



OCMW Knesselare
Maldegemseweg 3
9910 Knesselare
NIS 44029

Jaarrekening 2018

Algemeen directeur: mevrouw Els Van Cleemput
Financieel directeur: mevrouw Vicky Bonte



Jaarrekening 2018

Algemeen directeur: Els Van Cleemput
Financieel directeur: Vicky Bonte



Gemeentebestuur Knesselare

De Plaats 14

9910 Knesselare

NIS 44029

Beleidsnota

Doelstellingenrealisatie met rekeningcijfers 2018



Periode: 2018

Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Knesselare (NIS 44029)

Maldegemseweg 3 - 9910 Knesselare

algemeen directeur: Van Cleemput Els

financieel directeur: Bonte Vicky

Prioritair Beleid

Beleidsdoelstelling: BD2014-3: Mensen in nood helpen.

Actieplan: 2014-3.1: Dienstverlening Sociaal Huis optimaal aanbieden en verder uitdiepen.

De dienstverlening van het Sociaal Huis wordt optimaal aangeboden en verder uitgediept; daar waar mogelijk wordt een verdere optimalisering gerealiseerd.

Actie: 2014-3.1.1: Een aangenaam onthaalbeleid met respect voor de privacy cliënten.

Zorgen voor een aangenaam onthaal en waarborgen van de privacy van onze cliënten.

We leggen de klemtoon op een aangename en gedocumenteerde wachtplaats met een permanent vlote en transparante doorstroming naar de burelen en de spreeklokalen.

Actie: 2014-3.1.2: Onderlinge communicatie maatschappelijk werkers zodat alle cliënten gekend zijn.

Zorgen voor een goede informatie-uitwisseling intern tussen de maatschappelijk werkers zodat de cliënt op korte termijn door meerdere maatschappelijk werkers is gekend.

De aanbevelingen uit de 'audit maatschappelijke dienstverlening' zullen ook in 2016-2019 in de praktijk zoveel als mogelijk worden gerealiseerd.

Actie: 2014-3.1.3: Interne werkaafspraken maken zodat de contacten met de cliënten op een efficiënte wijze verlopen.

Een uniforme methodiek inzake regeling van spreekuren, afspraken en vaste namiddagen voor het afleggen van huisbezoeken.

Actie: 2014-3.1.4: Permanent aandacht schenken aan de problematiek van de kinderarmoede.

Verstrekken door het Vast Bureau van toelagen op aanvraag: toelagen in toepassing van het KB socio-culturele en sportieve participatie alsook de nodige aandacht schenken aan de dienstverlening van de vzw Gezinsbond.

Actie: 2014-3.1.5: Periodiek de cliënten bevragen over de kwaliteit van de aangeboden dienstverlening.

Op regelmatige tijdstippen (jaarlijks) bevragen wij de cliënten over de kwaliteit van de aangeboden dienstverlening, daarom is het ook wenselijk om de medewerkers te sensibiliseren over de bepalingen vervat in de deontologische code.

Vriendelijkheid en hulpvaardigheid van het personeel zijn vaste waarden.

Actie: 2014-3.1.6: Registreren en analyseren van ontvangen klachten.

Klachten aangaande de interne werking van het Sociaal Huis registreren en deze onderzoeken.

Actie: 2014-3.1.7: Realiseren van een eenvoudige begrijpbare communicatie.

Bij het betekenen en ter kennisbrengen van besluiten van de OCMW-raad en het Vast Bureau zal zoveel mogelijk een niet-ambtelijke taal worden gehanteerd. Bijzondere aandacht wordt geschonken aan het permanent stimuleren van de kennis van de Nederlandse taal van allochtone hulpaanvragers.

We streven naar een eigen stijl van communicatie (folders, brieven en brochures) waarbij het accent ligt op een vlote leesbaarheid.

Actieplan: 2014-3.2: De sociale dienst zal aandacht schenken aan trajectbegeleiding naar tewerkstelling en opleiding.

De sociale dienst zal extra aandacht schenken aan de trajectbegeleiding naar opleiding en tewerkstelling.

Actie: 2014-3.2.1: Het aantal dossiers artikel 60§7 tewerkstelling.

Het aantal dossiers 'artikel 60 tewerkstellingen' laten afhangen van het aantal leefloondossiers alsook van de concrete mogelijkheden van het laten doorvloeien naar een job op de reguliere arbeidsmarkt.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	27.503,95	143.715,24	143.715,24
	Ontvangsten	1.360,90	107.873,09	107.873,09
Het aantal dossiers artikel 60§7 tewerkstelling.	Uitgaven	27.503,95	143.715,24	143.715,24
	Ontvangsten	1.360,90	107.873,09	107.873,09

Actie: 2014-3.2.2: Nauwere samenwerking met de diensten VDAB.

Maximalisering consultatie WEBSITE VDAB.

Actie: 2014-3.2.3: Een gecombineerd aanbod van individuele begeleiding aanbieden.

Accenten vanaf 01/01/2016 op externe jobtraining, vorming en sociale tewerkstelling in overleg en samenwerking met sociaal-economische bedrijven op voorwaarde dat de eigen OCMW-diensten en gemeentelijke diensten geen mogelijkheden kunnen aanreiken.

Actie: 2014-3.2.4: Binnen de trajectbegeleiding extra aandacht besteden aan netwerkvorming.

Netwerkvorming met bedrijven uit het Meetjesland alsook uitzendkantoren; dit in functie van een finale tewerkstelling in het regulier arbeidscircuit.

Actie: 2014-3.2.5: Samenwerking organiseren met PWA.

Plaatselijk Werkgelegenheidsagentschap / Buren m.b.t. recrutering poetsvrouwen en afstemmen tarieven.

Actie: ACT-1: tijdelijke werkervaring

Actieplan: 2014-3.3: Voeren van een effectief intern en extern communicatiebeleid.

Voeren van een effectief intern en extern communicatiebeleid met het oog op een positieve beeldvorming over het OCMW/SOCIAAL HUIS.

Actie: 2014-3.3.1: Opnieuw lanceren van een digitaal loket en optimalisering pagina OCMW op website gemeente.

Vanaf 2016 na rondvraag bij andere besturen en de gemeente omtrent het succes van een digitaal loket.
Daarna raadsbesluit omtrent het al of niet opstarten ervan, afspraken te maken met het College en de gemeentelijke communicatieambtenaar.

Actie: 2014-3.3.2: Opmaak van info-folders omtrent dienstverlening.

Opmaak info-folders om de cliënten te informeren over de dienstverlening die voor hun specifieke situatie van toepassing kan zijn. Folders maken omtrent het Socio-Cultureel Participatiefonds, Commissie voor Regulering van Gas en Elektriciteit en andere dienstverlening zoals huurtoelagen, verwarmingstoelagen, e.d.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
Opmaak van info-folders omtrent dienstverlening.	Uitgaven	0,00	0,00	0,00

Beleidsdoelstelling: BD2014-9: Stimuleren van een gezonde levensstijl bij alle burgers in een gezonde gemeente.

Actieplan: 2014-9.1: Gezond gedrag promoten inzake voeding en beweging.

Actie: 2014-9.1.1: Inwoners informeren over het belang van gezonde voeding en voldoende beweging.

Het OCMW ondersteunt acties ingericht door LOGO Gezond+.
Aanbevelingen /acties naar scholen voor organisatie themadagen: fruitdag, vegetarische dag in 2016.
Herhaling project proefkoffer en uitlenen ervan vanaf 2016.
Meetjeslands project inzake kraantjeswater in 2017.

Actie: 2014-9.1.2: Inwoners sensibiliseren om alledaagse verplaatsingen zo veel mogelijk te voet of per fiets te doen.

Via publicaties in NETWERK en acties Logo Gezond+ : 'met belgerinkel naar de winkel', project 'gezond onderweg'.

Actie: 2014-9.1.3: Aandacht besteden aan gezonde voeding en dranken op recepties en evenementen.

Fruitsappen en wijnen bij recepties en kleine feestelijkheden (fairtrade producten).

Herhaling project 'krok gezond' in samenwerking met gemeente.

Actie: 2014-9.1.4: Afspraken maken met relevante personen of instanties i.f.v. een gezond voedingsaanbod.

Afspraken maken met relevante personen of instanties (onderwijs, inrichtingen Knesselare,...) in functie van een gezond voedingsaanbod.

Fruitdag op school, actie 'krok gezond' en proefkampioen vanaf 01/01/2016. Alsook andere acties voorgesteld door Logo Gezond+; acties "tutti frutti", 'vrijdag visdag'.

Actieplan: 2014-9.2: Het geestelijk welbevinden van burgers bevorderen.

Actie: 2014-9.2.1: Inwoners informatie verschaffen omtrent geestelijk welbevinden.

Samenwerking met Logo Gezond+ 'fit in je hoofd' - 'goed gevoel stoel'.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	450,00	500,00	500,00
Inwoners informatie verschaffen omtrent geestelijk welbevinden.	Uitgaven	450,00	500,00	500,00

Actie: 2014-9.2.2: Inwoners informeren over het aanbod aan hulpverlening m.b.t. psychologische begeleiding.

Samenwerking met Logo Gezond+ alsook SIMILES: thema-avonden (2016).

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	213,90	500,00	500,00
Inwoners informeren over het aanbod aan hulpverlening m.b.t. psychologische begeleiding.	Uitgaven	213,90	500,00	500,00

Actie: 2014-9.2.3: Een bijdrage leveren aan het doorbreken van taboe's omtrent psychologische problemen.

Een bijdrage leveren aan het doorbreken van het taboe omtrent psychologische problemen om zo de stap naar hulpverlening te verkleinen.

Acties 'goed gevoel stoel' en andere thema-avonden en dito acties.

Ook aandacht voor zelfmoordlijn (preventiemogelijkheden), alsook samenwerking SIMILES.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
Een bijdrage leveren aan het doorbreken van taboe's omtrent psychologische problemen.	Uitgaven	0,00	0,00	0,00

Actie: 2014-9.2.4: Doorverwijzing naar hulpverlening bij psychologische problemen.

Afspraken met externe organisaties voor doorverwijzing naar hulpverlening bij psychologische problemen.

Samenwerking met psychiaters, psychologen en dito instellingen zoals CGG Gent en Eeklo. Ook samenwerking met MOBIL psychische hulpverlening.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	948,00	0,00	0,00
Doorverwijzing naar hulpverlening bij psychologische problemen.	Uitgaven	948,00	0,00	0,00

Thema-avonden omtrent depressie, euthanasie, manisch-depressiviteit, psychose, ADHD, afhankelijkheid, angststoornis, autisme, rouw en slaapstoornissen.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
Samenwerken met SIMILES inzake voordrachten psychiatrische zorgverlening in Vlaanderen.	Uitgaven	0,00	0,00	0,00

Actieplan: 2014-9.3: Stimulansen voor een gezond binnen- en buitenmilieu.

Actie: 2014-9.3.1: Inwoners informeren over het belang van verluchting binnenshuis.

Vanaf 2016: acties GEZOND t'HUIS, workshop "opgeruimd staat netjes", dit alles in samenwerking met Logo Gezond+.

Ook thema's als "fijn stof" en geluidshinder.

Vanaf 2016: week van 'gezond wonen'. Voor volwassenen: "gezondheidsstraat 13" (ganzenspel omtrent alle ruimten van de woningen).

Kraaipreventie.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	500,00	500,00
Inwoners informeren over het belang van verluchting binnenshuis.	Uitgaven	0,00	500,00	500,00

Actie: 2014-9.3.2: Informeren over de gevaren van illegaal stoken.

Inwoners informeren over de gevaren van illegaal stoken zowel binnen als buiten, over het vermijden van CO-vergiftiging.

Acties CO-preventie en Stook Slim met fout-hout koffer: zowel buiten als binnen (goed gebruik van de kachel).

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	500,00	500,00
Informeren over de gevaren van illegaal stoken.	Uitgaven	0,00	500,00	500,00

Actie: 2014-9.3.3: Afspraken met huisvestingsmaatschappijen verbeteren.

Frequenter overleg met de Meetjeslandse Bouwmaatschappij voor Volkswoningen om vragen in verband met ongezonde situaties op te lossen; bij voorkeur na advies van het Sociaal Verhuurkantoor.

Ook: "week gezond wonen".

Actieplan: 2014-9.4: Het uitwerken van een lokaal tabak-, alcohol- en drugbeleid.

Uitwerken van een lokaal tabak-, alcohol- en drugbeleid.

Actie: 2014-9.4.1: Informeren over de schadelijke gevolgen van tabak, game-verslaving, alcohol en drugs.

Inwoners informeren over de schadelijke gevolgen van tabak, alcohol en drugs; alsook game-verslaving (ook motiverende gespreksvormen voor OCMW-medewerkers).

Het OCMW zal nauwer samenwerken met de dienst drugpreventie Aalter-Knesselare, de sociale dienst zal mensen met drugproblemen doorverwijzen. De doelstellingen van de dienst drugpreventie worden door het Sociaal Huis onderschreven. De bevolking dient kritisch te leren omgaan met genotsmiddelen en begeleiding bieden aan jongeren met beginnende probleemvorming (aandacht bij gesprekken maatschappelijk werkers).

Actie: 2014-9.4.2: Inwoners informeren over het aanbod van de rookstopmogelijkheden.

Artikelen schrijven en doorgeven aan de gemeentelijke communicatieambtenaar inzake de internationale rookvrije dag op 31/5 (elk jaar) alsook verwijzing naar het federaal plan ter bestrijding van tabaksgebruik, o.a.

Actie: 2014-9.4.3: Promoten van de druglijn en tabakstoplijn.

Publicatie in NETWERK en bekendmaking telefoonlijn 03/663.73.23. Alsook actie bekendmaking TELE-ONTHAAL en zelfhulp lijnen, doorverwijzing VZW De Toevlucht.

Info-avond: thema rond ROOKSTOP, voordracht tabacoloog in 2015.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	20,00	200,00	200,00
Afspraken omtrent terugbetalingen van mogelijkheden inzake rookstop.	Uitgaven	20,00	200,00	200,00

Actieplan: AP-9.6: Personen financieel ondersteunen bij de deelname aan sportactiviteiten i.s.m. gemeente

Actie: 2014-9.6.1: Cliënten laten genieten van een goedkoper anders georganiseerd sportaanbod i.s.m. gemeente

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	400,00	400,00
	Ontvangsten	0,00	400,00	400,00
Cliënten laten genieten van een goedkoper anders georganiseerd sportaanbod i.s.m. gemeente	Uitgaven	0,00	400,00	400,00
	Ontvangsten	0,00	400,00	400,00

Actie: 2014-9.6.2: Sportdrempel voor cliënten verkleinen door het betalen van hun lidgeld aan sportclubs

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	400,00	400,00
	Ontvangsten	0,00	400,00	400,00
Sportdrempel voor cliënten verkleinen door het betalen van hun lidgeld aan sportclubs	Uitgaven	0,00	400,00	400,00
	Ontvangsten	0,00	400,00	400,00

Beleidsdoelstelling: BD2014-10: LOI -beleid: eigendom Knokseweg 14 bestemmen als LOI alsook huurwoning Maldegemseweg 52.

Actieplan: 2014-10: Integratie in de samenleving van gemeente van de bewoners LOI.

Integratie in de samenleving van onze gemeente van de bewoners van de twee LOI-entiteiten: Knokseweg 14 en Maldegemseweg 52. Consolidering van de bestaande bezetting van 3 alleenstaande mannen en een gezin van 2 volwassen met 2 kinderen.

Actie: 2014-10.1: Bezetting van de LOI 's consolideren.

De huidige bezetting van de LOI 's consolideren en investeren in de bestaande huisvesting, opvang en levenskwaliteit van de kandidaat politieke vluchtelingen.

Acties vanaf 2015 t.e.m. 2019: verplichte cursus Nederlandse taal, inburgeringscursus, vrijwilligerswerk binnen de eigen LOI-bewoning, resultaatverbintenis i.p.v. inspanningsverbintenis na aanpassing regelgeving.

Actie: 2014-10.2: Investering: renovatiewerken Knokseweg 14.

Investering: renovatiewerken woning - eigendom Knokseweg 14.

Renovatiewerken 2015: schilderwerken volbracht tijdens het eerste semester 2015.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Uitgaven	1.871,05	36.603,52	25.000,00
Investering: renovatiewerken Knokseweg 14.	Uitgaven	1.871,05	36.603,52	25.000,00

Overig Beleid

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	1.029.661,80	1.381.230,43	1.414.452,46
	Ontvangsten	1.319.972,36	1.459.284,00	1.517.485,00
Gelijkblijvend beleid OCMW	Uitgaven	1.029.661,80	1.381.230,43	1.414.452,46
	Ontvangsten	1.319.972,36	1.459.284,00	1.517.485,00
Financiering	Uitgaven	38.881,18	8.500,00	44.313,28
Gelijkblijvend beleid OCMW	Uitgaven	38.881,18	8.500,00	44.313,28
Investerings	Uitgaven	49.436,69	73.737,00	15.000,00
	Ontvangsten	18,59	78.063,02	0,00
Gelijkblijvend beleid OCMW	Uitgaven	49.436,69	73.737,00	15.000,00
	Ontvangsten	18,59	78.063,02	0,00

Actieplan: 2014-1.1: Het voeren van een efficiënt aanwervings- en selectiebeleid conform de eigen RPR.

Het voeren van een motiverend, waardierend en gezinsvriendelijk personeelsbeleid conform de eigen RPR; evenals een gemeenschappelijke aanleg van een werfreserve in samenspraak met de gemeente.

Actie: 2014-1.1.1: Het updaten van de eigen OCMW-rechtspositieregeling.

De laatst goedgekeurde versie van de rechtspositieregeling dateert van van 13/12/2012. Het principe van de externe personeelsmobiliteit werd goedgekeurd door de OCMW-raad van 28/05/2015.

De wijzigingen werden in 2015 samen met de gemeente (voor wat betreft de gemeenschappelijke graden) besproken en genoteerd.

Actie: 2014-1.1.2: Systematische rapportering.

Systematische rapportering van het personeelsbehoeftenplan.

Eind van elk dienstjaar zal de personeelsdienst alle wijzigingen rapporteren m.b.t. de te verwachten uitdiensttredingen, in pensioentredingen, gewenste indiensttredingen voor het volgend dienstjaar, e.a.

Op 31/01/2015 was er een oppensioenstelling in de poetsdienst.

Er was een uitbreiding van de bestaande uren van een poestvrouw, 19/38u werd verhoogd met 11,25u.

Er waren geen nieuwe aanwervingen.

Actie: 2014-1.1.3: In stand houden van invulling van huidig contingent contractuelen op 15 halftijdse equivalenten.

Het huidige contingent contractuelen wordt gehandhaafd: een onvolledige bezetting kan mogelijks leiden tot ontwrichting van de administratieve diensten alsook van de poets- en karweidienst.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
In stand houden van invulling van huidig contingent contractuelen op 15 halftijdse equivalenten.	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00

Actie: 2014-1.1.4: Blijvend engagement inzake specifieke tewerkstellingsmaatregelen.

Tewerkstelling in toepassing van artikel 60 paragraaf 7 van de OCMW-wet afhankelijk van de lijst van leefloongenieters, minimum één, maximum 2 dossiers.

In 2015 was er een tewerkstelling artikel 60 paragraaf 7 welke werd gestopt per 31/10/2015 omwille van voldoende gewerkte dagen (recht op werkloosheidsuitkeringen).

Actie: 2014-1.1.5: Geen tewerkstellingsmaatregelen inzake het federaal initiatief 'sociale maribel'.

Dit gezien het bindend karakter van een tewerkstelling SOCIALE MARIBEL (verplichting om het kader op niveau te houden en niet af te bouwen anders verlies aan toelagen).

Actie: 2014-1.1.6: Definitieve goedkeuring arbeidsreglement.

Raadsbesluit in eerste semester 2016.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
Definitieve goedkeuring arbeidsreglement.	Uitgaven	0,00	0,00	0,00

Actie: 2014-1.1.7: Voorbereiding inkanteling diensten in gemeentelijke structuur vanaf 01/01/2019.

OCMW-raad 12/02/2015: conceptnota (vragen en mededelingen).

OCMW-raad 09/07/2015: nota VVSG stand van zaken integratie (vragen en mededelingen).

OCMW-raad 10/09/2015: voorontwerp beheersovereenkomst samenwerking gemeente/OCMW m.b.t. ICT en samenwerking gemeente m.b.t. veiligheidsconsulent.

Actieplan: 2014-1.2: Het voeren van een motiverend, waardierend en gezinsvriendelijk personeelsbeleid.

Vanaf 2016 zal de personeelsdienst een onthaalbrochure opmaken ten behoeve van nieuwe personeelsleden.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	250,00	250,00
Het realiseren van een transparant onthaalbeleid.	Uitgaven	0,00	250,00	250,00

Actie: 2014-1.2.2: Het voeren van een op competentie en talent gerichte externe vorming.

Het voeren van een op competentie en talent gerichte externe vorming, de kostprijs in aanmerking nemend en vergelijkend: talentmanagement i.p.v. competentie management.

De personeelsdienst zal rekening houden met de principes van VTO (vorming, training en opleiding); dit als instrument voor het ontwikkelen van vaardigheden en competenties.

De vormingsdossiers werden geactualiseerd.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	298,02	1.500,00	1.500,00
Het voeren van een op competentie en talent gerichte externe vorming.	Uitgaven	298,02	1.500,00	1.500,00

Actie: 2014-1.2.3: Het per kwartaal participeren aan het HR-overleg door personeelsdienst.

Dit overleg zal plaatsvinden op het niveau van het Meetjesland. De personeelsdienst van de gemeente en het OCMW zullen participeren aan dit overleg en vervolgens feedbacken en terugkoppelen naar eigen dossiers weliswaar terug in onderling overleg met elkaar.

Volgende HR-overleggen hebben plaatsgevonden in 2015:

- * 26/02/2015: overleg te Aalter (personeelsdienst was aanwezig)
- * 25/06/2015: overleg te Assenede (personeelsdienst was aanwezig)
- * 22/10/2015: overleg te Zelzate (personeelsdienst was niet aanwezig)

Actieplan: 2014-1.3: Optimale professionele ondersteuning.

Optimale professionele ondersteuning van personeel bij de uitvoering van dagdagelijkse taken.

Actie: 2014-1.3.1: Verder implementeren en opvolgen van een uurrooster- en tijdregistratiesysteem.

In 2013 werd een tijdsregistratiesysteem ingevoerd.

Indien mogelijk een update laten uitvoeren in 2016. Enkele interessante nieuwigheden werden toegevoegd aan het programma in 2015.

De update is gratis, de eventuele verplaatsingskosten worden wel aangerekend.

Actie: 2014-1.3.3: Onderzoek naar de wenselijkheid en uitvoerbaarheid van de digitalisering van personeelsdossiers.

Onderzoek naar wenselijkheid en uitvoerbaarheid van de digitalisering van personeelsdossiers; dit in overleg met en op advies van de weddencentrale.

Ondermeer om redenen van tijdswinst en toekomstige digitalisering van het archief.

Actieplan: 2014-1.4: Transparantie omtrent de rechten en plichten van alle personeelsleden.

Actie: 2014-1.4.1: Updaten van deontologische code.

Naar analogie van deontologische code van het gemeentepersoneel. De versie werd goedgekeurd door de OCMW-raad op d.d. 13/10/2011.

Actie: 2014-1.4.2: Rookbeleid.

Het rookbeleid werd opgenomen in het voorontwerp arbeidsreglement.

In de OCMW-raad van 09/04/2015 werd de rookstopdag 31 mei 2015 besproken en verscheen er een artikel in Netwerk.

Actie: 2014-1.4.4: Uittekenen van principes van ziekteverzuimbeleid.

Eveneens nagaan wat de oorzaken zijn van een mogelijke langdurige afwezigheid wegens ziekte (per personeelslid registreren).

Tweede pensioenpijler contractuelen: dossier nieuw leven in blazen afhankelijk van de budgettaire ruimte.
De bijdrage is nog steeds 1%.

Actieplan: 2014-1.5: streven naar grote egalisering rechten en plichten van de personeelsleden.

Actie: 2014-1.5.1: uitwerken pensioenmaatregelen contractuelen/ statutairen bij wijzigingen federale wetgeving

Op advies van weddencentrale NV Schaubroeck.

Actie: 2014-1.5.2: verder realiseren van de tweede pensioenpijler contractuelen

Tweede pensioenpijler contractueel : dossier nieuw leven in blazen afhankelijk van de budgettaire ruimte.

Beleidsdoelstelling: BD2014-2: Het financieel management verder ontwikkelen in functie van een efficiënte BBC.

Actieplan: 2014-2.1: Het succesvol implementeren van de BBC.

In samenwerking met de gewestelijk ontvanger en gemeenteontvanger.
Advies en ondersteuning.

Actie: 2014-2.1.1: Participeren aan externe vorming VVSG.

Niet enkel interne vorming, doch ook en in eerste instantie externe vorming bij de NV Schaubroeck en de VVSG.

Actie: 2014-2.1.2: Rapporteren aan de ontvanger en secretaris bij moeilijkheden BBC.

De administratief medewerkster financiële dienst zal per kwartaal in 2017 een rapport opmaken ten behoeve van de secretaris en ontvanger aangaande de problemen die zij heeft bij de implementatie boekhouding BBC.

Actie: 2014-2.1.3: De overlegmomenten tussen gewestelijk ontvanger en financiële dienst moeten worden gemaximaliseerd.

Aanwezigheden ontvanger bij voorkeur op donderdag gezien aanwezigheid van personeelsleden en periodieke vergaderingen van het MAT.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
De overlegmomenten tussen gewestelijk ontvanger en financiële dienst moeten worden gemaximaliseerd.	Uitgaven	0,00	0,00	0,00

Actieplan: 2014-2.2: Het optimaal benutten van subsidiëringmogelijkheden.

Actie: 2014-2.2.1: Het inventariseren en rapporteren van subsidiemogelijkheden.

Federale toelagen: stand van zaken halfjaarlijks rapporteren (taak sociale dienst).

Actie: 2014-2.2.2: Maken van voorontwerpen van controlesystemen voor de opvolging van subsidiedossiers.

Een kader van interne controlesystemen werd goedgekeurd door de OCMW-raad.

Actie: 2014-2.2.3: Overlegmomenten organiseren met de sociale dienst inzake toelagen.

Overleg met de sociale dienst inzake opvolging dossiers betoelaging en rapportering aan secretaris (Federaal stookoliefonds, Creg – fonds, eigen huurtoelagen en verwarmingstoelagen, e.a.).

Nauwgezette opvolging en rapportering dossiers federaal stookoliefonds, toelagen Creg-fonds (commissie regulering voor gas en elektriciteit) eigen huurtoelagen en verwarmingstoelagen, tevens rapportering omtrent de stand van zaken aangewende toelagen socio-culturele en sportieve participatie).

Actieplan: 2014-2.3: Geleidelijk aan een financieel management ontwikkelen.

Actie: 2014-2.3.1: Financieel rapportagesysteem voor de secretaris en de ontvanger alsook voorzitter.

Komen tot een gestructureerd en cyclisch financieel rapportagesysteem voor de secretaris en de ontvanger alsook voorzitter, dit op

basis van de nieuwe instrumenten die het BBC ter beschikking stelt.

Een correcte rapportage maakt het de decretale graden mogelijk efficiënter en doelmatiger beleidsadviezen te formuleren aan de OCMW-raad, taak gewestelijk ontvanger en/of secretaris.

Actie: 2014-2.3.2: Acties en processen van dienstverlening analyseren op financiële risico's.

Acties en processen van dienstverlening analyseren op financiële risico's alsook voorstellen formuleren aan de secretaris en ontvanger inzake controlemechanismen.

In functie van het opzetten van interne controlesystemen en in navolging van het OCMW-decreet.

Actieplan: 2014-2.4: Voorstellen formuleren inzake systemen van interne controle.

Actie: 2014-2.4.1: Verder analyseren audit verbruiksgoederen.

Zie rapport audit verbruiksgoederen.

Actie: 2014-2.4.2: Concipiëren nieuwe procedures.

Procedures van interne controle voor maaltijdcheques, bestellingen, overheidsopdrachten, e.a. Zie OCMW-raadsbesluit d.d. 10 maart 2016.

Actie: 2014-2.4.3: Afstemmen van bestaande afspraken en procedures tussen de financiële dienst en andere diensten.

Afstemmen van bestaande afspraken en procedures tussen de financiële dienst en andere diensten door het neerschrijven ervan bij voorkeur in processen.

Interne nota's op te maken door de secretaris.

Beleidsdoelstelling: BD2014-4: Efficiënte aanpak van overmatige schuldenlast.

Actieplan: 2014-4.1: Bestendinging samenwerking juristen Welzijnsband.

Actie: 2014-4.1.1: Evaluatie vanaf 2017: samenwerking eigen maatschappelijk werkers met diensten Welzijnsband Maldegem.

Er zal verder worden samengewerkt met de juriste van de Welzijnsband Meetjesland, feedback vanaf 2017.

Actie: 2014-4.1.2: De vrije keuze van de hulpaanvrager dient te worden gerespecteerd.

Vrije keuze schuldbemiddelaar: juriste Welzijnsband MEETJESLAND of privé-advocaat.

Actie: 2014-4.1.3: Samenwerking met de Welzijnsband Meetjesland analyseren op lange termijn.

Na analyse wordt de samenwerking aan een kosten-batenanalyse onderworpen (vanaf 2017).

Actieplan: 2014-4.2: Samenwerkingsmogelijkheden met andere besturen alsook externe partners bestendigen en/of verkennen.

Samenwerkingsmogelijkheden met andere besturen alsook externe partners bestendigen en/of verkennen en indien mogelijk benutten met het oog op een efficiënte organisatie van de sociale dienst inzake haar taken budgetbeheer en collectieve schuldenregeling.

Actie: 2014-4.2.1: Jaarlijks evalueren van de samenwerking met de Welzijnsband Meetjesland.

Jaarlijks evalueren van de samenwerking met de Welzijnsband Meetjesland, dienst collectieve schuldenregeling, naar werking toe: inzonderheid het toetsen van mogelijkheden van de cliënt naar inspraak en vooral mobiliteit Maldegem-Knesselare.

De dienstverlening gebeurt centraal vanuit Maldegem: is dit te rijmen met principes van het decreet Lokaal Sociaal Beleid? Te evalueren door de OCMW-raad in 2017.

Actie: 2014-4.2.2: Onderzoek naar een mogelijke intensievere samenwerking met het CAW.

Samenwerking met het Centrum voor Algemeen Welzijnswerk bij een abnormale stijging van een aantal aanvragen budgetbeheer.

Actie: 2014-4.2.3: Onderzoek naar mogelijkheden van samenwerking met andere externe diensten.

Samenwerkingsmogelijkheden met Commissie Juridische Bijstand onderzoeken, alsook spreekuur Ministerie van Financiën, dienst directe belastingen (elk jaar in maand mei spreekuren) - FOD Financiën.

Actieplan: 2014-4.3: Uniforme aanpak van de dossiers budgetbeheer naar methodiek.

De uitbreiding van het huidige personeelsbestand van de sociale dienst consolideren. Dit in het kader van een herschikking van takenpakketten n.a.v. de creatie van een informatieloket en de nood aan meer inzet van personeel voor schuldhelpverlening, beleid inzake ouderen, ziektepreventie, MBC, e.a.

Vanaf 2016 de aanbevelingen en suggesties van de reeds uitgevoerde audit budgetbeheer opvolgen en uitvoeren met terugkoppeling en feedback vanaf 2017.

Actie: 2014-4.3.2: Toetsing van de zelfredzaamheid van de cliënt onder budgetbeheer.

De cliënt zal nauwer betrokken worden bij de behandeling van zijn/haar dossier budgetbeheer, dit door hem de kennis aan te reiken om zelf zijn/haar financiële aangelegenheden te beheren op termijn.

Actie: 2014-4.3.3: Verder uitwerken en updaten van het draaiboek budgetbeheer.

Vanaf 1/1/2016 zal de secretaris met alle maatschappelijk werkers het draaiboek budgetbeheer bespreken (uniforme aanpak).

Actie: 2014-4.3.4: Opzetten van een sperperiode voor stopgezette dossiers.

Opzetten van een 'sperperiode' voor stopgezette dossiers wegens gebrek aan medewerking of eenzijdige opzegging van de cliënt. Zes maanden of één jaar: te bepalen door de OCMW-raad in 2016.

Beleidsdoelstelling: BD2014-5: Bestendiging huidig beleid poetsdienst.

Actieplan: 2014-5.1: Een betere afstemming van eigen poetsdienst en externe thuisdiensten om echte kansarmen te bereiken.

Betere afstemming eigen poetsdienst met externe thuiszorgdiensten met de bedoeling de echte kansarme te bereiken.

Actie: 2014-5.1.1: Structureel en periodiek maandelijks overlegmoment.

Structureel en periodiek maandelijks overleg verantwoordelijke eigen poetsdienst en dienstverantwoordelijken thuiszorgdiensten. Door samenwerking met de thuiszorgdiensten moet de cliëntbenadering worden geoptimaliseerd m.a.w. deelneming aan individueel cliëntoverleg door hulpverleners en cliënten is primordiaal. We streven naar een individueel zorgtraject, dit alles te organiseren op initiatief van de maatschappelijk werkers.

Actie: 2014-5.1.2: Samenwerken met de plaatselijke afdeling van de Plaatselijke Werkgelegenheids Agentschap / Buren.

Overleg en samenwerking m.b.t. de posten poetsdienst (begunstigden).

Actie: 2014-5.1.3: Proactieve, participerende attitude verantwoordelijke poetsdienst bij werving/selectie poetsvrouwen.

De verantwoordelijke van de poetsdienst dient een proactieve en participerende attitude aan te nemen bij voorstellen tot werving en selectie van poetsvrouwen (voorafgaande peiling naar kwaliteiten en inzonderheid motivering).

Ervaring heeft uitgewezen dat een oproep van kandidaten poetsvrouwen via de website van de VDAB weinig succesvol is, vanaf 2016 gaan we tevens de oproep publiceren in plaatselijke reclamebladen, alsook in het gemeentelijk infoblad NETWERK.

We streven naar een blijvende bezetting van 8,25 halftijdse equivalenten (poetsvrouwen met contractueel statuut: 7 fysieke personen).

Actie: 2014-5.1.4: Zorgbedrijf thuiszorgdiensten Meetjesland.

Behoeftenonderzoek in 2017.

Actie: 2014-5.1.5: Behouden van de betoelaging aan de externe thuiszorgdiensten a rato van 0,50 euro per uur

De aan Familiezorg vzw reeds jaren toegekende toelage à rato van 0,50 euro per gepresteerd uur (plusminus 25 mensen voor in totaal 2000 uren hulp per semester) zal verder aangehouden worden, idem voor de vzw Solidariteit voor het gezin, thuiszorg Bond Moyson. Kostenraming 2015: 3.000 euro / jaarbasis.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
Behouden van de betoelaging aan de externe thuiszorgdiensten a rato van 0,50 euro per uur	Uitgaven	0,00	0,00	0,00

Actie: 2014-5.1.6: Specifieke methodiek organiseren van een overkoepelend zorgtraject.

