

OCMW WACHTEBEKE

Jaarrekening 2019



Inhoud

K	Kengetallen 2019	5
De beleidsnota		
DR	Doelstellingenrealisatie	7
J1	Doelstellingenrekening	12
FT	Financiële toestand	14
De financiële nota		
J2	De exploitatierekening (ER) over boekjaar 2019	16
J3	De investeringsrekening (IR) over boekjaar 2019	17
J4	Afgesloten investeringsenveloppes	18
J5	De liquiditeitenrekening (LR) over boekjaar 2019	19
De samenvatting van de algemene rekeningen		
J6	De Balans per 31/12/2019	22
J7	De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2019	24
Toelichting bij de financiële nota		
B-RE	Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (exploitatie)	27
TJ1	Exploitatierekening per BDOM	29
TJ2	Evolutie van de exploitatierekening	30
TJ3	Investeringsverrichtingen per BDOM	31
B-RI	Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (investerings)	33
TJ4	Evolutie van de investeringsverrichtingen	35
TJ5	Stand kredieten per investeringsenveloppe	36
TJ6	Evolutie van de liquiditeitenrekening	37
S	Overzicht per beleidsveld van de toegestane werkings- en investeringssubsidies	38
Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen		
TJ7	Toelichting bij de balans	41
PS	De proef- en saldibalans per 31/12/2019	44
W	Waarderingsregels	51
RP	De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	69
D	Overzicht van de deelnemingen	70
V-LT	Overzicht van de vorderingen op lange termijn	71
S-LT	Overzicht van de schulden op lange termijn	72
PAT	Verantwoording meer/minderwaarden	75

Boekjaar 2019 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2019 in evolutie en grafiek

1	Samenstelling van de exploitatieuitgaven 2019 - Vergelijking rekening-budget	78
2	Evolutie van de exploitatieuitgaven 2019-2015	79
3	Evolutie van de werkingsuitgaven 2019-2015	80
4	Evolutie van de personeelskosten 2019-2015	81
5	Evolutie van de specifieke kosten sociale dienst OCMW 2019-2015	82
6	Verdeling van de werkingskosten per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019	83
7	Verdeling van de personeelskosten per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019	84

Exploitatieontvangsten boekjaar 2019 in evolutie en grafiek

1	Samenstelling van de exploitatieontvangsten 2019 - Vergelijking rekening-budget	86
2	Evolutie van de exploitatieontvangsten 2019-2015	87
3	Evolutie van de recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW 2019-2015	88
4	Evolutie van de werkingsubsidies 2019-2015	89
5	Verdeling van de werkingsopbrengsten per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019	90
6	Verdeling van de specifieke werkingsubsidies per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019	91
7	Verdeling van de financiële ontvangsten per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019	92

Investeringsuitgaven boekjaar 2019 in evolutie en grafiek

1	Samenstelling van de investeringsuitgaven 2019 - Vergelijking rekening-budget	94
2	Evolutie van de investeringsuitgaven 2019-2015	95
3	Verdeling van de investeringsuitgaven per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019	96


Investeringsontvangsten boekjaar 2019 in evolutie en grafiek

1	Samenstelling van de investeringsontvangsten 2019 - Vergelijking rekening-budget	98
2	Evolutie van de investeringsontvangsten 2019-2015	99
3	Verdeling van de investeringsontvangsten per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019	100


Balans boekjaar 2019 in grafiek


1	Samenstelling van de activa	103
2	Samenstelling van de passiva	104
3	Beknopte ratio-analyse	105

Kengetallen 2019

		2019
	Kastoestand per 31/12/2019	1.659.108
	Openstaande vorderingen op KT	564.569
	Openstaande schulden op KT	833.639
	Gemeentelijke bijdrage 2019	1.126.000

	Exploitatieuitgaven in het boekjaar	5.984.534
	Exploitatieontvangsten in het boekjaar	6.343.178
	Budgettair resultaat van het boekjaar	51.775
	Gecumuleerd budgettair resultaat	2.033.693
	Autofinancieringsmarge	180.670

	Investerings in het boekjaar	128.895
	Desinvesterings in het boekjaar	
	Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar	
	Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar	

	Nieuw aangegane leningen	
	Vervroegde terugbetaling van leningen	
	Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2019	1.313.800
	Openstaande schuld per inwoner	169,06
	Periodieke aflossingen op leningen	177.975
	Intresten op leningen	12.309
	Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar	177.975

De beleidsnota

DR Doelstellingenrealisatie

J1 Doelstellingenrekening

FT Financiële toestand



Doelstellingenrealisatie met rekeningcijfers 2019

Periode: 2019

OCMW Wachtebeke (0212.179.877)

Godshuisstraat 13 - 9185 Wachtebeke

Algemeen directeur: Bénédicte Buylen

Financieel directeur: Nathalie De Vos

Prioritair Beleid

Beleidsdoelstelling: BD-1: Efficiëntere interne werking

Het OCMW van Wachtebeke zet in op een efficiëntere interne werking, met behoud aan kwaliteit, maar die toch leidt tot een betere kostenbeheersing.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend: ► In uitvoering

Actieplan: AP-1: Het OCMW optimaliseert haar interne werking

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend: ► In uitvoering

Actie: ACT-1: Benchmarking

Benchmarking

1° vergelijken woonzorgcentra via RIZIV-informatie

2° vergelijken met Moervaartheem

3° vergelijken met omliggende OCMW's

4° vergelijken via het Waas Overleg

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend: ✓ Uitgevoerd

Actie: ACT-3: In kaart brengen van bestaande processen

Externe ondersteuning door Probis ten einde een optimalisatie van de bestaande processen binnen het woonzorgcentrum te bewerkstelligen.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend: ► In uitvoering

Actie: ACT-4: Afspreken en opvolgen van veranderingsprocessen

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend: ► In uitvoering

AP-1: Het OCMW optimaliseert haar interne werking

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investeringen	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
In kaart brengen van bestaande processen	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Actieplan: AP-2: Het OCMW doet zinvolle besparingsvoorstellen

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend: ► In uitvoering

Actie: ACT-5: Acties screenen voor subsidiëring

In het kader van de optimalisatie van de RIZIV-subsidies (dagforfait, derde luik, eindloopbaan) wordt er beroep gedaan op een deskundige van Probis die per kwartaal een analyse verricht en adviezen formuleert aan de hand van een kwartaalverslag.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend: ► In uitvoering

Actie: ACT-6: Schaalvoordelen genereren met externe partners

Ondersteuning BDO bij de oprichting van een Waas Zorgbedrijf.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend: ✓ Uitgevoerd

Actie: ACT-7: Stimuleren kostenbewustzijn

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend: ► In uitvoering

AP-2: Het OCMW doet zinvolle besparingsvoorstellen

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	6.687,72	9.450,00	5.500,00
	Saldo	-6.687,72	-9.450,00	-5.500,00
Acties screenen voor subsidiëring	Uitgaven	2.755,22	5.517,00	5.500,00
	Saldo	-2.755,22	-5.517,00	-5.500,00
Schaalvoordelen genereren met externe partners	Uitgaven	3.932,50	3.933,00	0,00
	Saldo	-3.932,50	-3.933,00	0,00

Actieplan: AP-3: Het OCMW werkt samen met de gemeente

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend: ► In uitvoering

Actie: ACT-8: Samenwerking met de gemeente verder uitbouwen inzake ICT

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend: ✓ Uitgevoerd

Actie: ACT-9: Samenwerking met de gemeente verder uitbouwen inzake personeel

Ondersteuning Consultingbureau BDO in het project 'integratie Gemeente/OCMW'.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend: ► In uitvoering

Actie: ACT-10: Samenwerking met de gemeente verder uitbouwen inzake technische dienst

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend: ► In uitvoering

Actie: ACT-11: Samenwerking met de gemeente verder uitbouwen inzake financiën

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend: ► In uitvoering

Actie: ACT-12: Samenwerking met de gemeente verder uitbouwen inzake informatie en communicatie

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend: ► In uitvoering

Actie: ACT-13: Uitbouwen van één gezamenlijk loket

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend: ► In uitvoering

AP-3: Het OCMW werkt samen met de gemeente

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	10.000,00	10.000,00
	Saldo	0,00	-10.000,00	-10.000,00
Samenwerking met de gemeente verder uitbouwen inzake personeel	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Uitbouwen van één gezamenlijk loket	Uitgaven	0,00	10.000,00	10.000,00
	Saldo	0,00	-10.000,00	-10.000,00
Investerings	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Uitbouwen van één gezamenlijk loket	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Beleidsdoelstelling: BD-2: Kwaliteitsvolle kinderopvang

Het OCMW van Wachtebeke moet zorgen voor een kwaliteitsvolle kinderopvang die voorziet in de bestaande lokale opvangnaden.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend: ► In uitvoering

Doelstellingenrealisatie met rekeningcijfers 2019

2019

OCMW Wachtebeke

2 / 5

Actieplan: AP-4: Vraag en aanbod worden op elkaar afgestemd

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend: ► In uitvoering

Actie: ACT-14: Behoeftenonderzoek

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend: ► In uitvoering

Actie: ACT-15: Lokaal loket kinderopvang

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend: ► In uitvoering

Actieplan: AP-5: Voldoende ruimte voorzien

Begindatum: 01-01-2015 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend: ► In uitvoering

Actie: ACT-16: Aanpassen huidige lokalen buitenschoolse kinderopvang

De organisatie van 'de gemelde opvang van kinderen' in de jeugdlokalen.

Begindatum: 01-01-2015 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend: ► In uitvoering

AP-5: Voldoende ruimte voorzien

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	14.741,51	14.129,00	7.807,00
	Ontvangsten	3.938,75	3.037,00	2.037,00
	Saldo	-10.802,76	-11.092,00	-5.770,00
Aanpassen huidige lokalen buitenschoolse kinderopvang	Uitgaven	14.741,51	14.129,00	7.807,00
	Ontvangsten	3.938,75	3.037,00	2.037,00
	Saldo	-10.802,76	-11.092,00	-5.770,00
Investerings	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
	Aanpassen huidige lokalen buitenschoolse kinderopvang	Uitgaven	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Beleidsdoelstelling: BD-3: Extra-muros dienstverlening

De extra-muros dienstverlening van het OCMW van Wachtebeke komt tegemoet aan de noden van de lokale bevolking.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend: ► In uitvoering

Actieplan: AP-6: Het OCMW breidt haar extra-muros dienstverlening uit

Het OCMW breidt haar dienstverlening uit op basis van een behoeftendetectie bij de inwoners. Dit zal gebeuren in samenwerking met professionele huishulporganisaties en vrijwilligers.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend: ► In uitvoering

Actie: ACT-17: Samenwerking met wijkwerkers

Samenwerking met wijkwerkers : opvoeders, mantelzorgers, vrijwilligers (directe bevraging)

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend: ► In uitvoering

Actie: ACT-19: Invullen van blinde vlekken in samenwerking met "Aan Z"

Uitbouwen van vrijwilligerswerking.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend: ► In uitvoering

Actie: ACT-20: Nieuwe vrijwilligers aanwerven

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend: ► In uitvoering

Actie: ACT-21: Aanbieden van thuismaaltijden (in samenwerking met "Aan Z" en anderen)

Project 'Tafeltje Dek'.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend: ► In uitvoering

AP-6: Het OCMW breidt haar extra-muros dienstverlening uit

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	101.759,14	98.685,00	93.300,00
	Ontvangsten	83.248,00	83.250,00	83.250,00
	Saldo	-18.511,14	-15.435,00	-10.050,00
Aanbieden van thuismaaltijden (in samenwerking met "Aan Z" en anderen)	Uitgaven	60.624,40	56.300,00	51.800,00
	Ontvangsten	83.248,00	83.250,00	83.250,00
	Saldo	22.623,60	26.950,00	31.450,00
Invullen van blinde vlekken in samenwerking met "Aan Z"	Uitgaven	41.134,74	42.385,00	41.500,00
	Saldo	-41.134,74	-42.385,00	-41.500,00
Investerings	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Aanbieden van thuismaaltijden (in samenwerking met "Aan Z" en anderen)	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Actieplan: AP-7: De sociale dienst breidt haar actiebereik uit.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend: ► In uitvoering

Actie: ACT-22: De sociale dienst optimaliseert haar begeleiding en coaching voor alle inwoners van Wachtebeke

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend: ► In uitvoering

Actie: ACT-23: De sociale dienst vult reactivatie in en begeleidt cliënten naar werk

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend: ► In uitvoering

Actie: ACT-24: Het OCMW biedt weerwerk aan kans -en kinderarmoede

Project W'eet + Bazaarken

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend: ► In uitvoering

AP-7: De sociale dienst breidt haar actiebereik uit.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	38.469,82	44.013,00	46.483,00
	Ontvangsten	16.154,41	14.846,00	14.846,00
	Saldo	-22.315,41	-29.167,00	-31.637,00
De sociale dienst optimaliseert haar begeleiding en coaching voor alle inwoners van Wachtebeke	Uitgaven	14.324,63	16.768,00	16.688,00
	Ontvangsten	12.542,31	12.096,00	12.096,00
	Saldo	-1.782,32	-4.672,00	-4.592,00
Het OCMW biedt weerwerk aan kans -en kinderarmoede	Uitgaven	24.145,19	27.245,00	29.795,00
	Ontvangsten	3.612,10	2.750,00	2.750,00
	Saldo	-20.533,09	-24.495,00	-27.045,00
Investerings	Uitgaven	1.817,00	2.198,57	0,00
	Saldo	-1.817,00	-2.198,57	0,00
De sociale dienst optimaliseert haar begeleiding en coaching voor alle inwoners van Wachtebeke	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Het OCMW biedt weerwerk aan kans -en kinderarmoede	Uitgaven	1.817,00	2.198,57	0,00
	Saldo	-1.817,00	-2.198,57	0,00

Inhoudstafel

Prioritair Beleid	1
BD-1: Efficiëntere interne werking	1
AP-1: Het OCMW optimaliseert haar interne werking	1
AP-2: Het OCMW doet zinvolle besparingsvoorstellen	1
AP-3: Het OCMW werkt samen met de gemeente	2
BD-2: Kwaliteitsvolle kinderopvang	2
AP-4: Vraag en aanbod worden op elkaar afgestemd	3
AP-5: Voldoende ruimte voorzien	3
BD-3: Extra-muros dienstverlening	3
AP-6: Het OCMW breidt haar extra-muros dienstverlening uit	3
AP-7: De sociale dienst breidt haar actiebereik uit.	4

Doelstellingenrekening (J1)

Periode: 2019

OCMW Wachtebeke (NIS 44073)

Godshuisstraat 13 - 9185 Wachtebeke

Algemeen directeur: Bénédicte Buylen

Financieel directeur: Nathalie De Vos

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	193.284,27	1.442.937,87	1.249.653,60	195.777,00	1.282.531,00	1.086.754,00	195.627,00	1.282.131,00	1.086.504,00
Prioritaire beleidsdoelstellingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Exploitatie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	193.284,27	1.442.937,87	1.249.653,60	195.777,00	1.282.531,00	1.086.754,00	195.627,00	1.282.131,00	1.086.504,00
Exploitatie	15.309,26	1.442.937,87	1.427.628,61	17.801,00	1.282.531,00	1.264.730,00	17.651,00	1.282.131,00	1.264.480,00
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	177.975,01	0,00	-177.975,01	177.976,00	0,00	-177.976,00	177.976,00	0,00	-177.976,00
01: Algemeen bestuur	550.825,20	247.593,16	-303.232,04	554.025,94	229.706,00	-324.319,94	625.586,00	205.351,00	-420.235,00
Prioritaire beleidsdoelstellingen	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
Exploitatie	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	550.825,20	247.593,16	-303.232,04	544.025,94	229.706,00	-314.319,94	615.586,00	205.351,00	-410.235,00
Exploitatie	475.897,13	247.593,16	-228.303,97	465.974,00	229.706,00	-236.268,00	461.836,00	205.351,00	-256.485,00
Investerings	74.928,07	0,00	-74.928,07	78.051,94	0,00	-78.051,94	153.750,00	0,00	-153.750,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02: Maatschappelijke dienstverlening	1.516.781,72	801.366,05	-715.415,67	1.613.135,69	858.162,00	-754.973,69	1.644.102,00	861.432,00	-782.670,00
Prioritaire beleidsdoelstellingen	92.905,80	16.481,06	-76.424,74	99.852,57	15.133,00	-84.719,57	92.715,00	14.133,00	-78.582,00
Exploitatie	91.088,80	16.481,06	-74.607,74	97.654,00	15.133,00	-82.521,00	92.715,00	14.133,00	-78.582,00
Investerings	1.817,00	0,00	-1.817,00	2.198,57	0,00	-2.198,57	0,00	0,00	0,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	1.423.875,92	784.884,99	-638.990,93	1.513.283,12	843.029,00	-670.254,12	1.551.387,00	847.299,00	-704.088,00
Exploitatie	1.403.162,88	784.884,99	-618.277,89	1.478.513,00	843.029,00	-635.484,00	1.507.207,00	847.299,00	-659.908,00
Investerings	20.713,04	0,00	-20.713,04	34.770,12	0,00	-34.770,12	44.180,00	0,00	-44.180,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03: Wonen	4.030.511,97	3.851.281,23	-179.230,74	4.160.792,97	3.969.231,00	-191.561,97	4.290.849,00	4.022.501,00	-268.348,00
Prioritaire beleidsdoelstellingen	70.569,39	86.860,10	16.290,71	68.623,00	86.000,00	17.377,00	60.375,00	86.000,00	25.625,00
Exploitatie	70.569,39	86.860,10	16.290,71	68.623,00	86.000,00	17.377,00	60.375,00	86.000,00	25.625,00
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	3.959.942,58	3.764.421,13	-195.521,45	4.092.169,97	3.883.231,00	-208.938,97	4.230.474,00	3.936.501,00	-293.973,00

Doelstellingenrekening (J1)

OCMW Wachtebeke

2019

1 / 2

12

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Exploitatie	3.928.506,14	3.764.421,13	-164.085,01	4.045.178,00	3.883.231,00	-161.947,00	4.039.474,00	3.936.501,00	-102.973,00
Investerings	31.436,44	0,00	-31.436,44	46.991,97	0,00	-46.991,97	191.000,00	0,00	-191.000,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totalen	6.291.403,16	6.343.178,31	51.775,15	6.523.731,60	6.339.630,00	-184.101,60	6.756.164,00	6.371.415,00	-384.749,00
Exploitatie	5.984.533,60	6.343.178,31	358.644,71	6.183.743,00	6.339.630,00	155.887,00	6.189.258,00	6.371.415,00	182.157,00
Investerings	128.894,55	0,00	-128.894,55	162.012,60	0,00	-162.012,60	388.930,00	0,00	-388.930,00
Financiering	177.975,01	0,00	-177.975,01	177.976,00	0,00	-177.976,00	177.976,00	0,00	-177.976,00



Financiële toestand van de jaarrekening

Periode: 2019

OCMW Wachtebeke (NIS 44073)

Godshuisstraat 13 - 9185 Wachtebeke

Algemeen directeur: Bénédicte Buylen

Financieel directeur: Nathalie De Vos

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	358.644,71	155.887,00	182.157,00
A. Uitgaven	5.984.533,60	6.183.743,00	6.189.258,00
B. Ontvangsten	6.343.178,31	6.339.630,00	6.371.415,00
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	1.126.000,00	1.126.000,00	1.126.000,00
2. Overige	5.217.178,31	5.213.630,00	5.245.415,00
II. Investeringsbudget (B-A)	-128.894,55	-162.012,60	-388.930,00
A. Uitgaven	128.894,55	162.012,60	388.930,00
B. Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
III. Andere (B-A)	-177.975,01	-177.976,00	-177.976,00
A. Uitgaven	177.975,01	177.976,00	177.976,00
1. Aflossing financiële schulden	177.975,01	177.976,00	177.976,00
a. Periodieke aflossingen	177.975,01	177.976,00	177.976,00
B. Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
1. Op te nemen leningen en leasings	0,00	0,00	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	51.775,15	-184.101,60	-384.749,00
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	1.981.917,51	1.981.917,51	1.981.917,51
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	2.033.692,66	1.797.815,91	1.597.168,51
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0,00	0,00	0,00
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0,00	0,00	0,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	0,00	0,00	0,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	2.033.692,66	1.797.815,91	1.597.168,51
Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	370.953,26	168.258,00	194.528,00
A. Exploitatieontvangsten	6.343.178,31	6.339.630,00	6.371.415,00
B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)	5.972.225,05	6.171.372,00	6.176.887,00
1. Exploitatie-uitgaven	5.984.533,60	6.183.743,00	6.189.258,00
2. Nettokosten van schulden	12.308,55	12.371,00	12.371,00
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	190.283,56	190.347,00	190.347,00
A. Netto-aflossingen van schulden	177.975,01	177.976,00	177.976,00
B. Nettokosten van schulden	12.308,55	12.371,00	12.371,00
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	180.669,70	-22.089,00	4.181,00

De financiële nota

- J2** De exploitatierekening (ER) over boekjaar 2019
- J3** De investeringsrekening (IR) over boekjaar 2019
- J4** Afgesloten investeringsenveloppes
- J5** De liquiditeitenrekening (LR) over boekjaar 2019

Exploitatierkening (J2)

Periode: 2019

OCMW Wachtebeke (NIS 44073)

Godshuisstraat 13 - 9185 Wachtebeke

Algemeen directeur: Bénédicte Buylen

Financieel directeur: Nathalie De Vos



Godshuisstraat 13
9185 Wachtebeke
Tel. 09 342 6282

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	15.309,26	1.442.937,87	1.427.628,61	17.801,00	1.282.531,00	1.264.730,00	17.651,00	1.282.131,00	1.264.480,00
01: Algemeen bestuur	475.897,13	247.593,16	-228.303,97	475.974,00	229.706,00	-246.268,00	471.836,00	205.351,00	-266.485,00
02: Maatschappelijke dienstverlening	1.494.251,68	801.366,05	-692.885,63	1.576.167,00	858.162,00	-718.005,00	1.599.922,00	861.432,00	-738.490,00
03: Wonen	3.999.075,53	3.851.281,23	-147.794,30	4.113.801,00	3.969.231,00	-144.570,00	4.099.849,00	4.022.501,00	-77.348,00
Totalen	5.984.533,60	6.343.178,31	358.644,71	6.183.743,00	6.339.630,00	155.887,00	6.189.258,00	6.371.415,00	182.157,00

De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar (J3)

Periode: 2019

OCMW Wachtebeke (NIS 44073)

Godshuisstraat 13 - 9185 Wachtebeke

Algemeen directeur: Bénédicte Buylen

Financieel directeur: Nathalie De Vos

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
01: Algemeen bestuur	74.928,07	0,00	-74.928,07	78.051,94	0,00	-78.051,94	153.750,00	0,00	-153.750,00
02: Maatschappelijke dienstverlening	22.530,04	0,00	-22.530,04	36.968,69	0,00	-36.968,69	44.180,00	0,00	-44.180,00
03: Wonen	31.436,44	0,00	-31.436,44	46.991,97	0,00	-46.991,97	191.000,00	0,00	-191.000,00
Totalen	128.894,55	0,00	-128.894,55	162.012,60	0,00	-162.012,60	388.930,00	0,00	-388.930,00

De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe (J4)

Periode: 2019

OCMW Wachtebeke (NIS 44073)

Godshuisstraat 13 - 9185 Wachtebeke

Algemeen directeur: Bénédicte Buylen

Financieel directeur: Nathalie De Vos



Godshuisstraat 13
9185 Wachtebeke
Tel. 09 343 62 82



Liquiditeitenrekening (J5)

Periode: 2019

OCMW Wachtebeke (NIS 44073)

