

Gepubliceerd op www.brugge.be
op 29.04.2020



OCMW BRUGGE

JAARREKENING 2019

INHOUDSOPGAVE

I. BELEIDSNOTA.....	1
I.A. DOELSTELLINGENREALISATIE.....	1
<i>I.a.1. WONEN.....</i>	2
<i>I.a.2. ACTIVERING.....</i>	3
<i>I.a.3. WELZIJN.....</i>	8
<i>I.a.4. PARTICIPATIE.....</i>	12
<i>I.a.5. COÖRDINATIE.....</i>	13
I.B. DOELSTELLINGENREKENING (J1).....	15
I.C. FINANCIËLE TOESTAND.....	16
II. FINANCIËLE NOTA.....	18
III. SAMENVATTING ALGEMENE REKENINGEN.....	21
III.A. BALANS (SCHEMA J6).....	21
III.B. STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN (SCHEMA J7).....	23
IV. TOELICHTING.....	24
IV.A. EXPLOITATIEREKENING (SCHEMA J2).....	24
IV.B. INVESTERINGSREKENING (SCHEMA J3).....	24
IV.C. AFGESLOTEN INVESTERINGSENVELOPPE, (SCHEMA J4).....	25
IV.D. LIQUIDITEITENREKENING (SCHEMA J5).....	37
IV.E. EXPLOITATIEREKENING PER BELEIDSDOMEIN (SCHEMA TJ1).....	39
IV.F. EVOLUTIE VAN DE EXPLOITATIEREKENING (SCHEMA TJ2).....	40
IV.G. INVESTERINGSREKENING PER BELEIDSDOMEIN (SCHEMA TJ3).....	41
IV.H. EVOLUTIE VAN DE INVESTERINGSREKENING (SCHEMA TJ4).....	43
IV.I. STAND VAN DE KREDIETEN VAN DE INVESTERINGSENVELOPPEN (SCHEMA TJ5).....	45
IV.J. EVOLUTIE VAN DE LIQUIDITEITENREKENING (SCHEMA TJ6).....	46
IV.K. TOELICHTING BIJ DE SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN (SCHEMA TJ7).....	48
IV.L. BIJZONDERE WAARDERINGSREGELS IN FUNCTIE VAN DE BEGINBALANS EN IN FUNCTIE VAN DE AANSCHAFNA BEGINBALANS.....	49
IV.M. NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN.....	49
IV.N. OVERIGE TOELICHTINGEN.....	50

I. BELEIDSNOTA

I.a. Doelstellingenrealisatie

In het meerjarenplan 2014-2019 hebben wij als OCMW Brugge 6 **prioritaire beleidsdoelstellingen** bepaald en geconcretiseerd in een aantal actieplannen en bijhorende acties. In het hiernavolgende rapport “doelstellingenrealisatie” geven we de resultaten over 2019 kort en krachtig weer door het gebruik van indicatoren, aangevuld met een woordje uitleg. Alle realisaties m.b.t. WONEN zijn overgedragen naar Mintus. Sinds 01/01/2019 werd ook de verhuisdienst Dozen & Co overgedragen naar 't Sas. Alle realisaties m.b.t. ZORG zijn integraal overgedragen naar Mintus.

ACTIVERING	Het OCMW Brugge ondersteunt cliënten in hun maatschappelijke integratie via activering.
WELZIJN	Het OCMW Brugge verbetert de financiële en sociale weerbaarheid van Brugse inwoners in de samenleving, met aandacht voor kwetsbare groepen.
PARTICIPATIE	De inwoners hebben inspraak in de manier waarop het OCMW Brugge zijn beleidsdoelstellingen vorm geeft.
COÖRDINATIE	De lokale acties binnen de verschillende beleidsdomeinen van het lokaal sociaal beleid, zijn gebaseerd op een grondige omgevingsanalyse en vertrekken vanuit eenzelfde visie en dezelfde strategische doelstellingen en de acties worden afgestemd op elkaar. Het strategisch plan wordt regelmatig geëvalueerd en bijgestuurd met de betrokken actoren. Het OCMW Brugge neemt voor een aantal beleidsdomeinen de regierol op zich en neemt op andere beleidsdomeinen actief deel aan overleg in dit kader als actor.



I.a.1. WONEN

Het OCMW Brugge biedt maximale woonzekerheid aan kwetsbare groepen.

Verhuizen wordt betaalbaarder dankzij de verhuisdienst "Dozen en Co".

In de eerste plaats is de verhuisdienst een tewerkstellingsproject. Financiën zijn dan ook aan de doelstelling tewerkstelling gekoppeld.

ACTIE1.1. Het OCMW biedt een betaalbare verhuisdienst aan voor mensen met een laag inkomen.

Sinds 01/01/2019 werd het project dozen & co ondergebracht in de Welzijnsvereniging 't Sas.





I.a.2. ACTIVERING

Het OCMW Brugge ondersteunt cliënten in hun maatschappelijke integratie via activering.

Om deze doelstelling te behalen is **één actieplan** uitgewerkt, **bestaande uit meerdere acties** om personen te activeren en toe te leiden naar een reguliere tewerkstelling. Het aantal (equivalent) leefloongerechtigden is licht gestegen in 2019, dit was te wijten aan een stijging van het aantal tewerkstellingen in het statuut artikel 60§7. Door het blijven inzetten op het begeleiden van (equivalent) leefloongerechtigden volgden 75% van hen één van de mogelijke **reactiveringstrajecten**.

Op basis van de **verscheidenheid van ondersteuning** die wordt aangeboden, kunnen we stellen dat ook deze doelstelling en het bijhorende actieplan is behaald.

Financieel stellen we vast dat de toegenomen tewerkstelling artikel 60 logischerwijze een meeruitgave betekende in de exploitatie.

ACTIEPLAN 1. Cliënten krijgen ondersteuning via trajectbegeleiding, opleiding, werkervaring en arbeid op maat in specifieke projecten, met het oog op maximale kansen tot maatschappelijke integratie.

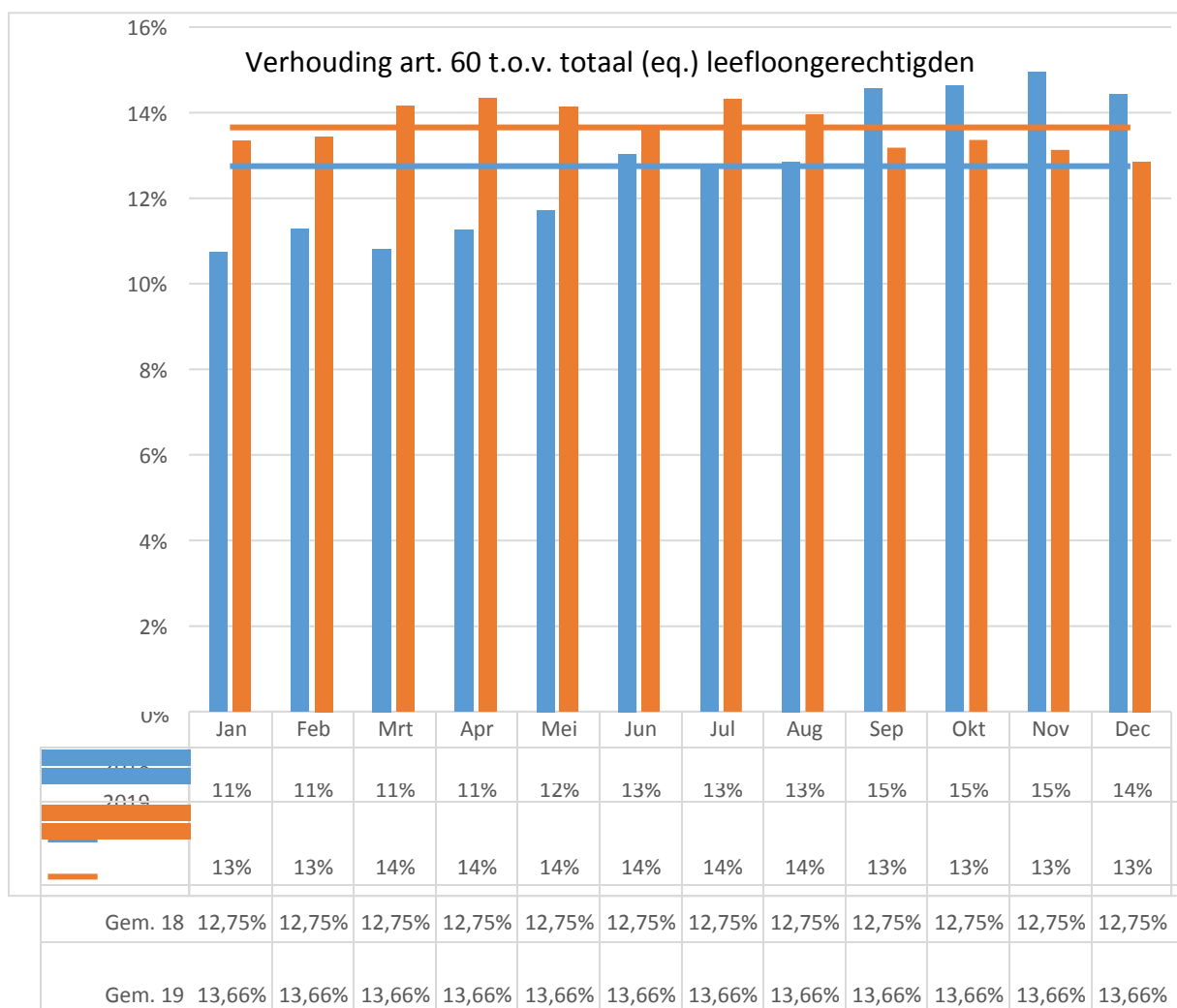
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	5 578 195,00	4 778 671,96	4 947 340,00	3 810 520,00	4 947 340,00	3 810 520,00
INV	-400	0,00	400	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ACTIE 1.1. Het OCMW biedt tijdelijke tewerkstelling aan in het OCMW of in andere diensten (art. 60) zodat cliënten werkervaring kunnen opdoen en in regel komen met de sociale zekerheid.

Één van de kernopdrachten van het OCMW is het aanbieden van duurzame arbeid en trajecten op maat aan mensen die voorlopig of niet meer op de reguliere arbeidsmarkt terecht kunnen. De indicator geeft weer hoeveel procent van de (equivalent) leefloongerechtigden tewerkgesteld zijn onder een arbeidscontract in het kader van artikel 60§7. In 2017 zagen we een daling naar 10,35 %. Een belangrijke oorzaak was toen de stijging van het aantal (equivalent) leefloongerechtigden en dit voornamelijk in de categorie erkende vluchtelingen en subsidiair beschermden, waarbij het nog te vroeg is om te starten met een tewerkstellingstraject in het kader van art 60§7 en een ander activeringstraject werd opgestart. Sinds midden 2018 werden opnieuw meer mensen via art 60§7 tewerkgesteld waardoor de verhouding was gestegen naar 12,75%. In 2019 steeg het aantal tewerkstellingstrajecten verder, waardoor de verhouding is gestegen naar 13,66% van het aantal (equivalent) leefloongerechtigden.



