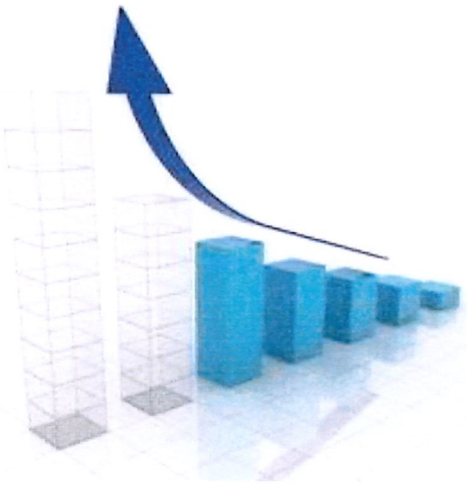
OCMW BRAKEL

Jaarrekening 2018



Q&A - 18/04/2019

Inhoud

K Kengetallen 2018

De beleidsnota

DR Doelstellingenrealisatie

J1 Doelstellingenrekening

FT Financiële toestand

De financiële nota

J2 De exploitatierekening (ER) over boekjaar 2018

J3 De investeringsrekening (IR) over boekjaar 2018

J4 Afgesloten investeringsenveloppes

J5 De liquiditeitenrekening (LR) over boekjaar 2018

De samenvatting van de algemene rekeningen

J6 De Balans per 31/12/2018

J7 De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2018

Toelichting bij de financiële nota

B-RE Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (exploitatie)

TJ1 Exploitatierekening per BDOM

TJ2 Evolutie van de exploitatierekening

TJ3 Investeringsverrichtingen per BDOM

B-RI Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (investeringen)

TJ4 Evolutie van de investeringsverrichtingen

TJ5 Stand kredieten per investeringsenveloppe

TJ6 Evolutie van de liquiditeitenrekening

S Overzicht per beleidsveld van de toegestane werkings- en investeringssubsidies

Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

TJ7 Toelichting bij de balans

PS De proef- en saldibalans per 31/12/2018

W Waarderingsregels

RP De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

D Overzicht van de deelnemingen

V-LT Overzicht van de vorderingen op lange termijn

S-LT Overzicht van de schulden op lange termijn

PAT Verantwoording meer/minderwaarden

Boekjaar 2018 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2018 in evolutie en grafiek

1. Samenstelling van de exploitatieuitgaven 2018 - Vergelijking rekening-budget
2. Evolutie van de exploitatieuitgaven 2018-2014
3. Evolutie van de werkingsuitgaven 2018-2014
4. Evolutie van de personeelskosten 2018-2014
5. Evolutie van de specifieke kosten sociale dienst OCMW 2018-2014
6. Verdeling van de werkingskosten per beleidsveld 2018-2017 / BUDGET 2018
7. Verdeling van de personeelskosten per beleidsveld 2018-2017 / BUDGET 2018

Exploitatieontvangsten boekjaar 2018 in evolutie en grafiek

1. Samenstelling van de exploitatieontvangsten 2018 - Vergelijking rekening-budget
2. Evolutie van de exploitatieontvangsten 2018-2014
3. Evolutie van de recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW 2018-2014
4. Evolutie van de werkingssubsidies 2018-2014
5. Verdeling van de werkingsopbrengsten per beleidsveld 2018-2017 / BUDGET 2018
6. Verdeling van de specifieke werkingssubsidies per beleidsveld 2018-2017 / BUDGET 2018
7. Verdeling van de financiële ontvangsten per beleidsveld 2018-2017 / BUDGET 2018

Investeringsuitgaven boekjaar 2018 in evolutie en grafiek

1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2018 - Vergelijking rekening-budget
2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2018-2014
3. Verdeling van de investeringsuitgaven per beleidsveld 2018-2017 / BUDGET 2018

Investeringsontvangsten boekjaar 2018 in evolutie en grafiek

1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2018 - Vergelijking rekening-budget
2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2018-2014
3. Verdeling van de investeringsontvangsten per beleidsveld 2018-2017 / BUDGET 2018

Balans boekjaar 2018 in grafiek

1. Samenstelling van de activa
2. Samenstelling van de passiva
3. Beknopte ratio-analyse

Kengetallen 2018

OCMW BRAKEL

KENGETALLEN BOEKJAAR 2018

	2018
Kastoestand per 31/12/2018	264.501
Openstaande vorderingen op KT	602.086
Openstaande schulden op KT	309.057
Gemeentelijke bijdrage 2018	900.000

Exploitatieuitgaven in het boekjaar	2.213.799
Exploitatieontvangsten in het boekjaar	2.278.169
Budgettair resultaat van het boekjaar	5.838
Gecumuleerd budgettair resultaat	729.052
Autofinancieringsmarge	64.370

Investeringen in het boekjaar	58.532
Desinvesteringen in het boekjaar	
Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar	
Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar	

Nieuw aangegane leningen	
Vervroegde terugbetaling van leningen	
Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2018	
Openstaande schuld per inwoner	
Periodieke aflossingen op leningen	
Intresten op leningen	
Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar	

De beleidsnota

DR Doelstellingenrealisatie

J1 Doelstellingenrekening

FT Financiële toestand

Doelstellingenrealisatie met rekeningcijfers 2018

Periode: 2018

OCMW Brakel (NIS 45059)

Marktplein 26 - 9660 Brakel

Algemeen Directeur: Jürgen De Mets

Financieel Directeur: Ludo De Smet

Prioritair Beleid

Beleidsdoelstelling: BD-1: Levensomstandigheden thuiswonende ouderen en hun sociale contacten verbeteren.

De vergrijzing van de bevolking is een feit: dit blijkt ook uit de omgevingsanalyse van Brakel.
Bovendien is Brakel een landelijke gemeente met een uitgestrekt grondgebeid, waarbij het openbaar vervoer niet altijd optimaal is geregeld. Indien deze hoogbejaarden nog eens hun mobiliteit ook verliezen, is de kans op vereenzaming groter. Deze sociale isolatie wenst het OCMW tegen te gaan door een vrijwilligerswerking op te zetten, met het doel op regelmatige basis deze ouderen een bezoekje te brengen. Tegelijkertijd kan aan de bejaarden een overzicht worden gegeven van de diverse dienstverleningen van het OCMW.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019

Actieplan: AP-1: Bij alle 75-plussers die nog thuis wonen bezoeken en de dienstverlening van het OCMW bekendmaken

Brakel heeft een oudere bevolking (hierbij kan verwezen worden naar de omgevingsanalyse). Rekening houdend met de uitgestrektheid van de gemeente en met het feit dat het bereik van het openbaar vervoer niet optimaal is, zijn er heel wat ouderen die dreigen te vereenzamen. Deze mensen hebben vaak ook geen kennis van de dienstverlening die door het OCMW wordt aangeboden. Bovendien bestaat bij de oudere generatie vaak een gêne om een beroep te doen op het OCMW. Bedoeling is deze ouderen op de hoogte te brengen van de dienstverlening van het OCMW.
Hiervoor was oorspronkelijk voorzien om een beroep te doen op vrijwilligers en de seniorenraad. Maar de ervaring leert ons dat er weinig vrijwilligers dienaangaande kunnen gevonden worden.
Vandaar dat er een samenwerkingsverband met Bpost zal worden aangegaan. Bij dit project gaan postbodes, een vertrouwd gezicht voor de oudere, de tijd nemen om de bejaarden een aantal vragen te stellen over hun situatie en tegelijkertijd een folder uit te delen met de dienstverlening van het OCMW.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019

Tot op heden zijn er, ondanks diverse oproepen daartoe, geen vrijwilligers om de doelgroep op regelmatige tijdstippen te bezoeken.

Actie: ACT-1: Inventarisatie van de dienstverlening van het OCMW.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019

Actie: ACT-2: Inventarisatie van de doelgroep.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019

Actie: ACT-3: Oproep tot vrijwilligers.

De opdracht om alle nog thuiswonende 75-plussers te gaan bezoeken, werd toegewezen aan Bpost via hun project Bclose. Dit omwille van het feit dat er geen vrijwilligers werden gevonden om deze opdracht uit te voeren.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019

AP-1: Bij alle 75-plussers die nog thuis wonen bezoeken en de dienstverlening van het OCMW bekendmaken

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	**Uitgaven**	**13.411,90**	**14.000,00**	**14.000,00**
	Saldo	**-13.411,90**	**-14.000,00**	**-14.000,00**
Oproep tot vrijwilligers.	Uitgaven	13.411,90	14.000,00	14.000,00
	Saldo	-13.411,90	-14.000,00	-14.000,00

Actieplan: AP-2: Ouderen regelmatig bezoeken tegen de vereenzaamheid en m.o.o. het behouden van sociale contacten.

Deze ouderen - door een beroep te doen op vrijwilligers, de seniorenraad enz. - op regelmatige tijdstippen bezoeken om de eenzaamheid tegen te houden en het behouden en/of bevorderen van hun sociale contacten. Voor veel ouderen is immers hun enige contact een praatje met de maaltijdenbedelers of de poetshulpen.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019

Hierbij kan verwezen worden naar hetgeen werd meegedeeld bij AP-1.

Actie: ACT-4: Oproep tot vrijwilligers.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019

Actie: ACT-5: Organiseren van een activiteit voor de vrijwilligers.

Aangezien de ouderen zullen bezocht worden door postbodes via het project Bclose, dient er geen beroep meer te worden gedaan op vrijwilligers

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019

AP-2: Ouderen regelmatig bezoeken tegen de vereenzaamheid en m.o.o. het behouden van sociale contacten.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	**Uitgaven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Saldo	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Oproep tot vrijwilligers.	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Organiseren van een activiteit voor de vrijwilligers.	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Actieplan: AP-3: Mogelijkheid tot het sluiten van samenwerkingsverbanden onderzoeken.

Aangezien het bezoeken van deze categorie bewoners van Brakel, een tijdrovende bezigheid is, wordt ervoor geopteerd om samenwerkingsverbanden af te sluiten.
Er wordt gedacht om voor deze bezoeken een beroep te doen op vrijwilligers, de seniorenraad, de OKRA's en de wijkagenten.
Op regelmatig basis zal er dan een overleg plaatsvinden tussen de diverse partners om eventuele structurele problemen mee te delen, zodanig dat er naar een oplossing kan worden gezocht.
Cfr. de samenwerking die in 2016 zal worden afgesloten met Bpost.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019

Er werden nog geen conctrete acties ondernomen, mede ten gevolge van het feit dat er momenteel geen vrijwilligers zijn die zich aanbieden.

Actie: ACT-6: Contact opnemen met seniorenraad.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019

Actie: ACT-7: Contact opnemen met de mutualiteiten.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019

Actie: ACT-8: Contact opnemen met de OKRA's.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019

Actie: ACT-9: Contact opnemen met de wijkagenten.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019

Actieplan: AP-4: Het oprichten van een boodschappendienst door middel van dienstencheques.

Rekening houdend met het groot aandeel ouderen in de gemeente Brakel en de uitgestrektheid van de gemeente, is het voor oudere mensen niet altijd evident om boodschappen te doen.
Weliswaar kunnen zij een beroep doen op de Belauto (= mindermobielecentrale), maar éénmaal men zelf fysiek niet

meer goed uit de voeten kan, is ook dit geen optie meer en dient men al een beroep te doen op de kinderen of derden. Om te vermijden dat dit in sommige gevallen zou leiden tot ondervoeding, wenst het OCMW een boodschappendienst op te richten. Ook het sociaal contact zou hiermee kunnen onderhouden worden.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019

Werd geen actie mee in ondernomen.

Actie: ACT-10: Bepalen van de doelgroep.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019

Actie: ACT-11: Het opstellen van een reglement.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019

Actie: ACT-12: Het aanstellen van een personeelslid.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019

Actie: ACT-13: Ter beschikking stellen van een wagen.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019

AP-4: Het oprichten van een boodschappendienst door middel van dienstencheques.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	**Uitgaven**	**0,00**	**300,00**	**300,00**
	Saldo	**0,00**	**-300,00**	**-300,00**
Ter beschikking stellen van een wagen.	Uitgaven	0,00	300,00	300,00
	Saldo	0,00	-300,00	-300,00

Actieplan: AP-5: Het organiseren van computerlessen voor ouderen.

De seniorenraad heeft de wens geuit om zelf de computerlessen te mogen organiseren in de toekomst. Vandaar dat het OCMW dit actieplan zal schrappen in de toekomst.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019

De computerlessen worden georganiseerd door de Seniorenraad. Het OCMW wordt hierbij niet meer betrokken.

Actie: ACT-14: Bepalen van de doelgroep.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019

Actie: ACT-15: Het opstellen van een reglement.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019

Actie: ACT-16: Samenwerking organiseren met de seniorenraad.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019

Actie: ACT-17: Het vinden van een geschikte locatie.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019

Actie: ACT-18: Het contacteren van leerkrachten.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019

AP-5: Het organiseren van computerlessen voor ouderen.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	**Uitgaven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Saldo	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Het contacteren van leerkrachten.	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Beleidsdoelstelling: BD-2: Armoedebestrijding.

In de huidige economische crisis grijpt de (verdoken en nieuwe) armoede steeds verder om zich heen. In samenwerking met de gemeente wenst het OCMW deze armoede te bestrijden. Een eerste stap is een armoedescreening laten uitvoeren. Vaak durven mensen (zeker de oudere generatie) de stap naar het OCMW nog niet te zetten. Indien men een goed overzicht heeft waar de armoede zich bevindt, kan men efficiënter te werk gaan. Ofwel zal men hiervoor een beroep doen op een extern bureau ofwel zal hiervoor contact worden opgenomen met hoge scholen, teneinde studenten dit te laten onderzoeken.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019

Actieplan: AP-6: Armoedescreening en opstellen armoedebestrijdingsplan met bijzondere aandacht voor kinderarmoede.

Door het OCMW en de gemeente zal " een armoedescreening ' worden opgemaakt. Dit met behulp van een externe dienstverlener. Deze analyse moet ons in staat stellen een gedegen " armoedebestrijdingsplan " op te stellen. Dit in samenwerking met middenveldorganisaties. De situatie van kinderen krijgt hierin bijzondere aandacht.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019

Aangezien veel info verkregen kan worden uit de lokale statistieken, werd in samenspraak met de gemeente beslist om geen aparte armoedescreening meer uit te voeren.

Actie: ACT-19: Contact opnemen met hoge scholen teneinde studenten hierover onderzoek te laten doen of een opdracht uitschrijven via overheidsopdrachten.

Op basis van de resultaten van het Bclose-project, zal er beslist worden of een armoedescreening nog noodzakelijk is.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019

AP-6: Armoedescreening en opstellen armoedebestrijdingsplan met bijzondere aandacht voor kinderarmoede.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	**Uitgaven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Saldo	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Contact opnemen met hoge scholen teneinde studenten hierover onderzoek te laten doen of een opdracht uitschrijven via overheidsopdrachten.	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Actieplan: AP-17: Project Tijdelijke Werkervaring (TWE)

Begindatum: 01-01-2017 Einddatum: 31-12-2019

In 2018 werden er 3 dossiers TWE opgestart.

Actie: ACT-48: Trajectbegeleiding VDAB

Actie: ACT-49: Compensatievergoeding TWE

Beleidsdoelstelling: BD-3: Kansarme gezinnen en alleenstaanden op een goedkope manier trachten hun basisbehoeften te voldoen.

De OCMW's beogen om op het lokale niveau duurzaam bij te dragen tot het welzijn van de burgers. Basisbehoeften zijn o.a. het hebben van voldoende voedsel, beschikken over een dak boven het hoofd, voldoende verwarming, enz.. Het OCMW wenst door allerlei initiatieven ook kansarme gezinnen en alleenstaanden een menswaardig leven te laten leiden.
Evenwel wenst het OCMW voornamelijk zijn aandacht te richten op kinderarmoede. Men moet proberen ook deze kinderen alle

mogelijke kansen te geven, in de hoop dat de vicieuze cirkel kan doorbroken worden.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019

Actieplan: AP-7: Samenwerkingsverband afsluiten met het OCMW van Oudenaarde met betrekking tot de sociale kruidenier.

Uit onderzoek blijkt dat inwoners van Brakel zich begeven naar Oudenaarde om te kunnen genieten van gratis voedselbedeling.
Het OCMW van Brakel is daarom zelf ook reeds gestart met gratis voedselbedeling via het BIRB, maar het is de bedoeling om een samenwerkingsovereenkomst af te sluiten met het OCMW van Oudenaarde m.b.t. de sociale kruidenier.
Het OCMW zou een bepaald bedrag ten laste nemen (= een koopkracht ondersteunende tussenkomst), telkens wanneer een inwoner van Brakel in Oudenaarde om voedsel gaat. Hiertoe zou het systeem van de kansenpas verder worden uitgewerkt.
Deze samenwerking is inmiddels tot stand gekomen in 2014 en kent een groot succes.
Tevens zal er worden onderzocht of de mogelijkheid bestaat om een plaatselijk afnamepunt in Brakel te organiseren.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019

Sedert 01.09.2014 kunnen inwoners van Brakel, die beschikken over een kansenpas, gebruik maken van de Sociale Kruidenier, De Kaba, in Oudenaaarde.
In 2018 maakten 41 gezinnen hiervan gebruik, goed voor in totaal 132 personen.

Actie: ACT-20: Bepalen van de doelgroep (cfr. link met de kansenpas).

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019

Actie: ACT-21: Uitwerken van een reglement.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019

Actie: ACT-22: Onderzoek naar de mogelijkheid van een plaatselijke depot / afnamepunt.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019

Actie: ACT-23: Contacten leggen met plaatselijke grootwarenhuizen teneinde gratis voedsel en dergelijke meer, te verkrijgen.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019

Actieplan: AP-8: Het uitbreiden en optimaliseren van de kansenpas.

De kansenpas is een systeem dewelke momenteel enkel wordt gebruikt voor schoolgaande kinderen, wonende in Brakel. Indien men zich onder een bepaalde inkomensgrens bevindt, kan door het OCMW per schooljaar maximum € 200,00 ten laste worden genomen voor schoolactiviteiten.
De intentie bestaat om deze kansenpas uit te breiden naar andere activiteiten.
Zo zal er een kansenpas worden ontwikkeld voor de sociale kruidenier (cfr. actieplan 7).
Tevens zal er een kansenpas in het leven worden geroepen om deel te nemen aan sportactiviteiten dewelke worden georganiseerd door de gemeentelijke sportdienst.
Er zal ook worden nagegaan of nog andere activiteiten kunnen gelinkt worden aan een kansenpas.
Telkens zullen de begunstigden moeten voldoen aan een aantal voorwaarden (waaronder inkomensgrenzen), waarna zij gratis of een reductie of tussenkomst zullen ontvangen van het OCMW.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019

Sedert 2016 bestaat er naast de klassieke kansenpas, ook de sportkansenpas. Met deze sportkansenpas, kunnen kinderen en jongeren < 18 jaar en woonachtig te Brakel, een tussenkomst van 50% ontvangen bij deelname aan sportkampen georganiseerd door de gemeente Brakel of door één van de erkende sportclubs van de gemeente Brakel.
Sedert 01.01.2018, werd het aanbod uitgebreid met deelname aan de lessenreeksen gedurende een gans jaar georganiseerd door de gemeente Brakel.
In 2018 hebben 30 gezinnen gebruik gemaakt van deze sportkansenpas, goed voor 67 kinderen, maar slechts door 1 gezin --> 2 kinderen, werd er effectief een terugbetaling gevraagd.

Actie: ACT-24: Uitbreiding van de doelgroep van de kansenpas.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019

Actie: ACT-25: Diverse soorten kansenpassen creëren.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019

Actie: ACT-26: Uitbreiding van de kansenpas naar de sportactiviteiten georganiseerd door de gemeente.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019

AP-8: Het uitbreiden en optimaliseren van de kansenpas.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	**Uitgaven**	**0,00**	**2.500,00**	**2.500,00**
	Saldo	**0,00**	**-2.500,00**	**-2.500,00**
Uitbreiding van de kansenpas naar de sportactiviteiten georganiseerd door de gemeente.	Uitgaven	0,00	2.500,00	2.500,00
	Saldo	0,00	-2.500,00	-2.500,00

Actieplan: AP-9: Het jaarlijks organiseren van een Sinterklaasfeest voor kansarme kinderen.

Als OCMW wenst men te vermijden dat kansarme kinderen worden uitgesloten van gebeurtenissen zoals Sinterklaas. De bedoeling is om contact op te nemen met diverse organisaties en speelgoedwinkels met de vraag om gratis speelgoed te schenken voor kinderen van OCMW-cliënteel. Uiteraard wordt dit alles georganiseerd met respect voor de privacy.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019

Voor het eerst werd het Sinterklaasfeest samen georganiseerd met de gemeente zonder dat er onderscheid werd gemaakt met kinderen wiens ouders cliënteel zijn van het OCMW.
Het Sinterklaasfeest vond plaats op 01.12.2018 en er waren in totaal 247 kinderen aanwezig.

Actie: ACT-27: Bepalen van de doelgroep.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019

Actie: ACT-28: Contact opnemen met organisaties, mensen die speelgoed kunnen schenken.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019

Actie: ACT-29: Contact opnemen met Dreamland teneinde speelgoed gratis te verkrijgen.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019

AP-9: Het jaarlijks organiseren van een Sinterklaasfeest voor kansarme kinderen.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	**Uitgaven**	**462,77**	**500,00**	**500,00**
	Saldo	**-462,77**	**-500,00**	**-500,00**
Contact opnemen met Dreamland teneinde speelgoed gratis te verkrijgen.	Uitgaven	462,77	500,00	500,00
	Saldo	-462,77	-500,00	-500,00

Actieplan: AP-10: Jaarlijks organiseren van een Energiejacht: bewustmaking van rationeel gebruik van energie.

