



OCMW Brasschaat
NIS 11008
Verhoevenlei 11 te 2930 Brasschaat
Rapporteringsperiode : 2019

Jaarrekening 2019

Inhoudstafel

<u>Deel 1 : Beleidsnota</u>	3
de doelstellingenrealisatienota	5
de doelstellingenrekening (schema J1)	14
de financiële toestand	17
<u>Deel 2 : Financiële nota</u>	22
de exploitatierekening (schema J2)	23
de investeringsrekening van het financiële boekjaar (schema J3)	25
de rekening van de afgesloten investeringsenveloppe (schema J4)	27
de liquiditeitenrekening (schema J5)	29
<u>Deel 3 : Samenvatting van de algemene rekeningen</u>	32
- J6 : de balans 2019	33
- J7 : de staat van opbrengsten en kosten 2019	37
<u>Deel 4 : Toelichting bij de jaarrekening</u>	38
-De toelichting bij de financiële nota:	
- Toelichting bij de exploitatierekening	39
- verklaring belangrijke verschillen tussen gerealiseerde en gebudgetteerde kredieten	
- exploitatierekening per beleidsdomein (schema TJ1)	41
- evolutie van de exploitatierekening (schema TJ2)	44
- Toelichting bij de investeringsrekening	
- verklaring belangrijke verschillen tussen gerealiseerde en gebudgetteerde kredieten	46
- investeringsverrichtingen per beleidsdomein (schema TJ3)	47
- evolutie van de investeringsrekening (schema TJ4)	54
- stand van de kredieten per investeringsenveloppe (schema TJ5)	57
- Evolutie van de liquiditeitenrekening (schema TJ6)	59
-de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen, bestaande uit	
- toelichting bij de balans (schema TJ7)	62
- de waarderingsregels	66
- de niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.	68
- Overzicht per beleidsveld van de toegestane werkings- en investeringssubsidies	73

Deel 1 : Beleidsnota

De beleidsnota van de BBC-jaarrekening bestaat uit 3 onderdelen :

- de doelstellingenrealisatie 2019
- de doelstellingen rekening (schema J1)
- de financiële toestand

Rapportgegevens

Titel: Doelstellingenrealisatie

Type rapport: Jaarrekening/Beleidsnota

Naam Bestuur: Brasschaat OCMW

NIS-code bestuur: 11008

Adres bestuur: Verhoevenlei 11, 2930 Brasschaat

Rapporteringsperiode: 2019

Laatste volgnummer budgettair dagboek: 2019002533

1.1 Brasschaat wil de dienstverlening zodanig uitbouwen dat burgers op de meest klantvriendelijke wijze en op maat worden geholpen, door een nieuwe organisatie waarbij mensen en middelen efficiënt worden ingezet.

Zie doelstelling opvolging gemeente

6.6 Welzijn

6.1.Brasschaat handelt proactief binnen het domein van de maatschappelijke dienstverlening.

2019140012

Gerealiseerd: Ja.

Detail: zie actie.

6.1.1 Lokaal Sociaal beleid

2019140041

Gerealiseerd: Ja.

Detail: zie actie.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	3 053,12 €	0,00 €	15 300,00 €	0,00 €	15 300,00 €	0,00 €

- 6.1.1.1 Bovenlokale samenwerking met bestaande instanties

Gerealiseerd: Ja.

2015: In uitvoering. Op schema. Samenwerking is een continu proces. Intensiteit is afhankelijk van maatschappelijke, beleidsmatige en werkveldevoluties.

In 2016 werd samenwerking binnen de zorgregio geïntensifieerd.

In 2017 werd regionaal zorgstrategisch plan "Samen Zorgkrachtig" 2017-2024 afgesloten, uitwerking start in 2018. Werkpunten zijn

"samen armoede bestrijden", "werken aan ieders gezondheid", "geschikte huisvesting voor iedereen/woonbegeleiding" en "uitbouw van ouderenzorg en thuiszorg". Rond al deze thema's werden werkgroepen opgericht die in 2018 actief van start gaan.

2019: op schema. In uitvoering. Voor 2019 wordt het engagement voor een gezamenlijk project Geïntegreerd Breed Onthaal bevestigd door het indienen van een projectaanvraag.

2019: - infosessie zorgvolmacht (26/9/2019) voor burgers om hen te informeren over hun mogelijkheden als ze zelf niet meer kunnen beslissen, is een preventieve actie.

- mensen informeren over mogelijke budgetten bij verminderde zelfredzaamheid tijdens gesprekken, maar ook via onze brochure, ...

- de samenwerking met KCC zodat zij mensen gericht een afspraak kunnen geven op onze dienst zodat mensen niet teveel van 'het kastje naar de muur worden gestuurd'.

- werkgroep 'Dag van de Mantelzorger': doel is om mantelzorgers in Brasschaat te waarderen en informeren. Gestart in 2019. Voorzien in 2020: werkgroep Armoede voert onderzoek uit o.l.v. Samenlevingsopbouw en met samenwerking van Uantwerpen rond noden van mensen in armoede en belevenis van de hulpverlening met doel hulpverlening beter af te stemmen op de noden.

- 6.1.1.2 Bevraging actoren naar lacunes en behoeften inzake sociaal beleid

Gerealiseerd: Ja.

2015: Wordt opgestart in 2016 (zorgstrategisch plan).

2016: Zorgstrategisch plan Brasschaat heeft in 2016 lacunes en noden inzake zorg en welzijn opgelijst. In 2017 wordt hieraan verder gewerkt.

2017: werkgroepen in het kader van het zorgstrategisch plan Brasschaat: "meldpunt/laagdrempeelig aanspreekpunt", "ontmoeting/netwerk/forum", "vermaatschappelijking van de zorg/ buurtvervlochtening" werken concrete acties uit. "Kruispunt (in oprichting)", "Gluren bij de burenen" en "Burendag 5 mei 2018" zijn zaken waarrond in dit verband gewerkt wordt. In 2018 is ook het zorgstrategisch plan van de regio afgewerkt en in uitvoering gegaan.

2019: op schema. In uitvoering. Werkgroep buurtvervlochtening waaruit de burendag is gegroeid werkt verder. In 2019 wordt met de werkgroepen van 'samen zorgkrachtig' verdere detectie van lacunes op welzijnsvlak gedetecteerd, De werkgroep rond armoede bereidt een bevraging in de verschillende laagdrempelige initiatieven van de ELZ voor in samenwerking met de UA.

- 6.1.1.3 Opnieuw opstarten van een gezondheids-/welzijnsraad

Gerealiseerd: Ja.

2015: Eerste aanzet in 2016 (eventueel resultaat zorgstrategisch plan).

2016: Actie 2 uit het Zorgstrategisch plan: Ontmoeting/netwerk/forum organiseren (wordt getrokken vanuit het SEL Amberes) kan de functie van een gezondheids-/welzijnsraad gedeeltelijk invullen. Ook actie 3: vermaatschappelijking van de zorg/ buurtvervlochtening kan hiertoe bijdragen door ook niet professionele hulpverleners te betrekken.

2017: werkgroep "ontmoeting/netwerk/forum" (trekker SEL) in het kader van het zorgstrategisch plan Brasschaat heeft dit vertaald in hun project "Gluren bij de burenen" waarvoor in 2017 al een eerste moment georganiseerd werd (De Sprong/Aliado).

Ook voor 2018 zijn al initiatieven genomen voor ontmoetingsmomenten.

2019 op schema. In uitvoering. Oprichting eerstelijnszone Noorderkempen (statuten goedgekeurd in december 2019) waardoor deze functie op een groter niveau ingevuld wordt (zorggraad). Schepen Karina Hans en afdelingshoofd ouderenzorg Theo Verbist zijn lid van het bestuursorgaan van de ELZ en namen in 2019 actief deel aan de vergaderingen.

- 6.1.1.4 Dekkend welzijnswerk op de eerste lijn realiseren in samenwerking met derden

Gerealiseerd: Ja.

2015: In uitvoering. Op schema. Verschillende nieuwe initiatieven zijn in opstart, zo o.a. project woonbegeleiding in de noodwoningen, TEJO project, kinderarmoedebestrijding,...

2016: Is een blijvend aandachtspunt en is steeds in evolutie.