	Jan	Feb	Mrt	apr	Mei	Jun	Jul	Aug	sept	Okt	Nov	Dec	Gem. Jaar
Aantal art 60	104	107	112	110	105	99	101	98	97	97	94	91	101,25
Aantal (eq.) leefloongerechtigden (incl. art 60)	779	796	791	767	743	726	705	702	736	726	716	708	741
Verhouding art. 60 t.o.v. totaal (eq.) leefloongerechtigden	13%	13%	14%	14%	14%	14%	14%	14%	13%	13%	13%	13%	13,66%



ACTIE 1.2. Het OCMW biedt opleiding en arbeid op maat gekoppeld aan buurtgerichte dienstverlening via de lokale diensten OCMW

Tot deze lokale diensten behoren ZOC (d'Oude Stoasie) en zoc@home. In d'Oude Stoasie kan u terecht voor een babbel, een maaltijd, beweging,... Zoc@home biedt hulp aan zorgbehoevenden in Zeebrugge. Via deze buurtgerichte dienstverlening streefde het OCMW ernaar om een zevental mensen tewerk te stellen die bij indiensttreding tot de kansengroepen behoorden zoals bepaald door het decreet lokale diensteneconomie. ZOC (d'Oude Stoasie) en Zoc@home hebben een toekenning van het label lokale diensteneconomieonderneming voor het contingent van 7,3 FTE inschakelingstrajecten.

Sinds 01/01/2019 werd het project ZOC (d'Oude Stoasie) overgedragen naar Mintus en het project Zoc@home werd stopgezet. De erkenning van Zoc@home (2,50 VTE) werd overgeheveld naar een nieuw project "Opruimen & Co" onder de Welzijnsvereniging 't Sas.

ACTIE 1.3. Het OCMW biedt opleiding en arbeid op maat via de activiteiten die ontwikkeld worden in het kader van huishoudelijke hulp en vervoersdienst.

De dienst huishoudelijke hulp werd op 1 april 2018 overgedragen naar Mintus.

ACTIE 1.4. Het OCMW biedt trajecten op maat in het kader van activering.

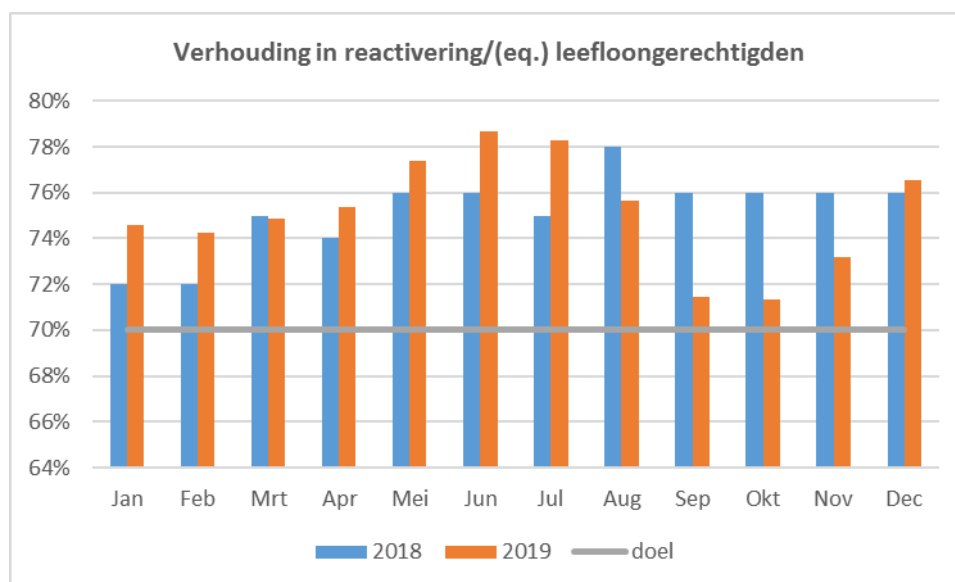
Deze trajecten worden opgevolgd binnen de dienst trajectbegeleiding. Het doel van de begeleiding is steeds activering, zowel richting de arbeidsmarkt als op het sociale vlak. Men gaat met de (equivalent) leefloongerechtigde cliënt op stap binnen een vooropgestelde traject. Hierin bepaalt de maatschappelijk werker samen met de cliënt de doelen en de concreet haalbare stappen.

De (equivalent) leefloongerechtigde cliënten kunnen een studietraject, een taaltraject, een activeringstraject (begeleiding, vorming, stage en opleiding gericht op oriëntering en arbeid) of een tewerkstellingstraject artikel 60 volgen. Cliënten waar het doel is om eerst en vooral de leefsituatie te stabiliseren, worden binnen ons bestuur begeleid in een welzijnstraject.

We blijven inzetten op het begeleiden van (equivalent) leefloongerechtigde cliënten richting activering en proberen steeds te focussen op de sterktes van deze cliënten. We bieden hen dan ook de mogelijkheid om deel te nemen aan eigen georganiseerde projecten en cursussen gericht op taal (Ta(a)lent), op sociale activering (Boost, Uitstraling en Zinding), op activering (Switch).

We zien een stijging bij de studie-, activerings- en tewerkstellingstrajecten en een daling bij de taaltrajecten, doch moeten we rekening houden met een mogelijk verkeerd beeld. Indien de cliënt wijzigt van maatschappelijk werker, wordt dit ook geregistreerd als een "nieuw traject", wat eigenlijk niet helemaal correct is. Ook kan 1 persoon meerdere trajecten tegelijkertijd volgen. Het lijkt ons correcter om te kijken naar het aantal unieke personen in een reactiveringstraject. In 2019 waren dit gemiddeld 557 personen per maand, dit zijn er 6 meer dan 2018 (551) en 66 meer dan in 2017. Als we dit aantal vergelijken t.o.v. het aantal unieke personen met een (equivalent) leefloon, komt dit op een reactiveringspercentage van gemiddeld 75% per maand. Er werd opnieuw gestreefd naar een activering van 70% en met een gemiddelde van 75% in 2019 werd dit ruimschoots behaald.

	Jan	Feb	Mrt	apr	Mei	Jun	Jul	Aug	sept	Okt	Nov	Dec	Gem
Studietraject	107	116	108	106	109	119	104	96	106	99	106	107	107
Taaltraject	241	261	230	226	234	215	189	189	180	174	181	205	210
Activeringstraject	133	151	143	133	158	159	151	143	148	147	157	163	149
Tewerkstellings- traject art. 60§7	115	122	126	121	120	116	117	117	110	129	102	103	117
= aantal <u>unieke</u> personen in een reactiveringstraject	581	591	592	578	575	571	552	531	526	518	524	542	557
= aantal (equivalent) leefloongerechtigden	779	796	791	767	743	726	705	702	736	726	716	708	741
= verhouding in reactivering/ (eq) LLgerechtigden	75%	74%	75%	75%	77%	79%	78%	76%	71%	71%	73%	77%	75%





ACTIE 1.5. Het OCMW biedt opleiding en arbeid op maat gekoppeld aan een dienstverlening in het kader van verhuis.

Het project dozen & co is een tewerkstellingsproject dat erop gericht is om doelgroepmedewerkers zo veel mogelijk competenties te laten ontwikkelen om doorstroming naar de reguliere sector te stimuleren. Het tewerkstellingsproject werd sinds 01/01/2019 overgeheveld naar de Welzijnsvereniging 't Sas. Het project heeft sinds oktober 2017 een erkenning voor 3,60 FTE. De erkenning van de projecten "Dozen & co", "De Kaba" en "Opruimen & Co" binnen de Vereniging 't Sas werd samengevoegd tot 8,10VTE.

ACTIE 1.6. Het OCMW coördineert de begeleiding van doelgroepmedewerkers voor alle projecten Lokale Diensten Economie.

Er werd een personeelslid vrijgesteld om in te staan voor de coaching-trajecten van medewerkers. Dit personeelslid zal periodiek verslag uitbrengen over de begeleiding van de doelgroepmedewerkers op de verschillende werkvloeren.

I.a.3. WELZIJN

Het OCMW Brugge verbetert de financiële en sociale weerbaarheid van Brugse inwoners in de samenleving, met aandacht voor kwetsbare groepen.

Voor deze beleidsdoelstelling, per definitie een van de belangrijkste voor elk OCMW, schakelen we maar liefst drie actieplannen in :

1. **De dienst budget en schuldhulpverlening** bereikt heel wat cliënten (gemiddeld 849 actieve dossiers per maand), doch nog steeds in onvoldoende mate als we kijken naar de gemiddelde wachttijd van 45,42 dagen. Nochtans zetten we beduidend in op preventie enerzijds, en op het terug zelfstandig beheren van het eigen budget anderzijds.
2. We bieden financiële ondersteuning en aangepaste begeleiding aan gemiddeld 741 **leefloongerechtigden (incl. art.60§7)**, hetzij gemiddeld 7 meer dan in 2018 en 48 meer dan in 2017. We verwijzen hiervoor tevens naar onze inspanningen m.b.t. tewerkstelling als artikel 60 (zie beleidsdoelstelling "activering").
3. Tot slot voorzien we, in samenwerking met Fedasil, aangepaste opvang en begeleiding voor **personen die asielbescherming zoeken** in ons land.

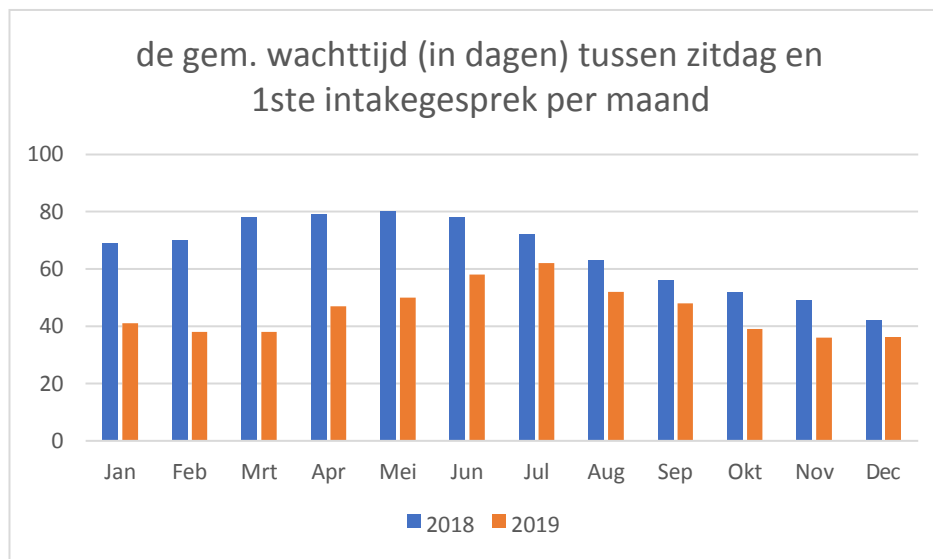
Het mag duidelijk zijn dat we hiermee omvangrijke middelen inzetten, dag in dag uit, waardoor we er in slagen om onze vooropgestelde doelstelling maximaal te realiseren. En dit telkens binnen de voorziene budgetten.

