
JAARREKENING 2018



Inhoudsopgave

Beleidsnota

Doelstellingenrealisatie	1
Doelstellingenrekening J1	4
Resultaat op kasbasis: vergelijking budget-rekening	6
Autofinanciering: vergelijking budget-rekening	8

Financiële nota

Exploitatierekening J2	10
Investeringsrekening J3	12
Rekening van de afgesloten investeringsenveloppen J4	14
Liquiditeitenrekening J5	27

Samenvatting algemene rekeningen

Balans J6	30
Staat van opbrengsten en kosten J7	33

Toelichtingen

Toelichting bij de financiële nota

Toelichting exploitatierekening

Materiële verschillen jaarrekening	35
Exploitatierekening per beleidsdomein TJ1	38
Evolutie exploitatierekening TJ2	40

Toelichting investeringsrekening

Materiële verschillen jaarrekening	42
Investeringsverrichtingen per beleidsdomein TJ3	43
Evolutie investeringsverrichtingen TJ4	46
Stand kredieten per investeringsenveloppe TJ5	49

Toelichting liquiditeitenrekening

Materiële verschillen jaarrekening	51
Evolutie liquiditeitenrekening TJ6	52
Overzicht, per beleidsveld, van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies	55

Toelichting bij de samenvatting algemene rekeningen

Toelichting bij de balans TJ7	56
Waarderingsregels	60
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	62

Varia

Overzicht beleidsvelden per beleidsdomein	63
Overzicht deelnemingen (financiële vaste activa)	64
Aansluiting gecumuleerd budgettair resultaat met het budgettair nettowerkkapitaal	65
Controletabellen leningen	66
Goedkeuring OCMW-raad	72

Strategische doelstelling: Handhaven huidig sociaal beleid

Handhaven huidig sociaal beleid

Prioritaire doelstelling: Handhaven huidig sociaal beleid

Bij de opmaak van het initiële MJP 2014-2019 schetste de strategische nota:

- 1) de visie op de rol van het OCMW binnen het globaal lokaal beleid;
- 2) het sociaal beleid als prioritaire doelstelling van het gemeentelijk beleid;
- 3) de vertaling daarvan naar één enkele prioritaire doelstelling voor het OCMW.

Het OCMW formuleerde in zijn strategische nota één prioritaire doelstelling, namelijk:

“het verder verzekeren van het niveau en de kwaliteit van de sociale dienstverlening”.

Door de budgettaire moeilijkheden waarmee lokale besturen eind 2013 kampten gingen steeds meer gemeentes over tot het inkrimpen van de sociale dienstverlening via afbouw of zelfs simpelweg afschaffing.

Het OCMW van Rotselaar maakte zich sterk dat het in staat zou zijn om – binnen de enveloppe die de gemeente daarvoor heeft voorzien – het niveau en de kwaliteit van de dienstverlening te handhaven.

Daartoe werd een driedelige strategie geformuleerd:

Ten eerste: zoeken naar mogelijkheden om de bestaande dienstverlening op een even goede doch goedkopere manier te organiseren.

Reeds vanaf 2014 werd de maaltijddienst op een andere leest geschoeid, namelijk door het operationele deel van deze activiteit toe te vertrouwen aan een private partner. De in dit domein gerealiseerde besparingen werden in 2015 en 2016 geconsolideerd. Door de verhuis van het overgrote deel van de administratieve diensten van het OCMW naar het administratief centrum in mei 2016 konden een aantal facilitaire besparingen worden gerealiseerd. De globale gebruiksovereenkomst die gemeente en OCMW met het AGB afsloten liet toe dat een veelheid van contracten door één instantie kon gebundeld en onderhandeld worden. Zo konden besparingen worden gerealiseerd op het gebied van energie en nutsvoorzieningen, telefonie en telecommunicatie, verzekeringen, onderhoud en herstellingen ... Enkel de met het LDC verbonden dienstverlening wordt nog administratief aangestuurd vanuit de vroegere locatie. Aangezien de verhuis plaatsvond in de loop van 2016 en een aantal lopende contracten niet met onmiddellijke ingang konden worden opgezegd werd de werkelijke economische impact pas voelbaar vanaf 2017.

Ten tweede: nadrukkelijk inzetten op samenwerking tussen gemeente en OCMW.

Hoewel reeds voorheen de samenwerking op het gebied van *personeelsbeleid en personeelsbeheer, financiën, IT en communicatie* en *facility management* vanuit werkgroepen werd gestimuleerd, kwamen de initiatieven tot verdere integratie pas echt in een stroomversnelling in de aanloop naar het Decreet Lokaal Bestuur, dat werd goedgekeurd op 22 december 2017. Een projectteam met verantwoordelijken uit de verschillende diensten van gemeente en OCMW en een stuurgroep met beleidsverantwoordelijken en decretale ambtenaren uit beide organisaties werden samengesteld met het oog op de planning en gecontroleerde uitvoering van deze integratie. Deze integratie startte niet meteen onder het beste gesternte, aangezien de bestaande rechtspersonen naast mekaar blijven bestaan, wat ons noopt tot onderlinge overeenkomsten en juridische constructies, die bij een normale integratie niet hoeven. Aan de basis van deze beweging tot integratie dient in eerste instantie een streven naar een betere en efficiëntere dienstverlening te liggen, maar een geslaagde integratie op administratief gebied leidt normaliter en zeker op termijn ook tot bijkomende indirecte besparingen. Sinds augustus 2018 is de financiële dienst gemeente en OCMW ondergebracht in dezelfde bureau, daarnaast werken gemeente en OCMW vanaf januari met hetzelfde boekhoudpakket, dit maakt het gemakkelijker om taken onderling uit te wisselen. Op het vlak van informatica vond de migratie naar één server plaats.

De samenwerking tussen beide organisaties kreeg in 2018 ook vorm op budgettair vlak, waarbij in 2018 patrimonium van het OCMW werd vervreemd met het oog op schenking aan de gemeente om de realisatie van een investering in maatschappelijke projecten budgettair haalbaar te maken. Bovendien werd in onderling overleg beslist om de dotatie 2018 met € 200.000 te verlagen, eveneens onder het uitdrukkelijk beding dat deze budgettaire verlichting een maatschappelijk gedragen project zou ten goede komen.

Ten derde: verder blijven inzetten op intergemeentelijke samenwerking.

Het OCMW van Rotselaar was medeoprichter van OCMW-vereniging SOCiAL en was lid van sociaal verhuurkantoor vzw SVK SOCiAL. Eerstgenoemde vzw vormde een platform waarin diverse vormen van samenwerking (juridisch advies, IT, gezinshulp, arbeidstrajectbegeleiding, groepswerking...) werden georganiseerd en gebundeld, maar de vereniging kreeg te kampen met organisatorische en financiële problemen en de algemene vergadering besliste tot vereffening, die in de loop van 2016 door de daartoe aangestelde vereffenaar quasi volledig werd gerealiseerd. Enkel de schuldpositie van de vzw ten aanzien van de RSZ dient nog uitgeklaard te worden. Vzw SVK SOCiAL werd reeds in de loop van 2014 in vereffening gesteld.

Met het oog op de realisatie van de enige beleidsdoelstelling en het behoud van de via hogergenoemde samenwerkingsverbanden gerealiseerde dienstverlening, moesten een aantal maatregelen worden genomen. Zo besliste de raad om het kader uit te breiden met een jurist en een IT-deskundige, die per 1 januari 2016 aan de slag gingen.

Verder werd de intergemeentelijke samenwerking gecontinueerd via de intergemeentelijke vereniging IGO LEUVEN, waarvan in 2018 een contingent in dagdelen aan arbeidstrajectbegeleiding en eerstelijns psychologische hulp werden afgenomen. Het luik groepswerking werd opgezegd met ingang van 01/01/2018, het is de bedoeling om de groepswerking binnen de sociale dienst op te nemen. Door de stopzetting van de dagdelen groepswerking was er ruimte om de eerstelijns psychologische hulp op te starten.