Door een woning goed te isoleren en rationeel om te gaan met energie, kan er bespaard worden op de energiekosten. Bedoeling is dat vanuit het OCMW jaarlijks actief op zoek wordt gegaan naar personen van de doelgroep, die willen deelnemen aan een " Energiejacht ". Op die manier zouden wenst het OCMW meer mensen bewust te maken van een rationeel energiegebruik.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019

Actie: ACT-31: Begeleiding van de doelgroep.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2015

AP-10: Jaarlijks organiseren van een Energiejacht: bewustmaking van rationeel gebruik van energie.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	**Uitgaven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Saldo	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Begeleiding van de doelgroep.	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Inhoudstafel

Prioritair Beleid 1

BD-1: Levensomstandigheden thuiswonende ouderen en hun sociale contacten verbeteren. 1

AP-1: Bij alle 75-plussers die nog thuis wonen bezoeken en de dienstverlening van het OCMW bekendmaken 1

AP-2: Ouderen regelmatig bezoeken tegen de vereenzaamheid en m.o.o. het behouden van sociale contacten. 1

AP-3: Mogelijkheid tot het sluiten van samenwerkingsverbanden onderzoeken. 2

AP-4: Het oprichten van een boodschappendienst door middel van dienstencheques. 2

AP-5: Het organiseren van computerlessen voor ouderen. 3

BD-2: Armoedebestrijding. 4

AP-6: Armoedescreening en opstellen armoedebestrijdingsplan met bijzondere aandacht voor kinderarmoede. 4

AP-17: Project Tijdelijke Werkervaring (TWE) 4

BD-3: Kansarme gezinnen en alleenstaanden op een goedkope manier trachten hun basisbehoeften te voldoen. 4

AP-7: Samenwerkingsverband afsluiten met het OCMW van Oudenaarde met betrekking tot de sociale kruidenier. 5

AP-8: Het uitbreiden en optimaliseren van de kansenpas. 5

AP-9: Het jaarlijks organiseren van een Sinterklaasfeest voor kansarme kinderen. 6

AP-10: Jaarlijks organiseren van een Energiejacht: bewustmaking van rationeel gebruik van energie. 6

Doelstellingenrekening (J1)

Periode: 2018

OCMW Brakel (NIS 45059)

Marktplein 26 - 9660 Brakel

Algemeen Directeur: Jürgen De Mets

Financieel Directeur: Ludo De Smet

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	**2.661,36**	**1.224.645,43**	**1.221.984,07**	**18.700,00**	**1.294.421,68**	**1.275.721,68**	**18.700,00**	**1.436.481,12**	**1.417.781,12**
Overig beleid	2.661,36	1.224.645,43	1.221.984,07	18.700,00	1.294.421,68	1.275.721,68	18.700,00	1.436.481,12	1.417.781,12
Exploitatie	2.661,36	1.224.645,43	1.221.984,07	18.700,00	1.294.421,68	1.275.721,68	18.700,00	1.436.481,12	1.417.781,12
Investeringen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01: Algemeen bestuur	**469.287,07**	**8.291,47**	**-460.995,60**	**596.092,75**	**4.526,00**	**-591.566,75**	**594.962,34**	**4.526,00**	**-590.436,34**
Overig beleid	469.287,07	8.291,47	-460.995,60	596.092,75	4.526,00	-591.566,75	594.962,34	4.526,00	-590.436,34
Exploitatie	410.754,88	8.291,47	-402.463,41	466.092,75	4.526,00	-461.566,75	544.962,34	4.526,00	-540.436,34
Investeringen	58.532,19	0,00	-58.532,19	130.000,00	0,00	-130.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
02: Sociaal beleid	**676.329,36**	**431.832,21**	**-244.497,15**	**869.109,61**	**466.370,00**	**-402.739,61**	**823.109,61**	**466.370,00**	**-356.739,61**
Prioritaire beleidsdoelstellingen	462,77	0,00	-462,77	3.300,00	0,00	-3.300,00	3.300,00	0,00	-3.300,00
Exploitatie	462,77	0,00	-462,77	3.300,00	0,00	-3.300,00	3.300,00	0,00	-3.300,00
Overig beleid	675.866,59	431.832,21	-244.034,38	865.809,61	466.370,00	-399.439,61	819.809,61	466.370,00	-353.439,61
Exploitatie	675.866,59	431.832,21	-244.034,38	865.809,61	466.370,00	-399.439,61	819.809,61	466.370,00	-353.439,61
03: Thuiszorg	**720.088,33**	**613.399,89**	**-106.688,44**	**788.260,41**	**656.000,00**	**-132.260,41**	**788.260,41**	**656.000,00**	**-132.260,41**
Overig beleid	720.088,33	613.399,89	-106.688,44	788.260,41	656.000,00	-132.260,41	788.260,41	656.000,00	-132.260,41
Exploitatie	720.088,33	613.399,89	-106.688,44	788.260,41	656.000,00	-132.260,41	788.260,41	656.000,00	-132.260,41
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04: Ouderenbeleid	**403.965,03**	**0,00**	**-403.965,03**	**404.554,00**	**0,00**	**-404.554,00**	**404.554,00**	**0,00**	**-404.554,00**
Prioritaire beleidsdoelstellingen	13.411,90	0,00	-13.411,90	14.000,00	0,00	-14.000,00	14.000,00	0,00	-14.000,00
Exploitatie	13.411,90	0,00	-13.411,90	14.000,00	0,00	-14.000,00	14.000,00	0,00	-14.000,00
Overig beleid	390.553,13	0,00	-390.553,13	390.554,00	0,00	-390.554,00	390.554,00	0,00	-390.554,00
Exploitatie	390.553,13	0,00	-390.553,13	390.554,00	0,00	-390.554,00	390.554,00	0,00	-390.554,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totalen	**2.272.331,15**	**2.278.169,00**	**5.837,85**	**2.676.716,77**	**2.421.317,68**	**-255.399,09**	**2.629.586,36**	**2.563.377,12**	**-66.209,24**
Exploitatie	2.213.798,96	2.278.169,00	64.370,04	2.546.716,77	2.421.317,68	-125.399,09	2.579.586,36	2.563.377,12	-16.209,24
Investeringen	58.532,19	0,00	-58.532,19	130.000,00	0,00	-130.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Financiële toestand van de jaarrekening

Periode: 2018

OCMW Brakel (NIS 45059)

Marktplein 26 - 9660 Brakel

Algemeen Directeur: Jürgen De Mets

Financieel Directeur: Ludo De Smet

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	**64.370,04**	**-125.399,09**	**-16.209,24**
A. Uitgaven	2.213.798,96	2.546.716,77	2.579.586,36
B. Ontvangsten	2.278.169,00	2.421.317,68	2.563.377,12
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	900.000,00	970.000,00	1.110.000,00
2. Overige	1.378.169,00	1.451.317,68	1.453.377,12
II. Investeringsbudget (B-A)	**-58.532,19**	**-130.000,00**	**-50.000,00**
A. Uitgaven	58.532,19	130.000,00	50.000,00
B. Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
III. Andere (B-A)	**0,00**	**0,00**	**0,00**
A. Uitgaven	0,00	0,00	0,00
1. Aflossing financiële schulden	0,00	0,00	0,00
a. Periodieke aflossingen	0,00	0,00	0,00
B. Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0,00	0,00	0,00
a. Periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	**5.837,85**	**-255.399,09**	**-66.209,24**
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	**723.213,95**	**723.213,95**	**528.045,09**
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	**729.051,80**	**467.814,86**	**461.835,85**
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	**729.051,80**	**467.814,86**	**461.835,85**

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	**64.370,04**	**-125.399,09**	**-16.209,24**
A. Exploitatieontvangsten	2.278.169,00	2.421.317,68	2.563.377,12
B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)	2.213.798,96	2.546.716,77	2.579.586,36
1. Exploitatie-uitgaven	2.213.798,96	2.546.716,77	2.579.586,36
2. Nettokosten van schulden	0,00	0,00	0,00
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	**0,00**	**0,00**	**0,00**
A. Netto-aflossingen van schulden	0,00	0,00	0,00
B. Nettokosten van schulden	0,00	0,00	0,00
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	**64.370,04**	**-125.399,09**	**-16.209,24**

De financiële nota

J2 De exploitatierekening (ER) over boekjaar 2018

J3 De investeringsrekening (IR) over boekjaar 2018

J4 Afgesloten investeringsenveloppes

J5 De liquiditeitenrekening (LR) over boekjaar 2018

Exploitatierekening (J2)

Periode: 2018

OCMW Brakel (NIS 45059)

Marktplein 26 - 9660 Brakel

Algemeen Directeur: Jürgen De Mets

Financieel Directeur: Ludo De Smet

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	2.661,36	1.224.645,43	1.221.984,07	18.700,00	1.294.421,68	1.275.721,68	18.700,00	1.436.481,12	1.417.781,12
01: Algemeen bestuur	410.754,88	8.291,47	-402.463,41	466.092,75	4.526,00	-461.566,75	544.962,34	4.526,00	-540.436,34
02: Sociaal beleid	676.329,36	431.832,21	-244.497,15	869.109,61	466.370,00	-402.739,61	823.109,61	466.370,00	-356.739,61
03: Thuiszorg	720.088,33	613.399,89	-106.688,44	788.260,41	656.000,00	-132.260,41	788.260,41	656.000,00	-132.260,41
04: Ouderenbeleid	403.965,03	0,00	-403.965,03	404.554,00	0,00	-404.554,00	404.554,00	0,00	-404.554,00
Totalen	2.213.798,96	2.278.169,00	64.370,04	2.546.716,77	2.421.317,68	-125.399,09	2.579.586,36	2.563.377,12	-16.209,24

De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar (J3)

Periode: 2018

OCMW Brakel (NIS 45059)

Marktplein 26 - 9660 Brakel

Algemeen Directeur: Jürgen De Mets

Financieel Directeur: Ludo De Smet

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01: Algemeen bestuur	58.532,19	0,00	-58.532,19	130.000,00	0,00	-130.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
02: Sociaal beleid	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03: Thuiszorg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04: Ouderenbeleid	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totalen	58.532,19	0,00	-58.532,19	130.000,00	0,00	-130.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00

De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe (J4)

Periode: 2018

OCMW Brakel (NIS 45059)

Marktplein 26 - 9660 Brakel

Algemeen Directeur: Jürgen De Mets

Financieel Directeur: Ludo De Smet

Liquiditeitenrekening (J5)

Periode: 2018

OCMW Brakel (NIS 45059)

Marktplein 26 - 9660 Brakel

Algemeen Directeur: Jürgen De Mets

Financieel Directeur: Ludo De Smet

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	**64.370,04**	**-125.399,09**	**-16.209,24**
A. Uitgaven	2.213.798,96	2.546.716,77	2.579.586,36
B. Ontvangsten	2.278.169,00	2.421.317,68	2.563.377,12
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	900.000,00	970.000,00	1.110.000,00
2. Overige	1.378.169,00	1.451.317,68	1.453.377,12
II. Investeringsbudget (B-A)	**-58.532,19**	**-130.000,00**	**-50.000,00**
A. Uitgaven	58.532,19	130.000,00	50.000,00
B. Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
III. Andere (B-A)	**0,00**	**0,00**	**0,00**
A. Uitgaven	0,00	0,00	0,00
1. Aflossing financiële schulden	0,00	0,00	0,00
a. Periodieke aflossingen	0,00	0,00	0,00
B. Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0,00	0,00	0,00
a. Periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	**5.837,85**	**-255.399,09**	**-66.209,24**
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	**723.213,95**	**723.213,95**	**528.045,09**
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	**729.051,80**	**467.814,86**	**461.835,85**
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	**729.051,80**	**467.814,86**	**461.835,85**

De samenvatting van de algemene rekeningen

J6 De Balans per 31/12/2018

J7 De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2018

Schema J6: Balans

OCMW Brakel (NIS 45059)

Marktplein 26 - 9660 Brakel

Periode: 2018

Algemeen Directeur: Jürgen De Mets

Financieel Directeur: Ludo De Smet

ACTIVA	2018	2017
I. Vlottende activa	866.587,21	936.026,03
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	264.501,41	412.312,59
B. Vorderingen op korte termijn	602.085,80	523.713,44
1. Vorderingen uit ruiltransacties	159.230,66	150.261,78
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	442.855,14	373.451,66
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	0,00	0,00
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
II. Vaste activa	1.254.785,14	1.221.902,15
A. Vorderingen op lange termijn	162.000,00	162.000,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	162.000,00	162.000,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	389.227,90	389.227,90
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	3.625,00	3.625,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	377.000,00	377.000,00
5. Andere financiële vaste activa	8.602,90	8.602,90
C. Materiële vaste activa	703.557,24	670.674,25
1. Gemeenschapsgoederen	461.364,95	426.869,59
a. Terreinen en gebouwen	418.180,31	421.651,97
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	43.184,64	5.217,62
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	242.192,29	243.804,66
a. Terreinen en gebouwen	242.192,29	243.804,66
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	0,00	0,00
III. TOTAAL ACTIVA	2.121.372,35	2.157.928,18

PASSIVA	2018	2017
I. Schulden	916.571,38	894.056,84
A. Schulden op korte termijn	309.056,91	402.596,10
1. Schulden uit ruiltransacties	268.536,74	372.983,63
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	159.671,66	185.670,36
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	108.865,08	187.313,27
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	40.520,17	29.612,47
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
B. Schulden op lange termijn	607.514,47	491.460,74
1. Schulden uit ruiltransacties	607.514,47	491.460,74
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	607.514,47	491.460,74
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	607.514,47	491.460,74
2. Overige risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	1.204.800,97	1.263.871,34
III. TOTAAL PASSIVA	2.121.372,35	2.157.928,18

Overzicht filtering

Budgettaire entiteiten : OCMW

Jaar : 2018

Balans type : PERIODE

Periode van : Openingsperiode

Periode tot : Afsluitingsperiode

Afronden : neen

Saldering algemene rekeningen : neen

Schema J7: Staat van opbrengsten en kosten

OCMW Brakel (NIS 45059)

Marktplein 26 - 9660 Brakel

Periode: 2018

Algemeen Directeur: Jürgen De Mets

Financieel Directeur: Ludo De Smet

	2018	2017
I. Kosten	2.337.239,37	2.157.549,20
A. Operationele kosten	2.331.701,04	2.152.561,29
1. Goederen en diensten	240.761,73	216.759,00
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	1.222.404,16	1.348.441,16
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	121.828,04	-38.486,56
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	321.886,57	367.677,96
5. Toegestane werkingssubsidies	421.995,81	247.170,36
6. Andere operationele kosten	2.824,73	10.999,37
B. Financiële kosten	3.925,96	4.987,91
C. Uitzonderlijke kosten	1.612,37	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	1.612,37	0,00
2. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00
II. Opbrengsten	2.281.640,66	2.111.790,87
A. Operationele opbrengsten	2.278.114,53	2.108.279,57
1. Opbrengsten uit de werking	625.610,57	649.653,36
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	1.585.240,23	1.417.209,02
a. Algemene werkingssubsidies	1.215.861,32	976.624,12
b. Specifieke werkingssubsidies	369.378,91	440.584,90
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	53.390,41	32.028,48
5. Andere operationele opbrengsten	13.873,32	9.388,71
B. Financiële opbrengsten	3.526,13	3.511,30
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-55.598,71	-45.758,33
A. Operationeel overschot of tekort	-53.586,51	-44.281,72
B. Financieel overschot of tekort	-399,83	-1.476,61
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	-1.612,37	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-55.598,71	-45.758,33
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-55.598,71	-45.758,33

Overzicht filtering

Budgettaire entiteiten : OCMW

Jaar : 2018

Balans type : PERIODE

Overzicht filtering

Periode van : Openingsperiode
Periode tot : Afsluitingsperiode
afronden : neen

Toelichting bij de financiële nota

B-RE Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (exploitatie)

TJ1 Exploitatierekening per BDOM

TJ2 Evolutie van de exploitatierekening

TJ3 Investeringsverrichtingen per BDOM

B-RI Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (investeringen)

TJ4 Evolutie van de investeringsverrichtingen

TJ5 Stand kredieten per investeringsenveloppe

TJ6 Evolutie van de liquiditeitenrekening

S Overzicht per beleidsveld van de toegestane werkings- en investeringssubsidies

Exploitatierekening per beleidsdomein (TJ1)

Periode: 2018

OCMW Brakel (NIS 45059)

Marktplein 26 - 9660 Brakel

Algemeen Directeur: Jürgen De Mets

Financieel Directeur: Ludo De Smet

	Code	Totaal	00: Algemene financiering	01: Algemeen bestuur	02: Sociaal beleid	03: Thuiszorg	04: Ouderenbeleid
I. Uitgaven		**2.213.798,96**	**2.661,36**	**410.754,88**	**676.329,36**	**720.088,33**	**403.965,03**
A. Operationele uitgaven		2.209.873,00	2.661,36	410.754,88	672.403,40	720.088,33	403.965,03
1. Goederen en diensten	60/1	240.761,73	-0,73	91.997,37	8.841,97	126.511,22	13.411,90
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	1.222.404,16	0,00	318.651,95	310.175,10	593.577,11	0,00
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	321.886,57	0,00	0,00	321.886,57	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	421.995,81	0,00	0,00	31.442,68	0,00	390.553,13
5. Andere operationele uitgaven	640/7	2.824,73	2.662,09	105,56	57,08	0,00	0,00
B. Financiële uitgaven	65	3.925,96	0,00	0,00	3.925,96	0,00	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		**2.278.169,00**	**1.224.645,43**	**8.291,47**	**431.832,21**	**613.399,89**	**0,00**
A. Operationele ontvangsten		2.278.114,53	1.224.590,96	8.291,47	431.832,21	613.399,89	0,00
1. Ontvangsten uit de werking	70	625.610,57	8.729,64	0,00	8.087,34	608.793,59	0,00
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		1.585.240,23	1.215.861,32	0,00	369.378,91	0,00	0,00
a. Algemene werkingssubsidies		1.215.861,32	1.215.861,32	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	288.609,44	288.609,44	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	900.000,00	900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	27.251,88	27.251,88	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	369.378,91	0,00	0,00	369.378,91	0,00	0,00
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	53.390,41	0,00	0,00	53.390,41	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	13.873,32	0,00	8.291,47	975,55	4.606,30	0,00
B. Financiële ontvangsten	75	54,47	54,47	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Tussenkomst van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		**64.370,04**	**1.221.984,07**	**-402.463,41**	**-244.497,15**	**-106.688,44**	**-403.965,03**

Evolutie van de exploitatierekening (TJ2)

Periode: 2018

OCMW Brakel (NIS 45059)

Marktplein 26 - 9660 Brakel

Algemeen Directeur: Jürgen De Mets

Financieel Directeur: Ludo De Smet

	Code	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017	Jaarrek. 2016
I. Uitgaven		**2.213.798,96**	**2.196.035,76**	**2.264.407,91**
A. Operationele uitgaven		2.209.873,00	2.191.047,85	2.260.773,85
1. Goederen en diensten	60/1	240.761,73	216.759,00	201.898,96
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	1.222.404,16	1.348.441,16	1.233.442,45
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	321.886,57	367.677,96	368.231,34
4. Toegestane werkingssubsidies	649	421.995,81	247.170,36	453.302,61
5. Andere operationele uitgaven	640/7	2.824,73	10.999,37	3.898,49
B. Financiële uitgaven	65	3.925,96	4.987,91	3.634,06
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		**2.278.169,00**	**2.108.319,21**	**2.251.277,21**
A. Operationele ontvangsten		2.278.114,53	2.108.279,57	2.251.114,41
1. Ontvangsten uit de werking	70	625.610,57	649.653,36	671.015,55
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		1.585.240,23	1.417.209,02	1.515.787,38
a. Algemene werkingssubsidies		1.215.861,32	976.624,12	1.126.512,08
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	288.609,44	279.372,24	271.499,04
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	900.000,00	670.000,00	853.000,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	27.251,88	27.251,88	2.013,04
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	369.378,91	440.584,90	389.275,30
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	53.390,41	32.028,48	53.675,85
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	13.873,32	9.388,71	10.635,63
B. Financiële ontvangsten	75	54,47	39,64	162,80
C. Tussenkomst van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		**64.370,04**	**-87.716,55**	**-13.130,70**

Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3)

Periode: 2018

OCMW Brakel (NIS 45059)

Marktplein 26 - 9660 Brakel

Algemeen Directeur: Jürgen De Mets

Financieel Directeur: Ludo De Smet

Deel 1: UITGAVEN	Code	Totaal	00: Algemene financiering	01: Algemeen bestuur
I. Investeringen in financiële vaste activa		**0,00**	**0,00**	**0,00**
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
II. Investeringen in materiële vaste activa		**58.532,19**	**0,00**	**58.532,19**
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		58.532,19	0,00	58.532,19
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	58.532,19	0,00	58.532,19
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	2906	0,00	0,00	0,00
III. Investeringen in immateriële vaste activa	**21**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
IV. Toegestane investeringssubsidies	**664**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
V. TOTAAL UITGAVEN		**58.532,19**	**0,00**	**58.532,19**

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	00: Algemene financiering	01: Algemeen bestuur
I. Verkoop van financiële vaste activa		**0,00**	**0,00**	**0,00**
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa		**0,00**	**0,00**	**0,00**

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

30

Evolutie van de investeringsverrichtingen (TJ4)

Periode: 2018

OCMW Brakel (NIS 45059)

Marktplein 26 - 9660 Brakel

Algemeen Directeur: Jürgen De Mets

Financieel Directeur: Ludo De Smet

Deel 1: UITGAVEN	Code	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017	Jaarrek. 2016
I. Investeringen in financiële vaste activa		**0,00**	**8.602,90**	**0,00**
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	8.602,90	0,00
II. Investeringen in materiële vaste activa		**58.532,19**	**0,00**	**0,00**
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		58.532,19	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	58.532,19	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	2906	0,00	0,00	0,00
III. Investeringen in immateriële vaste activa	**21**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
IV. Toegestane investeringssubsidies	**664**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
V. TOTAAL UITGAVEN		**58.532,19**	**8.602,90**	**0,00**

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017	Jaarrek. 2016
I. Verkoop van financiële vaste activa		**0,00**	**0,00**	**0,00**
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa		**0,00**	**0,00**	**0,00**
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	**21**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	**150-180-4951/2**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
V. TOTAAL ONTVANGSTEN		**0,00**	**0,00**	**0,00**

Stand van de kredieten van investeringsenveloppen (TJ5)

Periode: 2018

OCMW Brakel (NIS 45059)

