



OCMW BRUGGE

JAARREKENING 2018

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. 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.	37
IV.M. OVERIGE TOELICHTINGEN.	38

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 2018 kort en krachtig weer door het gebruik van indicatoren, aangevuld met een woordje uitleg. Bijna alle realisaties m.b.t. WONEN zijn vanaf 01/01/2018 overgedragen naar Mintus. Enkel de verhuisdienst Dozen & Co bleef in het OCMW vanwege de LDE-erkenning. 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

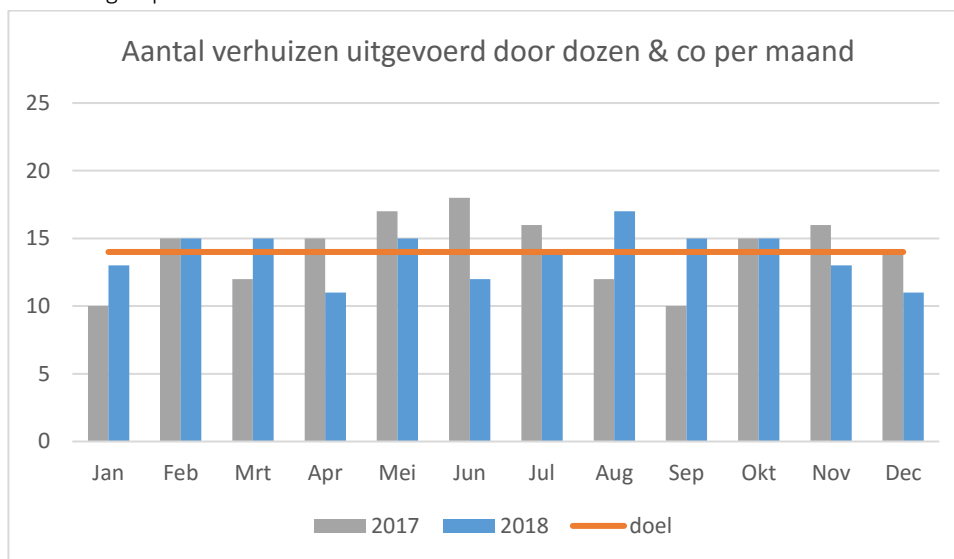
Het OCMW Brugge biedt maximale woonzekerheid aan kwetsbare groepen.

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.

Het project dozen & co biedt ondersteuning aan mensen die – al dan niet gedwongen – verhuizen. De ondersteuning is zowel administratief (opname meterstanden e.d.) als het effectief verhuizen zelf. Alleen personen die genieten van een verhoogde tegemoetkoming van de mutualiteit komen in aanmerking voor deze dienstverlening. In 2018 waren er gemiddeld 13,83 verhuizingen per maand. Dit is een lichte daling t.o.v. 2017 ('17 gem 14,17 en '16: gem. 16,75). Voor het eerst werd de streefwaarde van 14 verhuizingen per maand net niet behaald.



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. Ondanks de stijging van het aantal (equivalent) leefloongerechtigden, zagen we in 2018 een daling van het aantal tewerkstellingen in het statuut “**artikel 60**”. De tewerkstelling van doelgroepmedewerkers binnen de lokale diensten **ZOC, Zoc@home** lag onder het streefcijfer. Ook binnen de omvangrijke dienst “**huishoudelijke hulp met dienstencheques**” lag dit iets lager dan verwacht, hoewel het absolute aantal vrij hoog blijft met 164 FTE einde 2018. Deze dienst werd op 1 april overgedragen naar Mintus. 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.

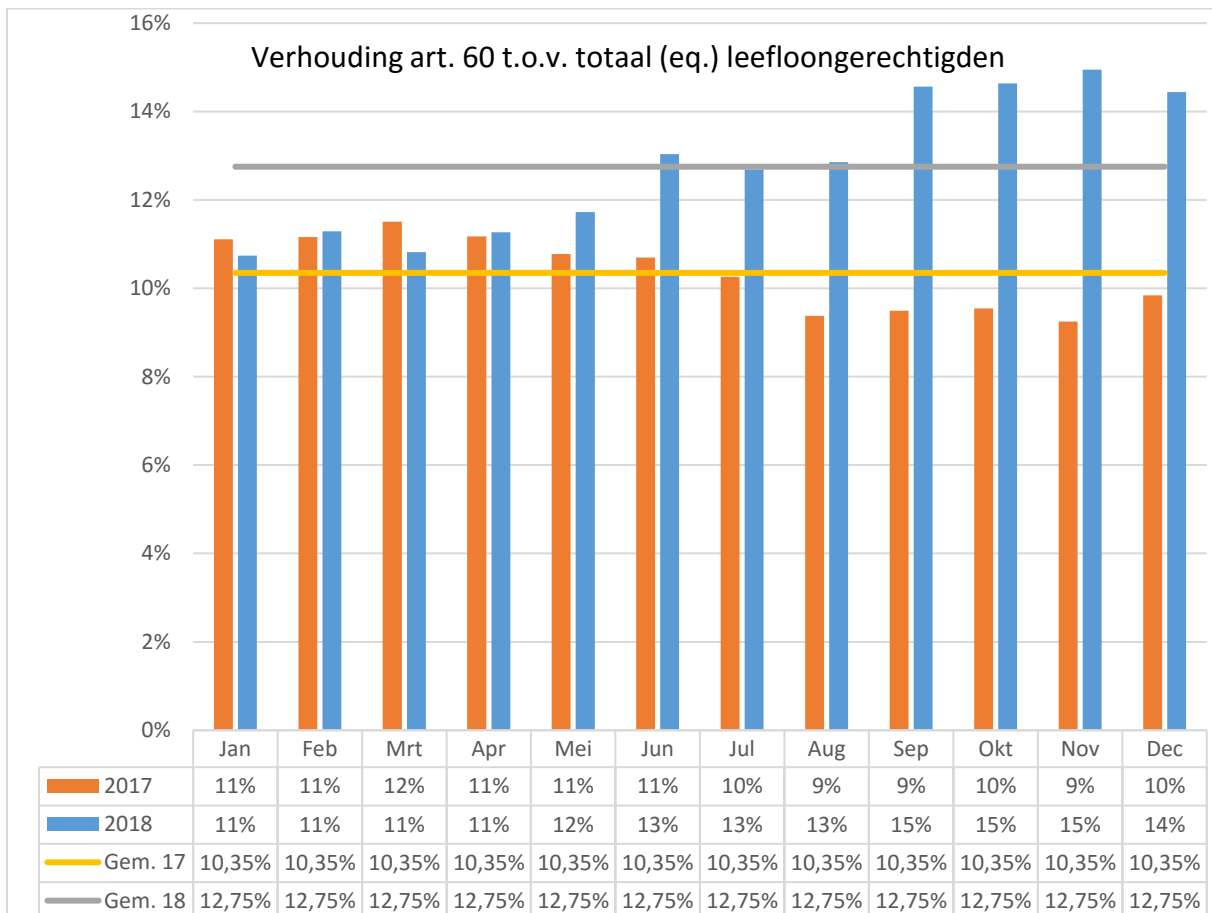
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	7.509.373,64	6.449.809,60	5.554.480,00	4.090.400,00	5.554.480,00	4.090.400,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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. Dit percentage was gedaald van gemiddeld 17,60% in 2016 naar 10,35 % in 2017. Een belangrijke oorzaak is 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 opnieuw is gestegen naar 12,75%.