Godshuisstraat 13 - 9185 Wachtebeke

Algemeen directeur: Bénédicte Buylen

Financieel directeur: Nathalie De Vos

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	358.644,71	155.887,00	182.157,00
A. Uitgaven	5.984.533,60	6.183.743,00	6.189.258,00
B. Ontvangsten	6.343.178,31	6.339.630,00	6.371.415,00
1a. Belastingen en boetes	0,00	0,00	0,00
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	1.126.000,00	1.126.000,00	1.126.000,00
1c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00	0,00
2. Overige	5.217.178,31	5.213.630,00	5.245.415,00
II. Investeringsbudget (B-A)	-128.894,55	-162.012,60	-388.930,00
A. Uitgaven	128.894,55	162.012,60	388.930,00
B. Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
III. Andere (B-A)	-177.975,01	-177.976,00	-177.976,00
A. Uitgaven	177.975,01	177.976,00	177.976,00
1. Aflossing financiële schulden	177.975,01	177.976,00	177.976,00
a. Periodieke aflossingen	177.975,01	177.976,00	177.976,00
b. Niet-periodieke aflossingen	0,00	0,00	0,00
2. Toegestane leningen	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties	0,00	0,00	0,00
B. Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
1. Op te nemen leningen en leasings	0,00	0,00	0,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0,00	0,00	0,00
a. Periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties	0,00	0,00	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	51.775,15	-184.101,60	-384.749,00
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	1.981.917,51	1.981.917,51	1.981.917,51
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	2.033.692,66	1.797.815,91	1.597.168,51
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0,00	0,00	0,00
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0,00	0,00	0,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	0,00	0,00	0,00
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0,00	0,00	0,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	2.033.692,66	1.797.815,91	1.597.168,51

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie		Bedrag op 31/12
		Eindbudget	Initieel budget	
II. Investing	0,00	0,00	0,00	0,00
BESTEM-1: Overschot werking Lokaal Opvanginitiatief Asielzoekers	0,00	0,00	0,00	0,00
BESTEM-3: Overschot gemeentelijke bijdrage op datum van 31/12/2013 bestemd voor investeringen	0,00	0,00	0,00	0,00
Totalen	0,00	0,00	0,00	0,00

De samenvatting van de algemene rekeningen

J6 De Balans per 31/12/2019

J7 De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2019



Schema J6: Balans

OCMW Wachtebeke (NIS 44073)

Godshuisstraat 13 - 9185 Wachtebeke

Periode: 2019

Algemeen directeur:

Bénédicte Buylen

Financieel directeur:

Nathalie De Vos

ACTIVA	2019	2018
I. Vlottende activa	2.223.676,49	2.266.197,79
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	1.659.107,93	1.560.559,27
B. Vorderingen op korte termijn	564.568,56	705.638,52
1. Vorderingen uit ruiltransacties	334.576,70	483.146,23
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	229.991,86	222.492,29
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	4.749.630,10	5.034.616,86
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	150,00	0,00
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	0,00
5. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00
C. Materiële vaste activa	4.655.199,86	4.876.506,16
1. Gemeenschapsgoederen	4.655.199,86	4.876.506,16
a. Terreinen en gebouwen	2.387.854,28	2.408.133,89
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	205.164,97	207.311,48
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	85.412,94	98.921,55
e. Leasing en soortgelijke rechten	1.905.362,36	2.090.733,93
f. Erfgoed	71.405,31	71.405,31
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	94.280,24	158.110,70
III. TOTAAL ACTIVA	6.973.306,59	7.300.814,65

PASSIVA	2019	2018
I. Schulden	2.168.772,42	2.487.616,11
A. Schulden op korte termijn	833.639,01	974.507,69
1. Schulden uit ruiltransacties	589.171,17	740.159,98
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	425.504,80	474.284,13
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	163.666,37	265.875,85
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	66.492,83	56.372,70
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	177.975,01	177.975,01
B. Schulden op lange termijn	1.335.133,41	1.513.108,42
1. Schulden uit ruiltransacties	1.135.825,04	1.313.800,05
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0,00	0,00
2. Overige risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	1.135.825,04	1.313.800,05
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	199.308,37	199.308,37
II. Nettoactief	4.804.534,17	4.813.198,54
III. TOTAAL PASSIVA	6.973.306,59	7.300.814,65

Overzicht filtering

Budgettaire entiteiten : OCMW

Jaar : 2019

Balans type : PERIODE

Periode van : Openingsperiode

Periode tot : Afsluitingsperiode

Afronden : neen

Saldering algemene rekeningen : neen



Schema J7: Staat van opbrengsten en kosten

OCMW Wachtebeke (NIS 44073)

Godshuisstraat 13 - 9185 Wachtebeke

Periode: 2019

Algemeen directeur:

Bénédicte Buylen

Financieel directeur:

Nathalie De Vos

	2019	2018
I. Kosten	6.351.842,68	6.349.097,47
A. Operationele kosten	6.339.405,38	6.335.009,88
1. Goederen en diensten	1.090.771,26	1.054.846,72
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	4.029.768,52	3.988.871,17
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	367.309,08	421.242,09
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	318.142,91	293.001,53
5. Toegestane werkingssubsidies	52.969,64	52.281,21
6. Andere operationele kosten	480.443,97	524.767,16
B. Financiële kosten	12.437,30	14.087,59
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	6.443.994,02	6.396.410,61
A. Operationele opbrengsten	6.341.778,21	6.295.044,01
1. Opbrengsten uit de werking	3.553.589,04	3.423.185,85
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	2.244.091,22	2.331.821,05
a. Algemene werkingssubsidies	1.501.987,08	1.644.546,60
b. Specifieke werkingssubsidies	742.104,14	687.274,45
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	36.691,02	39.506,23
5. Andere operationele opbrengsten	507.406,93	500.530,88
B. Financiële opbrengsten	102.215,81	101.366,60
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
III. Overschot of tekort van het boekjaar	92.151,34	47.313,14
A. Operationeel overschot of tekort	2.372,83	-39.965,87
B. Financieel overschot of tekort	89.778,51	87.279,01
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	92.151,34	47.313,14
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	92.151,34	47.313,14

Overzicht filtering

Budgettaire entiteiten : OCMW

Jaar : 2019

Balans type : PERIODE

Overzicht filtering

Periode van : Openingsperiode

Periode tot : Afsluitingsperiode

afronden : neen

Toelichting bij de financiële nota

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

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2019	BUDGET 2019	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0953	Woon- en zorgcentra	6203	1 878 833	1 906 790	-27 957	Minder personeelsuitgaven contractueel personeel WZC
0953	Woon- en zorgcentra	617	150 116	125 000	25 116	Hogere kosten interimpersoneel zorg WZC

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2019	BUDGET 2019	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	7404	158 299		158 299	Andere boekingswijze - zie 2 posten hieronder
0953	Woon- en zorgcentra	7404		138 965	-138 965	Andere boekingswijze - zie hierboven
0945	Kinderopvang	7404		88 175	-88 175	Andere boekingswijze - zie hieronder
0945	Kinderopvang	7405	178 691	91 300	87 391	Andere boekingswijze - zie hierboven
0953	Woon- en zorgcentra	702	3 100 944	3 047 235	53 709	Hogere dagforfait aangerekend aan de zorgkassen - te bekijken met post hieronder -
0953	Woon- en zorgcentra	7405	208 829	251 250	-42 421	Hervorming subsidie derde luik - te bekijken met post hierboven
0190	Overig algemeen bestuur	745	33 386	3 220	30 166	Doorrekenen kosten Welzijnsband aan gemeente + huurprijs huisvesting LOI
0900	Sociale bijstand	7408	139 268	159 355	-20 087	Minder toelagen Federale Overheid leefloon
0119	Overige algemene diensten	7404		19 500	-19 500	Andere boekingswijze - zie bovenaan
0930	Sociale huisvesting	745		19 200	-19 200	Andere boekingswijze huurprijs huisvesting LOI - zie hierboven

Exploitatierkening per beleidsdomein (TJ1)

Periode: 2019

OCMW Wachtebeke (NIS 44073)

Godshuisstraat 13 - 9185 Wachtebeke

Algemeen directeur: Bénédicte Buylen

Financieel directeur: Nathalie De Vos

	Code	Totaal	00: Algemene financiering	01: Algemeen bestuur	02: Maatschappelijk e dienstverlening	03: Wonen
I. Uitgaven		5.984.533,60	15.309,26	475.897,13	1.494.251,68	3.999.075,53
A. Operationele uitgaven		5.972.096,30	2.941,98	475.897,13	1.494.181,66	3.999.075,53
1. Goederen en diensten	60/1	1.090.771,26	0,00	127.401,30	125.151,96	838.218,00
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	4.029.768,52	0,00	334.007,75	853.171,97	2.842.588,80
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	318.142,91	0,00	0,00	318.142,91	0,00
4. Toegestane werkingsubsidies	649	52.969,64	0,00	0,00	52.894,64	75,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	480.443,97	2.941,98	14.488,08	144.820,18	318.193,73
B. Financiële uitgaven	65	12.437,30	12.367,28	0,00	70,02	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		6.343.178,31	1.442.937,87	247.593,16	801.366,05	3.851.281,23
A. Operationele ontvangsten		6.341.778,21	1.441.537,77	247.593,16	801.366,05	3.851.281,23
1. Ontvangsten uit de werking	70	3.553.589,04	0,00	4.087,12	127.860,42	3.421.641,50
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Aanullende belastingen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Aanullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Werkingsubsidies		2.244.091,22	1.441.487,77	1.046,50	592.276,31	209.280,64
a. Algemene werkingsubsidies		1.501.987,08	1.441.487,77	0,00	60.499,31	0,00
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	157.188,56	157.188,56	0,00	0,00	0,00
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	1.126.000,00	1.126.000,00	0,00	0,00	0,00
3. Overige algemene werkingsubsidies	7402/4	218.798,52	158.299,21	0,00	60.499,31	0,00
b. Specifieke werkingsubsidies	7405/9	742.104,14	0,00	1.046,50	531.777,00	209.280,64
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	36.691,02	0,00	0,00	36.691,02	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	507.406,93	50,00	242.459,54	44.538,30	220.359,09
B. Financiële ontvangsten	75	1.400,10	1.400,10	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	0,00
III. Saldo		358.644,71	1.427.628,61	-228.303,97	-692.885,63	-147.794,30



Evolutie van de exploitatierekening (TJ2)

Periode: 2019

OCMW Wachtebeke (NIS 44073)

Godshuisstraat 13 - 9185 Wachtebeke

Algemeen directeur: Bénédicte Buylen

Financieel directeur: Nathalie De Vos

	Code	Jaarrek. 2019	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017
I. Uitgaven		5.984.533,60	5.927.855,38	5.684.675,39
A. Operationele uitgaven		5.972.096,30	5.913.767,79	5.629.244,73
1. Goederen en diensten	60/1	1.090.771,26	1.054.846,72	942.173,83
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	4.029.768,52	3.988.871,17	3.833.760,96
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	318.142,91	293.001,53	319.604,71
4. Toegestane werkingssubsidies	649	52.969,64	52.281,21	50.526,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	480.443,97	524.767,16	483.179,23
B. Financiële uitgaven	65	12.437,30	14.087,59	55.430,66
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		6.343.178,31	6.295.594,87	6.389.957,00
A. Operationele ontvangsten		6.341.778,21	6.295.044,01	6.387.994,77
1. Ontvangsten uit de werking	70	3.553.589,04	3.423.185,85	3.351.082,62
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		2.244.091,22	2.331.821,05	2.439.848,55
a. Algemene werkingssubsidies		1.501.987,08	1.644.546,60	1.726.316,49
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	157.188,56	151.086,48	144.946,72
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	1.126.000,00	1.176.000,00	1.226.000,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	218.798,52	317.460,12	355.369,77
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	742.104,14	687.274,45	713.532,06
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	36.691,02	39.506,23	34.355,38
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	507.406,93	500.530,88	562.708,22
B. Financiële ontvangsten	75	1.400,10	550,86	1.962,23
C. Tussenkomen van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		358.644,71	367.739,49	705.281,61

Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3)

Periode: 2019

OCMW Wachtebeke (NIS 44073)

Godshuisstraat 13 - 9185 Wachtebeke

Algemeen directeur: Bénédicte Buylen

Financieel directeur: Nathalie De Vos



Godshuisstraat 13
9185 Wachtebeke
Tel 09 342 62 82

Deel 1: UITGAVEN		Totaal	01: Algemeen bestuur	02: Maatschappelijk e dienstverlening	03: Wonen
	Code				
I. Investerings in financiële vaste activa					
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	150,00	150,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	150,00	150,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa					
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	220/3-229	128.744,55	74.778,07	22.530,04	31.436,44
1. Terreinen en gebouwen	224/8	73.046,82	68.246,42	4.800,40	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	23/4	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	25	55.697,73	6.531,65	17.729,64	31.436,44
4. Leasing en soortgelijke rechten	27	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed		0,00	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa	260/4	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	2906	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	21	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa					
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0,00	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN		128.894,55	74.928,07	22.530,04	31.436,44

Deel 2: ONTVANGSTEN		Totaal	01: Algemeen bestuur	02: Maatschappelijk e dienstverlening	03: Wonen
	Code				
I. Verkoop van financiële vaste activa					
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00	0,00

Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3)

OCMW Wachtebeke

2019

1 / 2

31

Deel 2: ONTVANGSTEN		Code	Totaal	01: Algemeen bestuur	02: Maatschappelijk e dienstverlening	03: Wonen
E. Andere financiële vaste activa		284/8	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa			0,00	0,00	0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		220/3-229	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen		224/8	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur		23/4	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen		25	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten		27	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed			0,00	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		260/4	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen		265/9	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen		176	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa			0,00	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa		21	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen		150-180-4951/2	0,00	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN			0,00	0,00	0,00	0,00

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

UITGAVEN	Code	BOEKJAAR 2019	BUDGET 2019	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD					
0900 Sociale bijstand	241-0	8 633	18 839	-10 206	Budget voor aankoop nieuwe software sociale dienst - uitgesteld naar 2020

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

ONTVANGSTEN	Code	BOEKJAAR 2019	BUDGET 2019	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD					

Evolutie van de investeringsverrichtingen (TJ4)



Periode: 2019

OCMW Wachtebeke (NIS 44073)

Godshuisstraat 13 - 9185 Wachtebeke

Algemeen directeur: Bénédicte Buylen

Financieel directeur: Nathalie De Vos

Deel 1: UITGAVEN	Code	Jaarrek. 2019	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017
I. Investerings in financiële vaste activa		150,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	150,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa		128.744,55	224.362,19	191.969,88
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		128.744,55	224.362,19	191.969,88
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	73.046,82	136.080,59	19.689,64
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	55.697,73	88.281,60	172.280,24
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	6.171,00	161.421,12
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN		128.894,55	230.533,19	353.391,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrek. 2019	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017
I. Verkoop van financiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa		0,00	15.740,21	15.279,39
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	15.740,21	15.279,39
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00	1.877,22
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	15.740,21	13.402,17
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	0,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN		0,00	15.740,21	15.279,39

Stand van de kredieten van investeringsenveloppen (TJ5)

Periode: 2019

OCMW Wachtebeke (NIS 44073)

Godshuisstraat 13 - 9185 Wachtebeke

Algemeen directeur: Bénédicte Buylen

Financieel directeur: Nathalie De Vos

	Uitgaven		Ontvangsten	
	Verbintenis- krediet	Vastleggingen	Verbintenis- krediet min aan- rekeningen	Aan- rekeningen
IE-5: Nieuwe investeringen	247.143,38	232.578,50	14.564,88	232.578,50
IE-6: Vervangingsinvesteringen	863.007,50	833.835,90	29.171,60	833.835,90
IE-9: Huisvesting Bazaarken (winkel voor 2de handskledij kinderen)	41.901,96	41.520,39	381,57	41.520,39
			rekeningen	rekeningen
			5.816,39	5.816,39
			29.142,38	29.142,38
			0,00	0,00
			0,00	0,00
			0,00	0,00



Evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6)

Periode: 2019

OCMW Wachtebeke (NIS 44073)

Godshuisstraat 13 - 9185 Wachtebeke

Algemeen directeur: Bénédicte Buylen

Financieel directeur: Nathalie De Vos

Resultaat op kasbasis	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Exploitantiebudget (B-A)		358.644,71	367.739,49	705.281,61
A. Uitgaven	60/5-694	5.984.533,60	5.927.855,38	5.684.675,39
B. Ontvangsten	70/794	6.343.178,31	6.295.594,87	6.389.957,00
1a. Belastingen en boetes	73	0,00	0,00	0,00
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	1.126.000,00	1.176.000,00	1.226.000,00
1c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	5.217.178,31	5.119.594,87	5.163.957,00
II. Investeringsbudget (B-A)		-128.894,55	-214.792,98	-338.111,61
A. Uitgaven	21/28-2906-664	128.894,55	230.533,19	353.391,00
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2	0,00	15.740,21	15.279,39
III. Andere (B-A)		-177.975,01	-200.599,80	-41.522,81
A. Uitgaven		177.975,01	200.599,80	1.621.272,88
1. Aflossing financiële schulden		177.975,01	200.599,80	1.621.272,88
a. Periodieke aflossingen	421/4	177.975,01	200.599,80	1.621.272,88
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	0,00	0,00	0,00
2. Toegestane leningen	2903/4	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties		0,00	0,00	0,00
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178	0,00	0,00	0,00
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905	0,00	0,00	0,00
B. Ontvangsten		0,00	0,00	1.579.750,07
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	0,00	0,00	1.579.750,07
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		0,00	0,00	0,00
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	0,00	0,00	0,00
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties		0,00	0,00	0,00
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178	0,00	0,00	0,00
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	4949-4959	0,00	0,00	0,00
c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II	101-102	0,00	0,00	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		51.775,15	-47.653,29	325.647,19
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		1.981.917,51	2.029.570,80	1.703.923,61
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		2.033.692,66	1.981.917,51	2.029.570,80
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		0,00	0,00	0,00
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	0,00	0,00	0,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	0,00	0,00	0,00
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	0,00	0,00	0,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		2.033.692,66	1.981.917,51	2.029.570,80

Bestemde gelden	2019	2018	2017
II. Investering	0,00	0,00	0,00
BESTEM-1: Overschot werking Lokaal Opvanginitiatief Asielzoekers	0,00	0,00	0,00
BESTEM-3: Overschot gemeentelijke bijdrage op datum van 31/12/2013 bestemd voor investeringen	0,00	0,00	0,00
Totalen	0,00	0,00	0,00

Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

- TJ7** Toelichting bij de balans
- PS** De proef- en saldibalans per 31/12/2019
- W** Waarderingsregels
- RP** De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
- D** Overzicht van de deelnemingen
- V-LT** Overzicht van de vorderingen op lange termijn
- S-LT** Overzicht van de schulden op lange termijn
- PAT** Verantwoording meer/minderwaarden

Schema TJ7: De toelichting bij de balans

OCMW Wachtebeke
 Godshuisstraat 13 - 9185 Wachtebeke
 Ondernemingsnr.: 0212.179.877



1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Desinvesterings	Herwaarderings verminderingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 150,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 150,00
E. Andere financiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal financiële vaste activa	€ 0,00	€ 150,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 150,00

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Desinvesterings	Herwaarderings verminderingen	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	€ 4.876.506,16	€ 128.744,55	€ 0,00	€ 0,00	€ 350.050,85	€ 0,00	€ 4.655.199,86
A. Terreinen en gebouwen	€ 2.408.133,89	€ 73.046,82	€ 0,00	€ 0,00	€ 93.326,43	€ 0,00	€ 2.387.854,28
B. Wegen en overige infrastructuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Installaties, machines en uitrusting	€ 207.311,48	€ 30.731,09	€ 0,00	€ 0,00	€ 32.877,60	€ 0,00	€ 205.164,97
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 98.921,55	€ 24.966,64	€ 0,00	€ 0,00	€ 38.475,25	€ 0,00	€ 85.412,94
E. Leasing en soortgelijke rechten	€ 2.090.733,93	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 185.371,57	€ 0,00	€ 1.905.362,36
F. Erfgoed	€ 71.405,31	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 71.405,31
II. Bedrijfsmatige 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. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 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	€ 0,00
D. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 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	€ 4.876.506,16	€ 128.744,55	€ 0,00	€ 0,00	€ 350.050,85	€ 0,00	€ 4.655.199,86

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	€ 1.313.800,05	€ 0,00	€ 0,00	€ -177.975,01	€ 1.135.825,04
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 1.313.800,05	€ 0,00	€ 0,00	€ -177.975,01	€ 1.135.825,04
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 1.313.800,05	€ 0,00	€ 0,00	€ -177.975,01	€ 1.135.825,04
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	€ 177.975,01	€ 0,00	€ -177.975,01	€ 177.975,01	€ 177.975,01
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 177.975,01	€ 0,00	€ -177.975,01	€ 177.975,01	€ 177.975,01
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 177.975,01	€ 0,00	€ -177.975,01	€ 177.975,01	€ 177.975,01
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	€ 1.491.775,06	€ 0,00	€ -177.975,01	€ 0,00	€ 1.313.800,05

4. De mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaarderingsreserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2017	€ 2.195.919,89	€ 0,00	€ 1.198.231,41	€ 1.472.549,84	€ 4.866.701,14
II. Boekhoudkundige wijzigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Herwerkte balans	€ 2.195.919,89	€ 0,00	€ 1.198.231,41	€ 1.472.549,84	€ 4.866.701,14
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018		€ 0,00	€ 47.313,14	€ -100.815,74	€ -53.502,60
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00	€ -100.815,74	€ -100.815,74	€ -100.815,74
1. Toevoeging aan herwaarderings		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderings (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investerings-subsidies en schenkingen				€ 0,00	€ 0,00
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)			€ 47.313,14	€ -100.815,74	€ -100.815,74
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2018					
V. Balans op einde boekjaar 2018	€ 2.195.919,89	€ 0,00	€ 1.245.544,55	€ 1.371.734,10	€ 4.813.198,54
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2019		€ 0,00	€ 92.151,34	€ -100.815,71	€ -8.664,37
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00	€ -100.815,71	€ -100.815,71	€ -100.815,71

1. Toevoeging aan herwaarderingsen		€ 0,00		€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderingsen (-)		€ 0,00		€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen			€ 0,00	€ 0,00
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)			€ -100.815,71	€ -100.815,71
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2019		€ 92.151,34	€ -100.815,71	€ 92.151,34
VII. Balans op einde boekjaar 2019	€ 2.195.919,89	€ 0,00	€ 1.337.695,89	€ 1.270.918,39
				€ 4.804.534,17

