

**ZORGVERENIGING BRUGGE
MINTUS**



JAARREKENING 2018

INHOUDSOPGAVE

I. BELEIDSNOTA	1
I.A. DOELSTELLINGENREALISATIE.....	1
<i>1.a.1. WONEN</i>	2
<i>1.a.2. ACTIVERING</i>	4
<i>1.a.3. ZORG</i>	6
I.B. DOELSTELLINGENREKENING (J1).....	14
I.C. FINANCIËLE TOESTAND (J5).....	15
II. FINANCIËLE NOTA	17
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. LIQUIDITEITENREKENING (SCHEMA J5).....	25
IV.D. EXPLOITATIEREKENING PER BELEIDSDOMEIN (SCHEMA TJ1)	27
IV.E. EVOLUTIE VAN DE EXPLOITATIEREKENING (SCHEMA TJ2).....	28
IV.F. INVESTERINGSREKENING PER BELEIDSDOMEIN (SCHEMA TJ3).....	29
IV.G. EVOLUTIE VAN DE INVESTERINGSREKENING (SCHEMA TJ4).....	31
IV.G. STAND VAN DE KREDIETEN VAN DE INVESTERINGSENVELOPPEN (SCHEMA TJ5)	33
IV.I. EVOLUTIE VAN DE LIQUIDITEITENREKENING (SCHEMA TJ6).....	34
IV.J. TOELICHTING BIJ DE SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN (SCHEMA TJ7).....	36
IV.K. BIJZONDERE WAARDERINGSREGELS IN FUNCTIE VAN DE BEGINBALANS EN IN FUNCTIE VAN DE AANSCHAF NA BEGINBALANS. .	37
IV.L. NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN.	41
IV.M. OVERIGE TOELICHTINGEN.	42

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 2018 werden een aantal van deze doelstellingen overgedragen naar Mintus. In het hiernavolgende rapport “doelstellingenrealisatie” geven we de resultaten over 2018 kort en krachtig weer door het gebruik van indicatoren, aangevuld met een woordje uitleg.

WONEN

Mintus biedt maximale woonzekerheid aan kwetsbare groepen.

ACTIVERING

Mintus ondersteunt cliënten in hun maatschappelijke integratie via activering.

ZORG

Mintus biedt aan iedere inwoner, die hier nood aan heeft, de nodige ondersteuning om zelfstandig thuis te blijven wonen of, indien nodig, de meest passende vorm van zorg wonen of thuis vervangende opvang. Hierbij wordt de nodige aandacht besteed aan netwerkvorming en maatschappelijke integratie.



I.a.1. WONEN

Mintus biedt maximale woonzekerheid aan kwetsbare groepen.

Dankzij het **groot aanbod aangepaste woningen** die ter beschikking werden gesteld in 2018 kan een aanzienlijke groep senioren genieten van een stabiele huisvestingssituatie. Er deed zich daarnaast een sterke stijging voor in het **aantal woonbegeleidingen** waardoor meer mensen geholpen zijn bij hun problemen inzake huisvesting.

We kunnen concluderen dat de beleidsdoelstelling succesvol is uitgevoerd, alvast binnen de grenzen van het exploitatiebudget. De investeringen daarentegen lijken achter te blijven, vooral m.b.t. enkele grotere projecten (o.a. Nieuwe Gentweg 8-32). Deels is dit het gevolg van de gewoonte om in een vrij vroeg stadium reeds de volledige uitgave te voorzien in het budget.

ACTIEPLAN 1. Via het aanbieden van kwalitatieve, betaalbare en duurzame woongelegenheden, hebben meer mensen een stabiele huisvestingssituatie.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	432.156,58	1.277.138,46	220.400,00	1.178.720,00	220.400,00	1.178.720,00
INV	719.393,05	0,00	4.059.154,32	615.000,00	7.000.500,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ACTIE 1.1. Mintus stelt aangepaste woningen ter beschikking aan kwetsbare groepen.

Tot deze kwetsbare groepen behoren o.a. de ouderen. Om de kwaliteit van de ouderenzorg te verbeteren, vinden wij het belangrijk om ouderen zo lang mogelijk thuis te laten wonen. Mintus heeft 342 woningen (305 seniorenwoningen en 37 aanleunwoningen) die bewoond worden door senioren. Beide types van woningen werden aangepast in functie van het gebruik door senioren. Mintus stelt daarnaast ook 142 serviceflats ter beschikking. In 2018 werden 40 woningen en 21 serviceflats toegewezen.

ACTIE 1.2. Mintus biedt informatie, advies en begeleiding rond huisvesting.

Het aantal woonbegeleidingen omvat eveneens het aantal begeleidingen in kader van het project “preventie uithuiszetting” en “wonen en welzijn”. De woonbegeleiders bieden hulp aan mensen die er niet in slagen om zonder begeleiding problemen inzake huisvesting op te lossen.

Binnen het project Preventie Uithuiszetting probeert men uithuiszetting in de sociale huursector te vermijden. In het project Wonen & Welzijn worden (kandidaat)-huurders begeleid die reeds herhaaldelijk psychische, psychiatrische of verslavingsproblemen hebben.

Doorgangswoningen zijn woningen die voor een korte periode ter beschikking gesteld worden van mensen die omwille van een crisissituatie dakloos zijn geworden. Tijdens het verblijf in zo’n woning gaat men samen met de cliënt actief op zoek naar een stabiele huisvestingssituatie.

In 2018 waren er gemiddeld 99,3 ('17: gem. 93,5 en '16: gem. 78,7) woonbegeleidingen per maand. Dit is opnieuw een record. In 2018 heeft Mintus ernaar gestreefd om een gemiddeld aantal woonbegeleidingen van 70 per maand te halen. We zijn hier met een gemiddelde van 99,3 woonbegeleidingen per maand zeker in geslaagd.

Aantal woonbegeleidingen:

	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec
Preventie uithuiszetting	11	8	8	6	8	12	5	7	8	7	8	10
Wonen en welzijn	31	28	36	25	35	38	40	36	37	38	39	37
Doorgangswoningen	4	2	2	2	3	3	3	2	2	3	3	2
Andere woonbegeleidingen	59	63	60	72	58	46	46	47	45	45	51	51
TOTAAL	105	101	106	105	104	99	94	92	92	93	101	100



I.a.2. ACTIVERING

Mintus ondersteunt cliënten in hun maatschappelijke integratie via activering.

Om deze doelstelling te behalen is **één actieplan** uitgewerkt om personen te activeren en toe te leiden naar een reguliere tewerkstelling. Binnen de omvangrijke dienst “**huishoudelijke hulp met dienstencheques**” lag dit lager dan verwacht, gemiddeld 164 FTE.

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	6.209.569,40	5.489.313,69	11.371.680,00	9.831.290,00	11.371.680,00	9.831.290,00
INV	0,00	0,00	119.460,84	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ACTIE 1.1. Mintus biedt opleiding en arbeid op maat via de activiteiten die ontwikkeld worden in het kader van huishoudelijke hulp en vervoersdienst.

De cijfers in onderstaande tabel tonen het aantal personeelsleden binnen de dienst huishoudelijke hulp. Dit betekent dat naast de huishoudhulpen ook de omkadering van de dienst in de cijfers zijn vervat. Er waren gemiddeld over het jaar 2018 163,97 FTE tewerkgesteld in de dienst huishoudelijke hulp.

Er werd gedurende het ganse jaar 2018 zwaar ingezet op het aanwerven van huishoudhulpen. We stelden vast dat het heel moeilijk was om voldoende sollicitanten in te plannen en uiteindelijk aan te werven. Dit bleek echter niet alleen een probleem te zijn binnen onze dienst huishoudelijke hulp maar bleek evengoed een probleem binnen gans de sector. De markt lijkt verzadigd.

In het jaar 2018 werden 25 huishoudhulpen aangeworven. Vier van deze huishoudhulpen kregen na drie maand geen contract onbepaalde duur. De redenen hiertoe waren de volgende: de werknemer kon niet om met de doelgroep, het lukte niet door privé redenen, de werknemer was de laatste 6 weken niet aanwezig, de job werd te zwaar bevonden.

Dit betekent dat 21 huishoudhulpen na drie maand een contract onbepaalde duur kregen.

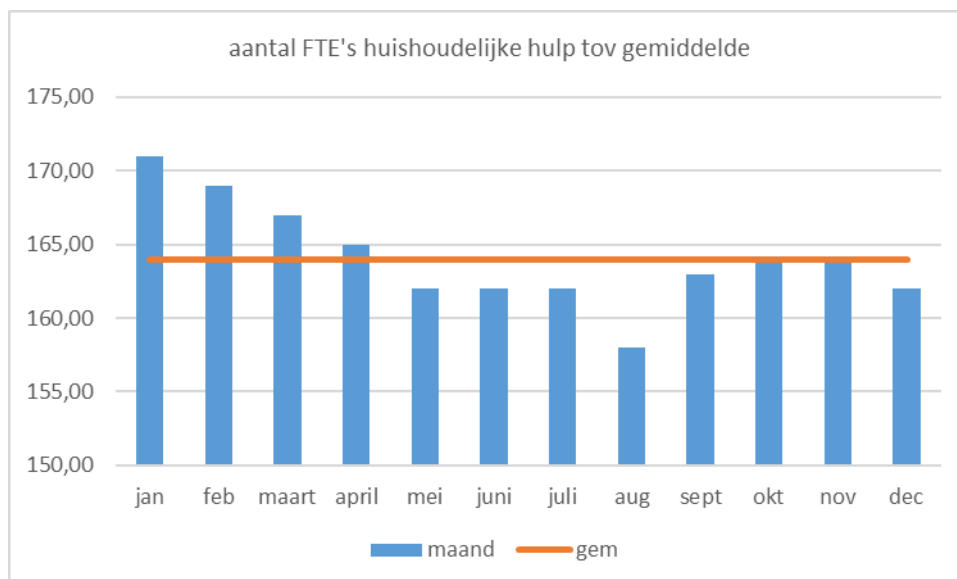
In het jaar 2018 werd het contract bij 32 huishoudhulpen beëindigd.