Beleidsdoelstelling: BD2014-6: Transformatie van karweidienst naar klusjesdienst.

Actieplan: 2014-6.1: Maximalisering van de dienstverlening klusjesdienst.

Actie: 2014-6.1.1: Vanaf 01/01/2016 bijkomende taken

Vanaf 1/1/2016 bijkomende taken: een niet-limitatieve lijst van kleine herstellingen. Externe opleiding karweiman indien wenselijk ingevolge evaluatie (vanaf 2017 desgevallend).

Beleidsdoelstelling: BD2014-7: Maximaliseren van de dienstverlening van de mindermobielen centrale.

Actieplan: 2014-7.1: Optimalisering werking mindermobielen centrale.

Actie: 2014-7.1.1: Jaarlijks de werking van de MBC bekend maken in Netwerk.

Jaarlijks herhalen van het bestaan en de werking minder mobiele centrale in NETWERK, alsook recrutering vrijwilligers met op het einde van elk jaar een waarderingsmoment.

Artikelen schrijven en doorgeven aan de gemeentelijke communicatieambtenaar voor publicatie in NETWERK. Vanaf 2016 denkoefening omtrent een eventuele uitbreiding naar boodschappen te voet of per fiets.

Actie: 2014-7.1.2: Affichering voorgevel OCMW.

Affichering voorgevel OCMW zoals promotie kinderopvang.

Een ontwerp zal gemaakt worden in 2017.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
Affichering voorgevel OCMW.	Uitgaven	0,00	0,00	0,00

Actie: 2014-7.1.3: Uitgeven folder MBC.

Vanaf 2016.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
Uitgeven folder MBC.	Uitgaven	0,00	0,00	0,00

Beleidsdoelstelling: BD2014-8: Ontwikkelen van een actief bejaardenbeleid.

Actieplan: 2014-8.1: Actief bejaardenbeleid.

Actief bejaardenbeleid in relatie tot het verenigingsleven alsook het maximaliseren van vrijwilligerswerk.

Maandag 9 november 2015 en dinsdag 10 november 2015: seniorenfeest en sportnamiddag voor senioren.

Actie: 2014-8.1.1: Intensiever samenwerken met WZC Onderdale.

Intensiever samenwerken met de WZC Onderdale m.b.t. informatie opvangmogelijkheden en beschikbaarheid aanleunwoningen.

Info en documentatie zal beschikbaar worden gesteld in het Sociaal Huis vanaf 2017.

Actie: 2014-8.1.2: Organiseren van een meldpunt senioren in nood.

Het is de bedoeling dat de burger elke noodsituatie omtrent ouderen kan melden. Oprichting meldpuntsin@ocmwknesselare vanaf 2018.

Actie: 2014-8.1.3: Initiatieven te nemen op advies van de ouderenadviesraad.

Initiatieven te nemen op advies van de ouderenadviesraad in samenwerking met de diverse ouderenverenigingen.
Herwaardering van de ouderenadviesraad: semestriële vergaderingen.

Actie: 2014-8.1.4: Publicatie artikelen in NETWERK welke de bejaarden aanbelangen.

Publicatie van artikelen in NETWERK die bejaarden aanbelangen en de samenwerking met Logo Gezond+ bestendigen.

Thema's omtrent gezondheid: valpreventie, borstkanker en griep. Acties Logo: "dans je leven lang" en "boekje zilverwijzer: oud is niet oud" 2016-2019.

Actie: 2014-8.1.5: Onderhoud en opfrissing 16 bejaardenwoningen Hemelrijkstraat.

2016: heraanlegging /hervoeving tegels bejaardenwoningen en renovatie dakbedekking.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Uitgaven	0,00	5.000,00	0,00
Onderhoud en opfrissing 16 bejaardenwoningen Hemelrijkstraat.	Uitgaven	0,00	5.000,00	0,00

Inhoudstafel

Prioritair Beleid	1
BD2014-3: Mensen in nood helpen.	1
2014-3.1: Dienstverlening Sociaal Huis optimaal aanbieden en verder uitdiepen.	1
2014-3.2: De sociale dienst zal aandacht schenken aan trajectbegeleiding naar tewerkstelling en opleiding.	1
2014-3.3: Voeren van een effectief intern en extern communicatiebeleid.	2
BD2014-9: Stimuleren van een gezonde levensstijl bij alle burgers in een gezonde gemeente.	2
2014-9.1: Gezond gedrag promoten inzake voeding en beweging.	2
2014-9.2: Het geestelijk welbevinden van burgers bevorderen.	3
2014-9.3: Stimulansen voor een gezond binnen- en buitenmilieu.	4
2014-9.4: Het uitwerken van een lokaal tabak-, alcohol- en drugbeleid.	4
AP-9.6: Personen financieel ondersteunen bij de deelname aan sportactiviteiten i.s.m. gemeente	5
BD2014-10: LOI -beleid: eigendom Knokseweg 14 bestemmen als LOI alsook huurwoning Maldegemseweg 52.	5
2014-10: Integratie in de samenleving van gemeente van de bewoners LOI.	5
Overig Beleid	5
OCMW_VB: Gelijkblijvend beleid OCMW	6
BD2014-1: Het concipiëren van een efficiënt personeelsbeleid.	7
2014-1.1: Het voeren van een efficiënt aanwervings- en selectiebeleid conform de eigen RPR.	7
2014-1.2: Het voeren van een motiverend, waarderend en gezinsvriendelijk personeelsbeleid.	7
2014-1.3: Optimale professionele ondersteuning.	8
2014-1.4: Transparantie omtrent de rechten en plichten van alle personeelsleden.	8
2014-1.5: streven naar grote egalisering rechten en plichten van de personeelsleden.	9
BD2014-2: Het financieel management verder ontwikkelen in functie van een efficiënte BBC.	9
2014-2.1: Het succesvol implementeren van de BBC.	9
2014-2.2: Het optimaal benutten van subsidiëringmogelijkheden.	9
2014-2.3: Geleidelijk aan een financieel management ontwikkelen.	9
2014-2.4: Voorstellen formuleren inzake systemen van interne controle.	10
BD2014-4: Efficiënte aanpak van overmatige schuldenlast.	10
2014-4.1: Bestendiging samenwerking juristen Welzijnsband.	10
2014-4.2: Samenwerkingsmogelijkheden met andere besturen alsook externe partners bestendigen en/of verkennen.	10
2014-4.3: Uniforme aanpak van de dossiers budgetbeheer naar methodiek.	10
BD2014-5: Bestendiging huidig beleid poetsdienst.	11
2014-5.1: Een betere afstemming van eigen poetsdienst en externe thuisdiensten om echte kansarmen te bereiken.	11
BD2014-6: Transformatie van karweidienst naar klusjesdienst.	12
2014-6.1: Maximalisering van de dienstverlening klusjesdienst.	12
BD2014-7: Maximaliseren van de dienstverlening van de mindermobielen centrale.	12
2014-7.1: Optimalisering werking mindermobielen centrale.	12
BD2014-8: Ontwikkelen van een actief bejaardenbeleid.	12
2014-8.1: Actief bejaardenbeleid.	12

Doelstellingenrekening (J1)

Periode: 2018

Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Knesselare (NIS 44029)

Maldegemseweg 3 - 9910 Knesselare

algemeen directeur: Van Cleemput Els

financieel directeur: Bonte Vicky

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	42.292,07	969.944,58	927.652,51	19.440,00	975.343,76	955.903,76	54.282,82	975.343,76	921.060,94
Overig beleid	42.292,07	969.944,58	927.652,51	19.440,00	975.343,76	955.903,76	54.282,82	975.343,76	921.060,94
Exploitatie	3.410,89	969.944,58	966.533,69	10.940,00	975.343,76	964.403,76	9.969,54	975.343,76	965.374,22
Financiering	38.881,18	0,00	-38.881,18	8.500,00	0,00	-8.500,00	44.313,28	0,00	-44.313,28
01: Organisatie en algemeen bestuur	373.941,82	4.302,88	-369.638,94	463.363,56	5.202,00	-458.161,56	458.605,24	4.903,00	-453.702,24
Overig beleid	373.941,82	4.302,88	-369.638,94	463.363,56	5.202,00	-458.161,56	458.605,24	4.903,00	-453.702,24
Exploitatie	373.941,82	4.302,88	-369.638,94	471.966,46	5.202,00	-466.764,46	443.605,24	4.903,00	-438.702,24
Investerings	0,00	0,00	0,00	-8.602,90	0,00	8.602,90	15.000,00	0,00	-15.000,00
02: Sociaal beleid, wonen, werken en gezondheid	733.050,70	347.104,39	-385.946,31	1.170.732,63	665.474,35	-505.258,28	1.134.342,92	645.911,33	-488.431,59
Prioritaire beleidsdoelstellingen	31.006,90	1.360,90	-29.646,00	183.318,76	108.673,09	-74.645,67	171.715,24	108.673,09	-63.042,15
Exploitatie	29.135,85	1.360,90	-27.774,95	146.715,24	108.673,09	-38.042,15	146.715,24	108.673,09	-38.042,15
Investerings	1.871,05	0,00	-1.871,05	36.603,52	0,00	-36.603,52	25.000,00	0,00	-25.000,00
Overig beleid	702.043,80	345.743,49	-356.300,31	987.413,87	556.801,26	-430.612,61	962.627,68	537.238,24	-425.389,44
Exploitatie	652.607,11	345.724,90	-306.882,21	900.073,97	478.738,24	-421.335,73	962.627,68	537.238,24	-425.389,44
Investerings	49.436,69	18,59	-49.418,10	87.339,90	78.063,02	-9.276,88	0,00	0,00	0,00
Totale	1.149.284,59	1.321.351,85	172.067,26	1.653.536,19	1.646.020,11	-7.516,08	1.647.230,98	1.626.158,09	-21.072,89
Exploitatie	1.059.095,67	1.321.333,26	262.237,59	1.529.695,67	1.567.957,09	38.261,42	1.562.917,70	1.626.158,09	63.240,39
Investerings	51.307,74	18,59	-51.289,15	115.340,52	78.063,02	-37.277,50	40.000,00	0,00	-40.000,00
Financiering	38.881,18	0,00	-38.881,18	8.500,00	0,00	-8.500,00	44.313,28	0,00	-44.313,28

Financiële toestand van de jaarrekening

Pagina 19 van 178

Periode: 2018



Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Knesselare (NIS 44029)

Maldegemseweg 3 - 9910 Knesselare

algemeen directeur: Van Cleemput Els

financieel directeur: Bonte Vicky

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	262.237,59	38.261,42	63.240,39
A. Uitgaven	1.059.095,67	1.529.695,67	1.562.917,70
B. Ontvangsten	1.321.333,26	1.567.957,09	1.626.158,09
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	697.044,00	697.044,00	697.044,00
2. Overige	624.289,26	870.913,09	929.114,09
II. Investeringsbudget (B-A)	-51.289,15	-37.277,50	-40.000,00
A. Uitgaven	51.307,74	115.340,52	40.000,00
B. Ontvangsten	18,59	78.063,02	0,00
III. Andere (B-A)	-38.881,18	-8.500,00	-44.313,28
A. Uitgaven	38.881,18	8.500,00	44.313,28
1. Aflossing financiële schulden	38.881,18	8.500,00	44.313,28
a. Periodieke aflossingen	38.881,18	8.500,00	44.313,28
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	172.067,26	-7.516,08	-21.072,89
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	565.307,19	565.307,19	565.307,19
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	737.374,45	557.791,11	544.234,30
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0,00	0,00	0,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	0,00	0,00	0,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	737.374,45	557.791,11	544.234,30

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	264.698,48	41.011,42	67.165,93
A. Exploitatieontvangsten	1.321.333,26	1.567.957,09	1.626.158,09
B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)	1.056.634,78	1.526.945,67	1.558.992,16
1. Exploitatie-uitgaven	1.059.095,67	1.529.695,67	1.562.917,70
2. Nettokosten van schulden	2.460,89	2.750,00	3.925,54
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	41.342,07	11.250,00	48.238,82
A. Netto-aflossingen van schulden	38.881,18	8.500,00	44.313,28
B. Nettokosten van schulden	2.460,89	2.750,00	3.925,54
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	223.356,41	29.761,42	18.927,11



Gemeentebestuur Knesselare

De Plaats 14

9910 Knesselare

NIS 44029

Financiële nota

Exploitatierkening (J2)

Periode: 2018

Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Knesselare (NIS 44029)

Maldegemseweg 3 - 9910 Knesselare

algemeen directeur: Van Cleemput Els

financieel directeur: Bonte Vicky

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	3.410,89	969.944,58	966.533,69	10.940,00	975.343,76	964.403,76	9.969,54	975.343,76	965.374,22
01: Organisatie en algemeen bestuur	373.941,82	4.302,88	-369.638,94	471.966,46	5.202,00	-466.764,46	443.605,24	4.903,00	-438.702,24
02: Sociaal beleid, wonen, werken en gezondheid	681.742,96	347.085,80	-334.657,16	1.046.789,21	587.411,33	-459.377,88	1.109.342,92	645.911,33	-463.431,59
Totalen	1.059.095,67	1.321.333,26	262.237,59	1.529.695,67	1.567.957,09	38.261,42	1.562.917,70	1.626.158,09	63.240,39

De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar (J3)

Periode: 2018

Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Knesselare (NIS 44029)

Maldegemseweg 3 - 9910 Knesselare

algemeen directeur: Van Cleemput Els

financieel directeur: Bonte Vicky

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01: Organisatie en algemeen bestuur	0,00	0,00	0,00	-8.602,90	0,00	8.602,90	15.000,00	0,00	-15.000,00
02: Sociaal beleid, wonen, werken en gezondheid	51.307,74	18,59	-51.289,15	123.943,42	78.063,02	-45.880,40	25.000,00	0,00	-25.000,00
Totalen	51.307,74	18,59	-51.289,15	115.340,52	78.063,02	-37.277,50	40.000,00	0,00	-40.000,00

De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe (J4)

Periode: 2018

Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Knesselare (NIS 44029)

Maldegemseweg 3 - 9910 Knesselare

algemeen directeur: Van Cleemput Els

financieel directeur: Bonte Vicky

IE-1 aanpassingswerken Knokseweg 41

Deel 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa	15.567,53	61.903,52	25.000,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	15.567,53	61.903,52	25.000,00
1. Terreinen en gebouwen	15.567,53	61.903,52	25.000,00
2. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN	15.567,53	61.903,52	25.000,00

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

Deel 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen
1. Terreinen en gebouwen	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	0,00
3. Roerende goederen	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	0,00
5. Erfgoed	0,00
B. Overige materiële vaste activa	0,00
1. Onroerende goederen	0,00
2. Roerende goederen	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	3.236,98
V. TOTAAL ONTVANGSTEN	3.236,98

IE-5 Volstorting Ethias 1 aandeel

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

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

Liquiditeitenrekening (J5)

Pagina 26 van 178



Periode: 2018

Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Knesselare (NIS 44029)

Maldegemseweg 3 - 9910 Knesselare

algemeen directeur: Van Cleemput Els

financieel directeur: Bonte Vicky

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	262.237,59	38.261,42	63.240,39
A. Uitgaven	1.059.095,67	1.529.695,67	1.562.917,70
B. Ontvangsten	1.321.333,26	1.567.957,09	1.626.158,09
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	697.044,00	697.044,00	697.044,00
2. Overige	624.289,26	870.913,09	929.114,09
II. Investeringsbudget (B-A)	-51.289,15	-37.277,50	-40.000,00
A. Uitgaven	51.307,74	115.340,52	40.000,00
B. Ontvangsten	18,59	78.063,02	0,00
III. Andere (B-A)	-38.881,18	-8.500,00	-44.313,28
A. Uitgaven	38.881,18	8.500,00	44.313,28
1. Aflossing financiële schulden	38.881,18	8.500,00	44.313,28
a. Periodieke aflossingen	38.881,18	8.500,00	44.313,28
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	172.067,26	-7.516,08	-21.072,89
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	565.307,19	565.307,19	565.307,19
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	737.374,45	557.791,11	544.234,30
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0,00	0,00	0,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	0,00	0,00	0,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	737.374,45	557.791,11	544.234,30

Bestemde gelden	Mutatie	
	Eindbudget	Initieel budget
II. Investering	0,00	0,00
180000: vooruitbetaalde investeringsubsidies	0,00	0,00
Totalen	0,00	0,00



Gemeentebestuur Knesselare

De Plaats 14

9910 Knesselare

NIS 44029

Samenvatting van de algemene rekeningen

Schema J6: Balans

Pagina 28 van 178

Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Knesselare (NIS 44029)



Maldegemseweg 3 - 9910 Knesselare

Periode: 2018

algemeen directeur:

Van Cleemput Els

financieel directeur:

Bonte Vicky

ACTIVA	2018	2017
I. Vlottende activa	763.762,71	640.465,92
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	671.839,71	537.249,57
B. Vorderingen op korte termijn	91.923,00	103.216,35
1. Vorderingen uit ruiltransacties	33.327,84	43.470,55
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	58.595,16	59.745,80
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	0,00	0,00
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
II. Vaste activa	1.632.866,55	1.639.015,53
A. Vorderingen op lange termijn	0,00	0,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	8.752,90	8.771,49
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	150,00	150,00
5. Andere financiële vaste activa	8.602,90	8.621,49
C. Materiële vaste activa	1.624.113,65	1.628.005,54
1. Gemeenschapsgoederen	1.624.113,65	1.628.005,54
a. Terreinen en gebouwen	1.617.149,82	1.619.448,75
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	3.185,93	4.778,89
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	3.777,90	3.777,90
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	0,00	2.238,50
III. TOTAAL ACTIVA	2.396.629,26	2.279.481,45

PASSIVA	2018	2017
I. Schulden	311.910,22	436.124,38
A. Schulden op korte termijn	98.910,22	185.811,76
1. Schulden uit ruiltransacties	98.291,84	138.370,36
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	65.503,89	49.372,00
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	32.787,95	88.998,36
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	618,38	3.133,69
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	44.307,71
B. Schulden op lange termijn	213.000,00	250.312,62
1. Schulden uit ruiltransacties	213.000,00	250.312,62
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	213.000,00	187.870,58
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	213.000,00	187.870,58
2. Overige risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	0,00	62.442,04
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	2.084.719,04	1.843.357,07
III. TOTAAL PASSIVA	2.396.629,26	2.279.481,45

Overzicht filtering

Budgettaire entiteiten : OCMW

Jaar : 2018

Balans type : PERIODE

Periode van : Openingsperiode

Periode tot : Afsluitingsperiode

Afronden : neen

Saldering algemene rekeningen : neen

Schema J7: Staat van opbrengsten en kosten

Pagina 30 van 178

Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Knesselare (NIS 44029)



Maldegemseweg 3 - 9910 Knesselare

Periode: 2018

algemeen directeur:

Van Cleemput Els

financieel directeur:

Bonte Vicky

	2018	2017
I. Kosten	1.147.839,86	1.114.995,07
A. Operationele kosten	1.145.378,97	1.110.080,88
1. Goederen en diensten	94.621,11	120.657,98
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	756.229,28	724.149,81
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	88.744,19	80.989,50
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	183.916,99	167.520,93
5. Toegestane werkingssubsidies	16.037,07	9.606,45
6. Andere operationele kosten	5.830,33	7.156,21
B. Financiële kosten	2.460,89	4.914,19
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00
II. Opbrengsten	1.333.186,51	1.295.742,82
A. Operationele opbrengsten	1.321.333,26	1.281.226,55
1. Opbrengsten uit de werking	115.841,62	113.817,97
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	1.176.607,91	1.130.785,57
a. Algemene werkingssubsidies	969.944,58	947.330,34
b. Specifieke werkingssubsidies	206.663,33	183.455,23
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	22.556,05	31.626,65
5. Andere operationele opbrengsten	6.327,68	4.996,36
B. Financiële opbrengsten	11.853,25	14.516,27
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
III. Overschot of tekort van het boekjaar	185.346,65	180.747,75
A. Operationeel overschot of tekort	175.954,29	171.145,67
B. Financieel overschot of tekort	9.392,36	9.602,08
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	185.346,65	180.747,75
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	185.346,65	180.747,75

Overzicht filtering

Budgettaire entiteiten : OCMW

Jaar : 2018

Balans type : PERIODE

Overzicht filtering

Periode van : Openingsperiode

Periode tot : Afsluitingsperiode

afronden : neen



Gemeentebestuur Knesselare

De Plaats 14

9910 Knesselare

NIS 44029

TOELICHTING BIJ DE JAARREKENING



Gemeentebestuur Knesselare

De Plaats 14

9910 Knesselare

NIS 44029

Toelichting bij de financiële nota

Exploitatierekening per beleidsdomein (TJ1)

Periode: 2018

Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Knesselare (NIS 44029)

Maldegemseweg 3 - 9910 Knesselare

algemeen directeur: Van Cleemput Els

financieel directeur: Bonte Vicky

	Code	Totaal	00: Algemene financiering	01: Organisatie en algemeen bestuur	02: Sociaal beleid, wonen, werken en gezondheid
I. Uitgaven		1.059.095,67	3.410,89	373.941,82	681.742,96
A. Operationele uitgaven		1.056.634,78	950,00	373.941,82	681.742,96
1. Goederen en diensten	60/1	94.621,11	0,00	69.404,75	25.216,36
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	756.229,28	0,00	304.537,07	451.692,21
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	183.916,99	0,00	0,00	183.916,99
4. Toegestane werkingssubsidies	649	16.037,07	0,00	0,00	16.037,07
5. Andere operationele uitgaven	640/7	5.830,33	950,00	0,00	4.880,33
B. Financiële uitgaven	65	2.460,89	2.460,89	0,00	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		1.321.333,26	969.944,58	4.302,88	347.085,80
A. Operationele ontvangsten		1.321.333,26	969.944,58	4.302,88	347.085,80
1. Ontvangsten uit de werking	70	115.841,62	0,00	1.200,00	114.641,62
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		1.176.607,91	969.944,58	0,00	206.663,33
a. Algemene werkingssubsidies		969.944,58	969.944,58	0,00	0,00
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	153.525,84	153.525,84	0,00	0,00
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	697.044,00	697.044,00	0,00	0,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	119.374,74	119.374,74	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	206.663,33	0,00	0,00	206.663,33
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	22.556,05	0,00	0,00	22.556,05
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	6.327,68	0,00	3.102,88	3.224,80
B. Financiële ontvangsten	75	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Tussenkost van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		262.237,59	966.533,69	-369.638,94	-334.657,16

Evolutie van de exploitatierekening (1)2)

Pagina 35 van 178

Periode: 2018



Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Knesselare (NIS 44029)

Maldegemseweg 3 - 9910 Knesselare

algemeen directeur: Van Cleemput Els

financieel directeur: Bonte Vicky

	Code	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017	Jaarrek. 2016
I. Uitgaven		1.059.095,67	1.034.005,57	1.103.417,78
A. Operationele uitgaven		1.056.634,78	1.029.091,38	1.096.451,71
1. Goederen en diensten	60/1	94.621,11	120.657,98	128.949,02
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	756.229,28	724.149,81	767.379,92
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	183.916,99	167.520,93	180.677,75
4. Toegestane werkingssubsidies	649	16.037,07	9.606,45	9.587,87
5. Andere operationele uitgaven	640/7	5.830,33	7.156,21	9.857,15
B. Financiële uitgaven	65	2.460,89	4.914,19	6.966,07
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		1.321.333,26	1.281.226,55	1.296.686,88
A. Operationele ontvangsten		1.321.333,26	1.281.226,55	1.296.672,67
1. Ontvangsten uit de werking	70	115.841,62	113.817,97	116.334,16
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		1.176.607,91	1.130.785,57	1.115.448,07
a. Algemene werkingssubsidies		969.944,58	947.330,34	933.535,62
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	153.525,84	152.953,60	147.490,88
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	697.044,00	675.002,00	666.670,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	119.374,74	119.374,74	119.374,74
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	206.663,33	183.455,23	181.912,45
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	22.556,05	31.626,65	59.618,42
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	6.327,68	4.996,36	5.272,02
B. Financiële ontvangsten	75	0,00	0,00	14,21
C. Tussenkoms van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		262.237,59	247.220,98	193.269,10

Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3)

Periode: 2018

Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Knesselare (NIS 44029)

Maldegemseweg 3 - 9910 Knesselare

algemeen directeur: Van Cleemput Els

financieel directeur: Bonte Vicky

Deel 1: UITGAVEN		Code	Totaal	02: Sociaal beleid, wonen, werken en gezondheid
I. Investerings in financiële vaste activa			0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen		280	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		281	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		282	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen		283	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa		284/8	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa			51.307,74	51.307,74
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa			51.307,74	51.307,74
1. Terreinen en gebouwen		220/3-229	51.307,74	51.307,74
2. Wegen en overige infrastructuur		224/8	0,00	0,00
3. Roerende goederen		23/4	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten		25	0,00	0,00
5. Erfgoed		27	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa			0,00	0,00
1. Onroerende goederen		260/4	0,00	0,00
2. Roerende goederen		265/9	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa		2906	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa		21	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies		664	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN			51.307,74	51.307,74

Deel 2: ONTVANGSTEN		Code	Totaal	02: Sociaal beleid, wonen, werken en gezondheid
I. Verkoop van financiële vaste activa			18,59	18,59
A. Extern verzelfstandigde agentschappen		280	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		281	0,00	0,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	02: Sociaal beleid, wonen, werken en gezondheid
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	18,59	18,59
II. Verkoop van materiële vaste activa		0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0,00	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	0,00	0,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN		18,59	18,59

Evolutie van de investeringsverrichtingen (T)4

Pagina 38 van 178

Periode: 2018



Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Knesselare (NIS 44029)

Maldegemseweg 3 - 9910 Knesselare

algemeen directeur: Van Cleemput Els

financieel directeur: Bonte Vicky

Deel 1: UITGAVEN	Code	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017	Jaarrek. 2016
I. Investerings in financiële vaste activa		0,00	8.602,90	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	8.602,90	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa		51.307,74	0,00	51.861,90
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		51.307,74	0,00	51.861,90
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	51.307,74	0,00	43.897,08
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00	7.964,82
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	2906	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN		51.307,74	8.602,90	51.861,90

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017	Jaarrek. 2016
I. Verkoop van financiële vaste activa		18,59	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	18,59	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	0,00	0,00	48.138,78
V. TOTAAL ONTVANGSTEN		18,59	0,00	48.138,78



Periode: 2018

Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Knesselare (NIS 44029)

Maldegemseweg 3 - 9910 Knesselare

algemeen directeur: Van Cleemput Els

financieel directeur: Bonte Vicky

[illegible]

Evolutie van de liquiditeitenrekening (1)6)

Pagina 41 van 178

Periode: 2018



Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Knesselare (NIS 44029)

Maldegemseweg 3 - 9910 Knesselare

algemeen directeur: Van Cleemput Els

financieel directeur: Bonte Vicky

Resultaat op kasbasis	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatiebudget (B-A)		262.237,59	247.220,98	193.269,10
A. Uitgaven	60/5-694	1.059.095,67	1.034.005,57	1.103.417,78
B. Ontvangsten	70/794	1.321.333,26	1.281.226,55	1.296.686,88
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	697.044,00	675.002,00	666.670,00
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	624.289,26	606.224,55	630.016,88
II. Investeringsbudget (B-A)		-51.289,15	-8.602,90	-3.723,12
A. Uitgaven	21/28-2906-664	51.307,74	8.602,90	51.861,90
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2	18,59	0,00	48.138,78
III. Andere (B-A)		-38.881,18	-42.526,74	-44.967,24
A. Uitgaven		38.881,18	42.526,74	44.967,24
1. Aflossing financiële schulden		38.881,18	42.526,74	44.967,24
a. Periodieke aflossingen	421/4	38.881,18	42.526,74	44.967,24
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		172.067,26	196.091,34	144.578,74
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		565.307,19	369.215,85	224.637,11
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		737.374,45	565.307,19	369.215,85
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		737.374,45	565.307,19	369.215,85

Overzicht werkings- en investeringssubsidies per beleidsveld



OCMW KNESSELARE
Maldegemseweg 3, 9910 Knesselare



Periode: 2018

Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Knesselare (NIS 44029)

Maldegemseweg 3 - 9910 Knesselare

algemeen directeur: Van Cleemput Els

financieel directeur: Bonte Vicky

Beleidsveld en registraties	Werkingssubsidie	Investeringsubsidie	Totaal
0900: Sociale bijstand	16.037,07	0,00	16.037,07
afrekening 2018	5.959,06	0,00	5.959,06
rechtshulp/schuldbemiddeling 1'e kw 2018	95,24	0,00	95,24
rechtshulp/schuldbemiddeling 2'e kw 2018	71,43	0,00	71,43
voorschot dienstverlening 2018	9.911,34	0,00	9.911,34



Gemeentebestuur Knesselare

De Plaats 14

9910 Knesselare

NIS 44029

Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

Schema TJ7: De toelichting bij de balans

Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Knesselare
Maldegemseweg 3 - 9910 Knesselare
Ondernemingsnr.: 0212.188.488

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Desinvesteringen	Herwaarderings	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. OCMW-verenigingen	€ 150,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 150,00
E. Andere financiële vaste activa	€ 8.621,49	€ 0,00	€ 18,59	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.602,90
Totaal financiële vaste activa	€ 8.771,49	€ 0,00	€ 18,59	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.752,90

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Desinvesteringen	Herwaarderings	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	€ 1.628.005,54	€ 51.307,74	€ 0,00		€ 55.199,63	€ 0,00	€ 1.624.113,65
A. Terreinen en gebouwen	€ 1.619.448,75	€ 51.307,74	€ 0,00		€ 53.606,67	€ 0,00	€ 1.617.149,82
B. Wegen en overige infrastructuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 4.778,89	€ 0,00	€ 0,00		€ 1.592,96	€ 0,00	€ 3.185,93
E. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
F. Erfgoed	€ 3.777,90	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 3.777,90
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Overige materiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal materiële vaste activa	€ 1.628.005,54	€ 51.307,74	€ 0,00	€ 0,00	€ 55.199,63	€ 0,00	€ 1.624.113,65

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	€ 62.442,04	€ 0,00	€ 0,00	€ -62.442,04	€ 0,00
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 62.442,04	€ 0,00	€ 0,00	€ -62.442,04	€ 0,00
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 62.442,04	€ 0,00	€ 0,00	€ -62.442,04	€ 0,00
2. Leasings ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Leningen ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasings ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
II. Schulden op korte termijn	€ 44.307,71	€ 0,00	€ -38.881,18	€ -5.426,53	€ 0,00
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 44.307,71	€ 0,00	€ -38.881,18	€ -5.426,53	€ 0,00
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 44.307,71	€ 0,00	€ -38.881,18	€ -5.426,53	€ 0,00
2. Leasings ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Leningen ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasings ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal financiële schulden	€ 106.749,75	€ 0,00	€ -38.881,18	€ -67.868,57	€ 0,00

4. De mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaar- derings- reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings- subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2016	€ 1.158.195,19	€ 0,00	€ 304.176,20	€ 214.754,20	€ 1.677.125,59
II. Boekhoudkundige wijzigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Herwerkte balans	€ 1.158.195,19	€ 0,00	€ 304.176,20	€ 214.754,20	€ 1.677.125,59
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2017		€ 0,00	€ 180.747,75	€ -14.516,27	€ 166.231,48
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ -14.516,27	€ -14.516,27
1. Toevoeging aan herwaarderingen		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen				€ 0,00	€ 0,00
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				€ -14.516,27	€ -14.516,27
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2017			€ 180.747,75		€ 180.747,75
V. Balans op einde boekjaar 2017	€ 1.158.195,19	€ 0,00	€ 484.923,95	€ 200.237,93	€ 1.843.357,07
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018		€ 0,00	€ 185.346,65	€ -11.853,25	€ 173.493,40
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ -11.853,25	€ -11.853,25

1. Toevoeging aan herwaarderingen		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen				€ 0,00	€ 0,00
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				€ -11.853,25	€ -11.853,25
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2018			€ 185.346,65		€ 185.346,65
VII. Balans op einde boekjaar 2018	€ 1.226.063,76	€ 0,00	€ 670.270,60	€ 188.384,68	€ 2.084.719,04

Filters

Boekjaar: 2018

Budgettaire entiteiten: OCMW

OCMW Knesselare

Maldgemseweg 3

9910 Knesselare

NIS code: 44029

Jaarrekening 2018



Inhoudsopgave

Inleiding	4
1. Kerncijfers.....	5
2. Beleidsnota	7
2.1. Doelstellingenrealisatie	8
2.2. Schema J1 - de doelstellingenrekening	22
2.3. De financiële toestand.....	24
3. Financiële nota	26
3.1. Schema J2 - exploitatierekening.....	27
3.2. Schema J3 en J4 - investeringsrekening	29
3.3. Schema J5 - liquiditeitenrekening	34
3.4. Toelichting bij de financiële nota - rapportering per beleidsdomein	37
3.4.1. Geconsolideerd	37
3.4.1.1. Exploitatie	38
3.4.1.2. Investerings.....	39
3.4.1.3. Andere.....	39
3.4.2. Algemene financiering.....	40
3.4.3. Organisatie en algemeen bestuur	41
3.4.4. Sociaal beleid, wonen, werken en gezondheid	42
4. Algemene boekhouding.....	43
4.1. Schema J6 - Balans	43
4.1.1. Toelichting bij de balans.....	46
4.1.2. Balansstructuur	46
4.1.3. Detailbespreking van de rubrieken	50
4.1.3.1. Activa.....	50
4.1.3.1.1. Vlottende activa	50
4.1.3.1.2. Vaste activa	52
4.1.3.2. Passiva.....	55
4.1.3.2.1. Schulden	55
4.1.3.2.2. Nettoactief	58
4.2. Schema J7 - Staat van opbrengsten en kosten	59
4.2.1. Toelichtingen bij de staat van opbrengsten en kosten	61
4.2.2. Staat van opbrengsten en kosten - structuur.....	61
4.2.3. Detailbespreking van de rubrieken	63
4.2.3.1. Kosten	63
4.2.3.1.1. Operationele kosten	63

4.2.3.1.2.	Financiële kosten.....	66
4.2.3.1.3.	Uitzonderlijke kosten.....	67
4.2.3.2.	Opbrengsten.....	68
4.2.3.2.1.	Operationele opbrengsten	68
4.2.3.2.2.	Financiële opbrengsten.....	70
4.2.3.2.3.	Uitzonderlijke opbrengsten.....	70
5.	Toelichting	71
5.1.	Overzicht per investeringsenveloppe	71
5.2.	Toelichting bij de financiële nota	73
5.2.1.	Schema TJ1 - Exploitatierekening per beleidsdomein	74
5.2.2.	Schema TJ2 - Evolutie van de exploitatierekening	75
5.2.3.	Schema TJ3 - Investeringsverrichtingen per beleidsdomein	76
5.2.4.	Schema TJ4 - Evolutie van de investeringsverrichtingen.....	78
5.2.5.	Schema TJ5 - Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen	79
5.2.6.	Schema TJ6 - Evolutie van de liquiditeitenrekening	80
5.2.7.	Verklaring van materiële verschillen tussen budget en jaarrekening.....	81
5.2.8.	Overzicht van de verstrekte subsidies per beleidsveld	84
5.3.	Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen.....	85
5.3.1.	Schema TJ7 - Toelichting bij de balans	86
5.3.2.	Waarderingsregels.....	89
5.3.3.	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	93

Inleiding

De bespreking van de jaarrekening van OCMW Knesselare bevat een aantal onderdelen, conform de BBC-wetgeving.