Prioritaire doelstelling in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXPLOITATIE	3.790.649	4.100.995	4.076.602	4.208.561	4.010.102	4.142.061
INVESTERING	2.107.358	2.000.000	2.220.156	2.000.000	2.178.500	2.000.000
LIQUIDITEIT	78.433	0	78.433	0	78.433	0

OCMW Rotselaar
Provinciebaan 20
NIS-code 24094

Algemeen directeur : An Craninckx
Financieel directeur : Peter Timbal

J1: De financiële doelstellingenrekening

Jaarrekening 2018

Financiële nota Jaarrekening 2018
Afdrukdatum : 26/06/2019
Volgnummer algemeen journaal : 2018/9535
Volgnummer budgettair journaal : 2018/27982

J1: De financiële doelstellingenrekening
Jaarrekening 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
	Beleidsdomein ALGFIN	2 116 832	4 279 793	2 162 960	2 107 094	4 283 957	2 176 863	2 107 094	4 283 957
Prioritaire beleidsdoelstellingen	2 116 832	4 279 793	2 162 960	2 107 094	4 283 957	2 176 863	2 107 094	4 283 957	2 176 863
Exploitatie	25 261	2 279 793	2 254 532	28 661	2 283 957	2 255 296	28 661	2 283 957	2 255 296
Investerings	2 013 138	2 000 000	-13 138	2 000 000	2 000 000	0	2 000 000	2 000 000	0
Andere	78 433		-78 433	78 433		-78 433	78 433		-78 433
Overig beleid									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Beleidsdomein ALGBESTUUR	908 380	4 641	-903 739	1 013 367	4 571	-1 008 796	978 184	4 571	-973 613
Prioritaire beleidsdoelstellingen	908 380	4 641	-903 739	1 013 367	4 571	-1 008 796	978 184	4 571	-973 613
Exploitatie	844 116	4 641	-839 475	886 184	4 571	-881 613	866 684	4 571	-862 113
Investerings	64 264		-64 264	127 183		-127 183	111 500		-111 500
Andere									
Overig beleid									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Beleidsdomein ZORGOPVANG	2 951 227	1 816 562	-1 134 666	3 254 731	1 920 033	-1 334 697	3 181 757	1 853 533	-1 328 224
Prioritaire beleidsdoelstellingen	2 951 227	1 816 562	-1 134 666	3 254 731	1 920 033	-1 334 697	3 181 757	1 853 533	-1 328 224
Exploitatie	2 921 272	1 816 562	-1 104 710	3 161 757	1 920 033	-1 241 724	3 114 757	1 853 533	-1 261 224
Investerings	29 955		-29 955	92 974		-92 974	67 000		-67 000
Andere									
Overig beleid									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Totalen	5 976 440	6 100 995	124 556	6 375 192	6 208 561	-166 631	6 267 035	6 142 061	-124 974
Exploitatie	3 790 649	4 100 995	310 346	4 076 602	4 208 561	131 959	4 010 102	4 142 061	131 959
Investerings	2 107 358	2 000 000	-107 358	2 220 156	2 000 000	-220 156	2 178 500	2 000 000	-178 500
Andere	78 433		-78 433	78 433		-78 433	78 433		-78 433

OCMW Rotselaar
Provinciebaan 20
NIS-code 24094

Algemeen directeur : An Craninckx
Financieel directeur : Peter Timbal

Resultaat op kasbasis: vergelijking budget-rekening

Jaarrekening 2018

Financiële nota Jaarrekening 2018
Afdrukdatum : 26/06/2019
Volgnummer algemeen journaal : 2018/9535
Volgnummer budgettair journaal : 2018/27982

Resultaat op kasbasis: vergelijking budget-rekening
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	310 346	131 959	131 959
<i>A. Uitgaven</i>	3 790 649	4 076 602	4 010 102
<i>B. Ontvangsten</i>	4 100 995	4 208 561	4 142 061
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	1 829 337	1 829 337	1 829 337
1.c. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	2 271 659	2 379 224	2 312 724
II. Investeringsbudget (B-A)	-107 358	-220 156	-178 500
<i>A. Uitgaven</i>	2 107 358	2 220 156	2 178 500
<i>B. Ontvangsten</i>	2 000 000	2 000 000	2 000 000
III. Andere (B-A)	-78 433	-78 433	-78 433
<i>A. Uitgaven</i>	78 433	78 433	78 433
1. Aflossing financiële schulden	78 433	78 433	78 433
a. Periodieke aflossingen	78 433	78 433	78 433
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>			
1. Op te nemen leningen en leasings			
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	124 556	-166 631	-124 974
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	1 666 627	1 666 627	1 302 752
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	1 791 182	1 499 996	1 177 778
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	230 502	217 513	217 513
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>	230 502	217 513	217 513
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>			
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	1 560 681	1 282 483	960 265

OCMW Rotselaar
Provinciebaan 20
NIS-code 24094

Algemeen directeur : An Craninckx
Financieel directeur : Peter Timbal

Autofinanciering: vergelijking budget-rekening

Jaarrekening 2018

Financiële nota Jaarrekening 2018
Afdrukdatum : 26/06/2019
Volgnummer algemeen journaal : 2018/9535
Volgnummer budgettair journaal : 2018/27982

**Autofinanciering: vergelijking budget-rekening
Geconsolideerd**

Jaarrekening 2018

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	323 347	144 960	144 960
<i>A. Exploitatieontvangsten</i>	4 100 995	4 208 561	4 142 061
<i>B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)</i>	3 777 648	4 063 601	3 997 101
1. Exploitatie-uitgaven	3 790 649	4 076 602	4 010 102
2. Nettokosten van de schulden	13 001	13 001	13 001
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	91 434	91 434	91 434
<i>A. Netto-aflossingen van schulden</i>	78 433	78 433	78 433
<i>B. Nettokosten van schulden</i>	13 001	13 001	13 001
Autofinancieringsmarge (I-II)	231 913	53 526	53 526

OCMW Rotselaar
Provinciebaan 20
NIS-code 24094

Algemeen directeur : An Craninckx
Financieel directeur : Peter Timbal

J2 : De exploitatierekening

Jaarrekening 2018

Financiële nota Jaarrekening 2018
Afdrukdatum : 26/06/2019
Volgnummer algemeen journaal : 2018/9535
Volgnummer budgettair journaal : 2018/27982

J2: De exploitatierekening**Jaarrekening 2018**

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFIN	25 261	2 279 793	2 254 532	28 661	2 283 957	2 255 296	28 661	2 283 957	2 255 296
Beleidsdomein ALGBESTUUR	844 116	4 641	-839 475	886 184	4 571	-881 613	866 684	4 571	-862 113
Beleidsdomein ZORGOPVANG	2 921 272	1 816 562	-1 104 710	3 161 757	1 920 033	-1 241 724	3 114 757	1 853 533	-1 261 224
Totalen	3 790 649	4 100 995	310 346	4 076 602	4 208 561	131 959	4 010 102	4 142 061	131 959

OCMW Rotselaar
Provinciebaan 20
NIS-code 24094

Algemeen directeur : An Craninckx
Financieel directeur : Peter Timbal

J3: De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar

Jaarrekening 2018

Financiële nota Jaarrekening 2018
Afdrukdatum : 26/06/2019
Volgnummer algemeen journaal : 2018/9535
Volgnummer budgettair journaal : 2018/27982

J3: De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar**Jaarrekening 2018**

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFIN	2 013 138	2 000 000	-13 138	2 000 000	2 000 000	0	2 000 000	2 000 000	0
Beleidsdomein ALGBESTUUR	64 264		-64 264	127 183		-127 183	111 500		-111 500
Beleidsdomein ZORGOPVANG	29 955		-29 955	92 974		-92 974	67 000		-67 000
Totalen	2 107 358	2 000 000	-107 358	2 220 156	2 000 000	-220 156	2 178 500	2 000 000	-178 500

OCMW Rotselaar
Provinciebaan 20
NIS-code 24094

Algemeen directeur : An Craninckx
Financieel directeur : Peter Timbal

J4: De rekening van afgesloten investeringsenveloppes

Jaarrekening 2018

Financiële nota Jaarrekening 2018
Afdrukdatum : 26/06/2019
Volgnummer algemeen journaal : 2018/9535
Volgnummer budgettair journaal : 2018/27982