	Jan	Feb	Mrt	apr	Mei	Jun	Jul	Aug	sept	Okt	Nov	Dec	Gem. Jaar
Aantal art 60	77	84	82	86	87	94	92	90	106	107	110	107	93,50
Aantal (eq.) leefloongerechtigden (incl. art 60)	675	681	704	698	696	673	682	704	695	702	703	701	693
Verhouding art. 60 t.o.v. totaal (eq.) leefloongerechtigden	11%	11%	11%	11%	12%	13%	13%	13%	15%	15%	15%	14%	12,75%



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. In 2018 werden er gemiddeld 4,95 FTE tewerkgesteld, dit is 0,75 FTE minder dan het jaar 2017. ZOC (d'Oude Stoasie) en Zoc@home hebben een toekenning van het label lokale diensteneconomieonderneming voor het contingent van 7,3 FTE inschakelingstrajecten.

Aantal FTE doelgroepmedewerkers die tewerkgesteld zijn op zoc, zoc@home:

	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec	Streef waarde
Zoc&zoc@home	3,63	4,60	5,25	5,30	5,30	5,28	5,23	5,67	5,00	4,80	4,54	4,80	7,30

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. De cijfers bij deze doelstelling omvatten binnen het OCMW het 1^{ste} kwartaal. De bespreking van de cijfers van 2018 gebeurt bij Mintus.

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

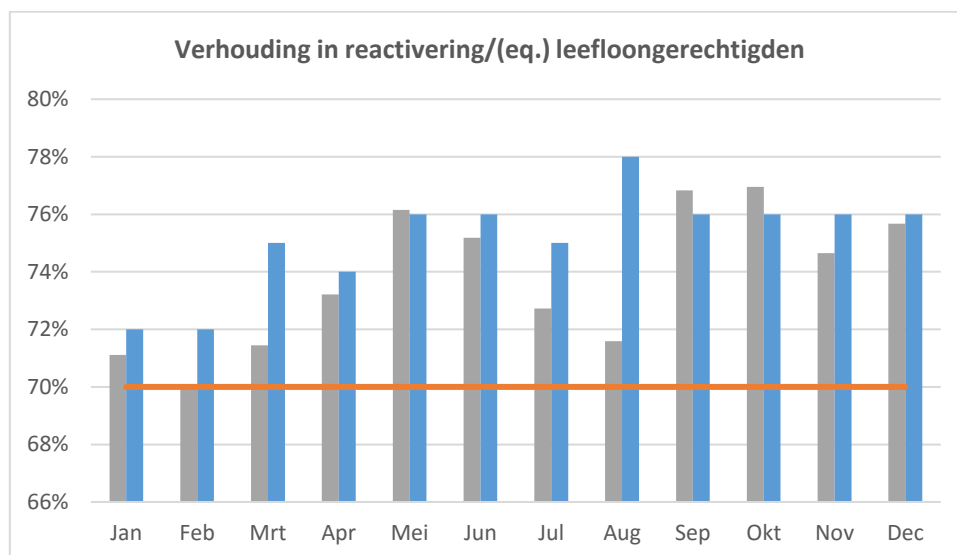
Deze trajecten worden opgevolgd binnen de dienst trajectbegeleiding. Het doel van de begeleiding is steeds activering, zowel richting de arbeidsmarkt als op het sociale vlak. Men gaat met de (equivalent) leefloongerechtigde cliënt op stap binnen een vooropgestelde traject. Hierin bepaalt de maatschappelijk 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- en 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 2018 waren dit gemiddeld 551 personen per maand, dit zijn er 60 meer dan 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 2018 werd dit ruimschoots behaald.

	Jan	Feb	Mrt	apr	Mei	Jun	Jul	Aug	sept	Okt	Nov	Dec	Gem
Studietraject	85	95	107	94	100	97	93	84	97	100	106	100	97
Taaltraject	246	254	278	240	241	244	254	251	247	254	323	248	257
Activeringstraject	134	131	160	157	168	133	120	125	126	129	149	126	138
Tewerkstellingstraject art. 60	85	89	86	91	92	98	96	95	108	110	133	114	100
= aantal <u>unieke</u> personen in een reactiveringstraject	519	532	566	568	563	545	541	543	553	554	561	564	551
= aantal (equivalent) leefloongerechtigden	717	744	758	763	742	721	725	700	728	731	736	741	734
= verhouding in reactivering/ (eq) LLgerechtigden	72%	72%	75%	74%	76%	76%	75%	78%	76%	76%	76%	76%	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. Deze indicator geeft weer hoeveel doelgroepmedewerkers in het project tewerkgesteld worden. Sinds oktober 2017 werd de erkenning voor dozen & co uitgebreid van 2 FTE naar 3,60 FTE.

In 2018 werden er gemiddeld 2,96 FTE doelgroepmedewerkers tewerkgesteld. Dit is een lichte stijging t.o.v. 2017 ('17 gem 2,24 FTE), maar onder de streefwaarde van 3,60 FTE. Dit heeft te maken met een langdurige zieke of een uitdiensttreding die niet (direct) werden vervangen.

Aantal FTE doelgroepmedewerkers die tewerkgesteld zijn binnen dozen&co:

	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec	Streef waarde
Dozen&Co	2,60	2,60	2,58	2,60	2,60	3,60	3,60	3,55	3,60	3,59	2,56	1,99	3,60

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 888 actieve dossiers per maand), doch nog steeds in onvoldoende mate als we kijken naar de gemiddelde wachttijd van 65,66 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 734 **leefloongerechtigden (incl. art.60§7)**, hetzij gemiddeld 41 meer dan in 2017 en 53 meer dan in 2016. 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.

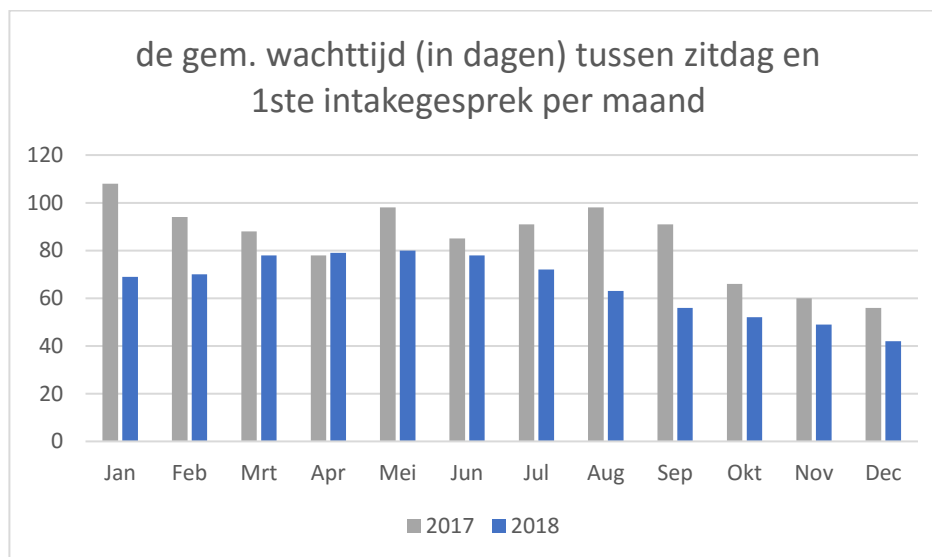
Het mag duidelijk zijn dat we hiermee omvangrijke middelen inzetten, dag in dag uit, waardoor we er in slagen om onze vooropgestelde doelstelling maximaal te realiseren. En dit telkens binnen de voorziene budgetten.