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

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

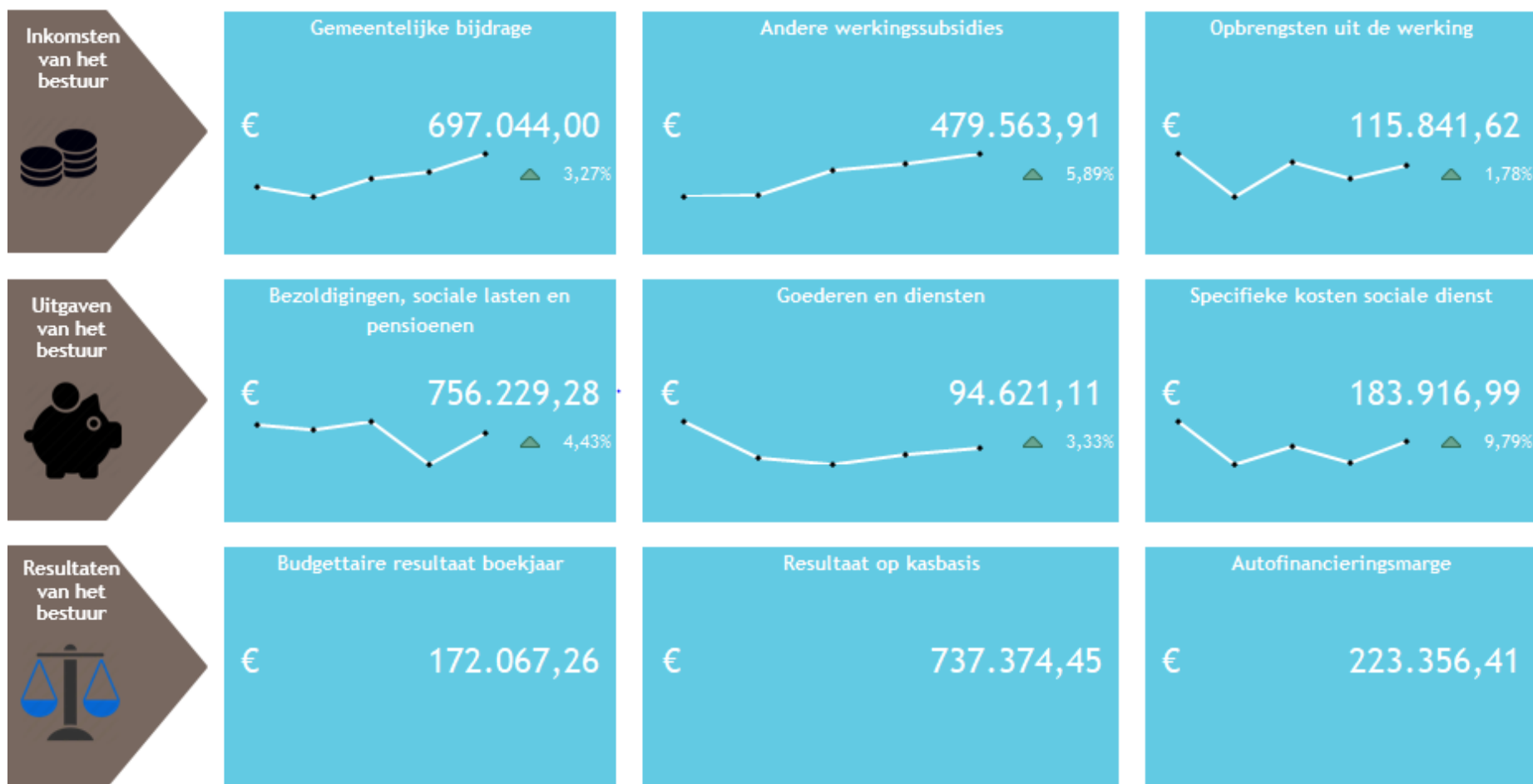
Het derde hoofdstuk is de **financiële nota**. Op basis van schema's J2 t.e.m. J5 worden de financiële cijfers van OCMW Knesselare verder toegelicht.

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

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

1. Kerncijfers

OCMW KNESSELARE KERNCIJFERS JAARREKENING 2018



OCMW KNESSELARE

KERNCIJFERS JAARREKENING 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	2018
Exploitatieuitgaven	1.059.095,67
Exploitatieontvangsten	1.321.333,26
SALDO OP EXPLOITATIE	262.237,59
Investeringsuitgaven	51.307,74
Investeringsontvangsten	18,59
SALDO OP INVESTERINGEN	-51.289,15
Andere uitgaven	38.881,18
Andere ontvangsten	
SALDO OP ANDERE	-38.881,18
BUDGETTAIRE RESULTAAT BOEKJAAR	172.067,26
Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	565.307,19
GECUMULEERDE BUDGETTAIR RESULTAAT	737.374,45
Bestemde gelden	
RESULTAAT OP KASBASIS	737.374,45

AUTOFINANCIERINGSMARGE	2018
Financieel draagvlak	264.698,48
Netto periodieke leningsuitgaven	41.342,07
AUTOFINANCIERINGSMARGE	223.356,41

SCHEMA J1	UITGAVE	ONTVANGST	SALDO
Algemene financiering	42.292,07	969.944,58	927.652,51
Prioritaire beleidsdoelstellingen			
Overig beleid	42.292,07	969.944,58	927.652,51
Organisatie en algemeen bestuur	373.941,82	4.302,88	-369.638,94
Prioritaire beleidsdoelstellingen			
Overig beleid	373.941,82	4.302,88	-369.638,94
Sociaal beleid, wonen, werken en gezondheid	733.050,70	347.104,39	-385.946,31
Prioritaire beleidsdoelstellingen	31.006,90	1.360,90	-29.646,00
Overig beleid	702.043,80	345.743,49	-356.300,31
TOTAAL	1.149.284,59	1.321.351,85	172.067,26
Prioritaire beleidsdoelstellingen	31.006,90	1.360,90	-29.646,00
Overig beleid	1.118.277,69	1.319.990,95	201.713,26

2. Beleidsnota

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

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

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

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

2.1. Doelstellingenrealisatie

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

 OCMW KNESSELARE Maldegemseweg 3, 9910 Knesselare		Doelstellingenrealisatie met rekeningcijfers 2018 Periode: 2018 Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Knesselare (NIS 44029) Maldegemseweg 3 - 9910 Knesselare algemeen directeur: Van Cleemput Els financieel directeur: Bonte Vicky
---	---	--

Prioritair Beleid

Beleidsdoelstelling: BD2014-3: Mensen in nood helpen.

Actieplan: 2014-3.1: Dienstverlening Sociaal Huis optimaal aanbieden en verder uitdiepen.

De dienstverlening van het Sociaal Huis wordt optimaal aangeboden en verder uitgediept; daar waar mogelijk wordt een verdere optimalisering gerealiseerd.

Actie: 2014-3.1.1: Een aangenaam onthaalbeleid met respect voor de privacy cliënten.

Zorgen voor een aangenaam onthaal en waarborgen van de privacy van onze cliënten.

We leggen de klemtoon op een aangename en gedocumenteerde wachtplaats met een permanent vlotte en transparante doorstroming naar de burelen en de spreeklokalen.

Actie: 2014-3.1.2: Onderlinge communicatie maatschappelijk werkers zodat alle cliënten gekend zijn.

Zorgen voor een goede informatie-uitwisseling intern tussen de maatschappelijk werkers zodat de cliënt op korte termijn door meerdere maatschappelijk werkers is gekend.

De aanbevelingen uit de 'audit maatschappelijke dienstverlening' zullen ook in 2016-2019 in de praktijk zoveel als mogelijk worden gerealiseerd.

Actie: 2014-3.1.3: Interne werkafspraken maken zodat de contacten met de cliënten op een efficiënte wijze verlopen.

Een uniforme methodiek inzake regeling van spreekuren, afspraken en vaste namiddagen voor het afleggen van huisbezoeken.

Actie: 2014-3.1.4: Permanent aandacht schenken aan de problematiek van de kinderarmoede.

Verstrekken door het Vast Bureau van toelagen op aanvraag: toelagen in toepassing van het KB socio-culturele en sportieve participatie alsook de nodige aandacht schenken aan de dienstverlening van de vzw Gezinsbond.

Actie: 2014-3.1.5: Periodiek de cliënten bevragen over de kwaliteit van de aangeboden dienstverlening.

Op regelmatige tijdstippen (jaarlijks) bevragen wij de cliënten over de kwaliteit van de aangeboden dienstverlening, daarom is het ook wenselijk om de medewerkers te sensibiliseren over de bepalingen vervat in de deontologische code.

Vriendelijkheid en hulpvaardigheid van het personeel zijn vaste waarden.

Actie: 2014-3.1.6: Registreren en analyseren van ontvangen klachten.

Klachten aangaande de interne werking van het Sociaal Huis registreren en deze onderzoeken.

Actie: 2014-3.1.7: Realiseren van een eenvoudige begrijpbare communicatie.

Bij het betekenen en ter kennisbrengen van besluiten van de OCMW-raad en het Vast Bureau zal zoveel mogelijk een niet-ambtelijke taal worden gehanteerd. Bijzondere aandacht wordt geschonken aan het permanent stimuleren van de kennis van de Nederlandse taal van allochtone hulpaanvragers.

We streven naar een eigen stijl van communicatie (folders, brieven en brochures) waarbij het accent ligt op een vlotte leesbaarheid.

Actieplan: 2014-3.2: De sociale dienst zal aandacht schenken aan trajectbegeleiding naar tewerkstelling en opleiding.

De sociale dienst zal extra aandacht schenken aan de trajectbegeleiding naar opleiding en tewerkstelling.

Actie: 2014-3.2.1: Het aantal dossiers artikel 60§7 tewerkstelling.

Het aantal dossiers 'artikel 60 tewerkstellingen' laten afhangen van het aantal leefloondossiers alsook van de concrete mogelijkheden van het laten doorvloeien naar een job op de reguliere arbeidsmarkt.

Minimaal 1 dossier per jaar, maximaal 4 dossiers per jaar.
We doen inspanningen om ook tewerkstelling te voorzien bij privé-firma's.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	27.503,95	143.715,24	143.715,24
	Ontvangsten	1.360,90	107.873,09	107.873,09
Het aantal dossiers artikel 60§7 tewerkstelling.	Uitgaven	27.503,95	143.715,24	143.715,24
	Ontvangsten	1.360,90	107.873,09	107.873,09

Actie: 2014-3.2.2: Nauwere samenwerking met de diensten VDAB.

Maximalisering consultatie WEBSITE VDAB.

Actie: 2014-3.2.3: Een gecombineerd aanbod van individuele begeleiding aanbieden.

Accenten vanaf 01/01/2016 op externe jobtraining, vorming en sociale tewerkstelling in overleg en samenwerking met sociaal-economische bedrijven op voorwaarde dat de eigen OCMW-diensten en gemeentelijke diensten geen mogelijkheden kunnen aanreiken.

Actie: 2014-3.2.4: Binnen de trajectbegeleiding extra aandacht besteden aan netwerkvorming.

Netwerkvorming met bedrijven uit het Meetjesland alsook uitzendkantoren; dit in functie van een finale tewerkstelling in het regulier arbeidscircuit.

Actie: 2014-3.2.5: Samenwerking organiseren met PWA.

Plaatselijk Werkgelegenheidsagentschap / Buren m.b.t. recruitering poetsvrouwen en afstemmen tarieven.

Actie: ACT-1: tijdelijke werkervaring

Actieplan: 2014-3.3: Voeren van een effectief intern en extern communicatiebeleid.

Voeren van een effectief intern en extern communicatiebeleid met het oog op een positieve beeldvorming over het OCMW/SOCIAAL HUIS.

Actie: 2014-3.3.1: Opnieuw lanceren van een digitaal loket en optimalisering pagina OCMW op website gemeente.

Vanaf 2016 na rondvraag bij andere besturen en de gemeente omtrent het succes van een digitaal loket. Daarna raadsbesluit omtrent het al of niet opstarten ervan, afspraken te maken met het College en de gemeentelijke communicatieambtenaar.

Actie: 2014-3.3.2: Opmaak van info-folders omtrent dienstverlening.

Opmaak info-folders om de cliënten te informeren over de dienstverlening die voor hun specifieke situatie van toepassing kan zijn. Folders maken omtrent het Socio-Cultureel Participatiefonds, Commissie voor Regulering van Gas en Elektriciteit en andere dienstverlening zoals huurtoelagen, verwarmingstoelagen, e.d.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Opmaak van info-folders omtrent dienstverlening.		0,00	0,00	0,00

Beleidsdoelstelling: BD2014-9: Stimuleren van een gezonde levensstijl bij alle burgers in een gezonde gemeente.

Actieplan: 2014-9.1: Gezond gedrag promoten inzake voeding en beweging.

Actie: 2014-9.1.1: Inwoners informeren over het belang van gezonde voeding en voldoende beweging.

Het OCMW ondersteunt acties ingericht door LOGO Gezond+.

Aanbevelingen /acties naar scholen voor organisatie themadagen: fruitdag, vegetarische dag in 2016.

Herhaling project proefkoffer en uitlenen ervan vanaf 2016.

Meetjeslands project inzake kraantjeswater in 2017.

Project 'vergeten fruitsoorten' in 2016, e.a.

Actie: 2014-9.1.2: Inwoners sensibiliseren om alledaagse verplaatsingen zo veel mogelijk te voet of per fiets te doen.

Via publicaties in NETWERK en acties Logo Gezond+ : 'met belgerinkel naar de winkel', project 'gezond onderweg'.

Actie: 2014-9.1.3: Aandacht besteden aan gezonde voeding en dranken op recepties en evenementen.

Fruitsappen en wijnen bij recepties en kleine feestelijkheden (fairtrade producten).

Herhaling project 'krok gezond' in samenwerking met gemeente.

Actie: 2014-9.1.4: Afspraken maken met relevante personen of instanties i.f.v. een gezond voedingsaanbod.

Afspraken maken met relevante personen of instanties (onderwijs, inrichtingen Knesselare,...) in functie van een gezond voedingsaanbod.

Fruitdag op school, actie 'krok gezond' en proefkampioen vanaf 01/01/2016. Alsook andere acties voorgesteld door Logo Gezond+; acties "tutti frutti", 'vrijdag visdag'.

Actieplan: 2014-9.2: Het geestelijk welbevinden van burgers bevorderen.

Actie: 2014-9.2.1: Inwoners informatie verschaffen omtrent geestelijk welbevinden.

Samenwerking met Logo Gezond+ 'fit in je hoofd' - 'goed gevoel stoel'.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	450,00	500,00	500,00
Inwoners informatie verschaffen omtrent geestelijk welbevinden.	Uitgaven	450,00	500,00	500,00

Actie: 2014-9.2.2: Inwoners informeren over het aanbod aan hulpverlening m.b.t. psychologische begeleiding.

Samenwerking met Logo Gezond+ alsook SIMILES: thema-avonden (2016).

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	213,90	500,00	500,00
Inwoners informeren over het aanbod aan hulpverlening m.b.t. psychologische begeleiding.	Uitgaven	213,90	500,00	500,00

Actie: 2014-9.2.3: Een bijdrage leveren aan het doorbreken van taboe's omtrent psychologische problemen.

Een bijdrage leveren aan het doorbreken van het taboe omtrent psychologische problemen om zo de stap naar hulpverlening te verkleinen.

Acties 'goed gevoel stoel' en andere thema-avonden en dito acties.

Ook aandacht voor zelfmoordlijn (preventiemogelijkheden), alsook samenwerking SIMILES.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
Een bijdrage leveren aan het doorbreken van taboe's omtrent psychologische problemen.	Uitgaven	0,00	0,00	0,00

Actie: 2014-9.2.4: Doorverwijzing naar hulpverlening bij psychologische problemen.

Afspraken met externe organisaties voor doorverwijzing naar hulpverlening bij psychologische problemen.

Samenwerking met psychiaters, psychologen en dito instellingen zoals CGG Gent en Eeklo. Ook samenwerking met MOBIL psychische hulpverlening.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	948,00	0,00	0,00
Doorverwijzing naar hulpverlening bij psychologische problemen.	Uitgaven	948,00	0,00	0,00

Actie: 2014-9.2.5: Samenwerken met SIMILES inzake voordrachten psychiatrische zorgverlening in Vlaanderen.

Thema-avonden omtrent depressie, euthanasie, manisch-depressiviteit, psychose, ADHD, afhankelijkheid, angststoornis, autisme, rouw en slaapproblemen.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
Samenwerken met SIMILES inzake voordrachten psychiatrische zorgverlening in Vlaanderen.	Uitgaven	0,00	0,00	0,00

*Actieplan: 2014-9.3: Stimulansen voor een gezond binnen- en buitenmilieu.**Actie: 2014-9.3.1: Inwoners informeren over het belang van verluchting binnenshuis.*

Vanaf 2016: acties GEZOND t'HUIS, workshop "opgeruimd staat netjes", dit alles in samenwerking met Logo Gezond+.

Ook thema's als "fijn stof" en geluidshinder.

Vanaf 2016: week van 'gezond wonen'. Voor volwassenen: "gezondheidsstraat 13" (ganzenspel omtrent alle ruimten van de woningen).

Kraaipreventie.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	500,00	500,00
Inwoners informeren over het belang van verluchting binnenshuis.	Uitgaven	0,00	500,00	500,00

Actie: 2014-9.3.2: Informeren over de gevaren van illegaal stoken.

Inwoners informeren over de gevaren van illegaal stoken zowel binnen als buiten, over het vermijden van CO-vergiftiging.

Acties CO-preventie en Stook Slim met fout-hout koffer: zowel buiten als binnen (goed gebruik van de kachel).

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	500,00	500,00
Informeren over de gevaren van illegaal stoken.	Uitgaven	0,00	500,00	500,00

Actie: 2014-9.3.3: Afspraken met huisvestingsmaatschappijen verbeteren.

Frequenter overleg met de Meetjeslandse Bouwmaatschappij voor Volkswoningen om vragen in verband met ongezonde situaties op te lossen; bij voorkeur na advies van het Sociaal Verhuurkantoor.

Ook: "week gezond wonen".

Actieplan: 2014-9.4: Het uitwerken van een lokaal tabak-, alcohol- en drugbeleid.

Uitwerken van een lokaal tabak-, alcohol- en drugbeleid.

Actie: 2014-9.4.1: Informeren over de schadelijke gevolgen van tabak, game-verslaving, alcohol en drugs.

Inwoners informeren over de schadelijke gevolgen van tabak, alcohol en drugs; alsook game-verslaving (ook motiverende gespreksvormen voor OCMW-medewerkers).

Het OCMW zal nauwer samenwerken met de dienst drugpreventie Aalter-Knesselare, de sociale dienst zal mensen met drugproblemen doorverwijzen. De doelstellingen van de dienst drugpreventie worden door het Sociaal Huis onderschreven. De bevolking dient kritisch te leren omgaan met genotsmiddelen en begeleiding bieden aan jongeren met beginnende probleemvorming (aandacht bij gesprekken maatschappelijk werkers).

Actie: 2014-9.4.2: Inwoners informeren over het aanbod van de rookstopmogelijkheden.

Artikelen schrijven en doorgeven aan de gemeentelijke communicatieambtenaar inzake de internationale rookvrije dag op 31/5 (elk jaar) alsook verwijzing naar het federaal plan ter bestrijding van tabaksgebruik, o.a.

Actie: 2014-9.4.3: Promoten van de druglijn en tabakstoplijn.

Publicatie in NETWERK en bekendmaking telefoonlijn 03/663.73.23. Alsook actie bekendmaking TELE-ONTHAAL en zelfhulp lijnen, doorverwijzing VZW De Toevlucht.

Actie: 2014-9.4.5: Afspraken omtrent terugbetalingen van mogelijkheden inzake rookstop.

Info-avond: thema rond ROOKSTOP, voordracht tabacoloog in 2015.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	20,00	200,00	200,00
Afspraken omtrent terugbetalingen van mogelijkheden inzake rookstop.	Uitgaven	20,00	200,00	200,00

Actieplan: AP-9.6: Personen financieel ondersteunen bij de deelname aan sportactiviteiten i.s.m. gemeente

Actie: 2014-9.6.1: Cliënten laten genieten van een goedkoper anders georganiseerd sportaanbod i.s.m. gemeente

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	400,00	400,00
	Ontvangsten	0,00	400,00	400,00
Cliënten laten genieten van een goedkoper anders georganiseerd sportaanbod i.s.m. gemeente	Uitgaven	0,00	400,00	400,00
	Ontvangsten	0,00	400,00	400,00

Actie: 2014-9.6.2: Sportdrempel voor cliënten verkleinen door het betalen van hun lidgeld aan sportclubs

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	400,00	400,00
	Ontvangsten	0,00	400,00	400,00
Sportdrempel voor cliënten verkleinen door het betalen van hun lidgeld aan sportclubs	Uitgaven	0,00	400,00	400,00
	Ontvangsten	0,00	400,00	400,00

Beleidsdoelstelling: BD2014-10: LOI -beleid: eigendom Knokseweg 14 bestemmen als LOI alsook huurwoning Maldegemseweg 52.

Actieplan: 2014-10: Integratie in de samenleving van gemeente van de bewoners LOI.

Integratie in de samenleving van onze gemeente van de bewoners van de twee LOI-entiteiten: Knokseweg 14 en Maldegemseweg 52. Consolidering van de bestaande bezetting van 3 alleenstaande mannen en een gezin van 2 volwassen met 2 kinderen.

Actie: 2014-10.1: Bezetting van de LOI 's consolideren.

De huidige bezetting van de LOI 's consolideren en investeren in de bestaande huisvesting, opvang en levenskwaliteit van de kandidaat politieke vluchtelingen.

Acties vanaf 2015 t.e.m. 2019: verplichte cursus Nederlandse taal, inburgeringscursus, vrijwilligerswerk binnen de eigen LOI-bewoning, resultaatverbintenis i.p.v. inspanningsverbintenis na aanpassing regelgeving.

Actie: 2014-10.2: Investering: renovatiewerken Knokseweg 14.

Investering: renovatiewerken woning - eigendom Knokseweg 14.

Renovatiewerken 2015: schilderwerken volbracht tijdens het eerste semester 2015.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Uitgaven	1.871,05	36.603,52	25.000,00
Investering: renovatiewerken Knokseweg 14.	Uitgaven	1.871,05	36.603,52	25.000,00

Overig Beleid

Actieplan: OCMW_VB: Gelijkblijvend beleid OCMW

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	1.029.661,80	1.381.230,43	1.414.452,46
	Ontvangsten	1.319.972,36	1.459.284,00	1.517.485,00
Gelijkblijvend beleid OCMW	Uitgaven	1.029.661,80	1.381.230,43	1.414.452,46
	Ontvangsten	1.319.972,36	1.459.284,00	1.517.485,00
Financiering	Uitgaven	38.881,18	8.500,00	44.313,28
Gelijkblijvend beleid OCMW	Uitgaven	38.881,18	8.500,00	44.313,28
Investeringsen	Uitgaven	49.436,69	73.737,00	15.000,00
	Ontvangsten	18,59	78.063,02	0,00
Gelijkblijvend beleid OCMW	Uitgaven	49.436,69	73.737,00	15.000,00
	Ontvangsten	18,59	78.063,02	0,00

Beleidsdoelstelling: BD2014-1: Het concipiëren van een efficiënt personeelsbeleid.*Actieplan: 2014-1.1: Het voeren van een efficiënt aanwervings- en selectiebeleid conform de eigen RPR.*

Het voeren van een motiverend, waardierend en gezinsvriendelijk personeelsbeleid conform de eigen RPR; evenals een gemeenschappelijke aanleg van een werfreserve in samenspraak met de gemeente.

Actie: 2014-1.1.1: Het updaten van de eigen OCMW-rechtspositieregeling.

De laatst goedgekeurde versie van de rechtspositieregeling dateert van van 13/12/2012. Het principe van de externe personeelsmobiliteit werd goedgekeurd door de OCMW-raad van 28/05/2015.

De wijzigingen werden in 2015 samen met de gemeente (voor wat betreft de gemeenschappelijke graden) besproken en genoteerd.

Actie: 2014-1.1.2: Systematische rapportering.

Systematische rapportering van het personeelsbehoefteplan.

Eind van elk dienstjaar zal de personeelsdienst alle wijzigingen rapporteren m.b.t. de te verwachten uitdiensttredingen, in pensioentredingen, gewenste indiensttredingen voor het volgend dienstjaar, e.a.

Op 31/01/2015 was er een oppensioenstelling in de poetsdienst.

Er was een uitbreiding van de bestaande uren van een poestvrouw, 19/38u werd verhoogd met 11,25u.

Er waren geen nieuwe aanwervingen.

Actie: 2014-1.1.3: In stand houden van invulling van huidig contingent contractuelen op 15 halftijdse equivalenten.

Het huidige contingent contractuelen wordt gehandhaafd: een onvolledige bezetting kan mogelijks leiden tot ontwrichting van de administratieve diensten alsook van de poets- en karweidienst.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
In stand houden van invulling van huidig contingent contractuelen op 15 halftijdse equivalenten.	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00

Actie: 2014-1.1.4: Blijvend engagement inzake specifieke tewerkstellingsmaatregelen.

Tewerkstelling in toepassing van artikel 60 paragraaf 7 van de OCMW-wet afhankelijk van de lijst van leefloongenieurs, minimum één, maximum 2 dossiers.

In 2015 was er een tewerkstelling artikel 60 paragraaf 7 welke werd gestopt per 31/10/2015 omwille van voldoende gewerkte dagen (recht op werkloosheidsuitkeringen).

Actie: 2014-1.1.5: Geen tewerkstellingsmaatregelen inzake het federaal initiatief 'sociale maribel'.

Dit gezien het bindend karakter van een tewerkstelling SOCIALE MARIBEL (verplichting om het kader op niveau te houden en niet af te bouwen anders verlies aan toelagen).

Actie: 2014-1.1.6: Definitieve goedkeuring arbeidsreglement.

Raadsbesluit in eerste semester 2016.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
Definitieve goedkeuring arbeidsreglement.	Uitgaven	0,00	0,00	0,00

Actie: 2014-1.1.7: Voorbereiding inkanteling diensten in gemeentelijke structuur vanaf 01/01/2019.

OCMW-raad 12/02/2015: conceptnota (vragen en mededelingen).

OCMW-raad 09/07/2015: nota VVSG stand van zaken integratie (vragen en mededelingen).

OCMW-raad 10/09/2015: voorontwerp beheersovereenkomst samenwerking gemeente/OCMW m.b.t. ICT en samenwerking gemeente m.b.t. veiligheidsconsulent.

Actieplan: 2014-1.2: Het voeren van een motiverend, waardierend en gezinsvriendelijk personeelsbeleid.

Actie: 2014-1.2.1: Het realiseren van een transparant onthaalbeleid.

Vanaf 2016 zal de personeelsdienst een onthaalbrochure opmaken ten behoeve van nieuwe personeelsleden.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	250,00	250,00
Het realiseren van een transparant onthaalbeleid.	Uitgaven	0,00	250,00	250,00

Actie: 2014-1.2.2: Het voeren van een op competentie en talent gerichte externe vorming.

Het voeren van een op competentie en talent gerichte externe vorming, de kostprijs in aanmerking nemend en vergelijkend: talentmanagement i.p.v. competentie management.

De personeelsdienst zal rekening houden met de principes van VTO (vorming, training en opleiding); dit als instrument voor het ontwikkelen van vaardigheden en competenties.

De vormingsdossiers werden geactualiseerd.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	298,02	1.500,00	1.500,00
Het voeren van een op competentie en talent gerichte externe vorming.	Uitgaven	298,02	1.500,00	1.500,00

Actie: 2014-1.2.3: Het per kwartaal participeren aan het HR-overleg door personeelsdienst.

Dit overleg zal plaatsvinden op het niveau van het Meetjesland. De personeelsdienst van de gemeente en het OCMW zullen participeren aan dit overleg en vervolgens feedbacken en terugkoppelen naar eigen dossiers weliswaar terug in onderling overleg met elkaar.

Volgende HR-overleggen hebben plaatsgevonden in 2015:

- * 26/02/2015: overleg te Aalter (personeelsdienst was aanwezig)
- * 25/06/2015: overleg te Assenede (personeelsdienst was aanwezig)
- * 22/10/2015: overleg te Zelzate (personeelsdienst was niet aanwezig)

Actieplan: 2014-1.3: Optimale professionele ondersteuning.

Optimale professionele ondersteuning van personeel bij de uitvoering van dagdagelijkse taken.

Actie: 2014-1.3.1: Verder implementeren en opvolgen van een uurrooster- en tijdregistratiesysteem.

In 2013 werd een tijdsregistratiesysteem ingevoerd.

Indien mogelijk een update laten uitvoeren in 2016. Enkele interessante nieuwigheden werden toegevoegd aan het programma in 2015.

De update is gratis, de eventuele verplaatsingskosten worden wel aangerekend.

Actie: 2014-1.3.3: Onderzoek naar de wenselijkheid en uitvoerbaarheid van de digitalisering van personeelsdossiers.

Onderzoek naar wenselijkheid en uitvoerbaarheid van de digitalisering van personeelsdossiers; dit in overleg met en op advies van de weddencentrale.

Ondermeer om redenen van tijdswinst en toekomstige digitalisering van het archief.

*Actieplan: 2014-1.4: Transparantie omtrent de rechten en plichten van alle personeelsleden.**Actie: 2014-1.4.1: Updaten van deontologische code.*

Naar analogie van deontologische code van het gemeentepersoneel. De versie werd goedgekeurd door de OCMW-raad op d.d. 13/10/2011.

Actie: 2014-1.4.2: Rookbeleid.

Het rookbeleid werd opgenomen in het voorontwerp arbeidsreglement.

In de OCMW-raad van 09/04/2015 werd de rookstopdag 31 mei 2015 besproken en verscheen er een artikel in Netwerk.

Actie: 2014-1.4.4: Uittekenen van principes van ziekteverzuimbeleid.

Eveneens nagaan wat de oorzaken zijn van een mogelijke langdurige afwezigheid wegens ziekte (per personeelslid registreren).

Actie: 2014-1.4.5: Verder realiseren van een tweede pensioenpijler.

Tweede pensioenpijler contractuelen: dossier nieuw leven in blazen afhankelijk van de budgettaire ruimte.
De bijdrage is nog steeds 1%.

Actieplan: 2014-1.5: streven naar grote egalisering rechten en plichten van de personeelsleden.

Actie: 2014-1.5.1: uitwerken pensioenmaatregelen contractuelen/ statutairen bij wijzigingen federale wetgeving

Op advies van wedden centrale NV Schaubroeck.

Actie: 2014-1.5.2: verder realiseren van de tweede pensioenpijler contractuelen

Tweede pensioenpijler contractueel : dossier nieuw leven in blazen afhankelijk van de budgettaire ruimte.

Beleidsdoelstelling: BD2014-2: Het financieel management verder ontwikkelen in functie van een efficiënte BBC.

Actieplan: 2014-2.1: Het succesvol implementeren van de BBC.

In samenwerking met de gewestelijk ontvanger en gemeenteontvanger.
Advies en ondersteuning.

Actie: 2014-2.1.1: Participeren aan externe vorming VVSG.

Niet enkel interne vorming, doch ook en in eerste instantie externe vorming bij de NV Schaubroeck en de VVSG.

Actie: 2014-2.1.2: Rapporteren aan de ontvanger en secretaris bij moeilijkheden BBC.

De administratief medewerkster financiële dienst zal per kwartaal in 2017 een rapport opmaken ten behoeve van de secretaris en ontvanger aangaande de problemen die zij heeft bij de implementatie boekhouding BBC.

Actie: 2014-2.1.3: De overlegmomenten tussen gewestelijk ontvanger en financiële dienst moeten worden gemaximaliseerd.

Aanwezigheden ontvanger bij voorkeur op donderdag gezien aanwezigheid van personeelsleden en periodieke vergaderingen van het MAT.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
De overlegmomenten tussen gewestelijk ontvanger en financiële dienst moeten worden gemaximaliseerd.	Uitgaven	0,00	0,00	0,00

Actieplan: 2014-2.2: Het optimaal benutten van subsidiëringmogelijkheden.

Actie: 2014-2.2.1: Het inventariseren en rapporteren van subsidiemogelijkheden.

Federale toelagen: stand van zaken halfjaarlijks rapporteren (taak sociale dienst).

Actie: 2014-2.2.2: Maken van voorontwerpen van controlesystemen voor de opvolging van subsidiedossiers.

Een kader van interne controlesystemen werd goedgekeurd door de OCMW-raad.

Actie: 2014-2.2.3: Overlegmomenten organiseren met de sociale dienst inzake toelagen.

Overleg met de sociale dienst inzake opvolging dossiers betoelaging en rapportering aan secretaris (Federaal stookoliefonds, Creg – fonds, eigen huurtoelagen en verwarmingstoelagen, e.a.).

Nauwgezette opvolging en rapportering dossiers federaal stookoliefonds, toelagen Creg-fonds (commissie regulering voor gas en elektriciteit) eigen huurtoelagen en verwarmingstoelagen, tevens rapportering omtrent de stand van zaken aangewende toelagen socio-culturele en sportieve participatie).

Actieplan: 2014-2.3: Geleidelijk aan een financieel management ontwikkelen.

Actie: 2014-2.3.1: Financieel rapportagesysteem voor de secretaris en de ontvanger alsook voorzitter.

Komen tot een gestructureerd en cyclisch financieel rapportagesysteem voor de secretaris en de ontvanger alsook voorzitter, dit op

basis van de nieuwe instrumenten die het BBC ter beschikking stelt.

Een correcte rapportage maakt het de decretale graden mogelijk efficiënter en doelmatiger beleidsadviezen te formuleren aan de OCMW-raad, taak gewestelijk ontvanger en/of secretaris.

Actie: 2014-2.3.2: Acties en processen van dienstverlening analyseren op financiële risico's.

Acties en processen van dienstverlening analyseren op financiële risico's alsook voorstellen formuleren aan de secretaris en ontvanger inzake controlemechanismen.

In functie van het opzetten van interne controlesystemen en in navolging van het OCMW-decreet.

Actieplan: 2014-2.4: Voorstellen formuleren inzake systemen van interne controle.

Actie: 2014-2.4.1: Verder analyseren audit verbruiksgoederen.

Zie rapport audit verbruiksgoederen.

Actie: 2014-2.4.2: Conciperiën nieuwe procedures.

