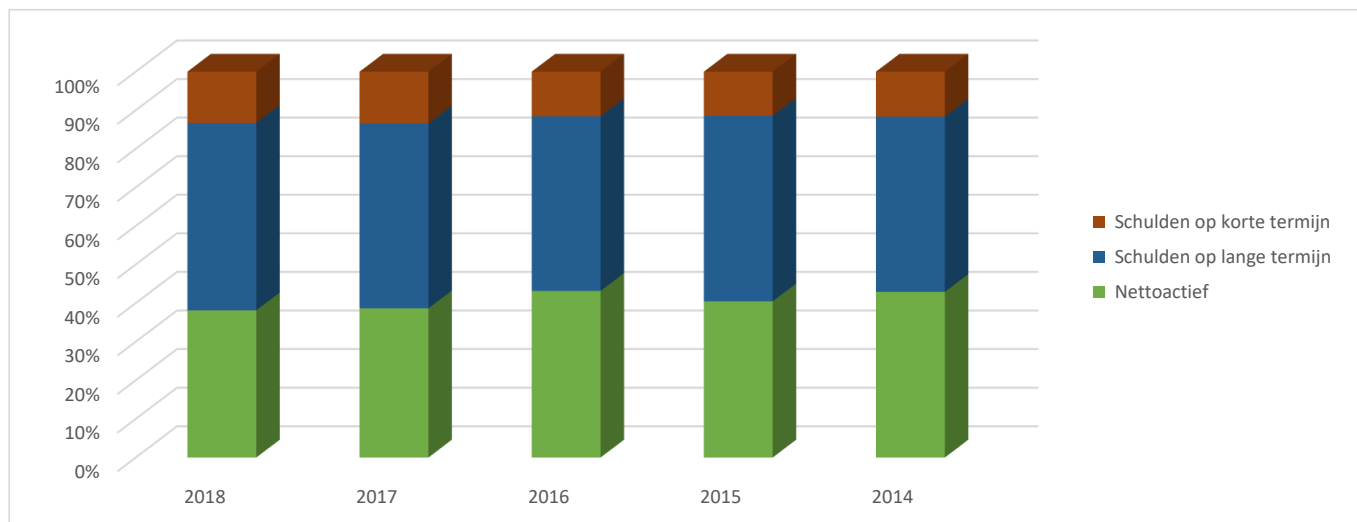
1. Samenstelling van de activa

	2018		2017		2016	
ACTIVA	29.971.036	100%	32.057.870	100%	32.675.430	100%
Vlottende activa	5.332.163	18%	7.370.472	23%	7.555.267	23%
Liquide middelen en geldbeleggingen	1.763.198	6%	2.211.531	7%	1.614.634	5%
Vorderingen op korte termijn	3.069.747	10%	4.659.723	15%	5.441.416	17%
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>856.470</i>		<i>1.128.851</i>		<i>1.031.571</i>	
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>2.213.278</i>		<i>3.530.872</i>		<i>4.409.845</i>	
Vorraden en bestellingen in uitvoering						
Overlopende rekeningen van het actief						
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen	499.217	2%	499.217	2%	499.217	2%
Vaste activa	24.638.873	82%	24.687.398	77%	25.120.163	77%
Vorderingen op lange termijn	4.992.174	17%	5.491.392	17%	5.990.609	18%
Financiële vaste activa	18.791	0%	18.791	0%	18.823	0%
Materiële vaste activa	19.565.189	65%	19.141.157	60%	19.073.033	58%
Immateriële vaste activa	62.719	0%	36.058	0%	37.698	0%