ACTIEPLAN 1. De overmatige schuldenlast via preventieve en curatieve acties aanpakken zodat de cliënten een menswaardig leven kunnen leiden en op termijn terug zelfstandig hun eigen budget beheren.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	2 416 690,59	1 461 723,71	1 992 670,00	1 471 160,00	1 992 670,00	1 471 160,00
INV	0,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ACTIE 1.1. Het OCMW Brugge geeft risicogroepen op een overmatige schuldenlast de nodige informatie en vorming. Cliënten die reeds kampen met een overmatige schuldenlast worden via budgetbegeleiding, budgetbeheer en schuldbemiddeling (een haalbaar budgetplan uitwerken met de cliënt en werken aan schulden afbouw en de nodige vaardigheden rond het beheren van een huishoudbudget) geholpen via de dienst budget - en schuldhulpverlening.

Elke cliënt moet eerst naar de zitdag voor hij/zij op de wachtlijst kan worden geplaatst. Er gebeurt op dat moment een eerste controle, nl. kan hij/zij terecht op de wachtlijst of niet, daarvoor moeten zowel domicilie als het budgetplan in orde zijn, dit moet positief of minstens gelijk aan nul zijn. Indien niet aan die voorwaarden is voldaan, wordt er hulp geboden over hoe dit in orde kan worden gebracht. Uiteraard wordt er ook, indien nodig, een eerste hulp verleend op de zitdag. Eens op de wachtlijst, is het wachten tot er een plaats vrijkomt bij de intake voor het eerste echte intakegesprek. Niet iedereen die naar de zitdag gaat, heeft een vraag tot verdere intake. De gemiddelde wachttijd is verder gedaald van 84,42 dagen in 2017 naar 65,66 dagen in 2018 en naar 45,42 dagen in 2019. De daling van de wachttijd is te verklaren omdat er meer ingezet wordt om, bij wie zelfstandig genoeg is, budgetbeheer af te bouwen en de cliënt het terug zelf te laten doen. Daarnaast werd ook de groep intakekers versterkt.

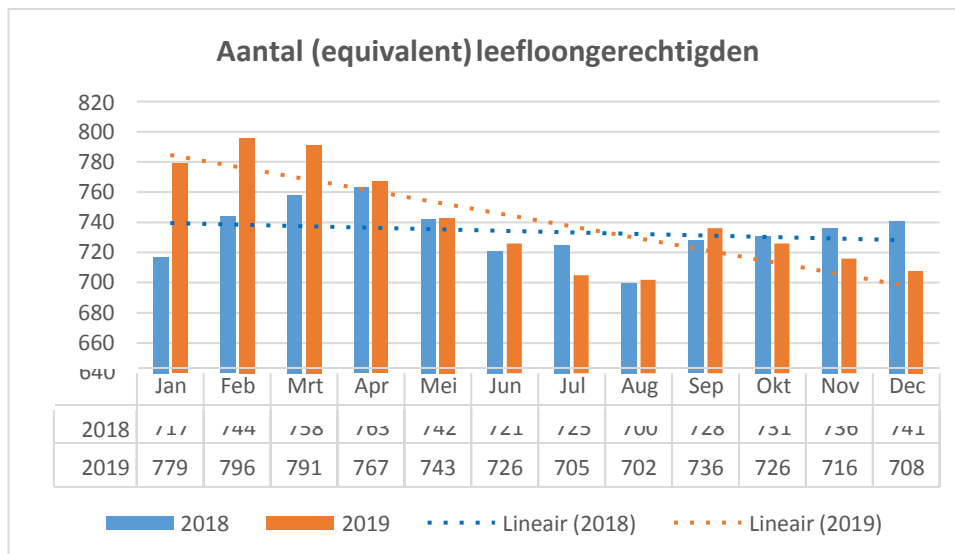


ACTIEPLAN 2. Kwetsbare groepen krijgen de nodige financiële ondersteuning en begeleiding om een menswaardig leven te kunnen leiden, met aandacht voor maatschappelijke integratie.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	19 253 996,79	9 181 347,63	19 159 100,00	9 334 020,00	19 159 100,00	9 334 020,00
INV	15 611,16	0,00	575 590,81	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ACTIE 2.1. Het OCMW biedt financiële, materiële, en psychosociale ondersteuning van mensen in kansarmoede, met oog op een maatschappelijk integratie.

Deze actie meten we aan de hand van de indicator: het aantal personen die een leefloon of equivalent leefloon (incl. art. 60) van het OCMW Brugge ontvangen. In 2019 ontvingen gemiddeld 741 leefloongerechtigden (of equivalent) per maand steun van het OCMW. Dit zijn er gemiddeld 7 meer dan 2018 (734) en 48 meer dan in 2017 (693).



ACTIE 2.2. Via preventieve acties en begeleiding wordt overmatige schuldenlast vermeden of aangepakt, en worden mensen ondersteund om hun budget op een goede manier te beheren.

Er wordt regelmatig vorming gegeven op scholen en andere organisaties. Iedereen die met een vraag of probleem zit, kan ook steeds terecht op de zitdag, waar er direct hulp wordt geboden, zodat de situatie, waar mogelijk, gestabiliseerd wordt in afwachting van de intake.

Via een stappenplan probeert de dienst schuldbemiddeling de nodige tools aan te reiken aan cliënten om terug zelfstandig hun budget te beheren. Het gaat over de collectieve dossiers, de dossiers budgetbeheer en budgetbegeleiding en dossiers in intake met beheer. Er waren gemiddeld 849 actieve dossiers in 2019, dit zijn er 39 minder t.o.v. het jaar 2018 (888 dossiers) en 82 minder t.o.v. het jaar 2017 (931 dossiers). Dankzij de verschillende inspanningen kunnen we stellen dat de actie goed is uitgevoerd.

Totaal aantal dossiers:

	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	sept	Okt	Nov	Dec
Dossiers in budgetbeheer-en begeleiding	338	335	335	331	327	326	324	312	309	320	303	314
Dossiers in collectieve schuldenregeling	516	520	523	521	515	516	518	512	510	515	510	507
Dossiers intake met beheer	11	10	11	13	14	12	11	11	12	8	7	5
Totaal actieve dossiers (laatste v.d. maand)	865	865	869	865	856	854	853	835	831	843	820	826

ACTIEPLAN 3. In samenwerking met Fedasil krijgen mensen die een asielaanvraag deden de nodige opvang en ondersteuning om tijdens hun asielprocedure een menswaardig leven te leiden, met aandacht voor maatschappelijke integratie.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	1 027 055,10	970 854,96	774 260,00	701 000,00	774 260,00	701 000,00
INV	0,00	0,00	19.360,00	-36.000,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ACTIE 3.1. Het OCMW voorziet in aangepaste opvang en begeleiding van mensen die een asielaanvraag deden.

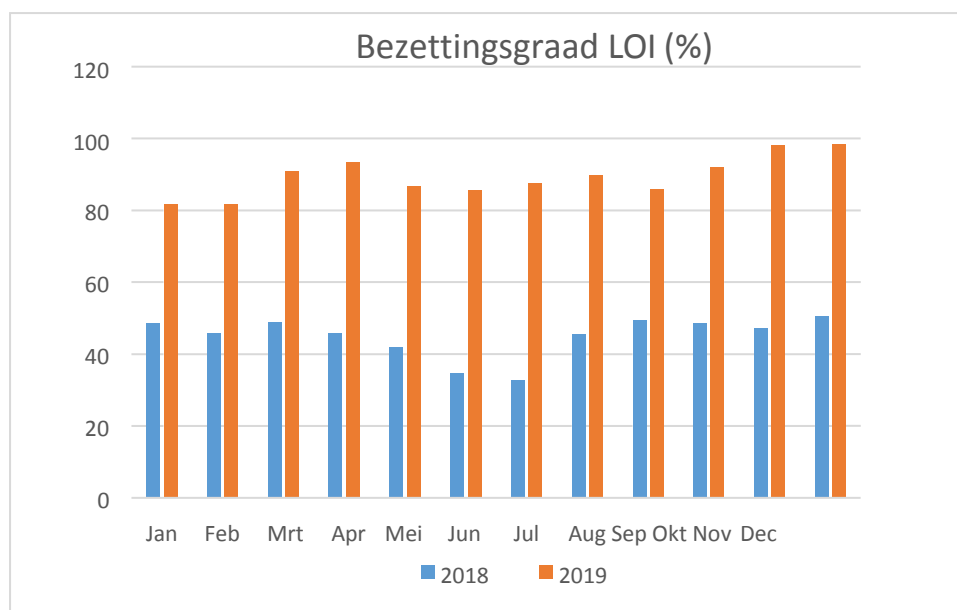
Het Lokaal Opvanginitiatief (LOI) is verantwoordelijk voor de opvang en begeleiding van asielzoekers, die in het kader van materiële hulpverlening werden toegewezen aan het OCMW. Het OCMW Brugge had 94 erkende opvangplaatsen gedurende het jaar 2018. Sinds 01/01/2019 is de erkenning terug gedaald naar 69 plaatsen. De indicator geeft maandelijks weer in welke mate alle plaatsen bezet zijn. Voor de invulling van de plaatsen, zijn we afhankelijk van de toewijzingen vanuit Fedasil. In 2019 was de gemiddelde bezetting 89,28%, dit is een verdubbeling t.o.v. het jaar 2018 (44,93%) en ligt boven de streefwaarde van 80% bezetting.

Aantal erkende plaatsen:

Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec
69	69	69	69	69	69	69	69	69	69	69	69

Bezettingspercentage van het lokaal opvanginitiatief Brugge (uitgedrukt in %):

Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec	Streefwaarde
81,79	81,65	90,74	93,24	86,72	85,65	87,66	89,71	85,94	92,01	97,97	98,22	80%



I.a.4. PARTICIPATIE

De inwoners hebben inspraak in de manier waarop het OCMW zijn beleidsdoelstellingen vorm geeft.

ACTIEPLAN 1. De doelstellingen, actieplannen en acties (en resultaten) van het OCMW worden regelmatig getoetst bij de doelgroepen van de OCMW-dienstverlening.

ACTIE 1.1. Het OCMW Brugge organiseert op regelmatige basis overleg, tevredenheidsmeting, etc. met (potentiële) gebruikers van de dienstverlening en de Brugse bevolking in het algemeen, met specifiek aandacht voor kwetsbare groepen.