Marktplein 26 - 9660 Brakel

Algemeen Directeur: Jürgen De Mets

Financieel Directeur: Ludo De Smet

	Uitgaven					Ontvangsten		
	Verbintenis-krediet	Vastleggingen	Verbintenis-krediet min vastleggingen	Aan-rekeningen	Verbintenis-krediet min aan-rekeningen	Verbintenis-krediet	Aan-rekeningen	Verbintenis-krediet min aan-rekeningen
IE-1: Informaticamaterieel	120.000,00	79.417,90	40.582,10	53.398,42	66.601,58	0,00	0,00	0,00
IE-2: Desinvesteringen patrimonium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.800,00	3.800,00	0,00
IE-3: Meubilair	10.000,00	5.133,77	4.866,23	5.133,77	4.866,23	0,00	0,00	0,00

32

Evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6)

Periode: 2018

OCMW Brakel (NIS 45059)

Marktplein 26 - 9660 Brakel

Algemeen Directeur: Jürgen De Mets

Financieel Directeur: Ludo De Smet

Resultaat op kasbasis	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatiebudget (B-A)		**64.370,04**	**-87.716,55**	**-13.130,70**
A. Uitgaven	60/5-694	2.213.798,96	2.196.035,76	2.264.407,91
B. Ontvangsten	70/794	2.278.169,00	2.108.319,21	2.251.277,21
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	900.000,00	670.000,00	853.000,00
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	1.378.169,00	1.438.319,21	1.398.277,21
II. Investeringsbudget (B-A)		**-58.532,19**	**-8.602,90**	**0,00**
A. Uitgaven	21/28-2906-664	58.532,19	8.602,90	0,00
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2	0,00	0,00	0,00
III. Andere (B-A)		**0,00**	**-165.225,79**	**-7.568,91**
A. Uitgaven		0,00	165.225,79	7.568,91
1. Aflossing financiële schulden		0,00	3.225,79	7.568,91
a. Periodieke aflossingen	421/4	0,00	3.225,79	7.568,91
2. Toegestane leningen	2903/4	0,00	162.000,00	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		**5.837,85**	**-261.545,24**	**-20.699,61**
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		**723.213,95**	**984.759,19**	**1.005.458,80**
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		**729.051,80**	**723.213,95**	**984.759,19**
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		**729.051,80**	**723.213,95**	**984.759,19**

OCMW BRAKEL

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2018	BUDGET 2018	VERSCHIL	VERKLARING
	BELEIDSVELD					
0900	Sociale bijstand	6482	46.749	108.050	-61.301	
0948	Poetsdienst	6203	456.205	510.083	-53.879	
0900	Sociale bijstand	6481	44.468	84.514	-40.046	
0900	Sociale bijstand	6480	175.991	209.200	-33.209	
0900	Sociale bijstand	6206	76.672	106.720	-30.048	Art 60 en SEI minder personeelsuitgaven
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	6482	54.678	72.000	-17.322	Minder uitgaven wegens lagere bezetting

24

OCMW BRAKEL

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2018	BUDGET 2018	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	7401	900.000	970.000	-70.000	
0948	Poetsdienst dienstencheques	702	498.400	542.000	-43.600	Minder prestaties, dus minder ontvangsten
0900	Sociale bijstand	7480	38.698	7.070	31.628	Uitzonderlijke teruggave via Fod, RVP
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	7408	86.371	107.000	-20.629	Minder ontvangsten, wegens lagere bezetting
0900	Sociale bijstand	7405	60.528	45.000	15.528	Meerontvangsten GPMI en creg

OCMW BRAKEL

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2018	BUDGET 2018	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0110	Secretariaat	241-0	53.398	120.000	-66.602	Overraamd
0110	Secretariaat	240-0	5.134	10.000	-4.866	Minder uitgegeven dan geraamd via creat

36

OCMW BRAKEL

OVERZICHT VERSTREKTE WERKINGS- EN INVESTERINGSSUBSIDIES 2018 PER BELEIDSVELD

WERKINGSSUBSIDIES	Code 649	BOEKJAAR 2018	BUDGET 2018
0953 Woon- en zorgcentra		390.553	390.554
0900 Sociale bijstand		31.443	32.300
		421.996	**422.854**

OVERZICHT VERSTREKTE WERKINGS- EN INVESTERINGSSUBSIDIES 2018 PER BELEIDSVELD

INVESTERINGSSUBSIDIES	Code 664	BOEKJAAR 2018	BUDGET 2018

Overzicht werkings- en investeringssubsidies per beleidsveld

Periode: 2018

OCMW Brakel (NIS 45059)

Marktplein 26 - 9660 Brakel

Algemeen Directeur: Jürgen De Mets

Financieel Directeur: Ludo De Smet

Beleidsveld en registraties	Werkingssubsidie	Investeringssubsidie	Totaal
0900: Sociale bijstand	31.442,68	0,00	31.442,68
+++000/0020/06179+++ 1st kw schuldbemiddeling	1.846,63	0,00	1.846,63
+++000/0022/82631+++ eindafrekening schuldbemiddeling	4.580,40	0,00	4.580,40
+++200/0020/05342+++afrekening 2017 + 1kw 2018	5.840,14	0,00	5.840,14
+++200/0020/19385+++	1.846,63	0,00	1.846,63
+++200/0020/20193+++	1.661,96	0,00	1.661,96
CN KABA van 2015	-34,83	0,00	-34,83
afrekening 2017 schuldbemiddeling	-2.222,34	0,00	-2.222,34
crisisnetwerk CAW 3de kw	1.846,63	0,00	1.846,63
crisisnetwerk thuislozen 4 kw	1.846,63	0,00	1.846,63
deel 2018++ 000/0022/74749+++	1.487,61	0,00	1.487,61
pro actieve politiezone vl ardennen	1.661,96	0,00	1.661,96
pro aktieve pol zone kw 1	1.661,96	0,00	1.661,96
pro aktieve politiezone vlaamse ardennen	1.661,96	0,00	1.661,96
reg dienst voor schuldbemiddeling 4de kw 2018	1.846,63	0,00	1.846,63
schuldbeiddeling 2 kw 18	1.846,63	0,00	1.846,63
schuldbemiddeling 3de kw 2018	1.846,63	0,00	1.846,63
werkingsbijdrage 2018 Brakel	2.217,45	0,00	2.217,45
0953: Woon- en zorgcentra	390.553,13	0,00	390.553,13
Verschil in loonkost 2018 - 3 kwartaal	97.638,28	0,00	97.638,28
tsk in loonkost 2kw 2018	97.638,28	0,00	97.638,28
verschil in loonkost 2018 - 4de kw	97.638,29	0,00	97.638,29
verschil in loonkost 1w 2018	97.638,28	0,00	97.638,28

Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

TJ7 Toelichting bij de balans

PS De proef- en saldibalans per 31/12/2018

W Waarderingsregels

RP De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

D Overzicht van de deelnemingen

V-LT Overzicht van de vorderingen op lange termijn

S-LT Overzicht van de schulden op lange termijn

PAT Verantwoording meer/minderwaarden

Schema TJ7: De toelichting bij de balans
OCMW Brakel
Marktplein 26 - 9660 Brakel
Ondernemingsnr.: BTW BE 0212.330.822

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investeringen	Desinves-teringen	Herwaar-deringen	Waarde-verminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 3.625,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.625,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. OCMW-verenigingen	€ 377.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 377.000,00
E. Andere financiële vaste activa	€ 8.602,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.602,90
Totaal financiële vaste activa	€ 389.227,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 389.227,90

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investeringen	Desinves-teringen	Herwaar-deringen	Afschrijvingen	Waarde-verminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	€ 426.869,59	€ 58.532,19	€ 0,00		€ 24.036,83	€ 0,00	€ 461.364,95
A. Terreinen en gebouwen	€ 421.651,97	€ 0,00	€ 0,00		€ 3.471,66	€ 0,00	€ 418.180,31
B. Wegen en overige infrastructuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 5.217,62	€ 58.532,19	€ 0,00		€ 20.565,17	€ 0,00	€ 43.184,64
E. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
F. Erfgoed	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Overige materiële vaste activa	€ 243.804,66	€ 0,00	€ 1.612,37	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 242.192,29
A. Terreinen en gebouwen	€ 243.804,66	€ 0,00	€ 1.612,37	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 242.192,29
B. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal materiële vaste activa	€ 670.674,25	€ 58.532,19	€ 1.612,37	€ 0,00	€ 24.036,83	€ 0,00	€ 703.557,24

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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasings ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Leningen ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasings ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
II. Schulden op korte termijn	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasings ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Leningen ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasings ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal financiële schulden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

4. De mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaar-derings-reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2016	€ 1.025.555,03	€ 0,00	€ -222.786,83	€ 510.333,13	€ 1.313.101,33
II. Boekhoudkundige wijzigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Herwerkte balans	€ 1.025.555,03	€ 0,00	€ -222.786,83	€ 510.333,13	€ 1.313.101,33
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2017		€ 0,00	€ -45.758,33	€ -3.471,66	€ -49.229,99
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ -3.471,66	€ -3.471,66
1. Toevoeging aan herwaarderingen		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen				€ 0,00	€ 0,00
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				€ -3.471,66	€ -3.471,66
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2017			€ -45.758,33		€ -45.758,33
V. Balans op einde boekjaar 2017	€ 1.025.555,03	€ 0,00	€ -268.545,16	€ 506.861,47	€ 1.263.871,34
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018		€ 0,00	€ -55.598,71	€ -3.471,66	€ -59.070,37
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ -3.471,66	€ -3.471,66

1. Toevoeging aan herwaarderingen		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen				€ 0,00	€ 0,00
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				€ -3.471,66	€ -3.471,66
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2018			€ -55.598,71		€ -55.598,71
VII. Balans op einde boekjaar 2018	€ 1.025.555,03	€ 0,00	€ -324.143,87	€ 503.389,81	€ 1.204.800,97

Filters

Boekjaar: 2018

Budgettaire entiteiten: OCMW

OCMW BRAKEL

PROEF-EN SALDIBALANS

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBET	CREDIT	31/12/2018
1090000	Saldo beginbalans	-1.025.555,03		1.025.555,03	-1.025.555,03
1400000	Overgedragen overschot	-350.216,43		350.216,43	-350.216,43
1410000	Overgedragen tekort	618.761,59	674.360,30		674.360,30
1500000	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op ...	-542.641,42		542.641,42	-542.641,42
1500009	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met v - in result...	35.779,95	39.251,61		39.251,61
1600000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-131.584,74		142.463,47	-142.463,47
1601000	Responsabiliseringsbijdrage OCMW	-359.876,00		465.051,00	-465.051,00
1733000	Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur				
2200000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	291.790,50	291.790,50		291.790,50
2201000	Terreinen van gebouwen - gemeenschapsgoederen	32.655,00	32.655,00		32.655,00
2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	114.564,77	114.564,77		114.564,77
2210009	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-17.358,30		20.829,96	-20.829,96
2310000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	81.652,08	81.652,08		81.652,08
2310009	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoe - Geboekte a...	-81.652,08		81.652,08	-81.652,08
2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	54.732,05	59.865,82		59.865,82
2400009	Meubilair - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-49.514,43		52.280,12	-52.280,12
2410000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	28.272,28	109.020,60	27.349,90	81.670,70
2410009	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-28.272,28		46.071,76	-46.071,76
2430000	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	35.784,89	35.784,89		35.784,89
2430009	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-35.784,89		35.784,89	-35.784,89
2600000	Terreinen - overige MVA	243.804,66	243.804,66	1.612,37	242.192,29
2810000	Belang. in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - AW	3.625,00	3.625,00		3.625,00
2830000	Belangen in OCMW-verenigingen - aanschaffingswaarde	377.000,00	377.000,00		377.000,00
2840000	Andere aandelen - aanschaffingswaarde	8.602,90	8.602,90		8.602,90
2841000	Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)				
2903000	Vorderingen wegens toegestane leningen aan vereniging wegens investeringen	162.000,00	162.000,00		162.000,00
4000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties	150.261,78	821.739,48	669.516,33	152.223,15
4000010	Andere operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde				
4005001	Te ontvangen creditintresten op financiële rekeningen				
4040000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties		312,08	312,08	
4060000	Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen				
4070000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren		14.015,01		14.015,01
4090000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waardevermi...			7.007,50	-7.007,50
4135000	Vorderingen uit recuperatie van specifieke kosten van de sociale dienst				
4153000	Vorderingen wegens werkingssubsidies	357.126,25	1.955.438,50	1.534.253,53	421.184,97
4160000	Andere diverse vorderingen	12.211,75	41.917,10	25.705,58	16.211,52
4160330	te ontvangen subsidie vd fed overheid in de tegemoetk. vr huisbrandoliek.				
4161000	Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - no...		68.526,14	67.909,83	616,31
4170000	Operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - dubieuze debiteuren	8.227,32	9.684,68		9.684,68
4190000	Operationele vord. uit niet-ruiltransacties - geb. waardeverminderingen (-)	-4.113,66		4.842,34	-4.842,34
4233000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur				
4400000	Leveranciers	-36.842,21	829.510,73	885.587,01	-56.076,28
4401290	werkingsschulden tov clienten te betalen aan derden	-75.000,00		75.000,00	-75.000,00
4440000	Te ontvangen facturen				
4453000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredietinstellingen	-3.247,14	3.247,14	3.247,14	
4460000	Te betalen toegestane leningen				
4491000	Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties				
4530000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	-28.028,64	136.890,45	160.963,18	-24.072,73
4540000	Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	-35.177,12	677.825,88	627.556,28	50.269,60
4550000	Bezoldigingen	-8.669,04	750.198,73	752.837,86	-2.639,13
4590000	Andere sociale schulden	-349,12	9.437,33	10.783,87	-1.346,54
4600000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-13.530,90		13.801,26	-13.801,26
4601000	Responsabiliseringsbijdrage	-93.618,00	8.474,00	93.618,00	-85.144,00
4610000	Voorzieningen voor vakantiegeld	-78.521,46	17.795,06	78.521,46	-60.726,40
4760000	Te betalen roerende voorheffing		4,01	8,02	-4,01
4760999	Andere te betalen belastingen en taksen		1.672,90	1.672,90	
4810000	Operationele schulden inzake sociale dienstverlening OCMW	-20.352,81	279.938,82	296.581,32	-16.642,50
4820000	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies			11.100,00	-11.100,00

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBET	CREDIT	31/12/2018
4890000	Te betalen toegestane subsidies	-2.735,60	22.248,68	30.522,34	-8.273,66
4891000	Andere diverse schulden	-6.524,06	6.577,87	11.077,87	-4.500,00
4943000	Vorderingen wegens toegestane leningen die binnen het jaar vervallen				
4991000	Te identificeren betalingen				
4993000	Inhouding voor pensioenen		5.574,42	5.574,42	
4994000	Wachtrekeningen betaalopdracht		744.464,31	744.464,31	
4999996	Wachtrekeningen				
4999999	Conversie oude boekhouding				
5300000	Termijndeposito's - nominale waarde		9.730,67	9.730,67	
5300001	Termijndeposito's - nominale waarde	176.694,01	176.735,12	4,01	176.731,11
5300002	Termijndeposito's - nominale waarde				
5500000	Kredietinstellingen	225.547,78	2.634.347,71	2.557.100,21	77.247,50
5500001	Kredietinstellingen				
5500002	Kredietinstellingen - betaling in uitvoering		744.464,31	744.464,31	
5500010	Kredietinstellingen		130.895,99	130.895,99	
5500100	Kredietinstellingen -rekening beheerd in agentschap	3.500,00	3.500,00		3.500,00
5500200	Kredietinstellingen -rekening beheerd in agentschap	6.000,00	6.000,00		6.000,00
5700000	Kassen	570,80	2.110,81	1.088,01	1.022,80
5700001	Kassen				
5800000	Interne overboekingen		138.394,29	138.394,29	
6000100	Aankoop voedingswaren	3,72			
6001000	Aankoop technisch materiaal				
6002000	Aankoop klein onderhoudsmateriaal	111,11	79,58		79,58
6002100	Aankopen van klein onderhoudsmaterieel				
6003000	Andere aankopen van niet-medische goederen	270,42	462,77		462,77
6040000	Aankopen van roerende goederen bestemd voor verkoop	110.486,14	126.491,70		126.491,70
6102099	Overige vergoedingen voor het gebruik van onroerende goederen	115,41	562,70		562,70
6103099	Overig onderhoud en herstel van gebouw	269,29	1.756,04		1.756,04
6110000	Elektriciteit	3.323,88	2.317,33	9,80	2.307,53
6111000	Gas	3.536,24	3.392,13	18,30	3.373,83
6112000	Stookolie				
6113000	Water	749,01	1.649,15		1.649,15
6120100	Brandverzekering	317,38	112,97		112,97
6120150	Burgerlijke aansprakelijkheid	3.274,21	4.003,65	858,54	3.145,11
6120160	Verzekering voertuigen	2.316,66	1.929,35	12,86	1.916,49
6131001	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten	948,81	2.933,68	94,57	2.839,11
6131002	Erelonen en vergoedingen consultancy	13.112,09	13.150,16	290,23	12.859,93
6131007	Erelonen en vergoedingen voor selectie personeel				
6131999	Andere erelonen en vergoedingen	381,15	160,73	161,46	-0,73
6136002	Vergoedingen vrijwilligers				
6139999	Vergoedingen voor prestaties van derden		13.411,90		13.411,90
6141001	Kantoorbenodigdheden	2.722,52	2.273,48		2.273,48
6141002	Documentatie en abonnementen	4.362,67	6.762,50	2.134,15	4.628,35
6141003	Post- en frankeringskosten	159,22	6,23		6,23
6141004	Communicatiekosten telefoon en internet	8.726,99	5.481,09		5.481,09
6141007	Administratieve kosten (mtc, 2e pijler, lonen, pb ...)	27,18	27,38	0,79	26,59
6141200	Huur meubilair en bureaumateriaal	2.892,81	2.458,34		2.458,34
6141250	Huur van niet medische installatie				
6141999	Overige administratiekosten	12.101,47	10.803,83		10.803,83
6142001	Aankoop klein hard- en softwarematerieel	963,72			
6142800	Onderhoudscontracten computermaterieel	19.535,50	27.336,48		27.336,48
6143001	Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal	507,95	157,00		157,00
6143005	Reis- en verblijfkosten (Dienstverplaatsing)	909,82	1.254,59		1.254,59
6143007	Publiciteit, advertenties & info				
6149000	Overige administratie- en kantoorkosten	6.241,01	17,50		17,50
6150004	Controle- en keuringsorganismen technisch materieel				
6150006	Lidmaatschappen	6.874,50	7.069,87		7.069,87
6150010	Opleidingskosten	6.598,06	7.030,10		7.030,10
6150011	Kosten werkkleding	4.320,34			
6150012	Kabeltelevisie	202,80			
6159999	Overige exploitatiekosten				
6160003	Controle- en keuringskosten voertuigen				
6160004	Olie en brandstof voor voertuigen	396,92	304,19		304,19

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBET	CREDIT	31/12/2018
6160300	Onderhoud en herstelling voertuigen		1.013,99	67,98	946,01
6160999	Overige kosten wagenpark				
6170000	Uitzendkrachten				
6200000	Wedden Voorzitter	41.592,06	42.265,28	44,52	42.220,76
6200001	Presentiegelden van de raadsleden	25.725,00	29.400,00		29.400,00
6201000	Bezoldigingen vastbenoemd personeel	200.973,98	131.844,31	4.038,38	127.805,93
6201100	Vakantiegeld vastbenoemd personeel	15.196,69	16.382,28		16.382,28
6201200	Eindejaarstoelage vastbenoemd personeel	10.414,29	7.705,80		7.705,80
6202000	Bezoldigingen gesubsidieerde contractuelen				
6202100	Vakantiegeld gesubsidieerde contractuelen				
6202200	Eindejaarstoelage gesubsidieerde contractuelen				
6203000	Bezoldigingen contractueel personeel	551.553,68	551.707,64	16.137,96	535.569,68
6203100	Vakantiegeld contractuelen	40.259,55	39.868,94		39.868,94
6203200	Eindejaarstoelage contractuelen	41.530,79	40.016,53	1,63	40.014,90
6206000	Bezoldigingen ander niet vastbenoemd personeel SEI	16.686,23	9.462,17	197,99	9.264,18
6206010	Art 60 Bezoldigingen	83.592,84	56.522,71	130,49	56.392,22
6206100	Vakantiegeld ander niet vastbenoemd personeel SEI	1.365,47	1.444,91		1.444,91
6206110	Vakantiegeld art 60	7.245,37	4.005,94		4.005,94
6206200	Eindejaarstoelage ander niet vastbenoemd personeel SEI	1.376,30	938,87	0,05	938,82
6206210	Eindejaarstoelage art 60	7.594,03	4.626,23	0,05	4.626,18
6211000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd personeel	93.127,50	61.639,90	1.771,21	59.868,69
6211010	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - VB personeel respons...	69.780,26	96.518,48		96.518,48
6212000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - gesubsidieerde contractuelen				
6213000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractuelen	180.102,13	180.890,87	5.000,63	175.890,24
6216000	Werkgeversbijdragen voor ander niet-vastbenoemd personeel	4.758,02	16.223,24	55,17	16.168,07
6216110	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen art 60				
6219000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - Sociale Maribel (-)	-113.649,32	23.179,86	138.966,68	-115.786,82
6221100	Werkgeversbijdragen voor bovenwett. verzekering - hosp.verzek.-vast...	352,00	440,06		440,06
6222000	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. - 2de pijlerpensioen -ges...				
6222100	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek.-hospitalisatieverzek.-ges...				
6223000	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. - 2de pijlerpensioen - c...	5.707,52	5.736,57	159,95	5.576,62
6223100	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. - hospitalisatieverzek. -...	2.959,33	2.475,75		2.475,75
6230001	Kosten voor verplaatsingen van en naar het werk - fietsvergoeding	536,76	1.251,00		1.251,00
6231000	Bijdragen aan arbeidsgeneeskundige dienst	5.390,44	5.080,33	766,89	4.313,44
6231003	Vakbondspremies	2.234,40	2.002,36		2.002,36
6231004	Maaltijdcheques	36.214,30	34.396,76		34.396,76
6231005	Verzekering arbeidsongevallen	3.269,38	13.811,80	1.874,09	11.937,71
6231006	Overige personeelskosten politiek verlof	1.656,87	1.346,54		1.346,54
6240000	Pensioenen politiek personeel - gepensioneerde schepenen en burgemeesters	10.895,29	10.364,72		10.364,72
6302000	Afschrijvingen op materiële vaste activa	5.949,38	24.036,83		24.036,83
6340000	Waardevermindering op operationele vorderingen op korte termijn - t...		7.736,18		7.736,18
6341000	Waardevermindering op operationele vord. op korte termijn - terugneming (-)	-1.490,53			
6350000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - toevoeging	63.013,89	116.324,09	8.474,00	107.850,09
6351000	Voorzieningen voor pens. en soortg. verplicht. - besteding en terug...	-104.513,29			
6360000	Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging			17.795,06	-17.795,06
6361000	Voorzieningen voor vakantiegeld - besteding en terugneming (-)	-1.446,01			
6400000	Onroerende voorheffing	1.539,75	1.575,36		1.575,36
6400001	Roerende voorheffing	11,89	8,02		8,02
6400008	Bijdragen reprobel		97,54		97,54
6409999	Overige werkingsbelastingen				
6420000	Minderwaarde op de realisatie van operationele vorderingen	9.219,57	1.086,73		1.086,73
6430100	Tussenkomst in exploitatiekosten				
6430200	Verschil in loonkost				
6479999	Overige diverse operationele kosten	228,16	57,08		57,08
6480000	Toekenning leefloon	96.092,56	94.724,56	3.273,24	91.451,32
6480050	Onderhoudsgeld				
6480051	Onderhoudsgeld perosnen ingeschreven in Vreemdelingenregister				
6480100	Leefloon jonger dan 25j				
6480160	Leefloon, integratieproject student + onderhoudsplicht (60%)	11.915,14			
6480170	Leefloon, geïndividualiseerd integratiecontract (70%)				
6480200	Toekenning installatiepremies	3.526,45	1.190,27		1.190,27
6480220	Leefloon personen ingeschreven in het vreemdelingenregister	50.940,88	82.042,39		82.042,39
6480230	Leefloon dakloze	8.571,37	1.307,17		1.307,17