Filters

Boekjaar: 2019

Budgettaire entiteiten: OCMW

OCMW WACHTEBEKE

PROEF-EN SALDIBALANS

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2018	DEBET	CREDIT	31/12/2019
1090000	Saldo beginbalans	-2.195.919,89	66.378,44	2.262.298,33	-2.195.919,89
1400000	Overgedragen overschot	-11.354.335,26		13.840.144,48	-13.840.144,48
1410000	Overgedragen tekort	10.108.790,71	12.502.448,59		12.502.448,59
1500000	Investeringsubsidies gemeentebestuur	-805.563,87		805.563,87	-805.563,87
1500009	Investeringsubsidies gemeentebestuur - gedeelte in resultaat opgenomen	216.866,81	247.994,03		247.994,03
1500100	Investeringsubsidies Vlaamse Gemeenschap	-2.249.925,06		2.249.925,06	-2.249.925,06
1500109	Investeringsubsidies Vlaamse Gemeenschap - gedeelte in resultaat opgenomen	1.482.541,19	1.550.720,74		1.550.720,74
1500200	Investeringsubsidies federale overheid	-23.718,57		23.718,57	-23.718,57
1500209	Investeringsubsidies federale overheid - gedeelte in resultaat opgenomen	8.065,40	9.574,34		9.574,34
1670000	Voorzeningen voor andere overige risico's en kosten				
1721000	Andere leasingschulden en soortgelijke schulden				
1733000	Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur	-1.313.800,05	177.975,01	1.313.800,05	-1.135.825,04
1800000	Ontvangen vooruitbetalingen op investeringsubsidies	-199.308,37		199.308,37	-199.308,37
2100000	Kosten van onderzoek en ontwikkeling	271.375,28	271.375,28		271.375,28
2100009	Kosten van onderzoek en ontwikkeling - Geboekte afschrijvingen	-130.795,06		185.070,15	-185.070,15
2140000	Plannen en studies	80.625,35	80.625,35		80.625,35
2140009	Plannen en studies - Geboekte afschrijvingen	-63.094,87		72.650,24	-72.650,24
2200000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	427.984,96	427.984,96		427.984,96
2201000	Terreinen van gebouwen - gemeenschapsgoederen	970.162,39	970.162,39		970.162,39
2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	2.585.966,32	2.659.013,14		2.659.013,14
2210009	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-1.586.693,12		1.678.812,34	-1.678.812,34
2220000	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	38.425,27	38.425,27		38.425,27
2220009	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-27.711,93		28.919,14	-28.919,14
2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	441.483,72	479.535,20	7.320,39	472.214,81
2300009	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoe - Geboekte a...	-234.172,24		267.049,84	-267.049,84
2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	646.147,80	651.290,58	1.213,16	650.077,42
2400009	Meubilair - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-616.821,11		622.258,16	-622.258,16
2410000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	218.810,99	244.929,77	5.081,76	239.848,01
2410009	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-149.216,13		182.254,33	-182.254,33
2430000	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	13.139,23	13.139,23		13.139,23
2430009	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-13.139,23		13.139,23	-13.139,23
2500000	Terreinen en gebouwen in leasing of via soort recht - gemeenschapsgoederen	6.117.261,86	6.117.261,86		6.117.261,86
2500009	Terreinen en gebouwen in leasing of via soort recht - Geboekte afs...	-4.026.527,93		4.211.899,50	-4.211.899,50
2751000	Kunstwerken	71.405,31	71.405,31		71.405,31
2830000	Belangen in OCMW-verenigingen - aanschaffingswaarde		300,00		300,00
2831000	Belangen in OCMW-verenigingen - nog te storten bedragen (-)		150,00	300,00	-150,00
4000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	471.604,53	4.824.830,70	4.503.309,08	321.521,62
4040000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties		126.250,12	126.250,12	
4050000	Borgtochten betaald in contanten	250,00	250,00		250,00
4060000	Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen	693,90	693,90		693,90
4060001	Voorschotten en vooruitbetalingen RSZ		5.077,77	5.077,77	
4070000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren	14.566,45	22.941,23	4.657,74	18.283,49
4090000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waardevermi...	-3.968,65	2.119,40	8.291,71	-6.172,31
4135000	Vorderingen uit recuperatie van specifieke kosten van de sociale dienst	17.193,59	33.616,71	28.941,77	4.674,94
4140000	Te innen opbrengsten uit niet-ruiltransacties	1.015,94	29.538,51	14.188,43	15.350,08
4153000	Vorderingen wegens werkingssubsidies	170.895,71	2.752.511,13	2.576.595,80	175.915,33
4160000	Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	15.188,31	26.391,61	22.133,18	4.258,43
4161000	Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - no...	9.944,66	350.484,12	341.060,46	9.423,66
4170000	Operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - dubieuze debiteuren	42.253,70	54.671,93	299,45	54.372,48
4190000	Operationele vord. uit niet-ruiltransacties - geb. waardeverminderingen (-)	-33.999,62	3.800,66	37.803,72	-34.003,06
4221000	Andere leasingschulden en soortgelijke schulden				
4233000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	-177.975,01	177.975,01	355.950,02	-177.975,01
4400000	Leveranciers	-202.633,69	1.746.271,81	1.905.968,16	-159.696,35
4452000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest inzake leasingschulden				
4453000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredietinstellingen	-10.117,14	190.387,20	200.400,70	-10.013,50
4499999	Andere overige schulden uit ruiltransacties	-10.275,82	130.087,98	140.379,28	-10.291,30
4530000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	-95.132,39	625.794,93	665.438,76	-39.643,83
4540000	Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	76.855,33	1.781.577,41	1.704.985,68	76.591,73
4550000	Bezoldigingen	-21.531,74	2.297.114,11	2.317.631,70	-20.517,59
4590000	Gemeenschappelijke sociale dienst		1.276,11	1.276,11	

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2018	DEBET	CREDIT	31/12/2019
4590010	Beslag op loon	-3.040,40	6.207,39	6.302,92	-95,53
4610000	Voorzieningen voor vakantiegeld	-474.284,13	66.017,07	491.521,87	-425.504,80
4740000	Geraamd bedrag der belastingschulden	-3.938,80	19.365,08	19.407,82	-42,74
4760000	Te betalen roerende voorheffing	-14,47	161,51	173,39	-11,88
4760999	Andere te betalen belastingen en taksen		1.120,13	1.444,92	-324,79
4810000	Operationele schulden inzake sociale dienstverlening OCMW	-21.574,44	369.958,82	386.388,59	-16.429,77
4820000	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies leefloon	-5.449,99	23.307,76	31.627,82	-8.320,06
4820001	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies asielzoekers	-16,12		16,12	-16,12
4820002	Ontvangen voorschotten en terugbet.inzake subsidies sociale en cult...		3.355,50	3.379,50	-24,00
4820004	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies verwarmingsfond		5.749,88	5.749,88	
4820005	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies sociaal ...	-1.000,00	26.682,91	27.682,91	-1.000,00
4820007	Ontvangen voorschotten en terugbet. inzake subsidies personeel Soci...		311.750,80	323.263,28	-11.512,48
4820008	Ontvangen voorschotten Pastoraal De Mey	-1.408,29	83,00	1.453,29	-1.370,29
4820009	Andere ontvangen voorschotten en terugbetalingen	-335,09	70,46	465,09	-394,63
4820010	Ontvangen voorschotten WZC De Mey			6.540,38	-6.540,38
4820011	Ontvangen voorschotten inzake projectsubsidies Vlaamse Gemeenschap				
4820012	Ontvangen voorschotten zakgelden residenten WZC De Mey	-4.383,27	4.189,71	5.818,77	-1.629,06
4820013	Ontvangen voorschotten Project W'et		3.756,60	3.756,60	
4820014	Ontvangen voorschotten PWA	-18.034,03	612,75	18.034,03	-17.421,28
4890000	Te betalen toegestane subsidies		52.179,00	52.969,64	-790,64
4891000	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	-218,20	336.728,34	337.393,05	-664,71
4990000	Betalingen in uitvoering		1.835.156,60	1.835.156,60	
4992000	Te identificeren inningen		4.693,54	4.693,54	
4993000	Inhouding voor pensioenen		4.615,68	4.615,68	
4994000	Transferten WZC De Mey		323,05	323,05	
4994001	Wachtrekening facturen RSZ		13.075,81	13.075,81	
4995001	Wachtrekening scharnierrekeningen		1.235.990,08	1.235.990,08	
4996000	Wachtrekening afboekingen rekeningen klasse 4		9.556,91	9.556,91	
5300100	Termijndeposito's - nominale waarde	955.292,98	1.968.449,08	998.046,84	970.402,24
5500000	Kredietinstellingen	586.646,29	19.874.258,02	19.202.672,33	671.585,69
5500002	Kredietinstellingen - betaling in uitvoering		1.835.156,60	1.835.156,60	
5700000	Kassen contant WZC De Mey	1.500,00	1.500,00	1.500,00	
5700001	Kasprovisies voor dringende hulp sociale dienst	12.500,00	12.500,00		12.500,00
5700002	Kasprovisie buitenschoolse kinderopvang	620,00	620,00		620,00
5700003	Kasprovisie lokaal opvanginitiatief asielzoekers	4.000,00	4.000,00		4.000,00
5799998	Interne Overboekingen Klasse 4 - Doorgerekende kosten		720.063,33	720.063,33	
5799999	Interne Overboekingen Klasse 4		1.064.114,69	1.064.114,69	
5800000	Interne overboekingen		5.238.489,50	5.238.489,50	
6000100	Aankoop voedingswaren	241.651,01	310.066,00	67.061,09	243.004,91
6000200	Aankoop geneesmiddelen	6,96	76,64	3,52	73,12
6000300	Aankoop luiers en incontinentiemateriaal	36.268,75	38.331,92	2.710,79	35.621,13
6001000	Aankoop benodigdheden verzorging	23.414,93	24.470,49	2.595,29	21.875,20
6001001	Aankoop benodigdheden onderhoud	15.354,17	15.508,49	634,87	14.873,62
6001002	Aankoop benodigdheden wasserij	16.268,02	13.887,76	15,00	13.872,76
6100100	Huur en huurlasten van lokalen	1.347,50	1.386,00		1.386,00
6100200	Huur en huurlasten van gehuurde woningen				
6103001	Benodigdheden voor gebouwen	23.614,78	33.706,11	8.017,68	25.688,43
6103010	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	48.901,81	57.316,41	13.928,28	43.388,13
6103501	Kosten tuinonderhoud en omgevingswerken	21.800,92	11.386,30	863,02	10.523,28
6110000	Elektriciteit	42.121,84	38.089,71	577,35	37.512,36
6111000	Gas	42.668,14	42.454,30	6.470,09	35.984,21
6112000	Stookolie	489,00	592,30		592,30
6113000	Water	17.626,56	16.640,37	1.968,61	14.671,76
6120100	Brandverzekering	8.810,55	9.349,25		9.349,25
6120150	Verzekering burgerlijke aansprakelijkheid	4.548,27	5.269,82	174,29	5.095,53
6120151	Verzekering vrijwilligers	288,07	287,10	0,10	287,00
6120152	Verzekering dienstverplaatsingen	306,23	306,23		306,23
6120160	Verzekering voertuigen	273,95	280,81		280,81
6120999	Overige verzekeringen	71,43	144,14	72,07	72,07
6130001	Vergoedingen prestaties arbeidsgeneeskundige dienst	1.180,30	750,98	114,67	636,31
6130002	Erelonen en vergoedingen controlegeneesheer	861,60	882,50		882,50
6130004	Erelonen en vergoedingen outplacement	2.178,00	2.178,00		2.178,00
6130005	Erelonen en vergoedingen risicobeheersing	7.171,35	8.854,77	2.666,06	6.188,71
6131001	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten				

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2018	DEBET	CREDIT	31/12/2019
6131002	Erelonen en vergoedingen consultancy	59.005,39	59.384,30	2.757,84	56.626,46
6131003	Erelonen en vergoedingen ontwerp en studieopdrachten		7.865,00	3.932,50	3.932,50
6131004	Erelonen en vergoedingen commissies, jury & adviesraden		14.535,93	4.610,10	9.925,83
6131006	Erelonen en vergoedingen voor optredens, lesgevers, gidsen, tolken, e.d.	415,00	1.416,11	265,00	1.151,11
6131007	Erelonen en vergoedingen voor selectie personeel				
6131008	Erelonen en vergoedingen Welzijnsband	9.011,64	29.902,96		29.902,96
6131009	Erelonen en vergoedingen financieel beheer		3.185,32	1.592,66	1.592,66
6131010	Erelonen en vergoedingen weddecentrale	30.049,45	38.839,02	6.869,27	31.969,75
6131011	Erelonen en vergoedingen prestaties ICT	8.014,96	11.264,26	3.005,69	8.258,57
6131015	Vergoedingen Wijk-werken	1.386,75	774,00	161,25	612,75
6131099	Overige vergoedingen derden	192,00	13,50		13,50
6131999	TV/FM-distributie	5.442,00	5.442,00		5.442,00
6134003	Erelonen en vergoedingen logopedist				
6134004	Vergoedingen afval -en containerdiensten	13.859,18	12.536,89	128,40	12.408,49
6134005	Erelonen en vergoedingen coördinerend geneesheer	8.735,22	10.088,64		10.088,64
6135003	Externe schoonmaak	35.237,33	32.237,66		32.237,66
6139999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden	7.940,10	17.666,85	2.791,54	14.875,31
6141001	Kantoorbenodigdheden	5.117,75	6.190,05	165,92	6.024,13
6141002	Documentatie en abonnementen	9.621,87	13.229,47	2.770,48	10.458,99
6141003	Post- en frankeringskosten	7.175,34	7.640,35	6,49	7.633,86
6141004	Communicatiekosten telefoon en internet	8.931,40	8.578,53	108,23	8.470,30
6141005	Procedure- en vervolgingskosten	446,00	160,00		160,00
6141006	Administratief drukwerk en kopieerkosten	1.653,80	3.199,01	510,42	2.688,59
6141007	Administratieve kosten (mtc, 2e pijler, lonen, pb ...)	90,85	32,86	0,29	32,57
6141200	Huur bureaumateriaal	13.640,45	11.155,77	451,35	10.704,42
6141201	Huur meubilair		2.926,88	224,31	2.702,57
6141300	Onderhoud en herstelling meubilair	1.964,90	222,83		222,83
6141800	Onderhoudscontracten meubilair en bureaumateriaal		2.247,74		2.247,74
6142200	Huur computermaterieel	92,95			
6142300	Aankoop computermaterieel	19,99	12,99		12,99
6142800	Onderhoudscontracten computermaterieel	41.857,97	64.150,66	19.677,58	44.473,08
6142999	Overige informaticakosten		807,07		807,07
6143001	Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal	1.076,15	877,36		877,36
6143002	Kosten personeelsactiviteiten	3.267,11	1.229,16	595,19	633,97
6143003	Relatiegeschenken	1.968,19	1.125,16	76,00	1.049,16
6143004	Kosten diverse activiteiten	2.193,92	3.103,71	716,79	2.386,92
6143005	Reis- en verblijfkosten (dienstverplaatsingen)	3.755,20	4.922,37	18,10	4.904,27
6143007	Publiciteit, advertenties & info	1.815,00	423,50		423,50
6150001	Aankoop klein materieel	14.718,50	22.170,86	6.086,12	16.084,74
6150003	Aankoop materieel crea-activiteiten	577,80	452,36		452,36
6150004	Controle- en keuringsorganismen technisch materieel	14.595,52	3.893,78		3.893,78
6150005	Aankoop ontspanningsmaterieel	1.480,89	1.978,21	265,00	1.713,21
6150006	Lidmaatschappen	5.181,59	3.811,00	7,50	3.803,50
6150010	Opleidingskosten	8.843,28	20.956,92	8.605,46	12.351,46
6150011	Kosten werkkleding	2.232,58	11.538,74	4.923,93	6.614,81
6150012	Kosten hotellinnen	394,56	2.046,01	33,40	2.012,61
6150200	Huur technisch materieel	12.157,57	15.244,53	1.664,18	13.580,35
6150201	Huur personenalarmsysteem	2.124,00	2.043,00		2.043,00
6150202	Huur televisietoestellen	5.993,73	6.189,48		6.189,48
6150205	Huur fietsen	4.240,00	4.306,25		4.306,25
6150300	Onderhoud en herstelling technisch materieel	14.971,94	24.435,12	8.528,50	15.906,62
6160003	Controle- en keuringskosten voertuigen	35,70	36,60		36,60
6160004	Olie en brandstof voor voertuigen	682,50	843,03		843,03
6160300	Onderhoud en herstelling voertuigen	1.601,65	527,21		527,21
6170000	Uitzendkrachten	123.812,91	161.643,89	11.527,77	150.116,12
6170001	Vergoeding aan personen ter beschikking gesteld van het bestuur				
6200000	Wedde van de voorzitter	30.318,60	30.771,48		30.771,48
6200001	Presentiegelden van de raadsleden	16.750,00	12.605,00	687,50	11.917,50
6200100	Vakantiegeld voorzitter	1.350,60	1.341,39		1.341,39
6200200	Eindejaarstoelage voorzitter	2.049,34	2.053,65		2.053,65
6200300	Andere vergoedingen mandatarissen	1.255,57	1.276,11		1.276,11
6201000	Bezoldigingen vastbenoemd personeel	338.519,51	312.292,36	323,22	311.969,14
6201100	Vakantiegeld vastbenoemd personeel	30.163,26	28.744,42		28.744,42
6201200	Eindejaarstoelage vastbenoemd personeel	16.697,17	15.274,67		15.274,67

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2018	DEBET	CREDIT	31/12/2019
6202000	Bezoldigingen gesubsidieerde contractuelen				
6202001	Bezoldigingen gesubsidieerde contractuelen weer-werk				
6202100	Vakantiegeld gesubsidieerde contractuelen				
6202101	Vakantiegeld gesubsidieerde contractuelen weer-werk				
6202200	Eindejaarstoelage gesubsidieerde contractuelen				
6202201	Eindejaarstoelage gesubsidieerde contractuelen weer-werk				
6203000	Bezoldigingen contractueel personeel	1.971.882,51	2.061.341,95	3.825,42	2.057.516,53
6203100	Vakantiegeld contractuelen	211.247,96	188.541,59	343,78	188.197,81
6203200	Eindejaarstoelage contractuelen	116.012,79	115.816,86	0,72	115.816,14
6204000	Bezoldigingen contractueel personeel Sociale Maribel	307.182,17	320.326,60	5.796,37	314.530,23
6204001	Bezoldigingen contractueel personeel Siné	48.005,51	51.473,56	832,75	50.640,81
6204100	Vakantiegeld contractuelen Sociale Maribel	29.410,59	30.275,54	0,41	30.275,13
6204101	Vakantiegeld contractuelen Siné	4.085,65	4.179,82		4.179,82
6204200	Eindejaarstoelage contractuelen Sociale Maribel	18.952,31	21.702,44	1,61	21.700,83
6204201	Eindejaarstoelage contractuelen Siné	3.874,80	3.781,51	3,44	3.778,07
6206000	Bezoldigingen werkstudenten	22.238,65	31.554,63	982,84	30.571,79
6210000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - mandatarissen		3.952,85	0,78	3.952,07
6211000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vastbenoemd personeel	53.270,77	49.105,34	7,89	49.097,45
6211001	Werkgeversbijdragen aan de omslagkas voor gem. pensioenen-vastbenoe...	100.721,10	96.710,40		96.710,40
6212000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - gesubsidieerde contractuelen				
6212001	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - gesubsidieerde contr...				
6213000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractuelen	657.324,29	680.144,23	790,04	679.354,19
6214000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractuelen Social...	102.369,54	106.929,52	1.734,26	105.195,26
6214001	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractuelen Siné	15.426,96	16.821,62	259,30	16.562,32
6216000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - werkstudenten	1.205,61	1.712,92	55,30	1.657,62
6219000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - Sociale Maribel (-)	-281.558,40		320.902,46	-320.902,46
6219010	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - Siné (-)	-6.402,63	200,85	6.905,41	-6.704,56
6221100	Werkgeversbijdr.vr bovenwett. verzek.-hosp.verzek.-vastbenoemd personeel	1.350,03	1.386,45		1.386,45
6222000	Werkgeversbijdr.vr bovenwett.verzek. - 2de pensioenpijler-gesubs.con...				
6222001	Werkgeversbijdr.vr bovenwett. verzek.-2de pensioenpijler-gesubs.cont...				
6222100	Werkgeversbijdr.vr bovenwett.verzek.-hospitalisatieverzek.-gesubs.c...				
6222101	Werkgeversbijdr.vr bovenwett. verzek.-hospitalisatieverzek.-gesubs.c...				
6223000	Werkgeversbijdragen voor bovenwett.verzek. - 2de pensioenpijler - c...	4.116,81	4.480,35	10,48	4.469,87
6223100	Werkgeversbijdragen voor bovenwett.verzek. - hospitalisatieverzek. -...	9.129,18	15.579,51	6.217,63	9.361,88
6224000	Werkgeversbijdr. vr bovenwett.verzek.-2de pensioenpijler-contract.So...	735,10	642,08		642,08
6224001	Werkgeversbijdragen vr bovenwett. verzek.-2de pensioenpijler-contrac...	494,74	479,64	40,69	438,95
6224100	Werkgeversbijdr. vr bovenwett.verzek.-hospitalisatieverzek.-contr.So...	1.341,87	2.107,64	401,27	1.706,37
6224101	Werkgeversbijdragen vr bovenwett. verzek.-hospitalisatieverzek.-cont...	971,24	971,24		971,24
6230001	Kosten voor verplaatsingen van en naar het werk	5.752,87	10.003,27		10.003,27
6231000	Bijdragen aan arbeidsgeneeskundige dienst	13.829,17	13.730,79	275,57	13.455,22
6231001	Bijdragen aan de gemeenschappelijke sociale dienst	4.234,91	4.369,32	4,56	4.364,76
6231003	Vakbondspremies	5.260,15	4.980,85		4.980,85
6231004	Maaltijdcheques	102.942,00	105.882,00	294,00	105.588,00
6231005	Verzekering arbeidsongevallen	15.607,87	17.729,13	558,36	17.170,77
6239999	Overige personeelskosten	1.500,00	500,00		500,00
6240001	Bijdragen pensioenfonds politiek personeel	9.251,00	9.251,00		9.251,00
6301000	Afschrijvingen op immateriële vaste activa	64.239,40	63.830,46		63.830,46
6302000	Afschrijvingen op materiële vaste activa	348.881,55	350.050,85		350.050,85
6340000	Waardevermindering op vorderingen op korte termijn - toevoeging	1.343,97	5.359,29	1.343,97	4.015,32
6341000	Waardevermindering op vorderingen op korte termijn - terugnemning (-)	-1.594,83	1.594,83	3.403,05	-1.808,22
6360000	Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging	29.226,29	17.237,74		17.237,74
6361000	Voorzieningen voor vakantiegeld - besteding en terugnemning (-)	-20.854,29		66.017,07	-66.017,07
6370000	Voorzieningen voor andere risico's en kosten - toevoeging				
6371000	Voorzieningen voor andere risico's en kosten - besteding en terugnemning (-)				
6400000	Onroerende voorheffing	42,74	43,64		43,64
6400001	Roerende voorheffing	109,84	158,92		158,92
6400003	Milieubelasting	22.661,24	15.390,80		15.390,80
6400005	Belastingen op polders en wateringen	62,11	62,11		62,11
6400007	Taksen eetwareninspectie	271,96	278,35		278,35
6400008	Bijdragen reprobél		977,75	326,48	651,27
6400010	Auteursrechten Sabam	781,33	675,78		675,78
6409999	Overige werkingsbelastingen	107,84	145,18		145,18
6420000	Minderwaarde op de realisatie van vorderingen	2.483,02	2.783,06		2.783,06
6430000	Vergoeding schadegevallen	1.964,82			