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2018	Enveloppe IE-2018/2 - WAGEN KLUSJESDIENST		
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Investerings in materiële vaste activa	29.356	33.500	33.500
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	29.356	33.500	33.500
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen	29.356	33.500	33.500
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investerings in immateriële vaste activa			
IV. Toegestane investeringssubsidies			
TOTAAL UITGAVEN	29.356	33.500	33.500

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2018	Enveloppe IE-2018/2 - WAGEN KLUSJESDIENST		
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i> <i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i> <i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i> <i>D. OCMW-verenigingen</i> <i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Verkoop van materiële vaste activa			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i> 1. Terreinen en gebouwen 2. Wegen en overige infrastructuur 3. Roerende goederen 4. Leasing en soortgelijke rechten 6. Erfgoed <i>B. Overige materiële vaste activa</i> 1. Terreinen en gebouwen 2. Roerende goederen <i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen			
TOTAAL ONTVANGSTEN			

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2018	Enveloppe IE-2018/3 - TUINHUIS LOKAAL DIENSTENCENTRUM		
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aan- rekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investeringsen in financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Investeringsen in materiële vaste activa		13.500	13.500
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen		13.500	13.500
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investeringsen in immateriële vaste activa			
IV. Toegestane investeringssubsidies			
TOTAAL UITGAVEN		13.500	13.500

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2018	Enveloppe IE-2018/3 - TUINHUIS LOKAAL DIENSTENCENTRUM		
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aan- rekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i> <i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i> <i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i> <i>D. OCMW-verenigingen</i> <i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Verkoop van materiële vaste activa			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i> <ol style="list-style-type: none"> 1. Terreinen en gebouwen 2. Wegen en overige infrastructuur 3. Roerende goederen 4. Leasing en soortgelijke rechten 6. Erfgoed <i>B. Overige materiële vaste activa</i> <ol style="list-style-type: none"> 1. Terreinen en gebouwen 2. Roerende goederen <i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen			
TOTAAL ONTVANGSTEN			

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2018	Enveloppe IE-2018/4 - VERKOOP GRONDEN WERCHTER PARK		
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aan- rekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investeringsen in financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Investeringsen in materiële vaste activa			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investeringsen in immateriële vaste activa			
IV. Toegestane investeringssubsidies			
TOTAAL UITGAVEN			

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2018	Enveloppe IE-2018/4 - VERKOOP GRONDEN WERCHTER PARK		
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aan- rekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Verkoop van materiële vaste activa	2 000 000	2 000 000	2 000 000
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
6. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>	2 000 000	2 000 000	2 000 000
1. Terreinen en gebouwen	2 000 000	2 000 000	2 000 000
2. Roerende goederen			
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen			
TOTAAL ONTVANGSTEN	2 000 000	2 000 000	2 000 000

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2018	Enveloppe IE-2018/5 - TOEGESTANE INVESTERINGSSUBSIDIE		
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aan- rekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investeringsen in financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Investeringsen in materiële vaste activa			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investeringsen in immateriële vaste activa			
IV. Toegestane investeringssubsidies	1 995 932	2 000 000	2 000 000
TOTAAL UITGAVEN	1 995 932	2 000 000	2 000 000

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2018	Enveloppe IE-2018/5 - TOEGESTANE INVESTERINGSSUBSIDIE		
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aan- rekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Verkoop van materiële vaste activa			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
6. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen			
TOTAAL ONTVANGSTEN			

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2018	Enveloppe IE-2018/6 - GORDIJNEN SENIORENFLATS		
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investeringsen in financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Investeringsen in materiële vaste activa		10.000	10.000
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen		10.000	10.000
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen		10.000	10.000
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investeringsen in immateriële vaste activa			
IV. Toegestane investeringssubsidies			
TOTAAL UITGAVEN		10.000	10.000

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2018	Enveloppe IE-2018/6 - GORDIJNEN SENIORENFLATS		
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Verkoop van materiële vaste activa			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
6. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen			
TOTAAL ONTVANGSTEN			

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2018	Enveloppe IE-2018/7 - DEELNEMINGEN ETHIASCo		
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investeringsen in financiële vaste activa	17.206		
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	17.206		
II. Investeringsen in materiële vaste activa			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investeringsen in immateriële vaste activa			
IV. Toegestane investeringssubsidies			
TOTAAL UITGAVEN	17.206		

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2018	Enveloppe IE-2018/7 - DEELNEMINGEN ETHIASCo		
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Verkoop van materiële vaste activa			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
6. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen			
TOTAAL ONTVANGSTEN			

OCMW Rotselaar
Provinciebaan 20
NIS-code 24094

Algemeen directeur : An Craninckx
Financieel directeur : Peter Timbal

J5 : De liquiditeitenrekening

Jaarrekening 2018

Financiële nota Jaarrekening 2018
Afdrukdatum : 26/06/2019
Volgnummer algemeen journaal : 2018/9535
Volgnummer budgettair journaal : 2018/27982

J5: De liquiditeitenrekening
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	310 346	131 959	131 959
<i>A. Uitgaven</i>	3 790 649	4 076 602	4 010 102
<i>B. Ontvangsten</i>	4 100 995	4 208 561	4 142 061
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	1 829 337	1 829 337	1 829 337
1.c. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	2 271 659	2 379 224	2 312 724
II. Investeringsbudget (B-A)	-107 358	-220 156	-178 500
<i>A. Uitgaven</i>	2 107 358	2 220 156	2 178 500
<i>B. Ontvangsten</i>	2 000 000	2 000 000	2 000 000
III. Andere (B-A)	-78 433	-78 433	-78 433
<i>A. Uitgaven</i>	78 433	78 433	78 433
1. Aflossing financiële schulden	78 433	78 433	78 433
a. Periodieke aflossingen	78 433	78 433	78 433
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>			
1. Op te nemen leningen en leasings			
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	124 556	-166 631	-124 974
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	1 666 627	1 666 627	1 302 752
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	1 791 182	1 499 996	1 177 778
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	230 502	217 513	217 513
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>	230 502	217 513	217 513
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>			
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	1 560 681	1 282 483	960 265

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaar-rekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitatie	234 342	-3 841	217 513	217 513	230 502
Toevoeging reserve LOI		5 155			5 155
overdracht2017	234 342	0			234 342
Terugname voorziening pensioen		-8 996			-8 996
			217 513	217 513	
II. Investerings					
III. Overige Verrichtingen					
Totaal bestemde gelden	234 342	-3 841	217 513	217 513	230 502

OCMW Rotselaar
Provinciebaan 20
NIS-code 24094

Algemeen directeur : An Craninckx
Financieel directeur : Peter Timbal

J6 : De balans

Jaarrekening 2018

Financiële nota Jaarrekening 2018
Afdrukdatum : 26/06/2019
Volgnummer algemeen journaal : 2018/9535
Volgnummer budgettair journaal : 2018/27982

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	4 015 880	1 885 050
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	3 712 185	1 553 886
B. Vorderingen op korte termijn	303 695	331 164
1. Vorderingen uit ruiltransacties	94 848	87 545
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	208 847	243 619
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		
D. Overlopende rekeningen van het actief		
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
II. Vaste activa	2 001 090	2 019 825
A. Vorderingen op lange termijn		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		
B. Financiële vaste activa	23 206	6 000
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		
3. Publiek-Private samenwerkingsverbanden		
4. OCMW-verenigingen	6 000	6 000
5. Andere financiële vaste activa	17 206	
C. Materiële vaste activa	1 975 101	2 012 180
1. Gemeenschapsgoederen	1 720 587	1 716 223
a. <i>Terreinen en gebouwen</i>	1 662 337	1 677 671
b. <i>Wegen en overige infrastructuur</i>		
c. <i>Installaties, machines en uitrusting</i>	11 500	14 544
d. <i>Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</i>	46 750	24 009
e. <i>Leasing en soortgelijke rechten</i>		
f. <i>Erfgoed</i>		
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa		
a. <i>Terreinen en gebouwen</i>		
b. <i>Installaties, machines en uitrusting</i>		
c. <i>Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</i>		
d. <i>Leasing en soortgelijke rechten</i>		
3. Overige materiële vaste activa	254 514	295 957
a. <i>Terreinen en gebouwen</i>	254 514	295 957
b. <i>Roerende goederen</i>		
D. Immateriële vaste activa	2 783	1 646
TOTAAL ACTIVA	6 016 970	3 904 875