2017: werkgroep "vermaatschappelijking van de zorg/ buurtvervlochtening" in het kader van het zorgstrategisch plan Brasschaat waarvoor het OCMW zich via de dienstcentra en dienst tegemoetkomingen en pensioenen engageert en waar een groot aantal partners betrokken zijn: OCMW(gemeente) Brasschaat, Rotonde, SAS Emmaus, Villers, Vonak, Ludentia, In-Z, OLO.

2018: Geïntegreerd breed onthaal wordt onderzocht.

2019: op schema. In uitvoering. Opstart Kruispunt wordt in het vooruitzicht gesteld, projectaanvraag GBO ingediend. 2019: geschikte locatie voor Kruispunt werd op welzijns-campus gevonden. Effectieve opstart voorzien in 2020.

- 6.1.1.5 Opvangmogelijkheid via LOI plaatsen wordt behouden

Gerealiseerd: Ja.

2015: Afgerond. Op schema.

In 2014 werd door FEDASIL het aantal aan Brasschaat toegewezen LOI plaatsen ongeveer gehalveerd. De ons toegekende opvangcapaciteit werd ingevuld en behouden. In 2016 wordt aanbod aangepast aan de nieuwe richtlijnen en het spreidingsplan.

2016: Uiteindelijk is er geen spreidingsplan gekomen, sinds 2016 is het aantal plaatsen 42 (+1 tijdelijk). Momenteel wordt dit aantal aangehouden.

2017: het aantal opvangplaatsen wordt constant gehouden op 42.

2018: op vraag van Fedasil werd het aantal opvangplaatsen eind 2018 teruggebracht tot 20.

2019: op schema. Afgerond. behoud van de bestaande LOI plaatsen.

- 6.1.1.6 Bij inschrijving controle doen op jobkansen en arbeidscontracten EU burgers

Gerealiseerd: Ja.

Op schema. In uitvoering. Maakt deel uit van de reguliere werking. Als EU burgers zich aanmelden voor inschrijving bij de gemeente moeten zij een arbeidscontract kunnen voorleggen en/of bewijzen van inkomsten (voorwaarde voor het verkrijgen van een E-kaart). Op het OCMW wordt er voor elke hulpvrager een sociaal onderzoek uitgevoerd. Dit behelst o.a. het nagaan van arbeidscontracten. Iedereen die steun vraagt bij het OCMW wordt geacht werkwilbig te zijn en wordt door de OCMW tewerkstellingsdienst geactiveerd waar mogelijk.

- 6.1.1.7 Inburgeringstraject

Gerealiseerd: Ja.

2015: Maakt deel uit van de reguliere werking. Mensen met een andere nationaliteit worden automatisch uitgenodigd door vzw Prisma voor een inburgeringstraject. Het volgen van een inburgeringstraject is een verplichting. Mensen die zich aanbieden bij het OCMW om hulp worden opgevolgd en er wordt controle gedaan op de inburgeringstrajecten o.a. in functie van het activeringstraject (tewerkstelling). Mensen worden gestimuleerd om bv. Nederlandse lessen te volgen om hun tewerkstellingskansen te maximaliseren. In het bezit zijn van een inburgeringsattest is bv. ook een voorwaarde bij inschrijving voor een sociale woning.

2016: In 2016 werd Prisma omgedoopt tot AII (Agentschap voor inburgering en integratie). In 2017 wordt samen met het AII bekeken hoe we vrijwilligers kunnen inzetten en ondersteunen om integratie van erkende vluchtelingen te bevorderen.

2017: sedert 2de helft 2017 heeft de sociale dienst OCMW rechtstreeks toegang via de kruispuntbank tot de inburgeringstrajecten. Op die manier kan tot in detail de evolutie mee worden opgevolgd en besproken met de cliënten.

2019: op schema. Afgerond.

- 6.1.1.8 Realiseren van noodhuisvesting

Gerealiseerd: Ja.

2015: In uitvoering. Op schema. Het aantal noodwoningen viel in 2014 terug naar 3. Er werden contacten gelegd met de huisvestingsmaatschappij de Voorkempen HE om het OCMW toe te laten woningen te huren buiten het sociaal huurstelsel voor noodhuisvesting. Realisatie van 4 extra woningen in 2015. Verder wordt uitgekeken naar een aankoop van extra woningen door het OCMW om noodhuisvesting te realiseren ook op lange termijn. Momenteel voldoende aanbod. Elke vrijkomende studio St. Jozef wordt als noodwoning gebruikt.

2016: Wegens het verlaten van het Sint-Jozefgebouw in 2018 en de vervreemding die daarmee gepaard gaat wordt er voorzien in 6 noodwoningen op een andere locatie, in samenwerking met sociale huisvestingsmaatschappij Arro.

2017: Momenteel zijn er voldoende noodwoningen, de invulling gebouw Sint-Jozef is nog niet bekend zodat noodwoningen nog verder kunnen gebruikt worden.

2018: aantal noodwoningen bedraagt 13, dit aantal wordt momenteel aangehouden, maar is afhankelijk van bestemming gebouwen.

2019: op schema. Afgrond. Aantal noodwoningen is behouden op 13.

- 6.1.1.9 Versterken van het bestaande aanbod in de werking voor de vluchtelingenproblematiek

Gerealiseerd: Ja.

- Veel aandacht werd besteed aan de doorstroming van personen die verbleven in LOI om nadien hun weg te vinden op de reguliere huurmarkt.

- Annelies Joossen nam deze zoektocht, alsmede de nodige woonbegeleiding, op zich.

- Het aantal vreemdelingen is aanzienlijk toegenomen (van het aantal leefloon/equivalent leefloongenieters waren er begin 2017 39,81% vreemdeling, eind 2017 was dit 51,56%). Deze evolutie zet zich door in 2018.

- De activiteiten van KABAS werden hierop afgestemd door het oa organiseren van taallessen. Door te stimuleren om deel te nemen aan de reguliere activiteiten van Kabas wordt ook naar integratie gestreefd. Een babbelclub was in oprichting (effectief gestart in 2018).

2018: door vrijwilligers worden conversatielessen gegeven op Kabas.

Cursus afval sorteren voor vreemdelingen.

2019: op schema. In uitvoering.

Gerealiseerd: Ja.

Detail: zie actie.

- 6.1.2.1 Actieve opsporing en aanklampende dienstverlening opzetten voor doelgroepen

Gerealiseerd: Ja.

2015: Project 79 jaar opgestart in 2015 met inzet van vrijwilligers (wijk per wijk komt aan bod).

2016: Vanuit het zorgstrategisch plan actie 3: vermaatschappelijking van de zorg/buurtverplechting kan hiertoe bijdragen om actiever op zoek te gaan naar zorgnoden via een groter netwerk aan intermediairen.

2017: werkgroep ""vermaatschappelijking van de zorg/buurtverplechting"" in het kader van het zorgstrategisch plan Brasschaat waarvoor het OCMW zich via de dienstencentra en dienst tegemoetkomingen en pensioenen engageert neemt hierin initiatieven (organisatie burendag op 5 mei 2018)

2018: via Hoplr krijgt wijkwerking een digitaal platform.

2019: op schema; In uitvoering. Zie werkgroep buurtverplechting.

Ieder jaar bezorgen wij al een gedeeltelijk ingevuld aanvraagformulier mantelzorgpremie aan de gekende gerechtigden. We publiceren deze toelage ook breed naar de burger toe. De geactualiseerde senioren gids werd uitgegeven en verdeeld via de vrijwilligers van de dienstencentra, hierbij werd onder andere gebruik gemaakt van Hoplr om vrijwilligers te vinden voor deze verdeling.

- 6.1.2.2 Opzetten van een uitgetekend begeleidingstraject van klanten binnen de dienst schuldbemiddeling

Gerealiseerd: Ja.

2015: Op schema. In uitvoering. Het aantal aanvragen en dossiers schuldhulpverlening neemt gestaag toe. Voor instroom werd een eerste intakesysteem opgezet, waarbij elke hulpvrager op korte termijn een eerste contact voor vraagverduidelijking krijgt. Voor uitstroom loopt het 'buddy' traject, waarbij een vrijwilliger de cliënt voor een poosje verder opvolgt. Dit proefproject i.s.m. CAW Antwerpen is in 2015 van start gegaan. In 2015 is groepswerking opgestart.