Procedures van interne controle voor maaltijdcheques, bestellingen, overheidsopdrachten, e.a. Zie OCMW-raadsbesluit d.d. 10 maart 2016.

Actie: 2014-2.4.3: Afstemmen van bestaande afspraken en procedures tussen de financiële dienst en andere diensten.

Afstemmen van bestaande afspraken en procedures tussen de financiële dienst en andere diensten door het neerschrijven ervan bij voorkeur in processen.

Interne nota's op te maken door de secretaris.

Beleidsdoelstelling: BD2014-4: Efficiënte aanpak van overmatige schuldenlast.

Actieplan: 2014-4.1: Bestendiging samenwerking juristen Welzijnsband.

Actie: 2014-4.1.1: Evaluatie vanaf 2017: samenwerking eigen maatschappelijk werkers met diensten Welzijnsband Maldegem.

Er zal verder worden samengewerkt met de juriste van de Welzijnsband Meetjesland, feedback vanaf 2017.

Actie: 2014-4.1.2: De vrije keuze van de hulpaanvrager dient te worden gerespecteerd.

Vrije keuze schuldbemiddelaar: juriste Welzijnsband MEETJESLAND of privé-advocaat.

Actie: 2014-4.1.3: Samenwerking met de Welzijnsband Meetjesland analyseren op lange termijn.

Na analyse wordt de samenwerking aan een kosten-batenanalyse onderworpen (vanaf 2017).

Actieplan: 2014-4.2: Samenwerkingsmogelijkheden met andere besturen alsook externe partners bestendigen en/of verkennen.

Samenwerkingsmogelijkheden met andere besturen alsook externe partners bestendigen en/of verkennen en indien mogelijk benutten met het oog op een efficiënte organisatie van de sociale dienst inzake haar taken budgetbeheer en collectieve schuldenregeling.

Actie: 2014-4.2.1: Jaarlijks evalueren van de samenwerking met de Welzijnsband Meetjesland.

Jaarlijks evalueren van de samenwerking met de Welzijnsband Meetjesland, dienst collectieve schuldenregeling, naar werking toe: inzonderheid het toetsen van mogelijkheden van de cliënt naar inspraak en vooral mobiliteit Maldegem-Knesselare.

De dienstverlening gebeurt centraal vanuit Maldegem: is dit te rijmen met principes van het decreet Lokaal Sociaal Beleid? Te evalueren door de OCMW-raad in 2017.

Actie: 2014-4.2.2: Onderzoek naar een mogelijke intensievere samenwerking met het CAW.

Samenwerking met het Centrum voor Algemeen Welzijnswerk bij een abnormale stijging van een aantal aanvragen budgetbeheer.

Actie: 2014-4.2.3: Onderzoek naar mogelijkheden van samenwerking met andere externe diensten.

Samenwerkingsmogelijkheden met Commissie Juridische Bijstand onderzoeken, alsook spreekuur Ministerie van Financiën, dienst directe belastingen (elk jaar in maand mei spreekuren) - FOD Financiën.

Actieplan: 2014-4.3: Uniforme aanpak van de dossiers budgetbeheer naar methodiek.

Actie: 2014-4.3.1: Bestaand personeelsbestand van de sociale dienst consolideren.

De uitbreiding van het huidig personeelsbestand van de sociale dienst consolideren. Dit in het kader van een herschikking van takenpakketten n.a.v. de creatie van een informatieloket en de nood aan meer inzet van personeel voor schuldhulpverlening, beleid inzake ouderen, ziektepreventie, MBC, e.a.

Vanaf 2016 de aanbevelingen en suggesties van de reeds uitgevoerde audit budgetbeheer opvolgen en uitvoeren met terugkoppeling en feedback vanaf 2017.

Actie: 2014-4.3.2: Toetsing van de zelfredzaamheid van de cliënt onder budgetbeheer.

De cliënt zal nauwer betrokken worden bij de behandeling van zijn/haar dossier budgetbeheer, dit door hem de kennis aan te reiken om zelf zijn/haar financiële aangelegenheden te beheren op termijn.

Actie: 2014-4.3.3: Verder uitwerken en updaten van het draaiboek budgetbeheer.

Vanaf 1/1/2016 zal de secretaris met alle maatschappelijk werkers het draaiboek budgetbeheer bespreken (uniforme aanpak).

Actie: 2014-4.3.4: Opzetten van een sperperiode voor stopgezette dossiers.

Opzetten van een 'sperperiode' voor stopgezette dossiers wegens gebrek aan medewerking of eenzijdige opzegging van de cliënt. Zes maanden of één jaar: te bepalen door de OCMW-raad in 2016.

Beleidsdoelstelling: BD2014-5: Bestendiging huidig beleid poetsdienst.*Actieplan: 2014-5.1: Een betere afstemming van eigen poetsdienst en externe thuisdiensten om echte kansarmen te bereiken.*

Betere afstemming eigen poetsdienst met externe thuiszorgdiensten met de bedoeling de echte kansarme te bereiken.

Actie: 2014-5.1.1: Structureel en periodiek maandelijks overlegmoment.

Structureel en periodiek maandelijks overleg verantwoordelijke eigen poetsdienst en dienstverantwoordelijken thuiszorgdiensten. Door samenwerking met de thuiszorgdiensten moet de cliëntbenadering worden geoptimaliseerd m.a.w. deelneming aan individueel cliëntoverleg door hulpverleners en cliënten is primordiaal. We streven naar een individueel zorgtraject, dit alles te organiseren op initiatief van de maatschappelijk werkers.

Actie: 2014-5.1.2: Samenwerken met de plaatselijke afdeling van de Plaatselijke Werkgelegenheids Agentschap / Buren.

Overleg en samenwerking m.b.t. de posten poetsdienst (begunstigden).

Actie: 2014-5.1.3: Proactieve, participerende attitude verantwoordelijke poetsdienst bij werving/selectie poetsvrouwen.

De verantwoordelijke van de poetsdienst dient een proactieve en participerende attitude aan te nemen bij voorstellen tot werving en selectie van poetsvrouwen (voorafgaande peiling naar kwaliteiten en inzonderheid motivering). Ervaring heeft uitgewezen dat een oproep van kandidaten poetsvrouwen via de website van de VDAB weinig succesvol is, vanaf 2016 gaan we tevens de oproep publiceren in plaatselijke reclamebladen, alsook in het gemeentelijk infoblad NETWERK. We streven naar een blijvende bezetting van 8,25 halftijdse equivalenten (poetsvrouwen met contractueel statuut: 7 fysieke personen).

Actie: 2014-5.1.4: Zorgbedrijf thuiszorgdiensten Meetjesland.

Behoeftenonderzoek in 2017.

Actie: 2014-5.1.5: Behouden van de betoelaging aan de externe thuiszorgdiensten a rato van 0,50 euro per uur

De aan Familiezorg vzw reeds jaren toegekende toelage à rato van 0,50 euro per gepresteerd uur (plusminus 25 mensen voor in totaal 2000 uren hulp per semester) zal verder aangehouden worden, idem voor de vzw Solidariteit voor het gezin, thuiszorg Bond Moyson. Kostenraming 2015: 3.000 euro / jaarbasis.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
Behouden van de betoelaging aan de externe thuiszorgdiensten a rato van 0,50 euro per uur	Uitgaven	0,00	0,00	0,00

Actie: 2014-5.1.6: Specifieke methodiek organiseren van een overkoepelend zorgtraject.

Zoeken naar een meer specifieke methodiek voor het organiseren van een overkoepelend zorgtraject.

Periodieke afspraken en gesprekken tussen de bevoegde maatschappelijk werkers en de coördinator van de vzw Familiezorg, vzw Solidariteit voor het Gezin en de dienst thuiszorg van de Bond Moyson.

Beleidsdoelstelling: BD2014-6: Transformatie van karweidienst naar klusjesdienst.

Actieplan: 2014-6.1: Maximalisering van de dienstverlening klusjesdienst.

Actie: 2014-6.1.1: Vanaf 01/01/2016 bijkomende taken

Vanaf 1/1/2016 bijkomende taken: een niet-limitatieve lijst van kleine herstellingen. Externe opleiding karweiman indien wenselijk ingevolge evaluatie (vanaf 2017 desgevallend).

Beleidsdoelstelling: BD2014-7: Maximaliseren van de dienstverlening van de mindermobielen centrale.

Actieplan: 2014-7.1: Optimalisering werking mindermobielen centrale.

Actie: 2014-7.1.1: Jaarlijks de werking van de MBC bekend maken in Netwerk.

Jaarlijks herhalen van het bestaan en de werking minder mobiele centrale in NETWERK, alsook recrutering vrijwilligers met op het einde van elk jaar een waarderingsmoment.

Artikelen schrijven en doorgeven aan de gemeentelijke communicatieambtenaar voor publicatie in NETWERK. Vanaf 2016 denkoefening omtrent een eventuele uitbreiding naar boodschappen te voet of per fiets.

Actie: 2014-7.1.2: Affichering voorgevel OCMW.

Affichering voorgevel OCMW zoals promotie kinderopvang.
Een ontwerp zal gemaakt worden in 2017.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
Affichering voorgevel OCMW.	Uitgaven	0,00	0,00	0,00

Actie: 2014-7.1.3: Uitgeven folder MBC.

Vanaf 2016.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
Uitgeven folder MBC.	Uitgaven	0,00	0,00	0,00

Beleidsdoelstelling: BD2014-8: Ontwikkelen van een actief bejaardenbeleid.

Actieplan: 2014-8.1: Actief bejaardenbeleid.

Actief bejaardenbeleid in relatie tot het verenigingsleven alsook het maximaliseren van vrijwilligerswerk.
Maandag 9 november 2015 en dinsdag 10 november 2015: seniorenfeest en sportnamiddag voor senioren.

Actie: 2014-8.1.1: Intensiever samenwerken met WZC Onderdale.

Intensiever samenwerken met de WZC Onderdale m.b.t. informatie opvangmogelijkheden en beschikbaarheid aanleunwoningen.
Info en documentatie zal beschikbaar worden gesteld in het Sociaal Huis vanaf 2017.

Actie: 2014-8.1.2: Organiseren van een meldpunt senioren in nood.

Het is de bedoeling dat de burger elke noodsituatie omtrent ouderen kan melden. Oprichting meldpuntsin@ocmwknesselare vanaf 2018.

Actie: 2014-8.1.3: Initiatieven te nemen op advies van de ouderenadviesraad.

Initiatieven te nemen op advies van de ouderenadviesraad in samenwerking met de diverse ouderenverenigingen.
Herwaardering van de ouderenadviesraad: semestriële vergaderingen.

Actie: 2014-8.1.4: Publicatie artikelen in NETWERK welke de bejaarden aanbelangen.

Publicatie van artikelen in NETWERK die bejaarden aanbelangen en de samenwerking met Logo Gezond+ bestendigen.
Thema's omtrent gezondheid: valpreventie, borstkanker en griep. Acties Logo: "dans je leven lang" en "boekje zilverwijzer: oud is niet oud" 2016-2019.

Actie: 2014-8.1.5: Onderhoud en opfrissing 16 bejaardenwoningen Hemelrijkstraat.

2016: heraanlegging /hervoeving tegels bejaardenwoningen en renovatie dakbedekking.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Uitgaven	0,00	5.000,00	0,00
Onderhoud en opfrissing 16 bejaardenwoningen Hemelrijkstraat.	Uitgaven	0,00	5.000,00	0,00

2.2. Schema J1 - de doelstellingenrekening

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



Doelstellingenrekening (J1)

Periode: 2018

Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Knesselare (NIS 44029)

Maldegemseweg 3 - 9910 Knesselare

algemeen directeur: Van Cleemput Els

financieel directeur: Bonte Vicky

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	42.292,07	969.944,58	927.652,51	19.440,00	975.343,76	955.903,76	54.282,82	975.343,76	921.060,94
Overig beleid	42.292,07	969.944,58	927.652,51	19.440,00	975.343,76	955.903,76	54.282,82	975.343,76	921.060,94
Exploitatie	3.410,89	969.944,58	966.533,69	10.940,00	975.343,76	964.403,76	9.969,54	975.343,76	965.374,22
Financiering	38.881,18	0,00	-38.881,18	8.500,00	0,00	-8.500,00	44.313,28	0,00	-44.313,28
01: Organisatie en algemeen bestuur	373.941,82	4.302,88	-369.638,94	463.363,56	5.202,00	-458.161,56	458.605,24	4.903,00	-453.702,24
Overig beleid	373.941,82	4.302,88	-369.638,94	463.363,56	5.202,00	-458.161,56	458.605,24	4.903,00	-453.702,24
Exploitatie	373.941,82	4.302,88	-369.638,94	471.966,46	5.202,00	-466.764,46	443.605,24	4.903,00	-438.702,24
Investerings	0,00	0,00	0,00	-8.602,90	0,00	8.602,90	15.000,00	0,00	-15.000,00
02: Sociaal beleid, wonen, werken en gezondheid	733.050,70	347.104,39	-385.946,31	1.170.732,63	665.474,35	-505.258,28	1.134.342,92	645.911,33	-488.431,59
Prioritaire beleidsdoelstellingen	31.006,90	1.360,90	-29.646,00	183.318,76	108.673,09	-74.645,67	171.715,24	108.673,09	-63.042,15
Exploitatie	29.135,85	1.360,90	-27.774,95	146.715,24	108.673,09	-38.042,15	146.715,24	108.673,09	-38.042,15
Investerings	1.871,05	0,00	-1.871,05	36.603,52	0,00	-36.603,52	25.000,00	0,00	-25.000,00
Overig beleid	702.043,80	345.743,49	-356.300,31	987.413,87	556.801,26	-430.612,61	962.627,68	537.238,24	-425.389,44
Exploitatie	652.607,11	345.724,90	-306.882,21	900.073,97	478.738,24	-421.335,73	962.627,68	537.238,24	-425.389,44
Investerings	49.436,69	18,59	-49.418,10	87.339,90	78.063,02	-9.276,88	0,00	0,00	0,00
Totale	1.149.284,59	1.321.351,85	172.067,26	1.653.536,19	1.646.020,11	-7.516,08	1.647.230,98	1.626.158,09	-21.072,89
Exploitatie	1.059.095,67	1.321.333,26	262.237,59	1.529.695,67	1.567.957,09	38.261,42	1.562.917,70	1.626.158,09	63.240,39
Investerings	51.307,74	18,59	-51.289,15	115.340,52	78.063,02	-37.277,50	40.000,00	0,00	-40.000,00
Financiering	38.881,18	0,00	-38.881,18	8.500,00	0,00	-8.500,00	44.313,28	0,00	-44.313,28

2.3. De financiële toestand

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

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

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

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

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

Financiële toestand van de jaarrekening

Periode: 2018



Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Knesselare (NIS 44029)

Maldegemseweg 3 - 9910 Knesselare

algemeen directeur: Van Cleemput Els

financieel directeur: Bonte Vicky

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatatiebudget (B-A)	262.237,59	38.261,42	63.240,39
A. Uitgaven	1.059.095,67	1.529.695,67	1.562.917,70
B. Ontvangsten	1.321.333,26	1.567.957,09	1.626.158,09
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	697.044,00	697.044,00	697.044,00
2. Overige	624.289,26	870.913,09	929.114,09
II. Investeringsbudget (B-A)	-51.289,15	-37.277,50	-40.000,00
A. Uitgaven	51.307,74	115.340,52	40.000,00
B. Ontvangsten	18,59	78.063,02	0,00
III. Andere (B-A)	-38.881,18	-8.500,00	-44.313,28
A. Uitgaven	38.881,18	8.500,00	44.313,28
1. Aflossing financiële schulden	38.881,18	8.500,00	44.313,28
a. Periodieke aflossingen	38.881,18	8.500,00	44.313,28
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	172.067,26	-7.516,08	-21.072,89
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	565.307,19	565.307,19	565.307,19
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	737.374,45	557.791,11	544.234,30
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0,00	0,00	0,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	0,00	0,00	0,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	737.374,45	557.791,11	544.234,30

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	264.698,48	41.011,42	67.165,93
A. Exploitatieontvangsten	1.321.333,26	1.567.957,09	1.626.158,09
B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)	1.056.634,78	1.526.945,67	1.558.992,16
1. Exploitatie-uitgaven	1.059.095,67	1.529.695,67	1.562.917,70
2. Nettokosten van schulden	2.460,89	2.750,00	3.925,54
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	41.342,07	11.250,00	48.238,82
A. Netto-aflossingen van schulden	38.881,18	8.500,00	44.313,28
B. Nettokosten van schulden	2.460,89	2.750,00	3.925,54
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	223.356,41	29.761,42	18.927,11

3. Financiële nota

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

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

3.1. Schema J2 - exploitatierekening

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

 OCMW KNESSELARE Maldegemseweg 3, 9910 Knesselare  Exploitatierekening (J2) Periode: 2018 Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Knesselare (NIS 44029) Maldegemseweg 3 - 9910 Knesselare algemeen directeur: Van Cleemput Els financieel directeur: Bonte Vicky									
	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	3.410,89	969.944,58	966.533,69	10.940,00	975.343,76	964.403,76	9.969,54	975.343,76	965.374,22
01: Organisatie en algemeen bestuur	373.941,82	4.302,88	-369.638,94	471.966,46	5.202,00	-466.764,46	443.605,24	4.903,00	-438.702,24
02: Sociaal beleid, wonen, werken en gezondheid	681.742,96	347.085,80	-334.657,16	1.046.789,21	587.411,33	-459.377,88	1.109.342,92	645.911,33	-463.431,59
Totalen	1.059.095,67	1.321.333,26	262.237,59	1.529.695,67	1.567.957,09	38.261,42	1.562.917,70	1.626.158,09	63.240,39

3.2. Schema J3 en J4 - investeringsrekening

De investeringsrekening bestaat uit twee delen:

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

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



De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar (J3)

Periode: 2018

Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Knesselare (NIS 44029)

Maldegemseweg 3 - 9910 Knesselare

algemeen directeur: Van Cleemput Els

financieel directeur: Bonte Vicky

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01: Organisatie en algemeen bestuur	0,00	0,00	0,00	-8.602,90	0,00	8.602,90	15.000,00	0,00	-15.000,00
02: Sociaal beleid, wonen, werken en gezondheid	51.307,74	18,59	-51.289,15	123.943,42	78.063,02	-45.880,40	25.000,00	0,00	-25.000,00
Totalen	51.307,74	18,59	-51.289,15	115.340,52	78.063,02	-37.277,50	40.000,00	0,00	-40.000,00

 OCMW KNESSELARE Maldegemseweg 3, 9910 Knesselare		De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe (J4)	
Periode: 2018		Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Knesselare (NIS 44029)	
Maldegemseweg 3 - 9910 Knesselare		algemeen directeur: Van Cleemput Els	
		financieel directeur: Bonte Vicky	

IE-1 aanpassingswerken Knokseweg 41

Deel 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa	15.567,53	61.903,52	25.000,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	15.567,53	61.903,52	25.000,00
1. Terreinen en gebouwen	15.567,53	61.903,52	25.000,00
2. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN	15.567,53	61.903,52	25.000,00

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

Deel 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen
1. Terreinen en gebouwen	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	0,00
3. Roerende goederen	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	0,00
5. Erfgoed	0,00
B. Overige materiële vaste activa	0,00
1. Onroerende goederen	0,00
2. Roerende goederen	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	3.236,98
V. TOTAAL ONTVANGSTEN	3.236,98

IE-5 Volstorting Ethias 1 aandeel

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

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

3.3. Schema J5 - liquiditeitenrekening

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

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

Liquiditeitenrekening (J5)

Periode: 2018



Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Knesselare (NIS 44029)

Maldegemseweg 3 - 9910 Knesselare

algemeen directeur: Van Cleemput Els

financieel directeur: Bonte Vicky

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	262.237,59	38.261,42	63.240,39
A. Uitgaven	1.059.095,67	1.529.695,67	1.562.917,70
B. Ontvangsten	1.321.333,26	1.567.957,09	1.626.158,09
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	697.044,00	697.044,00	697.044,00
2. Overige	624.289,26	870.913,09	929.114,09
II. Investeringsbudget (B-A)	-51.289,15	-37.277,50	-40.000,00
A. Uitgaven	51.307,74	115.340,52	40.000,00
B. Ontvangsten	18,59	78.063,02	0,00
III. Andere (B-A)	-38.881,18	-8.500,00	-44.313,28
A. Uitgaven	38.881,18	8.500,00	44.313,28
1. Aflossing financiële schulden	38.881,18	8.500,00	44.313,28
a. Periodieke aflossingen	38.881,18	8.500,00	44.313,28
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	172.067,26	-7.516,08	-21.072,89
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	565.307,19	565.307,19	565.307,19
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	737.374,45	557.791,11	544.234,30
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0,00	0,00	0,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	0,00	0,00	0,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	737.374,45	557.791,11	544.234,30

Bestemde gelden	Mutatie	
	Eindbudget	Initieel budget
II. Investerings	0,00	0,00
180000: vooruitbetaalde investeringsubsidies	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00

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

I - Exploitatie	262.237,59
II - Investerings	-51.289,15
III - Andere	-38.881,18
IV - Saldo	172.067,26
V - Gecumuleerd Budgettair Resultaat vorig boekjaar	565.307,19
VI - Gecumuleerd Budgettair Resultaat	737.374,45
VII - Bestemde gelden	0,00
VIII - Resultaat op kasbasis	737.374,45

De som van rubrieken I t.e.m. III geeft het budgettair resultaat van het boekjaar (lees: het verschil tussen de kasstromen-*uit* en de kasstromen-*in*). Voor boekjaar 2018 betekent dit dat er per saldo 172.067,26 EUR meer wordt ontvangen dan uitgegeven.

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

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

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

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

3.4. Toelichting bij de financiële nota - rapportering per beleidsdomein

3.4.1. Geconsolideerd

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

OMSCHRIJVING	UITGAVEN	ONTVANGSTEN	SALDO
I - Exploitatie	1.059.095,67	1.321.333,26	262.237,59
II - Investerings	51.307,74	18,59	-51.289,15
III - Andere	38.881,18	0,00	-38.881,18
TOTAAL	1.149.284,59	1.321.351,85	172.067,26

In navolging van de wettelijke schema's worden de uitgaven en ontvangsten in deze tabel verdeeld over 3 categorieën. Om de vergelijkbaarheid van deze cijfers te verhogen worden deze in onderstaande tabel weergegeven per inwoner (8.236 per 31/12/2018):

OMSCHRIJVING	UITGAVEN	ONTVANGSTEN	SALDO
I - Exploitatie	128,59	160,43	31,84
II - Investerings	6,23	0,00	-6,23
III - Andere	4,72	0,00	-4,72
TOTAAL	139,54	160,44	20,89

Bovenstaande tabel toont aan dat er *per inwoner* 20,89 EUR meer wordt ontvangen in vergelijking met de uitgaven. Wanneer er enkel wordt gekeken naar de exploitatie dan wordt er 31,84 EUR meer ontvangen in vergelijking tot de uitgaven.

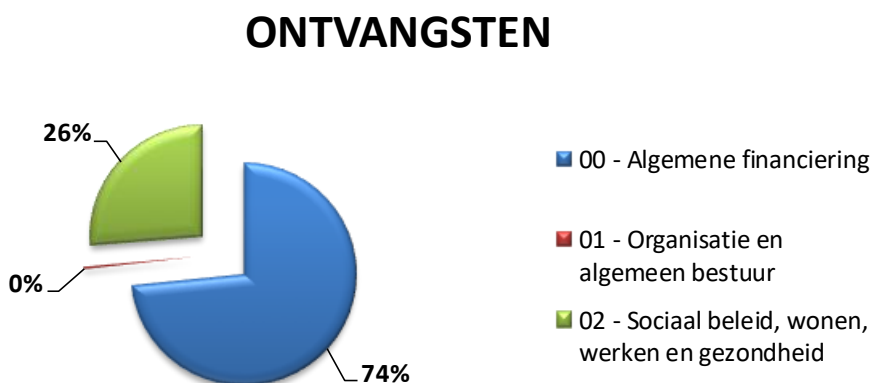
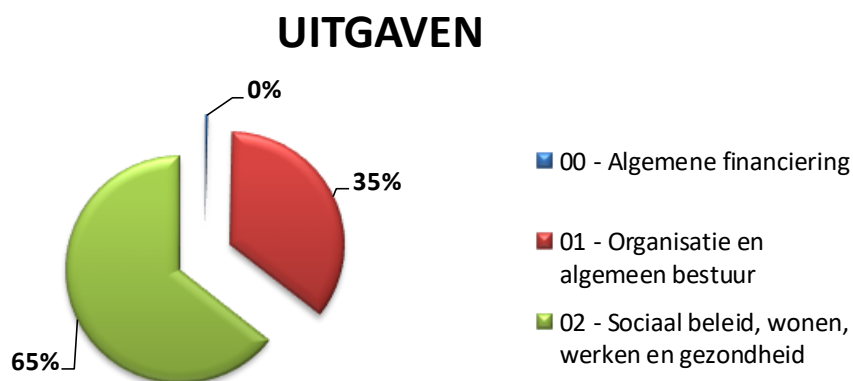
In de volgende onderdelen wordt weergegeven welke activiteiten verantwoordelijk zijn voor deze uitgaven en ontvangsten.

3.4.1.1. Exploitatie

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

EXPLOITATIE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
00 - Algemene financiering	3.410,89	00 - Algemene financiering	969.944,58
01 - Organisatie en algemeen bestuur	373.941,82	01 - Organisatie en algemeen bestuur	4.302,88
02 - Sociaal beleid, wonen, werken en gezondheid	681.742,96	02 - Sociaal beleid, wonen, werken en gezondheid	347.085,80
TOTAAL	1.059.095,67	TOTAAL	1.321.333,26

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



Bovenstaande grafieken tonen aan dat 65% van de *exploitatieuitgaven* zich situeert in het beleidsdomein *Sociaal beleid, wonen, werken en gezondheid*. De *exploitatieontvangsten* bevinden zich dan weer voor 74% in het beleidsdomein *Algemene financiering*.

3.4.1.2. Investeringsuitgaven

Voor de investeringsuitgaven en -ontvangsten geeft dit volgend beeld:

INVESTERINGEN			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
00 - Algemene financiering	0,00	00 - Algemene financiering	0,00
01 - Organisatie en algemeen bestuur	0,00	01 - Organisatie en algemeen bestuur	0,00
02 - Sociaal beleid, wonen, werken en gezondheid	51.307,74	02 - Sociaal beleid, wonen, werken en gezondheid	18,59
TOTAAL	51.307,74	TOTAAL	18,59

Bij de *investeringsuitgaven* is het beleidsdomein *Sociaal beleid, wonen, werken en gezondheid* verantwoordelijk voor alle ontvangsten en uitgaven.

3.4.1.3. Andere

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

ANDERE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
00 - Algemene financiering	38.881,18	00 - Algemene financiering	0,00
01 - Organisatie en algemeen bestuur	0,00	01 - Organisatie en algemeen bestuur	0,00
02 - Sociaal beleid, wonen, werken en gezondheid	0,00	02 - Sociaal beleid, wonen, werken en gezondheid	0,00
TOTAAL	38.881,18	TOTAAL	0,00

Bovenstaande tabel toont aan de liquiditeitsuitgaven zich uitsluitend bevinden in het beleidsdomein *Algemene financiering*.

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

3.4.2. Algemene financiering

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

EXPLOITATIE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Goederen en diensten	0,00	Ontvangsten uit de werking	0,00
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0,00	Fiscale ontvangsten en boetes	0,00
Toegestane werkingssubsidies	0,00	Werkingsubsidies	969.944,58
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00
Andere operationele uitgaven	950,00	Andere operationele ontvangsten	0,00
Financiële uitgaven	2.460,89	Financiële ontvangsten	0,00
TOTAAL	3.410,89	TOTAAL	969.944,58

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

INVESTERINGEN			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Financiële vaste activa	0,00	Verkoop financiële activa	0,00
Materiële vaste activa	0,00	Verkoop van materiële vaste activa	0,00
Terreinen en gebouwen	0,00	Terreinen en gebouwen	0,00
Wegen en overige infrastructuur	0,00	Wegen en overige infrastructuur	0,00
Roerende goederen	0,00	Roerende goederen	0,00
Leasing en soortgelijke rechten	0,00	Leasing en soortgelijke rechten	0,00
Erfgoed	0,00	Erfgoed	0,00
Overige materiële vaste activa	0,00	Verkoop overige materiële vaste activa	0,00
Immateriële vaste activa	0,00	Verkoop van immateriële vaste activa	0,00
Vooruitbetalingen op investeringen	0,00	Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00
		Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen	0,00
TOTAAL	0,00	TOTAAL	0,00

3.4.3. Organisatie en algemeen bestuur

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

EXPLOITATIE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Goederen en diensten	69.404,75	Ontvangsten uit de werking	1.200,00
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	304.537,07	Fiscale ontvangsten en boetes	0,00
Toegepaste werkingssubsidies	0,00	Werkingssubsidies	0,00
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00
Andere operationele uitgaven	0,00	Andere operationele ontvangsten	3.102,88
Financiële uitgaven	0,00	Financiële ontvangsten	0,00
TOTAAL	373.941,82	TOTAAL	4.302,88

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de investeringsuitgaven en ontvangsten voor dit beleidsdomein:

INVESTERINGEN			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Financiële vaste activa	0,00	Verkoop financiële activa	0,00
Materiële vaste activa	0,00	Verkoop van materiële vaste activa	0,00
Terreinen en gebouwen	0,00	Terreinen en gebouwen	0,00
Wegen en overige infrastructuur	0,00	Wegen en overige infrastructuur	0,00
Roerende goederen	0,00	Roerende goederen	0,00
Leasing en soortgelijke rechten	0,00	Leasing en soortgelijke rechten	0,00
Erfgoed	0,00	Erfgoed	0,00
Overige materiële vaste activa	0,00	Verkoop overige materiële vaste activa	0,00
Immateriële vaste activa	0,00	Verkoop van immateriële vaste activa	0,00
Vooruitbetalingen op investeringen	0,00	Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00
		Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen	0,00
TOTAAL	0,00	TOTAAL	0,00

3.4.4. Sociaal beleid, wonen, werken en gezondheid

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de exploitatieuitgaven en -ontvangsten voor het beleidsdomein *sociaal beleid, wonen, werken en gezondheid*:

EXPLOITATIE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Goederen en diensten	25.216,36	Ontvangsten uit de werking	114.641,62
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	451.692,21	Fiscale ontvangsten en boetes	0,00
Toegestane werkingssubsidies	16.037,07	Werkingsubsidies	206.663,33
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	183.916,99	Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	22.556,05
Andere operationele uitgaven	4.880,33	Andere operationele ontvangsten	3.224,80
Financiële uitgaven	0,00	Financiële ontvangsten	0,00
TOTAAL	681.742,96	TOTAAL	347.085,80

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de investeringsuitgaven en ontvangsten voor dit beleidsdomein:

INVESTERINGEN			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Financiële vaste activa	0,00	Verkoop financiële activa	18,59
Materiële vaste activa	51.307,74	Verkoop van materiële vaste activa	0,00
Terreinen en gebouwen	51.307,74	Terreinen en gebouwen	0,00
Wegen en overige infrastructuur	0,00	Wegen en overige infrastructuur	0,00
Roerende goederen	0,00	Roerende goederen	0,00
Leasing en soortgelijke rechten	0,00	Leasing en soortgelijke rechten	0,00
Erfgoed	0,00	Erfgoed	0,00
Overige materiële vaste activa	0,00	Verkoop overige materiële vaste activa	0,00
Immateriële vaste activa	0,00	Verkoop van immateriële vaste activa	0,00
Vooruitbetalingen op investeringen	0,00	Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00
		Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen	0,00
TOTAAL	51.307,74	TOTAAL	18,59

4. Algemene boekhouding

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

4.1. Schema J6 - Balans

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

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

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

Schema J6: Balans

Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Knesselare (NIS 44029)



Maldegemseweg 3 - 9910 Knesselare

Periode: 2018

algemeen directeur:

Van Cleemput Els

financieel directeur:

Bonte Vicky

ACTIVA	2018	2017
I. Vlottende activa	763.762,71	640.465,92
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	671.839,71	537.249,57
B. Vorderingen op korte termijn	91.923,00	103.216,35
1. Vorderingen uit ruiltransacties	33.327,84	43.470,55
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	58.595,16	59.745,80
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	0,00	0,00
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
II. Vaste activa	1.632.866,55	1.639.015,53
A. Vorderingen op lange termijn	0,00	0,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	8.752,90	8.771,49
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	150,00	150,00
5. Andere financiële vaste activa	8.602,90	8.621,49
C. Materiële vaste activa	1.624.113,65	1.628.005,54
1. Gemeenschapsgoederen	1.624.113,65	1.628.005,54
a. Terreinen en gebouwen	1.617.149,82	1.619.448,75
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	3.185,93	4.778,89
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	3.777,90	3.777,90
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	0,00	2.238,50
III. TOTAAL ACTIVA	2.396.629,26	2.279.481,45

PASSIVA	2018	2017
I. Schulden	311.910,22	436.124,38
A. Schulden op korte termijn	98.910,22	185.811,76
1. Schulden uit ruiltransacties	98.291,84	138.370,36
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	65.503,89	49.372,00
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	32.787,95	88.998,36
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	618,38	3.133,69
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	44.307,71
B. Schulden op lange termijn	213.000,00	250.312,62
1. Schulden uit ruiltransacties	213.000,00	250.312,62
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	213.000,00	187.870,58
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	213.000,00	187.870,58
2. Overige risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	0,00	62.442,04
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	2.084.719,04	1.843.357,07
III. TOTAAL PASSIVA	2.396.629,26	2.279.481,45

4.1.1. Toelichting bij de balans

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

4.1.2. Balansstructuur

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

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

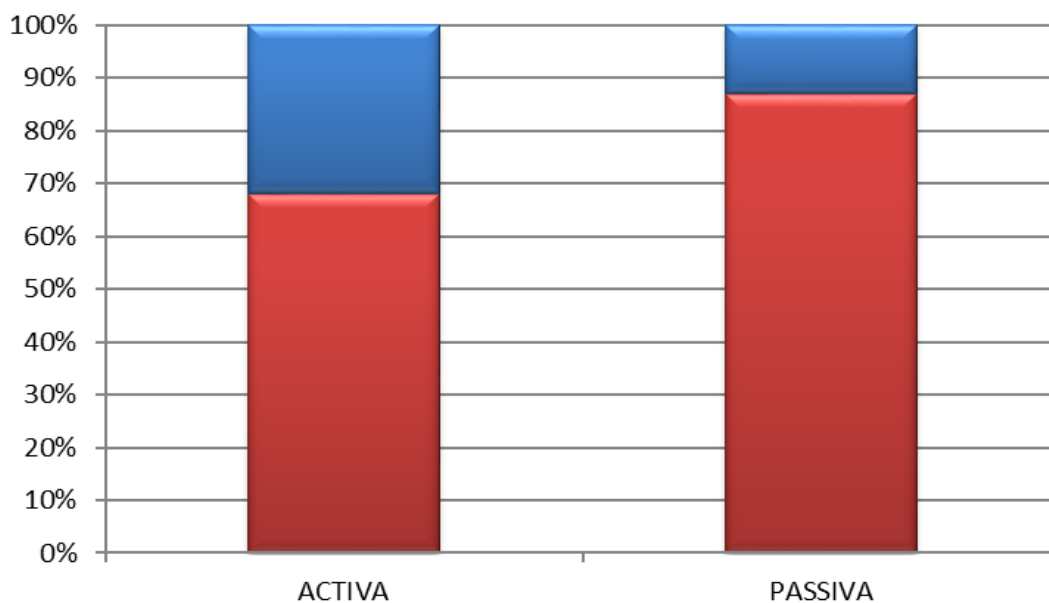
Alle andere actiefbestanddelen behoren tot de vaste activa.