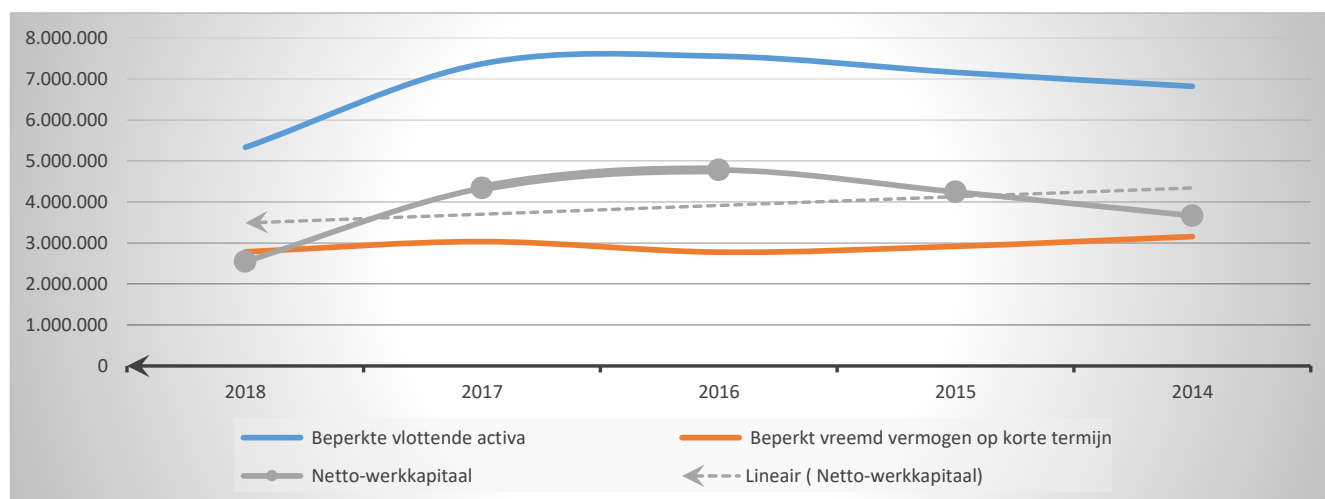
2. Samenstelling van de passiva

	2018		2017		2016	
PASSIVA	29.971.036	100%	32.057.870	100%	32.675.430	100%
Schulden op korte termijn	3.982.394	13%	4.315.408	13%	3.779.574	12%
Schulden uit ruiltransacties	2.980.124	10%	3.136.015	10%	2.604.731	8%
Voorzieningen voor risico's en kosten	1.198.195		1.282.803		1.003.986	
Financiële schulden						
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	1.781.928		1.853.211		1.600.745	
Schulden uit niet-ruiltransacties	125.683	0%	316.194	1%	206.592	1%
Overlopende rekeningen van het passief						
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	876.587	3%	863.199	3%	968.252	3%
Schulden op lange termijn	14.562.533	49%	15.354.336	48%	14.795.066	45%
Schulden uit ruiltransacties	14.562.533	49%	15.354.336	48%	14.795.066	45%
Voorzieningen voor risico's en kosten	3.308.247		3.223.463		1.800.172	
Financiële schulden	11.253.788		12.130.376		12.994.395	
Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	498		498		498	
Schulden uit niet-ruiltransacties						
Nettoactief	11.426.108	38%	12.388.126	39%	14.100.790	43%



1. Liquiditeit

	2018	2017	2016	2015
Beperkte vlottende activa	5.332.163	7.370.472	7.555.267	7.160.900
Liquide middelen en geldbeleggingen	1.763.198	2.211.531	1.614.634	2.752.872
Vorderingen op korte termijn	3.069.747	4.659.723	5.441.416	3.908.810
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>856.470</i>	<i>1.128.851</i>	<i>1.031.571</i>	<i>1.118.362</i>
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>2.213.278</i>	<i>3.530.872</i>	<i>4.409.845</i>	<i>2.790.449</i>
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen	499.217	499.217	499.217	499.217
Beperkt vreemd vermogen op korte termijn	2.784.199	3.032.604	2.775.589	2.917.372
Schulden uit ruiltransacties	1.781.928	1.853.211	1.600.745	1.715.547
<i>Financiële schulden</i>				
<i>Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	<i>1.781.928</i>	<i>1.853.211</i>	<i>1.600.745</i>	<i>1.715.547</i>
Schulden uit niet-ruiltransacties	125.683	316.194	206.592	253.995
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	876.587	863.199	968.252	947.830
Netto-werkkapitaal	2.547.964	4.337.867	4.779.678	4.243.528



2. Solvabiliteit

	2018	2017	2016	2015
Vreemdvermogen	18.544.928	19.669.744	18.574.640	19.649.622
Totaal vermogen	29.971.036	32.057.870	32.675.430	33.003.649
Schuldgraad	0,62	0,61	0,57	0,60
Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen)	11.254.286	12.130.874	12.994.893	13.963.270
Totaal vermogen	29.971.036	32.057.870	32.675.430	33.003.649
LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)	0,38	0,38	0,40	0,42