- Er muteerden 13 mensen naar een andere dienst binnen het OCMW. We blijven achter het idee van interne mobiliteit staan zodat mensen tevreden aan het werk kunnen blijven. We merken net zoals het voorgaande jaar dat huishoudhulpen bij interne sollicitaties vaak heel goed scoren en meestal vlot gekozen worden om te starten op een andere dienst. Voor onze dienst is het echter heel moeilijk om deze plaatsen opnieuw in te vullen.
- Eén huishoudhulp veranderde van werk na het volgen van een opleiding.
- Twee mensen verhuisden waarbij de afstand niet meer te overbruggen was.
- Eén huishoudhulp kon de job fysisch niet meer aan.
- Vijf mensen gingen op pensioen.
- Vijf mensen kozen voor een nieuwe uitdaging.
- Eén persoon werd omwille van bezwaarlijke feiten dringend ontslagen.

Ondanks het feit dat meer mensen de tewerkstelling beëindigden dan er mensen konden starten binnen de dienst blijven we een positief gevoel overhouden aan de tewerkstellingscijfers van het voorbije jaar. We willen binnen de dienst immers niet alleen inzetten op het behoud van het aantal huishoudhulpen maar streven ernaar om mensen die zich willen bijscholen, die nood hebben aan verandering,... voldoende kansen te geven. De arbeidsmarkt groeit waardoor er meer keuzemogelijkheden zijn. Een job als huishoudhulp is vaak niet meer de enige mogelijkheid. De echt gemotiveerde huishoudhulpen blijven bij ons aan boord. Nieuwe gemotiveerde huishoudhulpen kunnen bij ons aan de slag, verwelkomen we graag en blijven gedurende langere tijd in dienst.

In de vervoersdienst bleef het aantal FTE's nagenoeg gelijk ('15: 17,22; '16: 17,59; '17: 17; '18: 17,21). Mintus heeft in het kader van huishoudelijke hulp en vervoersdienst gemiddeld 172,12 FTE tewerkstelling aangeboden.

De cijfers binnen het budget liggen hoger omdat de overdracht gebeurde op 01 april 2018 vanuit het OCMW i.p.v. op 1 januari 2018.





I.a.3. ZORG

Mintus biedt aan iedere inwoner, die hier nood aan heeft, de nodige ondersteuning om zelfstandig thuis te blijven wonen of, indien nodig, de meest passende vorm van zorg wonen of thuis vervangende opvang. Hierbij wordt de nodige aandacht besteed aan netwerkvorming en maatschappelijke integratie.

Voor deze beleidsdoelstelling zetten wij de meeste middelen in, zowel in termen van aantal medewerkers als wat financiële input betreft. Dit domein benaderen we via drie actieplannen :

1. Het aanbieden van een ruime waaier van diensten zodat men zo lang mogelijk thuis zou kunnen blijven wonen (**extramurale zorg**).
2. Via dagverzorgingscentra en serviceflats of assistentiewoningen de brug vormen tussen zelfstandig wonen en aangepaste zorg krijgen (**transmurale zorg**).
3. En tot slot de uitbating van comfortabele **woonzorgcentra** waar we gericht aandacht geven aan de specifieke behoeften van de zorgvragende senior (**intramurale zorg**).

De toelichting bij de diverse acties terzake toont aan dat we er in slagen om deze doelstelling in belangrijke mate te realiseren. Het volstaat om te wijzen op de hoge benuttingsgraad van de diverse initiatieven.

Op financieel vlak volgen de diverse actieplannen het exploitatiebudget, met beperkte afwijkingen. De woonzorgcentra presteren hier beduidend beter dan verwacht, dankzij enkele specifieke elementen (de RIZIV-subsidies). Wat de investeringen betreft, staan er ruime "ongebruikte" kredieten klaar, die echter in grote mate reeds hun bestemming hebben (o.m. voor het geplande WZC St-Pietersmolenwijk).

ACTIEPLAN 1. Mintus biedt specifieke ondersteuning aan om mensen met een verminderde zelfredzaamheid of risico op sociaal isolement zolang mogelijk thuis te laten wonen, met aandacht voor hun kwaliteit van leven.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	7.684.353,93	3.192.310,85	6.643.690,00	3.453.740,00	6.643.690,00	3.453.740,00
INV	307.468,74	93.471,41	4.080.302,31	182.480,00	2.790.650,00	110.980,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



ACTIE 1.1. Mintus biedt taxibons aan om de mobiliteit van senioren te bevorderen.

Taxibonnen kunnen gebruikt worden door personen (mits ze aan de 3 voorwaarden voldoen) met verplaatsingsproblemen, die geen auto hebben of het openbaar vervoer geen oplossing voor hen biedt. In 2018 werden er 15.479¹ ('17: 15.528) taxibonnen verkocht aan gemiddeld 405 ('17: 347,50) klanten/maand.

Verkoop taxibons per kwartaal

1ste kwartaal	2de kwartaal	3de kwartaal	4de kwartaal
4681	5072	3459	2316

Aantal klanten taxibons (rechthebbenden):

Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	sept	Okt	Nov	Dec	Gem.
315	340	369	379	392	411	420	429	438	449	456	462	405

ACTIE 1.2. De dienstencentra organiseren een aanbod aan dienstverlening, informatie, vorming en ontmoeting, om de doelgroep te ondersteunen.

De dienstencentra staan in voor de ondersteuning van de zelfstandig wonende. Het is een laagdrempelige ontmoetingsplaats voor iedereen uit de buurt. Het biedt informatie en advies, ontspannings- en vormingsactiviteiten en verstrekt ook zorg. Zij bieden een groot aantal diensten en activiteiten aan. Een van deze diensten is de boodschappendienst. De boodschappendienst zorgt voor senioren die niet over eigen vervoer beschikken en zich niet meer met het openbaar vervoer kunnen behelpen.

Er vonden in totaal 2.653 boodschap- momenten plaats ('17: 2.103) voor 134 ('17: 114) verschillende mensen

Totaal aantal gebruikers boodschappendienst:

Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	sept	Okt	Nov	Dec
69	82	95	105	107	110	116	121	124	129	133	134

Een andere dienst is "Langer thuis in eigen huis" die advies biedt, hulpmiddelen, en technische oplossingen voor de zelfstandig wonende senior, zodat zijn thuissituatie kan verbeterd worden en daardoor langer thuis kan wonen. Er werden 249 ('17: 229) huisbezoeken afgelegd. Momenten van administratieve ondersteuning: 1.110 ('17: 702). De administratieve ondersteuning aan de klant is sterk is toegenomen. Deze stijging is te verklaren door o.a. de vele cliënten in budgetbeheer, de hulpvragen worden complexer: cliënten hebben meerdere vragen/problemen; er komen hulpvragen vanuit instellingen en er is meer contact met firma's en mutualiteiten. Het gaat om 96 klanten.

	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	sept	Okt	Nov	Dec
Huisbezoeken	14	22	18	18	25	24	28	21	20	23	13	20
Administratieve ondersteuning*	69	77	99	71	103	149	120	120	91	105	49	57

*Opzoekingswerk, bestellen hulpmiddelen, facturatie, premiedossiers, adviesrapporten, opmaak dossiers.

¹ incl. verkoopcijfers D'Oude stoasie (ZOC Zeebrugge)

ACTIE 1.3. Mintus staat in voor de organisatie van de minder mobielen centrale om de mobiliteit van senioren te bevorderen.

De minder mobiele Centrales (MMC) willen mensen met verplaatsingsproblemen en een beperkt inkomen toch de nodige transportmogelijkheden bieden. In 2018 waren er 457 (2017: 353) rechthebbenden. Er was in 2018 een aanzienlijke stijging van het aantal ritten: 4.933 (2017: 3.817). Meer leden en meer ritten leiden tot meer gereden kilometers. Tegenover 2016 kunnen we spreken van een verdubbeling van het aantal gereden kilometers: 131.761 ('17: 88.919; '16: 66.346). Er werden hiervoor 25 chauffeurs ingezet.

Het aantal ritten voor bezoek houdt de stijgende lijn van 2017 aan met 3.320 ritten (2017: 1.932). De ritten van en naar een ziekenhuis stijgen naar 1.384 (2017: 1.000).

Totaal aantal gebruikers minder mobielen centrale:

Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	sept	Okt	Nov	Dec
307	331	352	366	389	388 (na CN*)	409	417	425 (na CN*)	439	457	457

*Rechthebbenden die geen gebruik wensen te maken van de MMC, ondanks eerdere betaling lidgeld. Lidgeld werd terugbetaald.

ACTIE 1.4. Inwoners die moeilijkheden ondervinden bij het bereiden van een maaltijd, kunnen gebruik maken van een betaalbare, aangepaste en kwalitatieve maaltijd geleverd aan huis.

In 2018 waren er gemiddeld 1.003 actieve klanten per maand die gemiddeld 19.917 maaltijden consumeerden per maand. Om de maaltijden betaalbaar te houden, wordt er gewerkt met verschillende prijscategorieën op basis van het inkomen.

Netto zijn er 371 nieuwe klanten bijgekomen in 2018. Van in totaal 483 nieuwe aanvragen, haakten 116 mensen af binnen de maand. We kunnen stellen dat een groot aantal inwoners een maaltijd aan huis geleverd kregen.

Aantal actieve klanten met bestellingen in de desbetreffende maand:

Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec
1 002	990	993	990	987	992	1 006	1 015	1 003	1 018	1 032	1 011

*cijfers actieve klanten omvatten de klanten van Mintus.