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

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

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

Onderstaande grafiek geeft verhoudingen binnen het actief en passief weer.



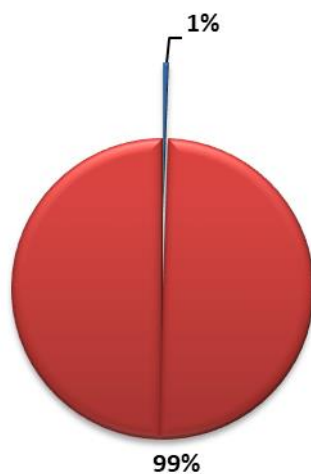
TOTALE ACTIVA		WAARDE
■	Vlottende activa	763.763
■	Vaste activa	1.632.867

TOTALE PASSIVA		WAARDE
■	Schulden	311.910
■	Nettoactief	2.084.719

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

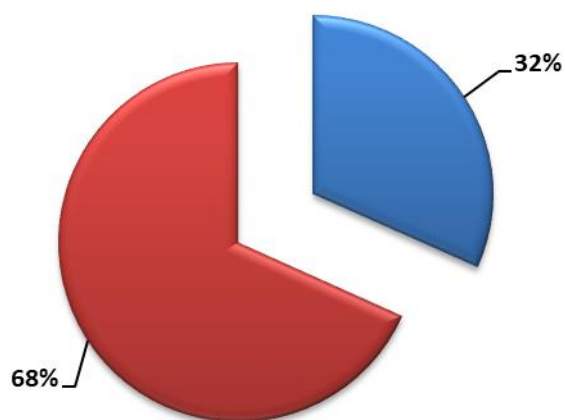


VLOTTENDE ACTIVA		WAARDE
■	Liquide middelen en geldbeleggingen	671.840
■	Vorderingen op korte termijn	91.923

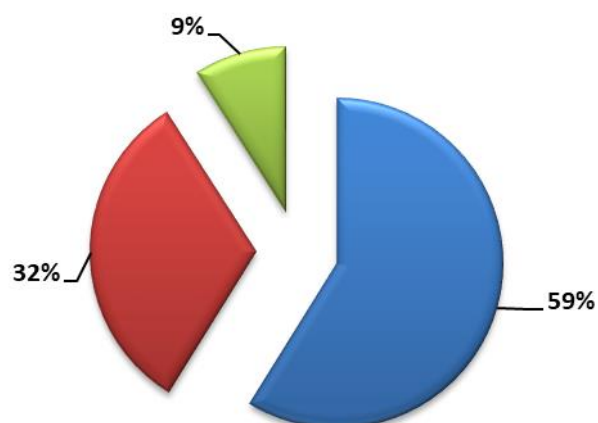


VASTE ACTIVA		WAARDE
■	Financiële vaste activa	8.753
■	Materiële vaste activa	1.624.114

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



SCHULDEN		WAARDE
■	Schulden op korte termijn	98.910
■	Schulden op lange termijn	213.000



NETTOACTIEF		WAARDE
■	Overig nettoactief	1.226.064
■	Overgedragen overschot - overgedragen tekort	670.271
■	Investeringsubsidies en -schenkingen	188.385

4.1.3. Detailbespreking van de rubrieken**4.1.3.1. Activa**

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

4.1.3.1.1. Vlottende activa

	2018	2017
I. Vlottende activa	763.762,71	640.465,92
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	671.839,71	537.249,57
B. Vorderingen op korte termijn	91.923,00	103.216,35
1. Vorderingen uit ruiltransacties	33.327,84	43.470,55
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	58.595,16	59.745,80
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		
D. Overlopende rekeningen van het actief		
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		

A. Liquide middelen en geldbeleggingen

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

Onderstaande tabel geeft hiervan een gedetailleerd overzicht:

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Belfius zichtrekening	663.339,71	528.749,57
Provisierekening dringende steun	5.000,00	5.000,00
Provisierekening LOI	3.500,00	3.500,00
Totaal	671.839,71	537.249,57

B. Vorderingen op korte termijn

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

- vorderingen uit ruiltransacties
- vorderingen uit niet-ruiltransacties

Onder de vorderingen uit ruiltransacties worden de vorderingen opgenomen die ontstaan ingevolge ruiltransacties waarvoor het bestuur een gelijkwaardige economische waarde in ruil

geeft. Vorderingen uit niet-ruiltransacties ontstaan dan logischerwijze uit transacties waarvoor het bestuur geen gelijkwaardige economische waarde in ruil geeft.

Onderstaande tabel geeft de samenstelling van deze rubriek weer.

OMSCHRIJVING	2018	2017
Vorderingen uit ruiltransacties	33.327,84	43.470,55
Werkingsvorderingen	35.351,38	18.868,55
Dubieuze debiteuren	0,00	29.928,31
Waardeverminderingen	-2.023,54	-5.326,31
Vorderingen uit niet-ruiltransacties	58.595,16	59.745,80
Vorderingen uit recuperaties specifieke kosten sociale dienst	25.085,21	6.483,46
Vorderingen uit subsidies	38.504,48	48.481,34
Dubieuze debiteuren	0,00	16.428,01
Waardeverminderingen	-4.994,53	-11.647,01
TOTAAL	91.923,00	103.216,35

C. Voorraden en bestellingen in uitvoering

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

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

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

D. Overlopende rekeningen van het actief

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

Er werden in 2018 geen kosten overgedragen naar het volgende boekjaar.

E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen

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

4.1.3.1.2. *Vaste activa*

	2018	2017
II. Vaste activa	1.632.866,55	1.639.015,53
A. Vorderingen op lange termijn		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		
B. Financiële vaste activa	8.752,90	8.771,49
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		
4. OCMW-verenigingen	150,00	150,00
5. Andere financiële vaste activa	8.602,90	8.621,49
C. Materiële vaste activa	1.624.113,65	1.628.005,54
1. Gemeenschapsgoederen	1.624.113,65	1.628.005,54
a. Terreinen en gebouwen	1.617.149,82	1.619.448,75
b. Wegen en overige infrastructuur		
c. Installaties, machines en uitrusting		
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	3.185,93	4.778,89
e. Leasing en soortgelijke rechten		
f. Erfgoed	3.777,90	3.777,90
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa		
a. Terreinen en gebouwen		
b. Installaties, machines en uitrusting		
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		
d. Leasing en soortgelijke rechten		
3. Overige materiële vaste activa		
a. Terreinen en gebouwen		
b. Roerende goederen		
D. Immateriële vaste activa		2.238,50

A. Vorderingen op lange termijn

Deze rubriek bevat alle vorderingen met een looptijd van meer dan één jaar. Er werden geen vorderingen op lange termijn geregistreerd voor 2018.

B. Financiële vaste activa

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

Voor OCMW Knesselare bestaat deze rubriek uit aandelen in Welzijnsband Meetjesland (150,00 EUR) en het deelbewijs in EthiasCO cbva (8.602,90 EUR).

C. en D. Materiële en immateriële vaste activa

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De samenstelling van de netto-boekwaarde van de immateriële en materiële vaste activa voor OCMW Knesselare ziet er als volgt uit:

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aanschaffingswaarde	2.486.283,78	2.486.283,78
Afschrijvingen	-856.039,74	-797.484,18
Investeringsboekjaar	51.307,74	0,00
Afschrijvingen boekjaar	-57.438,13	-58.555,56
Totaal	1.624.113,65	1.630.244,04

De afschrijvingen t.b.v. 57.438,13 EUR vormen een jaarlijkse kost om het (im)materieel vast actief dat op de balans werd opgenomen te herwaarderen als gevolg van de economische of technische ontwaarding. De afschrijvingspercentages worden toegepast in overeenstemming met de waarderingsregels.

4.1.3.2. *Passiva*4.1.3.2.1. *Schulden*

	2018	2017
I. Schulden	311.910,22	436.124,38
A. Schulden op korte termijn	98.910,22	185.811,76
1. Schulden uit ruiltransacties	98.291,84	138.370,36
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	65.503,89	49.372,00
b. Financiële schulden		
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	32.787,95	88.998,36
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	618,38	3.133,69
3. Overlopende rekeningen van het passief		
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen		44.307,71
B. Schulden op lange termijn	213.000,00	250.312,62
1. Schulden uit ruiltransacties	213.000,00	250.312,62
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	213.000,00	187.870,58
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	213.000,00	187.870,58
2. Overige risico's en kosten		
b. Financiële schulden		62.442,04
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		

A. Schulden op korte termijn

1. Schulden uit ruiltransacties

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

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

De schulden uit ruiltransacties zijn als volgt samengesteld:

OMSCHRIJVING	2018	2017
Schulden uit ruiltransacties	98.291,84	138.370,36
Leveranciers	13.234,42	37.323,26
Vervallen kapitaalflossingen en vervallen intrest	4.380,88	11.787,49
Overige schulden	0,00	756,07
Ingehouden voorheffing	1.926,26	24.693,98
Rijksdienst voor Sociale zekerheid	9.546,61	10.563,67
Bezoldigingen	3.699,78	3.873,89
Voorzieningen voor risico's en kosten	65.503,89	49.372,00
TOTAAL	98.291,84	138.370,36

2. Schulden uit niet-ruiltransacties

Onder de schulden uit niet-ruiltransacties worden de schulden opgenomen die ontstaan ingevolge transacties waarvoor het bestuur geen gelijkwaardige economische waarde in ruil krijgt. De samenstelling van de schulden uit niet-ruiltransacties wordt weergegeven in onderstaande tabel:

OMSCHRIJVING	2018	2017
Schulden uit niet-ruiltransacties	618,38	3.133,69
Operationele schulden inzake sociale dienstverlening OCMW	0,00	2.400,00
Ontvangen vooruitbetalingen	373,84	0,00
Andere diverse schulden	244,54	733,69
TOTAAL	618,38	3.133,69

3. Overlopende rekeningen van het passief

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

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

4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen

Het saldo van deze rubriek vertegenwoordigt voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen.

B. Schulden op lange termijn

1. Schulden uit ruiltransacties

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

Het saldo van 213.000,00 EUR bestaat volledig uit voorzieningen voor pensioenen.

2. Schulden uit niet-ruiltransacties

Deze rubriek bevat de ontvangen vooruitbetalingen op investeringssubsidies.

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

4.1.3.2.2. *Nettoactief*

	2018	2017
II. Nettoactief	2.084.719,04	1.843.357,07

In 2018 bestaat deze rubriek voornamelijk uit investeringssubsidies, investeringsschenken en overig nettoactief. De samenstelling van deze rubriek wordt weergegeven in onderstaande tabel:

OMSCHRIJVING	2018	2017
Nettoactief	2.084.719,04	1.843.357,07
Overig nettoactief	1.226.063,76	1.158.195,19
Overgedragen overschot - overgedragen tekort	670.270,60	484.923,95
Investeringsubsidies en -schenkingen	188.384,68	200.237,93
TOTAAL	2.084.719,04	1.843.357,07

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

Zoals weergegeven in bovenstaande tabel bedraagt het overig nettoactief 1.226.063,76 EUR. De toename van het overig nettoactief is te verklaren door de overdracht van de leningen in het kader van de fusie.

Het resultaat van het boekjaar 2018 bedraagt 185.346,65 EUR, gecumuleerd met het overgedragen resultaat van het boekjaar 2017 geeft dit een posief saldo van 670.270,60 EUR.

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

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aanschaffingswaarde	371.268,13	371.268,13
Geboekte verrekeningen	-171.030,20	-156.513,93
Verrekeningen boekjaar	-11.853,25	-14.516,27
<u>Netto-boekwaarde</u>	<u>188.384,68</u>	<u>200.237,93</u>

4.2. Schema J7 - Staat van opbrengsten en kosten

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

Schema J7: Staat van opbrengsten en kosten

Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Knesselare (NIS 44029)



Maldegemseweg 3 - 9910 Knesselare

Periode: 2018

algemeen directeur:

Van Cleemput Els

financieel directeur:

Bonte Vicky

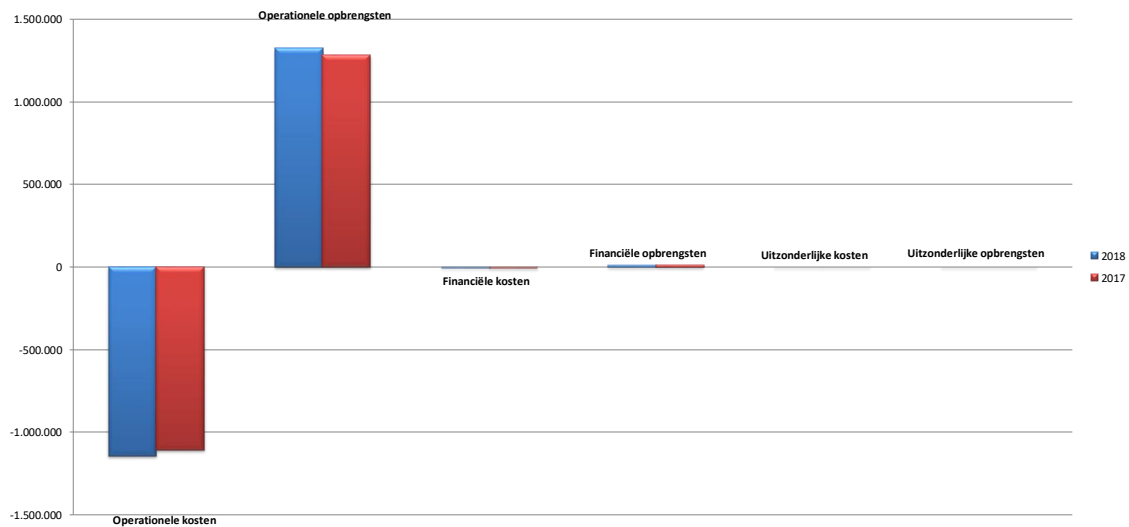
	2018	2017
I. Kosten	1.147.839,86	1.114.995,07
A. Operationele kosten	1.145.378,97	1.110.080,88
1. Goederen en diensten	94.621,11	120.657,98
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	756.229,28	724.149,81
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	88.744,19	80.989,50
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	183.916,99	167.520,93
5. Toegestane werkingssubsidies	16.037,07	9.606,45
6. Andere operationele kosten	5.830,33	7.156,21
B. Financiële kosten	2.460,89	4.914,19
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringsubsidies	0,00	0,00
II. Opbrengsten	1.333.186,51	1.295.742,82
A. Operationele opbrengsten	1.321.333,26	1.281.226,55
1. Opbrengsten uit de werking	115.841,62	113.817,97
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	1.176.607,91	1.130.785,57
a. Algemene werkingssubsidies	969.944,58	947.330,34
b. Specifieke werkingssubsidies	206.663,33	183.455,23
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	22.556,05	31.626,65
5. Andere operationele opbrengsten	6.327,68	4.996,36
B. Financiële opbrengsten	11.853,25	14.516,27
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
III. Overschot of tekort van het boekjaar	185.346,65	180.747,75
A. Operationeel overschot of tekort	175.954,29	171.145,67
B. Financieel overschot of tekort	9.392,36	9.602,08
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	185.346,65	180.747,75
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	185.346,65	180.747,75

4.2.1. Toelichtingen bij de staat van opbrengsten en kosten

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

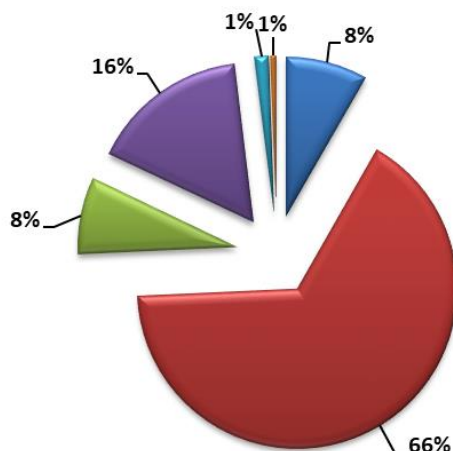
4.2.2. Staat van opbrengsten en kosten - structuur

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



SAMENSTELLING RESULTAAT	2018	2017	<>%
Operationele kosten	1.145.378,97	1.110.080,88	3,18%
Financiële kosten	2.460,89	4.914,19	-49,92%
Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00	
Kosten	1.147.839,86	1.114.995,07	2,95%
Operationele opbrengsten	1.321.333,26	1.281.226,55	3,13%
Financiële opbrengsten	11.853,25	14.516,27	-18,35%
Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00	
Opbrengsten	1.333.186,51	1.295.742,82	2,89%
RESULTAAT	185.346,65	180.747,75	

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



OPERATIONELE KOSTEN		WAARDE
■	Goederen en diensten	94.621
■	Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	756.229
■	Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en kosten	88.744
■	Specifieke kosten sociale dienst OCMW	183.917
■	Toegestane werkingssubsidies	16.037
■	Andere operationele kosten	5.830



OPERATIONELE OPBRENGSTEN		WAARDE
■	Opbrengsten uit de werking	115.842
■	Werkingsubsidies	1.176.608
■	Recuperatie specifieke kosten OCMW	22.556
■	Andere operationele opbrengsten	6.328

4.2.3. Detailbespreking van de rubrieken**4.2.3.1. Kosten**

	2018	2017
I. Kosten	1.147.839,86	1.114.995,07
A. Operationele kosten	1.145.378,97	1.110.080,88
1. Goederen en diensten	94.621,11	120.657,98
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	756.229,28	724.149,81
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	88.744,19	80.989,50
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	183.916,99	167.520,93
5. Toegestane werkingssubsidies	16.037,07	9.606,45
6. Andere operationele kosten	5.830,33	7.156,21
B. Financiële kosten	2.460,89	4.914,19
C. Uitzonderlijke kosten		
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa		
2. Toegestane investeringssubsidies		

4.2.3.1.1. Operationele kosten**1. Goederen en diensten**

Goederen en diensten omvatten:

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

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

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Kantoorbenodigdheden	29.048,73	30.363,62
Nutsvoorzieningen	17.368,62	27.141,24
Onderhoud en herstelling installaties en machines	11.093,04	6.122,49
Onderhoud en herstelling gebouwen	10.708,89	3.174,47
Sociaal secretariaat	5.198,47	4.990,77
Verzekeringen	5.011,37	4.982,35
Erelonen en vergoedingen derden	3.421,28	5.214,97
Lidgeld	3.187,85	3.083,58
Huur	3.150,00	4.200,00
Onthaal	2.470,81	3.201,62
Parking	1.498,42	1.413,75
Opleiding	1.145,32	815,00
Controle- en keuringsorganismen	762,43	526,20
Informatica	499,49	493,68
Arbeidskledij	43,00	338,10
Pensioensparen	13,39	13,12
Vergoeding gewestelijk ontvanger	0,00	24.583,02
Totaal	94.621,11	120.657,98
% - evolutie	-21,58%	

2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen

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

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

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bezoldigingen niet vast benoemd personeel	395.582,24	403.542,20
Bezoldigingen vast benoemd personeel	267.028,73	239.915,40
Bezoldigingen politiek personeel	54.660,54	51.040,69
Andere personeelskosten	32.204,86	22.998,06
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	6.752,91	6.653,46
Totaal	756.229,28	724.149,81
% - evolutie	4,43%	

3. Afschrijvingen waardeverminderingen en voorzieningen

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

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

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

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

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Afschrijvingen op vaste activa	57.438,13	58.555,56
Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	25.410,14	11.966,27
Voorzieningen voor vakantiegeld	15.851,17	-3.386,69
Waardeverminderingen op werkingsvorderingen op korte termijn	-9.955,25	13.854,36
Totaal	88.744,19	80.989,50
% - evolutie	9,57%	

4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW

De kosten die hier worden bedoeld, hebben betrekking op de typische financiële relaties die er ontstaan tussen de sociale dienst van het OCMW en zijn cliënten zoals bv. het uitbetalen van leefloon en steun in speciën.

De samenstelling van deze rubriek ziet er als volgt uit:

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Leefloon	82.199,41	72.086,69
Steun in natura en bijdragen in het kader van de wet van 2 april 1965	69.019,48	58.951,43
Steun in speciën	32.698,10	36.482,81
Totaal	183.916,99	167.520,93
% - evolutie	9,79%	

5. Toegestane werkingssubsidies

Deze rubriek bevat de subsidies die door de OCMW Knesselare werden toegestaan aan andere entiteiten ter financiering van de werking. Een overzicht van de belangrijkste werkingssubsidies wordt hieronder weergegeven:

Voor OCMW Knesselare bestaat deze rubriek uit de tussenkomst voor Welzijnsband Meetjesland voor een bedrag van 16.037,07 EUR.

6. Andere operationele kosten

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

De samenstelling van de andere operationele kosten is als volgt:

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Belastingen (o.a. roerende voorheffing)	4.880,33	4.781,15
Minderwaarde op realisatie van werkingsvorderingen	950,00	2.375,06
Totaal	5.830,33	7.156,21
% - evolutie	-18,53%	

4.2.3.1.2. Financiële kosten

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

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

De samenstelling van de financiële kosten is als volgt:

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Kosten van schulden	2.460,89	4.914,19
Totaal	2.460,89	4.914,19
% - evolutie	-49,92%	

4.2.3.1.3. *Uitzonderlijke kosten*

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

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

A. Minderwaarden bij de realisatie van FVA, MVA of IVA

B. Toegestane investeringssubsidies

Tijdens het boekjaar 2018 werden er geen uitzonderlijke kosten geregistreerd.

4.2.3.2. Opbrengsten

	2018	2017
II. Opbrengsten	1.333.186,51	1.295.742,82
A. Operationele opbrengsten	1.321.333,26	1.281.226,55
1. Opbrengsten uit de werking	115.841,62	113.817,97
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingssubsidies	1.176.607,91	1.130.785,57
a. Algemene werkingssubsidies	969.944,58	947.330,34
b. Specifieke werkingssubsidies	206.663,33	183.455,23
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	22.556,05	31.626,65
5. Andere operationele opbrengsten	6.327,68	4.996,36
B. Financiële opbrengsten	11.853,25	14.516,27
C. Uitzonderlijke opbrengsten		

4.2.3.2.1. Operationele opbrengsten

1. Opbrengsten uit de werking

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

Onderstaande tabel geeft een uitsplitsing van de belangrijkste werkingsopbrengsten:

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Opbrengsten uit verhuring	62.121,00	62.456,88
Vergoeding voor dienstprestaties	53.720,62	51.361,09
Totaal	115.841,62	113.817,97
% - evolutie	1,78%	

2. Fiscale opbrengsten en boetes

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

Deze rubriek is niet van toepassing op OCMW Knesselare.

3. Werkingssubsidies

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

De werkingssubsidies bestaan uit:

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

De werkingssubsidies zijn als volgt samengesteld:

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gemeentelijke bijdrage	697.044,00	675.002,00
Specifieke werkingssubsidies	177.977,87	154.700,77
Gemeentefonds	153.525,84	152.953,60
Regularisatie contingentgesco's	119.374,74	119.374,74
Hulpfonds gas en elektriciteit	25.818,80	25.887,80
Overige subsidies voor energie	2.866,66	2.866,66
Totaal	1.176.607,91	1.130.785,57
% - evolutie	4,05%	

4. Recuperatie specifieke kosten OCMW

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

De samenstelling van deze rubriek ziet er als volgt uit:

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Recuperatie van leefloon	1.180,67	7.589,57
Recuperatie steun	9.003,78	7.522,02
Recuperatie steun in natura en bijdragen in het kader van de wet van 2 april 1965	12.371,60	16.515,06
Totaal	22.556,05	31.626,65
% - evolutie	-28,68%	

5. Andere operationele opbrengsten

Onder de andere operationele opbrengsten worden de operationele opbrengsten opgenomen die niet vallen onder de opbrengsten uit de werking, de fiscale opbrengsten en boetes, de werkingssubsidies en de specifieke kosten van de sociale dienst van het OCMW die kunnen worden gerecupereerd en die bovendien niet als een financiële of uitzonderlijke opbrengst kunnen worden aangemerkt.

De samenstelling van deze rubriek wordt weergegeven in onderstaande tabel:

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Inhouding maaltijdcheques	2.614,91	2.600,74
Inhouding pensioen	2.431,44	2.395,62
Diverse operationele opbrengsten	1.281,33	0,00
Totaal	6.327,68	4.996,36
% - evolutie	26,65%	

4.2.3.2.2. Financiële opbrengsten

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

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

De financiële opbrengsten zijn als volgt samengesteld:

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Kapitaal- en interestsubsidies	11.853,25	14.516,27
Totaal	11.853,25	14.516,27
% - evolutie	-18,35%	

4.2.3.2.3. Uitzonderlijke opbrengsten

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

Deze rubriek is niet van toepassing op OCMW Knesselare.

5. Toelichting

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

5.1. Overzicht per investeringsenveloppe

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

IE-1 - aanpassingswerken Knokseweg 41					
UITGAVEN			ONTVANGSTEN		
	Budget 2018 na laatste BW	Jaarrekening 2018		Budget 2018 na laatste BW	Jaarrekening 2018
Financiële vaste activa			Verkoop financiële activa		
Materiële vaste activa	36.604	1.871	Verkoop van materiële vaste activa		
Terreinen en gebouwen	36.604	1.871	Terreinen en gebouwen		
Wegen en overige infrastructuur			Wegen en overige infrastructuur		
Roerende goederen			Roerende goederen		
Leasing en soortgelijke rechten			Leasing en soortgelijke rechten		
Erfgoed			Erfgoed		
Immateriële vaste activa			Verkoop van immateriële vaste activa		
Toegestane investeringssubsidies			Investingssubsidies en -schenkingen		
Overige materiële vaste activa			Overige materiële vaste activa		
Vooruitbetalingen op investeringen			Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen		
TOTAAL	36.604	1.871	TOTAAL		

IE-5 - Volstorting Ethias 1 aandeel					
UITGAVEN			ONTVANGSTEN		
	Budget 2018 na laatste BW	Jaarrekening 2018		Budget 2018 na laatste BW	Jaarrekening 2018
Financiële vaste activa	-8.603		Verkoop financiële activa		
Materiële vaste activa			Verkoop van materiële vaste activa		
Terreinen en gebouwen			Terreinen en gebouwen		
Wegen en overige infrastructuur			Wegen en overige infrastructuur		
Roerende goederen			Roerende goederen		
Leasing en soortgelijke rechten			Leasing en soortgelijke rechten		
Erfgoed			Erfgoed		
Immateriële vaste activa			Verkoop van immateriële vaste activa		
Toegestane investeringssubsidies			Investingssubsidies en -schenkingen		
Overige materiële vaste activa			Overige materiële vaste activa		
Vooruitbetalingen op investeringen			Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen		
TOTAAL	-8.603		TOTAAL		

8.1.5 - onderhoud bejaardenwoningen					
UITGAVEN			ONTVANGSTEN		
	Budget 2018 na laatste BW	Jaarrekening 2018		Budget 2018 na laatste BW	Jaarrekening 2018
Financiële vaste activa			Verkoop financiële activa		
Materiële vaste activa	87.340	49.437	Verkoop van materiële vaste activa		
Terreinen en gebouwen	87.340	49.437	Terreinen en gebouwen		
Wegen en overige infrastructuur			Wegen en overige infrastructuur		
Roerende goederen			Roerende goederen		
Leasing en soortgelijke rechten			Leasing en soortgelijke rechten		
Erfgoed			Erfgoed		
Immateriële vaste activa			Verkoop van immateriële vaste activa		
Toegestane investeringssubsidies			Investeringsubsidies en -schenkingen	78.063	
Overige materiële vaste activa			Overige materiële vaste activa		
Vooruitbetalingen op investeringen			Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen		
TOTAAL	87.340	49.437	TOTAAL	78.063	

IE-RZ - Beginbalans					
UITGAVEN			ONTVANGSTEN		
	Budget 2018 na laatste BW	Jaarrekening 2018		Budget 2018 na laatste BW	Jaarrekening 2018
Financiële vaste activa			Verkoop financiële activa		19
Materiële vaste activa			Verkoop van materiële vaste activa		
Terreinen en gebouwen			Terreinen en gebouwen		
Wegen en overige infrastructuur			Wegen en overige infrastructuur		
Roerende goederen			Roerende goederen		
Leasing en soortgelijke rechten			Leasing en soortgelijke rechten		
Erfgoed			Erfgoed		
Immateriële vaste activa			Verkoop van immateriële vaste activa		
Toegestane investeringssubsidies			Investeringsubsidies en -schenkingen		
Overige materiële vaste activa			Overige materiële vaste activa		
Vooruitbetalingen op investeringen			Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen		
TOTAAL			TOTAAL		19

5.2. Toelichting bij de financiële nota

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

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

5.2.1. Schema TJ1 - Exploitatierekening per beleidsdomein

  Exploitatierekening per beleidsdomein (TJ1) Periode: 2018 Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Knesselare (NIS 44029) Maldegemseweg 3 - 9910 Knesselare algemeen directeur: Van Cleemput Els financieel directeur: Bonte Vicky					
	Code	Totaal	00: Algemene financiering	01: Organisatie en algemeen bestuur	02: Sociaal beleid, wonen, werken en gezondheid
I. Uitgaven		1.059.095,67	3.410,89	373.941,82	681.742,96
A. Operationele uitgaven		1.056.634,78	950,00	373.941,82	681.742,96
1. Goederen en diensten	60/1	94.621,11	0,00	69.404,75	25.216,36
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	756.229,28	0,00	304.537,07	451.692,21
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	183.916,99	0,00	0,00	183.916,99
4. Toegestane werkingssubsidies	649	16.037,07	0,00	0,00	16.037,07
5. Andere operationele uitgaven	640/7	5.830,33	950,00	0,00	4.880,33
B. Financiële uitgaven	65	2.460,89	2.460,89	0,00	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		1.321.333,26	969.944,58	4.302,88	347.085,80
A. Operationele ontvangsten		1.321.333,26	969.944,58	4.302,88	347.085,80
1. Ontvangsten uit de werking	70	115.841,62	0,00	1.200,00	114.641,62
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		1.176.607,91	969.944,58	0,00	206.663,33
a. Algemene werkingssubsidies		969.944,58	969.944,58	0,00	0,00
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	153.525,84	153.525,84	0,00	0,00
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	697.044,00	697.044,00	0,00	0,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	119.374,74	119.374,74	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	206.663,33	0,00	0,00	206.663,33
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	22.556,05	0,00	0,00	22.556,05
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	6.327,68	0,00	3.102,88	3.224,80
B. Financiële ontvangsten	75	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Tussenkomst van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		262.237,59	966.533,69	-369.638,94	-334.657,16

5.2.2. Schema TJ2 - Evolutie van de exploitatierekening

Evolutie van de exploitatierekening (TJ2) Periode: 2018   Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Knesselare (NIS 44029) Maldegemseweg 3 - 9910 Knesselare algemeen directeur: Van Cleemput Els financieel directeur: Bonte Vicky				
	Code	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017	Jaarrek. 2016
I. Uitgaven		1.059.095,67	1.034.005,57	1.103.417,78
A. Operationele uitgaven		1.056.634,78	1.029.091,38	1.096.451,71
1. Goederen en diensten	60/1	94.621,11	120.657,98	128.949,02
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	756.229,28	724.149,81	767.379,92
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	183.916,99	167.520,93	180.677,75
4. Toegestane werkingssubsidies	649	16.037,07	9.606,45	9.587,87
5. Andere operationele uitgaven	640/7	5.830,33	7.156,21	9.857,15
B. Financiële uitgaven	65	2.460,89	4.914,19	6.966,07
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		1.321.333,26	1.281.226,55	1.296.686,88
A. Operationele ontvangsten		1.321.333,26	1.281.226,55	1.296.672,67
1. Ontvangsten uit de werking	70	115.841,62	113.817,97	116.334,16
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		1.176.607,91	1.130.785,57	1.115.448,07
a. Algemene werkingssubsidies		969.944,58	947.330,34	933.535,62
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	153.525,84	152.953,60	147.490,88
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	697.044,00	675.002,00	666.670,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	119.374,74	119.374,74	119.374,74
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	206.663,33	183.455,23	181.912,45
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	22.556,05	31.626,65	59.618,42
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	6.327,68	4.996,36	5.272,02
B. Financiële ontvangsten	75	0,00	0,00	14,21
C. Tussenkost van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		262.237,59	247.220,98	193.269,10

5.2.3. Schema TJ3 - Investeringsverrichtingen per beleidsdomein

 OCMW KNESSELARE Maldegemseweg 3, 9910 Knesselare  Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3) Periode: 2018 Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Knesselare (NIS 44029) Maldegemseweg 3 - 9910 Knesselare algemeen directeur: Van Cleemput Els financieel directeur: Bonte Vicky			
Deel 1: UITGAVEN	Code	Totaal	02: Sociaal beleid, wonen, werken en gezondheid
I. Investerings in financiële vaste activa		0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa		51.307,74	51.307,74
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		51.307,74	51.307,74
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	51.307,74	51.307,74
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	2905	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN		51.307,74	51.307,74
Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	02: Sociaal beleid, wonen, werken en gezondheid
I. Verkoop van financiële vaste activa		18,59	18,59
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	02: Sociaal beleid, wonen, werken en gezondheid
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	18,59	18,59
II. Verkoop van materiële vaste activa		0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0,00	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	0,00	0,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN		18,59	18,59

5.2.4. Schema TJ4 - Evolutie van de investeringsverrichtingen

Evolutie van de investeringsverrichtingen (TJ4) Periode: 2018   Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Knesselare (NIS 44029) Maldegemseweg 3 - 9910 Knesselare algemeen directeur: Van Cleemput Els financieel directeur: Bonte Vicky				
Deel 1: UITGAVEN				
	Code	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017	Jaarrek. 2016
I. Investerings in financiële vaste activa		0,00	8.602,90	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	8.602,90	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa		51.307,74	0,00	51.861,90
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		51.307,74	0,00	51.861,90
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	51.307,74	0,00	43.897,08
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00	7.964,82
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	2906	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN		51.307,74	8.602,90	51.861,90
Deel 2: ONTVANGSTEN				
	Code	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017	Jaarrek. 2016
I. Verkoop van financiële vaste activa		18,59	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	18,59	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	0,00	0,00	48.138,78
V. TOTAAL ONTVANGSTEN		18,59	0,00	48.138,78