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBET	CREDIT	31/12/2018
6480390	Fin. tsk in tewerkstelllingsproject 100%				
6481000	Toekenning dienstverlening in speciën	4.829,38	3.020,46	500,00	2.520,46
6481020	Kosten minimale levering aardgas	444,60	857,69		857,69
6481080	Kosten socio-culturele participatie	100,00			
6481081	SCP - Kansarmoede	7.443,33	7.152,40	52,00	7.100,40
6481082	Sportkansenpas	136,25	110,00		110,00
6481090	Toekenning federale stookoliepremie	33.865,44	33.845,98		33.845,98
6481200	Niet terugvorderbare steun	4.996,65	33,84		33,84
6482030	Transportkosten van geholpen personen	2.518,20	2.764,13	62,45	2.701,68
6482110	Verblijfskosten bejaarden in andere rusthuizen	49.132,51	30.983,34	1.060,56	29.922,78
6482130	Plaatsingskosten in opvangtehuizen	513,52	1.885,40		1.885,40
6482220	Bijdrage in de huur				
6482226	Begrafeniskosten				
6482230	Kosten medische verzorging	5.812,62	7.146,11		7.146,11
6482320	Tegemoetkoming steunverlenend centrum tgv buitenlandse 100%	13.516,75	53,00		53,00
6482325	Steun in het kader van de wet van 2 april 1965 asielzoekers 50%				
6482348	LOI	63.725,44	54.608,84	807,00	53.801,84
6482349	LOI medische kosten	769,87	876,24		876,24
6482470	Toekenning van huurwaarborgen	3.237,00			
6482475	Bankwaarborgen	5.590,00	5.040,00		5.040,00
6490100	Tussenkomst in exploitatiekosten vereniging Najaarszon	-162.000,00			
6490200	Tussenkomst verschil in loonkost vereniging Najaarszon	382.895,22	390.553,13		390.553,13
6490300	Opstartkosten serviceflats				
6499000	Samenwerkingsovereenkomsten CAW,SVK	18.376,37	25.564,40	2.222,34	23.342,06
6499001	Samenwerkingsovereenkomsten Pro aktief woonbegeleiden	6.668,56	6.647,84		6.647,84
6499002	Samenwerkingsovereenkomst Sociale kruidenier	1.230,21	1.487,61	34,83	1.452,78
6499003	Samenwerkingsovereenkomst Huis van het kind				
6500000	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	42,36			
6500953	Borgstellingskosten Vereniging Najaarszon				
6570002	Verwijlintresten				
6590000	Bijdrage in exploitatieverliezen				
6599999	Overige diverse financiële kosten	4.945,55	3.929,93	3,97	3.925,96
6630000	Minderwaarde op realisatie vaste activa		1.612,37		1.612,37
6930000	Over te dragen overschot van het boekjaar				
7005001	Opbrengsten uit maaltijden	-106.490,86	464,25	110.857,55	-110.393,30
7020000	Opbrengsten uit prestaties	-10.325,08		4.676,11	-4.676,11
7020999	Opbrengsten uit dienstencheques	-515.597,84	127,25	493.851,43	-493.724,18
7040006	Tussenkomsten van verzekeringsmaatschappijen				
7040999	Andere terugvorderingen en tussenkomsten budgetmeters	-4.567,90		5.030,78	-5.030,78
7050002	Opbrengsten uit verhuur noodwoning	-3.950,68		2.863,15	-2.863,15
7050003	Opbrengsten uit verpachtingen	-8.721,00		8.729,64	-8.729,64
7050004	crisiwoning kosten tgv			193,41	-193,41
7400000	Gemeentefonds	-279.372,24		288.609,44	-288.609,44
7401000	Gemeentelijke bijdrage	-670.000,00		900.000,00	-900.000,00
7402000	Overige algemene werkingssubsidies regularisatiepremie oud gesco			27.251,88	-27.251,88
7402001	Overige algemene werkingssubsidies regularisatieprmie gesco	-27.251,88			
7405001	Bijdrage gesubsidieerde contractuelen				
7405002	Personeelssubsidies algemeen				
7405007	Specifieke werkingssubsidies creg	-47.958,68		49.334,00	-49.334,00
7405008	Specifieke werkingssubsidies TWE trajectsubsidie/inspanningsvergoeding	-6.575,00			
7405010	Specifieke werkingssubsidies gpmi LL	-8.395,15		11.193,78	-11.193,78
7405011	Specifieke werkingssubsidies gpmi studenten	-1.829,45			
7408000	Toelagen RMI : leefloon	-44.614,16	623,43	44.253,91	-43.630,48
7408001	Toelagen RMI : art 60.7	-68.316,83		50.317,10	-50.317,10
7408002	Toelagen RMI : installatiepremie	-2.336,18			
7408003	Toelagen RMI : personeelskost	-10.251,46		10.153,40	-10.153,40
7408004	Toelagen federale overheid : soc.-cult. participatie	-4.254,00			
7408005	Toelagen federale overheid : verwarmingsfonds	-38.880,56		35.730,34	-35.730,34
7408008	Toelagen federale overheid : Wet 2 april 1965 asilezoekers 100%	-13.614,23			
7408009	Toelagen federale overheid : toegewezen asielzoekers LOI	-105.607,70		86.263,50	-86.263,50
7408010	Toelagen federale overheid : toegewezen asielzoekers LOI med kosten	-750,09		107,93	-107,93
7408011	Toelagen federale overheid : Wet 2 april 1965 50%				
7408012	Toelagen RMI : LF jonger dan 25 jaar				

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBET	CREDIT	31/12/2018
7408050	Toelagen federale overheid : onderhoudsgeld				
7408051	onderhoudsgeld vreemdelingen ingeschreven in vreemdelingenregister				
7408081	SCP Kansarmoede	-1.804,50		5.221,00	-5.221,00
7408160	Toelage RMI : Leefloon, integratieproject student + onderhoudsplicht (60%)	-10.897,60			
7408170	Toelage RMI :Leefloon, geïndividualiseerd integratiecontract (70%)				
7408220	Toelagen RMI personen ingeschreven in vreemdelingenregister	-59.188,23		82.032,79	-82.032,79
7408230	Toelage RMI daklozen	-7.388,26	5.912,58	1.307,17	4.605,41
7408390	Toelage RMI : fin tsk tewerkstelling				
7408430	Toelagen RMI SEI	-7.922,82			
7440000	Inhouding pensioen	-2.746,14		2.787,21	-2.787,21
7450001	Schadevergoedingen	-1.229,60		2.881,07	-2.881,07
7450002	Terugvordering WZC				
7460999	Diverse opbrengsten			1.939,76	-1.939,76
7470000	Werknemersinhouding maaltijdcheques	-5.412,97	32.342,97	38.608,25	-6.265,28
7479999	Overige diverse operationele opbrengsten				
7480000	Terugbetaling leefloon bij begunstigden	-6.774,65		34.320,79	-34.320,79
7480160	Recuperatie Leefloon, integratieproject student + onderhoudsplicht (60%)	-360,58	760,13	1.651,13	-891,00
7480170	Recuperatie Leefloon, geïndividualiseerd integratiecontract (70%)	-2.661,22	2.891,35	6.377,71	-3.486,36
7480220	Recuperatie van leefloon personen ingeschreven in het vreemdelingenregister	-212,69			
7480230	Recuperatie van leefloon - daklozen	-6.620,02			
7481000	Terugbetaling van dienstverlening in speciën	-4.829,38		2.528,01	-2.528,01
7481020	Terugbetaling kosten minimale levering aardgas	-244,50		319,62	-319,62
7482030	Terugbetaling transportkosten geholpen personen	-785,00		995,00	-995,00
7482110	Terugbetaling verblijfskosten bejaarden in rusthuizen			613,47	-613,47
7482130	Terugbetaling kosen onthaaltehuizen	-513,52	471,76	2.357,16	-1.885,40
7482230	Terugbetaling kosten medische verzorging	-80,39	47,50	3.358,26	-3.310,76
7482320	Terugbetaling steun wet 2 april 1965 100%				
7482325	Recup. steun in natura en bijdragen in het kader van de wet van 2 a...	-119,53			
7482470	Terugbetaling huurwaarborgen	-3.237,00	1.065,00	1.065,00	
7482475	Recuperatie bankwaarborgen	-5.590,00		5.040,00	-5.040,00
7510002	Opbrengsten termijn -en spaarrekeningen	-39,64		54,47	-54,47
7530000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	-3.471,66		3.471,66	-3.471,66
7630000	Meerwaarde op de realisatie van fin., mat. en immat. vaste activa				
7930000	Over te dragen tekort van het boekjaar	-45.758,33		55.598,71	-55.598,71
0120000	BWB Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	20.200,00	20.200,00	10.140,00	10.060,00
0120010	Huurwaarborg Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	5.891,00	5.891,00	3.719,00	2.172,00
0139000	Cred. wegens borgstel. vr fin. schuld aangegaan dr andere entiteiten	-26.091,00	13.859,00	26.091,00	-12.232,00
		0,00	15.114.625,76	15.114.625,76	0,00

Uittreksel uit de notulen van de Raad

Provincie Oost-Vlaanderen

Arrondissement Oudenaarde

Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn BRAKEL

Zitting van 30.09.2015.

Aanwezig: Devalck Marin, Voorzitter
~~Devleeschouwer Stefaan, Burgemeester wnd.~~

Burens Sabine, De Langhe Leen, Demoor Lieven, De Ruyck Kristof, Morreels Bart, Roos Johnny, Van Huffel Hugo en Vekeman Karen.
Leden;

en De Staercke Bianca, Secretaris

Openbare zitting

DAGORDE: **BBC. Vastleggen nieuwe waarderingsregels.**

DE RAAD,

Overwegende dat tot op heden nog steeds de waarderingsregels van kracht zijn, dewelke werden vastgesteld tijdens de NOB;

Overwegende dat het aangewezen lijkt om deze aan te passen en dezelfde toe te passen als in de gemeente;

Gelet op het voorstel van de nieuwe waarderingsregels in bijlage;

Gelet op de bespreking;

Gelet op de organieke wet van 8 juli 1976 betreffende de openbare centra voor maatschappelijk welzijn;

Gelet op het OCMW-decreet van 19 december 2008;

BESLIST met éénparigheid der stemmen;

Art .1- De waarderingsregels worden als volgt vastgelegd:

WAARDERINGSREGELS

Waarderingsregels helpen om de financiële rapportering beter te begrijpen. Ze geven een beeld van de belangrijkste waarderingsprincipes toegepast in de boekhouding van de organisatie. Ze gaan ervan uit dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten, en zijn van het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een *waar en getrouw beeld*. In dat geval zal het bestuur de waarderingsregels aanpassen. Elk jaar opnieuw worden de waarderingsregels *consequent* en volledig *onafhankelijk van het resultaat* van het boekjaar toegepast.

ALGEMENE PRINCIPES

INVESTERING OF EXPLOITATIE

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

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

AANSCHAFFINGSWAARDE

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

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

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

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

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

HERWAARDERINGEN

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

AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

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

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

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

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

Ouder dan 2 jaar - jonger dan 3jaar :	*10%*
Ouder dan 3 jaar - jonger dan 5 jaar :	*40%*
Ouder dan 5 jaar	*60%*

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

FINANCIEEL VASTE ACTIVA

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

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

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën. De **gemeenschapsgoederen** zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het 'maatschappelijk doel' van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit. De **bedrijfsmatige activa** worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent waar een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan de aangewende activa. De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiële tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken. De **overige activa** worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve'. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur, en kunnen mogelijks in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen.

Tot het **erfgoed** behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, ... waarde. Erfgoed zal in veel gevallen weinig economische voordelen opleveren of weinig dienstenpotentieel inhouden (d.i. niet gebruikt worden voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur'). In dat geval zullen deze activa geen gebruikswaarde hebben en zal op de aanschafwaarde van deze activa een waardevermindering worden toegepast om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot € 1. Dit geldt ook voor de investeringen die later worden gedaan *om het erfgoed in stand te houden.*

Indien het actief dat behoort tot erfgoed toch geheel of gedeeltelijk wordt ingezet voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstenverlening van het bestuur' (bv. de dienst toerisme is gevestigd in het belfort), kan dat actief in die mate tóch een gebruikswaarde hebben. De aanschafwaarde van (dat deel van) het erfgoed dat betrekking heeft op deze specifieke dienstverlening (bv. balie, inrichting vergaderzaal, archief, ... van de dienst toerisme in het belfort) wordt afgeschreven conform de waarderingsregels van niet-erfgoederen. Dit geldt ook voor de investeringen die later aan dat actief worden gedaan met betrekking tot de specifieke dienstverlening verstrekt in dat erfgoed. De boekhoudkundige waarde van het overige deel (dat niet gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur') wordt teruggebracht tot € 1 door uitdrukking van een waardevermindering.

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

De **gebruiksrechten voor materiële vaste activa** waarover het bestuur beschikt op grond van **leasing of gelijkaardige overeenkomsten** (bv. erfpacht) worden onder de activa opgenomen voor het gedeelte van de volgens de overeenkomst te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De overeenkomstige schuld aan de passiefzijde waardeert het bestuur ieder jaar ten bedrage van het gedeelte van de in de volgende boekjaren te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De duur van de afschrijvingsperiode wordt geregeld door IAS17 en IPSAS13: indien het *redelijk zeker* is dat het geleasede actief overgenomen wordt bij het verstrijken van de leaseperiode (lichten van de aankoopoptie), zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (die in volle eigendom zijn). Indien het *niet redelijk zeker* is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd aan aanschafwaarde, tenzij deze niet verworven zijn van derden. In dat geval worden ze gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, als die niet hoger is dan een voorzichtige raming van de gebruikswaarde of van het toekomstige rendement of nut voor het bestuur van die vaste activa.

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. Indien de inning van deze vorderingen twijfelachtig is, worden deze overgeboekt naar de post dubieuze debiteuren. Op dubieuze debiteuren wordt een correctie geboekt aan de hand van waardeverminderingen, om aan te duiden welk bedrag waarschijnlijk nog zal geïnd worden.

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

De **ontvangen investeringssubsidies en schenkingen** worden geleidelijk in resultaat genomen (verrekend) volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor deze werden verkregen. Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend.

De **voorzieningen** worden stelselmatig gevormd voor bestaande verplichtingen die zeker zijn op balansdatum en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden bepaald. Ze worden niet gevormd voor 'waarschijnlijke' verplichtingen en worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financieel boekjaar hoger zijn dan wat vereist is op basis van een actuele beoordeling van de risico's en kosten voor het bestuur.

BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)

De balansstructuur van BBC is volledig anders dan deze van de NGB (nieuwe gemeenteboekhouding) de NOB (nieuwe OCMW boekhouding) of de AGB-boekhouding (autonome gemeentebedrijven). De beginbalans van BBC stemt dus zeker niet overeen met de eindbalans van NGB of NOB, maar is daar uiteraard wel op gebaseerd.

Bij de conversie naar BBC en de opmaak van de beginbalans heeft het bestuur geopteerd voor de toepassing van het continuïteitsprincipe. Dat houdt in dat de bestaande inventarisbestanddelen werden geconverteerd naar de respectievelijke rubrieken in BBC, op basis de bestaande (historische) aanschafwaarde. De afschrijvingstermijnen werden vervangen door de termijnen bepaald in bijlage, waardoor de resterende gebruiksduur, de netto-boekwaarde en het jaarlijkse afschrijvingsbedrag van de activa verandert. Hierbij werd uitgegaan van een restwaarde gelijk aan 0.

Bestaande activa met een boekwaarde gelijk aan 0, of die niet konden geïndividualiseerd worden werden mogelijks niet opgenomen in de beginbalans. Dit geldt ook voor de corresponderende investeringssubsidies.

MATERIËLE EN IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

Volledig afgeschreven immateriële activa werden niet overgenomen naar de BBC-omgeving. Dit geldt ook voor afgeschreven niet individualiseerbare roerende materiële activa.

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

NETTO-ACTIEF

De ontvangen investeringssubsidies en schenkingen werden geconverteerd voor zover het corresponderende actief werd geconverteerd. De verrekeningstermijn werd aangepast aan de afschrijvingstermijn van het corresponderende actief.

De voorzieningen voor risico's en kosten werden opnieuw geëvalueerd.

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
Terreinen	
Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken.	-
De (afschrijfbare) aanleg en uitrusting op terreinen (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.	5-15 jr
Gebouwen	33 jr
Onderhoudswerken aan gebouwen die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.	5-15jr
Wegen	
Onder wegen worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...).	33 jr
Het aanbrengen of vervangen van de slijtlaag wordt afgeschreven over een kortere termijn.	5 jr
Onder de overige infrastructuur betreffende de wegen worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen.	10 jr
Onderhoudswerken aan wegen die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de weg.	5-15 jr

Waterlopen en waterbekkens <u>Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde.	33 jr 5-15 jr
Overige onroerende infrastructuur Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen. <u>Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.	33 jr 5-15 jr
Installaties, machines en uitrusting Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweerhelmen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...	5-10 jr
Meubilair Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn	10 jr
Kantooruitrusting Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ...	5 jr

Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het informaticamateriaal wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...	3 jr
Rollend materiaal Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	5-10 jr
Kunstwerken (geen erfgoed)	-

Erfgoed	
- gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur'	Cfr. niet- erfgoed
- niet gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur'	-

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5 jr
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	5 jr
Goodwill	5 jr
Plannen en studies	5 jr

Q&A

vs. 10/01/2015

Art. 2.-Deze beslissing zal vermeld worden op de lijst van de beslissingen die ter kennis gebracht moeten worden van het College van Burgemeester en Schepenen en van de Provinciegouverneur.

Aldus vastgesteld in de bovenvermelde zitting.

NAMENS DE RAAD:

In opdracht:
De Secretaris,
get. De Staercke B.

De Voorzitter,
get. Devalck M.

VOOR EENSLUIDEND AFSCHRIFT:

In opdracht:
De Secretaris,

De Staercke B.

Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn
BRAKEL

De Voorzitter,

Devalck M.