Aantal gefactureerde maaltijden Mintus:

Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul
20 723	18 149	20 295	19 290	20 073	19 329	20 334
Aug	Sept	Okt	Nov	Dec	Gem.	Totaal
20 439	19 516	20 462	20 247	20 151	19 917	239 008

In 2018 startte Riddersstove met een vernieuwd service model voor de dienstencentra waarbij de bestelflexibiliteit aanzienlijk verhoogd werd tot op het zelfde niveau van thuisbezorgde maaltijden nl. tot 10u00 dag voor consumptie. In februari ging De Garve van start en de 7 andere DC's startten in oktober 2018. Hiervoor werd het Maaltijdzorgplatform uitgebreid naar de 8 dienstencentra.

Overeenkomstig het maaltijdzorgcontinuüm worden senioren dus sterker aangemoedigd om maaltijden in dienstencentra te nuttigen. Het positieve effect is te merken in de cijfers van de dienstencentra – maaltijden.

Alle dienstencentra werden tevens als afhaalpunt opgenomen voor wie niet thuis wenst te blijven op vrijdag voor de bestelde maaltijden van het weekend.

In 2018 zette de omslag van warme naar koude bezorging traag maar zeker verder. Zo werden 8 van de 19 maaltijdronde omgeschakeld naar koude lijn. Hierdoor wordt reeds 40% van de maaltijden in koude lijn bezorgd, dit na screening van de fysieke en cognitieve zelfredzaamheid.

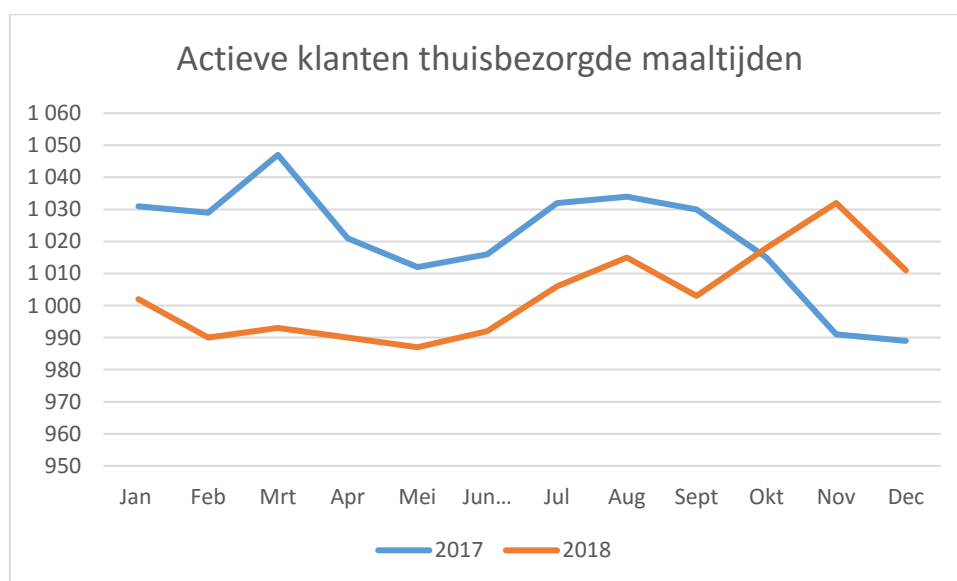
2018	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	sept	okt	nov	dec	TOTAAL
Aantal nieuwe aanvragen	20	31	32	41	41	38	50	50	36	57	43	44	483
Aantal die binnen de maand afhaken	6	11	10	2	12	15	11	10	13	6	14	6	116
Netto aangroei klanten	14	20	22	43	29	23	39	40	23	51	29	38	371

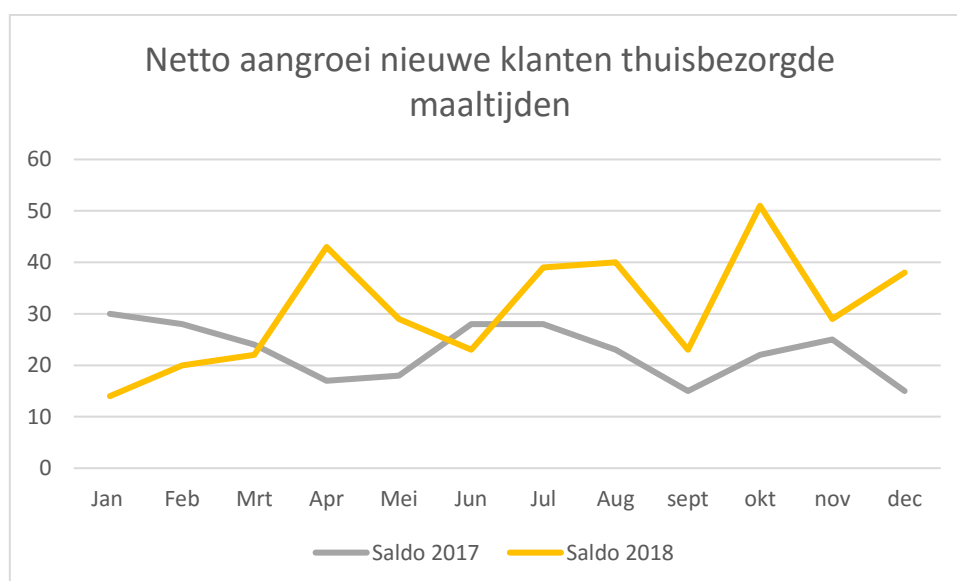
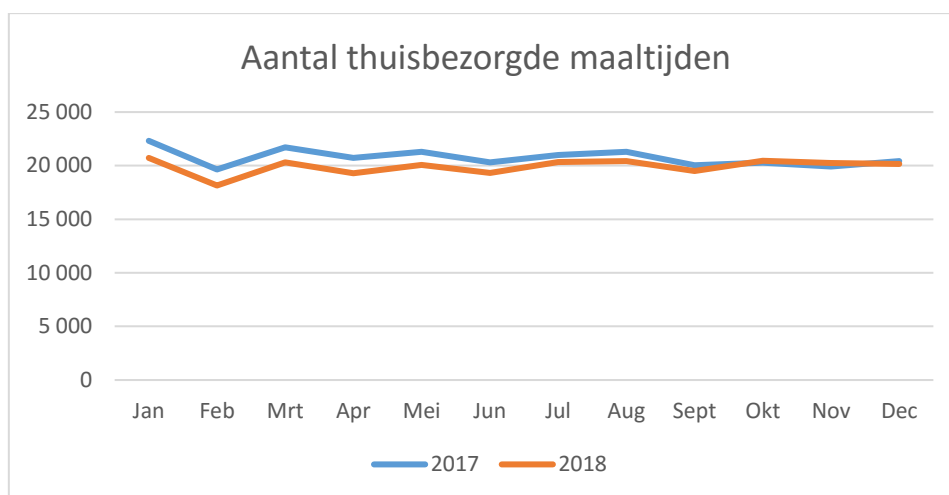
**cijfers nieuwe aanvragen hebben enkel betrekking op klanten van Mintus, niet op klanten van OCMW Oostkamp.*

Uit bovenstaande cijfers kan vastgesteld worden dat de netto aangroei steeg met 98 klanten in 2018 t.o.v. 2017. Wanneer dit cijfer gecombineerd wordt met het gemiddeld aantal actieve klanten betekent dit een uitstroom in 2018 met 389 cliënten. De vergrijzing laat zich bijgevolg reeds voelen waarbij de nieuwe cliënten meer gebruik maken van alternatieve mogelijkheden van thuisbezorgde maaltijden gelet dat het totaal aantal maaltijden in 2018 licht daalde t.o.v. 2017

Conclusie:

Op basis van onderstaande grafieken t.o.v. 2017 kan vastgesteld worden dat een lichte heropleving zich aandienende naar het einde toe van 2018. De impact van de invoering van de koude bezorging bij bestaand cliënteel lijkt achter de rug. De aangehouden inspanningen om zowel het aanbod als de dienstverlening te verzorgen via het maaltijdzorgplatform werpen haar eerste vruchten af.





ACTIE 1.5. Om de veiligheid en het veiligheidsgevoel van thuiswonende senioren te bevorderen, kunnen ze gebruik maken van een noodoproepsysteem.

Een noodoproepstelsel kan een oplossing bieden voor senioren die zelfstandig thuis willen wonen, maar soms onzeker of angstig zijn om ten val te komen en geen hulp te kunnen inroepen. Gemiddeld werd de veiligheid en het veiligheidsgevoel van 137 senioren per maand bevorderd.

In 2018 is het aantal verminderd met 25 stuks, dit is vooral het gevolg van overlijden of verhuis naar een zorgvoorziening.

Met 137 aansluitingen zit het aantal aansluitingen in dalende lijn. In 2015 telden we nog 221 aansluitingen, in 2016 waren dit er nog 201 en in 2017 165. Mintus focust op vandaag vooral op klanten die niet terecht kunnen bij andere aanbieders, omdat hun netwerk te beperkt is (waardoor ze geen volledige belcascade kunnen opgeven). Ook onze technologie die een vaste telefoonaansluiting vereist, is in ons nadeel, alsook de hogere kostprijs in vergelijking met de andere aanbieders.

Aantal aansluitingen noodoproepstoestellen die gefactureerd worden op het einde van de maand:

Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	sept	Okt	Nov	Dec	Gem.
147	142	146	144	142	141	136	134	132	132	128	124	137

Evolutie gefactureerde aansluitingen 2018:

Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	sept	Okt	Nov	Dec	Totaal
-2	-5	4	-2	-2	-1	-5	-2	-2	0	-4	-4	-25

ACTIE 1.6. Via de dienst huishoudelijke hulp krijgen mensen met een verminderde zelfredzaamheid de nodige hulp in huishoudelijke taken (poetsen, strijken).