2016: In 2016 is het project buddywerking stilgevallen. Ook een herhaling van de groeps cursus in Kabas is niet kunnen doorgaan vanwege te weinig aanmeldingen. Er zal opnieuw nagedacht worden om een andere begeleiding op poten te zetten.

2017: Het aantal dossiers in de schuldhulpverlening neemt verder toe, de ernst van de schuldenproblematiek wordt zwaarder, de randproblematiek complexer. Er wordt gewerkt aan het verfijnen van een voltraject met de focus op zelfredzaamheid en ontwikkeling van basisvaardigheden.

In 2018 zal het gedetailleerd draaiboek van de dienst worden afgewerkt, het herwerkte opvolgtraject wordt uitgerold en is operationeel (De verwachtingen van de overheid naar de werking van de diensten voor schuldhulpverlening worden scherper gesteld, er worden vanaf 2018 controles uitgevoerd).

Binnen dit traject wordt groepswerking opgezet rond digitale geletterdheid, met de focus op e-inclusie (onder meer: e-government en e-banking). Er wordt een traject uitgewerkt voor een begeleidingstraject voor niet-bemiddelbare dossiers schuldhulpverlening.

2018: Draaiboek is sinds medio 2018 in gebruik. Momenteel nog testversie, zal in de loop van 2019 definitief worden (hier en daar kleine toevoegingen, toevoeging meer standaarddocumenten via hyperlinks en verfijningen)

Afbouw traject wordt nu regelmatig opgevolgd en krijgt de nodige aandacht. Tekort aan adm vaardigheden (=belangrijkste oorzaak van schuldopbouw) kan een MW echter niet bijwerken binnen ons tijdsbestek, dat vraagt meer intensieve opvolging die wij niet (of alleszins onvoldoende) kunnen bieden.

Psych problematiek wordt steeds zwaarder in dossiers, doorverwijzing is vaak een probleem: duur en lange wachtlijsten.

In samenwerking met Blendens (ex-Digidak) is op Kabas een cursus doorgedaan basis digitale geletterdheid.

Traject onbemiddelbaren is in maart 2019 van start gegaan. Proeffase loopt.

Momenteel wordt onderzocht of er voor moeilijk lopende dossiers kan samengewerkt worden met externe partners zoals Modero en CAW.

2019: op schema. In uitvoering. Samenwerkingsprotocol met Modero wordt goedgekeurd, voor de uitvoering is het wachten op het digitaal platform. Nieuwe cursus ' een klik naar je budget', een samenwerking tussen Kabas en Open School is in voorbereiding. Een tweede reeks Digidak wordt gestart binnen Kabas.

- 6.1.2.3 Rond schuldenproblematiek samenwerking met onderwijs in de brede zin van het woord

Gerealiseerd: Ja.

2015: In uitvoering. Op schema. In 2015 werd het inleefhuis voor de tweede keer ingericht. Dit preventieproject doet jongeren ontdekken hoeveel het kost om alleen te wonen. Laatstejaars scholieren kunnen het inleefhuis onder begeleiding bezoeken. Dit is zeer succesvol (deelname van scholen uit zorgregio). 2016: Ook in 2016 was het inleefhuis een groot succes.

2017: Behoud van het inleefhuis, waarmee we quasi alle laatstejaars middelbaar onderwijs uit de ganse noordrand bereiken.

Voor de volgende jaren is de zoektocht naar een geschikte locatie om het inleefhuis verder te zetten belangrijk.

2018: Inleefhuis is ondertussen vaste waarde

3 verbeterpunten:

-betere verdeling werklust (en kostenlast!) tussen deelnemende besturen: wordt besproken met de eerstelijnszone

-eventueel uitbreiding naar andere doelgroepen van zodra definitieve (permanente?) locatie bekend is

-CAW werkt aan digitaal platform wat de administratieve ondersteuning serieus zal doen verminderen. Aansturen vrijwilligers, contact scholen, logistieke organisatie en opvolging blijft natuurlijk wel nog nodig)

Week van het geld: info werd doorgegeven aan de scholen.

2019: op schema. In uitvoering. Vernieuwde editie van het inleefhuis. Het initiatief blijft zeer succesvol, enthousiast vrijwilligersteam.

- 6.1.2.4 Mogelijkheden verder onderzoeken om met een centrale intaker te werken op algemene sociale dienst (voorwaarden, efficiëntie, effectiviteit)

Gerealiseerd: Ja.

2015: In 2014 lag het zwaartepunt op de veranderingen van onthaal en dienstverlening in voorbereiding van de samenwerking in het nieuwe NAC. In november 2015 is gestart met de intake.

2018: intake is actief

2019: op schema. Afgerond. Intake wordt verder uitgebreid. Aantal eerste vragen na verhuis naar het NAC - nieuw gemeentehuis neemt aanzienlijk toe.

- 6.1.2.5 Weging opzetten voor woonbegeleiding (kosten/baten)

Gerealiseerd: Ja.

2015: Uitgevoerd. Op schema. In 2014 werd een projectaanvraag gedaan voor woonbegeleiding i.s.m. het provinciebestuur. Vanaf maart 2015 wordt gestart met een 1/2 VTE woonbegeleider voor de noodhuisvesting van het OCMW. Project wordt verdergezet.

2016: Vanaf februari 2016 is er een voltijdse kracht voor woonbegeleiding werkzaam binnen ons OCMW. Er wordt ook veel meer nadruk gelegd op preventiewerking in het algemeen, inzet van vrijwilligers en aandacht gaat naar gezinnen met (kleine) kinderen.

2018: nadruk op begeleiding in de noodwoningen en inzet/ondersteuning door de sociale diensten in het zoeken naar huisvesting.

2019: op schema. Afgerond. Problematiek 'wonen' neemt toe, Kosten (in verhouding tot inkomsten) voor huisvesting nemen overal toe, maar zeker in Brasschaat. De begeleiding bij het zoeken naar een gepaste, betaalbare huisvesting wordt moeilijker (zeker voor grotere gezinnen). Inzet hier is meer dan ooit noodzakelijk.

6.1.3 Armoedebestrijding

2019140043

Gerealiseerd: Ja.

Detail: zie actie.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	2 027,36 €	0,00 €	3 000,00 €	0,00 €	3 000,00 €	0,00 €

- 6.1.3.1 Verdere ondersteuning en uitbouw van Kabas in zijn rol als project kansarmoedebestrijding

Gerealiseerd: Ja.

2015: In uitvoering. Op schema. In 2014 werd een volledige doorlichting van Kabas gerealiseerd. Dit maakte het mogelijk om de werking vanaf 2015 te actualiseren en aan te passen aan de vigerende noden en behoeften (zie verder projectfiche Kabas) In 2015 is emancipatorische werking verhoogd.

2016: Aantal activiteiten en cliënten groeien in 2016.2019: - verhuis naar nieuwe locatie

- verruiming van de doelgroep binnen ROS (verhoogde tegemoetkoming - externe schuldbemiddeling)

- krachtgerichte methodiek verder uitgediept - installeren van Lokaal Netwerk Vrijetijdsparticipatie i.s.m. partners: hebben de vrijetijdspremie in het leven geroepen - focus voornamelijk op kinderen (individuele vrijetijdsactiviteiten - deelnames aan kampen en andere zomeractiviteiten blijven jaar na jaar stijgen)

2018: Nieuwe doorlichting die leidde tot aanwerving van groepswerker en oprichting Rap op Stap-kantoor. De groepswerker zorgt voor een stijging van het aantal activiteiten en een verdieping van het emancipatorisch werken. Vrijetijdsaanbod werd uitgebreid binnen het ROS-kantoor.

2019: op schema. In uitvoering. Verhuis van Kabas naar Sint-Jozefgebouw, hierdoor: meer ruimte om meerdere activiteiten gelijktijdig door te laten gaan + ROS wordt toegankelijk voor ruimere doelgroep.

Oprichting van Netwerk Vrijetijdsparticipatie.2019: - verhuis naar nieuwe locatie

- verruiming van de doelgroep binnen ROS (verhoogde tegemoetkoming - externe schuldbemiddeling)

- krachtgerichte methodiek verder uitgediept - installeren van Lokaal Netwerk Vrijetijdsparticipatie i.s.m. partners: hebben de vrijetijdspremie in het leven geroepen - focus voornamelijk op kinderen (individuele vrijetijdsactiviteiten - deelnames aan kampen en andere zomeractiviteiten blijven jaar na jaar stijgen)

- 6.1.3.2 Uitbouw kansarmoedeplan met bijzondere aandacht voor kinderarmoede

Gerealiseerd: Ja.