OCMW BRAKEL

DETAIL NIET IN BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN PLICHTEN - 31/12/2018

RUBRIEK 0	AR-OMSCHRIJVING	OMSCHRIJVING	DERDE	BEDRAG
				12.232,00
012	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	Huurwaarborgen		2.172,00
012	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	Bankwaarborgen		10.060,00

OCMW BRAKEL

OVERZICHT VAN DE DEELNEMINGEN - 31/12/2018

RUBRIEK 28	INSTELLING	AANTAL	NOMINALE WAARDE	INGESCHREVEN	NOG TE VOLSTORTEN	HER-WAARDERING	WAARDE-VERMINDERING	NETTO BOEKWAARDE
				389.227,90	0,00	0,00	0,00	389.227,90
281	CIPAL DV	29	125,00	3.625,00				3.625,00
283	NAJAARSZON	1	377.000,00	377.000,00				377.000,00
284	EthiasCo	1	8.602,90	8.602,90				8.602,90

62

OCMW BRAKEL

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

TOEGESTANE LENINGEN EN ANDERE RUILTRANSACTIES			Som bedrag van de leningen	Som omgezette bedragen	Som resterende schuld 2018	Voorziene aflossingen 2018 *	Werkelijke aflossingen 2018 *	Verschil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2019
2903	**Vorderingen wegens toegestane leningen**	**BV**	**162.000,00**	**162.000,00**	**162.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Leningen ten laste van derden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Andere toegestane leningen		162.000,00	162.000,00	162.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Terugvordering borg Najaarszon .	09530	162.000,00	162.000,00	162.000,00			0,00	

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

2904	**Vorderingen wegens tussenkomst in gewaarborgde leningen**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

2905	**Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

OCMW BRAKEL

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

FINANCIËLE SCHULDEN		Som bedrag van de leningen	Som omgezette bedragen	Som resterende schuld 2018	Voorziene aflossingen 2018 *	Werkelijke aflossingen 2018 *	Verschil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2019
171	**Obligatieleningen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

172	**Leasingschulden en soortgelijke schulden**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

1733	**Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Leningen ten laste van het bestuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Leningen ten laste van hogere overheden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

69

OCMW BRAKEL

PATRIMONIUM EN DIVERSE

DESINVESTERINGEN

Omschrijving verkocht actief	AR	Verkoopprijs	Aanschafwaarde	Herwaarderings-meerwaarden	Afschrijving	Waarde-vermindering	Afschrijvingen op meerwaarden	Boekwaarde	Meer/Minwaarde
		0,00	**1.612,37**	*0,00*	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.612,37**	**-1.612,37**
Schenking grond Kasteelwijk aan gemeente	260000	0,00	1.612,37					1.612,37	-1.612,37

Meerwaarde/Minwaarde op de realisatie van financiële, materiële en immateriële vaste activa	AR 763...	**0,00**
Meerwaarde/Minwaarde op de courante realisatie van vaste activa	AR 741...	**0,00**
Meerwaarde/Minwaarde op de realisatie van financiële, materiële en immateriële vaste activa	AR 663...	**1.612,37**
Meerwaarde/Minwaarde op de courante realisatie van vaste activa	AR 641...	**0,00**

BUITENGEBRUIKSTELLINGEN EN SALDERINGEN (ACTIVA)

Omschrijving buitengebruikgesteld actief	AR 2...	Aanschafwaarde	Herwaarderings-meerwaarden	Afschrijving	Waarde-vermindering	Afschrijvingen op meerwaarden	Boekwaarde
		0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Boekjaar 2018 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2018 in evolutie en grafiek

Exploitatieontvangsten boekjaar 2018 in evolutie en grafiek

Investeringsuitgaven boekjaar 2018 in evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar 2018 in evolutie en grafiek

Balans boekjaar 2018 in grafiek

OCMW BRAKEL

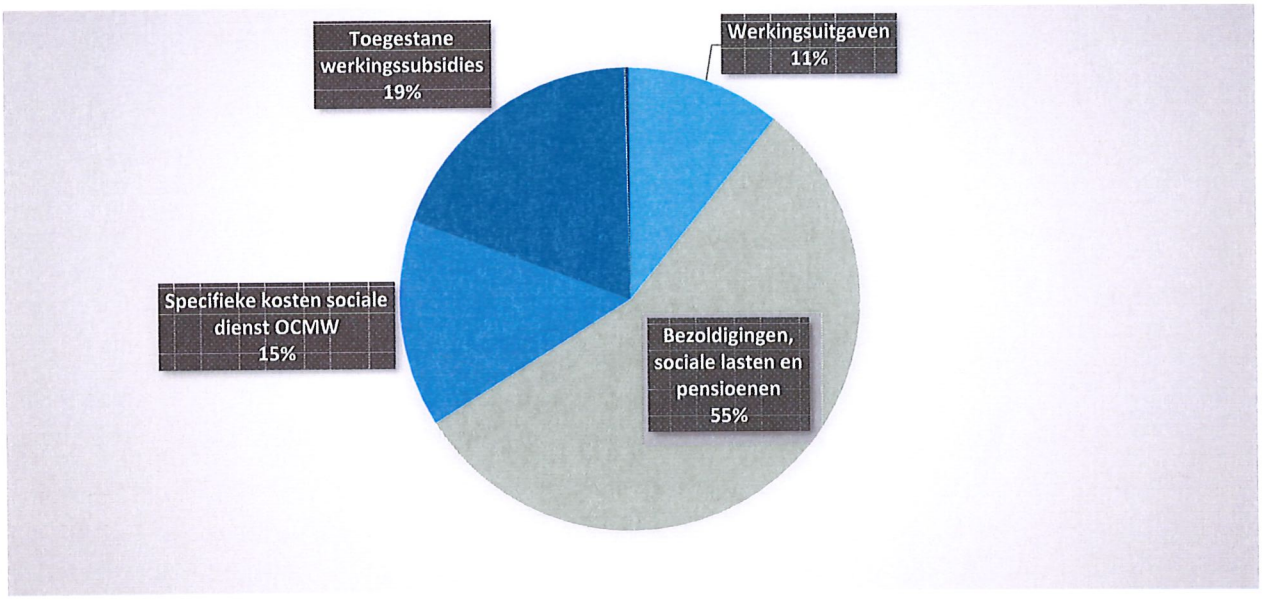
EXPLOITATIEREKENING PER BELEIDSVELD

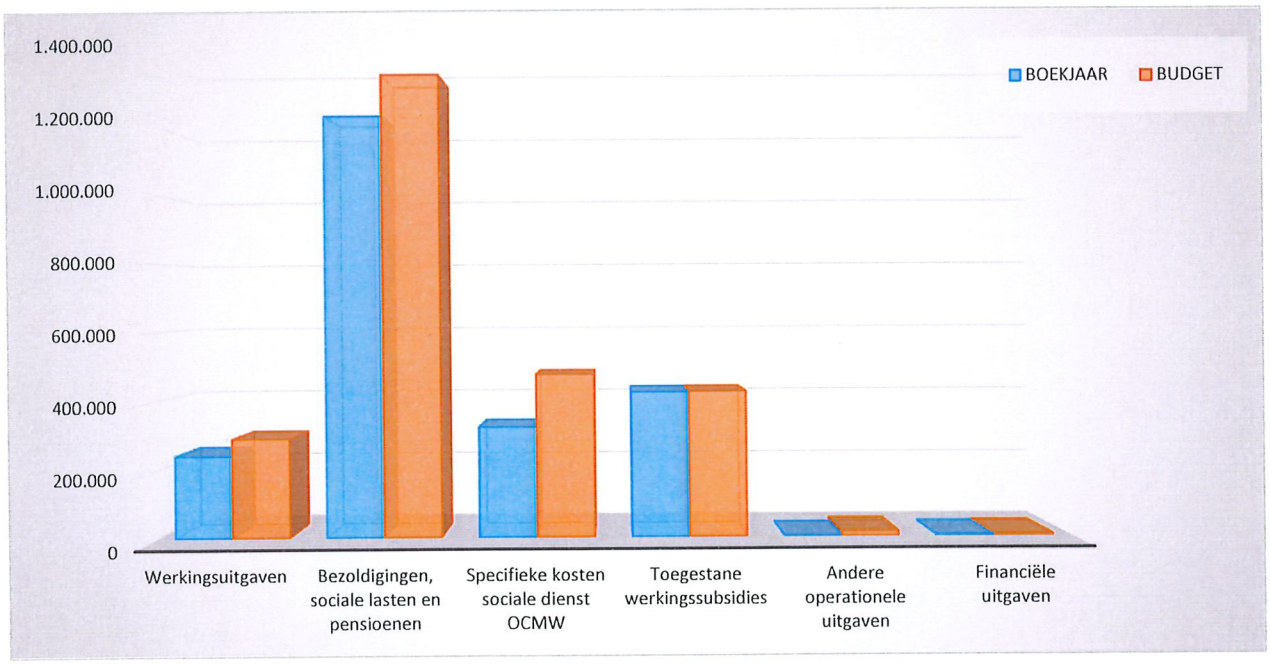
		31/12/2018	31/12/2017
I. UITGAVEN	**Code**	**2.213.799**	**2.196.036**
A. Operationele uitgaven	60/4	2.209.873	2.191.048
1. Goederen en diensten	60/1	240.762	216.759
0946 Thuisbezorgde maaltijden		126.492	110.486
0110 Secretariaat		91.997	96.025
0959 Overige verrichtingen betreffende ouderen		13.412	
0900 Sociale bijstand		6.696	2.676
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers		2.146	1.479
0948 Poetsdienst		20	5.712
0111 Fiscale en financiële diensten		0	0
**** Overige beleidsvelden		-1	381
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	1.222.404	1.348.441
0948 Poetsdienst		593.577	625.016
0900 Sociale bijstand		259.275	312.648
0110 Secretariaat		114.259	167.409
0100 Politieke organen		83.332	79.869
0111 Fiscale en financiële diensten		61.411	60.118
0112 Personeelsdienst en vorming		59.650	60.199
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers		50.900	43.182
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	321.887	367.678
0900 Sociale bijstand		267.208	303.183
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers		54.678	64.495
4. Toegestane werkingssubsidies	649	421.996	247.170
0953 Woon- en zorgcentra		390.553	220.895
0900 Sociale bijstand		31.443	26.275
5. Andere operationele uitgaven	640/7	2.825	10.999
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel		1.575	1.540
0030 Financiële aangelegenheden		1.087	9.220
0110 Secretariaat		106	12
**** Overige beleidsvelden		57	228
B. Financiële uitgaven	65	3.926	4.988
0900 Sociale bijstand		3.926	4.945
**** Overige beleidsvelden			43
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694		

EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de exploitatieuitgaven 2018 - Vergelijking rekening-budget

	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Exploitatieuitgaven	**2.213.799**	100%	**2.546.717**	100%	**87%**
Werkingsuitgaven	240.762	11%	289.269	11%	83%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	1.222.404	55%	1.340.729	53%	91%
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	321.887	15%	473.764	19%	68%
Toegestane werkingssubsidies	421.996	19%	422.854	17%	100%
Andere operationele uitgaven	2.825	0%	13.900	1%	20%
Financiële uitgaven	3.926	0%	6.200	0%	63%

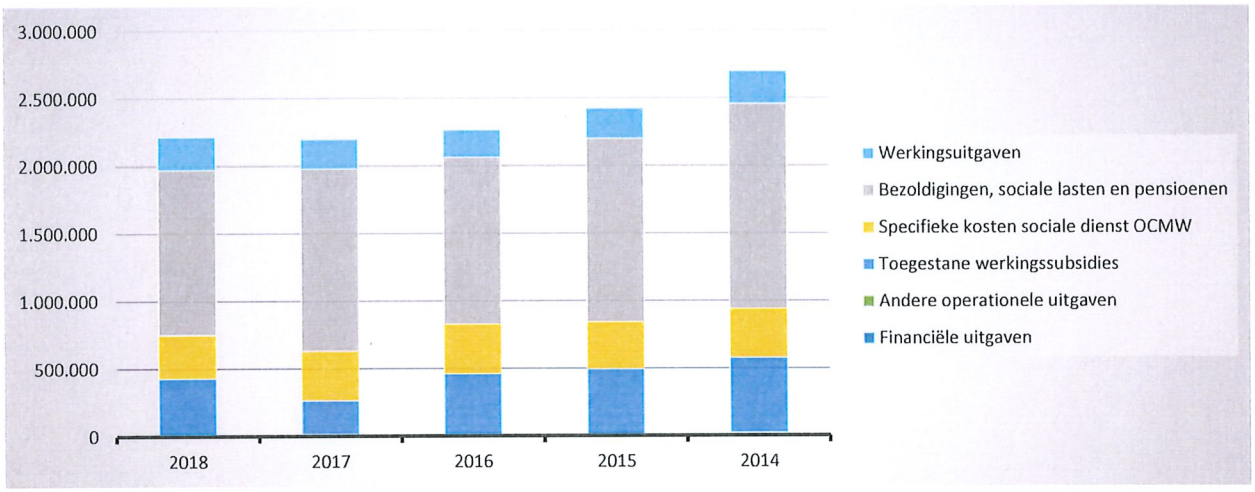




EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

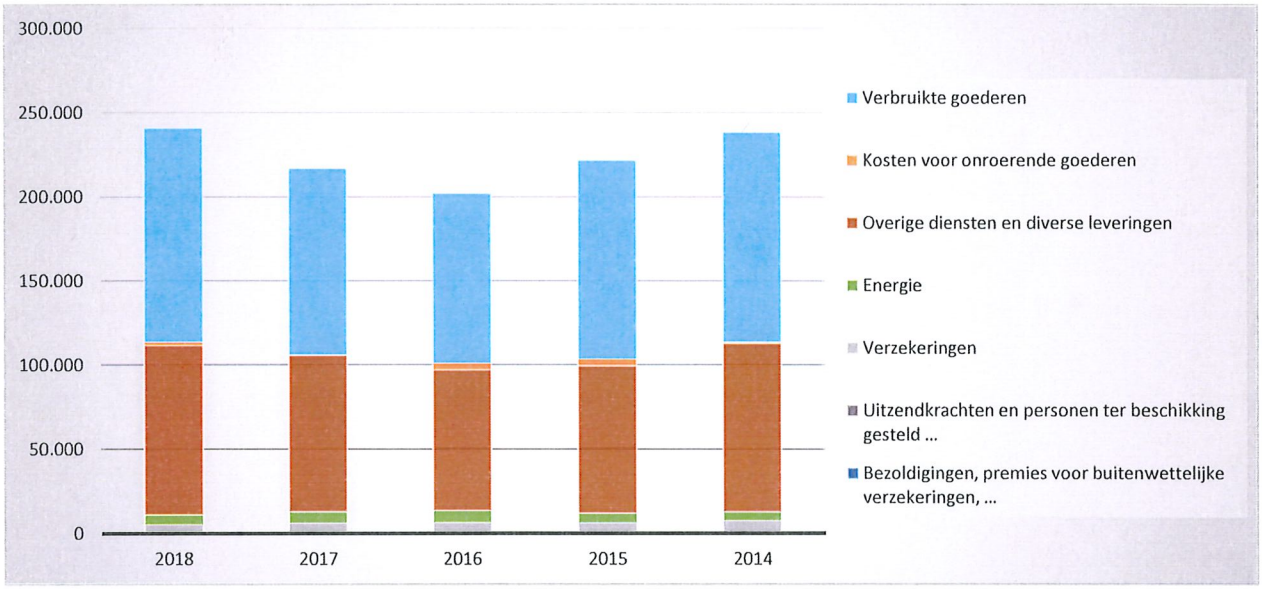
2. Evolutie van de exploitatieuitgaven 2018-2014

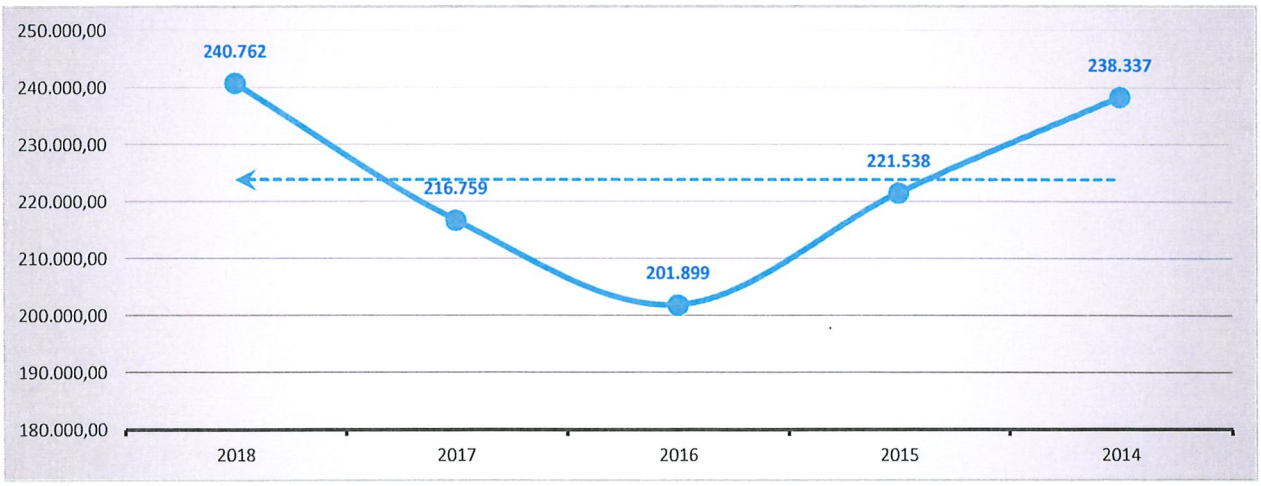
	2018		2017		2016	
Exploitatieuitgaven	**2.213.799**	100%	**2.196.036**	100%	**2.264.408**	100%
Werkingsuitgaven	240.762	11%	216.759	10%	201.899	9%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	1.222.404	55%	1.348.441	61%	1.233.442	54%
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	321.887	15%	367.678	17%	368.231	16%
Toegestane werkingssubsidies	421.996	19%	247.170	11%	453.303	20%
Andere operationele uitgaven	2.825	0%	10.999	1%	3.898	0%
Financiële uitgaven	3.926	0%	4.988	0%	3.634	0%



3. Evolutie van de werkingsuitgaven 2018-2014

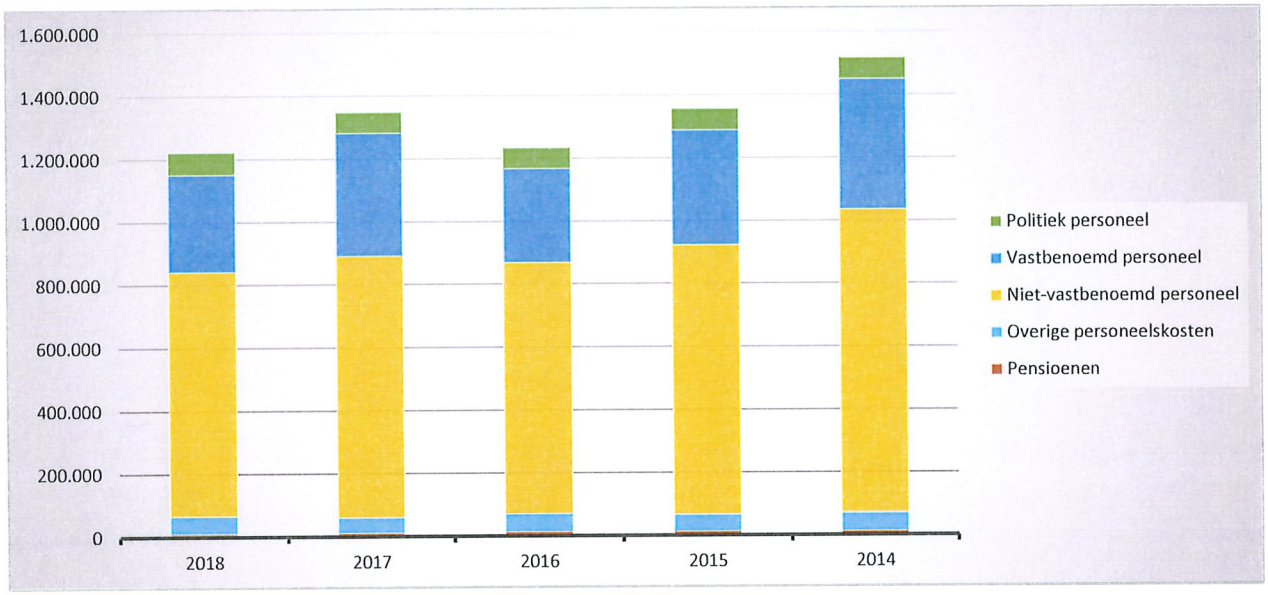
	2018		2017		2016	
Werkingsuitgaven	**240.762**	100%	**216.759**	100%	**201.899**	100%
Verbruikte goederen	127.034	53%	110.871	51%	100.896	50%
Kosten voor onroerende goederen	2.319	1%	385	0%	4.064	2%
Energie	5.681	2%	6.860	3%	7.248	4%
Elektriciteit	*2.308*		*3.324*		*3.199*	
Gas	*3.374*		*3.536*		*4.049*	
Aardolieproducten						
Verzekeringen	5.175	2%	5.908	3%	6.305	3%
Overige diensten en diverse leveringen	100.553	42%	92.735	43%	83.387	41%
Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...						
Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...						