Een dienstenchequebedrijf is wettelijk verplicht om aan iedereen die dit wenst hulp te bieden en dus geen categorieën uit te sluiten. Hierdoor hebben we evengoed klanten in ons bestand die geen zorgbehoefte hebben als klanten met een verminderde zelfredzaamheid. Indien de vraag naar huishoudhulpen groter is dan het aanbod wordt er binnen de dienst huishoudelijke hulp gewerkt met een wachtlijst. Mintus heeft als standpunt dat het langer zelfstandig thuis wonen wil ondersteunen. Er werd in de loop van 2016 beslist om te werken met prioriteiten op onze wachtlijst. Op deze manier kunnen we mensen met een verminderde zelfredzaamheid prioriteit geven. Deze nieuwe werkwijze is in voege gegaan sinds 1/11/2016.

Er wordt sedertdien in volgende situaties prioriteit gegeven:

1. Hulpvrager is ouder dan 75 jaar
2. Hulpvrager is cliënt van het OCMW van Brugge en wordt geconfronteerd met een zorgvraag (voorbeelden hiervan zijn o.a. dreigende uithuiszetting, palliatieve hulpvrager, vervuilde woning, ziekte, partner is overleden en hulpvrager is niet zelfredzaam,...)
3. Hulpvrager is geen cliënt van het OCMW Brugge, wordt geconfronteerd met een zorgvraag en wordt na een huisbezoek van een maatschappelijk werker van het OCMW als zorgbehoevend beschouwd

Gedurende het jaar 2018 werden de cijfers bijgehouden van de klanten in verschillende leeftijdscategorieën. We willen hierbij echter opmerken dat leeftijdsgrenzen relatief zijn. Sommige 85 jarigen zijn nog heel fit en hebben in vergelijking met sommige andere zorgbehoevende, jongere mensen minder prioritair hulp nodig.

Wachtlijst klanten 2018:

Aantal	Jan	feb	mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
-65	33	34	33	20	14	20	24	34	41	53	54	63
65 tot 75	23	12	16	9	9	12	22	24	24	22	24	22
75 tot 85	20	17	18	15	15	13	15	26	28	26	27	35
85+	19	12	13	13	15	17	16	19	23	28	28	30
Totaal	95	75	80	57	53	62	77	103	116	129	133	150

We merken dat de wachtlijsten groter worden. Het gemiddelde van 2018 ligt hoger dan deze van 2017 (94,17 t.o.v. 75,75). Een van de oorzaken voor deze sterke groei is de moeilijkheid die we ervaren om voldoende personeel aan te werven.

ACTIEPLAN 2. Aan personen die niet langer zelfstandig kunnen wonen, wordt een specifiek aanbod aan transmurale zorg/opvang geboden. Hierbij wordt bijzondere aandacht besteed aan het welbevinden en de specifieke noden van de zorgvrager.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	1.708.528,79	1.821.630,49	1.805.820,00	1.816.830,00	1.805.820,00	1.816.830,00
INV	89.994,27	288.931,46	387.116,88	288.931,46	165.500,00	288.950,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ACTIE 2.1. De dagverzorgingscentra bieden gespecialiseerde begeleiding, dagopvang, ontmoeting, activering en dagbesteding aan voor mensen die overdag niet langer zelfstandig thuis kunnen wonen.

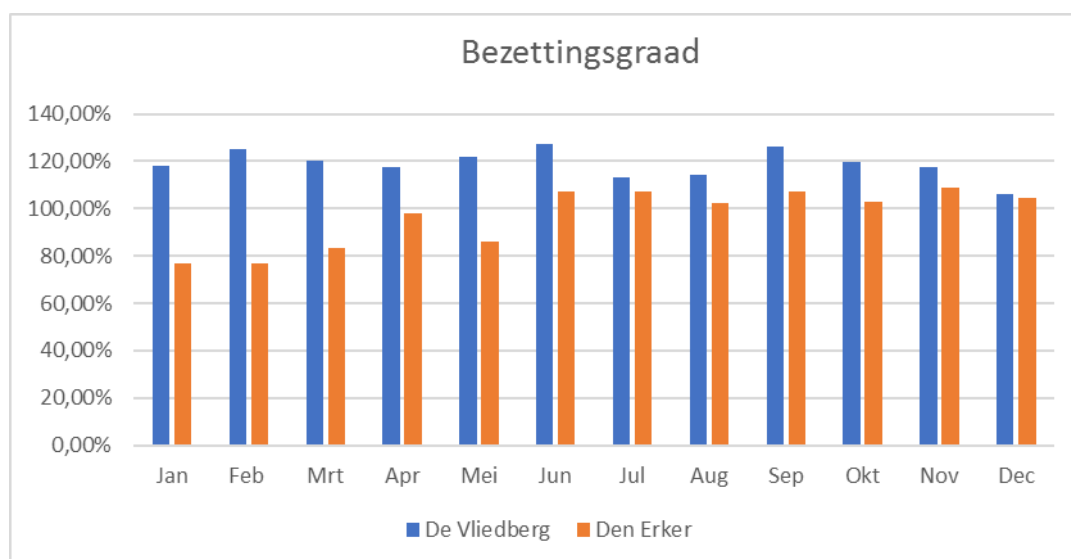
Mintus beschikt over twee dagverzorgingscentra.

- DVC Den Erker bevindt zich nabij het woonzorgcentrum Van Zuylen en richt zich vooral naar mensen die nood hebben aan sociaal contact en zinvolle dagbesteding.
- DVC De Vliedberg bevindt zich in het woonzorgcentrum De Vliedberg en richt zich specifiek naar mensen met een psychische zorgbehoefte.

De gemiddelde dagbezetting bedroeg in Den Erker 20,76 personen en in De Vliedberg 19,96. Dit is de bezetting volgens de berekening van de Vlaamse regering en omvat het aantal aanwezigheden op jaarbasis gedeeld door 250. Mintus streeft naar een gemiddelde dagbezetting van 20 bezoekers per centrum.

In 2018 werden er in de dagverzorgingscentra Den Erker en Vliedberg 1.259 zinvolle activiteiten aangeboden. Gemiddeld werden er 5 activiteiten per dag gegeven.

Het forfait F is de subsidie die een dagverzorgingscentra kan aanvragen bij de RIZIV voor de gebruikers met een B- of C-profiel en gebruikers met dementie. In de Vliedberg werd het streefdoel van 100 % RIZIV subsidie ongeveer iedere maand behaald. In Den Erker lag het percentage continu lager. Dit is echter niet zo onlogisch gezien het DVC Den Erker zich vooral richt naar thuiswonende ouderen met een verminderde mobiliteit. Dit vertaalt zich echter niet altijd in een score die in aanmerking komt voor het F-forfait, waardoor we voor deze personen geen RIZIV-tussenkost ontvangen.



ACTIE 2.2. Mintus biedt woongelegenheden gekoppeld aan een ondersteuning - en zorgaanbod (serviceflats, assistentiewoningen), voor mensen die niet langer zelfstandig kunnen wonen.

Het streefdoel is om een zo laag mogelijk aantal nog niet bezette flats te hebben. De indicator geeft het aantal dagen weer waarvan de dagprijs al dan niet verder wordt aangerekend tot aan de ontruiming van de flat in 2018. In het totaal over alle serviceflats was de leegstand 459 dagen. Op 51.830 verhuurbare dagen (142 serviceflats) is nog altijd slechts 0,9% leegstand.

ACTIEPLAN 3. Aan personen die niet langer zelfstandig kunnen wonen, wordt een specifiek aanbod aan intramurale zorg/opvang geboden. Hierbij wordt bijzondere aandacht besteed aan het welbevinden en de specifieke noden van de zorgvrager.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	47.391.790,60	45.892.751,92	48.602.560,00	45.940.590,00	48.602.560,00	45.940.590,00
INV	2.153.653,20	8.350.046,42	16.249.145,91	8.350.070,00	37.937.600,00	9.150.070,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ACTIE 3.1. De verschillende woonzorgcentra bieden kwalitatieve intramurale zorg en ondersteuning aan personen die niet langer zelfstandig kunnen wonen.

Mintus slaagt er in om via hun aanbod van verschillende woonzorgcentra verspreid over Brugge woongelegenheden en zorg aan te bieden aan 808 senioren in definitief verblijf. Daarnaast zijn er 29 woongelegenheden in kortverblijf ter beschikking.

Onderstaande tabel geeft de beschikbare woongelegenheden weer op 31/12/2018.

Woonzorgcentra	Definitief verblijf	Kort verblijf	Totaal
WZC Ter Potterie	117	4	121
WZC Hallenhuis	109	4	113
WZC Zeventorentjes	122	4	126
WZC Ten Boomgaard	108	4	112
WZC Minnewater	140	5	145
WZC Van Zuylen	120	4	124
WZC De Vliedberg	92	4	96
Totaal per erkenning	808	29	837

Bewonersbezetting volgens RIZIV dagen: bedbezetting t.o.v. erkende bedden (ROB en RVT):

Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun
95,48%	96,90%	96,94%	96,84%	97,69%	97,45%
Jul	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec
97,76%	97,97%	97,78%	97,92%	98,07%	96,79%

I.b. DOELSTELLINGENREKENING (J1)