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

  Stand van de kredieten van investeringsenveloppen (TJ5) Periode: 2018 Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Knesselare (NIS 44029) Maldegemseweg 3 - 9910 Knesselare algemeen directeur: Van Cleemput Els financieel directeur: Bonte Vicky								
	Uitgaven					Ontvangsten		
	Verbintenis-krediet	Vastleggingen	Verbintenis-krediet min vastleggingen	Aan-rekeningen	Verbintenis-krediet min aan-rekeningen	Verbintenis-krediet	Aan-rekeningen	Verbintenis-krediet min aan-rekeningen
8.1.5: onderhoud bejaardenwoningen	128.000,00	90.096,79	37.903,21	90.096,79	37.903,21	115.000,00	36.936,98	78.063,02
IE-1: aanpassingswerken Knokseweg 41	50.300,00	15.567,53	34.732,47	15.567,53	34.732,47	3.236,98	3.236,98	0,00
IE-4: aankoop wagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-5: Volstorting Ethias 1 aandeel	0,00	8.602,90	-8.602,90	8.602,90	-8.602,90	0,00	0,00	0,00
IE-RZ: Beginbalans	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18,59	-18,59

5.2.6. Schema TJ6 - Evolutie van de liquiditeitenrekening

 OCMW KNESSELARE Maldegemseweg 3, 9910 Knesselare  Sociaal Huis Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Knesselare (NIS 44029) Maldegemseweg 3 - 9910 Knesselare algemeen directeur: Van Cleemput Els financieel directeur: Bonte Vicky				
Evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6) Periode: 2018				
Resultaat op kasbasis	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatiebudget (B-A)		262.237,59	247.220,98	193.269,10
A. Uitgaven	60/5-694	1.059.095,67	1.034.005,57	1.103.417,78
B. Ontvangsten	70/794	1.321.333,26	1.281.226,55	1.296.686,88
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	697.044,00	675.002,00	666.670,00
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	624.289,26	606.224,55	630.016,88
II. Investeringsbudget (B-A)		-51.289,15	-8.602,90	-3.723,12
A. Uitgaven	21/28-2906-664	51.307,74	8.602,90	51.861,90
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2	18,59	0,00	48.138,78
III. Andere (B-A)		-38.881,18	-42.526,74	-44.967,24
A. Uitgaven		38.881,18	42.526,74	44.967,24
1. Aflossing financiële schulden		38.881,18	42.526,74	44.967,24
a. Periodieke aflossingen	421/4	38.881,18	42.526,74	44.967,24
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		172.067,26	196.091,34	144.578,74
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		565.307,19	369.215,85	224.637,11
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		737.374,45	565.307,19	369.215,85
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		737.374,45	565.307,19	369.215,85

5.2.7. Verklaring van materiële verschillen tussen budget en jaarrekening

Verklaring van de belangrijkste verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde uitgaven en ontvangsten

1. UITGAVEN

Beleidsdomein	Jaarrekening uitgaven	Eindbudget uitgaven	Verschil
Algemene financiering	3.410,89	10.940,00	-7.529,11
Organisatie en algemeen bestuur	373.941,82	471.966,46	-98.024,64
Sociaal beleid, wonen, werken en gezondheid	681.742,96	1.046.789,21	-365.046,25
Totaal	1.059.095,67	1.529.695,67	-470.600,00

Beleidsdomein 00 Algemene financiering

Werkelijke uitgaven zijn lager dan geraamde uitgaven:

- Minder minderwaarden op de realisatie van operationele vorderingen
- Minder kosten rekening courant
- Geen roerende voorheffing
- Minder rente en kosten verbonden aan schulden ten laste van OCMW

Beleidsdomein 01 Organisatie en algemeen bestuur

Werkelijke uitgaven zijn lager dan geraamde uitgaven:

- Minder personeelsuitgaven overige algemene diensten
- Minder kosten ICT
- Minder verzendingskosten
- Minder kosten voor informatieverwerking
- Minder kosten voor elektriciteit en gas
- Minder kosten voor opleiding en bijscholing
- Minder kantoorkosten

Beleidsdomein 02 Sociaal beleid, wonen, werken en gezondheid

Werkelijke uitgaven zijn lager dan geraamde:

- Minder personeelsuitgaven poetsdienst
- Minder personeelsuitgaven Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers
- Minder uitgaven maaltijdcheques
- Minder leefloon uitbetaald aan personen ingeschreven in het bevolkingsregister (50%)
– in absolute bedragen ook een daling in vergelijking met 2017
- Minder verblijfskosten van bejaarden in woonzorgcentra

- Minder tegemoetkoming in stookoliekosten
- Minder voorschotten op werkloosheidsuitkeringen
- Minder bijdragen in farmaceutische kosten

2. ONTVANGSTEN

Beleidsdomein	Jaarrekening ontvangsten	Eindbudget ontvangsten	Verschil
Algemene financiering	969.944,58	975.343,76	-5.399,18
Organisatie en algemeen bestuur	4.302,88	5.202,00	-899,12
Sociaal beleid, wonen, werken en gezondheid	347.085,80	587.411,33	-240.325,53
Totaal	1.321.333,26	1.567.957,09	-246.623,83

Beleidsdomein 00 Algemene Financiering

De werkelijke ontvangsten zijn lager dan de geraamde:

- Ontvangsten uit gemeentefonds iets lager dan geraamd
- iets minder subsidie voor regularisatie contingentgesco's

Beleidsdomein 01 Organisatie en algemeen bestuur

De werkelijke ontvangsten zijn lager dan de geraamde:

- De inhoudingen op maaltijdcheques zijn iets lager dan geraamd (ook minder uitgaven voor maaltijdcheques)

Beleidsdomein 02 Sociaal beleid, wonen, werken en gezondheid

De werkelijke ontvangsten zijn lager dan de geraamde:

- Minder subsidies van de staat voor leefloon
- Minder subsidie voor LOI
- Minder opbrengst uit prestaties ten laste van de klant (poetsdienst)
- Minder subsidie sociaal verwarmingsfonds
- Minder subsidie persoon niet ingeschreven in rijksregister
- Minder diverse operationele opbrengsten
- Minder recuperatie verblijfskosten van bejaarden in woonzorgcentra
- Geen subsidie leefloon artikel 60

Toelichting bij de investeringsrekening

Verklaring van de belangrijkste verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde uitgaven en ontvangsten

1. UITGAVEN

Beleidsdomein	Jaarrekening uitgaven	Eindbudget uitgaven	Verschil
Algemene financiering	0	0	0
Organisatie en algemeen bestuur	0	-8.602,90	8.602,90
Sociaal beleid, wonen, werken en gezondheid	51.307,74	123.943,42	-72.635,68
Totaal	51.307,74	115.340,52	-64.032,78

Beleidsdomein 00 algemene financiering

Nihil

Beleidsdomein 01 Organisatie en algemeen bestuur

Werkelijke uitgaven liggen hoger dan geraamde:

- Dit betrof een overdracht van een krediet van 2017 naar 2018 – volstorting Ethias 1 aandeel

Beleidsdomein 02 Sociaal beleid, wonen, werken en gezondheid

Werkelijke uitgaven liggen lager dan geraamde:

- Gebouwen - ouderenwoningen: minder uitgaven voor dakrenovaties
- Gebouwen – lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers: minder uitgaven voor renovatiewerken Knokseweg 14

2. ONTVANGSTEN

Beleidsdomein	Jaarrekening ontvangsten	Eindbudget ontvangsten	Verschil
Algemene financiering	0	0	0
Organisatie en algemeen bestuur	0	0	0
Sociaal beleid, wonen, werken en gezondheid	18,59	78.063,02	-78.044,43
Totaal	18,59	78.063,02	-78.044,43

Werkelijke ontvangsten liggen lager dan geraamde

- De investeringssubsidie werd niet opgevraagd aan de gemeente

5.2.8. Overzicht van de verstrekte subsidies per beleidsveld

 OCMW KNESSELARE Maldegemseweg 3, 9910 Knesselare		Overzicht werkings- en investeringssubsidies per beleidsveld Periode: 2018 Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Knesselare (NIS 44029) Maldegemseweg 3 - 9910 Knesselare algemeen directeur: Van Cleemput Els financieel directeur: Bonte Vicky
--	---	--

Beleidsveld en registraties	Werkingssubsidie	Investeringsubsidie	Totaal
0900: Sociale bijstand	16.037,07	0,00	16.037,07
afrekening 2018	5.959,06	0,00	5.959,06
rechtshulp/schuldbemiddeling 1'e kw 2018	95,24	0,00	95,24
rechtshulp/schuldbemiddeling 2'e kw 2018	71,43	0,00	71,43
voorschot dienstverlening 2018	9.911,34	0,00	9.911,34

5.3. Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

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

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

5.3.1. Schema TJ7 - Toelichting bij de balans

 OCMW KNESSELARE Maldegemseweg 3, 9910 Knesselare 	Schema TJ7: De toelichting bij de balans Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Knesselare Maldegemseweg 3 - 9910 Knesselare Ondernemingsnr.: 0212.188.488
---	---

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Desinves-teringen	Herwaar-deringen	Waarde-verminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. OCMW-verenigingen	€ 150,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 150,00
E. Andere financiële vaste activa	€ 8.621,49	€ 0,00	€ 18,59	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.602,90
Totaal financiële vaste activa	€ 8.771,49	€ 0,00	€ 18,59	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.752,90

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Desinves-teringen	Herwaar-deringen	Afschrijvingen	Waarde-verminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	€ 1.628.005,54	€ 51.307,74	€ 0,00		€ 55.199,63	€ 0,00	€ 1.624.113,65
A. Terreinen en gebouwen	€ 1.619.448,75	€ 51.307,74	€ 0,00		€ 53.606,67	€ 0,00	€ 1.617.149,82
B. Wegen en overige infrastructuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 4.778,89	€ 0,00	€ 0,00		€ 1.592,96	€ 0,00	€ 3.185,93
E. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
F. Erfgoed	€ 3.777,90	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 3.777,90
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Overige materiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal materiële vaste activa	€ 1.628.005,54	€ 51.307,74	€ 0,00	€ 0,00	€ 55.199,63	€ 0,00	€ 1.624.113,65

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	€ 62.442,04	€ 0,00	€ 0,00	€ -62.442,04	€ 0,00
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 62.442,04	€ 0,00	€ 0,00	€ -62.442,04	€ 0,00
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 62.442,04	€ 0,00	€ 0,00	€ -62.442,04	€ 0,00
2. Leasings ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Leningen ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasings ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
II. Schulden op korte termijn	€ 44.307,71	€ 0,00	€ -38.881,18	€ -5.426,53	€ 0,00
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 44.307,71	€ 0,00	€ -38.881,18	€ -5.426,53	€ 0,00
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 44.307,71	€ 0,00	€ -38.881,18	€ -5.426,53	€ 0,00
2. Leasings ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Leningen ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasings ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal financiële schulden	€ 106.749,75	€ 0,00	€ -38.881,18	€ -67.868,57	€ 0,00

4. De mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaar- derings- reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings- subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2016	€ 1.158.195,19	€ 0,00	€ 304.176,20	€ 214.754,20	€ 1.677.125,59
II. Boekhoudkundige wijzigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Herwerkte balans	€ 1.158.195,19	€ 0,00	€ 304.176,20	€ 214.754,20	€ 1.677.125,59
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2017		€ 0,00	€ 180.747,75	€ -14.516,27	€ 166.231,48
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ -14.516,27	€ -14.516,27
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen				€ 0,00	€ 0,00
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				€ -14.516,27	€ -14.516,27
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2017			€ 180.747,75		€ 180.747,75
V. Balans op einde boekjaar 2017	€ 1.158.195,19	€ 0,00	€ 484.923,95	€ 200.237,93	€ 1.843.357,07
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018		€ 0,00	€ 185.346,65	€ -11.853,25	€ 173.493,40
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ -11.853,25	€ -11.853,25

1. Toevoeging aan herwaarderingen		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen				€ 0,00	€ 0,00
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				€ -11.853,25	€ -11.853,25
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2018			€ 185.346,65		€ 185.346,65
VII. Balans op einde boekjaar 2018	€ 1.226.063,76	€ 0,00	€ 670.270,60	€ 188.384,68	€ 2.084.719,04

5.3.2. Waarderingsregels

WAARDERINGSREGELS

OCMW KNESSELARE

Algemene bepalingen

- de boekhouding wordt gevoerd in euro;
- kosten en opbrengsten worden verbonden aan het dienstjaar waarin ze werkelijk worden gerealiseerd (= transactiemoment);
- bij de inning van vorderingen worden betalingsverschillen tot € 0,99 geboekt als kost of opbrengst, en niet ingevorderd of terugbetaald;
- de aanschafwaarde, ruilwaarde, oprichtingswaarde of schenkingswaarde van activa omvat naast de prijs van het goed, eveneens de belastingen, studie- en andere kosten die verband houden met de realisatie of verwerving ervan;
- roerende goederen worden onder activa geboekt als ze een aanschafwaarde hebben van minstens € 2.500; de Raad kan hiervan per individueel geval afwijken;
- onroerende goederen worden onder activa geboekt als ze een aanschafwaarde hebben van minstens € 7.500; de Raad kan hiervan per individueel geval afwijken;
- voor de bepaling van het jaarlijks afschrijvingsbedrag van de vaste activa, wordt de volgende formule gehanteerd

$$\frac{\text{boekhoudkundige waarde} - \text{restwaarde}}{\text{resterende gebruiksduur}}$$

Bijzondere bepalingen

• ACTIVA

- vlottende activa
 - liquide middelen
 - worden gewaardeerd tegen nominale waarde
 - er kunnen geen herwaarderingen gebeuren
 - vorderingen op korte termijn
 - worden gewaardeerd tegen nominale waarde
 - op de dubieuze vorderingen worden waardeverminderingen geboekt volgens het schema:
 - vorderingen boekjaar n - 2 : - 10 %
 - vorderingen boekjaar n - 3 : - 20 %
 - vorderingen boekjaar n - 4 : - 40 %
 - vorderingen boekjaar n - 5 en meer : - 60 %
- voorraden
 - er wordt geen voorraad in de boeken opgenomen

- overlopende rekeningen van het actief
 - worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde voor het toe te rekenen of over te dragen gedeelte
- vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen
 - worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de in het boekjaar vervallen gedeeltes van de langetermijnschuld
- vaste activa
 - vorderingen op lange termijn
 - worden gewaardeerd tegen nominale waarde
 - op de dubieuze vorderingen worden waardevermindering geboekt volgens het schema
 - vorderingen boekjaar n - 2 : - 10 %
 - vorderingen boekjaar n - 3 : - 20 %
 - vorderingen boekjaar n - 4 : - 40 %
 - vorderingen boekjaar n - 5 en meer : - 60 %
 - financiële vaste activa
 - worden gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde (belangen, aandelen en effecten) of de nominale waarde (vorderingen en borgtochten)
 - herwaardering is mogelijk op grond van objectieve gegevens
 - materiële vaste activa
 - gemeenschapsgoederen
 - terreinen en gebouwen
 - terreinen (220) worden gewaardeerd aan aanschaf- of schattingswaarde; ze worden niet afgeschreven; er kan een waardevermindering toegepast worden op grond van objectieve gegevens
 - gebouwen (221) worden gewaardeerd aan aanschafwaarde, oprichtingswaarde, ruil- of schenkingswaarde; er kan een waardevermindering toegepast worden op grond van objectieve gegevens; ze worden lineair afgeschreven over 33 jaar; grote onderhoudswerken aan gebouwen worden gewaardeerd aan realisatiewaarde, en worden lineair afgeschreven over 15 jaar
 - wegen en overige infrastructuur
 - wegen (224 en 225) worden pro memoria opgenomen voor € 1
 - installaties, machines en uitrusting
 - installaties e.d. (230/4) worden gewaardeerd aan aanschafwaarde, en lineair afgeschreven over 5 jaar; er kan een waardevermindering toegepast worden op grond van objectieve gegevens;

- meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel
 - meubilair e.d. (240/242-4) wordt gewaardeerd aan aanschafwaarde en lineair afgeschreven over 10 jaar; er kan een waardevermindering toegepast worden op grond van objectieve gegevens;
 - informaticamateriaal (241) wordt gewaardeerd aan aanschafwaarde en lineair afgeschreven over 5 jaar
- leasing
 - activa in leasing (250/2) worden gewaardeerd aan de tegenwaarde van het leasingbedrag, en lineair afgeschreven over de duur van het leasingcontract
- erfgoed
 - erfgoed (27) wordt opgenomen voor de aanschaffingswaarde, en niet afgeschreven
- bedrijfsmatige MVA
 - terreinen en gebouwen
 - terreinen (2290) worden gewaardeerd aan aanschaf- of schattingswaarde; ze worden niet afgeschreven; er kan een waardevermindering toegepast worden op grond van objectieve gegevens
 - gebouwen (2291) worden gewaardeerd aan aanschafwaarde, oprichtingswaarde, ruil- of schenkingswaarde; ze worden lineair afgeschreven over 33 jaar; er kan een waardevermindering toegepast worden op grond van objectieve gegevens; grote onderhoudswerken aan gebouwen worden gewaardeerd aan realisatiewaarde, en worden lineair afgeschreven over 15 jaar
 - installaties, machines en uitrusting
 - installaties e.d. (235/9) worden gewaardeerd aan aanschafwaarde, en lineair afgeschreven over 5 jaar; er kan een waardevermindering toegepast worden op grond van objectieve gegevens;
 - meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel
 - meubilair e.d. (245/9) wordt gewaardeerd aan aanschafwaarde en lineair afgeschreven over 10 jaar; er kan een waardevermindering toegepast worden op grond van objectieve gegevens
 - leasing
 - activa in leasing (253/5) worden gewaardeerd aan de tegenwaarde van het leasingbedrag, en lineair afgeschreven over de duur van het leasingcontract
- overige MVA
 - terreinen en gebouwen
 - cfr. gemeenschapsgoederen

- herwaardering is mogelijk op grond van objectieve gegevens
- roerende goederen
 - cfr. gemeenschapgoederen
 - herwaardering is mogelijk op grond van objectieve gegevens
- immateriële vaste activa
 - worden gewaardeerd tegen de aanschafwaarde
 - afschrijvingen gebeuren lineair gedurende 5 jaar
 - er kunnen geen herwaarderingen gebeuren
 - er kan een waardevermindering toegepast worden op grond van objectieve gegevens

• PASSIVA

- schulden
 - korte termijn
 - financiële schulden
 - worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voor het gedeelte dat vervalt in het boekjaar, overeenkomstig de aflossingstabellen van de betrokken financiële instelling
 - schulden uit ruiltransacties
 - worden gewaardeerd tegen nominale waarde
 - schulden uit niet-ruil transacties
 - worden gewaardeerd tegen nominale waarde
 - voorzieningen voor risico's en kosten
 - voorziening voor vakantiegeld (461) wordt geboekt voor de nominale waarde, volgens de gegevens van de externe loonadministratie, en wordt jaarlijks op balansdatum herberekend
 - overlopende rekeningen
 - worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde voor het werkelijk over te dragen of toe te rekenen gedeelte
 - schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen
 - worden gewaardeerd tegen nominale waarde voor het gedeelte dat vervalt in het boekjaar
 - lange termijn
 - financiële schulden
 - worden gewaardeerd tegen nominale waarde voor de totale uitstaande schuld, verminderd met de schuld van het boekjaar, en overeenkomstig de aflossingstabellen van de betrokken financiële instelling
 - schulden uit ruiltransacties
 - worden gewaardeerd tegen nominale waarde

- schulden niet-ruil transacties
 - worden gewaardeerd tegen nominale waarde
- voorzieningen voor risico's en kosten
 - voorzieningen voor pensioenen (160) worden geboekt voor de nominale waarde, volgens de berekening op basis van de coëfficiënten in de bijgevoegde tabellen, en wordt jaarlijks herberekend
- nettoactief
 - omvat naast de investeringssubsidies, de nominale waarde van de activa, verminderd met de gewaardeerde passiva

Bijzondere bepalingen bij de overgang van NOB naar BBC

De waardering van de activa gebeurde rekening houdend met de nieuwe regelgeving. Hierdoor veranderde de afschrijvingstermijn van activa, evenals van de overeenkomstige subsidies. De conversie van deze onderdelen van de balans heeft dan ook geleid tot een gewijzigde waardering.

De activa die op basis van de gewijzigde afschrijvingstermijnen geen boekwaarde meer hadden, werden niet geconverteerd naar de beginbalans van BBC. Hetzelfde geldt voor de investeringssubsidies.

Activa die onder het grensbedrag vallen dat hoger onder de algemene bepalingen is opgenomen, werden wel nog in de beginbalans opgenomen.

Het saldo op de gemeentelijke bijdrage in werking en aflossingen uit NOB, is in de beginbalans BBC opgenomen als voorschot op investeringssubsidies.

De sluitpost op het passief van de beginbalans is dan de rekening 109000 die behoort tot het nettoactief.

5.3.3. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Nihil

OCMW Knesselare

Maldgemseweg 3 | 9910 Knesselare | NIS-code: 44029
FINANCIAL SCORECARD

Boekjaar	31/12/14	31/12/15	31/12/16	31/12/17	31/12/18	N vs N-1	N-4 ... N
STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN							
Opbrengsten uit de werking	117.718	110.797	116.334	113.818	115.842	▲	▲
Fiscale opbrengsten en boetes						▲	▲
Werkingsubsidies	1.049.941	1.046.709	1.115.448	1.130.786	1.176.608	▲	▲
Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	33.142	35.375	59.618	31.627	22.556	▼	▼
Andere operationele opbrengsten	8.541	5.316	5.272	4.996	6.328	▲	▲
Operationele opbrengsten	1.209.342	1.198.198	1.296.673	1.281.227	1.321.333	▲	▲
Goederen en diensten	-130.866	-117.519	-128.949	-120.658	-94.621	▲	▲
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	-763.877	-758.232	-767.380	-724.150	-756.229	▼	▼
Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	-67.858	-2.712	-67.344	-80.990	-88.744	▼	▼
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	-199.344	-166.512	-180.678	-167.521	-183.917	▼	▼
Toegepaste werkingssubsidies	-13.958	-11.654	-9.588	-9.606	-16.037	▼	▼
Andere operationele kosten	-12.625	-8.449	-9.857	-7.156	-5.830	▲	▲
Operationeel resultaat	20.814	133.120	132.877	171.146	175.954	▲	▲
Financieel resultaat	5.195	4.355	7.564	9.602	9.392	▼	▼
Uitzonderlijk resultaat	250					►	►
Overschot of tekort van het boekjaar	26.259	137.475	140.442	180.748	185.347	▲	▲
BALANS							
Liquide middelen	173.641	261.530	352.391	537.250	671.840	▲	▲
Netto bedrijfskapitaal behoefte (NBK behoefte)	-22.966	-36.893	16.825	28.058	65.535	▲	▲
Waardevermindering op vorderingen	-37.196	-16.702	-3.119	-16.973	-7.018	▲	▲
Vorderingen > 1 jaar die binnen het jaar vervallen						►	►
Vaste activa	1.740.876	1.695.662	1.688.968	1.639.016	1.632.867	▼	▼
Provisies	-238.760	-206.292	-228.663	-237.243	-278.504	▼	▼
Financiële schulden (17/42)	-237.386	-194.244	-149.276	-106.750		▲	▲
Schulden > 1 jaar	-3.723	-3.723	0			►	►
Nettoactief	1.374.486	1.499.338	1.677.126	1.843.357	2.084.719	▲	▲
CASH-FLOW							
Overschot of tekort van het boekjaar	26.259	137.475	140.442	180.748	185.347	▲	▲
Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	67.858	2.712	67.344	80.990	88.744	▲	▲
Verrekeningen investeringssubsidies	-13.248	-12.623	-14.516	-14.516	-11.853	▲	▲
Basis cash-flow	80.870	127.565	193.269	247.221	262.238	▲	▲
Wijziging van de NBK behoefte		13.927	-53.718	-11.233	-37.477	▼	▼
Netto investeringen in vaste activa		-10.460	-51.862	-8.603	-51.289	▼	▼
Wijziging van de financiële schulden		-43.142	-44.967	-42.527	-106.750	▼	▼
Wijziging investeringssubsidies		0	51.862	0		▲	▲
Wijziging overig nettoactief					67.869	▲	▲
Andere		0	-3.723	0		▲	▲
Wijziging van de cash		87.890	90.861	184.858	134.590	▼	▼
DETAIL VAN DE NBK BEHOEFTE							
Voorraden						►	►
Vorderingen op korte termijn (zonder waardeverminderingen)	142.396	80.779	153.676	120.190	98.941	▼	▼
Diverse schulden uit ruiltransacties op korte termijn	-107.305	-111.450	-77.406	-88.998	-32.788	▲	▲
Schulden uit niet ruiltransacties op korte termijn	-58.058	-6.222	-59.445	-3.134	-618	▲	▲
Overlopende rekeningen						►	►
Totaal	-22.966	-36.893	16.825	28.058	65.535	▲	▲
DETAIL VAN DE FINANCIËLE SCHULDEN							
Schulden > 1 jaar	-194.244	-149.276	-106.759	-62.442		▲	▲
Schulden > 1 jaar die binnen het jaar vervallen	-43.142	-44.967	-42.517	-44.308		►	►
Schulden < 1 jaar						▲	▲
Totaal	-237.386	-194.244	-149.276	-106.750		▲	▲
Kosten van de financiële schulden (%)	3,8%	3,4%	3,5%	3,8%	4,6%	▲	▲
RATIO'S IVM FINANCIËLE STRUCTUUR							
Liquiditeit in ruime zin (x)	1,1	1,5	2,2	3,4	7,7	▲	▲
Liquiditeit in enge zin (x)	1,1	1,5	2,2	3,4	7,7	▲	▲
Aantal dagen klantenkrediet (dagen)	43	61	105	61	111	▲	▲
Aantal dagen leverancierskrediet (dagen)	161	148	116	113	51	▼	▼
Netto bedrijfskapitaal (EUR)	150.674	224.637	369.216	565.307	737.374	▲	▲
Netto bedrijfskapitaal behoefte (EUR)	-22.966	-36.893	16.825	28.058	65.535	▲	▲
Netto-kas (EUR)	173.641	261.530	352.391	537.250	671.840	▲	▲
Financiële onafhankelijkheid (%)	68%	74%	77%	81%	87%	▲	▲
Algemene schuldgraad (%)	32%	26%	23%	19%	13%	▼	▼
Permanentie van het vermogen (x)	0,88	0,89	0,89	0,92	0,96	▲	▲
Financieringswijze van de vaste activa (x)	1,02	1,07	1,16	1,28	1,41	▲	▲
Basis cashflow (EUR)	80.870	127.565	193.269	247.221	262.238	▲	▲
Gemiddelde aflossingsduur van het vreemd vermogen (jaren)	7,98	4,09	2,66	1,76	1,19	▼	▼
Gemiddelde aflossingsduur van de financiële schulden (jaren)	2,94	1,52	0,77	0,43		▼	▼

OCMW Knesselare

Maldgemseweg 3 | 9910 Knesselare | NIS-code: 44029

FINANCIËLE KERNCIJFERS

LIQUIDITEIT

Liquiditeit in ruime zin (x)

7,7

Verhouding tussen korte termijn activa en passiva van het bestuur

Aantal dagen klantenkrediet (dagen)

111

Gemiddelde tijdsduur die verloopt tussen het ontstaan van de handelsvorderingen en de inning ervan

Aantal dagen leverancierskrediet (dagen)

51

Gemiddelde tijdsduur die verloopt tussen het ontstaan van de handsschulden en de betaling ervan

SOLVABILITEIT - STATISCH

Financiële onafhankelijkheid (%)

87%

Het belang van het nettoactief ten opzichte van het totaal van de balans

Algemene schuldgraad (%)

13%

Het belang van het vreemd vermogen ten opzichte van het totaal van de balans

Permanentie van het vermogen (x)

0,96

Verhouding tussen het permanent vermogen (vermogen op lange termijn) en het totaal vermogen

SOLVABILITEIT - DYNAMISCH

Basis cashflow (EUR)

262.237,59

Maatstaf voor de mogelijkheid tot autofinanciering m.a.w. de mogelijk tot het realiseren van nieuwe investeringen zonder hulp van buitenaf

Gemiddelde aflossingsduur van het vreemd vermogen (jaren)

1,19

Het aantal jaren dat het bestuur nodig heeft om het vreemd vermogen terug te betalen

Gemiddelde aflossingsduur van de financiële schulden (jaren)

Het aantal jaren dat het bestuur nodig heeft om de financiële schulden terug te betalen



BDO FINANCIAL REPORT by BDO ACCOUNTING & REPORTING

OCMW KNESSELARE

Maldgemseweg 3 | 9910 Knesselare

NIS code: 44029

FINANCIEEL VERSLAG OP 31/12/18

Jaarrekening

Balans	2-3
Staat van opbrengsten en kosten	4

Financiële analyse

Verkorte staat van opbrengsten en kosten	5-6
Verkorte balans	7-8
Cash-flow	9-10
Ratios ivm financiële structuur	11-13

OCMW KNESSELARE | BALANS | ACTIVA

Boekjaar	31/12/14		31/12/15		31/12/16		31/12/17		31/12/18	
I. VLOTTENDE ACTIVA	278.841	14%	325.607	16%	502.948	23%	640.466	28%	763.763	32%
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	173.641	9%	261.530	13%	352.391	16%	537.250	24%	671.840	28%
B. Vorderingen op korte termijn	105.200	5%	64.077	3%	150.557	7%	103.216	5%	91.923	4%
1. Vorderingen uit ruiltransacties	-23.336	-1%	18.258	1%	36.478	2%	43.471	2%	33.328	1%
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	128.536	6%	45.819	2%	114.079	5%	59.746	3%	58.595	2%
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering										
D. Overlopende rekeningen van het actief										
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar verv.										
II. VASTE ACTIVA	1.740.876	86%	1.695.662	84%	1.688.968	77%	1.639.016	72%	1.632.867	68%
A. Vorderingen op lange termijn										
1. Vorderingen uit ruiltransacties										
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties										
B. Financiële vaste activa	169	0%	169	0%	169	0%	8.771	0%	8.753	0%
1. Extern verzelfstandigde agentschappen										
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden										
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	150	0%	150	0%						
4. OCMW-verenigingen					150	0%	150	0%	150	0%
5. Andere financiële vaste activa	19	0%	19	0%	19	0%	8.621	0%	8.603	0%
C. Materiële vaste activa	1.731.754	86%	1.688.778	84%	1.684.323	77%	1.628.006	71%	1.624.114	68%
1. Gemeenschapsgoederen	1.032.954	51%	989.978	49%	1.684.323	77%	1.628.006	71%	1.624.114	68%
a. Terreinen en gebouwen	1.021.145	51%	980.874	49%	1.671.510	76%	1.619.449	71%	1.617.150	67%
b. Wegen en overige infrastructuur										
c. Installaties, machines en uitrusting	3.923	0%	2.616	0%	1.308	0%				
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	4.107	0%	2.710	0%	7.727	0%	4.779	0%	3.186	0%
e. Leasing en soortgelijke rechten										
f. Erfgoed	3.778	0%	3.778	0%	3.778	0%	3.778	0%	3.778	0%
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa										
a. Terreinen en gebouwen										
b. Installaties, machines en uitrusting										
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel										
d. Leasing en soortgelijke rechten										
3. Overige materiële vaste activa	698.800	35%	698.800	35%						
a. Terreinen en gebouwen	698.800	35%	698.800	35%						
b. Roerende goederen										
D. Immateriële vaste activa	8.954	0%	6.716	0%	4.477	0%	2.239	0%		
TOTAAL ACTIVA	2.019.717	100%	2.021.269	100%	2.191.916	100%	2.279.481	100%	2.396.629	100%

OCMW KNESSELARE | BALANS | PASSIVA

Boekjaar	31/12/14		31/12/15		31/12/16		31/12/17		31/12/18	
I. SCHULDEN	645.231	32%	521.931	26%	514.791	23%	436.124	19%	311.910	13%
A. Schulden op korte termijn	249.989	12%	212.450	11%	231.998	11%	185.812	8%	98.910	4%
1. Schulden uit ruiltransacties	148.789	7%	161.261	8%	130.036	6%	138.370	6%	98.292	4%
<i>a. Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	41.484	2%	49.811	2%	52.629	2%	49.372	2%	65.504	3%
<i>b. Financiële schulden</i>										
<i>c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	107.305	5%	111.450	6%	77.406	4%	88.998	4%	32.788	1%
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	58.058	3%	6.222	0%	59.445	3%	3.134	0%	618	0%
3. Overlopende rekeningen van het passief										
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	43.142	2%	44.967	2%	42.517	2%	44.308	2%		
B. Schulden op lange termijn	395.242	20%	309.480	15%	282.793	13%	250.313	11%	213.000	9%
1. Schulden uit ruiltransacties	391.519	19%	305.757	15%	282.793	13%	250.313	11%	213.000	9%
<i>a. Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	197.275	10%	156.481	8%	176.034	8%	187.871	8%	213.000	9%
<i>b. Financiële schulden</i>	194.244	10%	149.276	7%	106.759	5%	62.442	3%		
<i>c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties</i>										
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	3.723	0%	3.723	0%						
II. NETTOACTIEF	1.374.486	68%	1.499.338	74%	1.677.126	77%	1.843.357	81%	2.084.719	87%
A. Overig nettoactief	1.158.195	57%	1.158.195	57%	1.158.195	53%	1.158.195	51%	1.226.064	51%
B. Herwaarderingsreserves										
C. Overgedragen overschot - overgedragen tekort	26.259	1%	163.735	8%	304.176	14%	484.924	21%	670.271	28%
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	190.031	9%	177.409	9%	214.754	10%	200.238	9%	188.385	8%
TOTAAL PASSIVA	2.019.717	100%	2.021.269	100%	2.191.916	100%	2.279.481	100%	2.396.629	100%

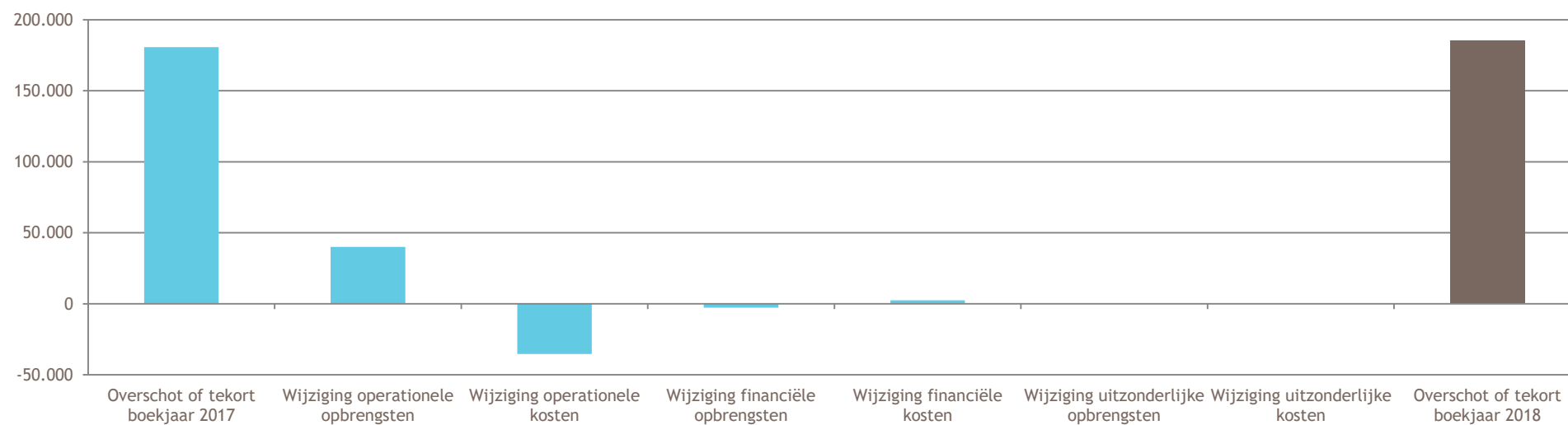
OCMW KNESSELARE | STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN