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	2.099.033,24	1.363.933,33	1.954.000,00	1.025.900,00	1.954.000,00	1.025.900,00
INV	1.166,43	0,00	1.166,43	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 gedaald van 84,42 dagen in 2017 naar 65,66 dagen in 2018. 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. In 2018 waren er gemiddeld 45 dossiers in afbouw, dit zijn er 20 meer dan in 2017.

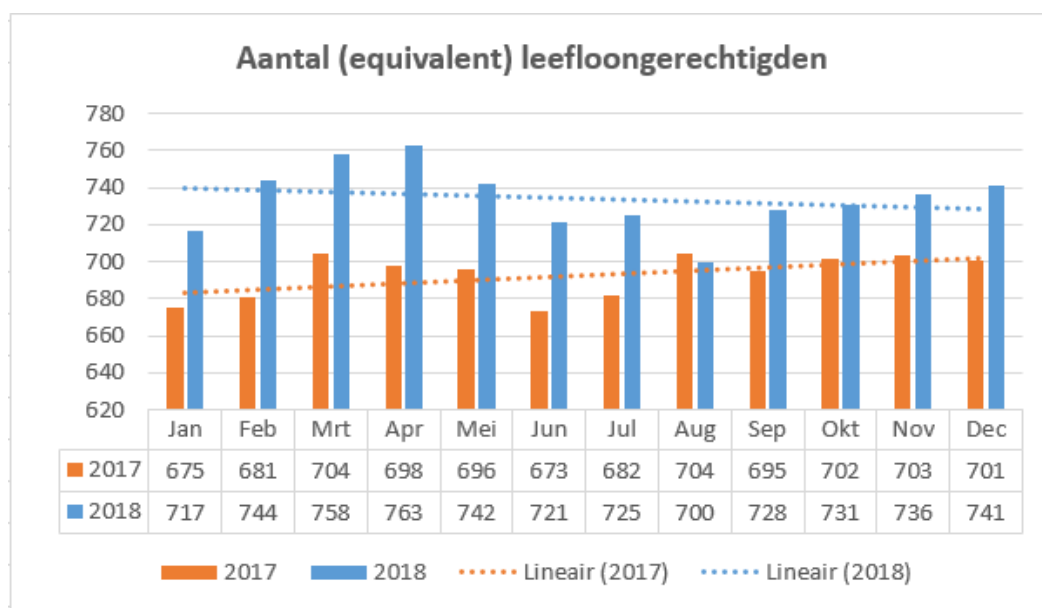


ACTIEPLAN 2. Kwetsbare groepen krijgen de nodige financiële ondersteuning en begeleiding om een menswaardig leven te kunnen leiden, met aandacht voor maatschappelijke integratie.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	17.750.446,68	8.530.979,72	17.563.480,00	6.858.530,00	17.563.480,00	6.858.530,00
INV	0,00	0,00	25.000,00	0,00	110.000,00	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 2018 ontvingen gemiddeld 734 leefloongerechtigden (of equivalent) per maand steun van het OCMW. Dit zijn er gemiddeld 41 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. Sinds juli 2017 zijn er ook dossiers in opvolging. Dit zijn de dossiers van cliënten waarbij de begeleiding is gestopt, maar het financieel beheer nog niet volledig zelf durven doen en af en toe nog eens bellen met een vraag. Er waren gemiddeld 888 actieve dossiers in 2018, dit zijn er 43 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	333	334	337	327	325	322	327	324	334	326	326
Dossiers in collectieve schuldenregeling	564	567	558	554	551	532	529	525	518	521	515	506
Dossiers intake met beheer	11	12	14	14	14	15	13	9	11	9	8	11
Dossiers in opvolging	7	8	9	7	7	9	7	9	10	14	16	16
Totaal actieve dossiers (laatste v.d. maand)	920	920	915	912	899	881	871	870	863	878	865	859

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

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	1.072.227,26	947.308,51	1.130.270,00	1.177.420,00	1.130.270,00	1.177.420,00
INV	0,00	-39.000,00	19.360,00	-75.000,00	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.

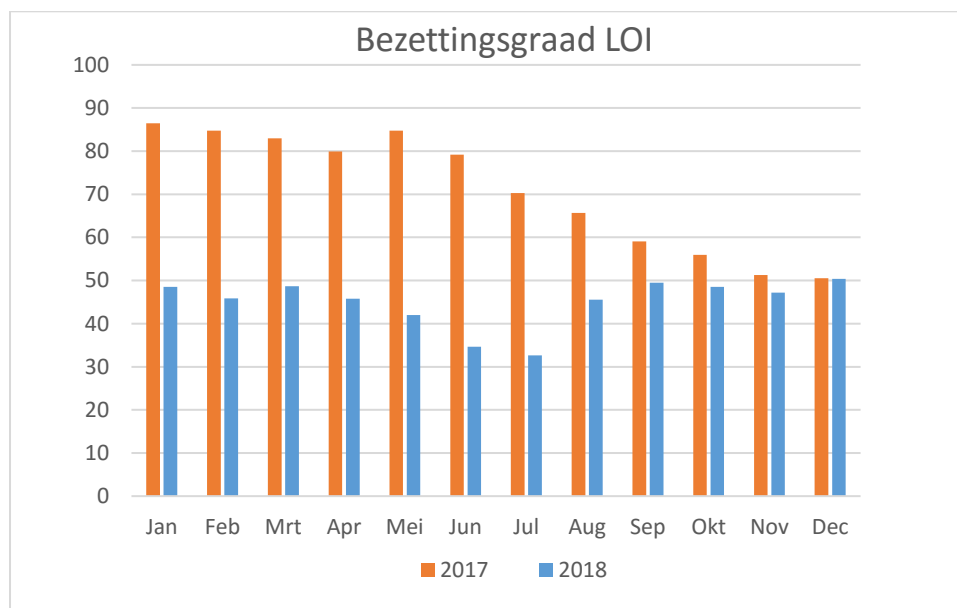
Het Lokaal Opvanginitiatief (LOI) is verantwoordelijk voor de opvang en begeleiding van asielzoekers, die in het kader van materiële hulpverlening werden toegewezen aan het OCMW. Het OCMW Brugge had 94 erkende opvangplaatsen gedurende het jaar 2018. De indicator geeft maandelijks weer in welke mate alle plaatsen bezet zijn. Voor de invulling van de plaatsen, zijn we afhankelijk van de toewijzingen vanuit Fedasil. In 2018 was de gemiddelde bezetting 44,93%. Dit is een daling t.o.v. het jaar 2017 (71%) en ligt ook sterk onder de streefwaarde van 80% bezetting. De oorzaak was hoofdzakelijk de daling van het aantal asielaanvragen en toewijzingen door Fedasil.