Schema J6: De Balans
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	3 141 332	1 207 577
A. Schulden op korte termijn	2 522 032	499 942
1. Schulden uit ruiltransacties	407 397	386 937
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	142 626	137 666
b. Financiële schulden		
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	264 771	249 270
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	2 035 296	34 572
3. Overlopende rekeningen van het passief		
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	79 338	78 433
B. Schulden op lange termijn	619 301	707 635
1. Schulden uit ruiltransacties	619 301	707 635
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	208 518	217 513
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	208 518	217 513
2. Overige risico's en kosten		
b. Financiële schulden	410 783	490 122
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
II. Nettoactief	2 875 637	2 697 298
TOTAAL PASSIVA	6 016 970	3 904 875

OCMW Rotselaar
Provinciebaan 20
NIS-code 24094

Algemeen directeur : An Craninckx
Financieel directeur : Peter Timbal

J7 : De staat van opbrengsten en kosten

Jaarrekening 2018

Financiële nota Jaarrekening 2018
Afdrukdatum : 26/06/2019
Volgnummer algemeen journaal : 2018/9535
Volgnummer budgettair journaal : 2018/27982

Schema J7: De staat van opbrengsten en kosten
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	5 881 213	3 911 242
A. Operationele kosten	3 870 660	3 831 822
1. Goederen en diensten	502 590	523 485
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2 518 573	2 471 103
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	94 632	90 723
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	737 734	732 771
5. Toegestane werkingsubsidies		
6. Andere operationele kosten	17 132	13 740
B. Financiële kosten	14 621	15 958
C. Uitzonderlijke kosten	1 995 932	63 462
1. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa		408
2. Toegestane investeringssubsidies	1 995 932	63 054
II. Opbrengsten	6 085 794	3 905 719
A. Operationele opbrengsten	4 100 721	3 858 338
1. Opbrengsten uit de werking	579 591	587 274
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingsubsidies	3 388 014	3 145 374
<i>a. algemene werkingsubsidies</i>	2 254 556	2 001 041
<i>b. Specifieke werkingsubsidies</i>	1 133 458	1 144 333
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	84 551	108 311
5. Andere operationele opbrengsten	48 565	17 378
B. Financiële opbrengsten	26 517	26 401
C. Uitzonderlijke opbrengsten	1 958 557	20 980
III. Overschot/Tekort van het boekjaar	204 581	-5 523
A. Operationeel overschot/tekort	230 060	26 516
B. Financieel overschot/tekort	11 896	10 443
C. Uitzonderlijk overschot/tekort	-37 375	-42 482
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	204 581	-5 523
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	204 581	-5 523

De reële exploitatiemarge overstijgt de gebudgetteerde met bijna € 178.387.
De verklaring situeert zich binnen de 3 verschillende beleidsdomeinen.

ALGEMENE FINANCIERING

Het werkelijke saldo van het beleidsdomein valt € 765 lager uit dan gebudgetteerd. Dit vindt grosso modo zijn verklaring in 2 grotere verschillen: minder ontvangsten Gemeentefonds t.b.v. € 4.783 en minder oninbaarverklaringen dan gebudgetteerd t.b.v. € 2.230.

ALGEMEEN BESTUUR

Het werkelijke saldo van het beleidsdomein valt € 42.139 gunstiger uit dan gebudgetteerd. Daarvoor zijn een amalgaam van kleinere verschillen verantwoordelijk, maar enkele grotere afwijkingen kunnen hier wel worden vermeld.

Voor het beleidsveld *politieke organen* heeft dit hoofdzakelijk te maken met het wegvallen van één raad, waardoor er voor € 3.181 minder presentiegelden werden uitbetaald.

Voor het beleidsveld *secretariaat* is de belangrijkste reden de negatieve aanrekening op de arbeidsongevallenverzekering, deze negatieve aanrekening zorgt voor de financiering van de deelnemingen in EthiasCo voor een bedrag van € 17.206.

De exploitatiekosten vallen € 2.776 gunstiger uit dan gebudgetteerd, omdat er minder opleidingen werden gevolgd en grote kosten aan de dienstwagen bleven uit. Ook kosten voor kantoorbenodigdheden en de frankeringskosten vielen respectievelijk € 1.888 en € 964 lager uit.

Met ingang van 01/01/2019 hebben we recht op een extra voltijds equivalent sociale maribel. Daar het personeelslid dat hiervoor werd aangeworven al in dienst was met een vervangingscontract, stelde de RSZ de middelen al ter beschikking vanaf 01/10/2018. Dit genereerde een positieve marge van € 8.566.

Tenslotte bleef de vergoeding voor de gewestelijk ontvanger € 3.452 onder het budget, dit door een snellere omschakeling naar een betrekking als adviseur.

ZORG EN OPVANG

Wij klokken af met een reëel tekort van € -1.104.710 wat € 137.013 gunstiger is dan het gebudgetteerde saldo van € -1.241.724. Aangezien dit beleidsdomein zwaar doorweegt in het budget is het zinvol even af te dalen naar het onderliggende niveau van de beleidsvelden (beleidsitems).

Onderstaande tabel geeft per beleidsveld aan hoeveel resultaatssaldo werd gecreëerd:

<u>beleidsveld</u>	<u>omschrijving</u>	<u>saldo uitgaven</u>	<u>saldo ontvangsten</u>	<u>resultaatssaldo</u>
BV 0900	sociale bijstand	156 604	86 851	69 753
BV 0901	voorschotten	13 900	13 900	0
BV 0903	lokaal opvanginitiatief	5 598	8 680	-3 082
BV 0904	activering van tewerkstelling	27 677	11 972	15 705
BV 0905	juridisch advies	540	1	539
BV 0945	kinderopvang	4 049	-5 597	9 646
BV 0946	warme maaltijden	8 109	11 836	-3 727
BV 0947	klusjesdienst	1 154	-168	1 322
BV 0948	poetsdienst	2 126	-29 632	31 758
BV 0949	overige gezinshulp	3 689	2 335	1 354
BV 0950	seniorenflats	7 302	1 343	5 959
BV 0951	lokaal dienstencentrum	9 737	1 951	7 786
		240 485	103 472	137 013

In **BV 0900 sociale bijstand** werden zowel uitgaven als ontvangsten te hoog gebudgetteerd. Er is echter een directe relatie tussen maatschappelijke dienstverlening en de gehele of gedeeltelijke subsidiëring ervan, waardoor het gecreëerde saldo bij over- of onderbudgettering sterk wordt afgezwakt.

Hieronder enkele afwijkingen die bijdragen tot het resultaatssaldo:

- bij de stopzetting van het plaatselijk werkgelegenheidsagentschap werden de resterende gelden overgemaakt aan het OCMW (€ 14.000)
- recuperatie van leefloon bij de cliënten (€ 15.500)
- een minnelijke aanzuivering in een sociaal dossier (€ 14.500)

In **BV 0903 lokaal opvanginitiatief** vallen zowel uitgaven als ontvangsten lager uit, de oorzaak is een lagere bezettingsgraad. Er werd budgettair uitgegaan van een gemiddelde bezetting van 55% (cfr 2017), in realiteit was de gemiddelde bezetting 46%. Voor de koppelplaatsen (4/10) waren er geen toewijzigingen van Fedasil. Daarnaast werden er regelmatig plaatsen geschorst vooral naar aanleiding van LOI-verlaters die geen huisvesting vonden en dan de kamer verder bewoonden.

In het budget voor **BV 0904 activering van tewerkstelling** werden 2 tewerkstellingen met artikel 60 voorzien, waarvan 1 met verhoogde toelage. Er werden 2 tewerkstellingen met verhoogde toelage gerealiseerd (10 & 5 maanden) en geen tewerkstelling met de standaard toelage.