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGIN	15.591.278	26.256.358	10.665.080	10.828.858	48.460.947	37.632.089	10.775.330	67.601.306	56.825.976
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Ander									
Overig beleid	15.591.278	26.256.358	10.665.080	10.828.858	48.460.947	37.632.089	10.775.330	67.601.306	56.825.976
Exploitatie	2.842.947	18.547.425	15.704.478	2.889.130	18.580.400	15.691.270	2.889.130	18.580.400	15.691.270
Investerings	5.310	-4.090	-9.400	310.728	253.110	-57.619	257.200	257.200	0
Ander	12.743.021	7.713.024	-5.029.998	7.629.000	29.627.438	21.998.438	7.629.000	48.763.706	41.134.706
Beleidsdomein ZORG	78.730.206	73.304.555	-5.425.651	105.190.450	75.463.981	-29.726.469	126.994.570	75.577.500	-51.417.070
Prioritaire beleidsdoelstellingen	66.696.909	66.405.595	-291.314	93.539.330	71.657.651	-21.881.679	116.538.400	71.771.170	-44.767.230
Exploitatie	63.426.399	57.673.145	-5.753.254	68.644.150	62.221.170	-6.422.980	68.644.150	62.221.170	-6.422.980
Investerings	3.270.509	8.732.449	5.461.940	24.895.180	9.436.481	-15.458.699	47.894.250	9.550.000	-38.344.250
Ander									
Overig beleid	12.033.297	6.898.960	-5.134.337	11.651.120	3.806.330	-7.844.790	10.456.170	3.806.330	-6.649.840
Exploitatie	11.391.296	6.898.960	-4.492.336	8.889.170	3.806.330	-5.082.840	8.889.170	3.806.330	-5.082.840
Investerings	641.977		-641.977	2.761.950		-2.761.950	1.567.000		-1.567.000
Ander	25		-25						
Totalen	94.321.484	99.560.913	5.239.429	116.019.308	123.924.929	7.905.621	137.769.900	143.178.806	5.408.906
Exploitatie	77.660.642	83.119.530	5.458.889	80.422.450	84.607.900	4.185.450	80.422.450	84.607.900	4.185.450
Investerings	3.917.796	8.728.359	4.810.563	27.967.858	9.689.591	-18.278.267	49.718.450	9.807.200	-39.911.250
Ander	12.743.046	7.713.024	-5.030.023	7.629.000	29.627.438	21.998.438	7.629.000	48.763.706	41.134.706

I.c. FINANCIËLE TOESTAND (J5)

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	5.458.889	4.185.450	4.185.450
<i>A. Uitgaven</i>	77.660.642	80.422.450	80.422.450
<i>B. Ontvangsten</i>	83.119.530	84.607.900	84.607.900
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	18.475.220	18.475.220	18.475.220
1.c. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	64.644.310	66.132.680	66.132.680
II. Investeringsbudget (B-A)	4.810.563	-18.278.267	-39.911.250
<i>A. Uitgaven</i>	3.917.796	27.967.858	49.718.450
<i>B. Ontvangsten</i>	8.728.359	9.689.591	9.807.200
III. Andere (B-A)	-5.030.023	21.998.438	41.134.706
<i>A. Uitgaven</i>	12.743.046	7.629.000	7.629.000
1. Aflossing financiële schulden	12.743.021	7.629.000	7.629.000
a. Periodieke aflossingen	7.743.021	7.629.000	7.629.000
b. Niet-periodieke aflossingen	5.000.000		
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties	25		
<i>B. Ontvangsten</i>	7.713.024	29.627.438	48.763.706
1. Op te nemen leningen en leasings	5.000.000	26.914.414	48.763.706
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties	2.713.024	2.713.024	
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	5.239.429	7.905.621	5.408.906
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>			
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	5.239.429	7.905.621	5.408.906
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	7.373.633	5.408.906	5.408.906
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>	7.373.633	5.408.906	5.408.906
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	-2.134.204	2.496.715	

VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	5.239.429	7.905.621	5.408.906
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	7.373.633	5.408.906	5.408.906
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>	7.373.633	5.408.906	5.408.906
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	-2.134.204	2.496.715	

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaar-rekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitatie					
II. Investeringen		7.373.633	5.408.906	5.408.906	7.373.633
bestemde gelden		5.000.000			5.000.000
VIPA toelage VL			991.631	991.631	
VIPA toelage DCTB			99.088	99.088	
bestemde gelden abn amro 31/12 sf		1.485.619			1.485.619
VIPA toelage ZT			1.210.699	1.210.699	
bestemde gelden OLO sf 31/12		888.014			888.014
VIPA toelage VZ			506.905	506.905	
VIPA toelage HH			587.573	587.573	
VIPA toelage TB			1.059.067	1.059.067	
aan te kopen OLO's SF			329.073	329.073	
VIPA toelage TP			624.870	624.870	
III. Overige Verrichtingen					
Totaal bestemde gelden		7.373.633	5.408.906	5.408.906	7.373.633

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	8.250.076	7.051.640	7.051.640
<i>A. Exploitatieontvangsten</i>	83.119.530	84.607.900	84.607.900
<i>B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)</i>	74.869.454	77.556.260	77.556.260
1. Exploitatie-uitgaven	77.660.642	80.422.450	80.422.450
2. Nettokosten van de schulden	2.791.188	2.866.190	2.866.190
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	7.090.691	7.051.640	7.051.640
<i>A. Netto-aflossingen van schulden</i>	4.299.504	4.185.450	4.185.450
<i>B. Nettokosten van schulden</i>	2.791.188	2.866.190	2.866.190
Autofinancieringsmarge (I-II)	1.159.385		

II. FINANCIËLE NOTA

Exploitatie

De exploitatierekening sluit af met een positief saldo van **€ 5,4 mln, hetzij € 1,25 mln beter dan verwacht.**

Dit is mogelijk gemaakt dank zij een aantal **meeropbrengsten**:

RIZIV-forfaits: € 550.000 méér, vooral het gewone forfait.
Provinciale toelage intresten en aflossingen: € 280.000 meer ontvangen, de subsidie wordt versneld uitbetaald.

Er waren twee belangrijke **minopbrengsten**:

Thuishulp mintus: € - 2.100.000: nl. de verminderde opbrengsten (zie opmerking bij kostenzijde)
Sectoraal fonds: € - 1.500.000: Op het moment van opstellen van het budget van de nieuwe zorgvereniging was het voor ons moeilijk om dit bedrag correct in te schatten

Aan **kostenzijde** was er één belangrijke afwijking :

Personeelskosten: € 3.800.000 minder uitgegeven dan voorzien. Hierin zat een minuitgave van € 2,8 miljoen doordat Thuishulp Mintus pas in april 2018 toetrad tot Mintus en het feit dat we, ondanks de vele inspanningen, niet genoeg poets hulpen kunnen aanwerven om het budget qua FTE te behalen. Het niet vinden van het nodige zorgpersoneel zorgde voor ongeveer 1 miljoen euro minder loonuitgave.

Investerings

Het grote verschil tussen het oorspronkelijk investeringsbudget en het investeringsresultaat in de jaarrekening zit hoofdzakelijk in het uitstellen van het project WZC Sint-Pietersmolenwijk. We hadden dit project in het oorspronkelijk budget 2018 ingeschreven voor € 36 miljoen. Hiervan werd slechts € 300.000 aangewend in 2018. Ook op het beleidsitem huisvesting zijn er een aantal grote projecten uitgesteld door problemen aan de kant van het VMSW (subsidiërende overheid). De administratieve afhandeling van hun financieringstoekenning liep spaak. Deze problemen zouden ondertussen verholpen zijn. Veel van deze projecten verwachten we in 2020 te kunnen opstarten. Dit zorgde in 2018 voor een verschil van € 6 miljoen tussen gebudgetteerd en effectief uitgegeven investeringen.

Liquiditeiten - financiering

Het grote verschil tussen het liquiditeitenbudget (III. Andere) in het budget en de jaarrekening heeft te maken met het niet opnemen van de gebudgetteerde leningen. In casu hadden we leningen voorzien i.f.v. het WZC Sint-Pietersmolenwijk. De reden hiervan is dat we pas lenen wanneer het echt nodig is (cfr. bedoeling BBC). In eerste instantie proberen we via het OCMW ons thesaurietekort te verhelpen met korte termijn financiering (zoals thesauriebewijzen); wat veel goedkoper is dan een langlopende lening. Uiteraard betalen we deze extra intresten terug aan het OCMW via AR 6500025 (intresten financiering via OCMW). Voor projecten maken we gebruik van voorfinanciering met thesauriebewijzen via het OCMW. Eens het project is afgewerkt, nemen we een lening op en betalen we de voorfinanciering integraal terug.

Budgettair resultaat van het boekjaar

Het budgettair resultaat van 2018 eindigt op € 5.239.429. Dit positief resultaat zit dus volledig in het exploitatiebudget. Het investerings- & liquiditeitenbudget houden elkaar in evenwicht. Dit ligt in lijn met de verwachtingen (budget). De verschillen met dit budget 2018 werden hierboven verklaard.

Kasresultaat

Ons resultaat op kasbasis is negatief (€ - 2.134.204). Dit betekent dat we in negatief staan op onze bankrekening. Dit is echter niet het geval: op 31/12/2018 stond er nl. meer dan € 5 miljoen op onze bankrekeningen. De reden hiervan is duidelijk te zien in het rapport "J5 alternatief". Daar zien we de extra lijn van korte termijnfinanciering. We maken nl. gebruik van thesaurievoorschotten vanuit het OCMW (zie onder voor J5 alternatief). De bestemde gelden bestaan uit 3 bedragen:

- OLO's & beleggingsrekening voor de Serviceflats. Deze worden op moment van aankoop van de serviceflats vrijgegeven (OLO: € 888.014; beleggingsrekening: € 1.485.619)
- In 2018, 2019 & 2020 ontvangen we telkens € 5 miljoen van het OCMW om hiermee het WZC Sint-Pietersmolenwijk te financieren. Deze investeringssubsidies storten we op een spaarrekening tot het moment dat we deze fondsen nodig hebben.

Autofinancieringsmarge (AFM)

De autofinancieringsmarge, bedraagt € 1.159.385. Dit komt wederom door het beter exploitatieresultaat dan gebudgetteerd (€ 1,2 miljoen).