Aantal erkende plaatsen:

Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec
94	94	94	94	94	94	94	94	94	94	94	94

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

Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec	Streef-waarde
48,52	45,86	48,7	45,78	41,97	34,61	32,64	45,57	49,47	48,52	47,16	50,41	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 dialoogstad. 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 2018 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 vormen 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 2018 ging specifieke aandacht naar de participatie van kinderen. Brugge behaalde het label als kindvriendelijke stad. Het uitgangspunt: een stad waar kinderen zich thuis voelen, is een stad waar iedereen zich thuis voelt. 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. Om dit effectief te realiseren werd in gesprek gegaan met senioren met een zorgbehoefte. Hun ervaringen vormden mee de basis voor heel wat initiatieven in het kader van buurtgerichte zorg.

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. Het OCMW 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), het SEL, de stuurgroep art. 107 (vermaatschappelijking van de zorg), 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 2018 ging bijzondere aandacht naar twee projecten:

- De eerstelijnszone;
- De aanpak van eenzaamheid.

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 veranderteam samengesteld en gaan regelmatig veranderfora door waarbij de partners samen op zoek gaan naar hefboomen om de doelstellingen van de eerstelijnszone te concretiseren.

Daarnaast werd eind 2017 een actieplan uitgewerkt om de eenzaamheidsproblematiek in Brugge aan te pakken (zie <https://www.brugge.be/vierkanttegeneenzaamheid>). Ook hier namen de beide lokale besturen een regierol op. In 2018 kregen de verschillende acties concreet vorm en werd het actieplan ook voor een eerste keer geëvalueerd en bijgestuurd in overleg met de verschillende partners.

De dienstverlening aan een steeds groeiende groep senioren was in 2018 terug een belangrijk thema.

We merken een vermarkting van de zorg, waarbij meer en meer commerciële spelers zorgdiensten aanbieden. De prijzen van deze zorgaanbieders zijn vaak duur en de kwaliteit laat soms te wensen over.

Om er voor te zorgen dat de Bruggelingen blijvend een beroep zullen kunnen doen op een kwaliteitsvolle en betaalbare zorg, werd de zorgvereniging Mintus opgericht door het OCMW-Brugge en de stad Brugge (zie www.mintus.be). Mintus ging van start op 1 januari 2018. In deze nieuwe vereniging werden alle dienstverleningen van het OCMW-Brugge in het kader van seniorenzorg, opgenomen. Deze nieuwe zorgvereniging wil een dynamische organisatie zijn, die efficiënt en effectief kan inspelen op de zorgnoden van de inwoners.

OPVOLGING (BELEIDS)DOELSTELLINGEN OCMW Binnen het OCMW werd een monitoringssysteem uitgewerkt, waarbij doelstellingen en resultaten maandelijks worden opgevolgd. Periodiek wordt hierrond ook gerapporteerd in het managementteam en de Raad voor maatschappelijk welzijn.

Tenslotte staat het managementteam/directieteam van het OCMW (met de verantwoordelijken van de verschillende sectoren binnen het OCMW) in voor 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.

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. 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	7.785.748	23.476.922	15.691.174	9.621.063	37.351.908	27.730.845	6.380.400	22.223.070	15.842.670
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	7.785.748	23.476.922	15.691.174	9.621.063	37.351.908	27.730.845	6.380.400	22.223.070	15.842.670
Exploitatie	369.909	14.687.243	14.317.334	283.900	14.077.070	13.793.170	283.900	14.077.070	13.793.170
Investerings	7.412.090	2.550.513	-4.861.576	8.354.663	2.661.013	-5.693.650	5.114.000	3.000.000	-2.114.000
Andere	3.750	6.239.167	6.235.417	982.500	20.613.825	19.631.325	982.500	5.146.000	4.163.500
Beleidsdomein OCMW	53.297.170	41.411.854	-11.885.316	53.209.840	35.473.653	-17.736.187	51.402.500	35.559.830	-15.842.670
Prioritaire beleidsdoelstellingen	43.875.073	32.742.737	-11.132.336	41.716.892	28.545.533	-13.171.359	41.791.690	28.631.710	-13.159.980
Exploitatie	43.954.278	32.792.914	-11.161.364	41.681.690	28.631.710	-13.049.980	41.681.690	28.631.710	-13.049.980
Investerings	-79.205	-50.177	29.028	35.202	-86.177	-121.379	110.000		-110.000
Andere									
Overig beleid	9.422.097	8.669.117	-752.980	11.492.949	6.928.120	-4.564.829	9.610.810	6.928.120	-2.682.690
Exploitatie	9.243.534	8.669.117	-574.417	7.671.310	6.928.120	-743.190	7.671.310	6.928.120	-743.190
Investerings	178.538		-178.538	3.821.639		-3.821.639	1.939.500		-1.939.500
Andere	25		-25						
Totalen	61.082.918	64.888.776	3.805.858	62.830.903	72.825.561	9.994.658	57.782.900	57.782.900	0
Exploitatie	53.567.721	56.149.274	2.581.553	49.636.900	49.636.900	0	49.636.900	49.636.900	0
Investerings	7.511.423	2.500.336	-5.011.087	12.211.503	2.574.836	-9.636.667	7.163.500	3.000.000	-4.163.500
Andere	3.775	6.239.167	6.235.392	982.500	20.613.825	19.631.325	982.500	5.146.000	4.163.500

I.c. FINANCIËLE TOESTAND

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	2.581.553		
<i>A. Uitgaven</i>	53.567.721	49.636.900	49.636.900
<i>B. Ontvangsten</i>	56.149.274	49.636.900	49.636.900
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	13.623.110	13.623.110	13.623.110
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	42.526.164	36.013.790	36.013.790
II. Investeringsbudget (B-A)	-5.011.087	-9.636.667	-4.163.500
<i>A. Uitgaven</i>	7.511.423	12.211.503	7.163.500
<i>B. Ontvangsten</i>	2.500.336	2.574.836	3.000.000
III. Andere (B-A)	6.235.392	19.631.325	4.163.500
<i>A. Uitgaven</i>	3.775	982.500	982.500
1. Aflossing financiële schulden		982.500	982.500
a. Periodieke aflossingen		982.500	982.500
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties	3.775		
<i>B. Ontvangsten</i>	6.239.167	20.613.825	5.146.000
1. Op te nemen leningen en leasings		19.595.325	4.163.500
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden	6.239.167	982.500	982.500
a. Periodieke terugvorderingen	1.239.167	982.500	982.500
b. Niet-periodieke terugvorderingen	5.000.000		
3. Overige transacties		36.000	
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	3.805.858	9.994.658	
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	-4.743.788	-4.743.788	14.024.127
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	-937.930	5.250.870	14.024.127
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0	439.807	6.439.807
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>	0	192.450	192.450
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>	0	247.357	6.247.357
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	-937.930	4.811.063	7.584.320
IX. Financiering op korte termijn	18.000.000		
X. Saldo	17.062.070	4.811.063	7.584.320

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	2.626.064	107.420	107.420
A. Exploitatieontvangsten	56.149.274	49.636.900	49.636.900
B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)	53.523.210	49.529.480	49.529.480
1. Exploitatie-uitgaven	53.567.721	49.636.900	49.636.900
2. Nettokosten van de schulden	44.511	107.420	107.420
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	-1.194.656	107.420	107.420
A. Netto-aflossingen van schulden	-1.239.167		
B. Nettokosten van schulden	44.511	107.420	107.420
Autofinancieringsmarge (I-II)	3.820.720		

II. FINANCIËLE NOTA

Exploitatie

De exploitatierekening sluit af met een positief saldo van **€ 2,6 mln, hetzij € 2,6 mln beter dan verwacht**. Dit is in grote mate te danken aan de overdracht van de huishoudelijke hulp naar Mintus vanaf 1 april 2018 i.p.v. op 1 januari 2018. Mintus kreeg z'n erkenning op 1 april. Hierdoor zitten er nog 3 maanden exploitatie in OCMW, wat dus niet voorzien was.