2015: In uitvoering. Op schema. Het uitrollen van het armoedebestrijdingsplan is een continu proces. Verschillende initiatieven blijven doorgaan in 2015. Verschillende inleefdagen voor diverse doelgroepen op Kabas, workshops op school, opvoedingswinkel zitdag op Kabas, voorleesmoment, huiswerkbegeleiding, babypakketten, ... Nieuw in 2015 ruilwinkel, Kabas initiatief.

2016: Evaluatie in 2016 is positief.

2017: Samenwerking tussen Kabas, Jeugd- en Sportdienst i.k.v. kampen wordt uitgebreid. Aantal inschrijvingen groeit jaar na jaar.

2018: Budget van Fonds Vrijetijdsparticipatie wordt, via Kabas, optimaal aangewend om participatie aan hobby's, sportclubs en zomeractiviteiten voor kinderen mogelijk te maken.

2019: op schema. In uitvoering. Aandacht in alle sociale diensten voor kinderarmoedebestrijding, idem in de Huizen van het Kind.

- 6.1.3.3 Verdere ondersteuning en uitbouw van de sociale kruidenier

Gerealiseerd: Ja.

2015: In uitvoering. Op schema. Groeiend aantal klanten en doorverwijzingen. Regelmatig overleg over een goede samenwerking om uitbouw van de sociale kruidenier mogelijk te maken. Nieuwe gemeenschappelijke initiatieven worden besproken.

2017: Samenwerking met Kabas voor een gezamenlijk kerstfeest.

2019: Op schema. Afgerond. Samenwerking met Kabas intensifiëren op het gebied van voedselverdeling, noodpakketten via de sociale kruidenier

6.1.4 Opzetten van preventiecampagnes binnen het domein van maatschappelijke dienstverlening.

2019140044

Gerealiseerd: Ja.

Detail: zie actie.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	0,00 €	0,00 €	300,00 €	0,00 €	300,00 €	0,00 €

- 6.1.4.1 Opstellen van een preventiecampagne van schuldenproblematiek vooral gericht naar jongeren

Gerealiseerd: Ja.

2015: In uitvoering. Op schema. In januari 2015 was het inleefhuis een feit. Dit project doet jongeren ontdekken hoeveel het kost om alleen te wonen. Laatstejaars scholieren kunnen het inleefhuis onder begeleiding bezoeken. In 2015 werd dit succesvolle project verdergezet en uitgebreid naar de zorgregio.

2016: Idem 2016 en 2017.

2017: Behoud van het inleefhuis, waarmee we quasi alle laatstejaars middelbaar onderwijs uit de ganse noordrand bereiken.

Voor de volgende jaren is de zoektocht naar een geschikte locatie om het inleefhuis verder te zetten belangrijk.

2018: vraag naar bezoek aan inleefhuis groeit. Inzet vrijwilligers en coördinatie idem.

2019: op schema. In uitvoering. Behoud van het inleefhuis op deze locatie, ondersteuning gedeeltelijk vanuit Kabas. Werking met tablets is een succes. Inleefhuis binnen de ELZ Noorderkempen.

- 6.1.4.2 Preventieve ondersteuning naar (gezinnen met) kinderen en jongeren in kwetsbare situaties realiseren

Gerealiseerd: Ja.

2015: Via Kabas ruilwinkel voor 0-3 jarigen, zitdag opvoedingswinkel, actieve samenwerking met jeugddienst, sportdienst en bibliotheek.

Binnen de woonbegeleiding in 2016 is er extra aandacht gegaan naar gezinnen met kinderen.

2018: met opvoedingswinkel werd aanvraag ingediend voor begeleiding.

2019: op schema. In uitvoering. Opstart buddyproject in kwetsbare gezinssituaties met kinderen tot 12 jaar i.s.m. Domo vzw en ondersteuning via het huis van het kind.

- 6.1.4.3 Actief preventief gezondheidsbeleid uittekenen en doorvoeren van de Vlaamse beleidsdoelstellingen inzake welzijn, volksgezondheid en gezin

Gerealiseerd: Ja.

2015: In uitvoering. Er werd een gezondheidsgroeimeter voor de gemeente Brasschaat opgemaakt in 2014. In 2015 werd als prioritaire doelstelling door het beleid aangeduid: personeel in beweging.

2018: groeimeter werd geactualiseerd (er is groei).

2019: gezonde gemeente 2.0 werd aangenomen.

2019: Op schema. In uitvoering. De dienstencentra zetten in op het activeren van de senioren door het organiseren van allerlei sportcursussen en bewegingsactiviteiten (fietsen, wandelen), In 2019 werd ook ingezet op preventie van darmkanker o.a, lezing van dr Collemont.

6.1.5 Kwetsbare jongeren

2019140045

Gerealiseerd: Ja.

Detail: zie actie.

- 6.1.5.1 Werkgroepen oprichten om een breed draagvlak voor preventie te creëren

Gerealiseerd: Ja.

2015: In uitvoering. Op schema.

Binnen het ZSP en de hieruit ontstane werkgroepen binnen het regionaal ZSP.

2019: op schema. In uitvoering. Projectaanvraag verslavingspreventie samenwerking binnen de ELZ Noorderkempen

- 6.1.5.2 Uitwerken aanbod preventie (MEGA project)

Gerealiseerd: Ja.

2015: Zonaal veiligheidsplan.

2019: op schema. Afgerond.

- 6.1.5.3 Samenwerking rond laagdrempelige aanpak van psychische moeilijkheden (vooral bij jongeren)

Gerealiseerd: Ja.

2015: In uitvoering. Op schema.

2016: Opstart van TEJO (Therapeuten voor Jongeren) in Brasschaat .

2018: Tejo werking blijft groeien.

2019: opstart Kruispunt.

2019: op schema. In uitvoering. Continuering Tejo Werking. Bevestiging van invulling van bestaande noden. Doorstart oprichting van een Kruispunt.

6.1.6 Onderschrijving en implementatie van 'Charter van toegankelijke dienst- en hulpverlening'

2019140046

Gerealiseerd: Ja.

Detail: zie actie.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	538,98 €	0,00 €	6 000,00 €	0,00 €	6 000,00 €	0,00 €

- 6.1.6.1 Ondersteuning van buurtgenootschappen in de strijd tegen vereenzaming

Gerealiseerd: Ja.

2015: In opstart. Vanuit het Zorgstrategisch Plan Brasschaat (einde 2016) wordt in 2017 werk gemaakt vermaatschappelijking van de zorg/buurtverplechting.

2017: werkgroep "vermaatschappelijking van de zorg/buurtverplechting" in het kader van het zorgstrategisch plan Brasschaat waarvoor het OCMW zich via de dienstencentra en dienst tegemoetkomingen en pensioenen engageert, met volgend resultaat:

Op 13/03/2017 is de werkgroep 'Vermaatschappelijking van de zorg/buurtverplechting' met professionelen voor de eerste keer samengekomen. De werkgroep is gestart vanuit het Zorgstrategisch Plan Brasschaat. De werkgroep is gestart met leden van het OCMW(gemeente) Brasschaat, Rotonde, SAS Emmaus, Villers, Vonak, Ludentia, In-Z, OLO) en wordt mee ondersteund door schepen Karina Hans en schepen/voorzitter OCMW Bart Brughmans. De werkgroep is verschillende keren samen gekomen. Vanuit de werkgroep is het idee ontstaan om een burendag te organiseren in Brasschaat. De werkgroep wil dit initiatief laten groeien vanuit de burgers en niet vanuit OCMW/gemeente. Dit om een groter draagvlak te creëren en ervoor te zorgen dat er meer vermaatschappelijking van de zorg groeit tussen de burens. De werkgroep heeft de grote krijtlijnen uitgetekend en is gestart met het idee om de burendag te laten groeien vanuit verschillende thema's, nl.: Zorg voor de buurt/het kleine helpen, Talenten van de buurt/diversiteit in de buurt en Buurtverplechting. Op 20/11/2017 is de eerste infosessie voor de burgers georganiseerd in de Remise. Uit deze infosessie hebben een aantal burgers zich opgegeven om zich mee te engageren om deze burendag uit te werken. Uiteindelijk zijn er 2 werkgroepen uit gegroeid nl.: Zorg voor de buurt/het kleine helpen en Talenten van de buurt/diversiteit in de buurt. De werkgroepen worden gecoördineerd door professionelen, maar de input komt vooral van de deelnemende burgers. De burendag gaat door op 5/5/2018. In december 2017 zijn de werkgroepen met de burgers al een aantal keer samengekomen en zijn er al mooie voorstellen gelanceerd.