Het OCMW Brugge is eerst en vooral een actieve partner in Brugge dialogestad. Dit is een overleg tussen de lokale besturen, welzijnspartners en verenigingen waar armen het woord nemen. In dit overleg willen deze partners samen zoeken naar oplossingen voor problemen die kwetsbare inwoners ondervinden. In 2019 werd verder ingezet op de thema's wonen en gezondheid. Hierbij werden voorstellen gedaan rond de aanpak van drempels die mensen in armoede ervaren, o.a. de betaalbaarheid en toegankelijkheid van gezondheidszorg, het woonbeleid in Brugge, de huurprijzen, de werking van de sociale huisvestingsmaatschappijen,...

De aangekaarte problemen, uitdagingen en doelstellingen, werden besproken met de bevoegde schepenen en worden meegenomen in de evaluatie en bijsturing van het lokaal sociaal beleid en van de dienstverlening van ons OCMW. Ze vormden ook een belangrijke insteek voor het meerjarenplan 2020 - 2025.

Daarnaast werden in stuurgroepen, overlegfora, adviesraden ... de verschillende doelgroepen van het OCMW (formeel en informeel) bevraagd over dienstverlening van het OCMW (kwaliteit, komt de dienstverlening tegemoet aan de verwachtingen, ...), de noden aan dienstverlening, e.d.

Ook in 2019 ging specifieke aandacht naar de participatie van alle Bruggelingen (Buurt aan de beurt). Er werden in dit kader een aantal doelstellingen vooropgesteld die de stad en het OCMW de komende jaren willen realiseren.

Het OCMW zette sterk in op buurtgerichte zorg. Hierbij staat de zorgvrager centraal. Er wordt vertrokken vanuit zijn noden en wensen, zijn netwerk, ... om zorg op maat te bieden.

FINANCIËEL Voor deze beleidsdoelstelling zijn geen afzonderlijke financiële middelen voorzien. De hieraan verbonden kosten maken deel uit van diverse werkzaamheden, verspreid over onze volledige organisatie.

I.a.5. COÖRDINATIE

De lokale acties binnen de verschillende beleidsdomeinen van het lokaal sociaal beleid, zijn gebaseerd op een grondige omgevingsanalyse en vertrekken vanuit eenzelfde visie en dezelfde strategische doelstellingen en de acties worden afgestemd op elkaar. Het strategisch plan wordt regelmatig geëvalueerd en bijgestuurd met de betrokken actoren. Het OCMW neemt voor een aantal beleidsdomeinen de regierol op zich, en neemt op andere beleidsdomeinen actief deel aan overleg in dit kader als actor.

ACTIEPLAN 1. De activiteiten van het OCMW Brugge verlopen gecoördineerd.

ACTIE 1.1. Het OCMW Brugge neemt actief deel aan de verschillende overlegorganen in het kader van het sociaal woonbeleid.

ACTIE 1.2. Het OCMW Brugge neemt actief deel aan de verschillende overlegorganen in het kader van het sociaal tewerkstellingsbeleid.

ACTIE 1.3. Groep Brugge staat in voor de coördinatie, evaluatie, en opvolging van het lokaal sociaal beleid in de Stad.

ACTIE 1.4. Het OCMW Brugge neemt actief deel aan de verschillende overlegorganen in het kader van het kinderopvangbeleid. En neemt indien nodig hierin ook een (gedeelde) regisseursrol op.

ACTIE 1.5. Het OCMW Brugge neemt actief deel aan de verschillende overlegorganen in het kader van het zorgbeleid. En neemt indien nodig hierin ook een regisseursrol op.

De verschillende diensten van het OCMW staan, samen met de lokale partners, in voor de vooropgestelde doelstellingen in het kader van een lokaal sociaal beleid.

We verwijzen hier naar de doelstellingen die zijn opgenomen in het beleidsplan van de Stad en het OCMW die maandelijks worden opgevolgd.

LOKAAL SOCIAAL BELEID Het OCMW is een actieve partner in het lokaal woonoverleg, het lokaal overleg kinderopvang, het lokaal overlegplatform onderwijs (LOP), de eerstelijnszone (ELZ), het overleg sociale economie, LOGO, ...

Hierbij neemt het OCMW, samen met het stadsbestuur, een trekkende rol op als het gaat om het welzijn van en de zorg voor onze inwoners (met specifieke aandacht voor kwetsbare groepen).

Daarnaast zet het OCMW ook in op overleg met zorg- en welzijnspartners die actief zijn in de Stad, om naar antwoorden te zoeken en voorstellen te formuleren om tegemoet te komen aan noden van onze Brugse bevolking (met specifieke aandacht voor kwetsbare groepen).

In 2019 ging bijzondere aandacht naar twee projecten:

- De eerstelijnszone;
- Geïntegreerd Breed Onthaal

In samenwerking met verschillende welzijns- en zorgpartners werd een traject opgezet rond de doelstellingen in het kader van de eerstelijnszones. Een kwaliteitsvolle zorg op maat, waarbij de zorgvrager centraal staat, is hierbij de belangrijkste doelstelling. Het OCMW Brugge nam in dit project een trekkersrol op. Ondertussen werd de eerstelijnszone Brugge goedgekeurd en werd een plan van aanpak uitgewerkt. Zo werd er een zorggraad samengesteld en gaan regelmatig gebruikersfora door waarbij de partners samen op zoek gaan naar hefboomen om de doelstellingen van de eerstelijnszone te concretiseren.

Daarnaast werd in 2019 verder ingezet op een Geïntegreerd Breed Onthaal (GBO) samen met CAW en de mutualiteiten. Naast het project van de “niet-toeleidbaren” is er een actieplan uitgewerkt voor 2020-2025. Het plan is terug te vinden op: www.brugge.be/gbo Er wordt in 2020 ook een medewerker aangeworven om de coördinatie op te nemen.

OPVOLGING (BELEIDS)DOELSTELLINGEN OCMW Binnen het OCMW werd een monitoringssysteem uitgewerkt, waarbij doelstellingen en resultaten maandelijks worden opgevolgd. Periodiek wordt hier ook over gerapporteerd aan het directieteam.

Tenslotte staat het managementteam/directieteam van het OCMW (met de verantwoordelijken van de verschillende sectoren binnen het OCMW) in voor het bewaken van de doelstellingen en resultaten, voor de coördinatie en samenhang van de acties, en (via de secretaris) de link tussen beleid en beheer van de organisatie.

FINANCIEEL Voor deze beleidsdoelstelling zijn geen afzonderlijke financiële middelen voorzien. De hieraan verbonden kosten maken deel uit van diverse werkzaamheden, verspreid over onze volledige organisatie. Een personeelslid werd hiervoor deeltijds vrijgesteld.

I.b. DOELSTELLINGENREKENING (J1)

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFIN	5.426.380	14.034.524	8.608.144	7.956.880	25.327.852	17.370.972	7.135.340	17.762.570	10.627.230
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	5.426.380	14.034.524	8.608.144	7.956.880	25.327.852	17.370.972	7.135.340	17.762.570	10.627.230
Exploitatie	341.632	12.962.024	12.620.392	354.460	12.450.900	12.096.440	354.460	12.450.900	12.096.440
Investerings	5.084.747		- 5.084.747	5.872.040	3.110.500	- 2.761.540	5.050.500	3.000.000	- 2.050.500
Andere		1.072.500	1.072.500	1.730.380	9.766.452	8.036.072	1.730.380	2.311.670	581.290
Beleidsdomein OCMW	50.129.033	37.054.876	- 13.074.157	51.826.166	35.832.930	- 15.993.236	48.545.160	35.868.930	- 12.676.230
Prioritaire beleidsdoelstellingen	43.046.183	31.147.633	- 11.898.550	42.866.707	30.604.640	- 12.262.067	42.197.310	30.640.640	- 11.556.670
Exploitatie	43.030.972	31.147.633	- 11.883.339	42.197.310	30.640.640	- 11.556.670	42.197.310	30.640.640	- 11.556.670
Investerings	15.211		- 15.211	669.397	- 36.000	- 705.397			
Andere									
Overig beleid	7.082.850	5.907.243	- 1.175.607	8.959.458	5.228.290	- 3.731.168	6.347.850	5.228.290	- 1.119.560
Exploitatie	6.971.804	5.907.243	- 1.064.560	5.576.850	5.228.290	- 348.560	5.576.850	5.228.290	- 348.560
Investerings	111.046		- 111.046	3.382.608		- 3.382.608	771.000		- 771.000
Andere									
Totalen	55.555.413	51.089.400	- 4.466.013	59.783.045	61.160.782	1.377.737	55.680.500	53.631.500	- 2.049.000
Exploitatie	50.344.409	50.016.900	- 327.508	48.128.620	48.319.830	191.210	48.128.620	48.319.830	191.210
Investerings	5.211.004		- 5.211.004	9.924.045	3.074.500	- 6.849.545	5.821.500	3.000.000	- 2.821.500
Andere		1.072.500	1.072.500	1.730.380	9.766.452	8.036.072	1.730.380	2.311.670	581.290

I.c. FINANCIËLE TOESTAND

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	- 327.508	191.210	191.210
<i>A. Uitgaven</i>	50.344.409	48.128.620	48.128.620
<i>B. Ontvangsten</i>	50.016.900	48.319.830	48.319.830
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	11.894.240	11.894.240	11.894.240
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	38.122.660	36.425.590	36.425.590
II. Investeringsbudget (B-A)	- 5.211.004	- 6.849.545	- 2.821.500
<i>A. Uitgaven</i>	5.211.004	9.924.045	5.821.500
<i>B. Ontvangsten</i>		3.074.500	3.000.000
III. Andere (B-A)	1.072.500	8.036.072	581.290
<i>A. Uitgaven</i>		1.730.380	1.730.380
1. Aflossing financiële schulden		1.730.380	1.730.380
a. Periodieke aflossingen		1.730.380	1.730.380
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>	1.072.500	9.766.452	2.311.670
1. Op te nemen leningen en leasing		8.227.282	772.500
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden	1.072.500	1.539.170	1.539.170
a. Periodieke terugvorderingen	1.072.500	1.539.170	1.539.170
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	- 4.466.013	1.377.737	- 2.049.000
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	- 937.930	- 937.930	8.024.127
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	- 5.403.942	439.807	5.975.127
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		439.807	439.807
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>		192.450	192.450
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>		247.357	247.357
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	- 5.403.942		5.535.320
IX. Financiering op korte termijn	18.000.000		
X. Saldo	12.596.058		5.535.320

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	- 273.570	215.690	215.690
<i>A. Exploitatieontvangsten</i>	50.016.900	48.319.830	48.319.830
<i>B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)</i>	50.290.470	48.104.140	48.104.140
1. Exploitatie-uitgaven	50.344.409	48.128.620	48.128.620
2. Nettokosten van de schulden	53.938	24.480	24.480
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	- 1.018.562	215.690	215.690
<i>A. Netto-aflossingen van schulden</i>	- 1.072.500	191.210	191.210
<i>B. Nettokosten van schulden</i>	53.938	24.480	24.480
Autofinancieringsmarge (I-II)	744.992		