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2018	DEBET	CREDIT	31/12/2019
6430010	Verkeersboeten				
6430050	Bijpassen kasverschillen	126,45			
6430100	Tussenkomst in exploitatiekosten	117,00	117,00		117,00
6440000	Bijdragen voor bewoners LOI die beroepsinkomsten cumuleren met mate...	23,58	2.244,21		2.244,21
6450001	Schadevergoedingen	31.380,72	5.805,58		5.805,58
6459999	Aangerekende kosten OCMW-diensten	328.539,34	334.515,39	7.959,44	326.555,95
6460000	Giften en schenkingen	500,00			
6461000	Persoonlijke kosten residenten WZC De Mey externe hulpverlening	135.564,17	129.928,28	4.396,16	125.532,12
6479999	Overige diverse operationele kosten	31,00			
6480000	Toekenning leefloon	150.427,99	171.095,41	12.466,86	158.628,55
6480001	Toekenning leefloon - 65 %				
6480004	Toekenning leefloon dakloze - 100 %	7.365,86	12.835,40		12.835,40
6480200	Toekenning installatiepremies in het kader van leefloon	1.254,82			
6480201	Toekenning installatiepremies in het kader van maatschappelijke die...	1.190,27	2.509,64		2.509,64
6480300	Bijzondere hulp voor het betalen van onderhoudsgelden ten gunste va...		641,62		641,62
6481000	Toekenning dienstverlening in speciën	26.592,00	42.278,60	1.891,00	40.387,60
6481010	Tussenkomst in PWA cheques	315,87			
6481020	Tegemoetkoming in kosten minimale levering aardgas	1.034,50	1.000,86	48,66	952,20
6481050	Tegemoetkoming in kosten energielevering	1.910,02	2.395,92	56,40	2.339,52
6481051	Toekenning verwarmingstoelagen	250,00	460,00		460,00
6481080	Toelagen in kosten sociale, culturele en sportieve manifestaties	1.315,40	1.265,60		1.265,60
6481082	Toelage in kosten kinderarmoede	2.177,15	2.311,43		2.311,43
6481090	Toekenning federale stookoliepremie	5.855,78	5.550,44		5.550,44
6481110	Voorschotten op lonen	100,00			
6481120	Voorschotten op onderhoudsgelden				
6481130	Voorschotten op pensioenen	4.531,34	5.503,29		5.503,29
6481140	Voorschotten op uitkeringen ziekte en invaliditeit	100,00	3.249,34		3.249,34
6481150	Voorschotten op kinderbijslag		50,00		50,00
6481160	Voorschotten op werkloosheidsuitkeringen	1.080,52	1.254,82		1.254,82
6481170	Voorschotten op inkomensvervangende tegemoetkomingen	14.743,23	2.468,84		2.468,84
6481190	Andere voorschotten	150,00	150,00		150,00
6482010	Toekenning dienstverlening in natura	14.982,85	16.680,00	6,00	16.674,00
6482020	Betaling mutualiteitsbijdragen ziekte en invaliditeit	597,96	951,06		951,06
6482030	Transportkosten van geholpen personen	3.435,74	3.708,14	438,00	3.270,14
6482040	Hospitalisatiekosten	241,21	888,82		888,82
6482110	Verblijfskosten bejaarden in andere rusthuizen	2.755,20	7.968,76	1.842,89	6.125,87
6482111	Verblijfskosten bejaarden in eigen rusthuis WZC De Mey	8.598,90	11.401,19	1.591,39	9.809,80
6482112	Verblijfskosten bewoners in assistentiewoningen OCMW	5.062,02	5.221,23		5.221,23
6482119	Verblijfskosten in diverse instellingen	864,00	783,67		783,67
6482230	Kosten medische verzorging	7.302,71	7.202,23	0,04	7.202,19
6482250	Farmaceutische kosten	115,33			
6482320	Tegemoetkoming buitenlandse behoeftigen	14.621,44	15.057,84		15.057,84
6482460	Steu voor medische kosten aan toegewezen asielzoekers LOI	181,19	3.059,25		3.059,25
6482470	Toekenning steun in huur	13.848,23	8.540,75		8.540,75
6490000	Partnerschapovereenkomst individuele begeleiding RMI-gerechtigde	800,00			
6499000	Samenwerkingsovereenkomsten	51.385,00	52.969,64		52.969,64
6499999	Terugbetaling staatsaandeel POD naar aanleiding van inspectie	96,21			
6500000	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	13.951,53	12.308,55		12.308,55
6500100	Financiële kosten leasingsschulden				
6540000	Gerealiseerde wisselresultaten	1,84	2,36		2,36
6570001	Debetintresten bankrekeningen	2,21	4,12		4,12
6570002	Verwijlintresten				
6580000	Boeten en dwangsommen verbonden aan schulden	6,00			
6599999	Overige diverse financiële kosten	126,01	128,27	6,00	122,27
6630000	Minderwaarde op realisatie vaste activa				
6930000	Over te dragen overschot van het boekjaar	2.263.829,25	2.485.809,22		2.485.809,22
7000099	Opbrengsten uit diverse verkopen	-465,36	13,92	1.071,84	-1.057,92
7005001	Opbrengsten uit maaltijden	-115.920,00	30,00	120.210,10	-120.180,10
7005002	Opbrengsten uit cafetaria	-43.773,51		39.962,06	-39.962,06
7005003	Opbrengsten verkoop van dranken	-894,40		1.021,00	-1.021,00
7010002	Inschrijvingsgelden	-1.975,10	25,00	1.910,00	-1.885,00
7020000	Opbrengsten prestaties poetsdienst	-36.927,00		33.372,00	-33.372,00
7020010	Opbrengsten collectieve schuldenregeling	-5.430,19		4.512,69	-4.512,69
7020030	Opbrengsten prestaties wasserij	-283,25		154,55	-154,55

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2018	DEBET	CREDIT	31/12/2019
7025001	Opbrengsten residenten	-1.575.432,82	175.034,66	1.768.111,77	-1.593.077,11
7025002	Financiering geneeskundige verzorging RVT & ROB - mutualiteiten/zorgkassen	-1.522.264,75	288.637,40	1.916.707,13	-1.628.069,73
7040001	Tussenkomsten van OCMW Wachtebeke in verblijfskosten	-13.660,92	3.525,97	18.557,00	-15.031,03
7040002	Tussenkomsten van andere OCMW's in verblijfskosten	-4.923,04	11.466,83	15.647,74	-4.180,91
7040003	Tussenkomsten van onderhoudsplichtigen in verblijfskosten	-63,16			
7040004	Tussenkomsten van ouders in kinderopvang	-83.269,11	25,96	87.264,68	-87.238,72
7040005	Tussenkomsten van OCMW Wachtebeke in kinderopvang	-2.982,64		2.312,26	-2.312,26
7040006	Tussenkomsten van verzekeringsmaatschappijen	-10.463,94		17.994,26	-17.994,26
7050001	Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen	-4.133,72		3.538,70	-3.538,70
7050002	Opbrengsten uit verhuur woningen	-321,94			
7060999	Andere opbrengsten uit concessie en verleende rechten	-1,00		1,00	-1,00
7400000	Gemeentefonds	-151.086,48		157.188,56	-157.188,56
7401000	Gemeentelijke bijdrage	-1.176.000,00		1.126.000,00	-1.126.000,00
7402000	Werkingsubsidies Kind & Gezin	-8.206,66		8.360,54	-8.360,54
7402020	Werkingsubsidies Vlaamse Gemeenschap	-62.275,06		51.858,77	-51.858,77
7402030	Werkingsubsidies federale overheid	-290,00		280,00	-280,00
7402040	Werkingsubsidies Gemeentebestuur				
7402050	Werkingsubsidies Provinciebestuur				
7402060	Werkingsubsidies Gemeenschappelijke Sociale Dienst				
7404000	Overige algemene werkingsubsidies Kind & Gezin	-86.449,79	87.743,58	87.743,58	
7404020	Overige algemene werkingsubsidies Vlaamse Gemeenschap	-160.238,61	158.299,21	316.598,42	-158.299,21
7405000	Tewerkstellingssubsidies Kind & Gezin	-89.603,79		178.691,47	-178.691,47
7405001	Bijdrage gesubsidieerde contractuelen				
7405002	Bijdrage gesubsidieerde contractuelen weer-werk				
7405003	Bijdrage Siné-personeel	-17.052,66	710,82	14.626,76	-13.915,94
7405004	Toelage CREG dienst schuldbemiddeling en budgetbegeleiding	-25.043,21		25.738,39	-25.738,39
7405005	Toelage arbeidsduurvermindering/eindeloopbaan	-83.498,51	21.907,23	117.171,47	-95.264,24
7405006	Toelage derde luik/bovennormpersoneel	-175.122,21		80.120,05	-80.120,05
7405009	Bijdrage vakbondspremie	-1.754,93		1.716,83	-1.716,83
7405020	Tewerkstellingssubsidies Vlaamse Gemeenschap				
7405030	Tewerkstellingssubsidies Gemeenschappelijke Sociale Dienst			885,25	-885,25
7405060	Subsidie POD partnerschapovereenkomst (500 €-maatregel)	-500,00			
7405070	Financiëring jobcreatie project 600			31.728,02	-31.728,02
7406000	Bijdrage RIZIV in premie verpleegkundigen bijzondere beroepstitel o...	-1.543,27			
7407000	PWA-middelen voor tewerkstellingsinitiatieven	-1.386,75		612,75	-612,75
7408000	Toelagen RMI : leefloon	-98.729,96	45.988,52	146.986,09	-100.997,57
7408002	Toelagen RMI : installatiepremie	-2.445,09		2.509,64	-2.509,64
7408003	Toelagen RMI : personeelskost	-8.412,75	6.750,05	15.923,00	-9.172,95
7408004	Toelagen federale overheid : sociale, culturele en sportieve manifestaties	-1.300,50		1.265,60	-1.265,60
7408006	Toelagen federale overheid : kinderarmoede	-2.065,13		2.040,40	-2.040,40
7408007	Toelagen federale overheid : huurwaarborgen	-75,00		50,00	-50,00
7408009	Toelagen federale overheid : toegewezen asielzoekers LOI	-156.461,16		171.862,96	-171.862,96
7408010	Toelagen federale overheid : toegewezen asielzoekers LOI medische kosten	-71,13		2.300,01	-2.300,01
7408011	Toelagen federale overheid : wet 2 april 1965	-14.621,44		15.057,84	-15.057,84
7408013	Toelagen federale overheid : verwarmingsfonds	-5.855,78		5.550,44	-5.550,44
7408014	Toelagen federale overheid : sociaal energiefonds	-1.007,04		1.315,62	-1.315,62
7408015	Toelagen federale overheid : hulp voor het betalen van onderhoudsge...			641,62	-641,62
7408099	Toelagen federale overheid : overige werkingsubsidies				
7408302	Toelagen federale overheid : dienstencheques				
7408900	Werkingsubsidies netbeheerder minimale levering aardgas	-724,14	34,06	700,61	-666,55
7420000	Meerwaarde op de realisatie van vorderingen	-382,42		50,00	-50,00
7440000	Inhouding pensioen	-2.273,91		2.307,84	-2.307,84
7450000	Recuperatie van kosten oplaadterminal voor budgetmeters	-9.235,38		9.235,38	-9.235,38
7450001	Schadevergoedingen		174,60	323,31	-148,71
7450010	Recuperatie van kosten allerlei activiteiten	-1.570,45		865,18	-865,18
7450020	Recuperatie van kosten fonds voor beroepsziekten				
7450050	Recuperatie van kosten onderhoud gebouwen	-1.512,50		3.106,50	-3.106,50
7450060	Recuperatie van kosten PWA-cheques	-371,51			
7450999	Recuperatie van overige kosten	-4.925,64	189,74	19.134,40	-18.944,66
7451000	Recuperatie van personeelskosten	84,84		2.850,00	-2.850,00
7459999	Recuperatie van aangerekende kosten OCMW-diensten	-328.539,34		326.555,95	-326.555,95
7460000	Giften, schenkingen & legaten				
7460001	Sponsoring				
7461000	Recuperatie persoonlijke kosten residenten WZC De Mey externe hulpverlening	-135.564,17	723,01	126.250,12	-125.527,11

Provincie	Arrondissement	Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn
OOST-VLAANDEREN	GENT	9185 WACHTEBEKE

Uittreksel uit de notulen van het Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn.

Zitting van 28 april 2015

– *Aanwezig:* *Meers, voorzitter; Van Cronenburg, burgemeester;*

Celie, De Weggheleire, Claeys, Strubbe, Moorhem

Van Cronenburg, van den Boom, Vervaet, leden;

Buylen, secretaris ;

Dagorde in openbare zitting

2. Vaststellen waarderingsregels in kader van de BBC implementatie

-Gelet op het OCMW-decreet van 19 december 2008, zijn latere wijzigingen en zijn uitvoeringsbesluiten;

-Gelet op de artikels 140 tot en met 188, in verband met de waarderingsregels, van het Besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de OCMW's, en de latere wijzigingen;

-Gelet op het Ministerieel Besluit van 1 oktober 2010 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten en de toelichting ervan, en van de rekeningstelsels van de gemeenten, de provincies en de OCMW's, en de latere wijzigingen

-Overwegende dat het OCMW waarderingsregels dient te hanteren; zij geven een beeld van de belangrijkste waarderingsprincipes, toegepast in de boekhouding van de organisatie. Ze gaan ervan uit dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten en zijn van het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een waar en getrouw beeld. In dat geval zal het bestuur de waarderingsregels aanpassen. In het kader van de opmaak van de beginbalans in het kader van de nieuwe beleids- en beheerscyclus werden de waarderingsregels geactualiseerd.

-Gelet op het voorstel zoals meegestuurd met de agenda van de raad van 28/4/2015:

-Gelet op de toelichting door de voorzitter,

Na beraadslaging,

Beslist unaniem,

Art. 1: Het voorgelegde ontwerp van de waarderingsregels vast te stellen en goed te keuren.

Art. 2: Deze waarderingsregels zullen de basis uitmaken voor de uitvoering van de boekhouding van het Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Wachtebeke. De eventuele latere wijzigingen aan deze voorgestelde waarderingsregels zullen het voorwerp uitmaken van een afzonderlijk beslissing van de raad voor maatschappelijk welzijn.

Art.3 : Ze zijn van toepassing met terugwerkende kracht vanaf 1/1/2014, gelijklopend met de opstart van de beleids-en beheerscyclus

Namens het Ocmw,

Op bevel,

De secretaris,

Get. Bénédicte Buylen

De voorzitter


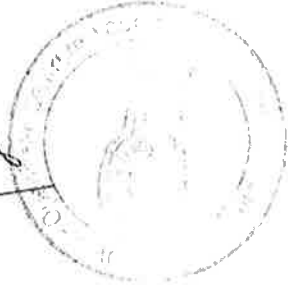

Get. Urbain Meers

Gezien voor éénsluitend uittreksel,

Op bevel,

De secretaris,

De voorzitter,

BBC- WAARDERINGSREGELS "OCMW-WACHTEBEKE"

REFERENTIEKADER

Gelet op het OCMW-decreet van 19 december 2008, zijn latere wijzigingen en zijn uitvoeringsbesluiten;

Gelet op de artikels 140 tot en met 188, in verband met de waarderingsregels, van het Besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010, betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn, en de latere wijzigingen;

Gelet op het Ministerieel Besluit van 1 oktober 2010 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten en de toelichting ervan, en van de rekeningstelsels van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn, en de latere wijzigingen;

Besluit:

Volgende waarderingsregels worden vastgesteld door de OCMW-raad in haar zitting van 28/4/2015.
Ze zijn van toepassing met ingang van 1/1/2014 bij de opstart van de BBC.

ALGEMENE PRINCIPES

Waarderingsregels zijn de boekhoudkundige spelregels voor de waardering van de bezittingen, vorderingen, schulden en verplichtingen van het OCMW. Deze regels moeten van het ene financiële boekjaar op het andere identiek zijn en stelselmatig worden toegepast, onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. Ze moeten evenwel gewijzigd worden wanneer ze door omstandigheden niet langer zorgen voor een waar en getrouw beeld van de jaarrekening.

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

Kosten en opbrengsten dienen te worden verwerkt in het financiële boekjaar waarin ze werkelijk werden gerealiseerd, het transactiemoment, ongeacht het feit of ze al dan niet betaald of geïnd zijn.

Met uitzondering van bepaalde gevallen wordt elk actiefbestanddeel afzonderlijk gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde. Van dit principe mag worden afgeweken voor het meubilair, de kantooruitrusting, het klein materieel evenals de grond- en hulpstoffen die bestendig worden hernieuwd, waarvan de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is in verhouding tot het balanstotaal en waarvan de hoeveelheid, de waarde en de samenstelling niet aanmerkelijk veranderen in het financiële boekjaar (= principe van de ijzeren voorraad).

De waarderingsregels worden opgenomen in de toelichting bij de jaarrekening.

INVESTERING OF EXPLOITATIE

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

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

Het feit of een aankoop van roerende goederen als een investering of als een exploitatiekost zal worden beschouwd zal niet afhangen van de kostprijs maar eerder van de duurzaamheid en de economische waarde van het goed over meerdere jaren voor het bestuur. De financiële dienst zal hierover in eer en geweten een oordeel vellen en de transactie zo ook als dusdanig in de boekhouding registreren.

Verrichtingen met betrekking tot onroerende goederen worden als investering geregistreerd op voorwaarde dat het ofwel om de aankoop van nieuwe onroerende goederen gaat ofwel als het gaat om werken aan bestaande onroerende goederen die deze laatste een nieuwe bestemming geven en/of een ingrijpende wijziging doen ondergaan. De uitvoering van lopende onderhoudscontracten en/of de gewone herstellingen aan onroerende goederen worden als exploitatiekost in de boekhouding geregistreerd.

AANSCHAFFINGSWAARDE

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

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

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

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

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

HERWAARDERINGEN

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met een marktwaarde. Herwaardering is enkel toegestaan voor de financiële vaste activa en overige materiële vaste activa. Bij de herwaardering van een actief, wordt de volledige categorie waartoe dat actief behoort, geherwaardeerd. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.

VERDEELSLEUTELS

Alle kosten en opbrengsten zullen zoveel als mogelijk rechtstreeks worden aangerekend aan het juiste beleidsitem en beleidsveld. Hierbij wordt er onder meer gebruik gemaakt van verdeelsleutels die worden bepaald op basis van objectieve criteria. Een overzicht van deze toegepaste verdeelsleutels zal als bijlage toegevoegd worden bij de jaarrekening.

DOORREKENEN VAN KOSTEN

Tevens zullen er bepaalde kosten (zowel personeel –als werkingskosten) worden doorgerekend tussen de verschillende beleidsvelden/beleidsitems van het OCMW. Het overzicht hiervan zal als bijlage worden gevoegd bij de jaarrekening. Dergelijke registraties zullen gebeuren via de algemene rekeningen 6459999 (aangerekende kosten OCMW-diensten) en 7459999 (recuperatie aangerekende kosten OCMW-diensten) zodat ze zichtbaar zijn op de officiële beleidsrapporten.

AFWIJINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS**ACTIVA****VLOTTENDE ACTIVA****LIQUIDE MIDDELEN EN GELDBELEGGINGEN**

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

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

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren. Op de dubieuze debiteuren worden waardeverminderingen geboekt in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde :

Ouder dan 1 jaar :	10%
Ouder dan 2 jaar :	25%
Ouder dan 3 jaar :	50%
Ouder dan 4 jaar :	75%
Ouder dan 5 jaar :	100%

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

Op het ogenblik dat de insolventie van een schuldenaar is bewezen, moet de vordering als oninbaar worden geboekt en zal in de kosten een minderwaarde moeten worden geboekt voor het openstaande saldo van de vordering. De vordering wordt dan uit de boekhouding verwijderd en eventuele geboekte waardeverminderingen op deze oninbare vordering worden teruggenomen. Indien achteraf zou blijken dat er alsnog een gedeelte van de vordering kan worden gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde (opbrengst) voor het effectief gestorte bedrag.

VOORRADEN

Waarderingsregels OCMW Wachtebeke

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

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

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

Het OCMW opteert ervoor om, gezien de te verwaarlozen waarde ervan ten opzichte van het balanstotaal, geen voorraden uit te drukken in haar boekhouding.

OVERLOPENDE REKENINGEN VAN HET ACTIEF

De overlopende rekeningen worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en in de balans opgenomen voor het gedeelte dat ofwel 'overlopend' is naar het volgende boekjaar ("over te dragen kosten"), ofwel 'toegerekend' moet worden aan het huidige boekjaar ("verkregen opbrengsten"). Gezien het te verwaarlozen bedrag ervan ten opzichte van het balanstotaal zullen deze rekeningen in het OCMW niet worden gebruikt.

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN DIE BINNEN HET JAAR VERVALLEN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. Op balansdatum van elk boekjaar moeten de vorderingen of een gedeelte van de vorderingen met een looptijd van meer dan één jaar die binnen het boekjaar vervallen, overgeboekt worden naar 'vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen'.

Indien de inning van deze vorderingen twijfelachtig is, worden deze overgeboekt naar de post dubieuze debiteuren. Op dubieuze debiteuren worden correcties geboekt aan de hand van waardeverminderingen, om aan te duiden welk bedrag waarschijnlijk nog zal geïnd worden. Net zoals vorderingen op korte termijn worden deze waardeverminderingen geboekt op basis van de ouderdom van de openstaande vordering en aan dezelfde percentages.

VASTE ACTIVA

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

Waarderingsregels OCMW Wachtebeke

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. Op balansdatum van elk boekjaar moeten de vorderingen of een gedeelte van de vorderingen met een looptijd van meer dan één jaar die binnen het boekjaar vervallen, overgeboekt worden naar 'vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen'.

Indien de inning van deze vorderingen twijfelachtig is, worden deze overgeboekt naar de post dubieuze debiteuren. Op dubieuze debiteuren worden correcties geboekt aan de hand van waardeverminderingen, om aan te duiden welk bedrag waarschijnlijk nog zal geïnd worden. Net zoals vorderingen op korte termijn worden deze waardeverminderingen geboekt op basis van de ouderdom van de openstaande vordering en aan dezelfde percentages.

FINANCIEEL VASTE ACTIVA

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

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

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën.

De **gemeenschapsgoederen** zijn de (on)roerende materiële vaste activa die door het bestuur worden aangewend voor de realisatie van de maatschappelijke dienstverlening en zij genereren daarbij minder ontvangsten dan de uitgaven die nodig zijn om deze goederen te verwerven en om die dienstverlening te realiseren. In het OCMW zullen alle materiële vaste activa in deze categorie worden ondergebracht met uitzondering van het kunstpatrimonium.

De **bedrijfsmatige materiële vaste activa** zijn de (on)roerende materiële vaste activa die door het bestuur worden aangewend voor de realisatie van de maatschappelijke dienstverlening maar die in tegenstelling tot de

Waarderingsregels OCMW Wachtebeke
gemeenschapsgoederen wel voldoende ontvangsten genereren ter compensatie van de uitgaven die nodig zijn om deze goederen te verwerven en om die dienstverlening te realiseren.

De **overige materiële vaste activa** worden door het bestuur niet aangewend voor de realisatie van de maatschappelijke dienstverlening. Ze worden aangehouden als (on)roerende reserve en met het oog op de realisatie van huuropbrengsten, een waardestijging of beide. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het OCMW en kunnen mogelijks in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen en wel zonder een invloed te hebben op de maatschappelijke dienstverlening van het OCMW. We vinden ze onder de rubrieken 260/4 (terreinen en gebouwen) en 265/9 (roerende goederen)

Binnen de materiële vaste activa onderscheiden we volgende subcategorieën :

- Terreinen en gebouwen (rubrieken 220/3)
- Wegen en overige infrastructuur (rubrieken 224/8)
- Installaties, machines en uitrusting (rubrieken 230/4)
- Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel (rubrieken 240/4)
- Leasing en soortgelijke rechten (rubrieken 250/3)
- Erfgoed (rubrieken 270/4 en 275/9)

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

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

Waarderingsregels OCMW Wachtebeke

De **gebruiksrechten voor materiële vaste activa** waarover het OCMW beschikt op grond van **leasing of op grond van een soortgelijk recht**. In deze gevallen beschikt het bestuur over gebruiksrechten op lange termijn op de activa die voorwerp uitmaken van de overeenkomst :

- Leasing is de overeenkomst waarbij de leasinggever aan de leasingnemer het recht overdraagt om het goed te gebruiken voor een welbepaalde periode, tegen betaling of een reeks van betalingen, en waarbij nagenoeg alle voor-en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, overgedragen worden aan de leasingnemer.
- Erfpacht is het zakelijk recht om het volle genot te hebben van een goed dat toebehoort aan een ander, mits betaling van een vergoeding (pacht) ter erkenning van het eigendomsrecht van de verstrekker van het recht.
- Recht van opstal is het zakelijk recht om in, op of boven een onroerende zaak (bijv. een terrein) van een andere partij gebouwen, werken of beplantingen (de zogenaamde opstallen) in eigendom te hebben.

Vaste activa in leasing of op grond van erfpacht of recht van opstal worden slechts opgenomen in de activa indien de contractueel bepaalde termijnen, verhoogd met het eventuele bedrag dat moet worden betaald bij de optielichting, de integrale wedersamenstelling van het kapitaal dekken dat de leasinggever heeft geïnvesteerd in het vaste actief.

De overeenkomstige schuld aan de passiefzijde waardeert het OCMW ieder jaar ten bedrage van het gedeelte van de in de volgende boekjaren te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De duur van de afschrijvingsperiode wordt geregeld door IAS17 en IPSAS13: indien het *redelijk zeker* is dat het geleasede actief overgenomen wordt bij het verstrijken van de leaseperiode (lichten van de aankoopoptie), zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (die in volle eigendom zijn). Indien het *niet redelijk zeker* is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

De immateriële vaste activa zijn de vaste activa die niet tastbaar zijn. Het betreft bezittingen die wel een rol spelen in het financiële proces maar nooit in het fysieke bedrijfsproces. Ze worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde, tenzij ze niet verworven zijn van derden. In dat geval worden ze gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, als die niet hoger is dan een voorzichtige raming van de gebruikswaarde of van het toekomstige rendement of nut van die vaste activa voor het OCMW. De voornaamste rubrieken binnen deze activa zijn de kosten van onderzoek en ontwikkeling (210), concessies e.d.(211), goodwill (212), plannen en studies (214 -> deze zijn niet gerelateerd met een andere investering).