J5 alternatief

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	5.458.889	4.185.450	4.185.450
<i>A. Uitgaven</i>	77.660.642	80.422.450	80.422.450
<i>B. Ontvangsten</i>	83.119.530	84.607.900	84.607.900
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	18.475.220	18.475.220	18.475.220
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	64.644.310	66.132.680	66.132.680
II. Investeringsbudget (B-A)	4.810.563	-18.278.267	-39.911.250
<i>A. Uitgaven</i>	3.917.796	27.967.858	49.718.450
<i>B. Ontvangsten</i>	8.728.359	9.689.591	9.807.200
III. Andere (B-A)	-5.030.023	21.998.438	41.134.706
<i>A. Uitgaven</i>	12.743.046	7.629.000	7.629.000
1. Aflossing financiële schulden	12.743.021	7.629.000	7.629.000
a. Periodieke aflossingen	7.743.021	7.629.000	7.629.000
b. Niet-periodieke aflossingen	5.000.000		
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties	25		
<i>B. Ontvangsten</i>	7.713.024	29.627.438	48.763.706
1. Op te nemen leningen en leasings	5.000.000	26.914.414	48.763.706
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties	2.713.024	2.713.024	
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	5.239.429	7.905.621	5.408.906
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>			
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	5.239.429	7.905.621	5.408.906
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	7.373.633	5.408.906	5.408.906
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>	7.373.633	5.408.906	5.408.906
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	-2.134.204	2.496.715	
IX. Financiering op korte termijn	7.000.000		
X. Saldo	4.865.796	2.496.715	

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	8.250.076	7.051.640	7.051.640
<i>A. Exploitatieontvangsten</i>	<i>83.119.530</i>	<i>84.607.900</i>	<i>84.607.900</i>
<i>B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)</i>	<i>74.869.454</i>	<i>77.556.260</i>	<i>77.556.260</i>
1. Exploitatie-uitgaven	77.660.642	80.422.450	80.422.450
2. Nettokosten van de schulden	2.791.188	2.866.190	2.866.190
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	7.090.691	7.051.640	7.051.640
<i>A. Netto-aflossingen van schulden</i>	<i>4.299.504</i>	<i>4.185.450</i>	<i>4.185.450</i>
<i>B. Nettokosten van schulden</i>	<i>2.791.188</i>	<i>2.866.190</i>	<i>2.866.190</i>
Autofinancieringsmarge (I-II)	1.159.385		

III. SAMENVATTING ALGEMENE REKENINGEN

III.A. Balans (schema J6)

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	33.272.882	3.732.449
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	6.001.496	2.713.024
B. Vorderingen op korte termijn	23.538.933	-2.713.024
1. Vorderingen uit ruiltransacties	17.771.143	-2.713.024
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	5.767.789	
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		
D. Overlopende rekeningen van het actief	4	
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	3.732.449	3.732.449
II. Vaste activa	237.078.880	246.134.173
A. Vorderingen op lange termijn	43.716.579	47.449.029
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	43.716.579	47.449.029
B. Financiële vaste activa	29.710	1.579
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		
3. Publiek-Private samenwerkingsverbanden		
4. OCMW-verenigingen		
5. Andere financiële vaste activa	29.710	1.579
C. Materiële vaste activa	192.722.191	198.032.666
1. Gemeenschapsgoederen	192.722.191	198.032.666
a. Terreinen en gebouwen	187.813.884	192.219.929
b. Wegen en overige infrastructuur		
c. Installaties, machines en uitrusting	1.654.122	2.020.963
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	3.254.184	3.791.774
e. Leasing en soortgelijke rechten		
f. Erfgoed		
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	610.399	650.899
TOTAAL ACTIVA	270.351.762	249.866.622

PASSIVA	Boekjaar	Vorigboekjaar
I. Schulden	130.008.412	111.339.501
A. Schulden op korte termijn	32.634.409	7.680.320
1. Schulden uit ruiltransacties	24.077.636	
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	2.109.720	
b. Financiële schulden	7.000.000	
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	14.967.916	
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	2.334.322	
3. Overlopende rekeningen van het passief		
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	6.222.452	7.680.320
B. Schulden op lange termijn	97.374.003	103.659.181
1. Schulden uit ruiltransacties	87.152.293	93.437.472
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		
2. Overige risico's en kosten		
b. Financiële schulden	87.144.456	93.429.610
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	7.837	7.862
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	10.221.709	10.221.709
II. Nettoactief	140.343.350	138.527.121
TOTAAL PASSIVA	270.351.762	249.866.622

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

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	89.016.326	
A. Operationele kosten	86.223.724	
1. Goederen en diensten	38.727.656	
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	35.911.108	
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	11.355.687	
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW		
5. Toegestane werkingsubsidies		
6. Andere operationele kosten	229.272	
B. Financiële kosten	2.792.602	
C. Uitzonderlijke kosten		
1. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa		
2. Toegestane investeringsubsidies		
II. Opbrengsten	85.818.426	
A. Operationele opbrengsten	83.122.240	
1. Opbrengsten uit de werking	34.768.917	
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingssubsidies	48.075.664	
a. algemene werkingssubsidies	18.475.220	
b. Specifieke werkingssubsidies	29.600.444	
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW		
5. Andere operationele opbrengsten	277.659	
B. Financiële opbrengsten	2.696.187	
C. Uitzonderlijke opbrengsten		
III. Overschot/Tekort van het boekjaar	-3.197.899	
A. Operationeel overschot/tekort	-3.101.484	
B. Financieel overschot/tekort	-96.415	
C. Uitzonderlijk overschot/tekort		
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-3.197.899	
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	-3.197.899	

IV. TOELICHTING

IV.a. Exploitatierkening (Schema J2)

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGIN	2.842.947	18.547.425	15.704.478	2.889.130	18.580.400	15.691.270	2.889.130	18.580.400	15.691.270
Beleidsdomein ZORG	74.817.695	64.572.105	-10.245.590	77.533.320	66.027.500	-11.505.820	77.533.320	66.027.500	-11.505.820
Totalen	77.660.642	83.119.530	5.458.889	80.422.450	84.607.900	4.185.450	80.422.450	84.607.900	4.185.450

IV.b. Investeringsrekening (Schema J3)

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGIN	5.310	-4.090	-9.400	310.728	253.110	-57.619	257.200	257.200	0
Beleidsdomein ZORG	3.912.486	8.732.449	4.819.963	27.657.130	9.436.481	-18.220.649	49.461.250	9.550.000	-39.911.250
Totalen	3.917.796	8.728.359	4.810.563	27.967.858	9.689.591	-18.278.267	49.718.450	9.807.200	-39.911.250

IV.c. Liquiditeitenrekening (Schema J5)

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	5.458.889	4.185.450	4.185.450
<i>A. Uitgaven</i>	77.660.642	80.422.450	80.422.450
<i>B. Ontvangsten</i>	83.119.530	84.607.900	84.607.900
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	18.475.220	18.475.220	18.475.220
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	64.644.310	66.132.680	66.132.680
II. Investeringsbudget (B-A)	4.810.563	-18.278.267	-39.911.250
<i>A. Uitgaven</i>	3.917.796	27.967.858	49.718.450
<i>B. Ontvangsten</i>	8.728.359	9.689.591	9.807.200
III. Andere (B-A)	-5.030.023	21.998.438	41.134.706
<i>A. Uitgaven</i>	12.743.046	7.629.000	7.629.000
1. Aflossing financiële schulden	12.743.021	7.629.000	7.629.000
a. Periodieke aflossingen	7.743.021	7.629.000	7.629.000
b. Niet-periodieke aflossingen	5.000.000		
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties	25		
<i>B. Ontvangsten</i>	7.713.024	29.627.438	48.763.706
1. Op te nemen leningen en leasings	5.000.000	26.914.414	48.763.706
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties	2.713.024	2.713.024	
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	5.239.429	7.905.621	5.408.906
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>			
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	5.239.429	7.905.621	5.408.906
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	7.373.633	5.408.906	5.408.906
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>	7.373.633	5.408.906	5.408.906
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	-2.134.204	2.496.715	
IX. Financiering op korte termijn	7.000.000		
X. Saldo	4.865.796	2.496.715	

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaar-rekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitatie					
II. Investerings		7.373.633	5.408.906	5.408.906	7.373.633
bestemde gelden		5.000.000			5.000.000
VIPA toelage VL			991.631	991.631	
VIPA toelage DCTB			99.088	99.088	
bestemde gelden abn amro 31/12 sf		1.485.619			1.485.619
VIPA toelage ZT			1.210.699	1.210.699	
bestemde gelden OLO sf 31/12		888.014			888.014
VIPA toelage VZ			506.905	506.905	
VIPA toelage HH			587.573	587.573	
VIPA toelage TB			1.059.067	1.059.067	
aan te kopen OLO's SF			329.073	329.073	
VIPA toelage TP			624.870	624.870	
III. Overige Verrichtingen					
Totaal bestemde gelden		7.373.633	5.408.906	5.408.906	7.373.633

IV.d. Exploitatierkening per beleidsdomein (schema TJ1)

	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein ZORG
I. Uitgaven		77.660.642	2.842.947	74.817.695
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		<i>74.868.040</i>	<i>52.678</i>	<i>74.815.362</i>
1. Goederen en diensten	60/1	38.727.660	49.710	38.677.950
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	35.911.108		35.911.108
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648			
4. Toegestane werkingssubsidies	649			
5. Andere operationele uitgaven	640/7	229.272	2.967	226.304
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	<i>2.792.602</i>	<i>2.790.269</i>	<i>2.333</i>
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694			
II. Ontvangsten		83.119.530	18.547.425	64.572.105
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		<i>83.122.240</i>	<i>18.552.054</i>	<i>64.570.186</i>
1. Ontvangsten uit de werking	70	34.768.917	19.867	34.749.050
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73			
3. Werkingssubsidies	740	48.075.664	18.532.188	29.543.476
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748			
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	277.659		277.659
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	<i>-2.710</i>	<i>-4.629</i>	<i>1.920</i>
<i>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794			
III. Saldo		5.458.889	15.704.478	-10.245.590