II. FINANCIËLE NOTA

Exploitatie

De exploitatierekening sluit af met een negatief saldo van € 327.508, hetzij € 518.718 minder goed dan verwacht. In de exploitatiecijfers van 2019 moeten we zowel aan bij de ontvangsten als bij de uitgaven een correctie maken van de doorgerekende kosten/opbrengsten en de doorstorting van erelonen. (zie hieronder)

		JAARREKENING 2019	BUDGET 2019		
UITGAVEN		50.344.409	48.128.620		
	AR 6148000/6148010	-1.713.695	-54.500		
	AR 6481600	-416.522			
		48.214.192	48.074.120	140.072	meer uitgaven
ONTVANGSTEN		50.016.900	48.319.830		
	AR 7048000/7048010	-1.713.695	-54.500		
	7481600	-416.522			
		47.886.683	48.265.330	-378.647	minder ontvangsten

Bij de ontvangsten zijn er een aantal factoren die de afwijking met het budget kunnen verklaren:

- Houthak: 1 mio minder opbrengst dan voorzien
- Sectoraal fonds: - € 540.000: overdracht van personeel naar Mintus
- Vergoeding voor GPMI: + € 150.000
- Recuperatie leefloon: € +257.000
- Ontvangen schadevergoeding voor brand in Cedrogne: + 200.000

We merken ook op dat verschillende toelagen hoger zijn dan gebudgetteerd, maar dit is ook terug te vinden in de stijging van de uitgaven: toelagen asielzoekers (49 plaatsen gebudgetteerd, in realiteit 69 plaatsen, TWE 85 personen gebudgetteerd, maar in werkelijkheid gemiddeld 100-tal).

Ondanks de meeruitgaven voor LOI en TWE, zoals hierboven reeds aangehaald, hebben we “maar” een stijging van de uitgaven met € 140.000.

- Er was een bedrag van € 840.000 voorzien voor de uitbetaling van de mantelzorgpremie, deze bedraagt maar € 601.780.
- De toegestane werkingsubsidies waren € 326.000 lager dan voorzien.

Investeringsen

Vorig jaar werden € 211.004,47 investeringsfacturen betaald. Voornaamste posten hierin zijn diverse onroerende werken in het hoofdgebouw Hoogstraat 9 (€ 53.647,90), & diverse onroerende werken kinderopvang team-machine (€ 73.302,97)

In vergelijking met het eindbudget blijft er 4,7 miljoen investeringsbudget over. Dit werd door nieuwe BBC-regels niet automatisch overgedragen naar 2020, maar met de verplichte goedkeuring voor 1 maart x+1 deels toegevoegd aan de nieuwe budgetsleutels van 2020.

Buiten de gewone investeringen werd er een investeringssubsidie toegestaan aan de zorgvereniging Mintus van € 5.000.000 en is er een correctie geboekt op de deelneming in Mintus van € 7.080,23.

Ter financiering van deze investeringen werd er gebruikt gemaakt van thesauriebewijzen (alternatieve schuldfinanciering). In 2019 vonden er geen verkopen van onze gronden plaats (i.p.v. de vooropgestelde € 3 miljoen/jaar in de periode 2016-2020).

Alle investeringsenveloppes werden afgesloten n.a.v. einde BBC2014 en overgang naar BBC2020 (zie J4-schema's)

Liquiditeiten - financiering

Gedurende het afgesloten jaar hebben we geen investeringsleningen opgenomen. Leningen nemen we pas op i.f.v. onze voorhanden zijnde liquiditeiten. Eind 2019 hadden we wel voor € 18 miljoen thesauriebewijzen uitstaan.

Het bedrag dat vermeld is als aflossingen van leningen, omvat uitsluitend de bankleningen, m.a.w. zonder de wijzigingen in de alternatieve schuldfinanciering d.m.v. thesauriebewijzen. In het reglementair voorziene rapport is er geen mogelijkheid om deze laatste vorm van aflossingen weer te geven (zie ook verder bij de "overige toelichtingen").

In 2019 heeft Mintus twee aflossingen gestort voor een totaalbedrag van € 1.072.500 (terugbetaling alternatieve schuld in het OCMW).

We hebben ook een bulletlening (lening zonder aflossingen) van € 10 miljoen lopen die in 09/2020 komt te vervallen.

Budgettair resultaat van het boekjaar

Het budgettair resultaat van 2019 eindigt op € -4.466.013. Dit komt hoofdzakelijk door het negatief investeringsresultaat. De financiering is beïnvloed door het opnemen van thesauriebewijzen i.p.v. gewone leningen. Er werd in het budget een lening voorzien die niet nodig bleek te zijn waardoor het budgettair resultaat veel lager ligt dan gebudgetteerd.

Kasresultaat

Rekening houdend met € 5.571.666 thesauriebewijzen, die we uitgegeven hebben ter financiering van investeringen, wordt het negatief kasresultaat van min € -5.403.942 herleid tot een positief resultaat van € 167.724.

In de alternatieve J5 (zie hierboven) zien we de correctie van de thesauriebewijzen (in totaliteit € 18 miljoen op 31/12/19) op het kasresultaat. Zo bekomen we een positief saldo van € 12.596.058 i.p.v. een negatief van € -5.403.942.

Autofinancieringsmarge (AFM)

De autofinancieringsmarge, € 744 992 beter dan het budget, komt tot stand doordat er ondanks de negatieve afwijking in de exploitatierekening € 1.072.500 werd afgelost door Mintus. Dit komt door het feit dat de alternatieve schuld geen aflossingen genereert in het OCMW (mag niet worden opgenomen) terwijl we diezelfde aflossingen wel terugbetaald krijgen van Mintus. De zorgvereniging heeft immers de volledige alternatieve schuld overgenomen van het OCMW omdat zij ook de activa heeft overgenomen die hiermee werden gefinancierd.

III. SAMENVATTING ALGEMENE REKENINGEN

III.A. Balans (schema J6)

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	24.144.271	28.091.585
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	2.039.610	4.254.042
B. Vorderingen op korte termijn	20.760.994	22.765.043
1. Vorderingen uit ruiltransacties	3.801.957	12.175.792
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	16.959.037	10.589.250
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		
D. Overlopende rekeningen van het actief		
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.343.667	1.072.500
II. Vaste activa	130.758.084	132.525.473
A. Vorderingen op lange termijn	14.228.000	15.571.667
1. Vorderingen uit ruiltransacties	14.228.000	15.571.667
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		
B. Financiële vaste activa	87.956.984	87.951.871
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.250	1.250
3. Publiek-Private samenwerkingsverbanden		
4. OCMW-verenigingen	87.618.481	87.611.400
5. Andere financiële vaste activa	337.253	339.220
C. Materiële vaste activa	28.492.864	28.934.508
1. Gemeenschapsgoederen	28.492.864	28.934.508
a. Terreinen en gebouwen	28.260.583	28.614.686
b. Wegen en overige infrastructuur		
c. Installaties, machines en uitrusting	106.396	116.523
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	125.883	203.298
e. Leasing en soortgelijke rechten		
f. Erfgoed	1	1
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa		
a. Terreinen en gebouwen		
b. Installaties, machines en uitrusting		
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		
d. Leasing en soortgelijke rechten		
3. Overige materiële vaste activa		
a. Terreinen en gebouwen		
b. Roerende goederen		
D. Immateriële vaste activa	80.237	67.427
TOTAAL ACTIVA	154.902.354	160.617.058

PASSIVA	Boekjaar	Vorigboekjaar
I. Schulden	65.645.531	59.534.006
A. Schulden op korte termijn	30.337.133	29.562.687
1. Schulden uit ruiltransacties	25.335.672	26.097.585
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.625.215	1.146.908
b. Financiële schulden	18.000.000	18.000.000
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	5.710.457	6.950.677
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	5.001.461	3.465.102
3. Overlopende rekeningen van het passief		
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
B. Schulden op lange termijn	35.308.398	29.971.319
1. Schulden uit ruiltransacties	35.308.398	29.971.319
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	15.094.652	9.757.573
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	14.847.296	9.510.216
2. Overige risico's en kosten	247.356	247.356
b. Financiële schulden	10.000.000	10.000.000
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	10.213.746	10.213.746
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
II. Nettoactief	89.256.823	101.083.052
TOTAAL PASSIVA	154.902.354	160.617.058

III.b. Staat van opbrengsten en kosten (schema J7)

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	61.843.673	64.268.514
A. Operationele kosten	56.646.887	59.057.533
1. Goederen en diensten	4.650.959	5.256.158
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	30.029.475	34.152.147
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	6.499.260	5.695.920
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	10.614.388	9.893.592
5. Toegestane werkingsubsidies	4.644.776	3.664.619
6. Andere operationele kosten	208.029	395.098
B. Financiële kosten	196.781	206.107
C. Uitzonderlijke kosten	5.000.005	5.004.874
1. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	5	4.874
2. Toegestane investeringssubsidies	5.000.000	5.000.000
II. Opbrengsten	50.070.587	58.033.855
A. Operationele opbrengsten	49.865.970	55.973.755
1. Opbrengsten uit de werking	21.750.238	27.077.456
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingssubsidies	26.108.562	27.400.347
<i>a. algemene werkingssubsidies</i>	12.077.988	13.651.143
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	14.030.574	13.749.204
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	1.452.434	1.043.497
5. Andere operationele opbrengsten	554.735	452.455
B. Financiële opbrengsten	204.073	229.406
C. Uitzonderlijke opbrengsten	545	1.830.695
III. Overschot/Tekort van het boekjaar	- 11.773.086	- 6.234.659
A. Operationeel overschot/tekort	- 6.780.917	- 3.083.778
B. Financieel overschot/tekort	7.291	23.298
C. Uitzonderlijk overschot/tekort	- 4.999.460	- 3.174.180
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	- 11.773.086	- 6.234.659
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar		
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar		
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	- 11.773.086	- 6.234.659

IV. TOELICHTING

IV.a. Exploitatierkening (Schema J2)

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFIN	341.632	12.962.024	12.620.392	354.460	12.450.900	12.096.440	354.460	12.450.900	12.096.440
Beleidsdomein OCMW	50.002.776	37.054.876	- 12.947.900	47.774.160	35.868.930	- 11.905.230	47.774.160	35.868.930	- 11.905.230
Totalen	50.344.409	50.016.900	- 327.508	48.128.620	48.319.830	191.210	48.128.620	48.319.830	191.210

IV.b. Investeringsrekening (Schema J3)

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFIN	5.084.747		- 5.084.747	5.872.040	3.110.500	- 2.761.540	5.050.500	3.000.000	- 2.050.500
Beleidsdomein OCMW	126.257		- 126.257	4.052.006	- 36.000	- 4.088.006	771.000		- 771.000
Totalen	5.211.004		- 5.211.004	9.924.045	3.074.500	- 6.849.545	5.821.500	3.000.000	- 2.821.500

IV.c. Afgesloten investeringsenveloppe, (Schema J4)

Naar aanleiding van de start van BBC 2020 moesten de investeringsenveloppes in 2019 afgesloten worden.