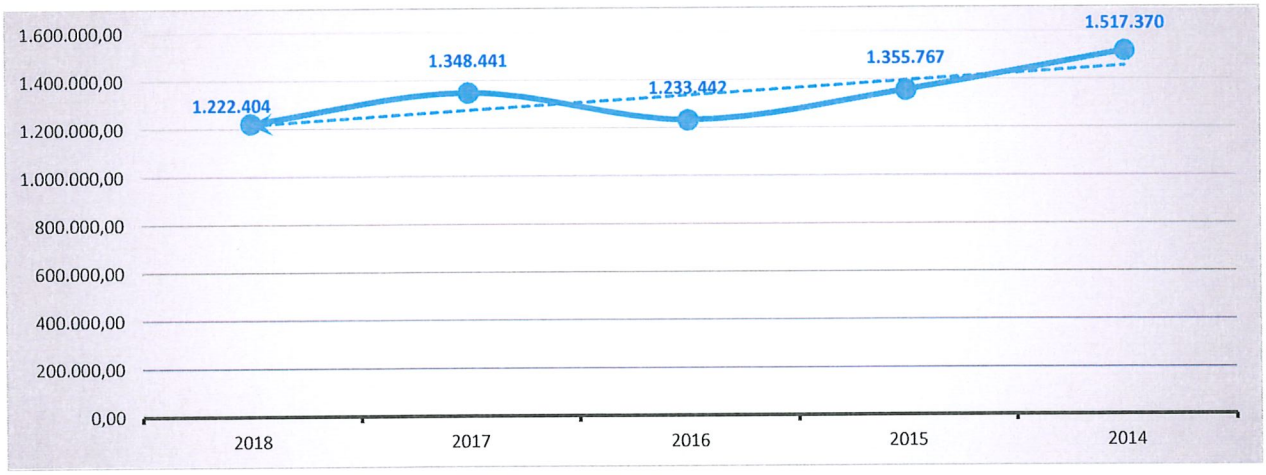




4. Evolutie van de personeelskosten 2018-2014

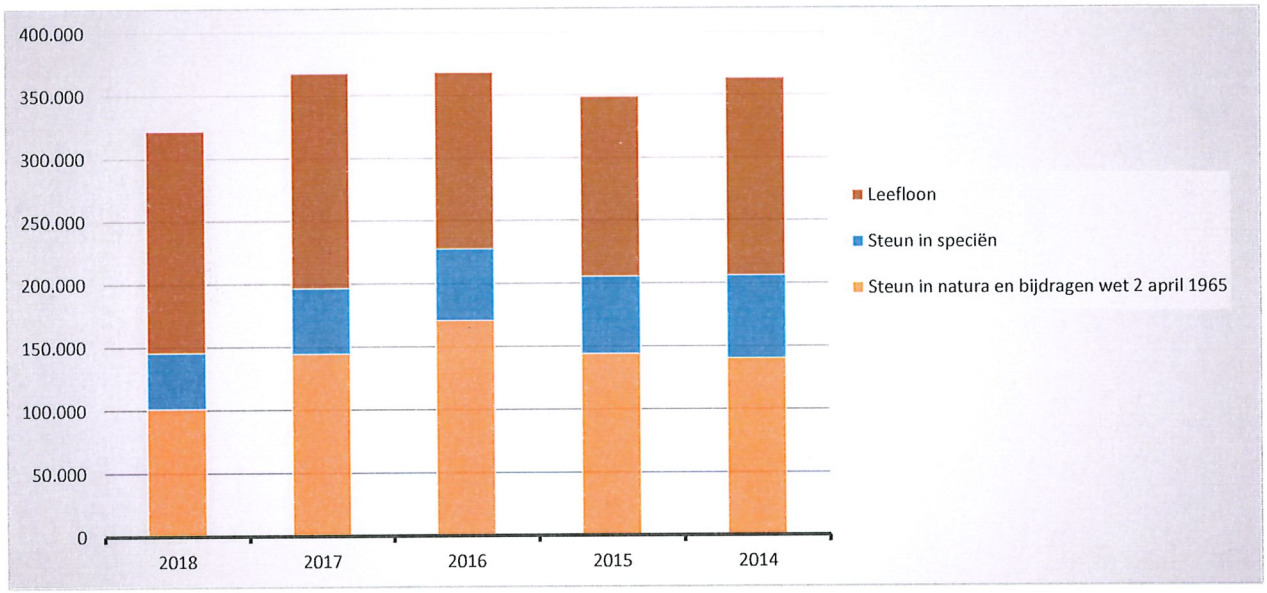
	2018		2017		2016	
Personeelskosten	**1.222.404**		**1.348.441**		**1.233.442**	
Bezoldigingen en werkgeversbijdragen	1.156.792	100%	1.288.244	100%	1.162.310	100%
Politiek personeel	71.621	6%	67.317	5%	66.870	6%
Vastbenoemd personeel	308.721	27%	389.845	30%	297.390	26%
Niet-vastbenoemd personeel	776.450	67%	831.082	65%	798.050	69%
Overige personeelskosten	55.248		49.302		58.382	
Pensioenen	10.365		10.895		12.750	

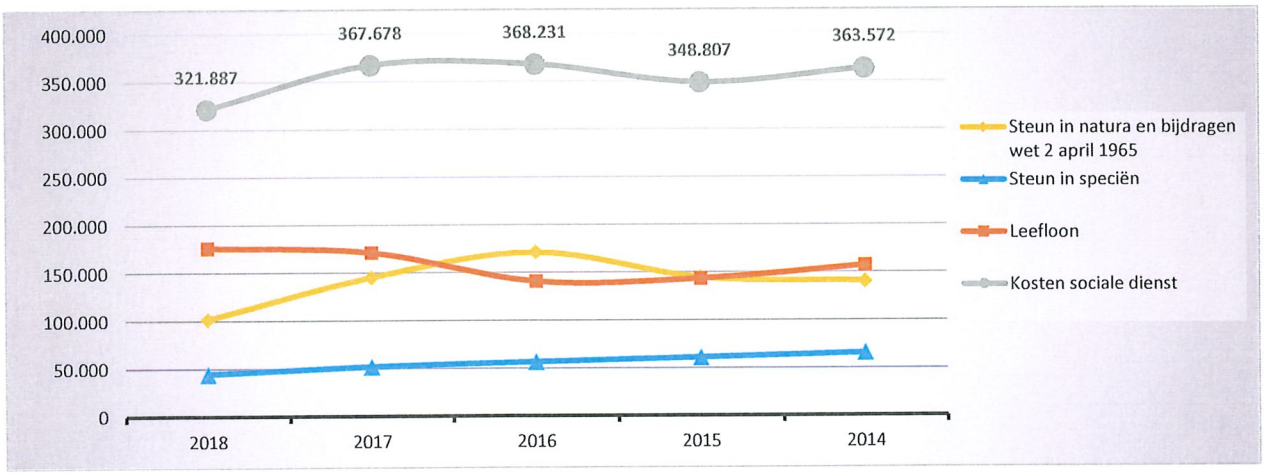




5. Evolutie van de specifieke kosten sociale dienst OCMW 2018-2014

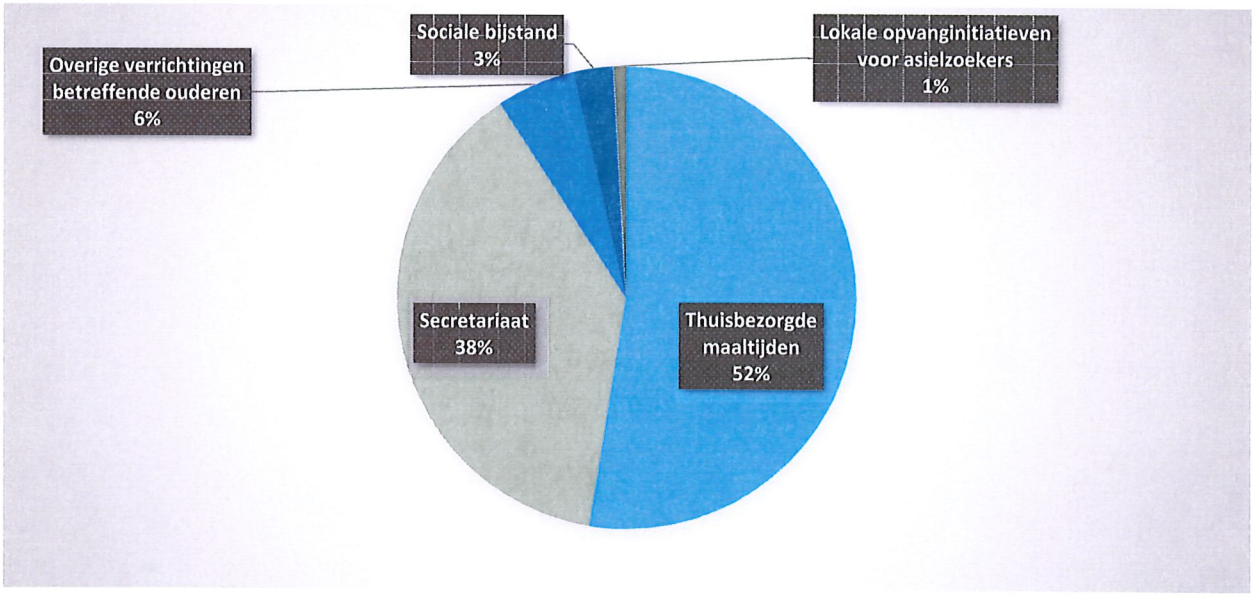
	2018		2017		2016	
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	**321.887**	100%	**367.678**	100%	**368.231**	100%
Leefloon	175.991	55%	171.046	47%	140.580	38%
Steun in speciën	44.468	14%	51.816	14%	56.612	15%
Steun in natura en bijdragen in het kader wet 2 april 1965	101.427	32%	144.816	39%	171.039	46%





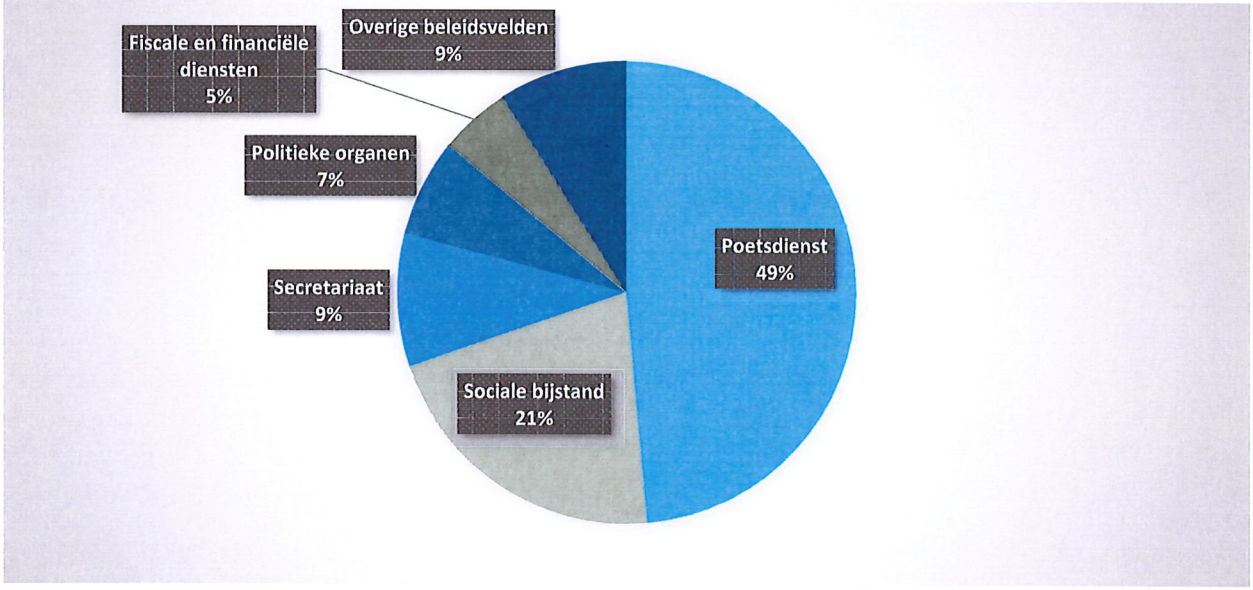
6. Verdeling van de werkingskosten per beleidsveld 2018-2017 / BUDGET 2018

		2018		2017		BUDGET	
	Werkingskosten	**240.762**	100%	**216.759**	100%	**289.269**	100%
0946	Thuisbezorgde maaltijden	126.492	53%	110.486	51%	126.900	44%
0110	Secretariaat	91.997	38%	96.025	44%	115.249	40%
0959	Overige verrichtingen betreffende ouderen	13.412	6%			14.000	5%
0900	Sociale bijstand	6.696	3%	2.676	1%	17.055	6%
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	2.146	1%	1.479	1%	6.180	2%
0948	Poetsdienst	20	0%	5.712	3%	2.980	1%
0111	Fiscale en financiële diensten	0	0%	0	0%	5	0%
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	-1	0%	381	0%	6.900	2%



7. Verdeling van de personeelskosten per beleidsveld 2018-2017 / BUDGET 2018

		2018		2017		BUDGET	
	Personeelskosten	**1.222.404**	100%	**1.348.441**	100%	**1.340.729**	100%
0948	Poetsdienst	593.577	49%	625.016	46%	657.680	49%
0900	Sociale bijstand	259.275	21%	312.648	23%	281.936	21%
0110	Secretariaat	114.259	9%	167.409	12%	135.154	10%
0100	Politieke organen	83.332	7%	79.869	6%	86.165	6%
0111	Fiscale en financiële diensten	61.411	5%	60.118	4%	66.602	5%
0112	Personeelsdienst en vorming	59.650	5%	60.199	4%	62.618	5%
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	50.900	4%	43.182	3%	50.574	4%



OCMW BRAKEL

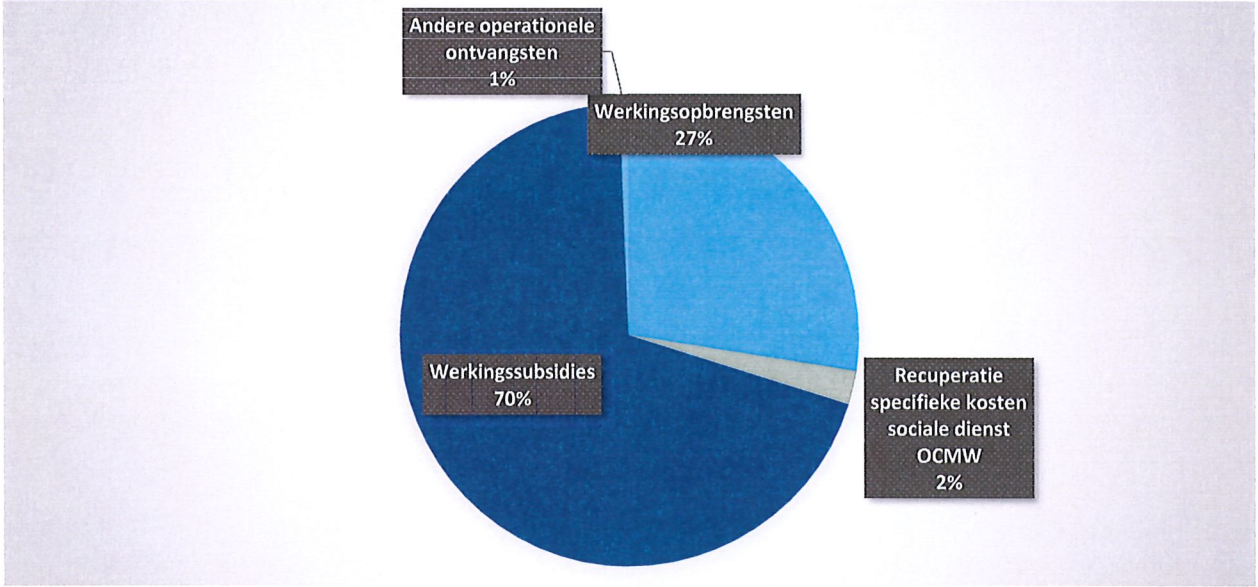
EXPLOITATIEREKENING PER BELEIDSVELD

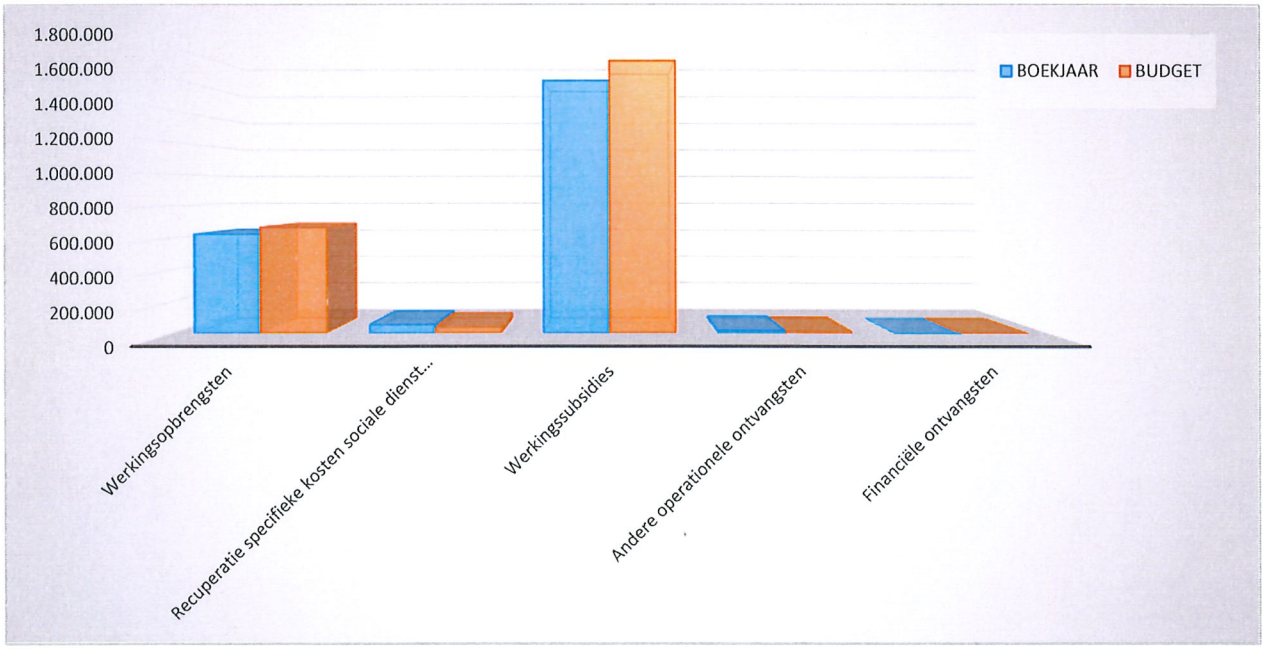
		31/12/2018	31/12/2017
II. ONTVANGSTEN	**Code**	**2.278.169**	**2.108.319**
A. Operationele ontvangsten	70/4	2.278.115	2.108.280
1. Ontvangsten uit de werking	70	625.611	649.653
0948 Poetsdienst		498.400	525.923
0946 Thuisbezorgde maaltijden		110.393	106.491
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel		8.730	8.721
0900 Sociale bijstand		8.087	8.519
2. Fiscale ontvangsten en boeten			
3. Werkingssubsidies		1.585.240	1.417.209
a. Algemene werkingssubsidies		1.215.861	976.624
Gemeente- of provinciefonds	7400	288.609	279.372
Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	900.000	670.000
Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	27.252	27.252
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	369.379	440.585
0900 Sociale bijstand		283.007	327.652
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers		86.371	106.358
**** Overige beleidsvelden			6.575
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	53.390	32.028
0900 Sociale bijstand		53.390	32.028
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	13.873	9.389
0110 Secretariaat		5.093	1.633
0948 Poetsdienst		4.606	3.652
0100 Politieke organen		2.787	2.746
**** Overige beleidsvelden		1.386	1.358
B. Financiële ontvangsten	75	54	40
0030 Financiële aangelegenheden		54	40
C. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	794		

EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de exploitatieontvangsten 2018 - Vergelijking rekening-budget

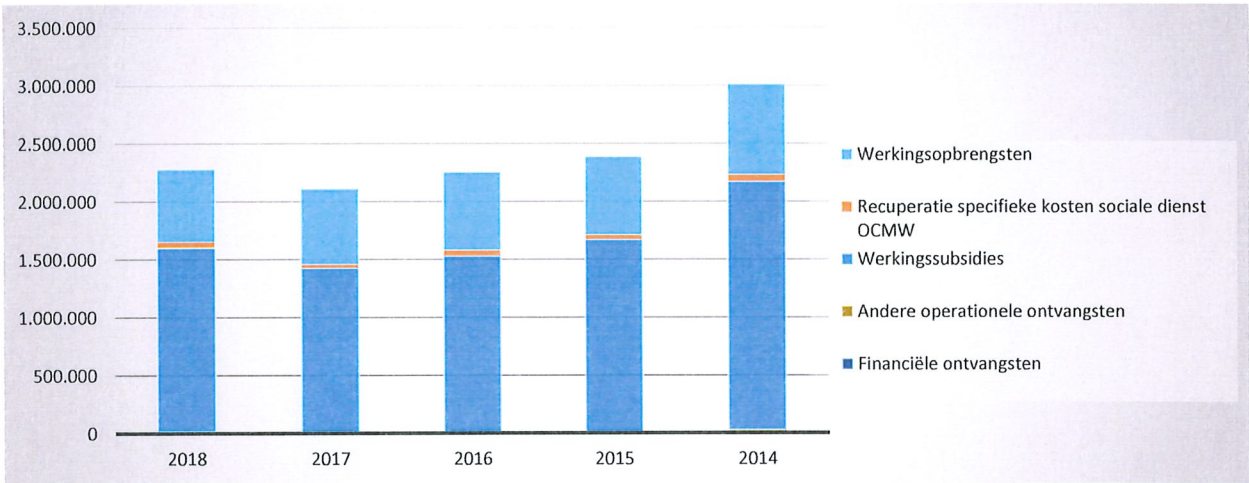
	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Exploitatieontvangsten	**2.278.169**	100%	**2.421.318**	100%	**94%**
Werkingsopbrengsten	625.611	27%	667.200	28%	94%
Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	53.390	2%	36.670	2%	146%
Werkingssubsidies	1.585.240	70%	1.707.872	71%	93%
Gemeente- of provinciefonds	*288.609*		*289.920*		*100%*
Gemeentelijke of provinciale bijdrage	*900.000*		*970.000*		*93%*
Overige algemene werkingssubsidies	*27.252*		*27.252*		*100%*
Specifieke werkingssubsidies	*369.379*		*420.700*		*88%*
Andere operationele ontvangsten	13.873	1%	9.326	0%	149%
Financiële ontvangsten	54	0%	250	0%	22%