In **BV 0945 kinderopvang** beschouwen wij de afwijkingen, gezien de orde van grootte van de budgetten, als marginaal. Een afwijking op de kosten van 0,45% en een afwijking op de opbrengsten van 0,74%. Aan kostenzijde is de positieve marge vooral te verklaren door een lagere gasfactuur, aan opbrengstenzijde was er een kleine stijging van de werkingssubsidies van Kind & Gezin.

In **BV 0946 warme maaltijden** is er een negatieve marge, dit naar aanleiding van een daling van het aantal geleverde maaltijden. Er werden daardoor minder kosten gemaakt en ook minder opbrengsten gegenereerd.

In **BV 0947 klusjesdienst** zijn de afwijkingen marginaal.

In **BV 0948 poetsdienst** werd een positief resultaatssaldo gecreëerd van € 31.758 , hoofdzakelijk door hogere opbrengsten. Dit vindt grosso modo zijn verklaring in 2 grotere verschillen:

- een extra opbrengst Vlaamse ondersteuningspremie van € 5.753
- één van de personeelsleden volgt een opleiding via Diverscity (start 02/2018), wij kunnen de loonkost van de vervanging recupereren bij Diverscity € 16.287

In **BV 0949 overige gezinshulp**, te weten personalarm, mindermobielen centrale en pedicure hebben de lagere kosten en opbrengsten te maken met een daling van het aantal klanten voor de dienst personalarm.

Binnen **BV 0950 seniorenflats** werd vooral het uitgavenbudget niet benut, voorziene werken aan de lift t.b.v. € 6.300 werden niet meer uitgevoerd in 2018.

Binnen **BV 0951 dienstencentrum** is de onderbenutting van het uitgavenbudget gespreid over de kostenrekening. Volgende redenen lagen aan de basis van deze onderbenutting:

- minder maaltijden voor het middagrestaurant € 1.441
- een lagere gasfactuur € 1.600
- minder opleidingskosten € 1.652
- de personeelskost ligt € 3.615 lager, hoofdzakelijk door het niet vervangen van een personeelslid tijdens haar verlof medische bijstand

Het bedelen van minder maaltijden heeft ook invloed op de opbrengsten.

OCMW Rotselaar
Provinciebaan 20
NIS-code 24094

Algemeen directeur : An Craninckx
Financieel directeur : Peter Timbal

TJ1 : Exploitatierekening per beleidsdomein

Jaarrekening 2018

Financiële nota Jaarrekening 2018
Afdrukdatum : 26/06/2019
Volgnummer algemeen journaal : 2018/9535
Volgnummer budgettair journaal : 2018/27982

Schema TJ1: Exploitatierkening per beleidsdomein

Jaarrekening 2018

	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein ALBESTUUR	Beleidsdomein ZORGOPVANG
I. Uitgaven		3 790 649	25 261	844 116	2 921 272
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		3 776 029	10 640	844 116	2 921 272
1. Goederen en diensten	60/1	502 590		270 993	231 597
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	2 518 573		573 081	1 945 492
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	737 734			737 734
4. Toegestane werkingssubsidies	649				
5. Andere operationele uitgaven	640/7	17 132	10 640	43	6 449
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	14 621	14 621		
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694				
II. Ontvangsten		4 100 995	2 279 793	4 641	1 816 562
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		4 100 721	2 279 518	4 641	1 816 562
1. Ontvangsten uit de werking	70	579 591	24 938		554 653
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73				
3. Werkingssubsidies	740	3 388 014	2 254 556		1 133 458
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	84 551			84 551
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	48 565	24	4 641	43 900
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	275	275		
<i>C. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794				
III. Saldo		310 346	2 254 532	-839 475	-1 104 710

OCMW Rotselaar
Provinciebaan 20
NIS-code 24094

Algemeen directeur : An Craninckx
Financieel directeur : Peter Timbal

TJ2 : Evolutie van de exploitatierekening

Jaarrekening 2018

Financiële nota Jaarrekening 2018
Afdrukdatum : 26/06/2019
Volgnummer algemeen journaal : 2018/9535
Volgnummer budgettair journaal : 2018/27982

Schema TJ2: Evolutie van de exploitatierekening
Jaarrekening 2018
Geconsolideerd

	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Uitgaven		3 790 649	3 757 057	3 605 655
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		3 776 029	3 741 099	3 582 546
1. Goederen en diensten	60/1	502 590	523 485	489 483
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	2 518 573	2 471 103	2 343 396
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	737 734	732 771	735 819
4. Toegestane werkingssubsidies	649			
5. Andere operationele uitgaven	640/7	17 132	13 740	13 848
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	14 621	15 958	23 109
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694			
II. Ontvangsten		4 100 995	3 858 507	4 111 870
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		4 100 721	3 858 338	4 111 412
1. Ontvangsten uit de werking	70	579 591	587 274	598 899
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		3 388 014	3 145 374	3 346 947
a. Algemene werkingssubsidies		2 254 556	2 001 041	2 120 072
- Gemeente- of provinciefonds	7400	220 892	217 992	210 727
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	1 829 337	1 578 489	1 908 456
- Andere algemene werkingssubsidies	7402/4	204 328	204 561	890
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	1 133 458	1 144 333	1 226 875
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	84 551	108 311	138 228
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	48 565	17 378	27 337
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	275	169	458
<i>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794			
III. Saldo		310 346	101 450	506 214

De investeringsrekening 2018 sluit af met een saldo dat € 112.799 gunstiger is dan gebudgetteerd.

Dit saldo komt tot stand, enerzijds door de automatische overdracht ten bedrage van € 98.293 niet-benutte kredieten van lopende investeringsenveloppes en anderzijds door het niet volledig benutten van de initieel voor 2018 voorziene transactiekredieten ten bedrage van € 14.506.

Enveloppe	Omschrijving	Budget 2018	Aan-gerekend	Marge	
IE-2014/1	Vervangingsinvesteringen	35 974	600	35 374	overdracht 2019
IE-2014/2	Vernieuwing hardware	20 692	9 314	11 378	overdracht 2019
IE-2014/3	Aankoop software	6 491	2 299	4 192	overdracht 2019
IE-2018/1	Opwaarderen pand Oude Pastorie	100 000	52 651	47 349	overdracht 2019
Enveloppen over meerdere jaren		163 157	64 864	98 293	
IE-2018/2	Wagen klusjesdienst	33 500	29 356	4 144	
IE-2018/3	Tuinhuis lokaal dienstencentrum	13 500	0	13 500	uitvoering uitgesteld
IE-2018/5	Toegestane investeringssubsidie	2 000 000	1 995 932	4 068	kosten notaris in mindering gebracht
IE-2018/6	Gordijnen seniorenflats	10 000	0	10 000	niet uitgevoerd, zonnewering voorzien in opdracht Oude Pastorie
IE-2018/7	Deelnemingen EthiasCo	0	17 206	-17 206	niet voorzien in budget, brief EthiasCo 01/2019
Enveloppen 2018		2 057 000	2 042 494	14 506	
Totaal		2 220 157	2 107 358	112 799	

Aan uitgavenzijde was er een bedrag van € 2.220.156 beschikbaar, waarvan € 52.651 benut werd voor de werken in het kader van de opwaardering van de site Oude Pastorie, € 29 356 voor de aankoop van een wagen voor de klusjesdienst, € 8.339 voor de aanschaf van 7 laptops en € 3.874 voor kleine investeringen.

Verder werden 2 deelnemingen van EthiasCo geboekt ten bedrage van € 17.206, hiervoor was geen budget voorzien. De financiering gebeurde via een negatieve aanrekening op de verzekering arbeidsongevallen (exploitatie).

De verkoop van gronden aan Werchter Park werd gerealiseerd voor het gebudgetteerde bedrag van € 2.000.000. Deze middelen werden doorgestort aan de gemeente als investeringssubsidie ten bedrage van € 1.995.932, de notariskosten werden in mindering gebracht.