Jaarrekening 2019	Enveloppe 10 - WONEN		
	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
DEEL 1: UITGAVEN			
I. Investeringsen in financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Investeringsen in materiële vaste activa	1.003.058	1.073.104	12.183.200
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	1.003.058	1.073.104	12.183.200
1. Terreinen en gebouwen	1.000.216	1.070.263	12.183.200
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen	2.842	2.842	
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investeringsen in immateriële vaste activa			
IV. Toegestane investeringssubsidies			
TOTAAL UITGAVEN	1.003.058	1.073.104	12.183.200

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieelbudget
I. Verkoop van financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i> <i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i> <i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i> <i>D. OCMW-verenigingen</i> <i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Verkoop van materiële vaste activa			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i> <ol style="list-style-type: none"> 1. Terreinen en gebouwen 2. Wegen en overige infrastructuur 3. Roerende goederen 4. Leasing en soortgelijke rechten 6. Erfgoed <i>B. Overige materiële vaste activa</i> <ol style="list-style-type: none"> 1. Terreinen en gebouwen 2. Roerende goederen <i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	169.578	169.578	6.000
TOTAAL ONTVANGSTEN	169.578	169.578	6.000

Jaarrekening 2019	Enveloppe 20 - ACTIVERING		
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Investerings in materiële vaste activa	123.462	124.262	342.000
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	123.462	124.262	342.000
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen	123.462	124.262	342.000
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investerings in immateriële vaste activa			
IV. Toegestane investeringssubsidies			
TOTAAL UITGAVEN	123.462	124.262	342.000

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

Jaarrekening 2019	Enveloppe 30 - WELZIJN		
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Investerings in materiële vaste activa	71.886	640.226	125.000
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	71.886	640.226	125.000
1. Terreinen en gebouwen	53.393	621.732	125.000
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen	18.493	18.493	
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investerings in immateriële vaste activa		15.000	
IV. Toegestane investeringssubsidies			
TOTAAL UITGAVEN	71.886	655.226	125.000

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieelbudget
I. Verkoop van financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i> <i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i> <i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i> <i>D. OCMW-verenigingen</i> <i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Verkoop van materiële vaste activa			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i> 1. Terreinen en gebouwen 2. Wegen en overige infrastructuur 3. Roerende goederen 4. Leasing en soortgelijke rechten 6. Erfgoed <i>B. Overige materiële vaste activa</i> 1. Terreinen en gebouwen 2. Roerende goederen <i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	- 39.000	- 75.000	
TOTAAL ONTVANGSTEN	- 39.000	- 75.000	

Jaarrekening 2019	Enveloppe 50 - ZORG		
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Investerings in materiële vaste activa	56.082.231	56.082.231	90.456.350
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	<i>56.082.231</i>	<i>56.082.231</i>	<i>90.456.350</i>
1. Terreinen en gebouwen	51.707.098	51.707.098	83.289.350
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen	4.375.133	4.375.133	7.167.000
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investerings in immateriële vaste activa			
IV. Toegestane investeringssubsidies			
TOTAAL UITGAVEN	56.082.231	56.082.231	90.456.350

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieelbudget
I. Verkoop van financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i> <i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i> <i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i> <i>D. OCMW-verenigingen</i> <i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Verkoop van materiële vaste activa	4.486	4.486	
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	4.486	4.486	
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen	4.486	4.486	
4. Leasing en soortgelijke rechten			
6. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	14.969.024	14.969.024	41.012.510
TOTAAL ONTVANGSTEN	14.973.510	14.973.510	41.012.510

Jaarrekening 2019	Enveloppe 60 - ONDERSTEUNENDE DIENSTEN		
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Investerings in materiële vaste activa	3.824.695	5.828.747	6.105.500
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	3.824.695	5.828.747	6.105.500
1. Terreinen en gebouwen	1.399.722	2.871.424	2.791.000
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen	2.424.973	2.957.323	3.314.500
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investerings in immateriële vaste activa	1.488.553	2.748.256	2.682.000
IV. Toegestane investeringssubsidies	174.953	174.953	
TOTAAL UITGAVEN	5.488.201	8.751.957	8.787.500

Jaarrekening 2019	Enveloppe 70 - ALGEMENE FINANCIERING		
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa	2.368.603	2.756.317	1.028.800
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	1.250	6.375	
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	2.744.748	2.737.667	
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	- 377.395	12.274	1.028.800
II. Investerings in materiële vaste activa	568.375	975.761	5.398.700
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	568.375	975.761	5.398.700
1. Terreinen en gebouwen	568.375	973.906	5.398.700
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen		1.855	
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investerings in immateriële vaste activa			
IV. Toegestane investeringssubsidies	10.000.000	10.000.000	10.000.000
TOTAAL UITGAVEN	12.936.978	13.732.077	16.427.500

IV.d. Liquiditeitenrekening (Schema J5)

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	- 327.508	191.210	191.210
<i>A. Uitgaven</i>	50.344.409	48.128.620	48.128.620
<i>B. Ontvangsten</i>	50.016.900	48.319.830	48.319.830
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	11.894.240	11.894.240	11.894.240
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	38.122.660	36.425.590	36.425.590
II. Investeringsbudget (B-A)	- 5.211.004	- 6.849.545	- 2.821.500
<i>A. Uitgaven</i>	5.211.004	9.924.045	5.821.500
<i>B. Ontvangsten</i>		3.074.500	3.000.000
III. Andere (B-A)	1.072.500	8.036.072	581.290
<i>A. Uitgaven</i>		1.730.380	1.730.380
1. Aflossing financiële schulden		1.730.380	1.730.380
a. Periodieke aflossingen		1.730.380	1.730.380
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>	1.072.500	9.766.452	2.311.670
1. Op te nemen leningen en leasings		8.227.282	772.500
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden	1.072.500	1.539.170	1.539.170
a. Periodieke terugvorderingen	1.072.500	1.539.170	1.539.170
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	- 4.466.013	1.377.737	- 2.049.000
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	- 937.930	- 937.930	8.024.127
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	- 5.403.942	439.807	5.975.127
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		439.807	439.807
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>		192.450	192.450
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>		247.357	247.357
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	- 5.403.942		5.535.320
IX. Financiering op korte termijn	18.000.000		
X. Saldo	12.596.058		5.535.320

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie		Bedrag op 31/12
		Jaar-rekening	Eindbudget	
I. Exploitatie			192.450	192.450
2e pensioenpijler intrestopleg			27.640	27.640
2e pensioenpijler boven 2%			192.450	192.450
-bestExploit MJP 2014 B2019			- 519.130	- 519.130
2e pensioenpijler 2%			491.490	491.490
II. Investerings			247.357	247.357
VIPA toelage VZ				
VIPA toelage VL				
nav JR2015 bestemming result				
VIPA toelage HH				
aan te kopen OLO's SF				
nav JR 2016 bestemming result				
herbebossingsfonds			65.158	65.158
VIPA toelage TB				
VIPA toelage TP				
VIPA toelage ZT				
brandschadefonds			182.199	182.199
VIPA toelage DCTB				
budget 2018 -2 mio, want subsidie 5 mio aan zv (-2 + -3 verkopen)				
III. Overige Verrichtingen				
Totaal bestemde gelden			439.807	439.807

IV.e. Exploitatierkening per beleidsdomein (schema TJ1)

	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein OCMW
I. Uitgaven		50.344.409	341.632	50.002.776
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		<i>50.147.627</i>	<i>144.851</i>	<i>50.002.776</i>
1. Goederen en diensten	60/1	4.650.959	48.681	4.602.278
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	30.029.475		30.029.475
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	10.614.388		10.614.388
4. Toegestane werkingssubsidies	649	4.644.776		4.644.776
5. Andere operationele uitgaven	640/7	208.029	96.170	111.859
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	<i>196.781</i>	<i>196.781</i>	
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694			
II. Ontvangsten		50.016.900	12.962.024	37.054.876
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		<i>49.865.970</i>	<i>12.811.093</i>	<i>37.054.876</i>
1. Ontvangsten uit de werking	70	21.750.238	415.348	21.334.890
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73			
3. Werkingssubsidies	740	26.108.562	12.077.988	14.030.574
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	1.452.434		1.452.434
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	554.735	317.758	236.978
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	<i>150.931</i>	<i>150.931</i>	
<i>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794			
III. Saldo		-327.508	12.620.392	-12.947.900

IV.f. Evolutie van de exploitatierekening (schema TJ2)

	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Uitgaven		50.344.409	53.567.721	97.921.504
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		<i>50.147.627</i>	<i>53.361.613</i>	<i>94.998.502</i>
1. Goederen en diensten	60/1	4.650.959	5.256.158	16.937.717
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	30.029.475	34.152.147	65.610.806
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	10.614.388	9.893.592	9.369.232
4. Toegestane werkingssubsidies	649	4.644.776	3.664.619	2.203.904
5. Andere operationele uitgaven	640/7	208.029	395.098	876.843
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	<i>196.781</i>	<i>206.107</i>	<i>2.923.001</i>
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694			
II. Ontvangsten		50.016.900	56.149.274	104.489.641
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		<i>49.865.970</i>	<i>55.973.755</i>	<i>104.469.739</i>
1. Ontvangsten uit de werking	70	21.750.238	27.077.456	32.756.379
2. Fiscale ontvangsten en boetes				
a. Aanvullende belastingen				
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300			
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301			
- Andere aanvullende belasting	7302/9			
b. Andere belastingen	731/9			
3. Werkingssubsidies		26.108.562	27.400.347	70.416.571
a. Algemene werkingssubsidies		12.077.988	13.651.143	30.916.006
- Gemeente- of provinciefonds	7400			
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	11.894.240	13.623.110	30.898.330
- Andere algemene werkingssubsidies	7402/4	183.748	28.033	17.676
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	14.030.574	13.749.204	39.500.565
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	1.452.434	1.043.497	1.085.849
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	554.735	452.455	210.940
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	<i>150.931</i>	<i>175.519</i>	<i>19.902</i>
<i>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794			
III. Saldo		-327.508	2.581.553	6.568.137

IV.g. Investeringsrekening per beleidsdomein (schema TJ3)

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein OCMW
I. Investerings in financiële vaste activa		4.973	7.080	-2.107
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283	7.080	7.080	
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8	-2.107		-2.107
II. Investerings in materiële vaste activa		175.528	77.667	97.862
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>		175.528	77.667	97.862
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	146.926	77.667	69.259
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4	28.602		28.602
4. Leasing en soortgelijke rechten	25			
5. Erfgoed	27			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>				
1. Onroerende goederen	260/4			
2. Roerende goederen	265/9			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>	2906			
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	30.503		30.503
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	5.000.000	5.000.000	
TOTAAL UITGAVEN		5.211.004	5.084.747	126.257