In 2018 worden de ideeën concreetiseerd met ondersteuning van de gemeente op vlak van ICT, infrastructuur, communicatiedienst.... Er zijn al een aantal belangrijke data vastgelegd:

- 19/2/2018: bijeenkomst met afgevaardigden van werkgroepen en trekkers

- 5/3/2018: opstartmoment burendag voor alle geïnteresseerde inwoners

- 5/5/2018: burendag.

-6/5/2018: Smikkeltocht i.k.v. Burendag door Kabas, DC Vesalius, Aliado en Buurthuis op maat

2018: met Hoplr wordt de buurtwerking gestimuleerd. Dienstencentra hebben toegang gekregen voor de hen betreffende wijken.

2019: op schema. In uitvoering. In opvolging van de burendag van 2018 werd er voor geopecteerd om vanaf 2019 te spreken over meimaand = burenmaand, dit heeft het voordeel dat burgers gedurende een ganse maand tijd hebben om iets in hun buurt te organiseren i.p.v. alles toe te spitsen op één dag. Om promotie te maken waren we met een standje aanwezig op de markt van 25 februari (uitdelen van 'ik ken mijn buurt' boodschappentassen met daarin de nodige informatie), een inspiratiemoment dat doorging in DC Vesalius op 11 maart, promotie op de koopzondag van 17 maart, promotie op de buitenspeeldag van 24 april en via flyers bij een aantal plaatselijke handelaars en flyers bussen in buurten waar nog weinig werd georganiseerd.

6. 6 Welzijn

Totaal Hoofdstuk						
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	5 619,46 €	0,00 €	24 600,00 €	0,00 €	24 600,00 €	0,00 €
Totaal	5 619,46 €	0,00 €	24 600,00 €	0,00 €	24 600,00 €	0,00 €

Rapportgegevens :

Titel : J1 : De doelstellingenrekening
Type beleidsrapport : Jaarrekening / Beleidsnota
Naam bestuur : Brasschaat OCMW
NIS-code bestuur : 11008
Adres bestuur : Verhoevenlei 11
2930 Brasschaat
Rapporteringsperiode : 2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2019002533

J1 : De doelstellingenrekening 2019

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemene financiering	684.576	4.471.120	3.786.544	693.157	4.598.908	3.905.751	693.147	6.371.868	5.678.721
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	684.576	4.471.120	3.786.544	693.157	4.598.908	3.905.751	693.147	6.371.868	5.678.721
Exploitatie	159.564	4.471.120	4.311.556	168.144	4.571.868	4.403.724	168.134	6.371.868	6.203.734
Investerings					27.040	27.040			
Andere	525.012		-525.012	525.013		-525.013	525.013		-525.013
Aankoop en Financiën	14	17.295	17.281	300		-300	300		-300
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	14	17.295	17.281	300		-300	300		-300
Exploitatie	14	17.295	17.281	300		-300	300		-300
Investerings									
Andere									
Personeel en Organisatie	2.291.086	461.106	-1.829.980	2.459.196	453.569	-2.005.627	2.413.838	453.569	-1.960.269
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	2.291.086	461.106	-1.829.980	2.459.196	453.569	-2.005.627	2.413.838	453.569	-1.960.269
Exploitatie	2.289.164	456.856	-1.832.308	2.433.696	453.569	-1.980.127	2.388.338	453.569	-1.934.769
Investerings	1.922	4.250	2.328	25.500		-25.500	25.500		-25.500
Andere									

J1 : De doelstellingenrekening 2019

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Persoonsgebonden zaken	9.040.808	5.653.947	-3.386.861	9.652.247	5.548.514	-4.103.733	10.160.404	5.423.714	-4.736.690
Prioritaire beleidsdoelstellingen	5.619		-5.619	24.600		-24.600	524.600		-524.600
Exploitatie	5.619		-5.619	24.600		-24.600	24.600		-24.600
Investerings							500.000		-500.000
Andere									
Overig beleid	9.035.189	5.653.947	-3.381.242	9.627.647	5.548.514	-4.079.133	9.635.804	5.423.714	-4.212.090
Exploitatie	8.940.522	5.224.088	-3.716.434	9.456.747	5.066.025	-4.390.722	9.563.304	4.941.225	-4.622.079
Investerings	94.667	-52.629	-147.296	170.900	-0	-170.900	72.500		-72.500
Andere		482.488	482.488		482.489	482.489		482.489	482.489
Plaatsgebonden zaken	423.529	1.704	-421.825	520.980	1.460	-519.520	520.880	1.460	-519.420
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	423.529	1.704	-421.825	520.980	1.460	-519.520	520.880	1.460	-519.420
Exploitatie	423.529	1.359	-422.170	503.980	1.460	-502.520	503.880	1.460	-502.420
Investerings		345	345	17.000		-17.000	17.000		-17.000
Andere									
Totalen	12.440.014	10.605.172	-1.834.842	13.325.880	10.602.451	-2.723.429	13.788.569	12.250.611	-1.537.958
Exploitatie	11.818.413	10.170.718	-1.647.695	12.587.467	10.092.922	-2.494.545	12.648.556	11.768.122	-880.434
Investerings	96.589	-48.034	-144.623	213.400	27.040	-186.360	615.000		-615.000
Andere	525.012	482.488	-42.524	525.013	482.489	-42.524	525.013	482.489	-42.524

Rapportgegevens :

Titel :	J : De financiële toestand
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Beleidsnota
Naam bestuur :	Brasschaat OCMW
NIS-code bestuur :	11008
Adres bestuur :	Verhoevenlei 11 2930 Brasschaat
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019002533

J : De financiële toestand

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	-1.647.695	-2.494.545	-880.434
A. Uitgaven	11.818.413	12.587.467	12.648.556
B. Ontvangsten	10.170.718	10.092.922	11.768.122
1.a Belastingen en boetes	0	0	0
1.b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	4.180.000	4.180.000	5.980.000
1.c Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0
2. Overige	5.990.718	5.912.922	5.788.122
II. Investeringsbudget (B-A)	-144.623	-186.360	-615.000
A. Uitgaven	96.589	213.400	615.000
B. Ontvangsten	-48.034	27.040	0
III. Andere (B-A)	-42.524	-42.524	-42.524
A. Uitgaven	525.012	525.013	525.013
1. Aflossing financiële schulden	525.012	525.013	525.013
a. Periodieke aflossingen	525.012	525.013	525.013
b. Niet-periodieke aflossingen	0	0	0
2. Toegestane leningen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
B. Ontvangsten	482.488	482.489	482.489
1. Op te nemen leningen en leasings	0	0	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	482.488	482.489	482.489
a. Periodieke terugvorderingen	482.488	482.489	482.489
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)	-1.834.842	-2.723.429	-1.537.958
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar	3.123.429	3.123.429	2.363.020
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)	1.288.587	400.000	825.062
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0	93.888	111.737
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0	93.888	111.737
B. Bestemde gelden voor investeringen	0	0	0
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0	0	0
VIII. Resultaat op kasbasis (VI - VII)	1.288.587	306.113	713.325

J : De financiële toestand

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Autofinancieringsmarge (I-II)	-1.690.219	-2.537.069	-922.958
I. Financieel draagvlak (A-B)	-1.630.976	-2.477.825	-863.714
A. Exploitatieontvangsten	10.170.718	10.092.922	11.768.122
B. Exploitatie-uitgaven excl.de nettokosten van schulden (1-2)	11.801.694	12.570.747	12.631.836
1. Exploitatie-uitgaven	11.818.413	12.587.467	12.648.556
2. Nettokosten van de schulden	16.719	16.720	16.720
a. Kosten van de schulden	145.633	145.634	145.634
b. Terugvordering van de kosten van de schulden	128.913	128.914	128.914
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A + B)	59.243	59.244	59.244
A. Netto-aflossingen van schulden	42.524	42.524	42.524
1. Periodieke aflossingen van schulden	525.012	525.013	525.013
2. Terugvordering van periodieke aflossingen van schulden	482.488	482.489	482.489
B. Nettokosten van schulden	16.719	16.720	16.720
1. Kosten van de schulden	145.633	145.634	145.634
2. Terugvordering van de kosten van de schulden	128.913	128.914	128.914

De financiële toestand

De financiële toestand bevat minstens:

- een vergelijking van het resultaat op kasbasis in de jaarrekening met het resultaat op kasbasis uit het budget;
- een vergelijking van de autofinancieringsmarge in de jaarrekening met de autofinancieringsmarge in het budget.