PASSIVA**SCHULDEN OP KORTE TERMIJN**

EN

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN**FINANCIELE SCHULDEN**

De financiële schulden worden in de balans opgenomen voor ofwel de nominale waarde (= waarde die vermeld staat op een munt of op een verhandelbaar waardepapier), de aanschaffingswaarde (effecten) of de som van de kapitaalbestanddelen die de wedersamenstelling in kapitaal vertegenwoordigen van de waarde van het materiaal vast actief (leasing). Op de balansdatum van elk boekjaar moeten de financiële schulden of een gedeelte van de schulden met een looptijd van meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen, overgeboekt worden van de schulden op lange termijn naar de schulden op korte termijn (naar schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen).

Voor het OCMW betreft het voornamelijk de schulden aan kredietinstellingen :

- Op korte termijn -> schulden in rekening-courant (rubriek 433)
- Op lange termijn -> leasingschulden en soortgelijke schulden (rubriek 172) en schulden aan kredietinstellingen (rubriek 173)

DIVERSE SCHULDEN UIT RUILTRANSACTIES

Schulden uit ruiltransacties worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan.

In deze categorie van schulden onderscheiden we volgende voor het OCMW relevante rubrieken bij de schulden op korte termijn :

- Schulden aan leveranciers / Te ontvangen facturen (rubrieken 440 en 444)
- Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest (rubriek 445)
- Schulden m.b.t. de tewerkstelling van personeel (ingehouden bedrijfsvoorheffing, bijdragen aan rijksdienst voor sociale zekerheid, bezoldigingen, andere sociale schulden – rubrieken 453/454/455/459)

We dienen op te merken dat bij de toekenning van betalingsuitstel door een schuldeiser dit aanleiding kan geven tot de overboeking van een gedeelte van de schuld op korte termijn dat pas over meer dan één jaar komt te vervallen, naar een schuld op lange termijn.

SCHULDEN UIT NIET-RUILTRANSACTIES

Schulden uit niet-ruiltransacties worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan.

Schulden op korte termijn die voor het OCMW van belang zijn :

- Andere te betalen belastingen en taksen (rubriek 476)
- Operationele schulden inzake sociale dienstverlening OCMW (rubriek 481)
- Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies (rubriek 482)
- Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties (rubriek 489)

Bij de schulden op lange termijn vinden we de ontvangen vooruitbetalingen op investeringssubsidies (rubriek 180).

Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen dienen op balansdatum overgeboekt te worden naar de schulden op korte termijn.

VOORZIENINGEN VOOR RISICO'S EN KOSTEN

Voorzieningen worden stelselmatig gevormd en worden aangelegd voor een duidelijk omschreven schuld die op balansdatum zeker is. Ze mogen dus niet afhangen van het resultaat van het boekjaar en worden op basis van objectieve beoordelingscriteria bepaald zodat het te voorziene bedrag op betrouwbare wijze kan worden geschat.

Voorzieningen op korte termijn worden opgesplitst in :

- Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen (rubriek 460)
- Voorzieningen voor vakantiegeld (rubriek 461)
- Voorzieningen voor overige risico's en kosten (rubrieken 462/7)

Voorzieningen op lange termijn worden opgesplitst in :

- Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen (rubriek 160)
- Voorzieningen voor overige risico's en kosten (rubrieken 161/7)

De voorzieningen op lange termijn waarvan de afwikkeling naar verwachting zal resulteren in een uitstroom van middelen binnen de twaalf maanden na balansdatum, dienen op balansdatum overgeboekt te worden naar de voorzieningen op korte termijn. Het bedrag van de voorzieningen moet aangepast worden in de mate waarin de oorspronkelijke schatting hoger of lager is dan wat vereist is volgens een actuele inschatting ervan op de balansdatum. Van zodra het bedrag van de effectieve schuld werkelijk vaststaat en de kosten op de desbetreffende kostenrekeningen worden geboekt, zal de voorzieningen worden teruggenomen.

Waarderingsregels OCMW Wachtebeke
OVERLOPENDE REKENINGEN VAN HET PASSIEF

De overlopende rekeningen worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en in de balans opgenomen voor het gedeelte dat ofwel 'overlopend' is naar het volgende boekjaar ("over te dragen opbrengsten"), ofwel 'toegerekend' moet worden aan het huidige boekjaar ("toe te rekenen kosten"). Gezien het te verwaarlozen bedrag ervan ten opzichte van het balanstotaal zullen deze rekeningen in het OCMW niet worden gebruikt.

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN DIE BINNEN HET JAAR VERVALLEN

Deze schulden worden op balansdatum naar deze rubrieken overgeboekt vanuit de desbetreffende rekeningen van de schulden op lange termijn.

In deze financiële schuld op korte termijn onderscheiden we de rubrieken leasingsschulden en soortgelijke schulden (rubriek 422) en schulden aan kredietinstellingen (rubriek 423).

NETTO-ACTIEF

OVERIG NETTOACTIEF

De waarde van deze balansrubriek wordt bepaald door de waardering van het actief (bezittingen, vorderingen) en het passief (schulden, verplichtingen). Het overige nettoactief wordt immers beschouwd als zijnde het verschil tussen het totaal der activa en passiva bij het opmaken van de beginbalans in de BBC. Dit verschil wordt geboekt in de rubriek 109 'Saldo beginbalans'.

De rubriek 'Bijdragen, schenkingen en legaten zonder last en zonder specifiek doel of bestemming (102)' wordt gewaardeerd aan de nominale waarde.

HERWAARDERINGSRESERVES

Als de reële waarde van een actief groter is dan de boekwaarde, dan wordt dit verschil opgenomen in de rubriek herwaarderingsreserves. Het betreft hierbij ofwel herwaarderingsreserves op overige materiële vaste activa (rubriek 121) ofwel herwaarderingsreserves op financiële vaste activa (rubriek 122).

OVERGEDRAGEN OVERSCHOT – OVERGEDRAGEN TEKORT

Deze balanspost vinden we terug op de rubriek 14 en vertoont een positief saldo ingeval er een gecumuleerd overschot is. Bij een gecumuleerd tekort is er daarentegen een negatief cijfer te vinden op deze post.

De waarde van deze rubriek wordt dus bepaald door de waardering van de kosten en opbrengsten. Het overschot/tekort van de vorige boekjaren (zoals blijkt uit de laatst afgesloten jaarrekening) wordt samengevoegd met het overschot/tekort na de eindejaarsverrichtingen van het desbetreffende boekjaar. Het uiteindelijke saldo wordt dan op balansdatum ingeschreven op de balanspost 'overgedragen overschot of tekort'.

INVESTERINGSSUBSIDIES EN SCHENKINGEN

Investeringssubsidies en schenkingen in contanten worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Schenkingen in natura worden gewaardeerd aan de schenkingswaarde.

De investeringssubsidies en schenkingen worden in de erop volgende boekjaren via afboekingen in de staat van opbrengsten en kosten (subrubriek 7530) gespreid opgenomen in de opbrengsten om ze in overeenstemming te brengen met de afschrijvingskosten (subrubriek 630) op het gesubsidieerde actief. Ze worden dus geleidelijk in resultaat genomen (verrekend) volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor deze werden verkregen.

Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend. In geval van niet-afschrijfbaar activa blijft het oorspronkelijke bedrag van de investeringssubsidie of schenking integraal behouden in de boekhouding.

BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)

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

Bij de conversie naar BBC en de opmaak van de beginbalans heeft het OCMW van Wachtebeke geopteerd voor de toepassing van het continuïteitsprincipe. Dat houdt in dat de bestaande inventarisbestanddelen werden geconverteerd naar de respectievelijke rubrieken in BBC, op basis de bestaande (historische) aanschaffingswaarde.

MATERIELE EN IMMATERIELE VASTE ACTIVA

De afschrijvingstermijnen worden vervangen door de termijnen bepaald in bijlage, waardoor de resterende gebruiksduur, de netto-boekwaarde en het jaarlijkse afschrijvingsbedrag van de activa eventueel verandert. Hierbij wordt uitgegaan van een restwaarde gelijk aan 0.

Volledig afgeschreven (im)materiële vaste activa (met dus een boekwaarde gelijk aan 0) worden niet opgenomen in de beginbalans. Dit geldt ook voor de corresponderende investeringssubsidies.

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

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

NETTO-ACTIEF

De **ontvangen investeringssubsidies en schenkingen** worden geconverteerd voor zover het corresponderende activa wordt geconverteerd. De verrekeningstermijn wordt aangepast aan de eventueel gewijzigde afschrijvingstermijn van het corresponderende actief.

VOORZIENINGEN VOOR RISICO'S EN KOSTEN

De in de NOB aangelegde voorzieningen voor grote onderhoud- en herstellingswerken worden niet overgenomen naar de beginbalans in BBC en vallen dus weg.

ANDERE RUBRIEKEN

De vermelde bedragen op de balansrubrieken van de eindbalans NOB oprichtingkosten (actief), kapitaal /herwaarderingsmeerwaarden/gecumuleerd resultaat (passief) worden niet geconverteerd naar de beginbalans BBC.

Het gecumuleerd overschot op de gemeentelijke bijdrage op de balansrubriek NOB 'gemeentelijke bijdrage in werking en aflossingen' van de laatste afgesloten jaarrekening NOB mag op basis van een beslissing van het college van burgemeester en schepenen van 30/6/2014 bij het OCMW blijven om toekomstige investeringen mee te financieren. In de beginbalans BBC vinden we dit saldo dan terug bij de balansrubriek schulden op lange termijn en wel in de rubriek 180 ontvangen vooruitbetalingen op investeringssubsidies.

Waarderingsregels OCMW Wachtebeke

Bijlage 1 – Overzicht van de vastgestelde afschrijvingstermijnen :

Soort	Omschrijving	Inhoud	AFduur min	AFduur max	AFduur default	AFduur buitengewoon onderhoud	Restwaarde default
Materiële Vaste Activa	Onbebouwde terreinen	Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen en gebouwen.	0	0	0	0	0.00
Materiële Vaste Activa	Bebouwde terreinen	De (afschrijfbare) aanleg en <u>uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder deze rubriek.	15	15	15	15	0.00
Materiële Vaste Activa	Gebouwen		33	33	33	15	0.00
Materiële Vaste Activa	Installaties, machines en uitrusting	Deze rubriek bevat onder meer diepvriezers, droogkasten, koelkasten, kopieermachines, maaltijdkarren, matrassen, medicatiewagens, personenoproepsysteem, schrobmachines televisietoestellen, tilliften, (vaat)wasmachines, werkmachines e.d.	10	10	10	10	0.00
Materiële Vaste Activa	Meubilair	Deze rubriek bevat onder meer banken, bedden, burelen, kasten, stoelen, zetels, bureaus e.d.	10	10	10	10	0.00

Waarderingsregels OCMW Wachtebeke

Materiële Vaste Activa	Informaticamaterieel	Deze rubriek bevat onder meer beeldschermen, laptops, software en werkstations	5	5	5	5	0.00
Materiële Vaste Activa	Rollend materieel	Deze rubriek bevat onder meer aanhangwagens, fietsen, voertuigen	5	5	5	5	0.00
Materiële Vaste Activa	Kunstwerken (geen erfgoed)		0	0	0	0	
Materiële Vaste Activa	Erfgoed		0	0	0	0	
Immateriële Vaste Activa	Kosten van onderzoek en ontwikkeling		5	5	5	5	0.00
Immateriële Vaste Activa	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten		5	5	5	5	0.00
Immateriële Vaste Activa	Goodwill		5	5	5	5	0.00
Immateriële Vaste Activa	Plannen en studies		5	5	5	5	0.00

FINANCIËLE SCHULDEN

171	Obligatieleningen	Som bedrag van de leningen	Som omgezette bedragen	Som resterende schuld 2019	Voorziene aflossingen 2019 *	Werkelijke aflossingen 2019 *	Verschil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2020
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

172	Leasingschulden en soortgelijke schulden	Som bedrag van de leningen	Som omgezette bedragen	Som resterende schuld 2019	Voorziene aflossingen 2019 *	Werkelijke aflossingen 2019 *	Verschil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2020
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1733	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	Som bedrag van de leningen	Som omgezette bedragen	Som resterende schuld 2019	Voorziene aflossingen 2019 *	Werkelijke aflossingen 2019 *	Verschil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2020
	Leningen ten laste van het bestuur	1.879.750,07	1.879.750,07	1.313.800,05	177.975,01	177.975,01	0,00	177.975,01
	BELFIUS	300.000,00	300.000,00	50.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00
	BNP PARIBAS FORTIS	1.579.750,07	1.579.750,07	1.263.800,05	157.975,01	157.975,01	0,00	157.975,01
	Leningen ten laste van hogere overheden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Boekjaar 2019 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2019 in evolutie en grafiek

Exploitatieontvangsten boekjaar 2019 in evolutie en grafiek

Investeringsuitgaven boekjaar 2019 in evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar 2019 in evolutie en grafiek

Balans boekjaar 2019 in grafiek

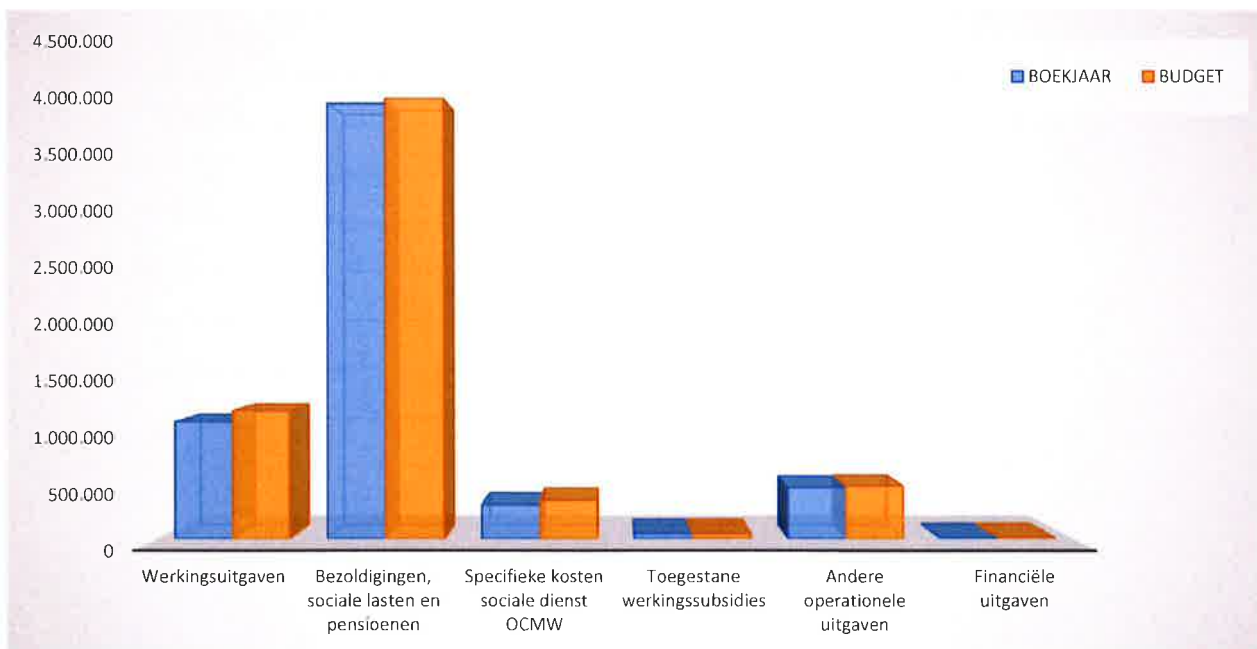
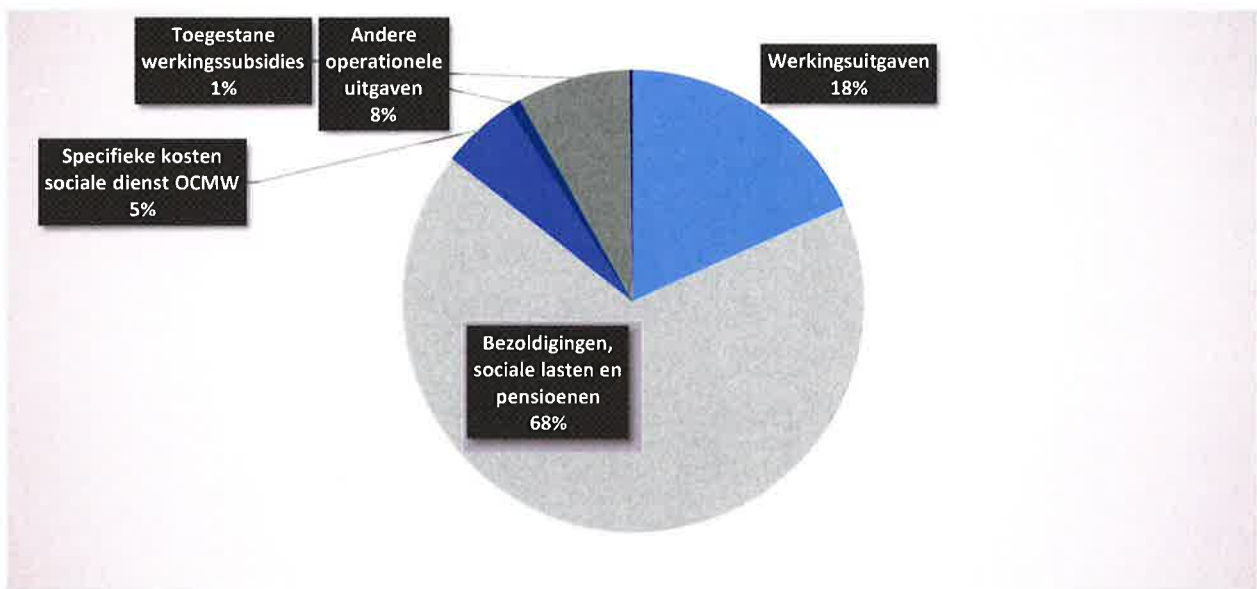
31/12/2019

31/12/2018

I. UITGAVEN	Code	5.984.534	5.927.855
A. Operationele uitgaven	60/4	5.972.096	5.913.768
1. Goederen en diensten	60/1	1.090.771	1.054.847
0953 Woon- en zorgcentra		822.816	782.877
0945 Kinderopvang		66.811	73.081
0190 Overig algemeen bestuur		59.714	61.823
0900 Sociale bijstand		30.101	36.966
0113 Archief		17.340	7.884
0111 Fiscale en financiële diensten		16.770	14.758
0952 Assistentiewoningen		15.402	17.660
0110 Secretariaat		15.025	5.220
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers		14.609	18.773
**** Overige beleidsvelden		32.183	35.804
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	4.029.769	3.988.871
0953 Woon- en zorgcentra		2.842.589	2.786.396
0900 Sociale bijstand		320.101	316.126
0945 Kinderopvang		307.523	289.117
0111 Fiscale en financiële diensten		120.590	116.272
0948 Poetsdienst		105.735	124.426
0112 Personeelsdienst en vorming		100.246	96.422
0100 Politieke organen		60.563	60.975
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers		55.767	54.017
0905 Dienst voor juridische informatie en advies		50.146	49.071
**** Overige beleidsvelden		66.509	96.050
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	318.143	293.002
0900 Sociale bijstand		257.285	239.775
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers		48.182	32.521
**** Overige beleidsvelden		12.676	20.705
4. Toegestane werkingssubsidies	649	52.970	52.281
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		52.895	51.385
0953 Woon- en zorgcentra		75	
**** Overige beleidsvelden			896
5. Andere operationele uitgaven	640/7	480.444	524.767
0953 Woon- en zorgcentra		301.172	341.482
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers		61.921	52.257
0900 Sociale bijstand		42.105	47.786
**** Overige beleidsvelden		75.245	83.243
B. Financiële uitgaven	65	12.437	14.088
0040 Transacties in verband met de openbare schuld		12.309	13.952
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers		70	80
**** Overige beleidsvelden		59	56
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694		

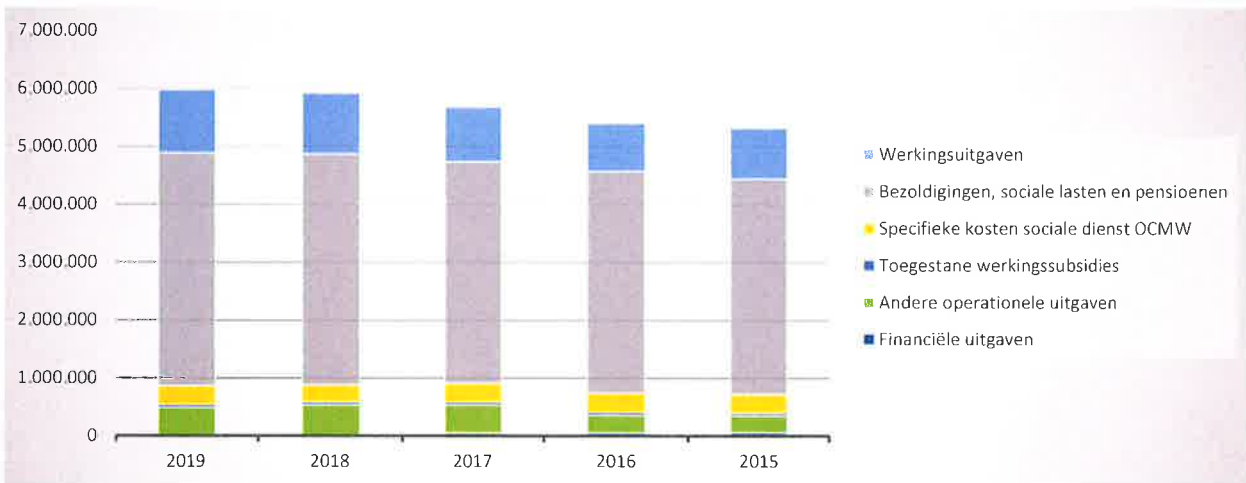
1. Samenstelling van de exploitatieuitgaven 2019 - Vergelijking rekening-budget

	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Exploitatieuitgaven	5.984.534	100%	6.183.743	100%	97%
Werkingsuitgaven	1.090.771	18%	1.192.064	19%	92%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	4.029.769	67%	4.070.702	66%	99%
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	318.143	5%	360.770	6%	88%
Toegestane werkingssubsidies	52.970	1%	53.930	1%	98%
Andere operationele uitgaven	480.444	8%	493.676	8%	97%
Financiële uitgaven	12.437	0%	12.601	0%	99%