Het overschot komt er door een belangrijk aantal **meeropbrengsten** :

Inkomsten dienstencheques:	€ 1.446.000
Sectoraal Fonds:	€ 1.639.000 meer subsidie dan voorzien.
Sociale dienst:	€ 111.700 meer leefloon kunnen recupereren dan voorzien.
Deelneming Ethias:	€ 249.000 verkregen in aandelen als korting op onze facturen.

Aan de kostenzijde :

Regularisatie RIZIV:	€ 201.700 extra wegens regularisaties in het kader van eindloopbaan en derde luik-subsidie van vorige periodes.
Bezoldigingen Huishoudelijke hulp:	€ 1.059.000 boven het budget. Indien de huishoudelijke hulp vanaf 01/01/2018 zou zijn overgedragen, dan waren de bezoldigingen onder het voorziene budget.

Een groot deel van deze meevallers kon niet ontdekt worden via de kwartaalrapportering, omdat zij pas berekend of definitief bekend worden bij de afsluiting van de jaarrekening.

Investeringsen

Vorig jaar werden € 220.042,43 investeringsfacturen betaald. Voornaamste posten hierin zijn diverse onroerende werken in het hoofdgebouw (€ 39.000), diverse onroerende werken Luxemburg (€ 22.000), diverse onroerende werken privaat patrimonium (€ 44.000), organisatiebeheersing personeelsdienst (€ 38.000) en het beheersplan voor de bossen in Luxemburg (€ 30.000)

In vergelijking met het eindbudget blijft er aldus 4,7 mln. investeringsbudget over. Dit wordt niet blind overgezet naar 2019. Aan de andere kant proberen we om investeringskredieten zo veel mogelijk realistisch te voorzien bij de vooruitzichten voor projecten, zodat we snel kunnen inspelen op eventuele opportuniteiten.

Buiten de gewone investeringen werd er een investeringssubsidie toegestaan aan de zorgvereniging Mintus van € 5.000.000 en werd er € 2.713.023,53 geboekt als deelneming in Mintus.

Ter financiering van deze investeringen werden vorig jaar € 2.550.510 eigendommen verkocht, met als grootste de verkoop van grond in Zuienkerke (€ 1.843.000). Dit bedrag ligt ietwat onder de gemiddelde doelstelling van € 3 mln/jaar in de periode 2016-2020.

Er werd in 2018 geen enkele investeringsenveloppe afgesloten (schema J4 is zonder voorwerp).

Liquiditeiten - financiering

Gedurende het afgesloten jaar hebben we geen investeringsleningen opgenomen. Leningen nemen we pas op in functie van onze voorhanden zijnde liquiditeiten. Eind 2018 hadden we wel voor € 18 mln. thesauriebewijzen uitstaan.

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

In 2018 heeft Mintus twee aflossingen gestort voor een totaalbedrag van € 1.239.167 (terugbetaling alternatieve schuld in het OCMW) en er werd voor 5 miljoen aan thesauriebewijzen teruggestort.

We hebben ook een 'bullet' lening (= lening zonder aflossingen) lopen die in 2020 komt te vervallen.

Budgettair resultaat van het boekjaar

Het budgettair resultaat van 2018 eindigt op € 3.805.858. Dit komt hoofdzakelijk door het positief exploitatieresultaat en het overschot op de financiering. De financiering is natuurlijk 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 € 6.644.167 thesauriebewijzen die we uitgegeven hebben ter financiering van investeringen, wordt het berekende kasresultaat van min € 937.930 in de realiteit herleid tot € 5.706.237.

In de alternatieve J5 (zie hierboven) zien we de correctie van de thesauriebewijzen (in totaliteit € 18 mln op 31/12/18) op het kasresultaat. Zo bekomen we een positief saldo van € 17.062.070 i.p.v. een negatief van € 937.930.

Autofinancieringsmarge (AFM)

De ruime autofinancieringsmarge, € 3.820.720 beter dan het budget, komt tot stand doordat er bovenop de positieve afwijking in de exploitatierekening ook nog eens € 1.239.170 werd afgelost door Mintus.

In feite dienen we hier echter ook de € 1.239.170 aflossingen in rekening te brengen, die we toepassen op onze "alternatieve schuld" (zie aanvullende toelichtingen achteraan), waardoor de netto bruikbare AFM daalt tot € 2.581.550.

III. SAMENVATTING ALGEMENE REKENINGEN

III.A. Balans (schema J6)

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	28.091.585	30.927.114
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	4.254.042	10.960.013
B. Vorderingen op korte termijn	22.765.043	16.234.652
1. Vorderingen uit ruiltransacties	12.175.792	9.236.566
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	10.589.250	6.998.086
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		
D. Overlopende rekeningen van het actief		
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.072.500	3.732.449
II. Vaste activa	132.525.473	290.452.277
A. Vorderingen op lange termijn	15.571.667	47.449.029
1. Vorderingen uit ruiltransacties	15.571.667	
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		47.449.029
B. Financiële vaste activa	87.951.871	14.272.108
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.250	1.281
3. Publiek-Private samenwerkingsverbanden		
4. OCMW-verenigingen	87.611.400	13.548.165
5. Andere financiële vaste activa	339.220	722.662
C. Materiële vaste activa	28.934.508	228.078.102
1. Gemeenschapsgoederen	28.934.508	228.078.102
a. Terreinen en gebouwen	28.614.686	221.820.857
b. Wegen en overige infrastructuur		
c. Installaties, machines en uitrusting	116.523	2.142.933
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	203.298	4.114.310
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	67.427	653.039
TOTAAL ACTIVA	160.617.058	321.379.392

PASSIVA	Boekjaar	Vorigboekjaar
I. Schulden	59.534.006	146.756.064
A. Schulden op korte termijn	29.562.687	42.237.998
1. Schulden uit ruiltransacties	26.097.585	32.932.613
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.146.908	3.404.017
b. Financiële schulden	18.000.000	18.500.000
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	6.950.677	11.028.596
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	3.465.102	2.864.232
3. Overlopende rekeningen van het passief		6.441.153
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
B. Schulden op lange termijn	29.971.319	104.518.066
1. Schulden uit ruiltransacties	29.971.319	94.296.357
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	9.757.573	2.285.531
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	9.510.216	2.038.174
2. Overige risico's en kosten	247.356	247.356
b. Financiële schulden	10.000.000	81.785.443
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	10.213.746	10.225.383
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		10.221.709
II. Nettoactief	101.083.052	174.623.328
TOTAAL PASSIVA	160.617.058	321.379.392