Boekjaar	31/12/14		31/12/15		31/12/16		31/12/17		31/12/18	
Operationele opbrengsten	1.209.342	100%	1.198.198	100%	1.296.673	100%	1.281.227	100%	1.321.333	100%
1. Opbrengsten uit de werking	117.718	10%	110.797	9%	116.334	9%	113.818	9%	115.842	9%
2. Fiscale opbrengsten en boetes										
3. Werkingssubsidies	1.049.941	87%	1.046.709	87%	1.115.448	86%	1.130.786	88%	1.176.608	89%
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	799.064	66%	878.701	73%	933.536	72%	947.330	74%	969.945	73%
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	250.877	21%	168.008	14%	181.912	14%	183.455	14%	206.663	16%
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	33.142	3%	35.375	3%	59.618	5%	31.627	2%	22.556	2%
5. Andere operationele opbrengsten	8.541	1%	5.316	0%	5.272	0%	4.996	0%	6.328	0%
Operationele kosten	-1.188.527	-98%	-1.065.078	-89%	-1.163.796	-90%	-1.110.081	-87%	-1.145.379	-87%
1. Goederen en diensten	-130.866	-11%	-117.519	-10%	-128.949	-10%	-120.658	-9%	-94.621	-7%
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	-763.877	-63%	-758.232	-63%	-767.380	-59%	-724.150	-57%	-756.229	-57%
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	-67.858	-6%	-2.712	0%	-67.344	-5%	-80.990	-6%	-88.744	-7%
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	-199.344	-16%	-166.512	-14%	-180.678	-14%	-167.521	-13%	-183.917	-14%
5. Toegestane werkingssubsidies	-13.958	-1%	-11.654	-1%	-9.588	-1%	-9.606	-1%	-16.037	-1%
6. Andere operationele kosten	-12.625	-1%	-8.449	-1%	-9.857	-1%	-7.156	-1%	-5.830	0%
OPERATIONEEL RESULTAAT	20.814	2%	133.120	11%	132.877	10%	171.146	13%	175.954	13%
Financiële opbrengsten	14.370	1%	12.695	1%	14.530	1%	14.516	1%	11.853	1%
Financiële kosten	-9.175	-1%	-8.340	-1%	-6.966	-1%	-4.914	0%	-2.461	0%
OPERATIONEEL EN FINANCIEEL RESULTAAT	26.009	2%	137.475	11%	140.442	11%	180.748	14%	185.347	14%
Uitzonderlijke opbrengsten	250	0%								
Uitzonderlijke kosten										
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa										
2. Toegestane investeringssubsidies										
OVERSCHOT OP TEKORT VAN HET BOEKJAAR	26.259	2%	137.475	11%	140.442	11%	180.748	14%	185.347	14%

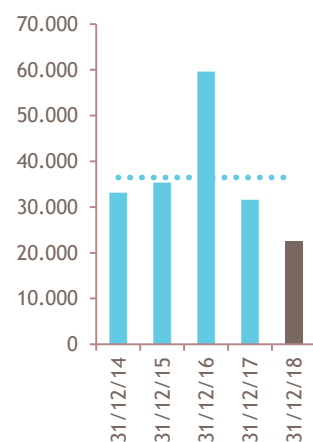
OCMW KNESSELARE | VERKORTE STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN

Boekjaar	31/12/14	31/12/15	31/12/16	31/12/17	31/12/18	N vs N-1	N-4 ... N
Operationele opbrengsten	1.209.342	1.198.198	1.296.673	1.281.227	1.321.333	▲	
1. Opbrengsten uit de werking	117.718	110.797	116.334	113.818	115.842	▲	
2. Fiscale opbrengsten en boetes						►	
3. Werkingssubsidies	1.049.941	1.046.709	1.115.448	1.130.786	1.176.608	▲	
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	33.142	35.375	59.618	31.627	22.556	▼	
5. Andere operationele opbrengsten	8.541	5.316	5.272	4.996	6.328	▲	
Operationele kosten	-1.188.527	-1.065.078	-1.163.796	-1.110.081	-1.145.379	▼	
1. Goederen en diensten	-130.866	-117.519	-128.949	-120.658	-94.621	▲	
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	-763.877	-758.232	-767.380	-724.150	-756.229	▼	
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	-67.858	-2.712	-67.344	-80.990	-88.744	▼	
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	-199.344	-166.512	-180.678	-167.521	-183.917	▼	
5. Toegestane werkingssubsidies	-13.958	-11.654	-9.588	-9.606	-16.037	▼	
6. Andere operationele kosten	-12.625	-8.449	-9.857	-7.156	-5.830	▲	
OPERATIONEEL RESULTAAT	20.814	133.120	132.877	171.146	175.954	▲	
Financieel resultaat	5.195	4.355	7.564	9.602	9.392	▼	
Uitzonderlijk resultaat	250					►	
OVERSCHOT OF TEKORT VAN HET BOEKJAAR	26.259	137.475	140.442	180.748	185.347	▲	

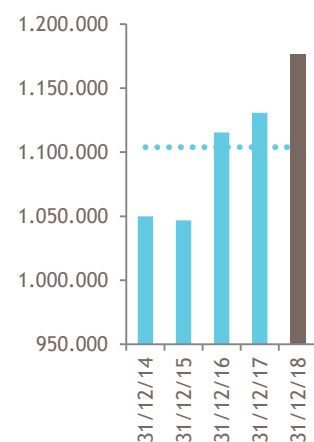
OVERSCHOT OF TEKORT VAN HET BOEKJAAR 31/12/18 VS. 31/12/17



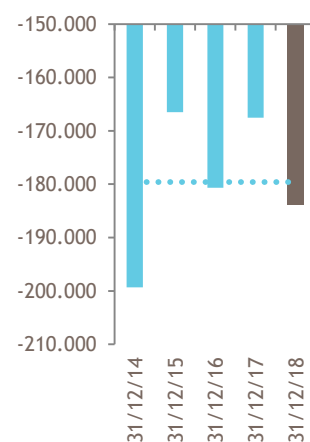
RECUPERATIE SPECIFIEKE KOSTEN



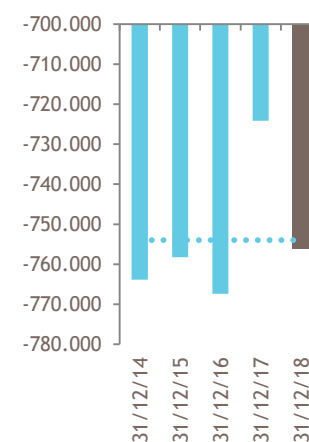
WERKINGSSUBSIDIES



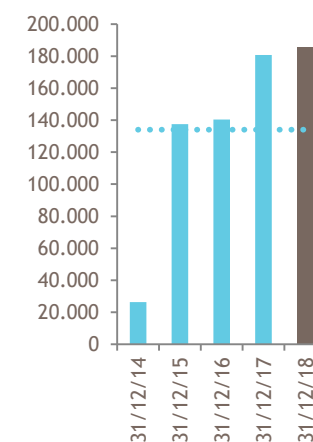
SPECIFIEKE KOSTEN SOCIALE DIENST



BEZOLDIGINGEN



OVERSCHOT OF TEKORT BOEKJAAR

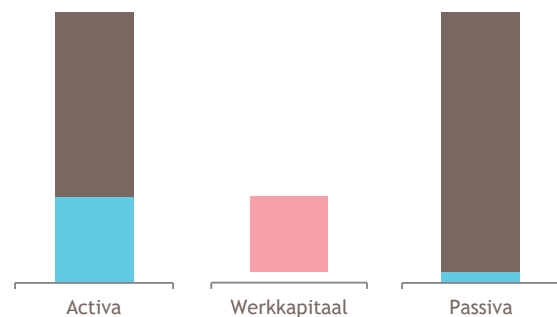
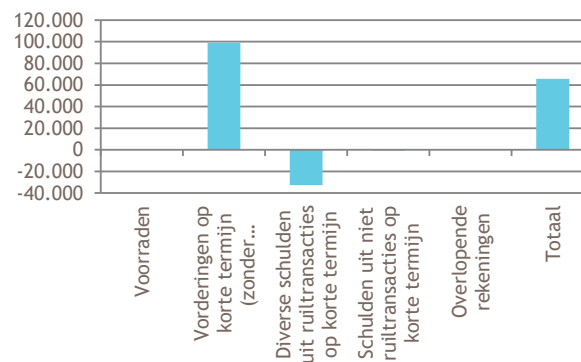


OCMW KNESSELARE | VERKORTE BALANS

Boekjaar	31/12/14	31/12/15	31/12/16	31/12/17	31/12/18	N vs N-1	N-4 ... N
BALANS							
Liquide middelen	173.641	261.530	352.391	537.250	671.840	▲	
Netto bedrijfskapitaal behoefte (NBK behoefte)	-22.966	-36.893	16.825	28.058	65.535	▲	
Waardevermindering op vorderingen	-37.196	-16.702	-3.119	-16.973	-7.018	▲	
Vorderingen > 1 jaar die binnen het jaar vervallen						►	
Vaste activa	1.740.876	1.695.662	1.688.968	1.639.016	1.632.867	▼	
Provisies	-238.760	-206.292	-228.663	-237.243	-278.504	▼	
Financiële schulden	-237.386	-194.244	-149.276	-106.750		▲	
Schulden > 1 jaar	-3.723	-3.723	0			►	
Nettoactief	1.374.486	1.499.338	1.677.126	1.843.357	2.084.719	▲	
DETAIL VAN DE NBK BEHOEFTE							
Vorraden							
Vorderingen op korte termijn (zonder waardeverminderingen)	142.396	80.779	153.676	120.190	98.941	▼	
Diverse schulden uit ruiltransacties op korte termijn	-107.305	-111.450	-77.406	-88.998	-32.788	▲	
Schulden uit niet ruiltransacties op korte termijn	-58.058	-6.222	-59.445	-3.134	-618	▲	
Overlopende rekeningen						►	
Totaal	-22.966	-36.893	16.825	28.058	65.535	▲	
DETAIL VAN DE FINANCIELE SCHULDEN							
Schulden > 1 jaar	-194.244	-149.276	-106.759	-62.442		▲	
Schulden > 1 jaar die binnen het jaar vervallen	-43.142	-44.967	-42.517	-44.308		▲	
Schulden < 1 jaar							
Totaal	-237.386	-194.244	-149.276	-106.750		▲	
Kosten van de financiële schulden (%)	3,8%	3,4%	3,5%	3,8%	4,6%	▲	

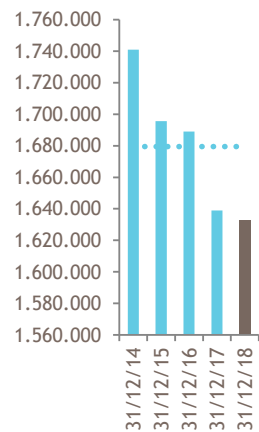
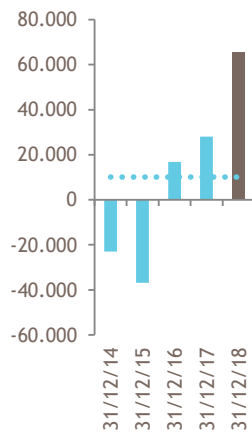
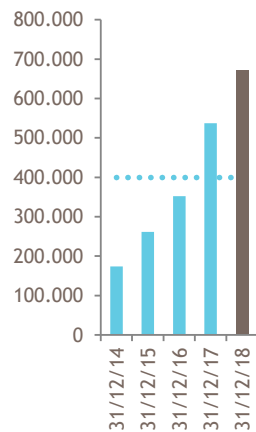
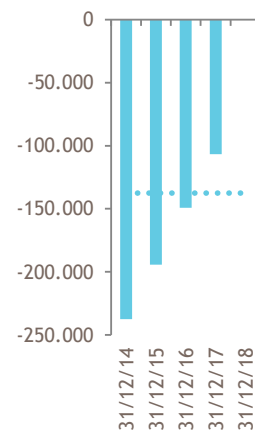
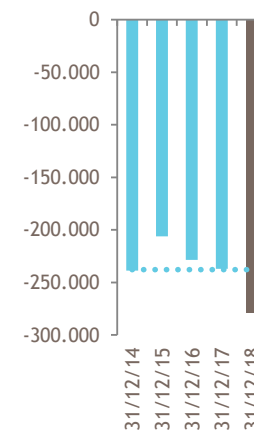
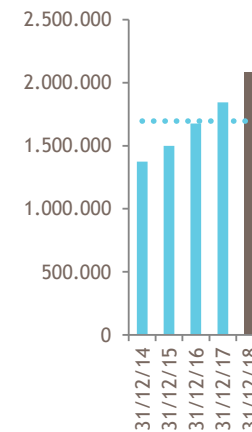
BALANS 31/12/18

Lange termijn
Korte termijn

**DETAIL VAN DE NBK BEHOEFTE 31/12/18****DETAIL VAN DE FINANCIËLE SCHULDEN 31/12/18**

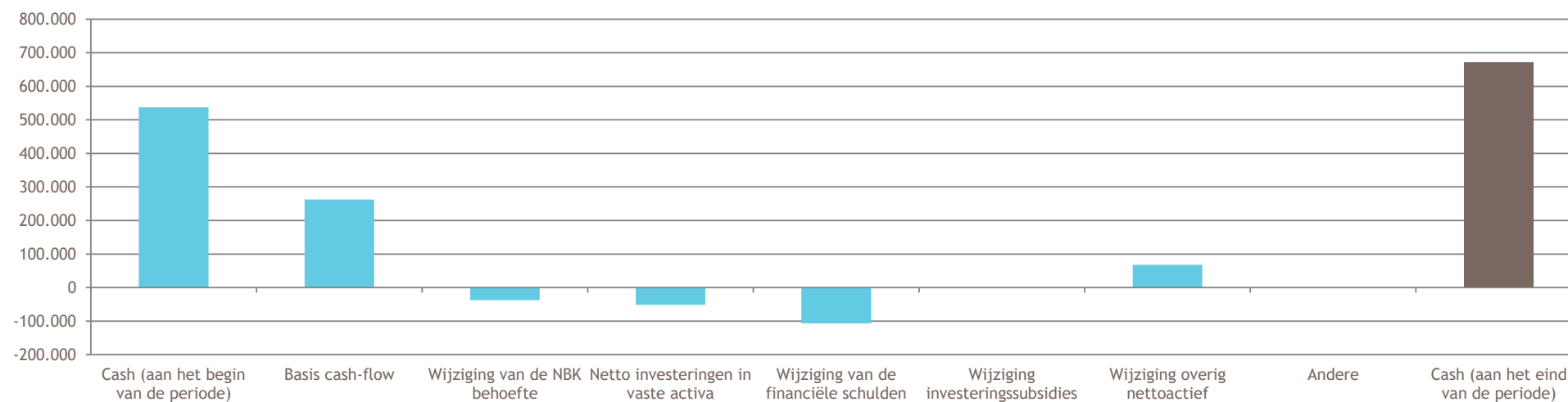
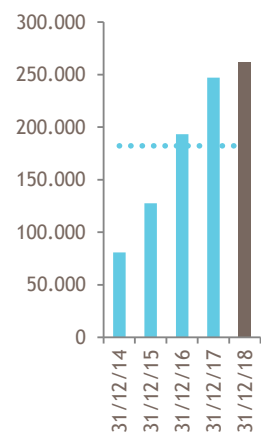
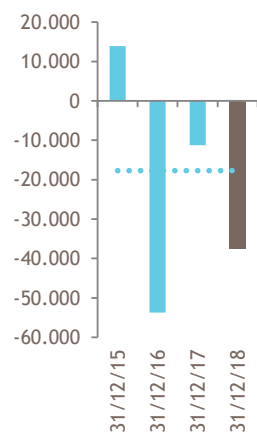
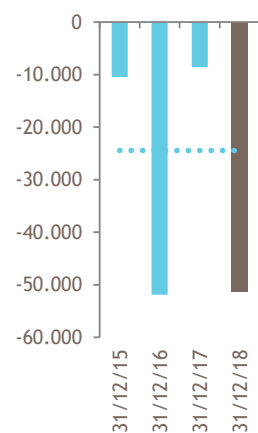
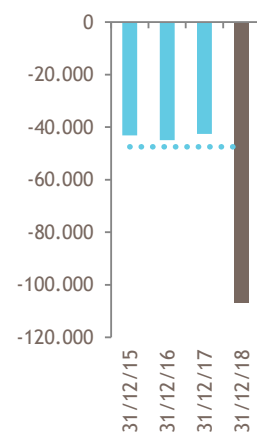
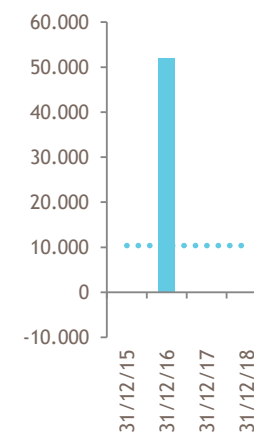
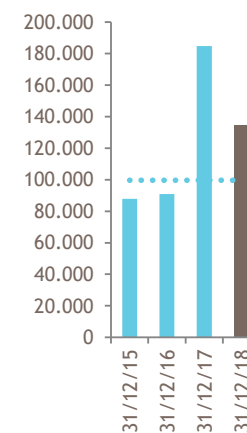
Schulden > 1 jaar die binnen het jaar vervallen
0

Schulden > 1 jaar
0

VASTE ACTIVA**NBK BEHOEFTE****LIQUIDE MIDDELEN****FINANCIËLE SCHULDEN****PROVISIES****NETTOACTIEF**

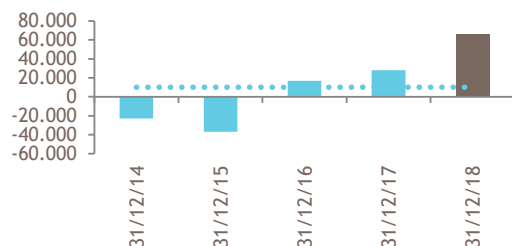
OCMW KNESSELARE | CASH-FLOW

Boekjaar	31/12/14	31/12/15	31/12/16	31/12/17	31/12/18	N vs N-1	N-4 ... N
Overschot of tekort van het boekjaar	26.259	137.475	140.442	180.748	185.347	▲	
Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	67.858	2.712	67.344	80.990	88.744	▲	
Verrekeningen investeringssubsidies	-13.248	-12.623	-14.516	-14.516	-11.853	▲	
BASIS CASH-FLOW	80.870	127.565	193.269	247.221	262.238	▲	
Wijziging van de NBK behoefte		13.927	-53.718	-11.233	-37.477	▼	
Netto investeringen in vaste activa		-10.460	-51.862	-8.603	-51.289	▼	
Wijziging van de financiële schulden		-43.142	-44.967	-42.527	-106.750	▼	
Wijziging investeringssubsidies		0	51.862	0		▲	
Wijziging overig nettoactief					67.868,57	▲	
Andere		0	-3.723	0		▲	
WIJZIGING VAN DE CASH		87.890	90.861	184.858	134.590	▼	

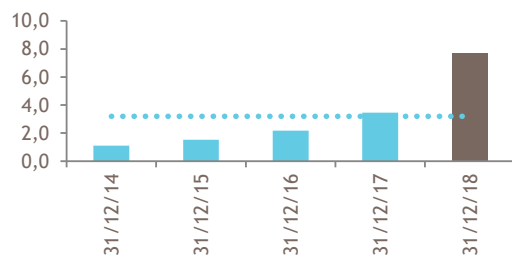
CASH-FLOW 31/12/18**BASIS CASH-FLOW****WIJZIGING VAN DE NBK BEH.****NETTO INVESTERINGEN****WIJZIGING FIN. SCHULDEN****WIJZIGING INVESTERINGSSUBS.****WIJZIGING VAN DE CASH**

OCMW KNESSELARE | RATIO'S IVM FINANCIËLE STRUCTUUR

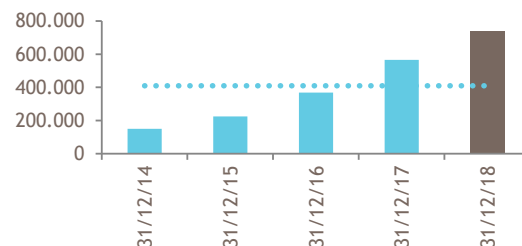
Boekjaar	31/12/14	31/12/15	31/12/16	31/12/17	31/12/18	N vs N-1	N-4 ... N
Liquiditeit in ruime zin (x)	1,1	1,5	2,2	3,4	7,7	▲	
Liquiditeit in enge zin (x)	1,1	1,5	2,2	3,4	7,7	▲	
Aantal dagen klantenkrediet (dagen)	43	61	105	61	111	▲	
Aantal dagen leverancierskrediet (dagen)	161	148	116	113	51	▼	
Netto bedrijfskapitaal (EUR)	150.674	224.637	369.216	565.307	737.374	▲	
Netto bedrijfskapitaal behoefte (EUR)	-22.966	-36.893	16.825	28.058	65.535	▲	
Netto-kas (EUR)	173.641	261.530	352.391	537.250	671.840	▲	
Financiële onafhankelijkheid (%)	68%	74%	77%	81%	87%	▲	
Algemene schuldgraad (%)	32%	26%	23%	19%	13%	▼	
Permanentie van het vermogen (x)	0,88	0,89	0,89	0,92	0,96	▲	
Financieringswijze van de vaste activa (x)	1,02	1,07	1,16	1,28	1,41	▲	
Basis cashflow (EUR)	80.869,69	127.564,66	193.269,10	247.220,98	262.237,59	▲	
Gemiddelde aflossingsduur van het vreemd vermogen (jaren)	7,98	4,09	2,66	1,76	1,19	▼	
Gemiddelde aflossingsduur van de financiële schulden (jaren)	2,94	1,52	0,77	0,43		▼	

NETTO BEDRIJFSKAPITAAL BEHOEFTE (EUR)

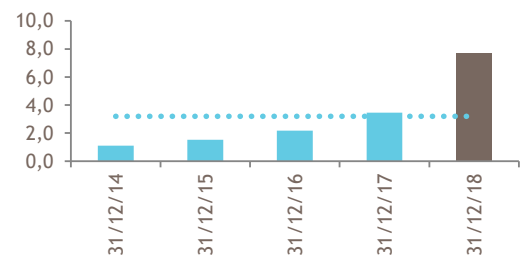
Een positieve netto bedrijfskapitaal behoefte geeft weer in welke mate de investeringen in vlottende activa niet gefinancierd worden door financieringsmiddelen die ontstaan uit de dagelijkse werking van het bestuur. Negatieve bedragen wijzen hierbij op een overschot aan financieringsmiddelen.

LIQUIDITEIT IN RUIME ZIN (X)

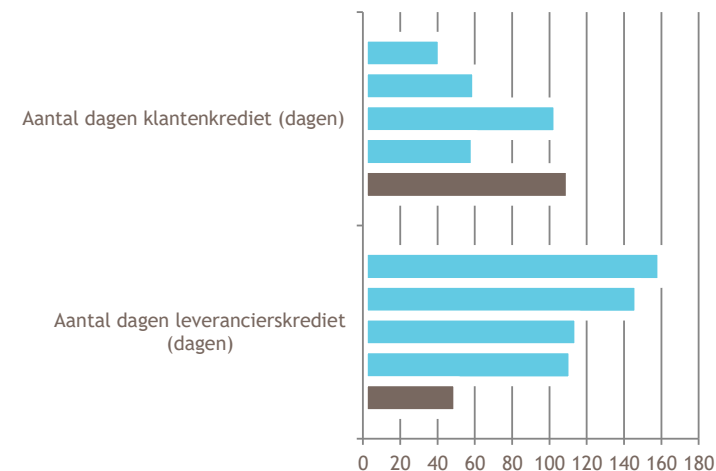
Wanneer deze verhouding groter is dan 1 (de vlottende activa zijn groter dan de korte termijn schulden), heeft het bestuur een financiële buffer. Dit betekent dat het bestuur met de gegenereerde cash-flow van de activa haar korte termijn schulden kan betalen. Indien deze verhouding minder dan 1 bedraagt en het leverancierskrediet niet kan worden verlengd, kan het bestuur geconfronteerd worden met liquiditeitsproblemen.

NETTO BEDRIJFSKAPITAAL (EUR)

Het netto bedrijfskapitaal is in feite de financiële veiligheidsmarge waarover een bestuur beschikt. Een negatief netto bedrijfskapitaal kan erop wijzen dat het bestuur moeilijkheden heeft om haar korte termijn verplichtingen na te komen.

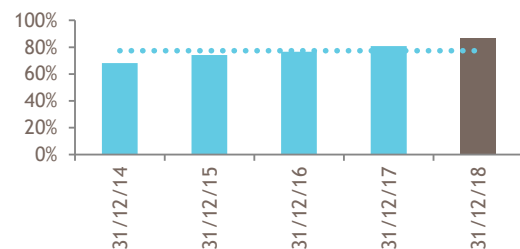
LIQUIDITEIT IN ENGE ZIN (X)

Na het elimineren van de voorraden en de bestellingen in uitvoering, elementen die minder snel omzetbaar zijn in geld, verkrijgen we de liquiditeit in de enge zin. De liquiditeit in de enge zin is in een ideale situatie groter dan 1. Dit betekent dat de elementen die snel omzetbaar zijn in geld (debiteuren binnen een jaar, geldbeleggingen en liquide middelen) volstaan om te voldoen aan de korte termijn schulden.

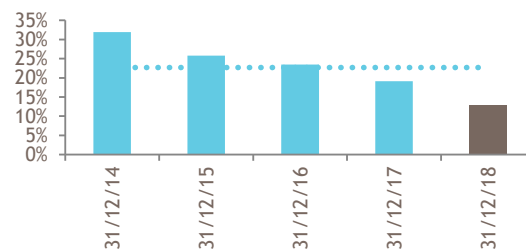
BETALINGSTERMIJN (DAGEN)

Aantal dagen klantenkrediet. Dit is de gemiddelde tijdsduur die verloopt tussen het ontstaan van de handelsvorderingen en de inning ervan. Een laag klantenkrediet kan duiden op een goede liquiditeit. Wanneer klanten snel betalen, heeft het bestuur meer liquide middelen. De gemiddelde inningsperiode van de klant kan worden vergeleken met de gemiddelde betalingsperiode van de leveranciers. Een hoog klantenkrediet betekent dat het bestuur zijn klanten voor een groot deel mee financiert en dit kan liquiditeitsproblemen veroorzaken.

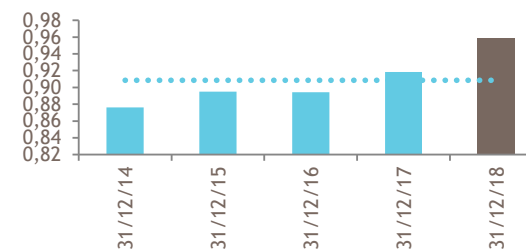
Aantal dagen leverancierskrediet. Dit is de gemiddelde tijdsduur die verloopt tussen het ontstaan van de handelsschulden en de betaling ervan. Deze ratio geeft een indicatie van het belang van de leveranciers als financieringsmiddel. Indien het aantal dagen leverancierskrediet groter is dan het aantal dagen klantenkrediet, zal dit verschil een positief effect hebben op de netto cash van de vennootschap.

FINANCIËLE ONAFHANKELIJKHEID (%)

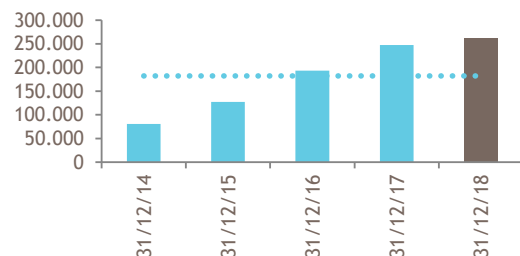
De financiële onafhankelijkheid drukt het belang van het nettoactief uit ten opzichte van het totaal van de balans. Hoe hoger het percentage, des te hoger het vertrouwen van de schuldeisers en des te lager het financiële risico.

ALGEMENE SCHULDGRAAD (%)

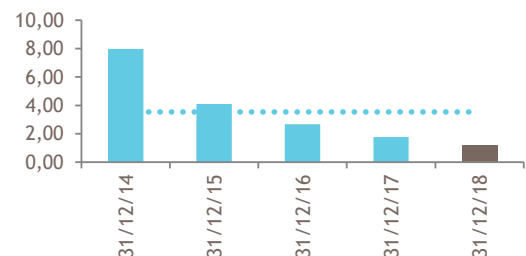
De algemene schuldgraad drukt het belang van het vreemd vermogen uit ten opzichte van het totaal van de balans. Deze ratio is in feite het complement van de financiële onafhankelijkheid.

PERMANENTIE VAN HET VERMOGEN (X)

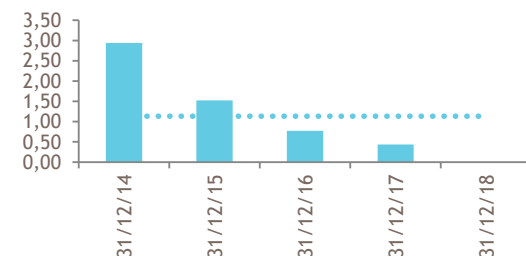
De ratio geeft de verhouding tussen het permanent vermogen en het totaal vermogen weer. Het permanent vermogen vertegenwoordigt daarbij het nettoactief en het vreemd vermogen op lange termijn.

BASIS CASHFLOW (EUR)

Basis cashflow is een maatstaf voor de mogelijkheid tot autofinanciering van het bestuur. M.a.w. de mogelijkheid tot het realiseren van nieuwe investeringen zonder hulp van buitenaf.

GEMIDDELDE AFLOSSINGSDUUR VAN HET VREEMD VERMOGEN

Deze ratio geeft het aantal jaren weer dat een bestuur nodig heeft om het vreemd vermogen terug te betalen, bij gelijkblijvende caschflow over de jaren heen en indien we ervan uitgaan dat de gemeente het volledig bedrag aan casflow zal en kan besteden aan de schuldaflossing.

GEMIDDELDE AFLOSSINGSDUUR VAN DE FINANCIËLE SCHULDE

Deze ratio geeft het aantal jaren weer dat een bestuur nodig heeft om de financiële schulden terug te betalen, bij gelijkblijvende caschflow over de jaren heen en indien we ervan uitgaan dat de gemeente het volledig bedrag aan casflow zal en kan besteden aan de schuldaflossing.