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

	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Uitgaven		77.660.642		
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		<i>74.868.040</i>		
1. Goederen en diensten	60/1	38.727.660		
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	35.911.108		
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648			
4. Toegestane werkingssubsidies	649			
5. Andere operationele uitgaven	640/7	229.272		
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	<i>2.792.602</i>		
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694			
II. Ontvangsten		83.119.530		
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		<i>83.122.240</i>		
1. Ontvangsten uit de werking	70	34.768.917		
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		48.075.664		
a. Algemene werkingssubsidies		18.475.220		
- Gemeente- of provinciefonds	7400			
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	18.475.220		
- Andere algemene werkingssubsidies	7402/4			
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	29.600.444		
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748			
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	277.659		
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	<i>-2.710</i>		
<i>C. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794			
III. Saldo		5.458.889		

IV.f. Investeringsrekening per beleidsdomein (schema TJ3)

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein ZORG
I. Investerings in financiële vaste activa		24.041		24.041
<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	24.041		24.041
II. Investerings in materiële vaste activa		3.601.766	5.310	3.596.456
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>		3.601.766	5.310	3.596.456
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	3.054.133	5.310	3.048.823
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4	547.633		547.633
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	291.989		291.989
IV. Toegestane investeringssubsidies	664			
TOTAAL UITGAVEN		3.917.796	5.310	3.912.486

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein ZORG
I. Verkoop van financiële vaste activa		-4.090	-4.090	
<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	-4.090	-4.090	
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	8.732.449		8.732.449
TOTAAL ONTVANGSTEN		8.728.359	-4.090	8.732.449

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

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Investerings in financiële vaste activa		24.041		
<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	24.041		
II. Investerings in materiële vaste activa		3.601.766		
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>		3.601.766		
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	3.054.133		
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4	547.633		
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	291.989		
IV. Toegestane investeringssubsidies	664			
TOTAAL UITGAVEN		3.917.796		

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Verkoop van financiële vaste activa		-4.090		
<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	-4.090		
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	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	8.732.449		
TOTAAL ONTVANGSTEN		8.728.359		

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

Investeringsenveloppen	UITGAVEN					ONTVANGSTEN		
	Verbinteniskrediet	Vastleggingen	Verbinteniskrediet min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen	Verbinteniskrediet	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen
10	17.882.633	718.434	17.164.199	718.434	17.164.199	616.000		616.000
20	235.461		235.461		235.461			
50	77.444.595	2.551.116	74.893.479	2.551.116	74.893.479	26.321.481	8.732.449	17.589.032
60	5.150.450	617.936	4.532.514	617.936	4.532.514			
70	850.128	30.310	819.818	30.310	819.818	767.510	-4.090	771.600

IV.i. Evolutie van de liquiditeitenrekening (schema TJ6)

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitantiebudget (B-A)		5.458.889		
<i>A. Uitgaven</i>		77.660.642		
<i>B. Ontvangsten</i>		83.119.530		
1.a. Belastingen en boetes				
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden		18.475.220		
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar				
2. Overige		64.644.310		
II. Investeringsbudget (B-A)		4.810.563		
<i>A. Uitgaven</i>		3.917.796		
<i>B. Ontvangsten</i>		8.728.359		
III. Andere (B-A)		-5.030.023		
<i>A. Uitgaven</i>		12.743.046		
1. Aflossing financiële schulden				
a. Periodieke aflossingen	421/4	7.743.021		
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	5.000.000		
2. Toegestane leningen	2903/4			
3. Overige transacties		25		
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178	25		
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905			
c. Andere overige uitgaven	100			
<i>B. Ontvangsten</i>		7.713.024		
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	5.000.000		
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden				
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4			
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4			
3. Overige transacties		2.713.024		
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	494-4959			
c. Andere overige ontvangsten	101/2	2.713.024		
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		5.239.429		
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>				
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		5.239.429		
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		7.373.633		
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>				
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>		7.373.633		
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>				
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		-2.134.204		
IX. Financiering op korte termijn		7.000.000		
X. Saldo		4.865.796		

Bestemde gelden	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatie			
II. Investerings	7.373.633		
<i>bestemde gelden abn amro 31/12 sf</i>	1.485.619		
<i>bestemde gelden OLO sf 31/12</i>	888.014		
<i>bestemde gelden</i>	5.000.000		
III. Andere verrichtingen			
Totaal bestemde gelden	7.373.633	0	0

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

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa							
	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Herwaarderin gen	Waardevermi nderingen	Boekwaarde op 31/12	
A. Extern verzelfstandige agentschappen							
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten							
C. Publiek-Private samenwerkingsverbanden							
D. OCMW-verenigingen							
E. Andere financiële vaste activa	1.579	28.131				29.710	
Totaal financiële vaste activa	1.579	28.131				29.710	
2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa							
	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Herwaarderin gen	Afschrijvinge n	Waardevermi nderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	198.032.666	3.601.766			8.912.241		192.722.191
A. Terreinen en gebouwen	192.219.929	3.054.133			7.460.177		187.813.884
B. Wegen en overige infrastructuur							
C. Installaties, machines en uitrusting	2.020.963	181.910			548.751		1.654.122
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	3.791.774	365.723			903.313		3.254.184
E. Leasing en soortgelijke rechten							
F. Erfgoed							
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa							
A. Terreinen en gebouwen							
B. Installaties, machines en uitrusting							
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel							
D. Leasing en soortgelijke rechten							
III. Overige materiële vaste activa							
A. Terreinen en gebouwen							
B. Roerende goederen							
Totaal materiële vaste activa	198.032.666	3.601.766			8.912.241		192.722.191

3. Mutatiestaat van de financiële schulden					
	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen/ leasings	Aflossingen	Overboeking en LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn	93.429.610	10.000.000	10.000.000	-6.285.154	87.144.456
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	93.429.610	10.000.000	10.000.000	-6.285.154	87.144.456
1. Leningen ten laste van het bestuur	93.429.610	10.000.000	10.000.000	-6.285.154	87.144.456
2. Leasings ten laste van het bestuur					
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden					
2. Leasings ten laste van derden					
II. Financiële schulden op korte termijn	7.680.320		743.021	6.285.154	13.222.452
A. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	7.680.320		7.743.021	6.285.154	6.222.452
1. Leningen	7.680.320		7.743.021	6.285.154	6.222.452
2. Leasings					
B. Financiële schulden op korte termijn			-7.000.000		7.000.000
Totaal financiële schulden	101.109.930	10.000.000	10.743.021		100.366.908
4. Mutatiestaat van het nettoactief					
	Overig nettoactief	Herwaarderingsreserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2016					
II. Boekhoudkundige wijzigingen	3.134.792				3.134.792
III. Herwerkte balans	3.134.792				3.134.792
IV. Mutaties in nettoactief boekjaar 2017					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief					
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves					
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)					
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen					
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)					
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2017					
V. Balans op einde boekjaar 2017	71.325.568			67.201.553	138.527.121
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018			-3.197.899	2.290.672	-907.227
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief				2.290.672	2.290.672
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves					
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)					
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen				4.988.823	4.988.823
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)				-2.698.151	-2.698.151
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			-3.197.899		-3.197.899
VII. Balans op einde boekjaar 2018	74.038.591		-3.197.899	69.502.657	140.343.350

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

Waarderingsregels :

1. Voor het opstellen van de beginbalans wordt uitgegaan van de waarderingsregels van de NOB

2. (1). Elke aankoop is een exploitatiekost, behalve indien uitdrukkelijk aan de voorwaarden voor "investering" voldaan wordt.

(2). Voor de **onroerende investeringen** gelden volgende voorwaarden:

* elk **nieuwbouw of verbouwing** (= wijzigen structuur) (2210007)

* elke **grote herstelling of groot onderhoud, wanneer deze minstens 5 jaar nuttig is** (221 0100)

* en bovendien **minstens € 2.500 per opdracht** kost

(3). Voor de **roerende en immateriële investeringen** gelden volgende voorwaarden:

* elke aankoop die minstens 5 jaar bruikbaar is

* en bovendien **minstens € 1.000 per stuk** kost

* hierop geldt één uitzondering : **Ter gelegenheid van een eerste inrichting, een belangrijke herinrichting, of een globale vernieuwing** van bv. meubilair of computerpark worden aankopen van elementen die minder dan € 1.000 per stuk bedragen, toch als investering geboekt op voorwaarde dat het één opdracht betreft van minstens € 2.500 bij eenzelfde leverancier.