OCMW Rotselaar
Provinciebaan 20
NIS-code 24094

Algemeen directeur : An Craninckx
Financieel directeur : Peter Timbal

TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein

Jaarrekening 2018

Financiële nota Jaarrekening 2018
Afdrukdatum : 26/06/2019
Volgnummer algemeen journaal : 2018/9535
Volgnummer budgettair journaal : 2018/27982

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein ALGBESTUUR	Beleidsdomein ZORGOPVANG
I. Investerings in financiële vaste activa		17 206	17 206		
<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	17 206	17 206		
II. Investerings in materiële vaste activa		91 921		61 965	29 955
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>		91 921		61 965	29 955
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	52 651		52 651	
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8				
3. Roerende goederen	23/4	39 269		9 314	29 955
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	2 299		2 299	
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	1 995 932	1 995 932		
TOTAAL UITGAVEN		2 107 358	2 013 138	64 264	29 955

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein ALGBESTUUR	Beleidsdomein ZORGOPVANG
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		2 000 000	2 000 000		
<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>		2 000 000	2 000 000		
1. Onroerende goederen	260/4	2 000 000	2 000 000		
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. Investeringssubsidies en -schenkingen	150-180 4951/2				
TOTAAL ONTVANGSTEN		2 000 000	2 000 000		

OCMW Rotselaar
Provinciebaan 20
NIS-code 24094

Algemeen directeur : An Craninckx
Financieel directeur : Peter Timbal

TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen

Jaarrekening 2018

Financiële nota Jaarrekening 2018
Afdrukdatum : 26/06/2019
Volgnummer algemeen journaal : 2018/9535
Volgnummer budgettair journaal : 2018/27982

Schema TJ4: Evolutie van de investeringsverrichtingen

Jaarrekening 2018

Geconsolideerd

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Investerings in financiële vaste activa		17 206		
<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	17 206		
II. Investerings in materiële vaste activa		91 921	5 337	19 078
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>		91 921	5 337	19 078
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	52 651	3 405	7 112
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4	39 269	1 932	11 966
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	2 299		1 210
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	1 995 932	63 054	
TOTAAL UITGAVEN		2 107 358	68 391	20 288

Schema TJ4: Evolutie van de investeringsverrichtingen

Jaarrekening 2018

Geconsolideerd

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		2 000 000	64 600	
<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>		2 000 000	64 600	
1. Onroerende goederen	260/4	2 000 000	64 600	
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. Investeringssubsidies en -schenkingen	150-180 4951/2			
TOTAAL ONTVANGSTEN		2 000 000	64 600	

OCMW Rotselaar
Provinciebaan 20
NIS-code 24094

Algemeen directeur : An Craninckx
Financieel directeur : Peter Timbal

TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen

Jaarrekening 2018

Financiële nota Jaarrekening 2018
Afdrukdatum : 26/06/2019
Volgnummer algemeen journaal : 2018/9535
Volgnummer budgettair journaal : 2018/27982

Investeringsenveloppen	UITGAVEN					ONTVANGSTEN		
	Verbintenis-krediet	Vastleggingen	Verbintenis-krediet min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbintenis-krediet min aanrekeningen	Verbintenis-krediet	Aanrekeningen	Verbintenis-krediet min aanrekeningen
IE-2014/1	75 000	14 626	60 374	14 626	60 374			
IE-2014/2	49 000	23 622	25 378	23 622	25 378			
IE-2014/3	14 000	5 808	8 192	5 808	8 192			
IE-2018/1	125 000	52 651	72 349	52 651	72 349			
IE-2018/2	33 500	29 356	4 144	29 356	4 144			
IE-2018/3	13 500		13 500		13 500			
IE-2018/4						2 000 000	2 000 000	0
IE-2018/5	2 000 000	1 995 932	4 068	1 995 932	4 068			
IE-2018/6	10 000		10 000		10 000			
IE-2018/7		17 206	-17 206	17 206	-17 206			

Het resultaat op kasbasis en de autofinancieringsmarge is positief, waardoor ruimschoots aan de criteria van financieel en structureel evenwicht wordt voldaan.

Dat de AFM € 178.387 hoger uitvalt dan gebudgetteerd, is het gevolg van het feit dat het exploitatieresultaat € 178.387 gunstiger uitvalt dan gebudgetteerd (cfr. toelichting bij de exploitatierekening - materiële verschillen). Voor de aflossing van de lening is er geen verschil te verklaren.

Het resultaat op kasbasis vóór reservatie van bestemde gelden is zo'n € 291.186 hoger dan gebudgetteerd. Een verschil van € 178.387 wordt verklaard door materiële verschillen bij de exploitatierekening (cfr. toelichting bij de exploitatierekening - materiële verschillen).

Daarnaast bleven investeringsbudgetten voor een bedrag van € 112.799 onbenut (cfr. toelichting bij de investeringsrekening – materiële verschillen), wat qua liquiditeiten een globale afwijking van € 178.387 + € 112.799 = € 291.186 in gunstige zin geeft.

De bestemde gelden t.b.v. € 230.502 bestaan uit de geactualiseerde voorziening voor pensioenen van mandatarissen t.b.v. € 208.518 en het gecumuleerd batig saldo van beleidsveld 0903 Lokaal opvanginitiatief t.b.v. € 21.984 dat moet gereserveerd blijven voor exclusieve besteding binnen dat beleidsveld.

OCMW Rotselaar
Provinciebaan 20
NIS-code 24094

Algemeen directeur : An Craninckx
Financieel directeur : Peter Timbal

TJ6 : Evolutie van de liquiditeitenrekening

Jaarrekening 2018

Financiële nota Jaarrekening 2018
Afdrukdatum : 26/06/2019
Volgnummer algemeen journaal : 2018/9535
Volgnummer budgettair journaal : 2018/27982

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatiebudget (B-A)		310 346	101 450	506 214
<i>A. Uitgaven</i>		3 790 649	3 757 057	3 605 655
<i>B. Ontvangsten</i>		4 100 995	3 858 507	4 111 870
1.a. Belastingen en boetes				
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden		1 829 337	1 578 489	1 908 456
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar				
2. Overige		2 271 659	2 280 018	2 203 414
II. Investeringsbudget (B-A)		-107 358	-3 791	-20 288
<i>A. Uitgaven</i>		2 107 358	68 391	20 288
<i>B. Ontvangsten</i>		2 000 000	64 600	
III. Andere (B-A)		-78 433	-79 349	-78 430
<i>A. Uitgaven</i>		78 433	79 349	78 430
1. Aflossing financiële schulden				
a. Periodieke aflossingen	421/4	78 433	79 349	78 430
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4			
2. Toegestane leningen	2903/4			
3. Overige transacties				
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905			
c. Andere overige uitgaven	100			
<i>B. Ontvangsten</i>				
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4			
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden				
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4			
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4			
3. Overige transacties				
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	494-4959			
c. Andere overige ontvangsten	101/2			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		124 556	18 310	407 497
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>		1 666 627	1 648 317	1 240 821
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		1 791 182	1 666 627	1 648 317

Schema TJ6: Evolutie van de liquiditeitenrekening
Geconsolideerd

Jaarrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		230 502	234 342	221 414
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>		230 502	234 342	221 414
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>				
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>				
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		1 560 681	1 432 284	1 426 903

Bestemde gelden	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatie	230 502	234 342	221 414
<i>overdracht2015</i>			234 297
<i>Terugname voorziening pensioen</i>	-8 996	-3 901	-12 883
<i>overdracht2016</i>		221 414	
<i>Toevoeging reserve LOI</i>	5 155	16 829	
<i>overdracht2017</i>	234 342		
II. Investeringen			
III. Andere verrichtingen			
Totaal bestemde gelden	230 502	234 342	221 414

Investeringsubsidie ten bedrage van € 1.995.932,25 aan het gemeentebestuur ten gunste van een maatschappelijk project, met name een nieuwbouwproject kleuterschool en kinderopvang.