OCMW Knesselare

Maldgemseweg 3

9910 Knesselare

NIS code: 44029

Jaarrekening 2018

Bijlagen

Inhoudsopgave

Proef- en saldibalans 01/01/2018

Proef- en saldibalans 31/12/2018

Controletabellen van de leningen

Overzicht van de uitgegeven thesauriebewijzen

Rekeninguittreksel banken 31/12/2018

Aansluiting algemeen - budgettair

Proef- en saldibalans 01/01/2018

AR	AR Omschrijving	Debet	Credit	Debetsaldo	Creditsaldo
102000	Bijdragen, schenkingen en legaten z. last en z. sp	0,00	0,00	0,00	0,00
109000	Saldo beginbalans	0,00	1.158.195,19	0,00	1.158.195,19
140000	Overgedragen overschot	0,00	484.923,95	0,00	484.923,95
141000	Overgedragen tekort	0,00	0,00	0,00	0,00
150000	Investeringsubsidies in kapitaal van de gemeente	0,00	103.096,95	0,00	103.096,95
150009	Investeringsubsidies in kapitaal van de gemeente	41.007,81	0,00	41.007,81	0,00
150100	Investeringsubsidies in kapitaal van de Vlaamse G	0,00	268.171,18	0,00	268.171,18
150109	Investeringsubsidies in kapitaal van de Vlaamse G	130.022,39	0,00	130.022,39	0,00
160000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verp	0,00	187.870,58	0,00	187.870,58
173300	Schulden aan Belfius Bank aangegaan door het bestu	0,00	62.442,04	0,00	62.442,04
180000	Ontvangen vooruitbetalingen op investeringsubsidi	0,00	0,00	0,00	0,00
211000	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken	11.192,50	0,00	11.192,50	0,00
211009	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken	0,00	8.954,00	0,00	8.954,00
220000	Terreinen van gebouwen - gemeenschapsgoederen	698.800,00	0,00	698.800,00	0,00
221000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	1.718.016,09	0,00	1.718.016,09	0,00
221009	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschri	0,00	797.367,34	0,00	797.367,34
231000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschap	31.117,69	0,00	31.117,69	0,00
231009	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschap	0,00	31.117,69	0,00	31.117,69
240000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	2.588,78	0,00	2.588,78	0,00
240009	Meubilair - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschr	0,00	2.588,78	0,00	2.588,78
241000	Informaticamateriaal - gemeenschapsgoederen	7.964,82	0,00	7.964,82	0,00
241009	Informaticamateriaal - gemeenschapsgoederen - Gebo	0,00	3.185,93	0,00	3.185,93
243000	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	12.826,00	0,00	12.826,00	0,00
243009	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen - Geboekt	0,00	12.826,00	0,00	12.826,00
260100	Verhuurde landbouwgronden	0,00	0,00	0,00	0,00
275000	Roerend erfgoed	3.777,90	0,00	3.777,90	0,00
282000	Belangen in publiek-private samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00	0,00
282100	Belangen in publiek-private samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00	0,00
283000	Belangen in OCMW-verenigingen - aanschaffingswaard	300,00	0,00	300,00	0,00
283100	Belangen in OCMW-verenigingen - nog te storten bed	0,00	150,00	0,00	150,00
284000	Andere aandelen - aanschaffingswaarde	8.602,90	0,00	8.602,90	0,00
284100	Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)	0,00	0,00	0,00	0,00
288000	Borgtochten betaald in contanten	18,59	0,00	18,59	0,00
400000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nom	626,60	0,00	626,60	0,00

400010	Operationele vorderingen van diensten	18.241,95	0,00	18.241,95	0,00
400500	Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltrans	0,00	0,00	0,00	0,00
406000	Vooruitbetalingen op ruiltransacties	0,00	0,00	0,00	0,00
407000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dub	29.928,31	0,00	29.928,31	0,00
409000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geb	0,00	5.326,31	0,00	5.326,31
413510	Vorderingen uit recuperaties door de sociale diens	6.483,46	0,00	6.483,46	0,00
413520	Vorderingen wegens voorschotten op lonen	0,00	0,00	0,00	0,00
413530	Vorderingen wegens voorschotten ZIV	0,00	0,00	0,00	0,00
413540	Vorderingen wegens voorschotten op KB	0,00	0,00	0,00	0,00
413560	Vorderingen wegens voorschotten op WKHL	0,00	0,00	0,00	0,00
413570	Vorderingen wegens voorschotten op onderhoudsgeld	0,00	0,00	0,00	0,00
415100	Vorderingen wegens investeringssubsidies van de ge	0,00	0,00	0,00	0,00
415300	Vorderingen wegens werkingssubsidies	2.866,66	0,00	2.866,66	0,00
415310	Werkingsbijdrage van de gemeente	0,00	0,00	0,00	0,00
415320	Subsidies voor gescopersonneel	0,00	0,00	0,00	0,00
415340	Subsidies RMI	16.642,15	0,00	16.642,15	0,00
415341	Subsidie Fedasil	15.649,80	0,00	15.649,80	0,00
415350	Subsidies wet 2/4/1965	54,00	0,00	54,00	0,00
415360	Bijdrage van het gemeentefonds	5.462,72	0,00	5.462,72	0,00
415371	Subsidie sociaal verwarmingsfonds	7.806,01	0,00	7.806,01	0,00
416000	Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltran	0,00	0,00	0,00	0,00
417000	Operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties	16.428,01	0,00	16.428,01	0,00
419000	Operationele vord. uit niet-ruiltransacties - geb.	0,00	11.647,01	0,00	11.647,01
423310	Schulden aan Belfius Bank aangegaan door het bestu	0,00	44.307,71	0,00	44.307,71
440000	Leveranciers	0,00	37.323,26	0,00	37.323,26
444000	Te ontvangen facturen	0,00	0,00	0,00	0,00
445310	Vervallen aflossingen en intresten aan Belfius Ban	0,00	11.787,49	0,00	11.787,49
449200	Te betalen en terug te betalen borgtochten	0,00	756,07	0,00	756,07
449900	Andere overige schulden uit ruiltransacties	0,00	0,00	0,00	0,00
453000	Ingehouden roerende voorheffing	0,00	0,00	0,00	0,00
453100	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	0,00	24.693,98	0,00	24.693,98
454100	Betalingen aan RSZPPO	0,00	10.563,67	0,00	10.563,67
454300	Betalingen aan GSD	0,00	0,00	0,00	0,00
455000	Bezoldigingen netto te betalen	0,00	3.873,89	0,00	3.873,89
459000	Andere schulden lonen	0,00	0,00	0,00	0,00

459200	Sociale vergoedingen aan personeel	0,00	0,00	0,00	0,00
460000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verp	0,00	6.719,28	0,00	6.719,28
461000	Voorzieningen voor vakantiegeld	0,00	42.652,72	0,00	42.652,72
461010	Voorzieningen voor vakantiegeld voorzitter	0,00	0,00	0,00	0,00
461020	Voorzieningen voor vakantiegeld vastbenoemd person	0,00	0,00	0,00	0,00
461030	Voorzieningen voor vakantiegeld niet vastbenoemd p	0,00	0,00	0,00	0,00
476000	Andere te betalen belastingen en taksen	0,00	0,00	0,00	0,00
481000	Operationele schulden inzake sociale dienstverleni	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00
481100	Operationele schulden inzake dienstverlening OCMW	0,00	0,00	0,00	0,00
481200	Te betalen voorschotten op loon	0,00	0,00	0,00	0,00
481300	Te betalen voorschotten op WKLH	0,00	0,00	0,00	0,00
481400	Sociale dienstverlening te betalen aan andere OCMW	0,00	0,00	0,00	0,00
482010	Voorschotten op onderhoudsgelden	0,00	0,00	0,00	0,00
482020	Andere ontvangen voorschotten	0,00	0,00	0,00	0,00
483000	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransactie	0,00	0,00	0,00	0,00
489001	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties:	0,00	0,00	0,00	0,00
489900	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	733,69	0,00	733,69
499000	Wachtrekeningen - te identificeren inningen	0,00	0,00	0,00	0,00
499002	Betalingen in uitvoering	0,00	0,00	0,00	0,00
499200	Wachtrekeningen - onverschuldigde betalingen	0,00	0,00	0,00	0,00
499201	Wachtrekeningen - rszppo	0,00	0,00	0,00	0,00
499300	Pensioenbijdrage mandataris (werknemer)	0,00	0,00	0,00	0,00
499800	Wachtrekeningen - afboeken van documenten	0,00	0,00	0,00	0,00
499999	Wachtrekeningen - beginbalans	0,00	0,00	0,00	0,00
550000	Rekening courant bij Belfius Bank	528.749,57	0,00	528.749,57	0,00
550001	REkening courant bij andere bank	0,00	0,00	0,00	0,00
550002	Betalingen in uitvoering	0,00	0,00	0,00	0,00
550010	Provisierekening dringende steun	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
550020	Provisierekening LOI	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00
550080	Huurwaarborgrekeningen bij Belfius Bank	0,00	0,00	0,00	0,00
570000	Kasprovisie	0,00	0,00	0,00	0,00
580000	Interne overboekingen	0,00	0,00	0,00	0,00

Proef- en saldibalans 31/12/2018

AR	AR Omschrijving	Debet	Credit	Debetsaldo	Creditsaldo
102000	Bijdragen, schenkingen en legaten z. last en z. spec. doel of bestemming	0,00	67.868,57	0,00	67.868,57
109000	Saldo beginbalans	0,00	1.158.195,19	0,00	1.158.195,19
140000	Overgedragen overschot	770,18	485.694,13	0,00	484.923,95
141000	Overgedragen tekort	0,00	185.346,65	0,00	185.346,65
150000	Investeringsubsidies in kapitaal van de gemeente KT	0,00	103.096,95	0,00	103.096,95
150009	Investeringsubsidies in kapitaal van de gemeente KT - in resultaat opgenomen	44.734,66	0,00	44.734,66	0,00
150100	Investeringsubsidies in kapitaal van de Vlaamse Gemeenschap KT	0,00	268.171,18	0,00	268.171,18
150109	Investeringsubsidies in kapitaal van de Vlaamse Gemeen - in resultaat opgenomen	138.148,79	0,00	138.148,79	0,00
160000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0,00	213.000,00	0,00	213.000,00
173300	Schulden aan Belfius Bank aangegaan door het bestuur	67.868,57	67.868,57	0,00	0,00
211000	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	11.192,50	0,00	11.192,50	0,00
211009	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en s - Geboekte afschrijvingen	0,00	11.192,50	0,00	11.192,50
220000	Terreinen van gebouwen - gemeenschapsgoederen	698.800,00	0,00	698.800,00	0,00
221000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	1.806.417,45	37.093,62	1.769.323,83	0,00
221009	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	0,00	850.974,01	0,00	850.974,01
231000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	31.117,69	0,00	31.117,69	0,00
231009	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoe - Geboekte afschrijvingen	0,00	31.117,69	0,00	31.117,69
240000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	2.588,78	0,00	2.588,78	0,00
240009	Meubilair - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	0,00	2.588,78	0,00	2.588,78
241000	Informaticamateriaal - gemeenschapsgoederen	7.964,82	0,00	7.964,82	0,00
241009	Informaticamateriaal - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	0,00	4.778,89	0,00	4.778,89
243000	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	12.826,00	0,00	12.826,00	0,00
243009	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	0,00	12.826,00	0,00	12.826,00
275000	Roerend erfgoed	3.777,90	0,00	3.777,90	0,00
283000	Belangen in OCMW-verenigingen - aanschaffingswaarde	300,00	0,00	300,00	0,00
283100	Belangen in OCMW-verenigingen - nog te storten bedragen (-)	0,00	150,00	0,00	150,00
284000	Andere aandelen - aanschaffingswaarde	8.602,90	0,00	8.602,90	0,00
288000	Borgtochten betaald in contanten	18,59	18,59	0,00	0,00
400000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	65.272,43	63.166,27	2.106,16	0,00
400010	Operationele vorderingen van diensten	119.444,38	86.199,16	33.245,22	0,00
400500	Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	18,59	18,59	0,00	0,00
406000	Vooruitbetalingen op ruiltransacties	747,68	747,68	0,00	0,00
407000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren	29.928,31	29.928,31	0,00	0,00
409000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waardeverminderingen (-)	3.302,77	5.326,31	0,00	2.023,54
413510	Vorderingen uit recuperaties door de sociale dienst	29.985,93	7.726,84	22.259,09	0,00
413520	Vorderingen wegens voorschotten op lonen	1.474,32	326,91	1.147,41	0,00
413530	Vorderingen wegens voorschotten ZIV	125,00	0,00	125,00	0,00
413540	Vorderingen wegens voorschotten op KB	916,81	350,00	566,81	0,00
413560	Vorderingen wegens voorschotten op WKLH	2.136,90	1.150,00	986,90	0,00
415300	Vorderingen wegens werkingssubsidies	137.379,19	128.331,23	9.047,96	0,00
415310	Werkingsbijdrage van de gemeente	697.044,00	697.044,00	0,00	0,00

415320	Subsidies voor gescop personeel	238.749,48	238.749,48	0,00	0,00
415340	Subsidies RMI	138.577,69	123.641,25	14.936,44	0,00
415341	Subsidie Fedasil	80.280,86	74.315,12	5.965,74	0,00
415350	Subsidies wet 2/4/1965	54,00	54,00	0,00	0,00
415360	Bijdrage van het gemeentefonds	158.988,56	158.416,32	572,24	0,00
415371	Subsidie sociaal verwarmingsfonds	56.913,53	48.931,43	7.982,10	0,00
417000	Operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - dubieuze debiteuren	16.428,01	16.428,01	0,00	0,00
419000	Operationele vord. uit niet-ruiltransacties - geb. waardeverminderingen (-)	6.652,48	11.647,01	0,00	4.994,53
423310	Schulden aan Belfius Bank aangegaan door het bestuur	44.307,71	44.307,71	0,00	0,00
440000	Leveranciers	458.580,13	471.814,55	0,00	13.234,42
445310	Vervallen aflossingen en intresten aan Belfius Bank	60.538,19	64.919,07	0,00	4.380,88
449200	Te betalen en terug te betalen borgtochten	756,07	756,07	0,00	0,00
453100	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	146.492,39	148.418,65	0,00	1.926,26
454100	Betalingen aan RSZPPO	823.367,55	832.914,16	0,00	9.546,61
455000	Bezoldigingen netto te betalen	394.759,04	398.458,82	0,00	3.699,78
459000	Andere schulden lonen	102,28	102,28	0,00	0,00
460000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00
461000	Voorzieningen voor vakantiegeld	15.851,17	74.355,06	0,00	58.503,89
481000	Operationele schulden inzake sociale dienstverlening	25.854,02	25.854,02	0,00	0,00
483000	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties	0,00	373,84	0,00	373,84
489900	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	733,69	978,23	0,00	244,54
499000	Wachtrekeningen - te identificeren inningen	21.925,47	21.925,47	0,00	0,00
499002	Betalingen in uitvoering	428.306,64	428.306,64	0,00	0,00
499200	Wachtrekeningen - onverschuldigde betalingen	7.779,41	7.779,41	0,00	0,00
499300	Pensioenbijdrage mandataris (werknemer)	4.862,88	4.862,88	0,00	0,00
499800	Wachtrekeningen - afboeken van documenten	7.343,29	7.343,29	0,00	0,00
550000	Rekening courant bij Belfius Bank	1.893.822,73	1.230.483,02	663.339,71	0,00
550002	Betalingen in uitvoering	428.306,64	428.306,64	0,00	0,00
550010	Provisierekening dringende steun	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
550020	Provisierekening LOI	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00
570000	Kasprovisie	176.439,52	176.439,52	0,00	0,00
610010	Huur van terreinen en gebouwen	3.500,00	350,00	3.150,00	0,00
610300	Onderhoud en herstel van gebouwen	10.621,64	70,00	10.551,64	0,00
610310	Aankoop van onderhoudsmateriaal	157,25	0,00	157,25	0,00
611000	Elektriciteit	11.973,95	8.754,59	3.219,36	0,00
611100	Gas	10.949,13	5.472,03	5.477,10	0,00
611200	Benzine, diesel en LPG	1.746,80	0,00	1.746,80	0,00
611310	Water	2.635,16	413,30	2.221,86	0,00
612100	Verzekeringen BA	1.817,40	0,00	1.817,40	0,00
612200	Verzekeringen auto	679,43	0,00	679,43	0,00
612300	Verzekeringen dienstverplaatsingen	587,51	0,00	587,51	0,00
612400	Verzekeringen brand	1.949,21	22,18	1.927,03	0,00

613420	Kosten voor informatieverwerking	19.083,39	0,00	19.083,39	0,00
613520	Klein materiaal voor informatieverwerking	587,70	0,00	587,70	0,00
613600	Kosten wagenpark	1.498,42	0,00	1.498,42	0,00
613810	Sociaal secretariaat - weddecentrale	5.240,96	42,49	5.198,47	0,00
614000	Telefoon, telegram, telex	3.748,25	9,55	3.738,70	0,00
614120	Beheersvergoeding 2de pensioenpijler	13,40	0,01	13,39	0,00
614200	Verzendingskosten	964,80	0,00	964,80	0,00
614300	Kantoorbenodigdheden	1.994,82	20,00	1.974,82	0,00
614420	Documentatie en abonnementen	4.785,00	0,00	4.785,00	0,00
614430	Lidmaatschapsbijdragen	3.187,85	0,00	3.187,85	0,00
614510	Controle- en keuringsorganismen	762,43	0,00	762,43	0,00
614600	Overige kantoorkosten	1.014,92	29,00	985,92	0,00
615200	Kosten externe cursussen en vergaderingen	1.631,90	0,00	1.631,90	0,00
615300	Kosten van opleiding en bijscholing	1.145,32	0,00	1.145,32	0,00
615400	Kosten van onthaal, recepties en interne vergaderingen	2.470,81	0,00	2.470,81	0,00
615500	Arbeidskledij	43,00	0,00	43,00	0,00
615700	Kosten ICT	499,49	0,00	499,49	0,00
615800	Onderhoud en herstelling installaties en machines	11.470,14	377,10	11.093,04	0,00
616200	Erelonen consultants	3.421,28	0,00	3.421,28	0,00
620010	Bezoldiging voorzitter	37.043,60	47,93	36.995,67	0,00
620020	Presentiegeld raadsleden	17.664,87	0,00	17.664,87	0,00
620100	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - vastbenoemd personeel	204.227,40	2.428,34	201.799,06	0,00
620310	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - contractueel personeel	307.607,59	70,02	307.537,57	0,00
621100	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd personeel	84.442,11	19.212,44	65.229,67	0,00
621310	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractueel personeel	85.083,94	12,58	85.071,36	0,00
621600	Bijzondere bijdragen 2de pensioenpijler	243,00	0,01	242,99	0,00
622600	Bijdragen 2de pensioenpijler	2.730,50	0,18	2.730,32	0,00
623000	Verzekering arbeidsongevallen	5.651,56	322,55	5.329,01	0,00
623100	Arbeidsgeneeskundige dienst	3.423,02	112,00	3.311,02	0,00
623200	Dienstverplaatsingen	867,99	0,00	867,99	0,00
623300	Sociale abonnementen, fietsvergoedingen e.d.	1.891,58	0,00	1.891,58	0,00
623400	Bijdrage voor vakbondspremies	884,45	0,00	884,45	0,00
623600	Maaltijdcheques	16.865,00	0,00	16.865,00	0,00
623700	Hospitalisatieverzekering	3.055,81	0,00	3.055,81	0,00
624000	Pensioenen politiek personeel	6.752,91	0,00	6.752,91	0,00
630100	Afschrijvingen op immateriële vaste activa	2.238,50	0,00	2.238,50	0,00
630200	Afschrijvingen op materiële vaste activa	55.199,63	0,00	55.199,63	0,00
634100	Waardevermindering op operationele vord. op korte termijn - terugneming (-)	0,00	9.955,25	0,00	9.955,25
635000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - toevoeging	25.410,14	0,00	25.410,14	0,00
636000	Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging	31.702,34	0,00	31.702,34	0,00
636100	Voorzieningen voor vakantiegeld - besteding en terugneming (-)	0,00	15.851,17	0,00	15.851,17
640110	Onroerende voorheffing	4.559,96	0,00	4.559,96	0,00

640900	Overige werkingsbelastingen	320,37	0,00	320,37	0,00
642000	Minderwaarde op de realisatie van operationele vorderingen	950,00	0,00	950,00	0,00
648000	Leefloon, ingeschreven in het bevolkingsregister (50%)	9.267,96	0,00	9.267,96	0,00
648001	Leefloon, ingeschreven in het vreemdelingenregister (100%)	71.701,18	0,00	71.701,18	0,00
648010	Installatiepremie	1.230,27	0,00	1.230,27	0,00
648100	Steun in speciën	9.636,29	0,00	9.636,29	0,00
648110	Voorschotten op loon	3.570,80	0,00	3.570,80	0,00
648140	Sociaal-pedagogische toelage	1.480,00	0,00	1.480,00	0,00
648150	Tegemoetkoming in stookoliekosten	16.064,02	0,00	16.064,02	0,00
648160	Kosten energie (CREG)	1.947,44	0,45	1.946,99	0,00
648201	Steun in natura	4.987,56	0,00	4.987,56	0,00
648203	Transportkosten van geholpen personen	336,48	128,48	208,00	0,00
648211	Verblijfskosten van bejaarden in woonzorgcentra	15.776,66	1.176,95	14.599,71	0,00
648222	Bijdragen in de huur	11.439,00	0,00	11.439,00	0,00
648225	Bijdrage voor farmaceutische kosten	3.223,44	0,00	3.223,44	0,00
648245	Steun in het kader van de wet van 2 april 1965 LOI	34.741,72	179,95	34.561,77	0,00
649300	Tussenkost in de Welzijnsband Meetjesland	16.037,07	0,00	16.037,07	0,00
650010	Rente en kosten verbonden aan schulden tlv OCMW	2.460,89	0,00	2.460,89	0,00
693000	Over te dragen overschot van het boekjaar	185.346,65	0,00	185.346,65	0,00
700000	Opbrengsten van prestaties tlv de klant	0,00	53.296,87	0,00	53.296,87
700001	Opbrengsten van prestaties tlv de klant	0,00	423,75	0,00	423,75
706200	Opbrengsten uit verhuring	375,00	62.496,00	0,00	62.121,00
740010	Gemeentefonds	0,00	153.525,84	0,00	153.525,84
740100	Gemeentelijke bijdrage	0,00	697.044,00	0,00	697.044,00
740200	Regularisatie contingentgesco's	0,00	119.374,74	0,00	119.374,74
740500	Subsidies staat voor leefloon	7.877,72	86.056,29	0,00	78.178,57
740501	Subsidie persoon nt. ingeschr. rijksreg.	8.289,99	22.884,10	0,00	14.594,11
740510	Subsidie installatiepremies	0,00	1.230,27	0,00	1.230,27
740518	Subsidie leefloon personeelskosten	0,00	4.705,16	0,00	4.705,16
740520	Subsidie voor toelage voor socio-culturele participatie	0,00	2.599,13	0,00	2.599,13
740540	Subsidie sociaal verwarmingsfonds	0,00	16.834,02	0,00	16.834,02
740545	Subsidie voor LOI	1.980,72	53.375,60	0,00	51.394,88
740600	Hulpfonds gas en elektriciteit	6.454,70	32.273,50	0,00	25.818,80
740650	Overige subsidies voor energie	0,00	2.866,66	0,00	2.866,66
740700	Subsidies voor gesco's	119.374,74	119.374,74	0,00	0,00
740900	Specifieke werkingssubsidies: overige	0,00	8.441,73	0,00	8.441,73
744100	Inhouding pensioen voorzitter	0,00	2.431,44	0,00	2.431,44
745400	Inhouding voor maaltijdcheques	0,00	2.614,91	0,00	2.614,91
746000	Diverse operationele opbrengsten	0,00	1.281,33	0,00	1.281,33
748001	Leefloon, ingeschreven in het vreemdelingenregister (100%)	0,00	1.180,67	0,00	1.180,67
748100	Recuperatie steun	0,00	5.432,98	0,00	5.432,98
748110	Recuperatie voorschotten op loon	0,00	3.570,80	0,00	3.570,80

748211	Recup. verblijfskosten van bejaarden in woonzorgcentra	0,00	694,93	0,00	694,93
748222	Recup. tssk in huur	0,00	11.439,00	0,00	11.439,00
748223	Recup. tussenkomst medische verzorging	0,21	100,87	0,00	100,66
748245	Recup. steun aan toegewezen asielzoekers	0,00	137,01	0,00	137,01
753000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	0,00	11.853,25	0,00	11.853,25
		11.110.776,71	11.110.776,71	4.859.151,58	4.859.151,58

Controletabellen van de leningen

Belfius
 Belfius Bank NV
 Kerkhoflaan 11 - 1210 Brussel
 Tel. 02 222 11 11 - 020 11 11 11
 RPR: 0464411111 BE 0403 331 185
 PSMA NV 079548 A

Customer Loan Services
 Public & Social Banking
 Kredietverrichtingen
 Tel. 02 222 90 61
 Fax. 02 222 24 83

OPENBAAR CENTRUM VOOR **MAATSCHAPPELIJK WELZIJN** **VAN KNESELARE** **090-4421300-90** **EUR**

TOESTAND VAN DE SCHULD OP 31/12/2018				LENINGEN VOLLEDIG TERUGBETAALD GEDURENDE HET AFGELOPEN DIENSTJAAR				BLZ. 1
Aard van de lening	Lening N°	Bedrag van de leningen	Bedrag van de omzettingen	Resterende schuld	Som voorzien te betalen terug gedurende het afgelopen dienstjaar	Som werkelijk terugbetaalde tranches gedurende het afgelopen dienstjaar	Verschil : som werkelijk terugbetaalde tranches gedurende het afgelopen dienstjaar en de som van de voorzien tranches	Som tranches terug te betalen gedurende het volgende dienstjaar
710	1013	404.066,45	404.066,45		29.319,80	29.319,80	0,00	
710	1018	0,00	0,00		10.718,82	5.292,29	-5.426,53	
710	1019	40.000,00	40.000,00		4.269,09	4.269,09	0,00	
710		444.066,45	444.066,45		44.307,71	38.881,18	-5.426,53	
TOTAAL		444.066,45	444.066,45		44.307,71	38.881,18	-5.426,53	

Overzicht van de uitgegeven thesauriebewijzen

Nihil

Rekeninguittreksel banken 31/12/2018

Belfius Bank NV Rue de l'Indépendance 11 - 1210 Brussels SMA: 0051 0018 0004 0001 - BIC: BELFIB33 IBAN: BEL161 0051 0018 0004 0001 Verenigd Koninkrijk: 0051 0018 0004 0001 A - RIB: 0018 Belfius Contact: 02 233 12 00 31-12-2018 ----- BE48 0910 0094 0727 ----- 236/2 1362 31-12-2018 (VAL. 31-12-2018) ----- -5.933,97 UW COLLECTIEVE OVERSCHRIJVING LANEN BELFIUS SECURE EDI BESTAND : 0554/1/B3805/20181226 13:25:51 GROEP : 0554/1/B38/0000 1363 31-12-2018 (VAL. 31-12-2018) ----- -15.443,62 UW COLLECTIEVE OVERSCHRIJVING LANEN BELFIUS SECURE EDI BESTAND : 0554/1/B3804/20181221 13:24:15 GROEP : 0554/1/B38/0000 1364 31-12-2018 (VAL. 31-12-2018) ----- + 50,00 STORTING - ZIE BIJLAGE 1365 31-12-2018 (VAL. 31-12-2018) ----- + 15,00 STORTING - ZIE BIJLAGE 1366 31-12-2018 (VAL. 31-12-2018) ----- + 42,76 STORTING - ZIE BIJLAGE 1367 31-12-2018 (VAL. 31-12-2018) ----- + 14,25 STORTING - ZIE BIJLAGE 1368 31-12-2018 (VAL. 31-12-2018) ----- + 370,19 STORTING - ZIE BIJLAGE	Belfius Bank NV Rue de l'Indépendance 11 - 1210 Brussels SMA: 0051 0018 0004 0001 - BIC: BELFIB33 IBAN: BEL161 0051 0018 0004 0001 Verenigd Koninkrijk: 0051 0018 0004 0001 A - RIB: 0018 Belfius Contact: 02 233 12 00 31-12-2018 ----- BE48 0910 0094 0727 BIC: GKCCBEBB ----- 236/1 1369 31-12-2018 (VAL. 29-12-2018) ----- +22.590,15 MAATSCHAPPELIJK WELZIJN 1370 31-12-2018 (VAL. 31-12-2018) ----- + 0,34 UW COLLECTIEVE OVERSCHRIJVING BELFIUSWEL BESTAND : FII/2018/144 GROEP : FII/2018/1/0000 1360 31-12-2018 (VAL. 31-12-2018) ----- - 210,00 OVERSCHRIJVING BELFIUSWEL NAAR BE67 7370 2760 0987 Tourney Ariette /A/ bevestigiging /december 2018-123 min beslag op loon 1361 31-12-2018 (VAL. 31-12-2018) ----- - 200,00 OVERSCHRIJVING BELFIUSWEL NAAR BE98 1106 0558 8293 Participatiefonds ++000/5656/40039++
Belfius Bank NV Rue de l'Indépendance 11 - 1210 Brussels SMA: 0051 0018 0004 0001 - BIC: BELFIB33 IBAN: BEL161 0051 0018 0004 0001 Verenigd Koninkrijk: 0051 0018 0004 0001 A - RIB: 0018 Belfius Contact: 02 233 12 00 31-12-2018 ----- BE48 0910 0094 0727 ----- 236/8 MEDEDELING PRODUCT ----- ZICHTREKENING ----- BE48 0910 0094 0727 ----- INFORMATIE SALDO NIEUW SALDO OP 31-12-2018 ----- +560.639,71 EUR VOORSCHOT ----- +0,00 EUR DEKING ----- +0,00 EUR GERESERVEERD ----- +0,00 EUR BESCHIKBAAR ----- +560.639,71 EUR	Belfius Bank NV Rue de l'Indépendance 11 - 1210 Brussels SMA: 0051 0018 0004 0001 - BIC: BELFIB33 IBAN: BEL161 0051 0018 0004 0001 Verenigd Koninkrijk: 0051 0018 0004 0001 A - RIB: 0018 Belfius Contact: 02 233 12 00 31-12-2018 ----- BE48 0910 0094 0727 ----- 236/3 1369 31-12-2018 (VAL. 31-12-2018) ----- + 367,40 STORTING - ZIE BIJLAGE 1370 31-12-2018 (VAL. 31-12-2018) ----- +59.687,37 STORTING GESUBSIDIEERDE CONTRACTUELEN - ZIE BIJLAGE SALDO OP 31-12-2018 18:38 ----- EUR +560.639,71 DIT PRODUCT KOMT IN AANMERKING VOOR DE DEPOSITO-BESCHERMING. MEER INFO: WWW.BELFIUS.BE/DGS OF IN UW KANTOOR. Digitally signed by Belfius Bank

Belfius Bank NV Rijck de Goysselaere 11 - 1210 Brussel SMAK BE11 0245 0004 0094 - RIB: 00050404 IBAN: BE11 0245 0004 0094 - BIC: BELFUS33 Verenigd Koninkrijk: 0005 0094 - BIC: BELFUS33 Belgium: 00050404 00 000 0004 - BIC: BELFUS33 31-12-2018 BIJLAGE BIJ VERRICHTING 1368 ----- BE48 0910 0094 0727 ----- INLICHTING OVER STORTING VAN OPDRACHTGEVER : BE52 0636 2333 8809 DE SPIEGELAERE LUC HEMELRIJKSTRAAT 37 9910 KNESELAERE BEGUNSTIGDE : BE48 0910 0094 0727 OCMW Knesselare Maldegenseweg 3 9910 Knesselare MEDEDELING : huishuur december 2018, Hemelrijkstraat 37 te Knesselare 236/9 ZICHTREKENING	Belfius Bank NV Grand Boulevard 11 - 1210 Brussel SMAK BE11 0245 0004 0094 - RIB: 00050404 IBAN: BE11 0245 0004 0094 - BIC: BELFUS33 Verenigd Koninkrijk: 0005 0094 - BIC: BELFUS33 Belgium: 00050404 00 000 0004 - BIC: BELFUS33 31-12-2018 BIJLAGE BIJ VERRICHTING 1369 ----- BE48 0910 0094 0727 ----- INLICHTING OVER STORTING VAN OPDRACHTGEVER : BE19 8538 6032 0112 Mevr. Ancoïnette De Sutter Hemelrijkstraat, 25 9910 Knesselare BEGUNSTIGDE : BE48 0910 0094 0727 OCMW Knesselare MEDEDELING : huur Hemelrijkstraat 25 236/10 ZICHTREKENING
Belfius Bank NV Rijck de Goysselaere 11 - 1210 Brussel SMAK BE11 0245 0004 0094 - RIB: 00050404 IBAN: BE11 0245 0004 0094 - BIC: BELFUS33 Verenigd Koninkrijk: 0005 0094 - BIC: BELFUS33 Belgium: 00050404 00 000 0004 - BIC: BELFUS33 31-12-2018 BIJLAGE BIJ VERRICHTING 1370 ----- BE48 0910 0094 0727 ----- INLICHTING OVER STORTING VAN REFERENTIE : 5840587 OPDRACHTGEVER : BE61 3751 1109 7617 FB VLAAMSE GEWELDSCHAP BRUSSEL BEGUNSTIGDE : Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Knesselare Maldegenseweg 3 9910 Knesselare MEDEDELING : 00030 0074059 GESCO2 2018 KBO:0212189488 236/11 ZICHTREKENING	Belfius Bank NV Grand Boulevard 11 - 1210 Brussel SMAK BE11 0245 0004 0094 - RIB: 00050404 IBAN: BE11 0245 0004 0094 - BIC: BELFUS33 Verenigd Koninkrijk: 0005 0094 - BIC: BELFUS33 Belgium: 00050404 00 000 0004 - BIC: BELFUS33 31-12-2018 MEDEDELING PRODUCT ----- BE48 0910 0094 0727 ----- WIJZIGING VAN DE TARIVEN VANAF 1-1-2019 WORDEN DE TARIVEN VOOR BEPAALDE BETALMIDDELEN EN DE DAARNAAN GEROEPDE DIENSTEN AANGEPAST. SOMF NAAR ONZE WEBSITE WWW.BELFIUS.BE EN NEEM KENNIS VAN DIE WIJZIGINGEN. MEER WETEN? HEBT U VRAGEN? GA GERUST LANGS IN UW KANTOOR OF STUUR EEN MAIL NAAR INFO@BELFIUS.BE 236/12 ZICHTREKENING

Belfius Bank NV
 Gewestelijke Registratie 31 - 1010 Brussel
 Tels. 020 804 497 - 020 804 498
 Telefax 020 804 499 - 020 804 498
 Verrekeningssamensteller 020 804 498
 Milieu Contact 02 804 498

Belfius

31-12-2018
 MEDEDELING PRODUCT

236/13
 ZICHTREKENING

----- BE48 0910 0094 0727 -----

UW BESTELLING VAN PREPAID KAARTEN IS GOED GEREgistREERD
 VOOR EEN TOTAAL VAN 0028 KAARTEN.

U ZAL DE KAARTEN EERSTEDAGS ONTVANGEN.

DE CODES ZULLEN U DAARNA WORDEN TOEGESTUURD ZODRA U DE GOEDS
 ONTVANGST VAN DE KAARTEN HEFT BEVESTIGD.

6c02621The6a6a90fed889a1f05e07780d4d1a

Aansluiting algemeen - budgettair

AR	31-12-2018	31-12-2017	
510	0,00	0,00	
511	0,00	0,00	
520	0,00	0,00	
530	0,00	0,00	
540	0,00	0,00	
55-0	671.839,71	537.249,57	
55-1	0,00	0,00	
55-2	0,00	0,00	
55-3	0,00	0,00	
55-4	0,00	0,00	
55-5	0,00	0,00	
55-6	0,00	0,00	
55-7	0,00	0,00	
55-8	0,00	0,00	
57	0,00	0,00	
58	0,00	0,00	
Liquide middelen	671.839,71	537.249,57	(1)
4000	35.351,38	18.868,55	
4002	0,00	0,00	
4005	0,00	0,00	
404	0,00	0,00	
405	0,00	0,00	
406	0,00	0,00	
4070	0,00	29.928,31	
4072	0,00	0,00	
4075	0,00	0,00	
410	0,00	0,00	
411	0,00	0,00	
4120	0,00	0,00	
4121	0,00	0,00	
4122	0,00	0,00	
4123	0,00	0,00	
4124	0,00	0,00	
4125	0,00	0,00	
4126	0,00	0,00	
4127	0,00	0,00	
4128	0,00	0,00	
4130	0,00	0,00	
4131	0,00	0,00	
4132	0,00	0,00	
4133	0,00	0,00	
4134	0,00	0,00	
4135	25.085,21	6.483,46	
4136	0,00	0,00	
4137	0,00	0,00	
4138	0,00	0,00	
4139	0,00	0,00	
414	0,00	0,00	
4151	0,00	0,00	
4153	38.504,48	48.481,34	
4160	0,00	0,00	
4161	0,00	0,00	
4170	0,00	16.428,01	
4171	0,00	0,00	
Vorderingen op korte termijn	98.941,07	120.189,67	(2)
430	0,00	0,00	
433	0,00	0,00	
439	0,00	0,00	
440	-13.234,42	-37.323,26	
444	0,00	0,00	
4451	0,00	0,00	
4452	0,00	0,00	
4453	-4.380,88	-11.787,49	
4454	0,00	0,00	

446	0,00	0,00
4490	0,00	0,00
4491	0,00	0,00
4492	0,00	-756,07
4493	0,00	0,00
4499	0,00	0,00
453	-1.926,26	-24.693,98
454	-9.546,61	-10.563,67
455	-3.699,78	-3.873,89
459	0,00	0,00
474	0,00	0,00
475	0,00	0,00
476	0,00	0,00
481	0,00	-2.400,00
482	0,00	0,00
483	-373,84	0,00
489	-244,54	-733,69

Schulden op korte termijn	-33.406,33	-92.132,05	(3)
----------------------------------	-------------------	-------------------	-----

Budgettair nettowerkkapitaal	737.374,45	565.307,19	(4) = (1) + (2) + (3)
499	0,00	0,00	(5)
Budgettair nettowerkkapitaal + wachtrekeningen	737.374,45	565.307,19	(6) = (4) + (5)
Gecumuleerd budgettair resultaat	737.374,45	565.307,19	(7)
Verschil	0,00	0,00	(8) = (6) - (7)