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

IV.h. Evolutie van de investeringsrekening (schema TJ4)

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Investerings in financiële vaste activa		4.973	2.355.774	29
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281		-31	
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283	7.080	2.737.667	
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8	-2.107	-381.862	29
II. Investerings in materiële vaste activa		175.528	78.769	15.024.133
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>		175.528	78.769	15.024.133
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	146.926	39.881	12.104.151
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4	28.602	38.887	2.919.982
4. Leasing en soortgelijke rechten	25			
5. Erfgoed	27			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>				
1. Onroerende goederen	260/4			
2. Roerende goederen	265/9			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>	2906			
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	30.503	76.880	323.775
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	5.000.000	5.000.000	
TOTAAL UITGAVEN		5.211.004	7.511.423	15.347.936

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Verkoop van financiële vaste activa				
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8			
II. Verkoop van materiële vaste activa			2.550.513	2.059.120
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>				
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9		2.550.513	2.059.120
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4			
4. Leasing en soortgelijke rechten	25			
5. Erfgoed	27			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>				
1. Onroerende goederen	260/4			
2. Roerende goederen	265/9			
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>	176			
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180 4951/2		-50.177	3.793.111
TOTAAL ONTVANGSTEN			2.500.336	5.852.231

IV.i. Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen (schema TJ5)

Investerings enveloppen	UITGAVEN					ONTVANGSTEN		
	Verbinteniskre dient	Vastleggingen	Verbinteniskre dient min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbinteniskre dient min aanrekeningen	Verbinteniskre dient	Aanrekeningen	Verbinteniskre dient min aanrekeningen
10	1 073 104	1 003 058	70 046	1 003 058	70 046	169 578	169 578	0
20	124 262	123 462	800	123 462	800			
30	655 226	71 886	583 340	71 886	583 340	-75 000	-39 000	-36 000
50	56 082 231	56 082 231	0	56 082 231	0	14 973 510	14 973 510	0
60	8 751 957	5 488 201	3 263 755	5 488 201	3 263 755	486 276	486 276	0
70	13 732 077	12 936 978	795 099	12 936 978	795 099	15 675 022	12 564 522	3 110 500

IV.j Evolutie van de liquiditeitenrekening (schema TJ6)

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Exploitantiebudget (B-A)		-327.508	2.581.553	6.568.137
<i>A. Uitgaven</i>		50.344.409	53.567.721	97.921.504
<i>B. Ontvangsten</i>		50.016.900	56.149.274	104.489.641
1.a. Belastingen en boetes				
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden		11.894.240	13.623.110	30.898.330
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar				
2. Overige		38.122.660	42.526.164	73.591.311
II. Investeringsbudget (B-A)		-5.211.004	-5.011.087	-9.495.705
<i>A. Uitgaven</i>		5.211.004	7.511.423	15.347.936
<i>B. Ontvangsten</i>			2.500.336	5.852.231
III. Andere (B-A)		1.072.500	6.235.392	-5.340.347
<i>A. Uitgaven</i>			3.775	5.330.279
1. Aflossing financiële schulden				
a. Periodieke aflossingen	421/4			6.587.804
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4			
2. Toegestane leningen	2903/4			-1.263.062
3. Overige transacties			3.775	5.537
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178		3.775	5.537
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905			
c. Andere overige uitgaven	100			
<i>B. Ontvangsten</i>		1.072.500	6.239.167	-10.067
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4			-10.067
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden				
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	1.072.500	1.239.167	
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4		5.000.000	
3. Overige transacties				
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	494-4959			
c. Andere overige ontvangsten	101/2			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		-4.466.013	3.805.858	-8.267.915
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>		-937.930	-4.743.788	3.524.127
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		-5.403.942	-937.930	-4.743.788
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)				13.288.327
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>				192.450
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>				13.095.877
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>				
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		-5.403.942	-937.930	-18.032.115

Bestemde gelden	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Exploitatie			192.450
<i>overdracht2016</i>			192.450
<i>overdracht2017</i>		192.450	
<i>annulatie best geld secret</i>		-192.450	
II. Investerings			13.095.877
<i>overdracht2016</i>			10.095.877
<i>Bestemd geld: result 2016 3 mio voor WZC ST PIE</i>		-3.000.000	3.000.000
<i>overdracht2017</i>		13.095.877	
<i>bestemde gelden</i>		-4.848.521	
<i>annul bestemde gelden bos&brandschade</i>		-247.356	
<i>Bestemd geld: result 2015 5 mio voor WZC ST PIE</i>		-5.000.000	
III. Andere verrichtingen			
Totaal bestemde gelden	0	0	13.288.327

IV.k. Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen (schema TJ7)

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa							
	Boekw aarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Herw aarderin gen	Waardevermin deringen	Boekw aarde op 31/12	
A. Extern verzelfstandige agentschappen							
B. Intergemeentelijke samenw erkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.250					1.250	
C. Publiek-Private samenw erkingsverbanden							
D. OCMW-verenigingen	87.611.400	7.080				87.618.481	
E. Andere financiële vaste activa	339.220	-1.967				337.253	
Totaal financiële vaste activa	87.951.871	5.113				87.956.984	
2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa							
	Boekw aarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Herw aarderin gen	Afschrijvingen	Waardevermi nderingen	Boekw aarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	28.934.508	175.928			617.573		28492.864
A. Terreinen en gebouw en	28.614.686	146.926			501.028		28260.583
B. Wegen en overige infrastructuur							
C. Installaties, machines en uitrusting	116.523	13.698			23.825		106.396
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	203.298	15.304			92.719		125.883
E. Leasing en soortgelijke rechten							
F. Erfgoed	1						1
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa							
A. Terreinen en gebouw en							
B. Installaties, machines en uitrusting							
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel							
D. Leasing en soortgelijke rechten							
III. Overige materiële vaste activa							
A. Terreinen en gebouw en							
B. Roerende goederen							
Totaal materiële vaste activa	28.934.508	175.928			617.573		28492.864
3. Mutatiestaat van de financiële schulden							
	Boekw aarde op 1/1	Nieuw e leningen/ leasings	Aflossingen	Overboeking en LT naar KT		Boekw aarde op 31/12	
I. Financiële schulden op lange termijn	10.000.000					10.000.000	
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	10.000.000					10.000.000	
1. Leningen ten laste van het bestuur	10.000.000					10.000.000	
2. Leasings ten laste van het bestuur							
B. Financiële schulden ten laste van derden							
1. Leningen ten laste van derden							
2. Leasings ten laste van derden							
II. Schulden op korte termijn	18.000.000					18.000.000	
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	18.000.000					18.000.000	
1. Leningen ten laste van het bestuur	18.000.000					18.000.000	
2. Leasings ten laste van het bestuur							
B. Financiële schulden ten laste van derden							
1. Leningen ten laste van derden							
2. Leasings ten laste van derden							
Totaal financiële schulden	28.000.000					28.000.000	

4. Mutatiestaat van het nettoactief					
	Overig nettoactief	Herwaarderingsreserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2017	111.495.711	599.507	-6.234.449	68.762.559	174.623.328
II. Boekhoudkundige wijzigingen	6.000				6.000
III. Herwerkte balans	111.501.711	599.507	-6.234.449	68.762.559	174.629.328
IV. Mutaties in nettoactief boekjaar 2018					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief				-67.311.617	-67.311.617
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves					
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)					
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen				-89.289.155	-89.289.155
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)				21.977.538	21.977.538
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			-6.234.659		-6.234.659
V. Balans op einde boekjaar 2018	111.501.711	599.507	-12.469.109	1.450.942	101.083.052
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2019					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief			-11.773.086	-53.142	-11.826.228
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves					
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)					
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen					
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)				-53.142	-53.142
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2019			-11.773.086		-11.773.086
VII. Balans op einde boekjaar 2019	111.501.711	599.507	-24.242.195	1.397.800	89.256.823

IV.l Bijzondere waarderingsregels in functie van de beginbalans en in functie van de aanschaf na beginbalans.

Waarderingsregels : zie jaarrekening (2015), sindsdien ongewijzigd.

IV.m. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.

Rekening	Omschr. AR	Debetsaldo	Creditsaldo
0120500	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	306.254.917,03 €	0,00 €
0130500	Borgstellingen tav kredieten aangegaan door OCMW-verenigingen	0,00 €	306.254.917,03 €
0130510	Borgstellingen tav kredieten aangegaan door OCMW-verenigingen	0,00 €	0,00 €
0300000	Statutaire bewaargevingen	97.058,95 €	0,00 €
0310000	Statutaire bewaargevers	0,00 €	97.058,95 €
0320000	Ontvangen zekerheden	1.231.305,99 €	0,00 €
0330000	Zekerheidsstellers	0,00 €	1.231.305,99 €
0500000	Verplichtingen tot aankoop	537.984,49 €	0,00 €
0510000	Crediteuren wg. verplicht. tot aankoop	0,00 €	537.984,49 €
0700000	Gebruiksrechten op lange termijn op terreinen, recht van ops	202,29 €	0,00 €
0710000	Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen	0,00 €	202,29 €

Codering van de gebruikte orderekeningen (zie 1^e kolom "algemene rekening")

012-013: gegeven borgstelling voor leningen St-Jan e.a. verenigingen, t.o.v. banken

030-031: huurwaarborgen vanwege onze huurders

032-033: borgsommen vanwege aannemers/leveranciers i.k.v. overheidsopdrachten

050-051: vastgelegde bestelbons voor gegunde investeringen

070-071: gebruiksrecht terrein

IV.n. Overige toelichtingen.