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

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	64.268.514	107.694.832
A. Operationele kosten	59.057.533	104.771.831
1. Goederen en diensten	5.256.158	16.937.717
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	34.152.147	65.610.806
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	5.695.920	9.773.328
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	9.893.592	9.369.232
5. Toegestane werkingsubsidies	3.664.619	2.203.904
6. Andere operationele kosten	395.098	876.843
B. Financiële kosten	206.107	2.923.001
C. Uitzonderlijke kosten	5.004.874	
1. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	4.874	
2. Toegestane investeringssubsidies	5.000.000	
II. Opbrengsten	58.033.855	109.110.868
A. Operationele opbrengsten	55.973.755	104.469.739
1. Opbrengsten uit de werking	27.077.456	32.756.379
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingsubsidies	27.400.347	70.416.571
a. algemene werkingssubsidies	13.651.143	30.916.006
b. Specifieke werkingssubsidies	13.749.204	39.500.565
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	1.043.497	1.085.849
5. Andere operationele opbrengsten	452.455	210.940
B. Financiële opbrengsten	229.406	2.778.083
C. Uitzonderlijke opbrengsten	1.830.695	1.863.047
III. Overschot/Tekort van het boekjaar	-6.234.659	1.416.036
A. Operationeel overschot/tekort	-3.083.778	-302.092
B. Financieel overschot/tekort	23.298	-144.918
C. Uitzonderlijk overschot/tekort	-3.174.180	1.863.047
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-6.234.659	1.416.036
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	-6.234.659	1.416.036

IV. TOELICHTING

IV.a. Exploitatierkening (Schema J2)

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFIN	369.909	14.687.243	14.317.334	283.900	14.077.070	13.793.170	283.900	14.077.070	13.793.170
Beleidsdomein OCMW	53.197.812	41.462.031	-11.735.780	49.353.000	35.559.830	-13.793.170	49.353.000	35.559.830	-13.793.170
Totalen	53.567.721	56.149.274	2.581.553	49.636.900	49.636.900	0	49.636.900	49.636.900	0

IV.b. Investeringsrekening (Schema J3)

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFIN	7.412.090	2.550.513	-4.861.576	8.354.663	2.661.013	-5.693.650	5.114.000	3.000.000	-2.114.000
Beleidsdomein OCMW	99.333	-50.177	-149.511	3.856.840	-86.177	-3.943.017	2.049.500		-2.049.500
Totalen	7.511.423	2.500.336	-5.011.087	12.211.503	2.574.836	-9.636.667	7.163.500	3.000.000	-4.163.500

IV.c. Liquiditeitenrekening (Schema J5)

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	2.581.553		
<i>A. Uitgaven</i>	53.567.721	49.636.900	49.636.900
<i>B. Ontvangsten</i>	56.149.274	49.636.900	49.636.900
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	13.623.110	13.623.110	13.623.110
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	42.526.164	36.013.790	36.013.790
II. Investeringsbudget (B-A)	-5.011.087	-9.636.667	-4.163.500
<i>A. Uitgaven</i>	7.511.423	12.211.503	7.163.500
<i>B. Ontvangsten</i>	2.500.336	2.574.836	3.000.000
III. Andere (B-A)	6.235.392	19.631.325	4.163.500
<i>A. Uitgaven</i>	3.775	982.500	982.500
1. Aflossing financiële schulden		982.500	982.500
a. Periodieke aflossingen		982.500	982.500
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties	3.775		
<i>B. Ontvangsten</i>	6.239.167	20.613.825	5.146.000
1. Op te nemen leningen en leases		19.595.325	4.163.500
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden	6.239.167	982.500	982.500
a. Periodieke terugvorderingen	1.239.167	982.500	982.500
b. Niet-periodieke terugvorderingen	5.000.000		
3. Overige transacties		36.000	
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	3.805.858	9.994.658	
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	-4.743.788	-4.743.788	14.024.127
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	-937.930	5.250.870	14.024.127
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0	439.807	6.439.807
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>	0	192.450	192.450
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>	0	247.357	6.247.357
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	-937.930	4.811.063	7.584.320
IX. Financiering op korte termijn	18.000.000		
X. Saldo	17.062.070	4.811.063	7.584.320

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaar-rekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitatie	192.450	-192.450	192.450	192.450	
2e pensioenpijler intrestopleg			27.640	27.640	
2e pensioenpijler 2%			491.490	491.490	
-bestExploit MJP2014 B2018			-519.130	-519.130	
annulatie best geld secret overdracht2017	192.450	-192.450	0		-192.450
2e pensioenpijler boven 2%			192.450	192.450	
II. Investerings	13.095.877	-13.095.877	247.357	6.247.357	
overdracht2017	13.095.877	0			13.095.877
bestemde gelden		-4.848.521			-4.848.521
VIPA toelage VL					
nav JR2016 bestemming result				3.000.000	
VIPA toelage DCTB					
Bestemd geld: result 2015 5 mio voor WZC ST PIE		-5.000.000			-5.000.000
annul bestemde gelden bos&brandschade		-247.356			-247.356
VIPA toelage ZT					
brandschadefonds			182.199	182.199	
Bestemd geld: result 2016 3 mio voor WZC ST PIE		-3.000.000			-3.000.000
VIPA toelage VZ					
VIPA toelage HH					
VIPA toelage TB					
nav JR2015 bestemming result				5.000.000	
budget 2018 -2 mio, want subsidie 5 mio aan zv (-2 + -3 verkopen)				-2.000.000	
aan te kopen OLO's SF					
herbebossingsfonds			65.158	65.158	
VIPA toelage TP					
III. Overige Verrichtingen					
Totaal bestemde gelden	13.288.327	-13.288.327	439.807	6.439.807	

IV.d. Exploitatierkening per beleidsdomein (schema TJ1)

	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein OCMW
I. Uitgaven		53.567.721	369.909	53.197.812
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		<i>53.361.613</i>	<i>164.168</i>	<i>53.197.445</i>
1. Goederen en diensten	60/1	5.256.158	47.599	5.208.559
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	34.152.147		34.152.147
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	9.893.592		9.893.592
4. Toegestane werkingssubsidies	649	3.664.619		3.664.619
5. Andere operationele uitgaven	640/7	395.098	116.569	278.529
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	<i>206.107</i>	<i>205.741</i>	<i>366</i>
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694			
II. Ontvangsten		56.149.274	14.687.243	41.462.031
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		<i>55.973.755</i>	<i>14.511.726</i>	<i>41.462.029</i>
1. Ontvangsten uit de werking	70	27.077.456	451.718	26.625.738
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73			
3. Werkingssubsidies	740	27.400.347	13.679.587	13.720.759
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	1.043.497		1.043.497
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	452.455	380.420	72.035
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	<i>175.519</i>	<i>175.517</i>	<i>2</i>
<i>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794			
III. Saldo		2.581.553	14.317.334	-11.735.780