OCMW Rotselaar
Provinciebaan 20
NIS-code 24094

Algemeen directeur : An Craninckx
Financieel directeur : Peter Timbal

TJ7 : De toelichting bij de balans

Jaarrekening 2018

Financiële nota Jaarrekening 2018
Afdrukdatum : 26/06/2019
Volgnummer algemeen journaal : 2018/9535
Volgnummer budgettair journaal : 2018/27982

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Herwaarderingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandige agentschappen						
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						
C. Publiek-Private samenwerkingsverbanden						
D. OCMW-verenigingen	6 000					6 000
E. Andere financiële vaste activa		17 206				17 206
Totaal financiële vaste activa	6 000	17 206				23 206

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Herwaarderingen	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	1 716 223	91 041			86 676		1 720 587
A. Terreinen en gebouwen	1 677 671	52 651			67 985		1 662 337
B. Wegen en overige infrastructuur							
C. Installaties, machines en uitrusting	14 544	600			3 643		11 500
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	24 009	37 790			15 048		46 750
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	295 957		41 443				254 514
A. Terreinen en gebouwen	295 957		41 443				254 514
B. Roerende goederen							
Totaal materiële vaste activa	2 012 180	91 041	41 443		86 676		1 975 101

3. Mutatiestaat van de financiële schulden

	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen/ leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn	490 122			-79 338	410 783
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	490 122			-79 338	410 783
1. Leningen ten laste van het bestuur	490 122			-79 338	410 783
2. Leasings ten laste van het bestuur					
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden					
2. Leasings ten laste van derden					
II. Schulden op korte termijn	78 433		78 433	79 338	79 338
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	78 433		78 433	79 338	79 338
1. Leningen ten laste van het bestuur	78 433		78 433	79 338	79 338
2. Leasings ten laste van het bestuur					
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden					
2. Leasings ten laste van derden					
Totaal financiële schulden	568 555		78 433		490 122

4. Mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaar- derings- reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings- subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2016	1 131 214		993 820	604 020	2 729 053
II. Boekhoudkundige wijzigingen					
III. Herwerkte balans	1 131 214		993 820	604 020	2 729 053
IV. Mutaties in nettoactief boekjaar 2017					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief				-26 232	-26 232
1. Toevoeging aan herwaarderingen					
2. Terugneming van herwaarderingen (-)					
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen					
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				-26 232	-26 232
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2017			-5 523		-5 523
V. Balans op einde boekjaar 2017	1 131 214		988 297	577 788	2 697 298
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018			204 581	-26 242	178 339
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief				-26 242	-26 242
1. Toevoeging aan herwaarderingen					
2. Terugneming van herwaarderingen (-)					
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen					
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				-26 242	-26 242
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			204 581		204 581
VII. Balans op einde boekjaar 2018	1 131 214		1 192 878	551 545	2 875 637

**Algemeen principe**

Bij de overgang van NOB naar BBC op 1 januari 2014 werden, met het oog op continuïteit en de consistentie, de op dat moment vigerende waarderingsregels, waar mogelijk, ongewijzigd overgenomen. Wel werden de in de nieuwe regelgeving opgenomen beginselen daarbij volledig gerespecteerd.

Aangezien de ongewijzigde referentiebedragen niet steeds relevant bleven, werd er bij de aanpassing, waarvan deze tekst de neerslag is, voor geopteerd om voor de categorieën waar een referentiebedrag wordt gedefinieerd, dit uniform op € 2.500 te brengen.

De waarderingsregels worden toegepast op bedrijfsmatige-, gemeenschaps- en andere goederen.

Het principe blijft dat duurzame goederen van een bepaalde aard, waarvan de aanschafwaarde zich boven het referentiebedrag situeert, automatisch als een investeringsgoed worden beschouwd. Niets belet echter dat ook goederen met een lagere aanschafwaarde, die als “duurzaam” worden beoordeeld, worden geactiveerd.

Bijzondere waarderingsregels**Immateriële vaste activa**

Bedragen vanaf 2.500 € per investeringsproject worden op het actief opgenomen.

Ze worden afgeschreven over een looptijd van 5 jaar.

Materiële vaste activa*Terreinen en gebouwen*

Bedragen vanaf € 2.500 per investeringsproject worden op het actief opgenomen.

Gebouwen worden afgeschreven over een looptijd van 33 jaar; verbeteringswerken worden afgeschreven over een looptijd van 15 jaar.

De bebouwde terreinen zijn niet in de balans opgenomen op basis van hun aanschaffingswaarde, maar op basis van hun geschatte marktwaarde. Bij duidelijke aanwijzingen van een gewijzigde marktwaarde zullen deze activa worden geherwaardeerd.

Installaties, machines en uitrusting

Deze rubriek omvat onder meer: installaties, machines, server- en bekabelingsmateriaal, audio-visuele apparatuur, telefoonuitrusting, verfraaiingswerken, veiligheids-inrichtingen en -installaties, ...

Bedragen vanaf € 2.500 per investeringsproject worden op het actief opgenomen.

Deze activa worden afgeschreven over een looptijd van 10 jaar, met uitzondering van informaticamateriaal en audio-visuele apparatuur, die over 5 jaar worden afgeschreven.

Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel

Onder kantooruitrusting zit eveneens het niet-server-informaticamaterieel begrepen.

Bedragen vanaf 2.500 per investeringsproject worden op het actief opgenomen.

Deze activa worden afgeschreven over een looptijd van 10 jaar, met uitzondering van informaticamateriaal en rollend materieel, die over 5 jaar worden afgeschreven.

Overige materiële vaste activa

Deze rubriek omvat onroerende goederen die niet worden aangewend in het kader van de maatschappelijke dienstverlening, maar die worden aangehouden als onroerende reserve.

Bedragen vanaf € 2.500 per investeringsproject worden op het actief opgenomen.

De gronden zijn niet in de balans opgenomen op basis van hun aanschaffingswaarde, maar op basis van hun geschatte marktwaarde. Bij duidelijke aanwijzingen van een gewijzigde marktwaarde zullen deze activa worden geherwaardeerd.

Ook roerende goederen die niet meer worden gebruikt voor het vervullen van de kerntaak van het OCMW en die op termijn moeten worden afgevoerd, kunnen tijdelijk bij de overige vaste materiële activa worden ondergebracht.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd aan aanschaffingsprijs. Wanneer er aanwijzingen zijn dat de waarde van deze activa is gewijzigd zullen ze worden geherwaardeerd.

Vorraden

Indien voorraden een economisch relevante waarde vertegenwoordigen worden ze gewaardeerd aan aanschaffingswaarde. Voor roterende identieke goederen wordt daartoe de FIFO-methode gebruikt.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd aan nominale waarde.

Op de vorderingen ten aanzien van cliënten die maatschappelijke dienstverlening of thuisdiensten genoten worden volgende waardeverminderingen geboekt, in functie van de ouderdom van deze vorderingen:

- vorderingen ouder dan 1 jaar: 10 %;
- vorderingen ouder dan 2 jaar: 25 %;
- vorderingen ouder dan 3 jaar: 50 %;
- vorderingen ouder dan 5 jaar: 100 %.

Geldbeleggingen en liquide middelen

De geldbeleggingen en liquide middelen worden gewaardeerd aan nominale waarde; de vastrentende effecten worden gewaardeerd aan aanschaffingswaarde.

Schulden

De schulden worden gewaardeerd aan nominale waarde.