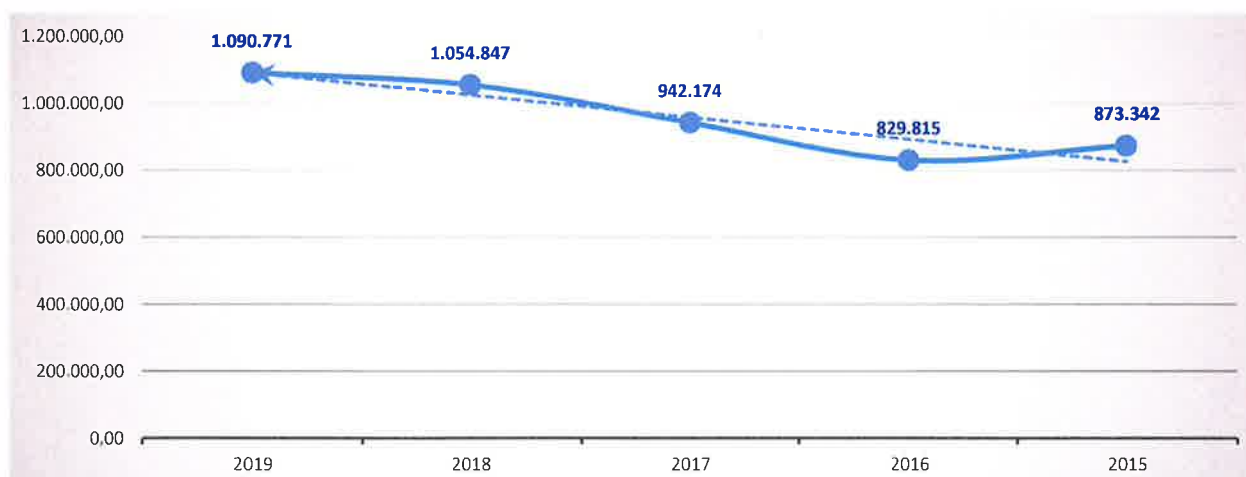
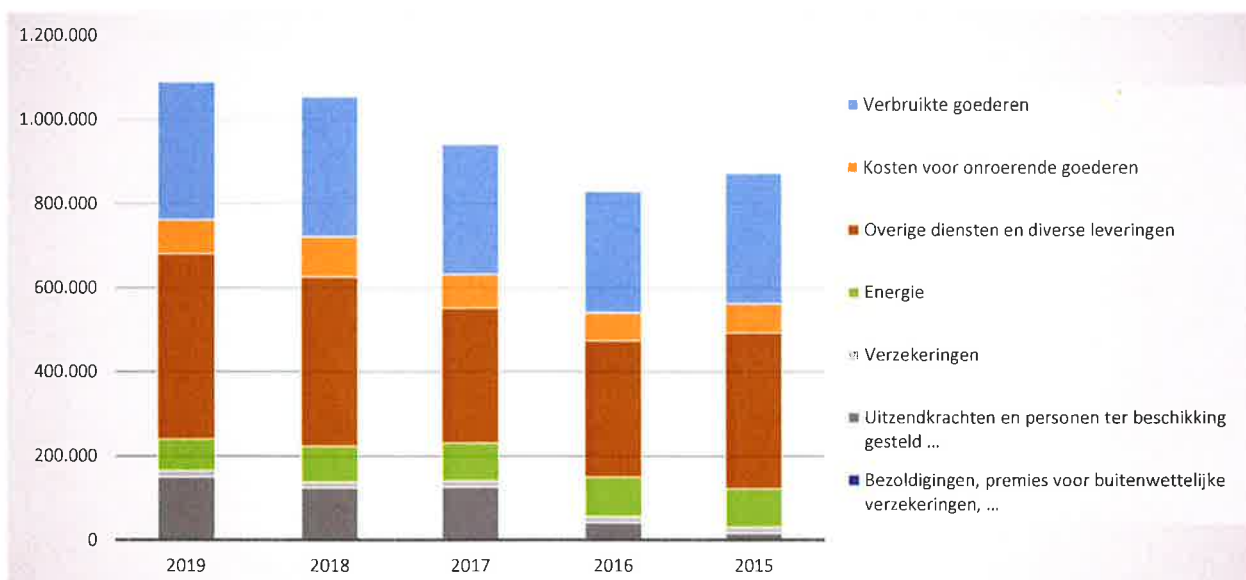
2. Evolutie van de exploitatieuitgaven 2019-2015

	2019		2018		2017	
Exploitatieuitgaven	5.984.534	100%	5.927.855	100%	5.684.675	100%
Werkingsuitgaven	1.090.771		1.054.847		942.174	
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	4.029.769		3.988.871		3.833.761	
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	318.143		293.002		319.605	
Toegestane werkingsubsidies	52.970		52.281		50.526	
Andere operationele uitgaven	480.444		524.767		483.179	
Financiële uitgaven	12.437		14.088		55.431	



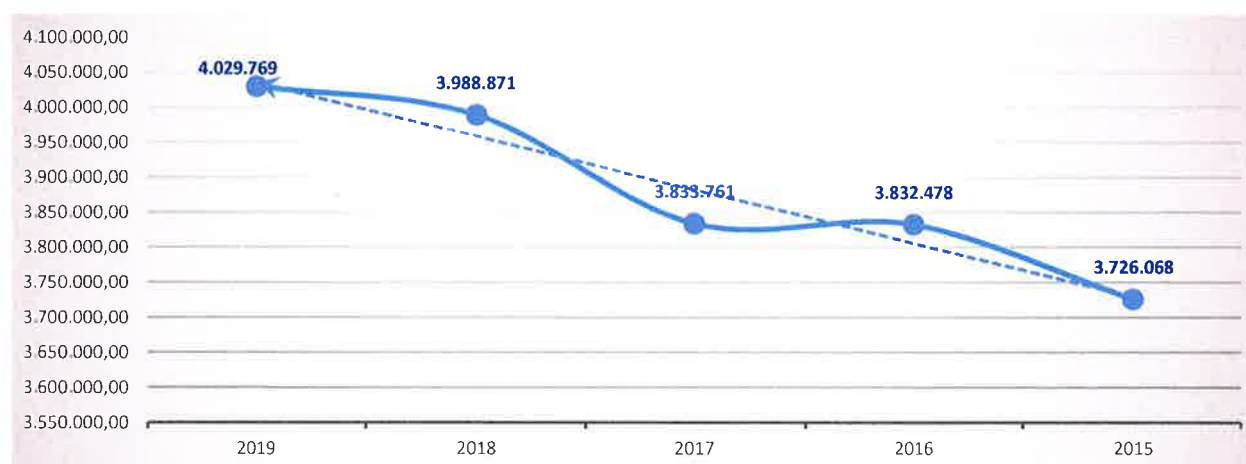
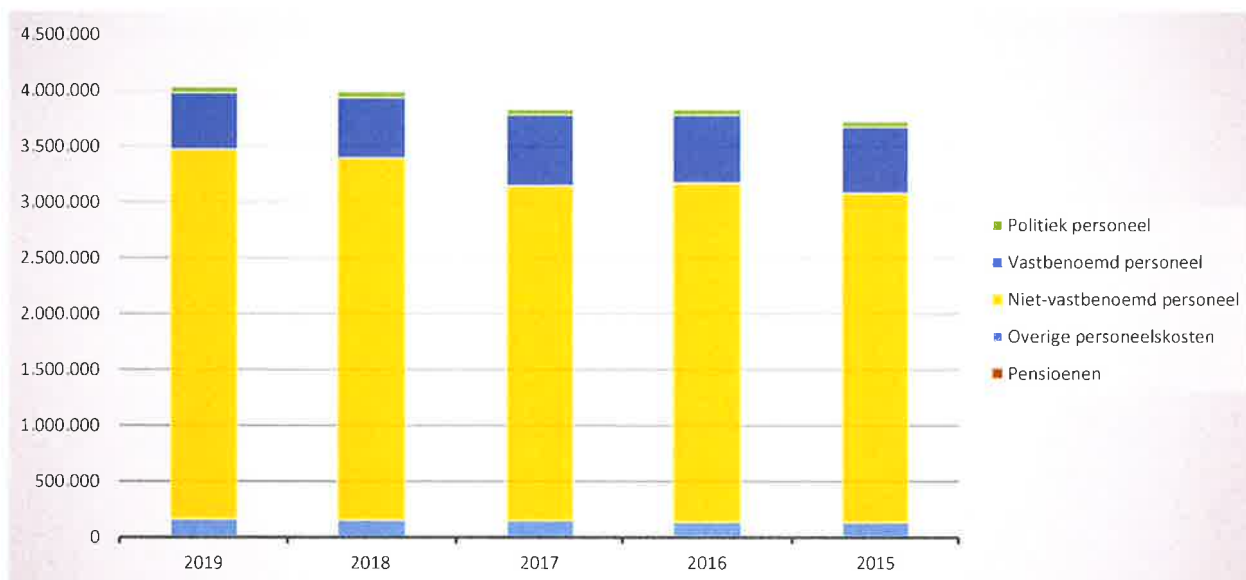
3. Evolutie van de werkingsuitgaven 2019-2015

	2019	2018	2017
Werkingsuitgaven	1.090.771	1.054.847	942.174
Verbruikte goederen	329.321	332.964	310.651
Kosten voor onroerende goederen	80.986	95.665	79.838
Energie	74.089	85.279	90.808
<i>Elektriciteit</i>	37.512	42.122	40.756
<i>Gas</i>	35.984	42.668	49.551
<i>Aardolieproducten</i>	592	489	501
Verzekeringen	15.391	14.299	14.037
Overige diensten en diverse leveringen	440.869	402.827	320.326
Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...	150.116	123.813	126.514
Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...			



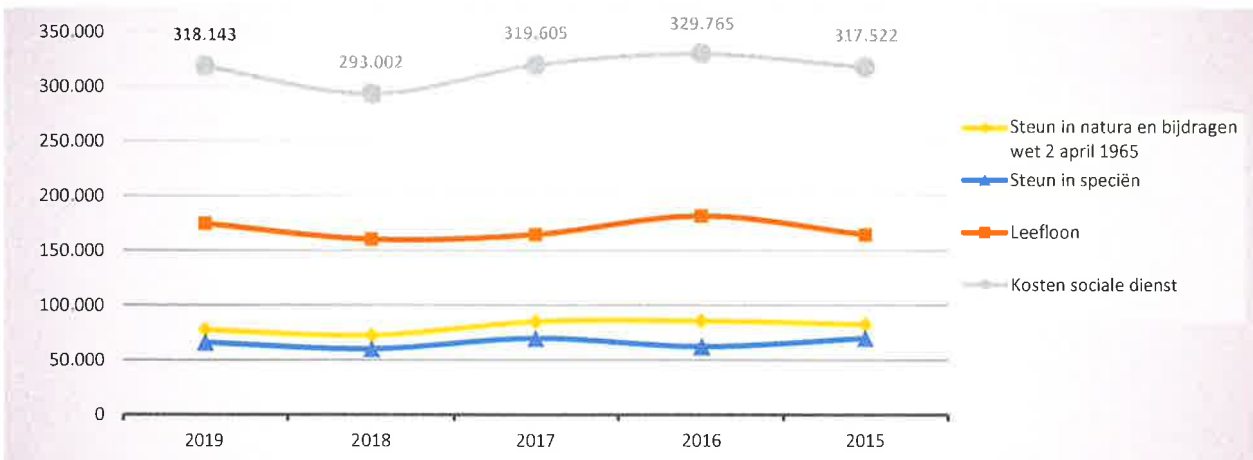
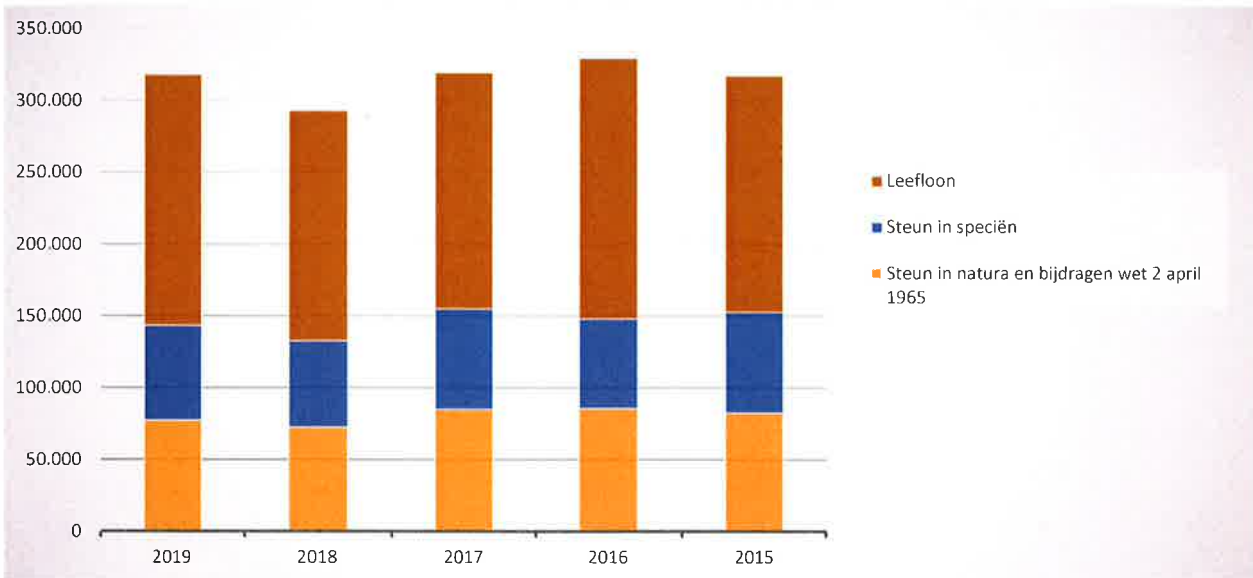
4. Evolutie van de personeelskosten 2019-2015

	2019	2018	2017
Personeelskosten	4.029.769	3.988.871	3.833.761
Bezoldigingen en werkgeversbijdragen	3.864.455	3.830.493	3.679.435
Politiek personeel	51.312	51.724	50.152
Vastbenoemd personeel	503.183	540.722	635.544
Niet-vastbenoemd personeel	3.309.960	3.238.047	2.993.739
Overige personeelskosten	156.063	149.127	145.075
Pensioenen	9.251	9.251	9.251



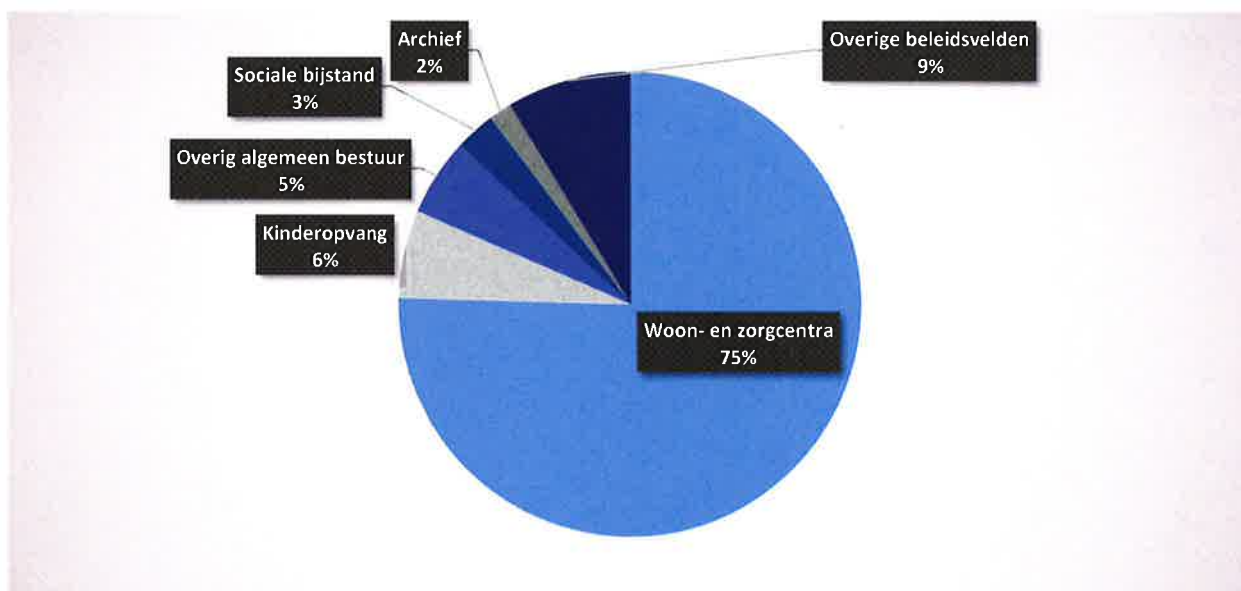
5. Evolutie van de specifieke kosten sociale dienst OCMW 2019-2015

	2019		2018		2017	
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	318.143	100%	293.002	100%	319.605	100%
Leefloon	174.615		160.239		164.616	
Steun in speciën	65.943		60.156		69.875	
Steun in natura en bijdragen in het kader wet 2 april 1965	77.585		72.607		85.113	



6. Verdeling van de werkingskosten per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019

		2019	2018	BUDGET
Werkingskosten		1.090.771	1.054.847	1.192.064
0953	Woon- en zorgcentra	822.816	782.877	847.438
0945	Kinderopvang	66.811	73.081	76.624
0190	Overig algemeen bestuur	59.714	61.823	68.420
0900	Sociale bijstand	30.101	36.966	50.749
0113	Archief	17.340	7.884	19.415
0111	Fiscale en financiële diensten	16.770	14.758	19.844
0952	Assistentiewoningen	15.402	17.660	26.716
0110	Secretariaat	15.025	5.220	14.969
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	14.609	18.773	24.361
0112	Personeelsdienst en vorming	10.904	9.963	11.319
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	5.966	9.518	10.985
0948	Poetsdienst	4.412	4.940	5.356
0115	Welzijn op het werk	3.587	3.571	3.000
0100	Politieke organen	2.731	3.117	3.550
0905	Dienst voor juridische informatie en advies	2.508	2.431	2.751
0119	Overige algemene diensten	1.329	1.381	1.838
0750	Jeugd	766	670	629
0930	Sociale huisvesting			4.100
****	Overige beleidsvelden	-20	212	



OCMW WACHTEBEKE

EXPLOITATIEREKENING PER BELEIDSVELD

31/12/2019

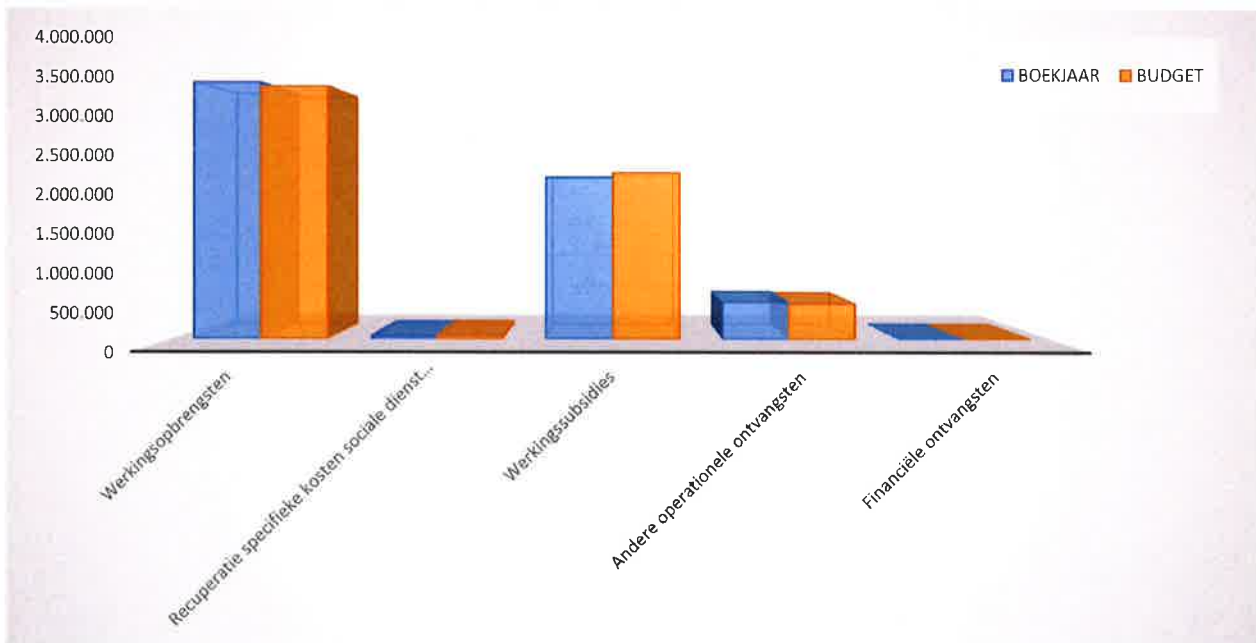
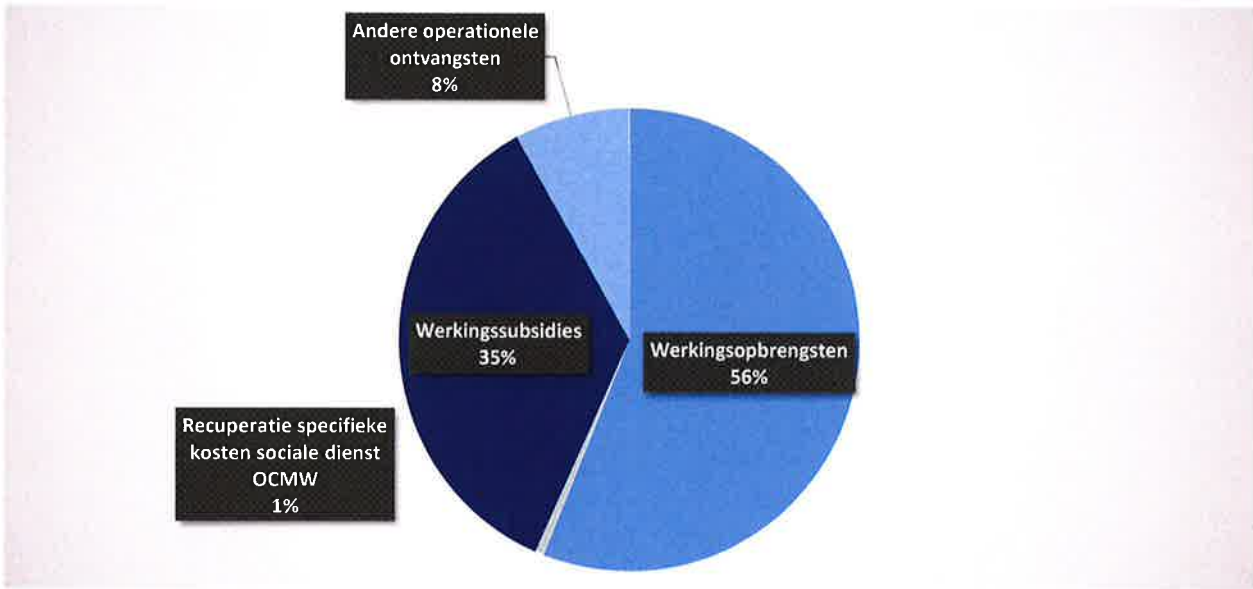
31/12/2018

II. ONTVANGSTEN	Code	6.343.178	6.295.595
A. Operationele ontvangsten	70/4	6.341.778	6.295.044
1. Ontvangsten uit de werking	70	3.553.589	3.423.186
0953 Woon- en zorgcentra		3.292.608	3.164.821
0952 Assistentiewoningen		129.033	127.731
0945 Kinderopvang		86.071	83.377
0948 Poetsdienst		33.372	36.927
0905 Dienst voor juridische informatie en advies		4.513	5.430
0190 Overig algemeen bestuur		4.087	635
0750 Jeugd		3.905	2.875
**** Overige beleidsvelden			1.390
2. Fiscale ontvangsten en boeten			
3. Werkingssubsidies		2.244.091	2.331.821
a. Algemene werkingssubsidies		1.501.987	1.644.547
Gemeente- of provinciefonds	7400	157.189	151.086
Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	1.126.000	1.176.000
Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	218.799	317.460
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	742.104	687.274
0953 Woon- en zorgcentra		209.281	262.241
0945 Kinderopvang		178.691	90.088
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers		174.163	156.532
0900 Sociale bijstand		153.545	135.237
0948 Poetsdienst		13.916	17.053
0905 Dienst voor juridische informatie en advies		11.461	25.043
0190 Overig algemeen bestuur		1.047	581
**** Overige beleidsvelden			500
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	36.691	39.506
0900 Sociale bijstand		24.015	18.801
**** Overige beleidsvelden		12.676	20.705
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	507.407	500.531
0953 Woon- en zorgcentra		217.253	217.652
0111 Fiscale en financiële diensten		101.576	110.204
0112 Personeelsdienst en vorming		93.604	87.416
**** Overige beleidsvelden		94.975	85.259
B. Financiële ontvangsten	75	1.400	551
0030 Financiële aangelegenheden		1.400	551
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794		

EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2019 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de exploitatieontvangsten 2019 - Vergelijking rekening-budget