- Verklaring van correcties van fouten in de jaarrekening van een voorgaand boekjaar die de beslissing van de raad kunnen beïnvloeden (art. 47 BVR BBC) : niet van toepassing.
- Niet-opgevraagde bedragen op belangen en aandelen (art. 62 BVR BBC):

ONDERNEMING	NIET VOLSTORT
Farys	€ 3.750,00
West-Vlaams Woonkrediet (ex Eigen Huis)	€ 5.439,60
Vivendo	€ 2.041,09
Brugse maatschappij voor Huisvesting	€ 1.983,15
TOTAAL	€ 13.213,84

- Deelnemingen in verbonden verenigingen:

BELANGEN (AR 281*)	€ 5.000,00
Farys (intergemeentelijke samenwerking)	€ 5.000,00
VERBONDEN VERENIGINGEN (AR 283*)	€ 87.618.480,52
AZ Sint-Jan	€ 12.327.574,49
De Blauwe Lelie	€ 250.000,00
SVK	€ 824.864,23
WOK	€ 511,04
Infohos	€ 157.032,53
audio	€ 12.826,68
Mintus	€ 74.045.671,55
NIET VERBONDEN VERENIGINGEN (AR 284*)	€ 346.716,95
Ethias	€ 249.484,10
CEVI	€ 9.419,95
Vivendo	€ 3.212,50
West-Vlaams woonkrediet	€ 63.337,55
Brugse Maatschappij voor huisvesting	€ 17.172,50
Jobpunt Vlaanderen	€ 4.090,35

- De wijzigingen van de waarderingsregels en de geraamde invloed van eventuele wijzigingen op het vermogen, de financiële toestand en de staat van opbrengsten en kosten (art. 141 BVR BBC) : niet van toepassing.
- De voorzienbare risico's, mogelijke verliezen en ontwaardingen die niet geboekt zijn omdat de waardering onvermijdelijk aleatoir is omwille van het ontbreken van objectieve beoordelingsgronden (art. 143 BVR BBC) : niet van toepassing.
- Gebeurtenissen na balansdatum die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op balansdatum (art. 145 BVR BBC) : niet van toepassing
- De invloed van opbrengsten of kosten die eigenlijk aan een ander financieel boekjaar moeten worden toegerekend en die een belangrijke invloed hebben op de rekening (art. 146 BVR BBC) : niet van toepassing;
- De intercalaire intresten, d.w.z. de rente op vreemd vermogen die is opgenomen in de aanschaffingswaarde van materiële of immateriële vaste activa, voor zover ze betrekking heeft op de periode die het gebruik van die activa voorafgaat (art. 154 BVR BBC)
→ De voorfinanciering van investeringen gebeurt via de uitgifte van thesauriebewijzen. De intresten van deze thesauriebewijzen die enkel voor deze prefinanciering worden gebruikt, worden overgeboekt naar de investeringen en aldus "geactiveerd".
De intresten waren in 2019 beperkt, zodat er geoordeeld werd om deze intresten ten laste te laten van de exploitatierekening.
- De afschrijving van kosten voor onderzoek en ontwikkeling indien ze over meer dan vijf jaar wordt gespreid (art. 181 BVR BBC) : niet van toepassing.
- De verantwoording van de geherwaardeerde waarde voor de financiële vaste activa en de overige materiële vaste activa (art. 183 BVR BBC) : niet van toepassing.

- Toelichting m.b.t. het schuldbeheer :

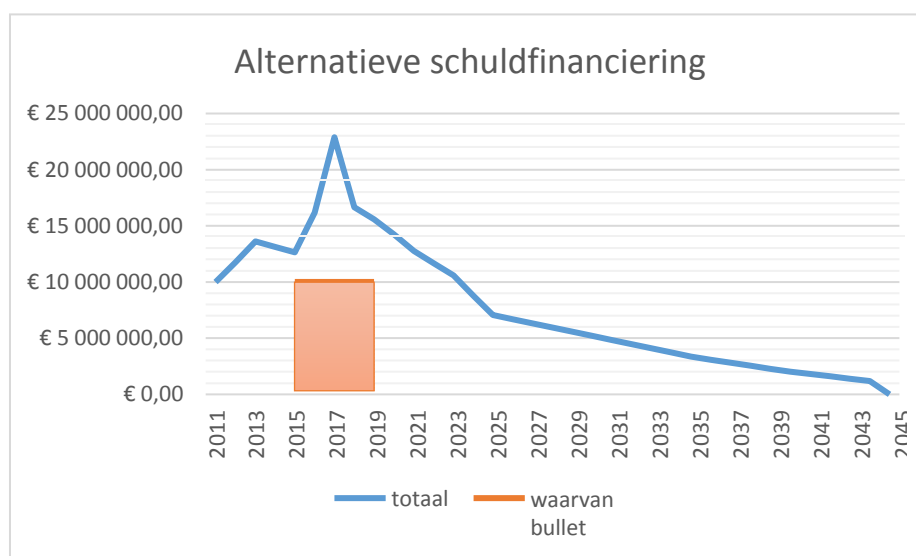
Voor de financiering van onze uitstaande schuld gebruiken we meerdere instrumenten :

- a. Standaard schuldfinanciering → Op heden maakt OCMW Brugge hier geen gebruik van.
- b. Alternatieve schuldfinanciering → De leningen *zonder* periodieke aflossingen. Deze leningen bestaan in verschillende vormen :
 - Thesauriebewijzen, die we zelf uitgeven, gaande van één maand, over enkele maanden, tot één jaar.
 - Medium term notes, zoals thesauriebewijzen, maar dan langer dan één jaar. *Momenteel maken we hier geen gebruik van.*
 - Bulletleningen, bij banken. Wat looptijd betreft, is dit vergelijkbaar met medium term notes.

Merk op dat, door de oprichting van Mintus, alle schulden van het OCMW werden overgedragen naar Mintus. Enkel de alternatieve financiering (bulletlening + thesauriebewijzen) bleef in het OCMW omdat de uitgifte van thesauriebewijzen alleen maar in het OCMW mogelijk is. Deze alternatieve financiering wordt ook vanuit Mintus aan het OCMW terugbetaald.

Terwijl het deel (a) stelselmatig terugbetaald wordt via de aflossingstabellen van de respectieve leningen, is er geen “externe” terugbetalingstabel voor het deel (b). Voor dit pakket hebben we dan ook een eigen, interne reeks van aflossingsschema’s.

Met andere woorden : we verplichten onszelf tot jaarlijkse terugbetalingen binnen dit “alternatieve” schuldpakket. Samengevat ziet dit er als volgt uit : *(geplande toestand per 31.12.2019)*



De blauwe lijn toont het totaal uitstaand bedrag met alternatieve schuldfinanciering. Het rode blokje toont de financiering met bulletlening (= *lening zonder periodieke aflossingen*), terwijl de rest van het gebied tussen de nullijn en de blauwe lijn gelijk is aan het bedrag van uitstaande thesauriebewijzen

Gebruik van bulletleningen :

Uit de grafiek blijkt dat de ene bulletlening die in omloop is, € 10.000.000 op 5 jaar, van 2015 tot 2020, eenvoudigweg deel is van een totale openstaande schuld, die op elk moment gedurende deze 5 jaar groter is dan € 10 miljoen. Zo bedroeg de totale “alternatieve” schuld per 31.12.2019 afgerond € 15,6 miljoen, waarvan € 10 miljoen in bulletlening, en de overige € 5,6 miljoen in thesauriebewijzen.

De totale “alternatieve” schuld zal in de loop van deze 5 jaar af en toe ook toenemen (naargelang investeringen en inschatting van de financiële rentemarkten). Maar zal nooit beneden de € 10 miljoen komen van de bulletlening.

Hoe wordt dergelijke bulletlening dan terugbetaald ? Ook dit blijkt duidelijk uit de grafiek: op dat ogenblik zullen we gewoon nieuwe leningen opnemen, via alternatieve of via traditionele schuldfinanciering.

Gebruik van thesauriebewijzen :

Het OCMW Brugge financiert zijn investeringen gedeeltelijk met thesauriebewijzen. Eind 2019 stond een bedrag van € 18 miljoen uit aan thesauriebewijzen, waarvan € 14,59 miljoen aan renteloze voorschotten aan de verbonden verenigingen (€ 13 miljoen aan Mintus).

Conform de instructies van het Agentschap voor Binnenlands Bestuur, werd het volledige bedrag geboekt als leningen die we binnen het jaar terugbetalen. Dit ondanks het feit dat we, conform ons thesauriebeleid, deze effecten wel degelijk op vervaldag zullen vervangen door nieuwe thesauriebewijzen en of traditionele bankleningen.

Door deze verplichte boekingswijze tonen de officiële rapporten een belangrijk negatief saldo. Men kan dit enkel als een getrouw beeld beschouwen van onze financiële toestand, wanneer men onderstelt dat we deze effecten volledig zullen terugbetalen zonder enige vervanging, wat dus uitdrukkelijk niet de bedoeling is.

Zoals bij andere gelegenheden regelmatig toegelicht is aan de raad, kadert de uitgifte van thesauriebewijzen immers in een bewuste langetermijnplanning. Hierbij worden deze uitgiftes strikt gekoppeld aan aflossingsplannen in overeenstemming met de verbonden investering (meestal de bouw van nieuwe woonzorgcentra).

Zo werd op 23 december 2010 met de stad overeengekomen om een bedrag van € 10 miljoen aan thesauriebewijzen te gebruiken voor financiering op 30 jaar, af te lossen a rato van € 333.000/jaar (saldo eind 2018 = € 7,67 miljoen). Op 15 juni 2012 werd een bijkomend akkoord gegeven voor nog eens € 18 miljoen ter financiering op 30 jaar (12 miljoen), 20 jaar (3 miljoen), en 5 jaar (3 miljoen), af te lossen aan € 1,15 miljoen per jaar indien alles volledig opgenomen zou zijn (wat momenteel nog niet het geval is). Het totale akkoord belooft aldus maximaal € 28 miljoen min de aflossingen van de voorbije jaren, hetzij thans nog een € 23 miljoen, dus ruim boven het uitstaande bedrag per 31.12.2019.

Aan deze vorm van financiering zijn risico's verbonden: een renterisico en een herfinancieringsrisico. Het renterisico hebben we voor een deel opgelost door € 5,8 miljoen (oorspronkelijk € 7,5 miljoen) in te dekken met een swapcontract, zodat we hiervoor een vaste rente betalen tot 31 januari 2022. Voor het saldo is bewust gekozen, in overleg met de stad, om geen rente-indekking te voorzien, en aldus maximaal te genieten van de ongekend lage rentevoeten.

Het herfinancieringsrisico is volgens onze inschatting ten gronde eerder een renterisico. Vooraleer het totaal onmogelijk zou zijn om een tegenpartij te vinden voor de uitgifte van nieuwe thesauriebewijzen, zal immers eerst de gevraagde rentevoet sterk beginnen stijgen, waardoor men al gewaarschuwd wordt om uit te kijken naar alternatieven.

Hoe dan ook beperken we dit risico door de uitgiftes te spreiden over meerdere vervaldata, waardoor niet het volledige bedrag telkens in één keer moet geherfinancierd worden. Daarnaast geven we ook verschillende looptijden uit (vanaf 1 maand tot 1 jaar), waardoor dit eventuele risico verder uitgespreid wordt in de tijd.

Voor de volledigheid : bovenstaand geldt voor de thesauriebewijzen die we uitgeven ter financiering van investeringen. Daarnaast geven we – indien nodig – ook thesauriebewijzen uit ter financiering van kortlopende overbruggingen, bv. om bij de jaarwisseling intresten en aflossingen te betalen of ook als vóórfinanciering van investeringen in afwachting van de opname van bankleningen.

Het is evident dat dit soort thesauriebewijzen zowel naar vorm als naar inhoud als naar doelstelling wel degelijk een goede vorm van korte termijnfinanciering is, in tegenstelling met het gebruik dat hierboven beschreven is.

Op het einde van het verslagjaar waren specifiek voor deze doelstelling € 12,4 miljoen thesauriebewijzen uitgegeven.