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

	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Uitgaven		53.567.721	97.921.504	93.766.175
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		<i>53.361.613</i>	<i>94.998.502</i>	<i>90.731.157</i>
1. Goederen en diensten	60/1	5.256.158	16.937.717	16.372.160
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	34.152.147	65.610.806	63.990.654
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	9.893.592	9.369.232	8.443.957
4. Toegestane werkingssubsidies	649	3.664.619	2.203.904	1.485.847
5. Andere operationele uitgaven	640/7	395.098	876.843	438.538
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	<i>206.107</i>	<i>2.923.001</i>	<i>3.035.017</i>
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694			
II. Ontvangsten		56.149.274	104.489.641	101.305.745
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		<i>55.973.755</i>	<i>104.469.739</i>	<i>101.163.787</i>
1. Ontvangsten uit de werking	70	27.077.456	32.756.379	31.858.143
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		27.400.347	70.416.571	68.307.900
a. Algemene werkingssubsidies		13.651.143	30.916.006	29.715.696
- Gemeente- of provinciefonds	7400			
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	13.623.110	30.898.330	29.698.330
- Andere algemene werkingssubsidies	7402/4	28.033	17.676	17.366
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	13.749.204	39.500.565	38.592.204
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	1.043.497	1.085.849	711.177
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	452.455	210.940	286.567
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	<i>175.519</i>	<i>19.902</i>	<i>141.957</i>
<i>C. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794			
III. Saldo		2.581.553	6.568.137	7.539.570

IV.f. Investeringsrekening per beleidsdomein (schema TJ3)

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein OCMW
I. Investerings in financiële vaste activa		2.355.774	2.355.774	
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281	-31	-31	
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283	2.737.667	2.737.667	
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8	-381.862	-381.862	
II. Investerings in materiële vaste activa		78.769	56.315	22.453
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>		78.769	56.315	22.453
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	39.881	56.315	-16.434
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4	38.887		38.887
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	76.880		76.880
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	5.000.000	5.000.000	
TOTAAL UITGAVEN		7.511.423	7.412.090	99.333

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		2.550.513	2.550.513	
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>		2.550.513	2.550.513	
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	2.550.513	2.550.513	
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	-50.177		-50.177
TOTAAL ONTVANGSTEN		2.500.336	2.550.513	-50.177

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

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Investerings in financiële vaste activa		2.355.774	29	190
<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	2.737.667		
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8	-381.862	29	190
II. Investerings in materiële vaste activa		78.769	15.024.133	17.009.949
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>		78.769	15.024.133	17.009.949
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	39.881	12.104.151	14.665.247
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4	38.887	2.919.982	2.344.702
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	76.880	323.775	333.857
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	5.000.000		
TOTAAL UITGAVEN		7.511.423	15.347.936	17.343.996

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Verkoop van financiële vaste activa				
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8			
II. Verkoop van materiële vaste activa		2.550.513	2.059.120	4.489.513
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>				
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	2.550.513	2.059.120	4.487.077
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4			2.436
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	3.939.641
TOTAAL ONTVANGSTEN		2.500.336	5.852.231	8.429.154

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	1.073.104	1.003.058	70.046	1.003.058	70.046	169.578	169.578	0
20	123.862	123.862	0	123.862	0			
30	100.635	56.275	44.360	56.275	44.360	-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	15.922.449	5.375.048	10.547.400	5.375.048	10.547.400	486.276	486.276	0
70	18.933.611	7.854.338	11.079.273	7.854.338	11.079.273	18.675.022	12.564.522	6.110.500

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

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitiatiebudget (B-A)		2.581.553	6.568.137	7.539.570
<i>A. Uitgaven</i>		53.567.721	97.921.504	93.766.175
<i>B. Ontvangsten</i>		56.149.274	104.489.641	101.305.745
1.a. Belastingen en boetes				
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden		13.623.110	30.898.330	29.698.330
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar				
2. Overige		42.526.164	73.591.311	71.607.415
II. Investeringsbudget (B-A)		-5.011.087	-9.495.705	-8.914.842
<i>A. Uitgaven</i>		7.511.423	15.347.936	17.343.996
<i>B. Ontvangsten</i>		2.500.336	5.852.231	8.429.154
III. Andere (B-A)		6.235.392	-5.340.347	3.095.816
<i>A. Uitgaven</i>		3.775	5.330.279	4.900.172
1. Aflossing financiële schulden				
a. Periodieke aflossingen	421/4		6.587.804	6.004.788
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4			
2. Toegestane leningen	2903/4		-1.263.062	-1.104.617
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>		6.239.167	-10.067	7.995.988
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4		-10.067	8.000.000
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden				
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	1.239.167		
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	5.000.000		
3. Overige transacties				-4.012
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178			-4.012
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)		3.805.858	-8.267.915	1.720.544
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>		-4.743.788	3.524.127	1.803.583
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		-937.930	-4.743.788	3.524.127
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)			13.288.327	10.288.327
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			192.450	192.450
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>			13.095.877	10.095.877
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>				
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		-937.930	-18.032.115	-6.764.200
IX. Financiering op korte termijn		18.000.000	18.500.000	8.000.000
X. Saldo		17.062.070	467.885	1.235.800

Bestemde gelden	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatie		192.450	192.450
<i>overdracht2015</i>			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	10.095.877
<i>overdracht2015</i>			5.095.877
<i>Bestemd geld: result 2015 5 mio voor WZC ST PIE</i>	-5.000.000		5.000.000
<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		
III. Andere verrichtingen			
Totaal bestemde gelden	0	13.288.327	10.288.327

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	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandige agentschappen						
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.281	-31				1.250
C. Publiek-Private samenwerkingsverbanden						
D. OCMW-verenigingen	13.548.165	74.063.235				87.611.400
E. Andere financiële vaste activa	722.662	-414.213			-30.772	339.220
Totaal financiële vaste activa	14.272.108	73.648.991			-30.772	87.951.871
2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa						
	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Herwaarderin gen	Afschrijvingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	228.078.102	-277.010.323	795.767		-78.662.497	28.934.508
A. Terreinen en gebouwen	221.820.857	-259.711.097	794.739		-67.299.665	28.614.686
B. Wegen en overige infrastructuur						
C. Installaties, machines en uitrusting	2.142.933	-7.843.762	1.028		-5.818.381	116.523
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	4.114.310	-9.455.464			-5.544.452	203.298
E. Leasing en soortgelijke rechten						
F. Erfgoed	1					1
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	228.078.102	-277.010.323	795.767		-78.662.497	28.934.508
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	81.785.443			-71.785.443	10.000.000	
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	81.785.443			-71.785.443	10.000.000	
1. Leningen ten laste van het bestuur	81.785.443			-71.785.443	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. Financiële schulden op korte termijn	24.941.153		500.000	-6.441.153	18.000.000	
A. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	6.441.153			-6.441.153		
1. Leningen	6.441.153			-6.441.153		
2. Leasings						
B. Financiële schulden op korte termijn	18.500.000		500.000		18.000.000	
Totaal financiële schulden	106.726.596		500.000	-78.226.596	28.000.000	
4. Mutatiestaat van het nettoactief						
	Overig nettoactief	Herwaarderings-reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	Totaal	
I. Balans op einde boekjaar 2016	111.495.711	599.507	-7.650.485	71.460.079	175.904.811	
II. Boekhoudkundige wijzigingen	6.000				6.000	
III. Herwerkte balans	111.501.711	599.507	-7.650.485	71.460.079	175.910.811	
IV. Mutaties in nettoactief boekjaar 2017						
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief						
1. Toevoeging aan herwaarderin gen						
2. Terugneming van herwaarderin gen (-)						
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				60.661	60.661	
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				-2.758.181	-2.758.181	
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2017			1.416.036		1.416.036	
V. Balans op einde boekjaar 2017	111.495.711	599.507	-6.234.449	68.762.559	174.623.328	
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018						
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief						
1. Toevoeging aan herwaarderin gen						
2. Terugneming van herwaarderin gen (-)						
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				-89.289.155	-89.289.155	
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				21.977.538	21.977.538	
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			-6.234.659		-6.234.659	
VII. Balans op einde boekjaar 2018	111.501.711	599.507	-12.469.109	1.450.942	101.083.052	

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

Waarderingsregels : zie jaarrekening (2015), sindsdien ongewijzigd.