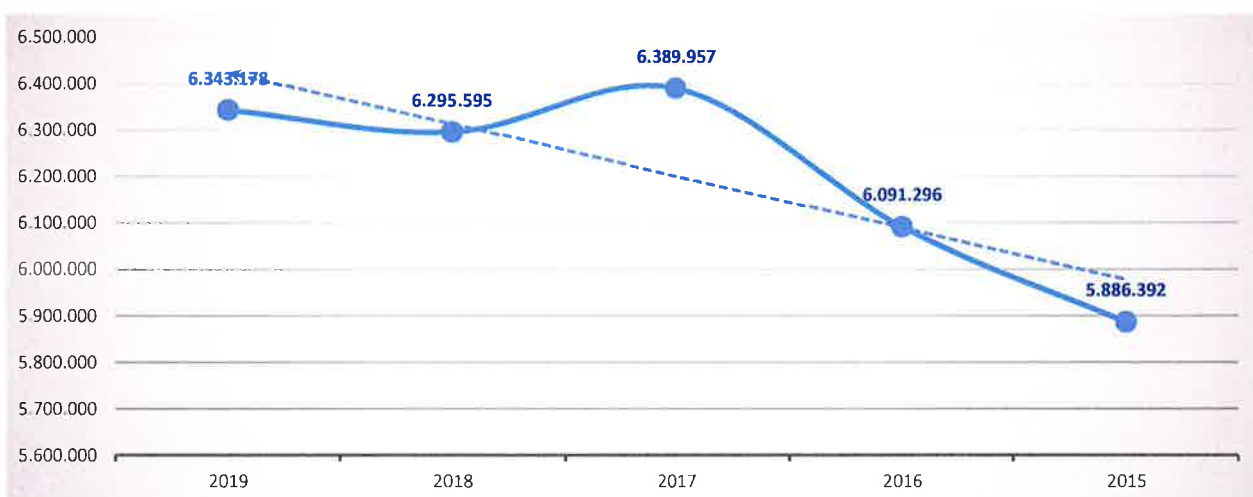
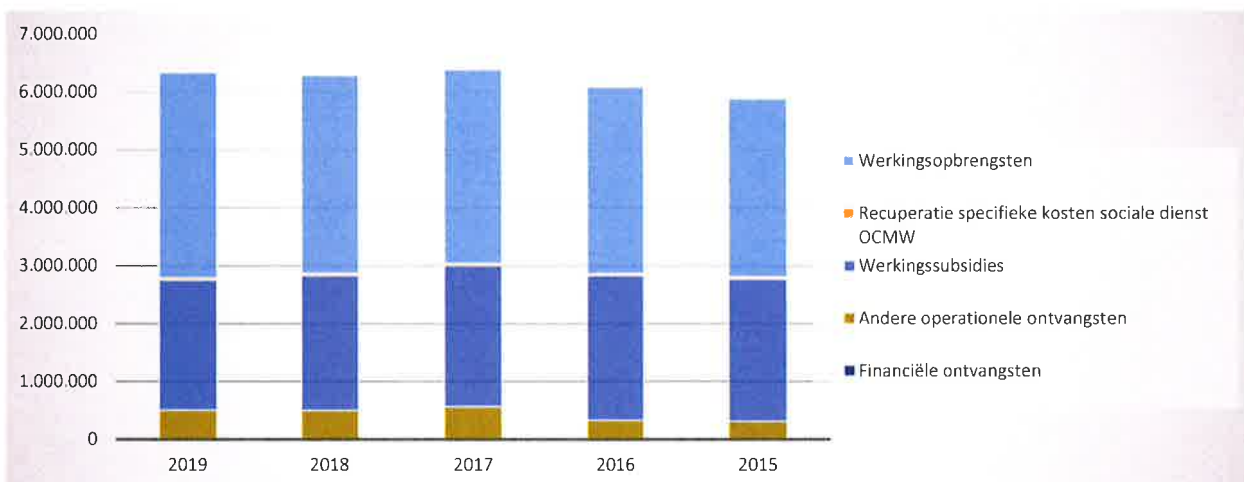
	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Exploitatieontvangsten	6.343.178	100%	6.339.630	100%	100%
Werkingsopbrengsten	3.553.589		3.496.290		102%
Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	36.691		47.800		77%
Werkingsubsidies	2.244.091		2.304.871		97%
<i>Gemeente- of provinciefonds</i>	<i>157.189</i>		<i>155.076</i>		<i>101%</i>
<i>Gemeentelijke of provinciale bijdrage</i>	<i>1.126.000</i>		<i>1.126.000</i>		<i>100%</i>
<i>Overige algemene werkingssubsidies</i>	<i>218.799</i>		<i>309.430</i>		<i>71%</i>
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>	<i>742.104</i>		<i>714.365</i>		<i>104%</i>
Andere operationele ontvangsten	507.407		489.214		104%
Financiële ontvangsten	1.400		1.455		96%



EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2019 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

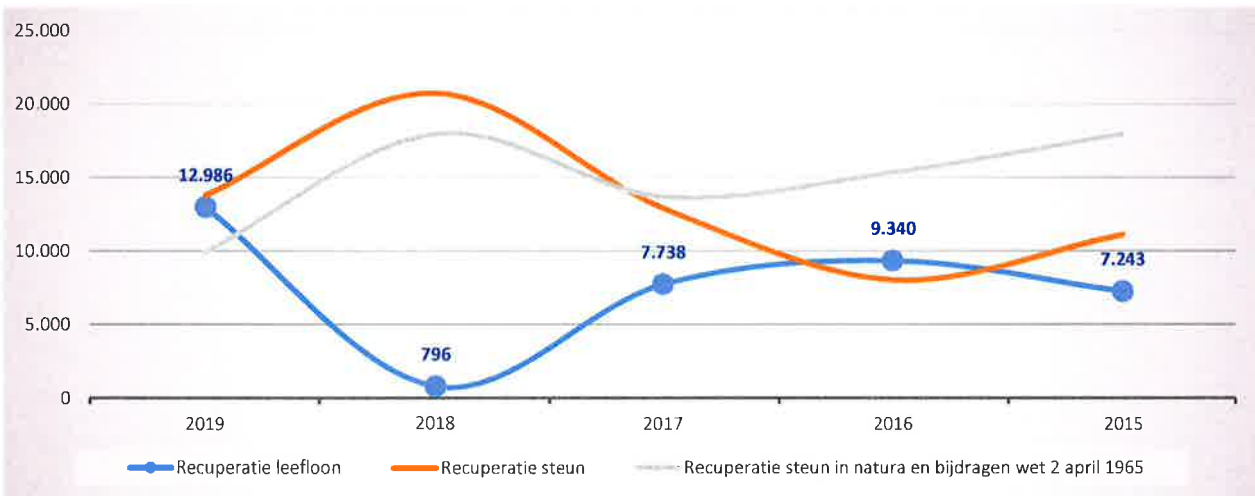
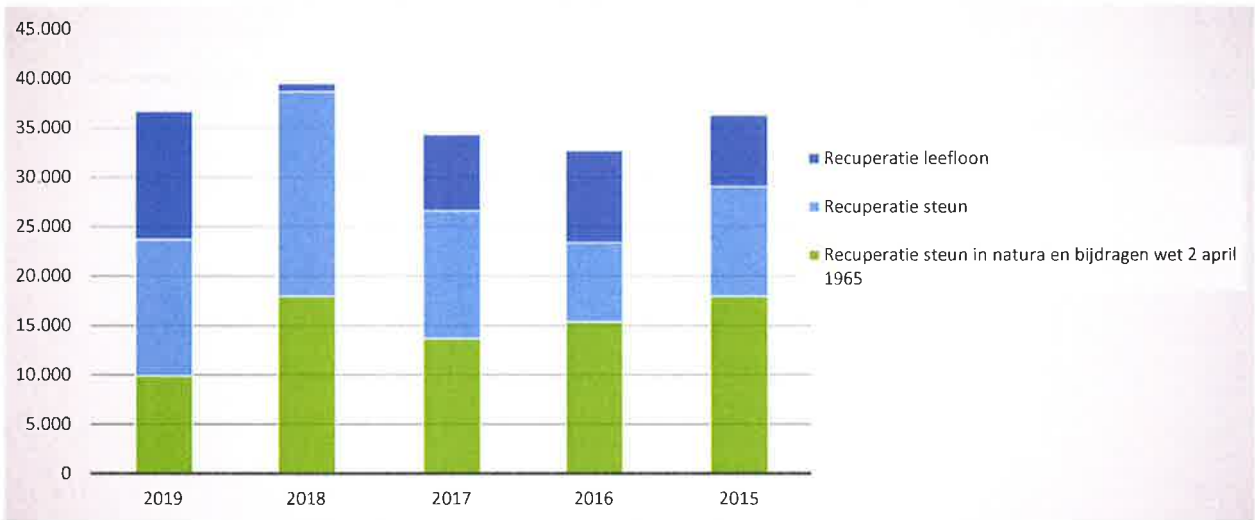
2. Evolutie van de exploitatieontvangsten 2019-2015

	2019	2018	2017
Exploitatieontvangsten	6.343.178	6.295.595	6.389.957
Werkingsopbrengsten	3.553.589	3.423.186	3.351.083
Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	36.691	39.506	34.355
Werkingsubsidies	2.244.091	2.331.821	2.439.849
<i>Gemeente- of provinciefonds</i>	<i>157.189</i>	<i>151.086</i>	<i>144.947</i>
<i>Gemeentelijke of provinciale bijdrage</i>	<i>1.126.000</i>	<i>1.176.000</i>	<i>1.226.000</i>
<i>Overige algemene werkingssubsidies</i>	<i>218.799</i>	<i>317.460</i>	<i>355.370</i>
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>	<i>742.104</i>	<i>687.274</i>	<i>713.532</i>
Andere operationele ontvangsten	507.407	500.531	562.708
Financiële ontvangsten	1.400	551	1.962



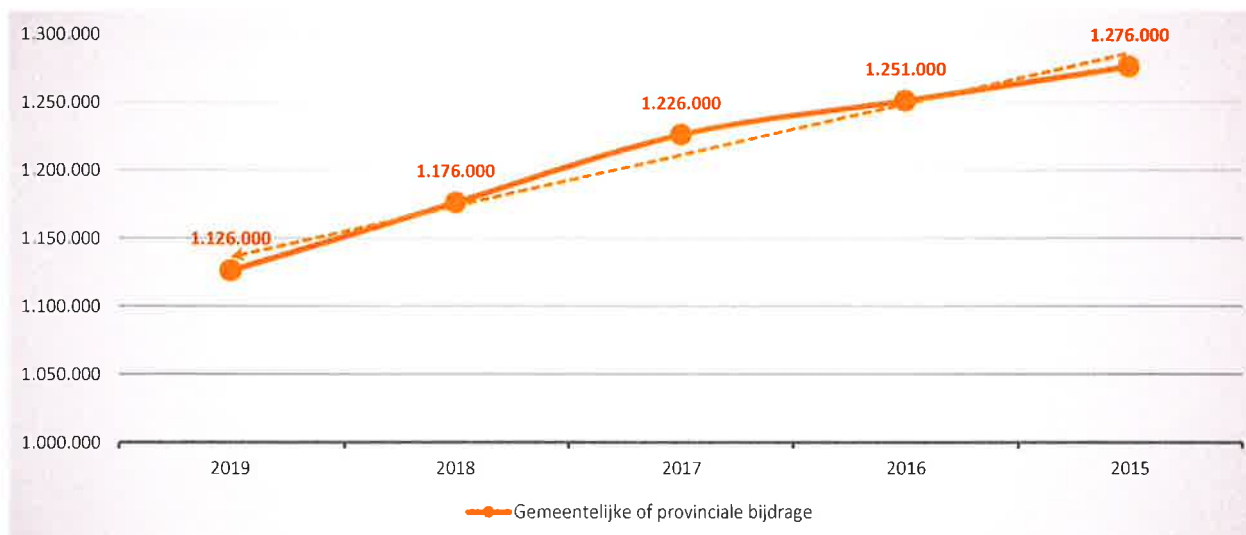
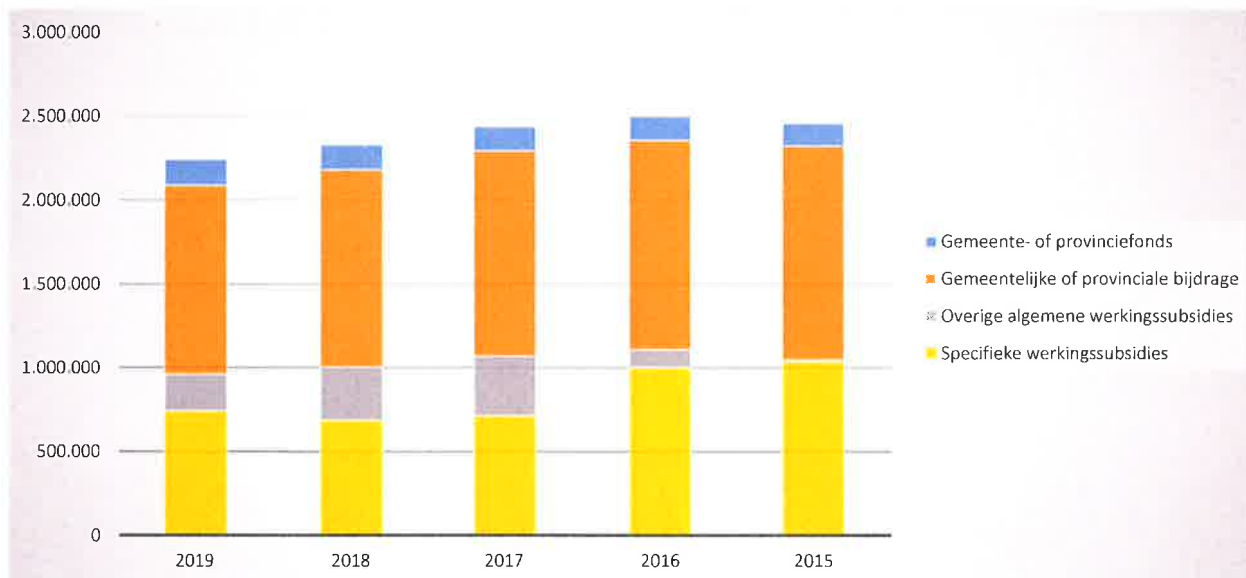
3. Evolutie van de recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW 2019-2015

	2019		2018		2017	
Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	36.691	100%	39.506	100%	34.355	100%
Recuperatie leefloon	12.986	35%	796	2%	7.738	23%
Recuperatie steun	13.776	37%	20.755	53%	12.925	38%
Recuperatie steun in natura en bijdragen wet 2 april 1965	9.929	27%	17.955	45%	13.692	39%



4. Evolutie van de werkingssubsidies 2019-2015

	2019		2018		2017	
Werkingsubsidies	2.244.091	100%	2.331.821	100%	2.439.849	100%
Gemeente- of provinciefonds	157.189		151.086		144.947	
Gemeentelijke of provinciale bijdrage	1.126.000		1.176.000		1.226.000	
Overige algemene werkingssubsidies	218.799		317.460		355.370	
Specifieke werkingssubsidies	742.104		687.274		713.532	



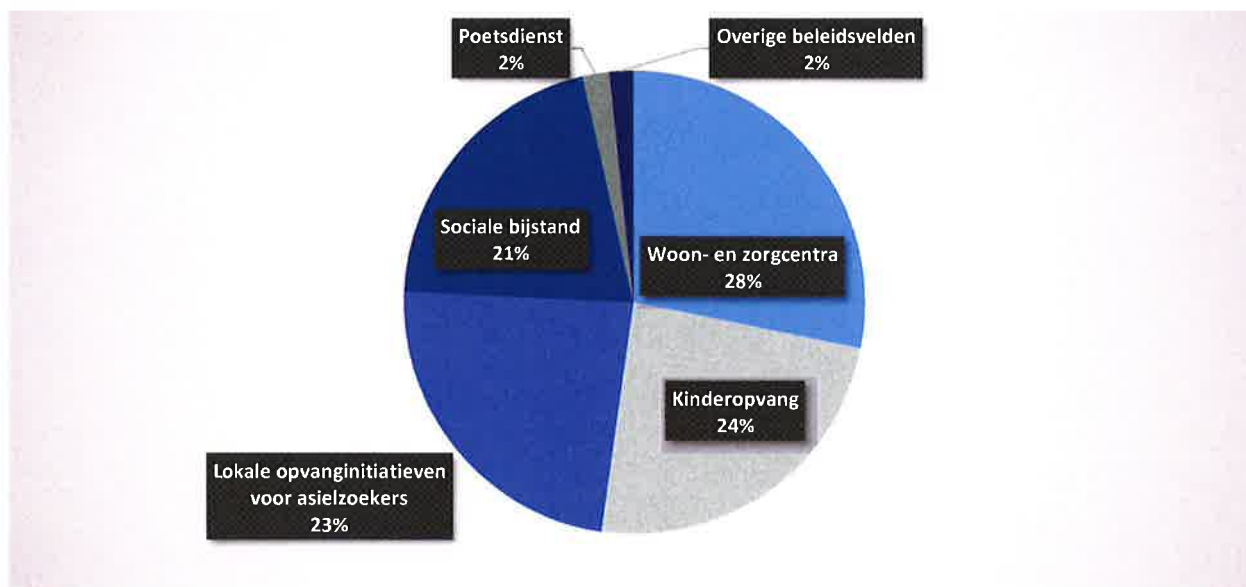
5. Verdeling van de werkingsopbrengsten per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019

		2019	2018	BUDGET
Werkingsopbrengsten		3.553.589	3.423.186	3.496.290
0953	Woon- en zorgcentra	3.292.608	3.164.821	3.227.887
0952	Assistentiewoningen	129.033	127.731	129.475
0945	Kinderopvang	86.071	83.377	87.326
0948	Poetsdienst	33.372	36.927	35.350
0905	Dienst voor juridische informatie en advies	4.513	5.430	5.500
0190	Overig algemeen bestuur	4.087	635	4.001
0750	Jeugd	3.905	2.875	3.000
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers		1.068	1
0930	Sociale huisvesting		322	3.750



6. Verdeling van de specifieke werkingssubsidies per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019

		2019	100%	2018	100%	BUDGET	100%
Specifieke werkingssubsidies		742.104		687.274		714.365	
0953	Woon- en zorgcentra	209.281		262.241		252.820	
0945	Kinderopvang	178.691		90.088		91.300	
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	174.163		156.532		175.000	
0900	Sociale bijstand	153.545		135.237		159.355	
0948	Poetsdienst	13.916		17.053		8.740	
0905	Dienst voor juridische informatie en advies	11.461		25.043		25.500	
0190	Overig algemeen bestuur	1.047		581		1.150	
0904	Activering van tewerkstelling			500		500	



INVESTERINGSVERRICHTINGEN PER BELEIDSVELD

31/12/2019

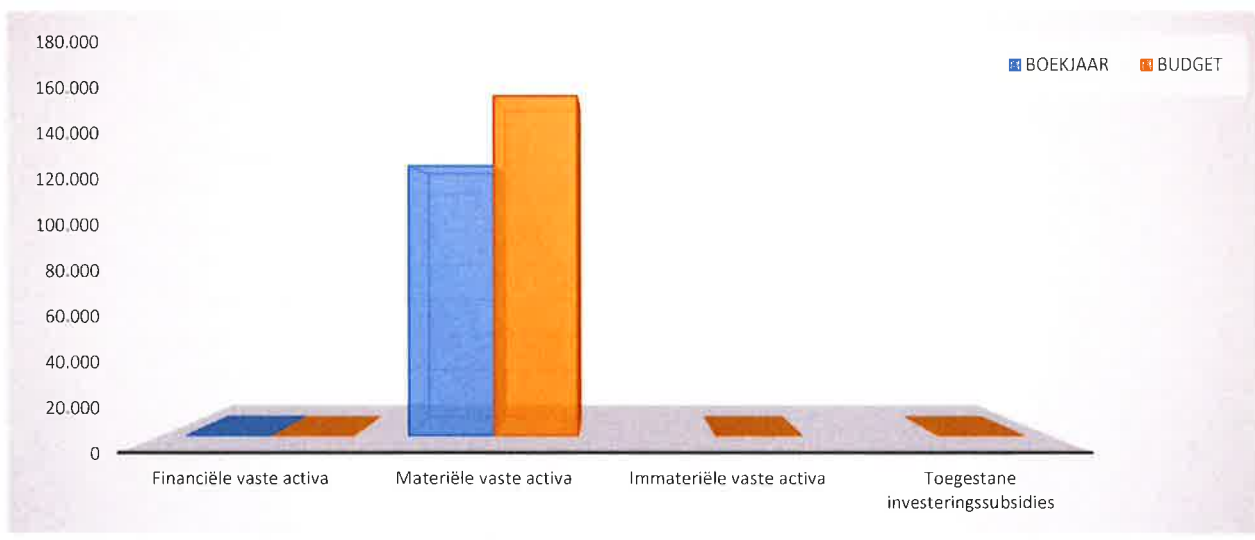
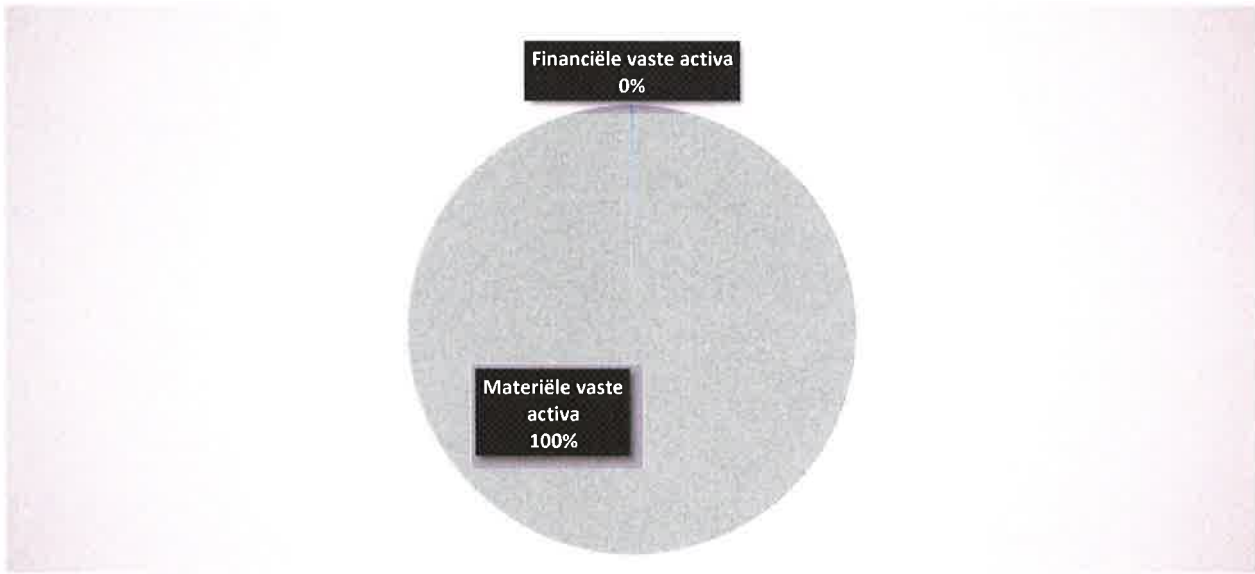
31/12/2018

UITGAVEN	Code	128.895	230.533
I. Investerings in financiële vaste activa	28	150	
0190 Overig algemeen bestuur		150	
II. Investerings in materiële vaste activa		128.745	224.362
Onroerende goederen		73.047	136.081
0190 Overig algemeen bestuur		68.246	2.361
0945 Kinderopvang		2.983	76.497
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		1.817	37.041
0750 Jeugd			2.360
0953 Woon- en zorgcentra			3.823
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers			12.136
0952 Assistentiewoningen			1.863
Roerende goederen		55.698	88.282
0953 Woon- en zorgcentra		26.378	48.767
0900 Sociale bijstand		8.994	3.037
0945 Kinderopvang		8.114	3.351
0952 Assistentiewoningen		5.058	2.095
0112 Personeelsdienst en vorming		3.432	
0110 Secretariaat		2.111	
0100 Politieke organen		988	
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers		621	2.925
**** Overige beleidsvelden			28.108
Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906		
III. Investerings in immateriële vaste activa	21		6.171
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid			2.662
0945 Kinderopvang			3.509
IV. Toegestane investeringssubsidies	664		

INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2019 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2019 - Vergelijking rekening-budget

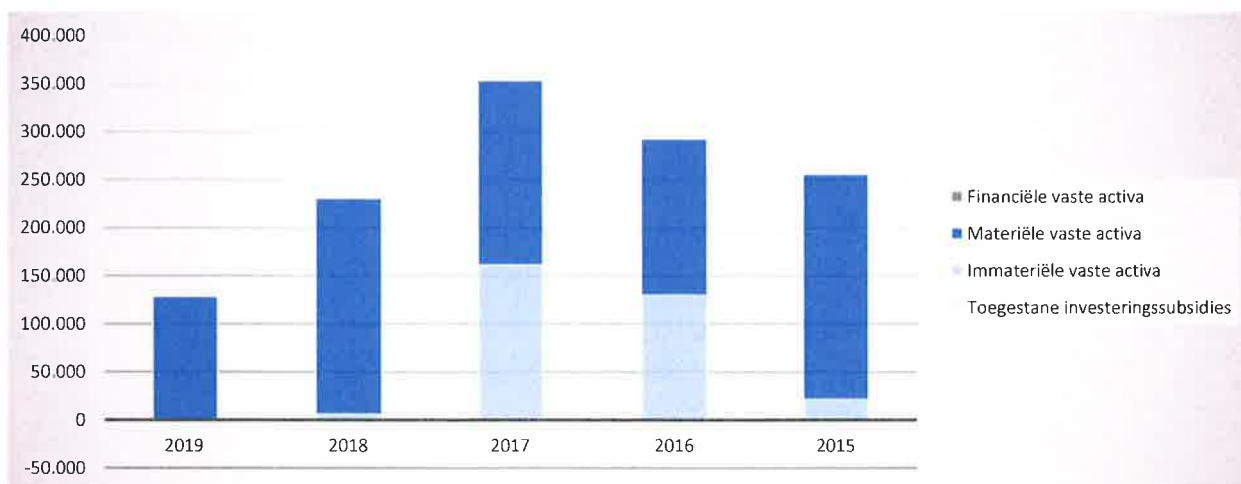
	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Investeringsuitgaven	128.895	100%	162.013	100%	80%
Financiële vaste activa	150	0%			
Materiële vaste activa	128.745	100%	162.013	100%	79%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	128.745		162.013		79%
<i>Terreinen en gebouwen</i>	<i>73.047</i>		<i>73.428</i>		<i>99%</i>
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>	<i>55.698</i>		<i>88.584</i>		<i>63%</i>
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>					
<i>Erfgoed</i>					
Overige materiële vaste activa					
<i>Onroerende goederen</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa					
Toegestane investeringsubsidies					



INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2019 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2019-2015

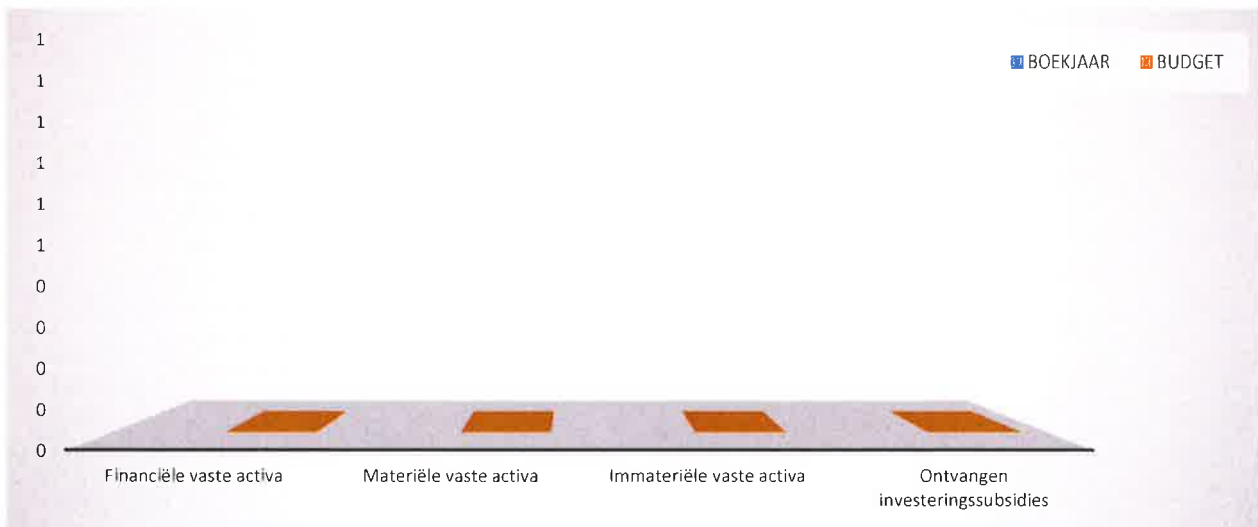
	2019		2018		2017	
Investeringsuitgaven	128.895	100%	230.533	100%	353.391	100%
Financiële vaste activa	150					
Materiële vaste activa	128.745		224.362		191.970	
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	128.745		224.362		191.970	
<i>Terreinen en gebouwen</i>	73.047		136.081		19.690	
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>						
<i>Roerende goederen</i>	55.698		88.282		172.280	
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>						
<i>Erfgoed</i>						
Overige materiële vaste activa						
<i>Onroerende goederen</i>						
<i>Roerende goederen</i>						
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA						
Immateriële vaste activa			6.171		161.421	
Toegestane investeringssubsidies						



INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2019 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2019 - Vergelijking rekening-budget

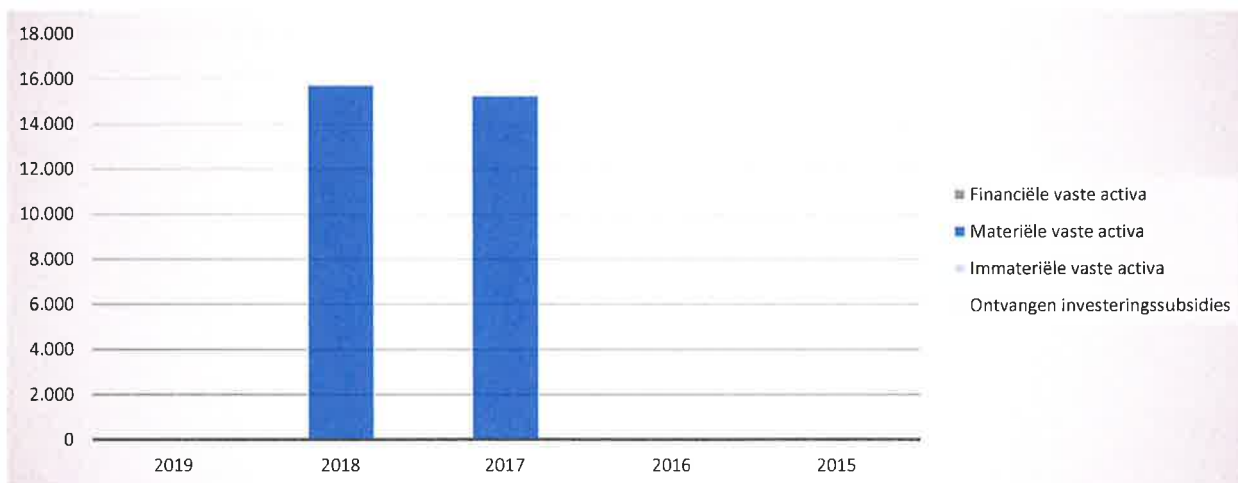
	BOEKJAAR	BUDGET	REAL%
Investeringsontvangsten			
Financiële vaste activa			
Materiële vaste activa			
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA			
<i>Terreinen en gebouwen</i>			
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>			
<i>Roerende goederen</i>			
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>			
<i>Erfgoed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



INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2019 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2019-2015

	2019	2018	2017
Investeringsontvangsten		15.740	15.279
Financiële vaste activa			
Materiële vaste activa		15.740	15.279
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA		15.740	15.279
<i>Terreinen en gebouwen</i>			1.877
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>			
<i>Roerende goederen</i>		15.740	13.402
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>			
<i>Erfgoed</i>			
Overige materiële vaste activa			
<i>Onroerende goederen</i>			
<i>Roerende goederen</i>			
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA			
Immateriële vaste activa			
Ontvangen investeringssubsidies			



OCMW WACHTEBEKE

J6 : BALANS OP 31/12/2019

ACTIVA	2019	2018
I. Vlottende activa	2.223.676,49	2.266.197,79
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	1.659.107,93	1.560.559,27
B. Vorderingen op korte termijn	564.568,56	705.638,52
1. Vorderingen uit ruiltransacties	334.576,70	483.146,23
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	229.991,86	222.492,29
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	4.749.630,10	5.034.616,86
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	150,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	150,00	0,00
5. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00
C. Materiële vaste activa	4.655.199,86	4.876.506,16
1. Gemeenschapsgoederen	4.655.199,86	4.876.506,16
a. Terreinen en gebouwen	2.387.854,28	2.408.133,89
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	205.164,97	207.311,48
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	85.412,94	98.921,55
e. Leasing en soortgelijke rechten	1.905.362,36	2.090.733,93
f. Erfgoed	71.405,31	71.405,31
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	94.280,24	158.110,70
TOTAAL ACTIVA	6.973.306,59	7.300.814,65

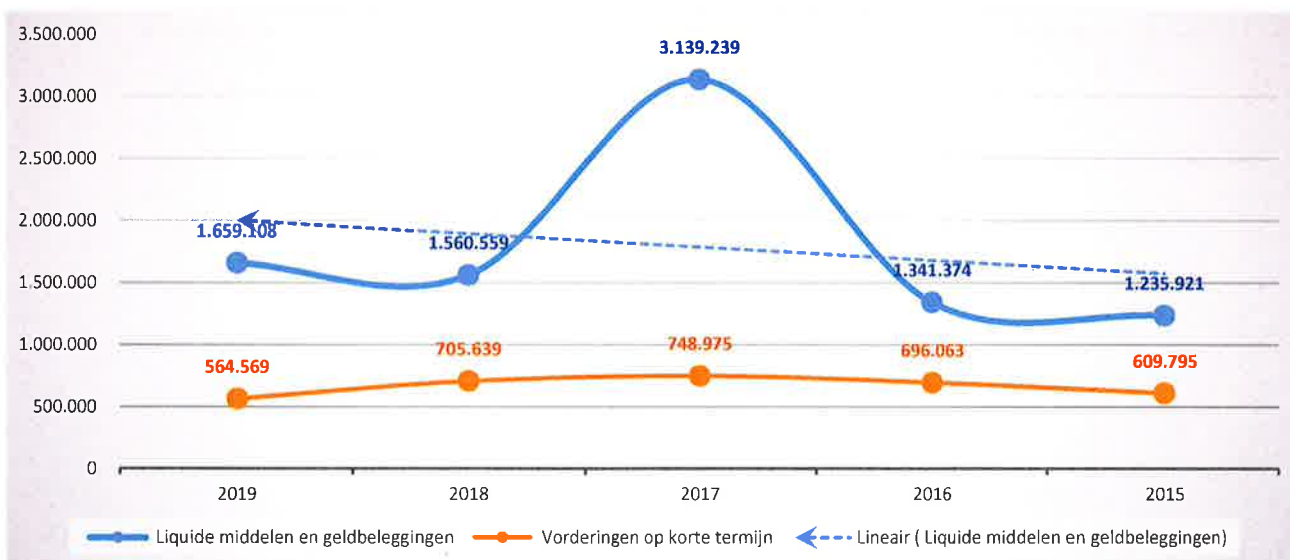
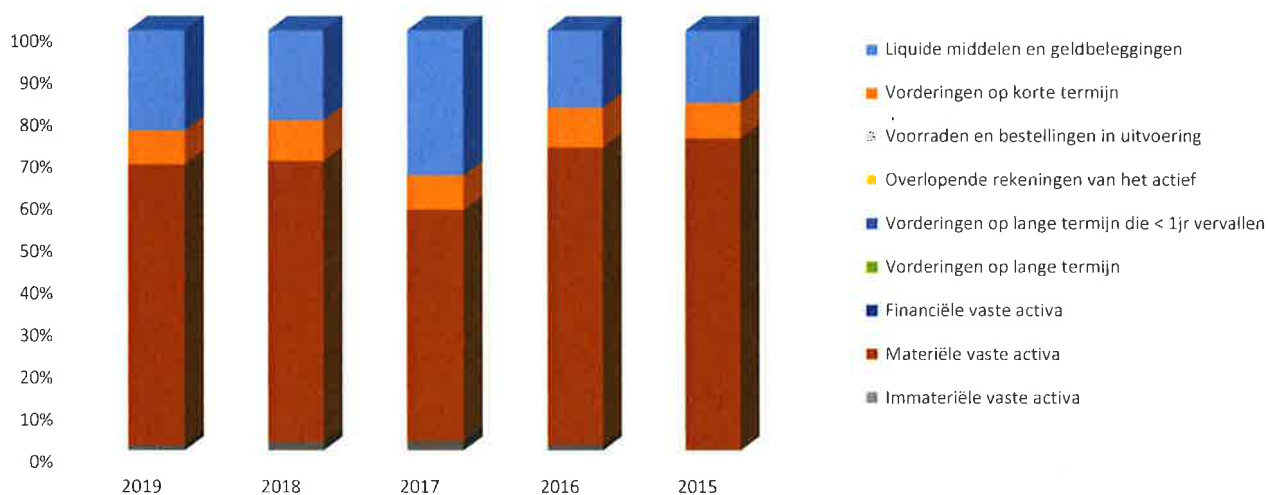
OCMW WACHTEBEKE

J6 : BALANS OP 31/12/2019

PASSIVA	2019	2018
I. Schulden	2.168.772,42	2.487.616,11
A. Schulden op korte termijn	833.639,01	974.507,69
1. Schulden uit ruiltransacties	589.171,17	740.159,98
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	425.504,80	474.284,13
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	163.666,37	265.875,85
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	66.492,83	56.372,70
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	177.975,01	177.975,01
B. Schulden op lange termijn	1.335.133,41	1.513.108,42
1. Schulden uit ruiltransacties	1.135.825,04	1.313.800,05
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0,00	0,00
2. Overige risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	1.135.825,04	1.313.800,05
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	199.308,37	199.308,37
II. Nettoactief	4.804.534,17	4.813.198,54
TOTAAL PASSIVA	6.973.306,59	7.300.814,65

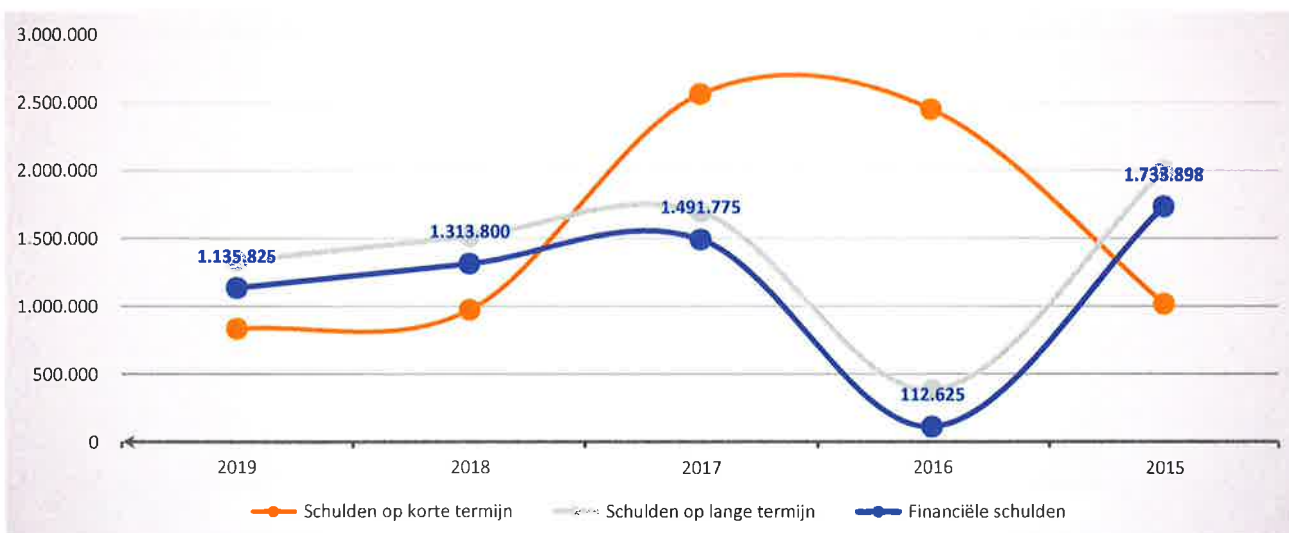
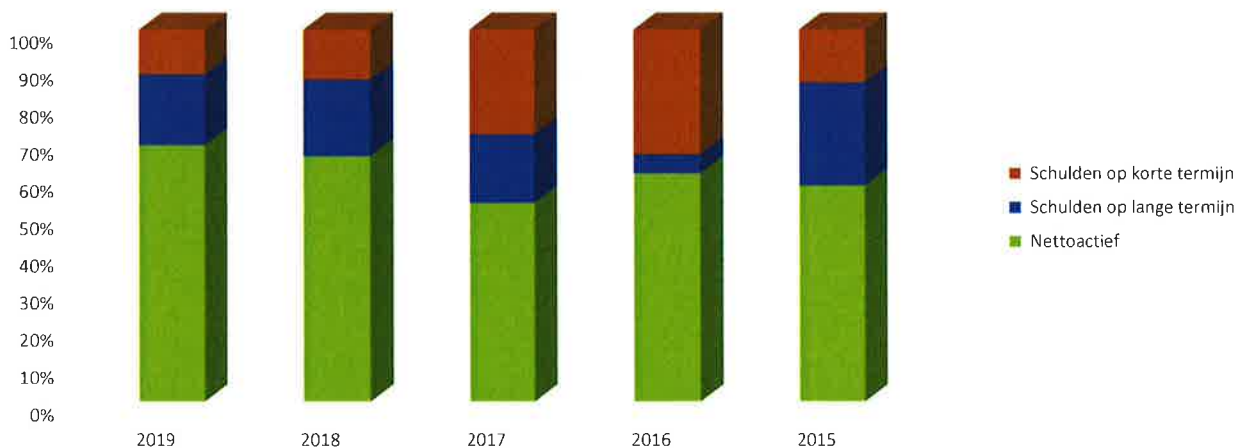
1. Samenstelling van de activa

	2019		2018		2017	
ACTIVA	6.973.307	100%	7.300.815	100%	9.121.158	100%
Vlottende activa	2.223.676	32%	2.266.198	31%	3.888.213	43%
Liquide middelen en geldbeleggingen	1.659.108		1.560.559		3.139.239	
Vorderingen op korte termijn	564.569		705.639		748.975	
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>334.577</i>		<i>483.146</i>		<i>513.027</i>	
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>229.992</i>		<i>222.492</i>		<i>235.948</i>	
Voorraden en bestellingen in uitvoering						
Overlopende rekeningen van het actief						
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen						
Vaste activa	4.749.630	68%	5.034.617	69%	5.232.945	57%
Vorderingen op lange termijn						
Financiële vaste activa	150					
Materiële vaste activa	4.655.200		4.876.506		5.016.766	
Immateriële vaste activa	94.280		158.111		216.179	



2. Samenstelling van de passiva

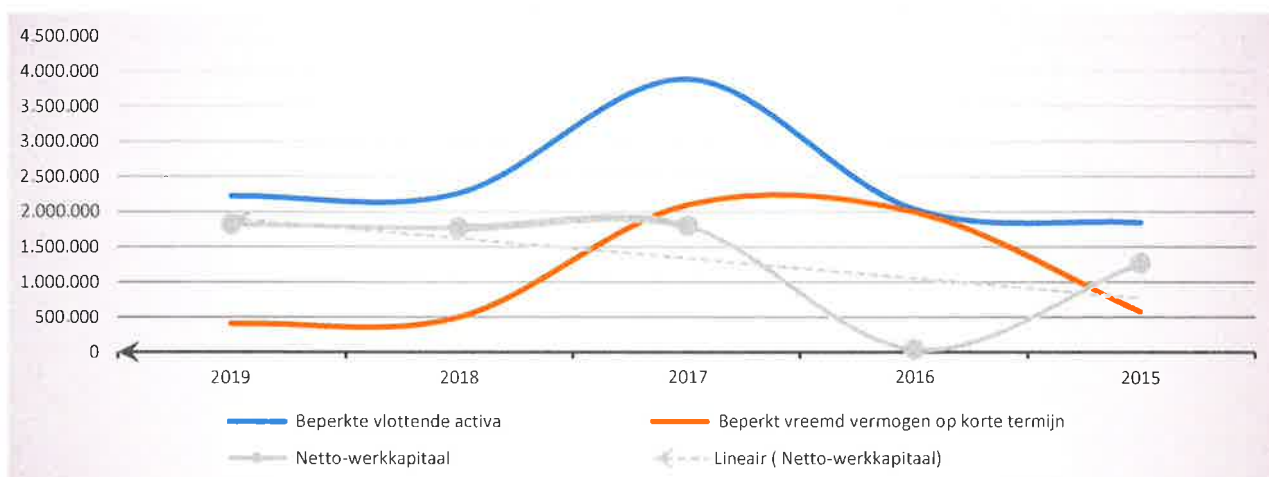
	2019		2018		2017	
PASSIVA	6.973.307	100%	7.300.815	100%	9.121.158	100%
Schulden op korte termijn	833.639	12%	974.508	13%	2.563.373	28%
Schulden uit ruiltransacties	589.171		740.160		2.311.885	
<i>Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	<i>425.505</i>		<i>474.284</i>		<i>465.912</i>	
<i>Financiële schulden</i>						
<i>Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	<i>163.666</i>		<i>265.876</i>		<i>1.845.973</i>	
Schulden uit niet-ruiltransacties	66.493		56.373		50.888	
Overlopende rekeningen van het passief						
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	177.975		177.975		200.600	
Schulden op lange termijn	1.335.133	19%	1.513.108	21%	1.691.083	19%
Schulden uit ruiltransacties	1.135.825		1.313.800		1.491.775	
<i>Voorzieningen voor risico's en kosten</i>						
<i>Financiële schulden</i>	<i>1.135.825</i>		<i>1.313.800</i>		<i>1.491.775</i>	
<i>Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties</i>						
Schulden uit niet-ruiltransacties	199.308		199.308		199.308	
Nettoactief	4.804.534	69%	4.813.199	66%	4.866.701	53%



BEKNOPTE RATIO-ANALYSE

1. Liquiditeit

	2019	2018	2017	2016
Beperkte vlottende activa	2.223.676	2.266.198	3.888.213	2.037.437
Liquide middelen en geldbeleggingen	1.659.108	1.560.559	3.139.239	1.341.374
Vorderingen op korte termijn	564.569	705.639	748.975	696.063
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>334.577</i>	<i>483.146</i>	<i>513.027</i>	<i>458.577</i>
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>229.992</i>	<i>222.492</i>	<i>235.948</i>	<i>237.487</i>
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen				
Beperkt vreemd vermogen op korte termijn	408.134	500.224	2.097.461	1.998.310
Schulden uit ruiltransacties	163.666	265.876	1.845.973	316.696
<i>Financiële schulden</i>				
<i>Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	<i>163.666</i>	<i>265.876</i>	<i>1.845.973</i>	<i>316.696</i>
Schulden uit niet-ruiltransacties	66.493	56.373	50.888	60.341
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	177.975	177.975	200.600	1.621.273
Netto-werkkapitaal	1.815.542	1.765.974	1.790.752	39.126



2. Solvabiliteit

	2019	2018	2017	2016
Vreemdvermogen	2.168.772	2.487.616	4.254.457	2.835.741
Totaal vermogen	6.973.307	7.300.815	9.121.158	7.328.046
Schuldgraad	0,31	0,34	0,47	0,39
Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen)	1.335.133	1.513.108	1.691.083	376.794
Totaal vermogen	6.973.307	7.300.815	9.121.158	7.328.046
LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)	0,19	0,21	0,19	0,05