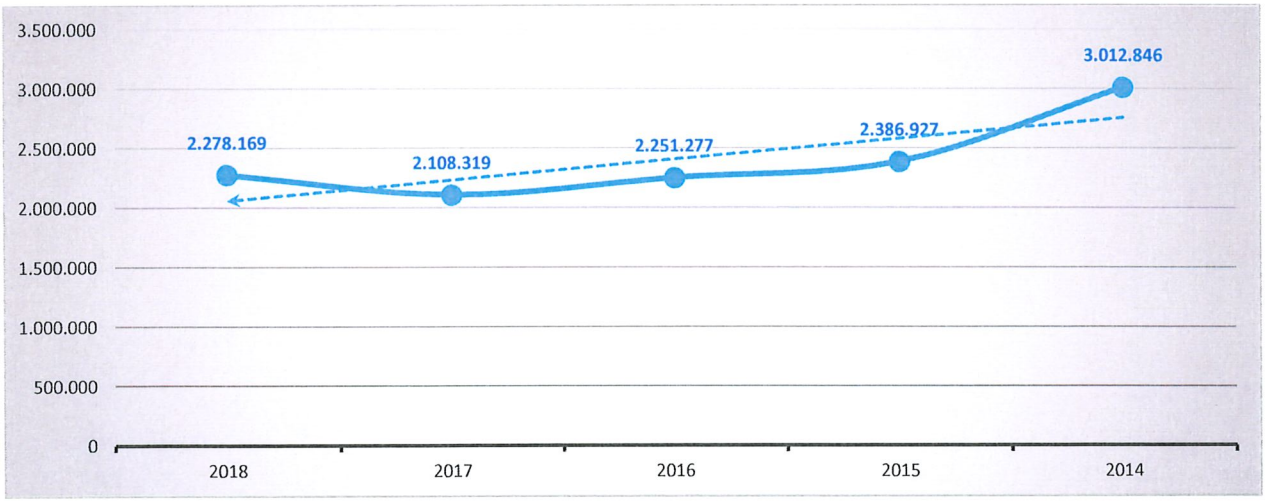




2. Evolutie van de exploitatieontvangsten 2018-2014

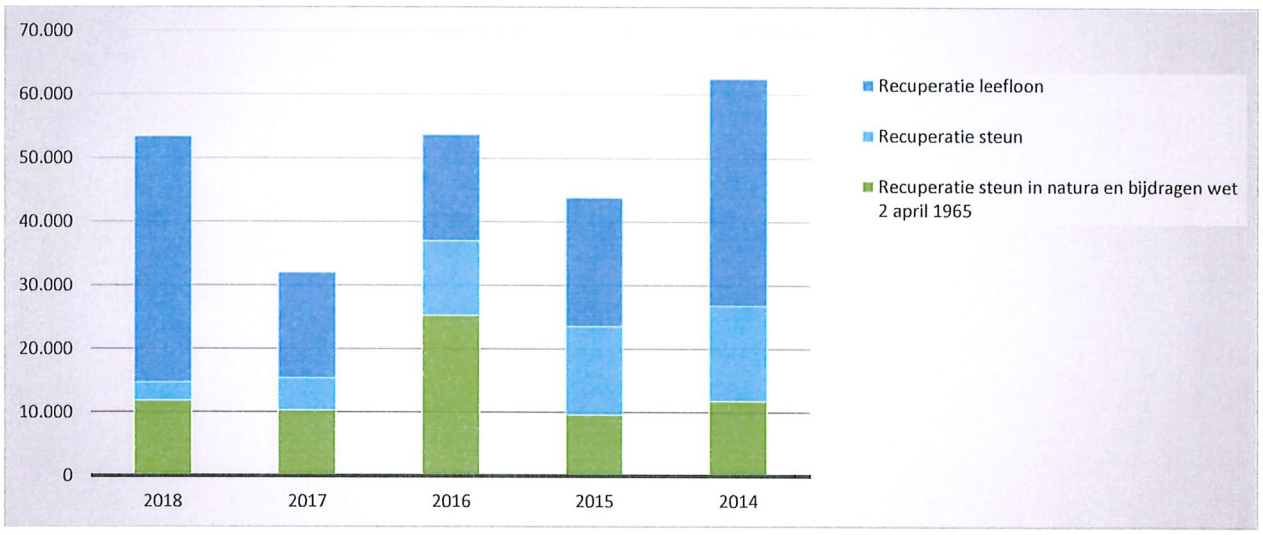
	2018		2017		2016	
Exploitatieontvangsten	**2.278.169**	100%	**2.108.319**	100%	**2.251.277**	100%
Werkingsopbrengsten	625.611	27%	649.653	31%	671.016	30%
Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	53.390	2%	32.028	2%	53.676	2%
Werkingssubsidies	1.585.240	70%	1.417.209	67%	1.515.787	67%
Gemeente- of provinciefonds	*288.609*		*279.372*		*271.499*	
Gemeentelijke of provinciale bijdrage	*900.000*		*670.000*		*853.000*	
Overige algemene werkingssubsidies	*27.252*		*27.252*		*2.013*	
Specifieke werkingssubsidies	*369.379*		*440.585*		*389.275*	
Andere operationele ontvangsten	13.873	1%	9.389	0%	10.636	0%
Financiële ontvangsten	54	0%	40	0%	163	0%

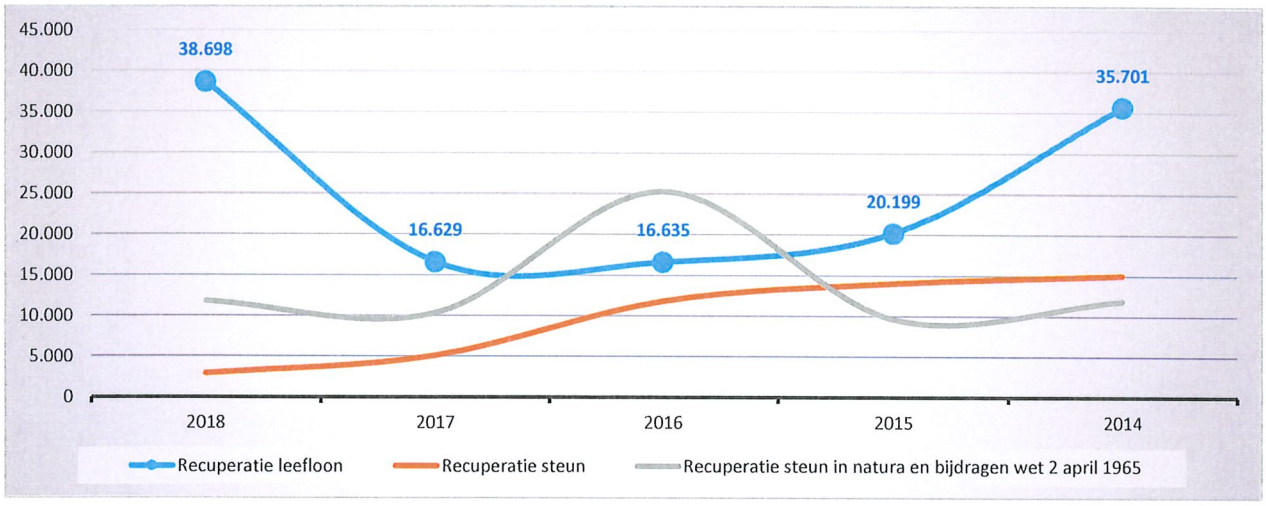




3. Evolutie van de recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW 2018-2014

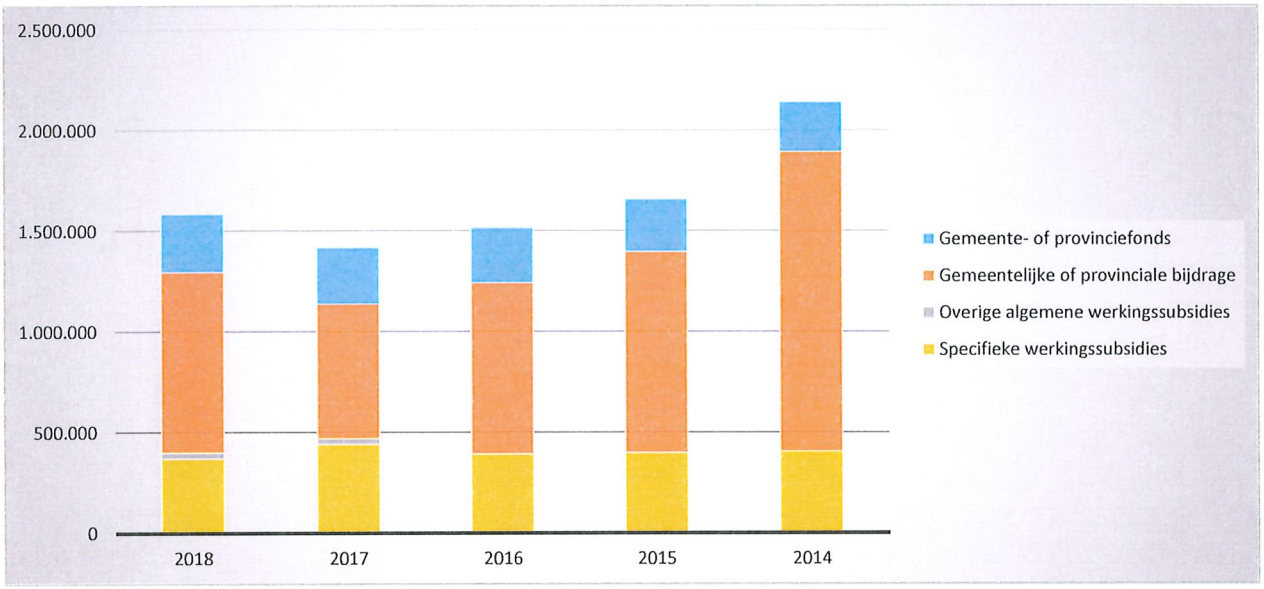
	2018		2017		2016	
Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	**53.390**	100%	**32.028**	100%	**53.676**	100%
Recuperatie leefloon	38.698	72%	16.629	52%	16.635	31%
Recuperatie steun	2.848	5%	5.074	16%	11.795	22%
Recuperatie steun in natura en bijdragen wet 2 april 1965	11.845	22%	10.325	32%	25.246	47%

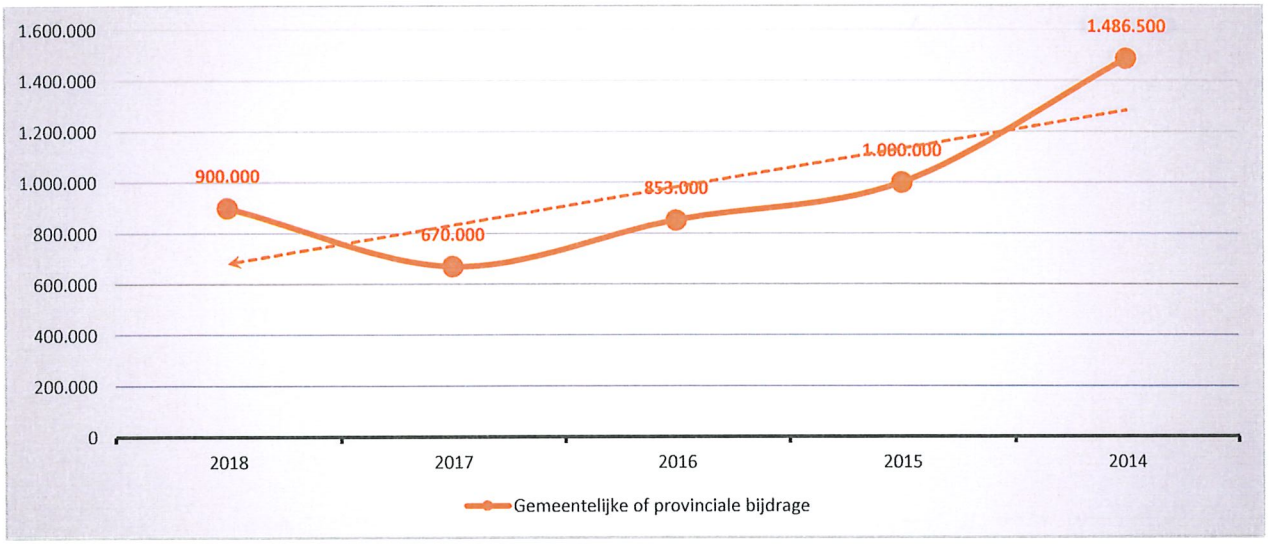




4. Evolutie van de werkingssubsidies 2018-2014

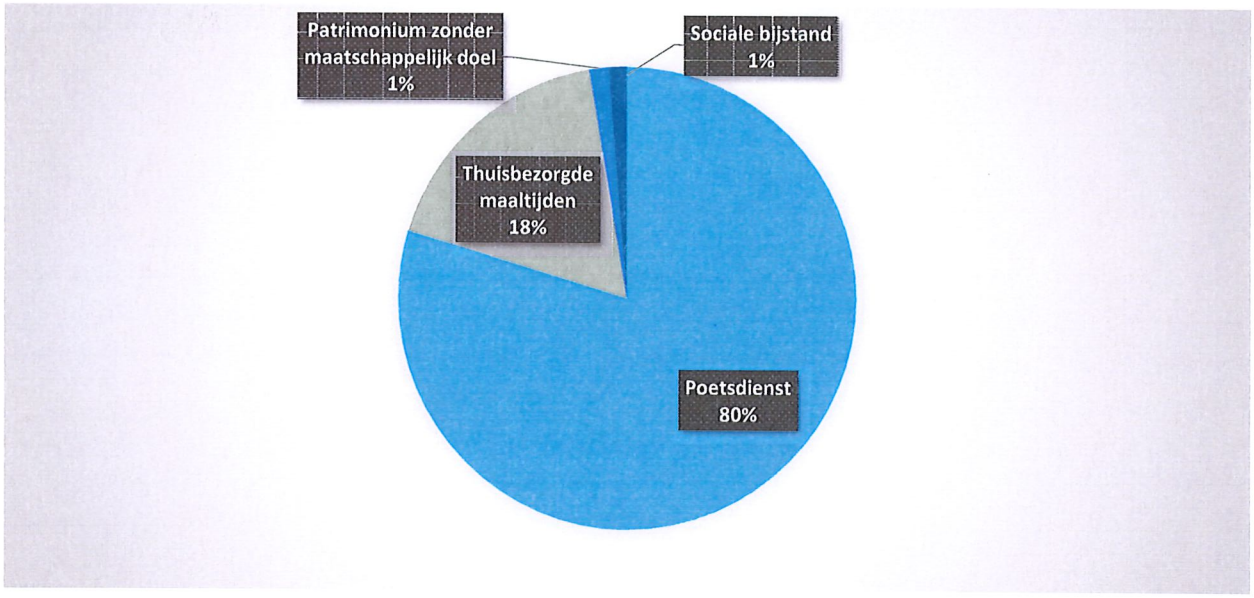
	2018		2017		2016	
Werkingssubsidies	**1.585.240**	100%	**1.417.209**	100%	**1.515.787**	100%
Gemeente- of provinciefonds	288.609	18%	279.372	20%	271.499	18%
Gemeentelijke of provinciale bijdrage	900.000	57%	670.000	47%	853.000	56%
Overige algemene werkingssubsidies	27.252	2%	27.252	2%	2.013	0%
Specifieke werkingssubsidies	369.379	23%	440.585	31%	389.275	26%





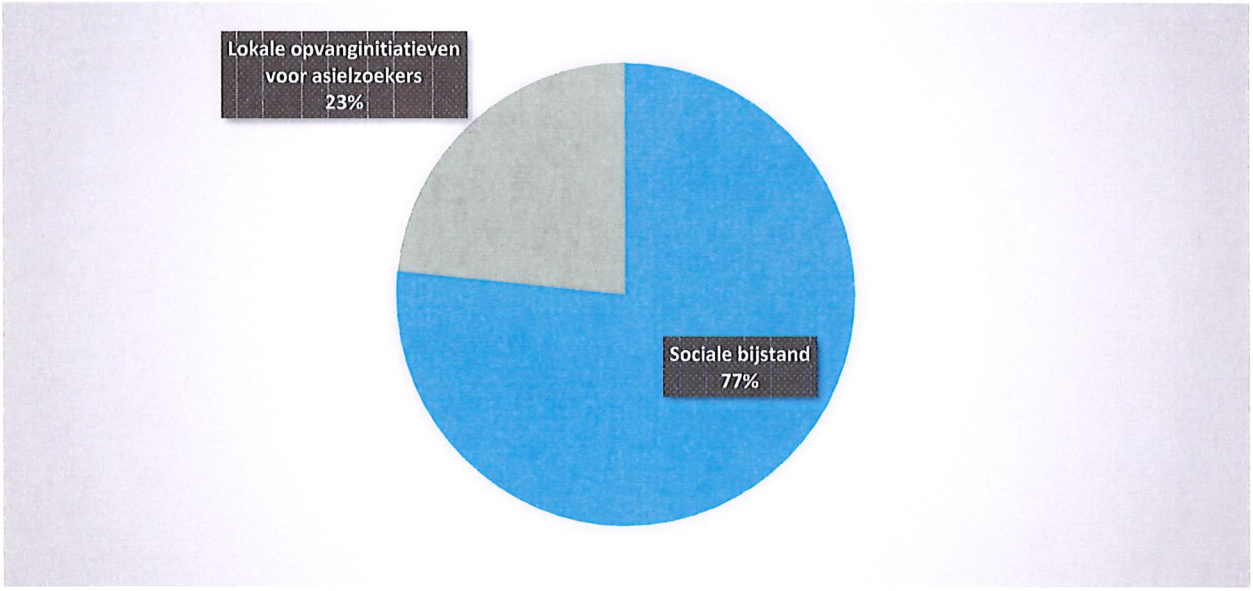
5. Verdeling van de werkingsopbrengsten per beleidsveld 2018-2017 / BUDGET 2018

		2018		2017		BUDGET	
	Werkingsopbrengsten	**625.611**	100%	**649.653**	100%	**667.200**	100%
0948	Poetsdienst	498.400	80%	525.923	81%	542.000	81%
0946	Thuisbezorgde maaltijden	110.393	18%	106.491	16%	110.000	16%
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	8.730	1%	8.721	1%	7.000	1%
0900	Sociale bijstand	8.087	1%	8.519	1%	8.200	1%



6. Verdeling van de specifieke werkingssubsidies per beleidsveld 2018-2017 / BUDGET 2018

		2018		2017		BUDGET	
	Specifieke werkingssubsidies	**369.379**	100%	**440.585**	100%	**420.700**	100%
0900	Sociale bijstand	283.007	77%	327.652	74%	313.700	75%
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	86.371	23%	106.358	24%	107.000	25%
0904	Activering van tewerkstelling			6.575	1%		



7. Verdeling van de financiële ontvangsten per beleidsveld 2018-2017 / BUDGET 2018

		2018		2017		BUDGET	
	Financiële ontvangsten	**54**	100%	**40**	100%	**250**	100%
0030	Financiële aangelegenheden	54	100%	40	100%	250	100%

OCMW BRAKEL

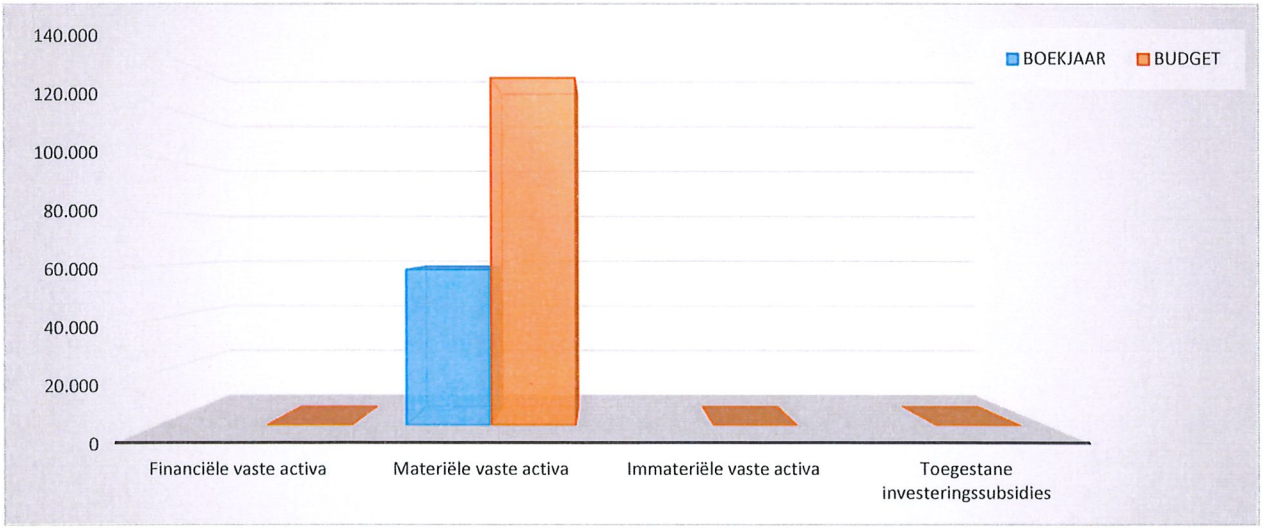
INVESTERINGSVERRICHTINGEN PER BELEIDSVELD

			31/12/2018	31/12/2017
	UITGAVEN	**Code**	**58.532**	**8.603**
I.	Investeringen in financiële vaste activa	28		8.603
	0110 Secretariaat			8.603
II.	Investeringen in materiële vaste activa		58.532	
	Onroerende goederen			
	Roerende goederen		58.532	
	0110 Secretariaat		58.532	
	Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906		
III.	Investeringen in immateriële vaste activa	21		
IV.	Toegestane investeringssubsidies	664		

INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

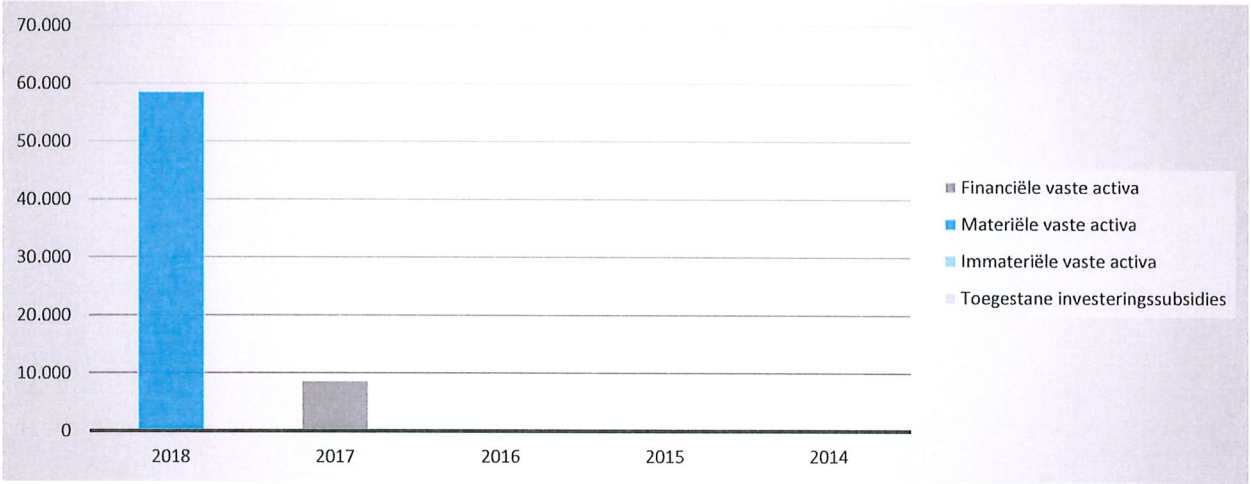
1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2018 - Vergelijking rekening-budget

	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Investeringsuitgaven	**58.532**	100%	**130.000**	100%	**45%**
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa	58.532	100%	**130.000**	100%	**45%**
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	*58.532*		*130.000*		*45%*
Terreinen en gebouwen					
Wegen en overige infrastructuur					
Roerende goederen	*58.532*		*130.000*		*45%*
Leasing en soortgelijke rechten					
Erfgoed					
Overige materiële vaste activa					
Onroerende goederen					
Roerende goederen					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa					
Toegestane investeringssubsidies					