Het resultaat op kasbasis geeft een inzicht op de toestandsevenwicht, de autofinancieringsmarge wil een zicht geven op het structurele evenwicht. In de jaarrekening worden de gebudgetteerde evenwichten vergeleken met de gerealiseerde evenwichten.

De autofinancieringsmarge is in de rekening 2019 hoger geëindigd dan in het budget (na budgetwijziging): - 1.690.000euro ten opzichte van -2.537.000, of een verschil van 847.000 euro.

Gecumuleerd budgettair resultaat en resultaat op kasbasis

Bij de budgetwijziging 2019 / opmaak meerjarenplan 2020, werd gerekend naar een gecumuleerd budgettair resultaat van 400.000 euro (VI. Gecumuleerd Budgettaire resultaat in schema). Het eindresultaat is 1.288.000 of ongeveer 900.000euro hoger. Rekening houdende met de boekingen op "bestemde gelden" is het verschil +/- 1Mio euro hoger.

Dit verschil wordt vooral veroorzaakt door een verschil in het saldo van het exploitatiebudget (848.000 euro): enerzijds waren de uitgaven +/-770.000 euro lager dan geraamd; anderzijds waren de ontvangsten 78.000 euro hoger dan geraamd.

Het verschil bij het uitgaven investeringsbudget bedraagt 117.000 euro. Een aantal van de algemene reservebudgetten die traditioneel voorzien worden, hoefden niet aangewend te worden. Van de 96.000euro uitgaven waren de grootste uitgaven voor Digitaal Sociaal dossier (+/-20.000euro), verhuis KABAS (17.000euro), investeringstoelage naar ZBB voor de herinrichting en de bewijzing voor parking Vesalius (56.000 euro).

Het verschil bij de investeringsontvangsten van +27.000euro bij budget naar -48.000euro bij jaarrekening wordt in hoofdzaak verklaard door: het niet realiseren van het (laatste) grondaandeel van Service Flats Prins Kavelhof (27.000euro), het onttrekken van een bedrag uit de LOI-reserve voor het tekort van 2019 (-53.000euro) en enkele verkopen naar aanleiding van de verhuis uit het Sint-Jozefgebouw (twee schilderijen, 4.000euro).

Een gedetailleerdere verklaring van de verschillen wordt verder opgenomen bij de toelichtingen van de exploitatie- en investeringsrekening.

De financiële toestand is aldus beter dan gebudgetteerd. Bij de eerste budgetcontrole in juni 2020 wordt in de nieuwe financiële evenwichten (geïntegreerd evenwicht voor het "lokaal bestuur) rekening gehouden met deze resultaten.

Volgende verrichtingen werden uitgevoerd op bestemde gelden (deze worden vanaf 2020 extra-comptabel opgevolgd). Het startsaldo van 110.000 euro evolueerde naar een eindsaldo van 31.500euro (31/12/2019):

- LOI reserve: het saldo van de LOI reserve (54.000 euro) werd aangewend voor het LOI tekort van 2019. Het eindsaldo bedraagt 0 euro.

- KABAS reserve: in 2019 kwamen er voor +/-1.450euro ontvangsten binnen door giften van VZW Olijftak (800euro) en Sint-Michielscollege Brasschaat VZW (650euro). De belangrijkste uitgaven posten in 2019: Sinterklaas (3.000 euro) en Kabas keuken en herinrichting (17.000 euro). Het "KABAS"-saldo bedraagt per 31/12 : +/-31.500 euro.

De bruto-toelage aan Zorgbedrijf Brasschaat bedroeg 1.235.000 euro in 2019 (ten opzichte van 1.375.500euro in 2019), samengesteld uit een de bijdrage in klantenkorting 253.000euro, bijdrage minder mobilencentrale 14.000 euro, uitgaven overgenomen personeel 880.000 euro en responsabiliseringsbijdrage 88.000euro.

De netto toelage bedroeg 835.000euro, door creditering van een totaalbedrag van 400.000euro op de boekjaren 2019 en 2020.

Deel 2 : Financiële nota

De financiële nota van de BBC-jaarrekening bestaat uit 3 onderdelen :

- de exploitatierekening (schema J2)
- de investeringsrekening (schema's J3 en J4)
- de liquiditeitenrekening (schema J5)

Rapportgegevens :

Titel : J2 : De exploitatierekening
Type beleidsrapport : Jaarrekening / Financiële nota
Naam bestuur : Brasschaat OCMW
NIS-code bestuur : 11008
Adres bestuur : Verhoevenlei 11
2930 Brasschaat
Rapporteringsperiode : 2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2019002533

J2 : De exploitatierekening 2019

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemene financiering	159.564	4.471.120	4.311.556	168.144	4.571.868	4.403.724	168.134	6.371.868	6.203.734
Aankoop en Financiën	14	17.295	17.281	300		-300	300		-300
Personeel en Organisatie	2.289.164	456.856	-1.832.308	2.433.696	453.569	-1.980.127	2.388.338	453.569	-1.934.769
Persoonsgebonden zaken	8.946.141	5.224.088	-3.722.054	9.481.347	5.066.025	-4.415.322	9.587.904	4.941.225	-4.646.679
Plaatsgebonden zaken	423.529	1.359	-422.170	503.980	1.460	-502.520	503.880	1.460	-502.420
Totalen	11.818.413	10.170.718	-1.647.695	12.587.467	10.092.922	-2.494.545	12.648.556	11.768.122	-880.434

Rapportgegevens :

Titel : J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar
Type beleidsrapport : Jaarrekening / Financiële nota
Naam bestuur : Brasschaat OCMW
NIS-code bestuur : 11008
Adres bestuur : Verhoevenlei 11
2930 Brasschaat
Rapporteringsperiode : 2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2019002533

J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar 2019

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemene financiering					27.040	27.040			
Personeel en Organisatie	1.922	4.250	2.328	25.500		-25.500	25.500		-25.500
Persoonsgebonden zaken	94.667	-52.629	-147.296	170.900	-0	-170.900	572.500		-572.500
Plaatsgebonden zaken		345	345	17.000		-17.000	17.000		-17.000
Totalen	96.589	-48.034	-144.623	213.400	27.040	-186.360	615.000		-615.000

Er zijn in 2019 geen investeringsenveloppen afgesloten

Rapportgegevens :

Titel :	Schema J5 : De Liquiditeitenrekening
Type beleidsrapport :	Jaarrekening
Naam bestuur :	Brasschaat OCMW
NIS-code bestuur :	11008
Adres bestuur :	Verhoevenlei 11 2930 Brasschaat
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019002533

Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2019

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatierekening (B-A)	-1.647.695	-2.494.545	-880.434
A. Uitgaven	11.818.413	12.587.467	12.648.556
B. Ontvangsten	10.170.718	10.092.922	11.768.122
1.a Belastingen en boetes	0	0	0
1.b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	4.180.000	4.180.000	5.980.000
1.c Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0
2. Overige	5.990.718	5.912.922	5.788.122
II. Investeringsrekening (B-A)	-144.623	-186.360	-615.000
A. Uitgaven	96.589	213.400	615.000
B. Ontvangsten	-48.034	27.040	0
III. Andere (B-A)	-42.524	-42.524	-42.524
A. Uitgaven	525.012	525.013	525.013
1. Aflossing financiële schulden	525.012	525.013	525.013
a. Periodieke aflossingen	525.012	525.013	525.013
b. Niet-periodieke aflossingen	0	0	0
2. Toegestane leningen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
B. Ontvangsten	482.488	482.489	482.489
1. Op te nemen leningen en leasings	0	0	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	482.488	482.489	482.489
a. Periodieke terugvorderingen	482.488	482.489	482.489
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)	-1.834.842	-2.723.429	-1.537.958
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar	3.123.429	3.123.429	2.363.020
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)	1.288.587	400.000	825.062
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0	93.888	111.737
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0	93.888	111.737
B. Bestemde gelden voor investeringen	0	0	0
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0	0	0
VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)	1.288.587	306.113	713.325

Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2019

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitatie	111.737	-111.737	-17.849	-17.849	0
Bestemde gelden exploitatie	111.737	-111.737	-17.849	-17.849	0
II. Investerings	0	0	0	0	0
III. Andere verrichtingen	0	0	0	0	0
Totalen	111.737	-111.737	-17.849	-17.849	0

Deel 3 : Samenvatting van de algemene rekeningen

De samenvatting van de algemene rekeningen van de BBC-jaarrekening bestaat uit 2 onderdelen :

de balans

- B6 : beginbalans 2019
- J6 : de balans 2019

de staat van opbrengsten en kosten (schema J7)

- J7 : de staat van opbrengsten en kosten 2019

Rapportgegevens :

Titel :	J6 : DE BALANS
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Samenvatting van de algemene rekeningen
Naam bestuur :	Brasschaat OCMW
NIS-code bestuur :	11008
Adres bestuur :	Verhoevenlei 11 2930 Brasschaat
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019002533

J6 : DE BALANS 2019

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	2.072.824,19	4.133.639,31
A. Liquide Middelen en geldbeleggingen	598.201,93	2.750.982,34
B. Vorderingen op korte termijn	1.014.170,09	900.168,77
1. Vorderingen uit ruiltransacties	283.873,07	335.943,19
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	730.297,02	564.225,58
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	460.452,17	482.488,20
II. Vaste activa	29.100.778,74	29.675.106,39
A. Vorderingen op lange termijn	2.262.801,79	2.723.253,96
1. Vorderingen uit ruiltransacties	2.262.801,79	2.723.253,96
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	12.036.286,73	12.036.286,73
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	9.426,16	9.426,16
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	12.026.860,57	12.026.860,57
5. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00
C. Materiële vaste activa	14.801.690,22	14.915.565,70
1. Gemeenschapsgoederen	3.395.712,49	3.509.367,26
a. Terreinen en gebouwen	3.175.053,75	3.235.827,37
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	27.516,18
c. Installaties, machines en uitrusting	29.004,56	43.565,37
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	169.467,71	202.458,34
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	22.186,47	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	11.405.977,73	11.406.198,44
a. Terreinen en gebouwen	11.405.977,73	11.406.198,44
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	0,00	0,00
TOTAAL ACTIVA	31.173.602,93	33.808.745,70

J6 : DE BALANS 2019

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	16.401.344,95	16.797.564,42
A. Schulden op korte termijn	2.426.748,52	2.757.048,29
1. Schulden uit ruiltransacties	1.605.894,80	1.906.540,98
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.522.237,00	1.558.297,26
b. Financiële schulden	0,02	0,02
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	83.657,78	348.243,70
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	240.126,79	179.478,31
3. Overlopende rekeningen van het passief	76.004,22	146.016,78
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	504.722,71	525.012,22
B Schulden op lange termijn	13.974.596,43	14.040.516,13
1. Schulden uit ruiltransacties	13.974.596,43	13.986.871,79
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	11.390.232,54	10.897.785,19
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	11.356.959,05	10.864.511,70
2. Overige risico's en kosten	33.273,49	33.273,49
b. Financiële schulden	2.584.363,89	3.089.086,60
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	53.644,34
II. Nettoactief	14.772.257,98	17.011.181,28
TOTAAL PASSIVA	31.173.602,93	33.808.745,70

Rapportgegevens :

Titel :	J7 : De staat van opbrengsten en kosten
Type beleidsrapport :	Samenvatting van de algemene rekeningen
Naam bestuur :	Brasschaat OCMW
NIS-code bestuur :	11008
Adres bestuur :	Verhoevenlei 11
	2930 Brasschaat
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019002533

J7 : DE STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN 2019

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	12.481.014,40	17.235.453,70
A. Operationele kosten	12.278.652,81	17.068.495,71
1. Goederen en diensten	1.381.396,54	1.317.476,83
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	6.408.471,62	6.132.000,19
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	605.872,72	5.464.040,07
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	3.118.248,87	2.823.735,77
5. Toegestane werkingssubsidies	748.785,86	1.303.615,65
6. Andere operationele kosten	15.877,20	27.627,20
B. Financiële kosten	145.632,50	166.957,99
C. Uitzonderlijke kosten	56.729,09	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	1.079,71	0,00
2. Toegestane investeringssubsidies	55.649,38	0,00
II. Opbrengsten	10.285.788,57	12.844.496,01
A. Operationele opbrengsten	10.111.816,58	12.651.656,23
1. Opbrengsten uit de werking	2.074.405,08	1.978.314,77
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	6.591.479,93	9.260.275,68
a. Algemene werkingssubsidies	4.351.000,59	7.271.000,60
b. Specifieke werkingssubsidies	2.240.479,34	1.989.275,08
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	1.371.662,00	1.277.028,63
5. Andere operationele opbrengsten	74.269,57	136.037,15
B. Financiële opbrengsten	173.336,99	192.839,78
C. Uitzonderlijke opbrengsten	635,00	0,00
III. Overschot of Tekort van het boekjaar	-2.195.225,83	-4.390.957,69
A. Operationeel overschot of tekort	-2.166.836,23	-4.416.839,48
B. Financieel overschot of tekort	27.704,49	25.881,79
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	-56.094,09	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-2.195.225,83	-4.390.957,69
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-2.195.225,83	-4.390.957,69

Deel 4 : Toelichting bij de jaarrekening

De toelichting bij de BBC-jaarrekening bevat

-de toelichting bij de financiële nota, bestaande uit :

-Toelichting bij de exploitatierekening

- verklaring belangrijke verschillen tussen gerealiseerde en gebudgetteerde kredieten
- exploitatierekening per beleidsdomein (schema TJ1)
- evolutie van de exploitatierekening (schema TJ2)

-Toelichting bij de investeringsrekening

- verklaring belangrijke verschillen tussen gerealiseerde en gebudgetteerde kredieten
- investeringsverrichtingen per beleidsdomein (schema TJ3)
- evolutie van de investeringsrekening (schema TJ4)
- stand van de kredieten per investeringsenveloppe (schema TJ5)

-Evolutie van de liquiditeitenrekening (schema TJ6)

-Overzicht per beleidsveld van de toegestane werkings- en investeringssubsidies

-de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen, bestaande uit

- toelichting bij de balans (schema TJ7)
- de waarderingsregels
- de niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.
- niet opgevraagde bedragen op belangen en aandelen
- verantwoording van de geherwaardeerde waarde voor de financiële vaste activa en de overige materiële vaste activa.

Exploitatierkening : belangrijkste verschillen tussen gerealiseerde en gebudgetteerde kredieten.

Algemeen

Exploitatie	Budget	rekening	verschil	%
ontvangsten	10 093 000	10 171 000	-78 000	-1%
uitgaven	12 588 000	11 818 000	770 000	6%
saldo	-2 495 000	-1 647 000	-848 000	

(bedragen op 1.000 ; negatief bedrag bij ontvangsten = positief = meer ontvangen)

Het saldo van het exploitatiebudget wijkt 848.000 euro van de raming af. De raming van de ontvangsten is +1% en ligt dus heel dicht bij de raming. Het uitgavenverbruik ligt op 94%.

Binnen zowel de uitgaven als ontvangsten kant zijn er steeds mee- en tegenvallers. Zeker bij OCMW is het saldo ook belangrijk, vermits er bij een aantal beleidsvelden, de uitgaven sterk gekoppeld zijn aan ontvangsten, ofwel door subsidies (sociale dienst, tewerkstelling, LOI, ..) ofwel door omzet uit geleverde diensten (bvb poetsdienst, cafetaria, ...).

In de meerjarenplanning wordt standaard uitgegaan van een overschot van +/- 100.000euro.