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

Rekening	Omschrijving	Debetsaldo	Creditsaldo
0120500	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	219 175 889,26	-
0130500	Borgstellingen tav kredieten aangegaan door OCMW-vereniginge	-	219 175 889,26
0130510	Borgstellingen tav kredieten aangegaan door OCMW-vereniginge	-	-
0300000	Statutaire bewaargevingen	120 033,62	-
0310000	Statutaire bewaargevers	-	120 033,62
0320000	Ontvangen zekerheden	1 838 255,93	-
0330000	Zekerheidsstellers	-	1 838 255,93
0500000	Verplichtingen tot aankoop	161 256,90	-
0510000	Crediteuren wg. verplicht. tot aankoop	-	161 256,90
0700000	Gebruiksrechten op lange termijn op terreinen, recht van ops	202,29	-
0710000	Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen	-	202,29
090	BESTEMDE GELDEN	-	-
0901000	Bestemde gelden voor exploitatie-uitgaven	-	-
0902000	Bestemde gelden voor investeringsuitgaven	-	-
0910000	Bestemde gelden	-	-
0921000	Borgstelling tov kredieten FRGE	-	-
0931000	Borgstelling tov kredieten FRGE	-	-
0950000	Debiteuren wegens door het OCMW toegestaan recht van opstal	-	-
0960000	Crediteuren wegens door het OCMW toegestaan recht van opstal	-	-

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
- 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):

Onderneming	Niet volstort	
Eigen Huis	€ 5 439,60	(thans "West-Vlaams Woonkrediet")
Vivendo	€ 2 041,09	
Farys	€ 3 750,00	
Totaal	€ 11 230,69	

- Deelnemingen in verbonden verenigingen:

	BELANGEN (AR 281)
€ 5 000,00	FARYS (intergemeentelijke samenwerking)
	NIET VERBONDEN VERENIGINGEN (AR 284*)
€ 6 321,29	Jobpunt vlaanderen
€ 249 484,10	Ethias cvba
€ 47 818,72	NV EIGEN HUIS – THUIS BEST (fusie2006)
€ 15 044,66	BRUGSE MIJ VOOR HUISVESTING
€ 9 419,94	CEVI
€ 3 212,50	VIVENDO
€ 4,96	MIJ KLEINE LANDEIGENAARS
€ 336 306,17	
	VERBONDEN VERENIGINGEN (AR 283*)
€ 74 038 591,32	Mintus Brugge
€ 511,04	WOK
€ 824 864,23	SVK
€ 250 000,00	LELIE
€ 12 327 574,49	AZ Sint-Jan
€ 157 032,53	INFOHOS
€ 12 826,68	AUDIO
€ 87 611 400,29	

- 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".
Net zoals in 2016 en 2017 waren in 2018 zowel het korte termijn gebruik als de intrestvoeten op thesauriebewijzen nogal beperkt, dat 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 :

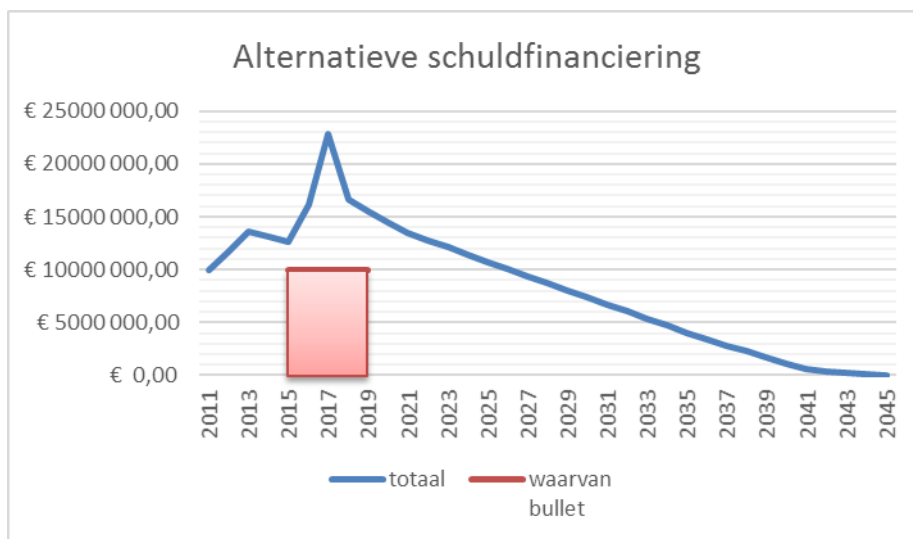
Voor de financiering van onze uitstaande schuld gebruiken we meerdere instrumenten :

- a. **Standaard schuldfinanciering** → Ongeveer 85 % van de totale uitstaande schuld bestaat uit “gewone” bankleningen, d.w.z. met aflossingen.
- b. **Alternatieve schuldfinanciering** → De overige circa 15 % bestaat uit 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 (bullet lening + 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 31.12.2018*)



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 mln. Zo bedroeg de totale “alternatieve” schuld per 31.12.2018 afgerond € 16,6 mln., waarvan € 10 mln. in bullet, en de overige € 6,6 mln. 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 mln komen van de bullet.

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

Gebruik van thesauriebewijzen :

Het OCMW Brugge financiert zijn investeringen gedeeltelijk met thesauriebewijzen. Eind 2018 stond een bedrag van € 18 mln. uit aan thesauriebewijzen, waarvan € 6.664.167 ter financiering van investeringen en € 11.335.833 als kortetermijnoverbrugging.

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 mln. aan thesauriebewijzen te gebruiken voor financiering op 30 jaar, af te lossen a rato van € 333.000/jaar (saldo eind 2018 = € 7,67 mln.). Op 15 juni 2012 werd een bijkomend akkoord gegeven voor nog eens € 18 mln, ter financiering op 30 jaar (12 mln.), 20 jaar (3 mln.), en 5 jaar (3 mln.), af te lossen a rato van € 1.150.000 per jaar indien alles volledig opgenomen zou zijn (wat momenteel nog niet het geval is). Het totale akkoord belooft aldus maximaal € 28 mln. min de aflossingen van de voorbije jaren, hetzij thans nog een € 23 mln., dus ruim boven het uitstaande bedrag per 31.12.2018.

Aan deze vorm van financiering zijn risico's verbonden: een renterisico en een herfinancieringsrisico. Het renterisico hebben we voor een deel opgelost door € 6,06 mln (oorspronkelijk € 7,5 mln) 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 perfect een kortetermijnfinanciering is, in tegenstelling met het gebruik dat hierboven beschreven is.

Op het einde van het verslagjaar waren specifiek voor deze doelstelling € 11.335.833,34 thesauriebewijzen uitgegeven.