2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2018-2014

	2018		2017		2016	
Investeringsuitgaven	**58.532**	100%	**8.603**	100%		
Financiële vaste activa			**8.603**	100%		
Materiële vaste activa	58.532	100%				
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	*58.532*					
Terreinen en gebouwen						
Wegen en overige infrastructuur						
Roerende goederen	*58.532*					
Leasing en soortgelijke rechten						
Erfgoed						
Overige materiële vaste activa						
Onroerende goederen						
Roerende goederen						
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA						
Immateriële vaste activa						
Toegestane investeringssubsidies						



3. Verdeling van de investeringsuitgaven per beleidsveld 2018-2017 / BUDGET 2018

		2018		2017		BUDGET	
	Financiële vaste activa			**8.603**	100%		
0110	Secretariaat			8.603	100%		
	Materiële vaste activa	**58.532**	100%			**130.000**	100%
0110	Secretariaat	58.532	100%			130.000	100%
	Imateriële vaste activa						
	Toegestane investeringssubsidies						

INVESTERINGSVERRICHTINGEN PER BELEIDSVELD

			31/12/2018	31/12/2017
	ONTVANGSTEN	**Code**		
I.	Verkoop van financiële vaste activa	28		
II.	Verkoop van materiële vaste activa			
	Onroerende goederen			
	Roerende goederen			
	Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	176		
III.	Verkoop van immateriële vaste activa	21		
IV.	Investeringssubsidies en -schenkingen	150-18-4951/2		

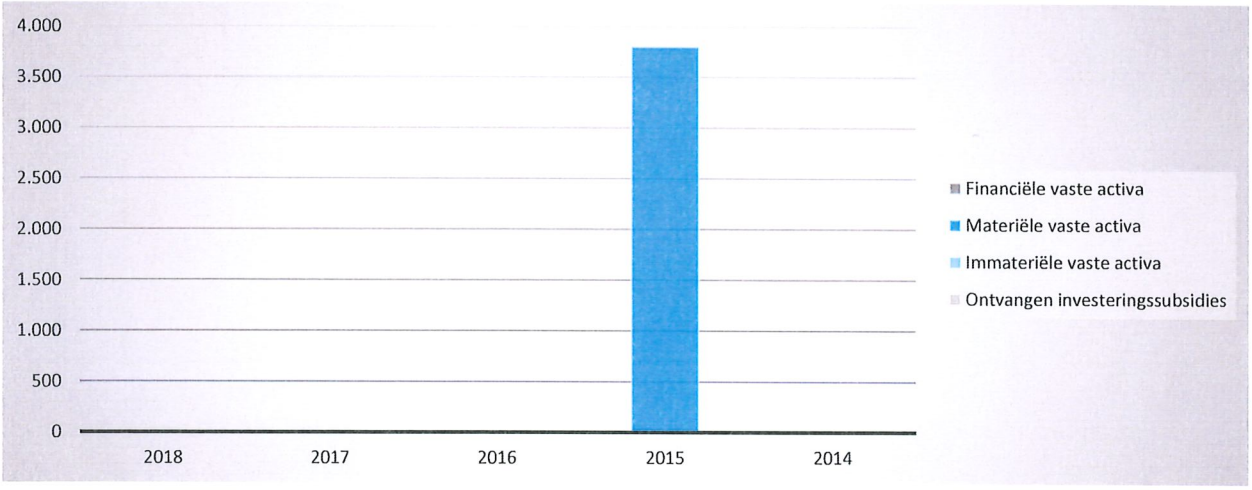
INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2018 - Vergelijking rekening-budget

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

2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2018-2014

	2018		2017		2016	
Investeringsontvangsten						
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa						
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA						
Terreinen en gebouwen						
Wegen en overige infrastructuur						
Roerende goederen						
Leasing en soortgelijke rechten						
Erfgoed						
Overige materiële vaste activa						
Onroerende goederen						
Roerende goederen						
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA						
Immateriële vaste activa						
Ontvangen investeringssubsidies						



3. Verdeling van de investeringsontvangsten per beleidsveld 2018-2017 / BUDGET 2018

	2018		2017		BUDGET	
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa						
Imateriële vaste activa						
Ontvangen investeringssubsidies						

OCMW BRAKEL

J6 : BALANS OP 31/12/2018

ACTIVA	2018	2017
I. Vlottende activa	**866.587,21**	**936.026,03**
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	264.501,41	412.312,59
B. Vorderingen op korte termijn	602.085,80	523.713,44
1. Vorderingen uit ruiltransacties	159.230,66	150.261,78
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	442.855,14	373.451,66
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	0,00	0,00
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
II. Vaste activa	**1.254.785,14**	**1.221.902,15**
A. Vorderingen op lange termijn	162.000,00	162.000,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	162.000,00	162.000,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	389.227,90	389.227,90
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	3.625,00	3.625,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	377.000,00	377.000,00
5. Andere financiële vaste activa	8.602,90	8.602,90
C. Materiële vaste activa	703.557,24	670.674,25
1. Gemeenschapsgoederen	461.364,95	426.869,59
a. Terreinen en gebouwen	418.180,31	421.651,97
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	43.184,64	5.217,62
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	242.192,29	243.804,66
a. Terreinen en gebouwen	242.192,29	243.804,66
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	0,00	0,00
TOTAAL ACTIVA	**2.121.372,35**	**2.157.928,18**

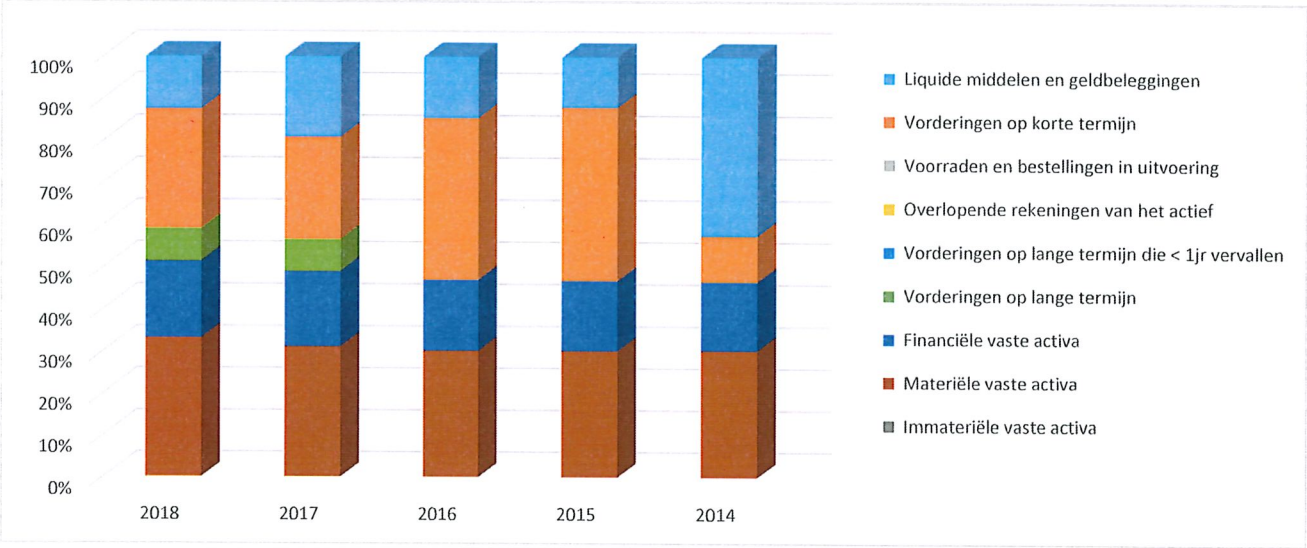
J6 : BALANS OP 31/12/2018

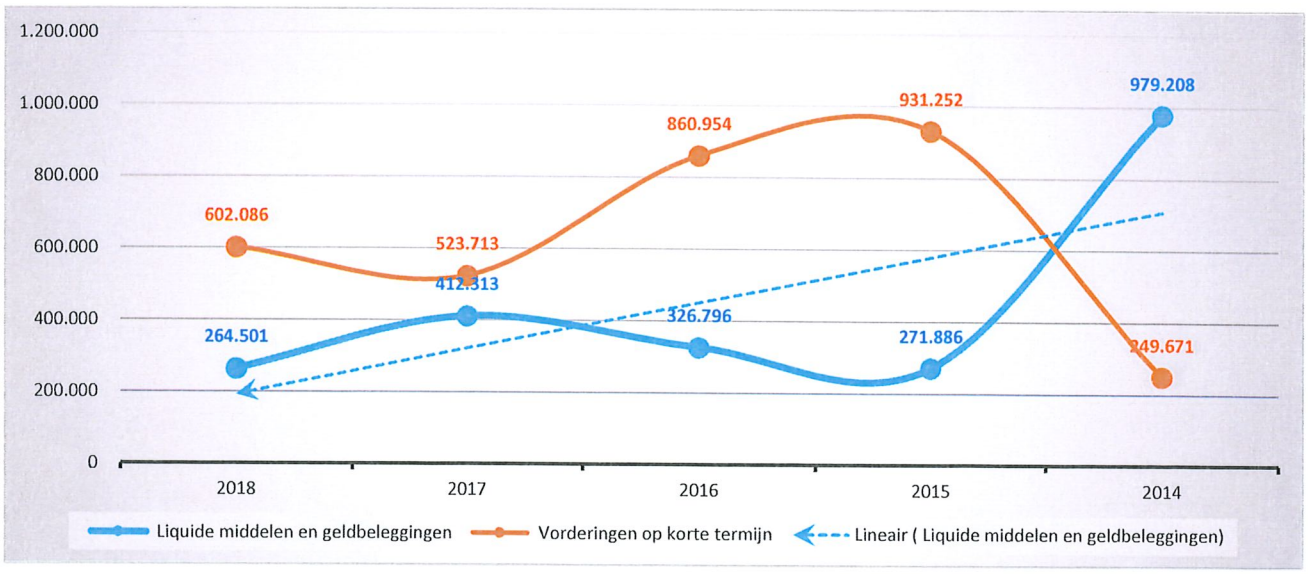
PASSIVA	2018	2017
I. Schulden	**916.571,38**	**894.056,84**
A. Schulden op korte termijn	309.056,91	402.596,10
1. Schulden uit ruiltransacties	268.536,74	372.983,63
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	159.671,66	185.670,36
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	108.865,08	187.313,27
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	40.520,17	29.612,47
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
B. Schulden op lange termijn	607.514,47	491.460,74
1. Schulden uit ruiltransacties	607.514,47	491.460,74
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	607.514,47	491.460,74
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	607.514,47	491.460,74
2. Overige risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	**1.204.800,97**	**1.263.871,34**
TOTAAL PASSIVA	**2.121.372,35**	**2.157.928,18**

BALANS BOEKJAAR 2018 IN GRAFIEK

1. Samenstelling van de activa

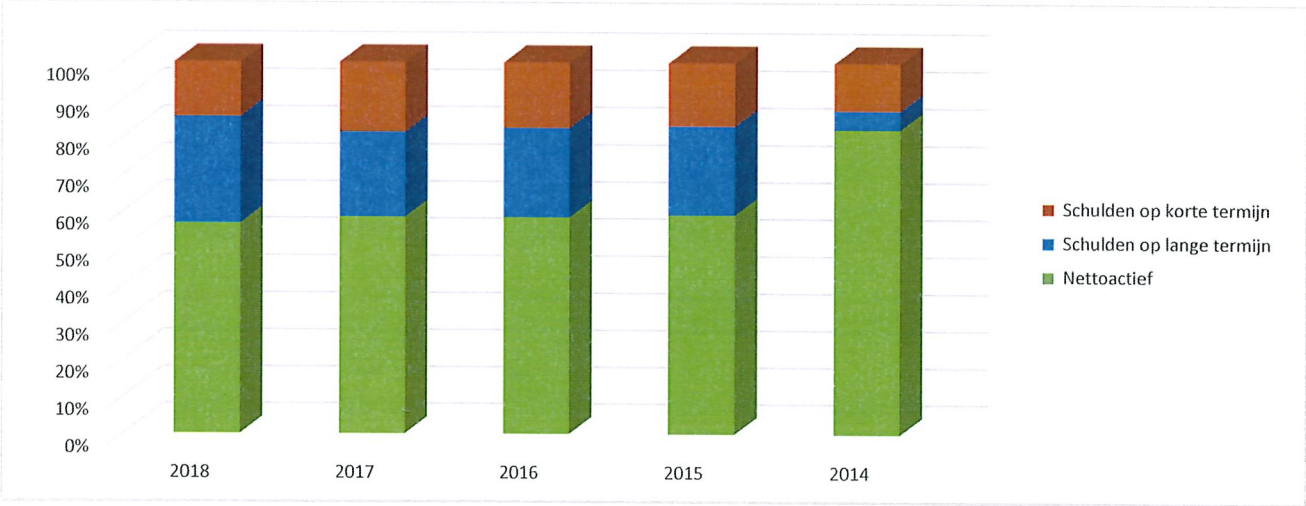
	2018		2017		2016	
ACTIVA	**2.121.372**	100%	**2.157.928**	100%	**2.244.999**	100%
Vlottende activa	**866.587**	41%	**936.026**	43%	**1.187.750**	53%
Liquide middelen en geldbeleggingen	264.501	12%	412.313	19%	326.796	15%
Vorderingen op korte termijn	602.086	28%	523.713	24%	860.954	38%
Vorderingen uit ruiltransacties	*159.231*		*150.262*		*188.957*	
Vorderingen uit niet-ruiltransacties	*442.855*		*373.452*		*671.997*	
Voorraden en bestellingen in uitvoering						
Overlopende rekeningen van het actief						
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen						
Vaste activa	**1.254.785**	59%	**1.221.902**	57%	**1.057.249**	47%
Vorderingen op lange termijn	162.000	8%	162.000	8%		
Financiële vaste activa	389.228	18%	389.228	18%	380.625	17%
Materiële vaste activa	703.557	33%	670.674	31%	676.624	30%
Immateriële vaste activa						

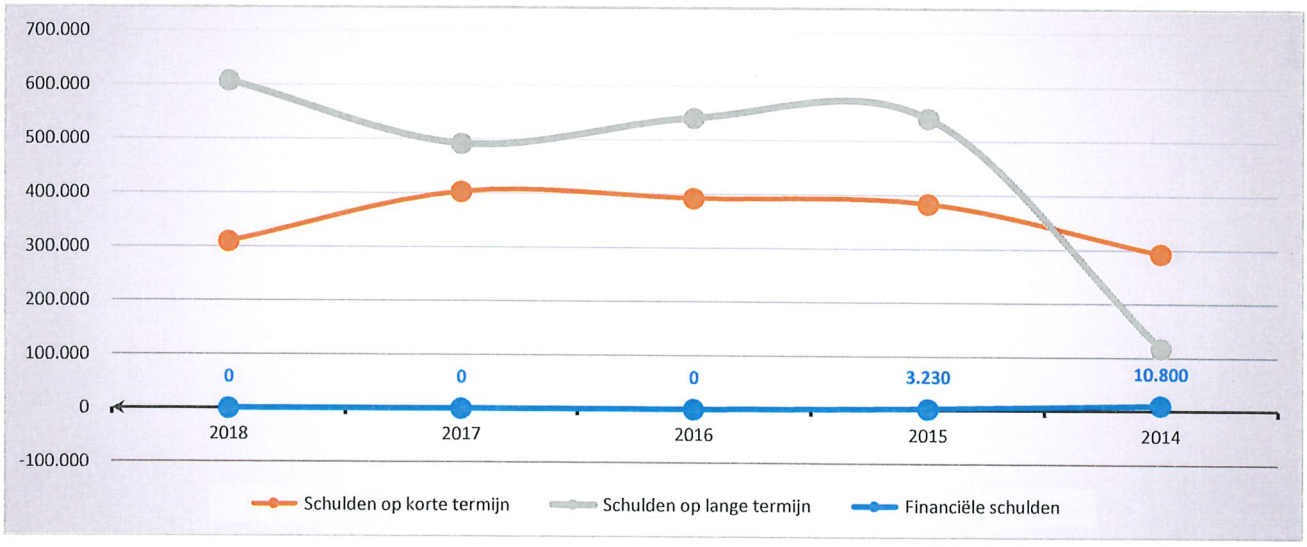




2. Samenstelling van de passiva

	2018		2017		2016	
PASSIVA	**2.121.372**	100%	**2.157.928**	100%	**2.244.999**	100%
Schulden op korte termijn	**309.057**	15%	**402.596**	19%	**391.698**	17%
Schulden uit ruiltransacties	268.537	13%	372.984	17%	348.607	16%
Voorzieningen voor risico's en kosten	*159.672*		*185.670*		*179.877*	
Financiële schulden						
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	*108.865*		*187.313*		*168.729*	
Schulden uit niet-ruiltransacties	40.520	2%	29.612	1%	39.865	2%
Overlopende rekeningen van het passief						
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen					3.226	0%
Schulden op lange termijn	**607.514**	29%	**491.461**	23%	**540.199**	24%
Schulden uit ruiltransacties	607.514	29%	491.461	23%	540.199	24%
Voorzieningen voor risico's en kosten	*607.514*		*491.461*		*540.199*	
Financiële schulden						
Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties						
Schulden uit niet-ruiltransacties						
Nettoactief	**1.204.801**	57%	**1.263.871**	59%	**1.313.101**	58%



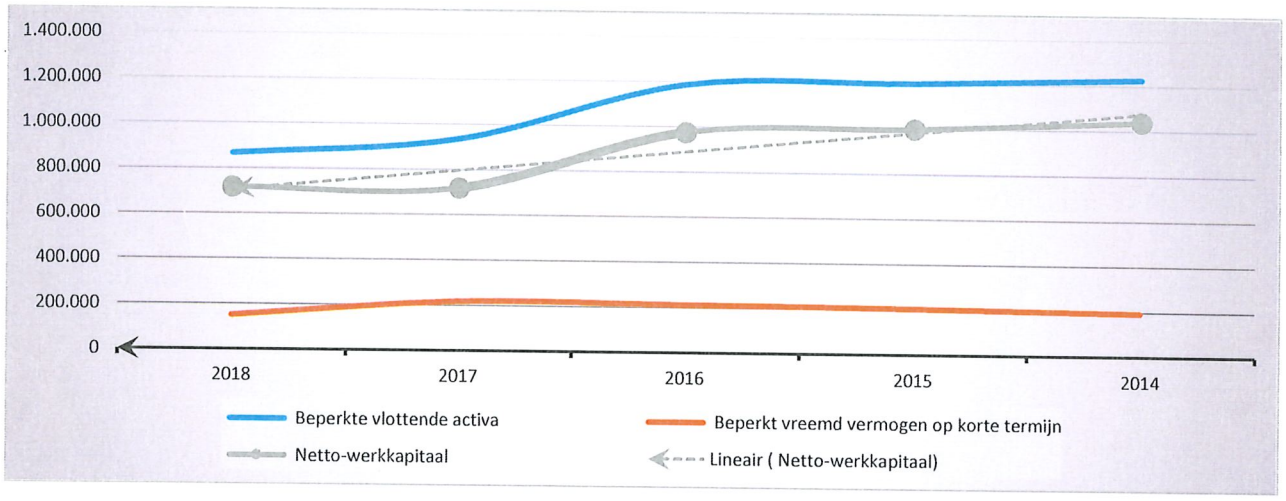


OCMW BRAKEL

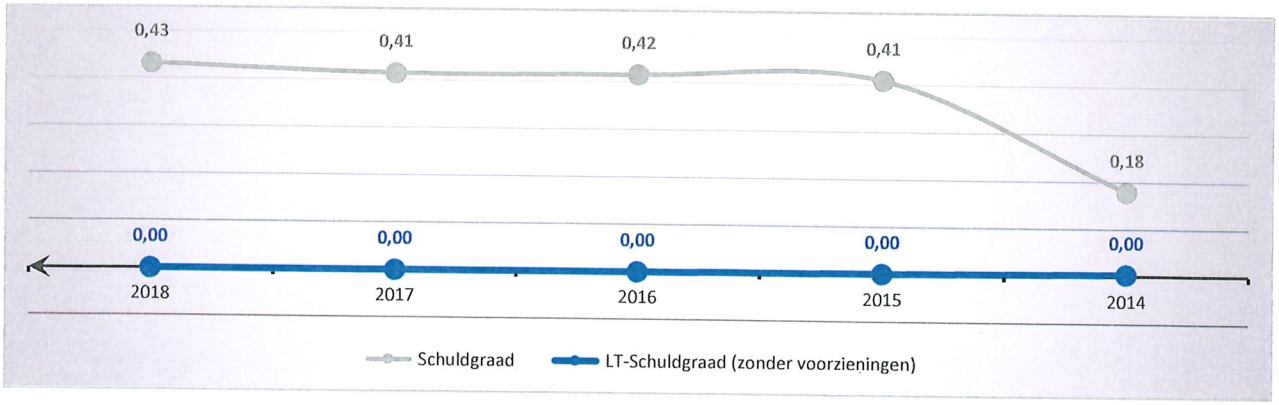
BEKNOPTE RATIO-ANALYSE

1. Liquiditeit

	2018	2017	2016	2015
Beperkte vlottende activa	**866.587**	**936.026**	**1.187.750**	**1.203.138**
Liquide middelen en geldbeleggingen	264.501	412.313	326.796	271.886
Vorderingen op korte termijn	602.086	523.713	860.954	931.252
Vorderingen uit ruiltransacties	*159.231*	*150.262*	*188.957*	*148.594*
Vorderingen uit niet-ruiltransacties	*442.855*	*373.452*	*671.997*	*782.658*
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen				
Beperkt vreemd vermogen op korte termijn	**149.385**	**216.926**	**211.821**	**205.243**
Schulden uit ruiltransacties	108.865	187.313	168.729	169.552
Financiële schulden				
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	*108.865*	*187.313*	*168.729*	*169.552*
Schulden uit niet-ruiltransacties	40.520	29.612	39.865	28.127
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen			3.226	7.564
Netto-werkkapitaal	**717.202**	**719.100**	**975.929**	**997.894**



2. Solvabiliteit

	2018	2017	2016	2015
Vreemdvermogen	916.571	894.057	931.897	924.043
Totaal vermogen	2.121.372	2.157.928	2.244.999	2.266.336
Schuldgraad	**0,43**	**0,41**	**0,42**	**0,41**

Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen)				3.230
Totaal vermogen	2.121.372	2.157.928	2.244.999	2.266.336
LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)				**0,00**