3. Bepalen van de schattingswaarde door architect – expert - schatter :

* voor omvangrijke eenheden : individuele schatting

* voor veelvoudig voorkomende gelijksoortige eenheden : schatting op basis van een forfait per regio en/of per soort actief

4. Waardering bij aanschaf na de beginbalans :

Balans-rekeningnr.	Omschrijving van de rekening	Waarderingsmethode	Waarde correctiemethode
2100 000	Plannen en studies	aanschaffingswaarde	- afschrijving à 20 %
2110 000	Software en licenties	aanschaffingswaarde	- afschrijving à 20 %
2200 000	Onbebouwde terreinen	aanschaffingswaarde	- waardevermindering
2210 000	Gebouwen	aanschaffingswaarde	- afschrijving op 33 jaar - Zonnepanelen en bijhorende onroerende constructies worden afgeschreven op 20 jaar
2210 100	Grote herstellingen en groot onderhoud gebouwen	aanschaffingswaarde	- afschrijving à 20 %
221 0200	Inrichting gehuurde gebouwen lange termijn	aanschaffingswaarde	- afschrijving over de resterende looptijd van het huurcontract met een maximale looptijd van 20 jaar
221 0300	Gebouw op grond in bruikleen	aanschaffingswaarde	- afschrijving à 33 jaar
223 0000	Overige zakelijke rechten op onroerende goederen	aanschaffingswaarde	
229 0000	Terreinen	aanschaffingswaarde	- waardevermindering
229 1000	Gebouwen	aanschaffingswaarde	- afschrijving op 33 jaar - zonnepanelen en bijhorende onroerende constructies worden afgeschreven op 20 jaar
229 1100	Grote herstelling en groot onderhoud gebouwen	aanschaffingswaarde	- afschrijving à 20 %
229 2000	Bebouwde terreinen	aanschaffingswaarde	
229 3000	Overige zakelijke rechten op onroerend goed	aanschaffingswaarde	
230 0000	Installaties, machines en uitrusting	aanschaffingswaarde	- medische installaties afschrijving à 20% - niet-medische installaties afschrijving à 10% - fitnessstoestellen, kopiërs en faxen à 20% - informaticamateriaal à 33,3% - grote herstellingen à 33,3%
235 0000	Installaties, machines en uitrusting	aanschaffingswaarde	- afschrijving à 20% - niet-medische installaties afschrijving à 10%

240 0000	Meubilair	aanschaffingswaarde	- afschrijving à 10% - grote herstellingen à 33,3%
240 0100	Informatica: hardware	aanschaffingswaarde	- afschrijving à 20 %
241 0000	Rollend materieel	aanschaffingswaarde	- afschrijving à 20% - grote herstellingen à 33,3%
245 0000	Meubilair	aanschaffingswaarde	- afschrijving à 10% - grote herstellingen à 33,3%
245 0100	Informatica: hardware	aanschaffingswaarde	- afschrijving à 20 %
246 0000	Rollend materieel	aanschaffingswaarde	- afschrijving à 20% - grote herstellingen à 33,3%
260 0000	Terreinen	aanschaffingswaarde	- waardevermindering
2610000	Gebouwen	aanschaffingswaarde	- afschrijving op 33 jaar - zonnepanelen en bijhorende onroerende constructies worden afgeschreven op 20 jaar
2620000	Grote herstellingen en onderhoud gebouwen	Aanschaffingswaarde	- afschrijving à 20%
2650000	Installaties machines en uitrusting	aanschaffingswaarde	- medische installaties afschrijving à 20% - niet-medische installaties afschrijving à 10%
2660000	Meubilair	aanschaffingswaarde	- afschrijving à 10% - grote herstellingen à 33,3%
2660100	Informatica: hardware	aanschaffingswaarde	- afschrijving à 20 % - grote herstellingen à 33,3%
2670000	Rollend materieel	aanschaffingswaarde	- afschrijving à 20% - grote herstellingen à 33,3%
2840000	Deelnemingen in ondernemingen (art. 79)	aanschaffingswaarde (nominale waarde)	- waardevermindering - herwaardering
2840010	Deelnemingen in andere ondernemingen	aanschaffingswaarde (nominale waarde)	- waardevermindering - herwaardering
2852000	Overheidsobligaties	intekenprijs	- waardevermindering - herwaardering
2880000	Borgtochten betaald in contanten	betaald bedrag (nominaal bedrag)	
2912000	Vorderingen wegens subsidies	nominale waarde	- eventuele waardevermindering
2912010	Vordering wegens investeringssubsidie - beleggingsverzekering	nominale waarde	- eventuele waardevermindering
2912020	Vordering wegens investeringssubsidie – intrest	nominale waarde	- eventuele waardevermindering
2912030	Vorderingen wegens VIPA-subsidies	nominale waarde	- eventuele waardevermindering

2913000	Vordering subsidies leningen	nominale waarde	- eventuele waardevermindering
2915000	Andere niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties	nominale waarde	- eventuele waardevermindering

Klasse 3 : Voorraden

1. Waardering tegen aanschaffingswaarde, of marktwaarde indien deze lager is
2. Indien voorraden gewaardeerd worden tegen aanschaffingswaarde, wordt de FIFO-methode gebruikt (first in, first out)

Klasse 4: Vorderingen

Conform het OCMW-decreet van 19 december 2008, het Besluit van de Vlaamse regering van 03 april 2009 en 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 uitvoeringsbesluiten worden waardeverminderingen geboekt op terugvorderingen van de maatschappelijke dienstverlening en andere verkoopfacturen.

Het betreft in concreto volgende vorderingen:

- vorderingen in collectieve schuldenregeling
- vorderingen waarbij schuldenaar gedetineerd is (en geen inning mogelijk)
- vorderingen waarbij geen afbetaling mogelijk is
- vorderingen waarbij het adres van schuldenaar niet gekend is
- vorderingen waarvoor uitvoering vonnis onmogelijk is
- vorderingen ouder dan 5 jaar en in het laatste jaar geen betaling

Betreffende vorderingen worden voor 100% waardeloos geacht. Jaarlijks wordt een nieuwe staat opgesteld volgens bovenstaande indeling

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

Rekening	Omschrijving	Debetsaldo	Creditsaldo
0300000	Statutaire bewaargevingen	€ 656.657,26	€ 0,00
0310000	Statutaire bewaargevers	€ 0,00	€ 656.657,26
0320000	Ontvangen zekerheden	€ 2.232.628,43	€ 0,00
0330000	Zekerheidsstellers	€ 0,00	€ 2.232.628,43
0902000	Bestemde gelden voor investeringsuitgaven	€ 7.373.633,25	€ 0,00
0910000	Bestemde gelden	€ 0,00	€ 7.373.633,25
0950000	Debiteuren wegens door het OCMW toegestaan recht van opstal	€ 7,00	€ 0,00
0960000	Crediteuren wegens door het OCMW toegestaan recht van opstal	€ 0,00	€ 7,00

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

- 013-013: 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
- 090-091: bestemde gelden
- 092-093: borgstelling voor kredieten FRGE
- 095-096: toegestaan recht van opstal

IV.m. 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): niet van toepassing
- Deelnemingen in verenigingen:
Deelnemingen in andere ondernemingen (ar 284 0010): 165 aandelen POOLSTOK € 4.090,35 (volstort)
- 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 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 :

De Zorgvereniging Mintus heeft bij de oprichting, alle schulden van het OCMW overgenomen. 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 vanuit de Zorgvereniging Mintus aan het OCMW terugbetaald.

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

- a. **Standaard schuldfinanciering** → Ongeveer 75 % van de totale uitstaande schuld bestaat uit "gewone" bankleningen, d.w.z. met aflossingen.
- b. **Alternatieve schuldfinanciering** → De overige circa 25 % bestaat uit leningen aan het OCMW voor de terugbetaling alternatieve financiering (bulletlening + thesauriebewijzen).

Kerncijfers van de uitstaande schuld :

Om de evolutie van de schuld te zien over een periode van vijf jaar, nemen we voor de cijfers van voor 2018 deze van het OCMW.

Totale financiële lasten (zonder VIPA) t.o.v. totale uitgaven

	OCMW	OCMW	OCMW	OCMW	MINTUS
	JR 2014	JR 2015	JR 2016	JR 2017	JR 2018
Totale netto leningsuitgaven	€ 5 596 802	€ 4 758 998	€ 6 076 406	€ 7 047 534	€ 7 028 024
Totale uitgaven (expl)	€ 90 196 576	€ 91 198 603	€ 93 766 175	€ 97 921 504	€ 77 660 642
Netto leningsuitgave/uitgave	6,21%	5,22%	6,48%	7,20%	9,05%

In 2018 zien we een stijging van 1,85%, dit is logisch omdat de leningslasten op hetzelfde niveau blijven maar afgezet worden t.o.v. de lagere totale uitgaven in Mintus.

Schuld (zonder VIPA) t.o.v. totale ontvangsten

	OCMW	OCMW	OCMW	OCMW	MINTUS
	JR 2014	JR 2015	JR 2016	JR 2017	JR 2018
Openstaande leningsschuld (exl vipa)	€ 48 598 533	€ 54 278 608	€ 61 738 914	€ 63 887 683	€ 58 237 866
Operationele ontvangsten	€ 94 718 840	€ 96 824 558	€ 101 305 745	€ 104 489 641	€ 83 119 530
Verhouding	51,31%	56,06%	60,94%	61,14%	70,07%

De openstaande leningsschuld is licht gedaald t.o.v. het OCMW. Het kengetal daarentegen stijgt een kleine 9%, vooral door de lagere operationele ontvangsten in Mintus t.o.v. het OCMW.

Schuld (zonder VIPA) t.o.v. vaste activa

	OCMW	OCMW	OCMW	OCMW	MINTUS
	JR 2014	JR 2015	JR 2016	JR 2017	JR 2018
Netto leningsschuld	€ 48 598 533	€ 54 278 608	€ 61 738 914	€ 63 887 683	€ 58 237 866
Vaste activa (zonder fin VA)	€ 210 923 568	€ 215 895 626	€ 223 214 124	€ 228 731 141	€ 193 332 591
Netto leningsschuld/VA	23,04%	25,14%	27,66%	27,93%	30,12%

Het percentage stijgt 2,19% t.o.v. 2017. Het blijft positief dat we met de waarde van onze activa ruim 3 keer onze netto leningsschuld kunnen terugbetalen.



Aflossingen t.o.v. totale schuld (zonder VIPA)

	OCMW	OCMW	OCMW	OCMW	MINTUS
	JR 2014	JR 2015	JR 2016	JR 2017	JR 2018
Aflossingen	€ 4 245 682	€ 3 319 926	€ 3 408 469	€ 5 551 231	€ 5 587 115
Netto leningsschuld	€ 48 598 533	€ 54 278 608	€ 61 738 914	€ 63 887 683	€ 58 237 866
Aflossingen/netto lening	8,74%	6,12%	5,52%	8,69%	9,59%

We zien in 2018 dat het percentage aflossingen/netto lening licht stijgt (+0,90%). Dit komt vooral door een lagere leningsschuld t.o.v. het OCMW, want de aflossingen zitten op hetzelfde niveau.