Rekening	Omschrijving	Debetsaldo	Creditsaldo
012000	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	52 547,64	0,00
013000	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aan gegaan door OCMW's	0,00	52 547,64
032000	Ontvangen zekerheden	201 000,00	0,00
033000	Zekerheidstellers	0,00	201 000,00
090100	Bestemde gelden voor exploitatie-uitgaven	230 501,70	0,00
091000	Bestemde gelden	0,00	230 501,70
		<u>484 049,34</u>	<u>484 049,34</u>

ALGEMENE FINANCIERING

- 0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus
- 0030 Financiële aangelegenheden
- 0040 Transacties in verband met de openbare schuld
- 0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel

ALGEMEEN BESTUUR

- 0100 Politieke organen
- 0110 Secretariaat

ZORG EN OPVANG

- 0900 Sociale bijstand
- 0901 Voorschotten
- 0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers
- 0904 Activering van tewerkstelling
- 0905 Dienst voor juridische informatie en advies
- 0930 Sociale huisvesting
- 0945 Kinderopvang
- 0946 Thuisbezorgde maaltijden
- 0947 Klusjesdienst
- 0948 Poetsdienst
- 0949 Overige gezinshulp
- 094900 Personalarms
- 094901 Mindermobielen centrale
- 094902 Pedicure
- 0950 Ouderenwoningen
- 0951 Lokaal dienstencentra

	<u>waarde</u>	<u>looptijd</u>	<u>rendement</u>
obligatielening 18989	142,41	eeuwig	4,00%
obligatielening 21867	114,03	eeuwig	2,50%
obligatielening 3271	1.041,15	eeuwig	4,00%
obligatielening 112/15	1.809,62	eeuwig	4,00%
deelname in kapitaal vzw SOCIAL	1.000,00	-	-
liquiditeitsfonds vzw SOCIAL	5.000,00	-	-
solvabiliteitsfonds vzw SVK SOCIAL	7.071,10	-	-
deelneming EthiasCo	17.205,80		
aanschaffingswaarde	33.384,11		
reeds geboekte desinvesteringen	-10.178,31		
investeringen van het boekjaar	0,00		
<i>netto boekwaarde</i>	<i>23.205,80</i>		



Aansluiting budgettaire – algemene boekhouding

DEEL 1 : GLOBAAL NAZICHT VAN DE OVEREENSTEMMING		Totaal	Exploitatie	Investerings	Liquiditeit
1.1 TOTAAL BUDGETTAIR RESULTAAT					
Ontvangsten	(+)	6 100 995	4 100 995	2 000 000	0,00
Uitgaven	(-)	5 972 599	3 790 649	2 107 358	74 592
Niet meetellen budgettaire uitgaven klasse 0 (Bestemde gelden)	(+)	-3 841	0	0	-3 841
Budgettair resultaat van het boekjaar		124 556	310 346	-107 358	-78 433
Gecummuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	(+)	1 666 627			
Totaal budgettair resultaat		1 791 182			
1.2 TE VERANTWOORDEN VERMOGEN					
Totaal budgettair resultaat	(+)	1 791 182			
Vorderingen op 31/12/2018	(-)	379 064			
Schulden op 31/12/2018	(+)	2 300 067			
Te verantwoorden vermogen		3 712 185			
1.3 OVEREENSTEMMING					
Te verantwoorden vermogen	(+)	3 712 185			
Saldo van de klasse 5 op 31/12/2018	(-)	3 712 185			
Te verantwoorden verschil		0			



Belfius Bank NV
Karel Rogierplein 11 - 1210 Brussel
Tel. 02 222 11 11 - IBAN: BE23 0529 0064 6991
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185
FSMA nr. 019649 A

AFSLUITING VAN HET BOEKJAAR 2018

CONTROLETABEL VAN DE SCHULD



Belfius Bank NV
Karel Rogierplein 11 - 1210 Brussel
Tel. 02 222 11 11 - IBAN: BE23 0529 0064 6991
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185
FSMA nr. 019649 A

Customer Loan Services
Public & Social Banking
Kredietverrichtingen
Tel. 02 222 90 61
Fax. 02 222 24 83

OPENBAAR CENTRUM VOOR

MAATSCHAPPELIJK WELZIJN

VAN ROTSELAAR

090-4251700-46

EUR

TOESTAND VAN DE SCHULD OP 31/12/2018				CONTROLETABEL VAN DE SCHULD			BLZ.	1
Aard van de leningen	Som bedrag van de leningen	Som omgezette bedragen	Som resterende schuld	Som voorziene terug te betalen tranches gedurende het afgelopen dienstjaar	Som werkelijk terugbetaalde tranches gedurende het afgelopen dienstjaar	Vershil : som werkelijk terugbetaalde tranches gedurende het afgelopen dienstjaar en de som van de voorziene tranches	Som tranches terug te betalen gedurende het volgend dienstjaar	
Leningen ten laste van de ontfener 710	867.627,34	867.627,34	163.163,77	54.127,69	54.127,69	0,00	54.257,61	
Leningen ten laste van de hogere overheden								
Sanerings- en consolidatie-leningen								
Leningen ten laste van derden								
Leasingschulden (onroerende leasing)								
TOTAAL	867.627,34	867.627,34	163.163,77	54.127,69	54.127,69	0,00	54.257,61	

FORS-9051c-2-20120610



Belfius Bank NV
Karel Rogierplein 11 - 1210 Brussel
Tel. 02 222 11 11 - IBAN: BE23 0529 0064 6991
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185
FSMA nr. 019649 A

Customer Loan Services
Public & Social Banking
Kredietverrichtingen
Tel. 02 222 90 61
Fax. 02 222 24 83

OPENBAAR CENTRUM VOOR

MAATSCHAPPELIJK WELZIJN

VAN ROTSELAAR

090-4251700-46

EUR

TOESTAND VAN DE SCHULD OP 31/12/2018

DETAIL

BLZ. 1

Aard van de lening	Lening Nr	Bedrag van de leningen	Bedrag van de omzettingen	Resterende schuld	Som voorziene terug te betalen tranches gedurende het afgelopen dienstjaar	Som werkelijk terugbetaalde tranches gedurende het afgelopen dienstjaar	Verschil : som werkelijk terugbetaalde tranches gedurende het afgelopen dienstjaar en de som van de voorziene tranches	Som tranches terug te betalen gedurende het volgend dienstjaar
710	1005	861.577,34	861.577,34	161.900,70	53.708,68	53.708,68	0,00	53.837,59
710	1006	6.050,00	6.050,00	1.263,07	419,01	419,01	0,00	420,02
710		867.627,34	867.627,34	163.163,77	54.127,69	54.127,69	0,00	54.257,61
TOTAAL		867.627,34	867.627,34	163.163,77	54.127,69	54.127,69	0,00	54.257,61



BNP PARIBAS
FORTIS

PUBLIC BANKING /91693
Tel. : (02) 228 57 45
Fax : (02) 565 08 84

Afz Warandeberg 3, B-1000 Brussel /INTERNE POSTCODE 1QB1G

OCMW ROTSELAAR
TAV DE FINANCIËEL BEHEERDER
WERCHTERPLEIN 23
3118 WERCHTER

Brussel, 7 januari 2019

CONTROLETABEL

31.12.2018

025-0639159-83

OCMW ROTSELAAR

TK69830

P.: 1

ONTLENER : OCMW ROTSELAAR

DATUM LIJST : 07/01/2019

SITUATIE VAN DE SCHULD OP 31/12/2018

REF. 025063915983

NUMMER KREDIET	AARD V/D LENING	SEQ. NUMMER	KREDIETBEDRAG	GECONVERTEERD BEDRAG	RESTERENDE SCHULD	VOORZ. TERUG- BETALINGEN AFGELOPEN DIENSTJAAR	WERKELIJK VERSCHULDIGD AFGELOPEN DIENSTJAAR	VERSCHIL	ONBETAALDEN OP 31/12/2018	VOORZIENE TERUGBETALING VOLGEND DIENSTJAAR
245577970452	710	0000008	450.000,00	450.000,00	309.624,38	19.972,19	19.972,19	0,00	0,00	20.747,31
TOTAAL	710		450.000,00	450.000,00	309.624,38	19.972,19	19.972,19	0,00	0,00	20.747,31
TOTAAL	714		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAAL	721		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TK69830

P.: 2

ONLENER : OCMW ROTSELAAR

DATUM LIJST : 07/01/2019

SITUATIE VAN DE SCHULD OP 31/12/2018

REF. 025063915983

SAMENVATTING CONTROLETABEL

	KREDIETBEDRAG	GECONVERTEERD BEDRAG	RESTERENDE SCHULD	VOORZ. TERUG- BETALINGEN AFGELOPEN DIENSTJAAR	WERKELIJK VERSCHULDIGD AFGELOPEN DIENSTJAAR	VERSCHIL	ONBETAALDEN OP 31/12/2018	VOORZIENE TERUGBETALING VOLGEND DIENSTJAAR
BESTUUR (710)	450.000,00	450.000,00	309.624,38	19.972,19	19.972,19	0,00	0,00	20.747,31
OVERHEID (714)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DERDEN (721)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAAL	450.000,00	450.000,00	309.624,38	19.972,19	19.972,19	0,00	0,00	20.747,31