Uitgaven

De grootste verschillen (in absolute cijfers):

Personeelsuitgaven:

	budget	rekening	saldo	% benut
Personeelsbudget	6 648 823	6 408 472	240 351	96%
waarvan responsabilisering	1 321 000	1 321 000	0	
Personeelsbudget excl	5 327 823	5 087 472	240 351	95%

Na de budgetwijziging werden de budgetten in 2019 geactualiseerd met een te behouden reserve. De raming komt zo uit op 95%. We merken het grote aandeel van de responsabiliseringsbijdrage op. Deze bedraagt bijna 20,6% van de personeelskost van het OCMW. Dit dient wel geplaatst te worden tegen de achtergrond van een lagere personeelskost (overdracht naar ZBB en Gemeente).

De belangrijkste verschillen in het personeelsbudget worden veroorzaakt door overraming gedetacheerd naar Klina (44.000euro) en tijdelijke niet invullingen van functies.

Enkele andere significante verschillen zijn hieronder opgenomen.

Veel van deze items hebben te maken met : uitgaven raming iets te ruim, meevallers bij verbruik, integratie gemeente / ocmw, verhuis naar één gebouw.

soort	budget	rekening	saldo
61100000 Elektriciteit gebouwen	15 000	12 519	2 481
61008000 Huur en huurlasten NAC	93 800	89 879	3 921
61350030 Uitgegeven kosten groenonderhoud	10 000	6 065	3 935
61410040 Communicatiekosten telefoon en internet	10 000	4 103	5 897
61410040 Communicatiekosten telefoon en internet	10 000	4 103	5 897
61410010 Kantoorbenodigdheden	6 800	529	6 271
64200000 Minderwaarde op realisatie vorderingen	20 000	13 413	6 587
61201500 Burgerlijke aansprakelijkheid	10 583	3 539	7 044
61430010 Representatie- en receptiekosten	12 000	4 488	7 512
61418000 Onderhoudscontracten meubilair en bureaumateriaal	12 000	2 668	9 332
61110000 Gas verwarming	25 000	14 749	10 251
61503000 Onderhoud en herstelling technisch materieel	23 500	9 523	13 977
61428000 Onderhoudscontracten computermaterieel	115 000	99 678	15 322
			98 428

Ontvangsten – netto

De belangrijkste verschillen in niet gecompenseerde ontvangsten (ontvangsten die los van kosten staan) zijn:

- 17.000euro onvoorziene ontvangsten uit oudere recuperatiedossiers
- 34.000euro schadevergoedingen

Ontvangsten - Saldo vergelijking specifieke kosten/opbrengsten sociale dienst

Er wordt gerefereerd naar onderstaande tabel.

Uitgaven / Ontvangsten **sociale dienst**:

De uitgaven en ontvangsten zijn lager dan geraamd met een positief effect van 106.000euro (op saldo budget van 1,6Mio euro). De voorziene 10.000euro voor "Kruispunt" (laagdrempelig onthaal) werd nog niet gerealiseerd.

De **voorschotten** werden zowel langs uitgaven en ontvangstenkant gebudgetteerd maar met laag verbruik.

Bij **LOI** is er een hogere bezetting geweest dan diegene waarmee bij de budgetwijziging is rekening gehouden, met positief effect. Zoals aangehaald werd ook het boekhoudkundig verlies uit de bestemde gelden verwerkt, wat een impact heeft van 53.000euro. Een aantal kostenposten zoals steun, onderhoudskosten, nutsvoorzieningen, vielen gevoelig beter mee dan geraamd.

Bij **activering tewerkstelling** werd bij laatste budgetwijziging extra budget voorzien langs loonkostenzijde, met te weinig bijsturing langs ontvangstenzijde (die in de rekening dan ook gevoelig hoger eindigde dan geraamd).

Het overschot bij de **dienst schuldbemiddeling / juridisch advies** ligt vooral aan tijdelijk niet ingevulde functies omwille personeelsbewegingen.

Bij de **poetsdienst** is het saldo van budget en rekening bijgestuurd bij de laatste budgetwijziging. In de **drie dienstencentra** noteren we een positief effect op het verschil tussen budget en rekening.

Bij **ouderenzorg** werd de gecombineerde functie voor ondersteuning ouderenzorg/ondersteuning coördinatie poetsdienst niet ingevuld in het kader van de afbouw van de poetsdienst.

In de toelage naar **Zorgbedrijf Brasschaat** wordt een lagere toelage vastgesteld van +/-70.000 (vooral lagere nodige bijdrage voor de meerkost overgedragen personeel).

beleidsveld item	BUDGET		REKENING		SALDO		VERSCHIL
	UIT	ONT	UIT	ONT	BUDGET	REKENING	
0900 Sociale bijstand	-3 873 000	2 280 000	-3 776 000	2 289 000	-1 593 000	-1 487 000	106 000
0901 Voorschotten	-93 000	93 000	-8 000	8 000	0	0	0
0903 LOI Lokaal Opvang Initiatief voor Asielzoekers	-321 000	215 000	-264 000	280 000	-106 000	16 000	122 000
0904 Activering van tewerkstelling	-1 030 000	574 000	-972 000	702 000	-456 000	-270 000	186 000
0905 Dienst schuldbemiddeling / jur advies	-355 000	183 000	-288 000	187 000	-172 000	-101 000	71 000
0909 KABAS	-154 000	24 000	-153 000	25 000	-130 000	-128 000	2 000
0930 Sociale huisvesting	-174 000	162 000	-165 000	174 000	-12 000	9 000	21 000
0947 Klusjesdienst	-132 000	23 000	-130 000	25 000	-109 000	-105 000	4 000
0948 Poetsdienst	-1 180 000	750 000	-1 177 000	759 000	-430 000	-418 000	12 000
0951 01 Dienstencentrum Maria Ter Heidehove	-316 000	174 000	-292 000	163 000	-142 000	-129 000	13 000
0951 02 Dienstencentrum Vesalius	-549 000	299 000	-527 000	304 000	-250 000	-223 000	27 000
0951 03 Dienstencentrum Antverpia	-250 000	150 000	-240 000	161 000	-100 000	-79 000	21 000
0953 01 Woon- en zorgcentra ZBB Vesalius	-910 000	139 000	-842 000	147 000	-771 000	-695 000	76 000
0959 Ouderenzorg	-146 000	1 000	-112 000	1 000	-145 000	-111 000	34 000
0982 Ziekenhuizen	-417 000	453 000	-373 000	456 000	36 000	83 000	47 000
Eindtotaal	-9 899 000	5 519 000	-9 319 000	5 680 000	-4 380 000	-3 639 000	741 000

Een positief getal in laatste kolom betekent positief resultaat ten opzicht van budget.

Rapportgegevens :

Titel :	TJ1 : Exploitatierekening per beleidsdomein
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	Brasschaat OCMW
NIS-code bestuur :	11008
Adres bestuur :	Verhoevenlei 11 2930 Brasschaat
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019002533

TJ1 : Exploitatierkening per beleidsdomein 2019

	Code	Totaal	Algemene financiering	Aankoop en Financiën	Personeel en Organisatie
I. Uitgaven		11.818.412,59	159.563,82	13,72	2.289.164,36
A. Operationele uitgaven		11.672.780,09	13.931,32	13,72	2.289.164,36
1. Goederen en diensten	60/1	1.381.396,54	0,00	13,72	242.520,88
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	6.408.471,62	0,00	0,00	2.043.633,50
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	3.118.248,87	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	748.785,86	0,00	0,00	3.009,98
5. Andere operationele uitgaven	640/7	15.877,20	13.931,32	0,00	0,00
B. Financiële uitgaven	65	145.632,50	145.632,50	0,00	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		10.170.717,78	4.471.119,76	17.294,99	456.856,17
A. Operationele ontvangsten		10.041.804,02	4.471.119,46	17.294,99	456.856,17
1. Ontvangsten uit de werking	70	2.003.988,30	120.118,87	17.294,99	452.029,96
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	740	6.591.884,15	4.351.000,59	0,00	0,00
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	1.371.662,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	74.269,57	0,00	0,00	4.826,21
B. Financiële ontvangsten	75	128.913,76	0,30	0,00	0,00
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		-1.647.694,81	4.311.555,94	17.281,27	-1.832.308,19

TJ1 : Exploitatierekening per beleidsdomein 2019

	Code	Persoonsgebonden zaken	Plaatsgebonden zaken
I. Uitgaven		8.946.141,30	423.529,39
A. Operationele uitgaven		8.946.141,30	423.529,39
1. Goederen en diensten	60/1	933.417,95	205.443,99
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	4.146.752,72	218.085,40
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	3.118.248,87	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	745.775,88	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	1.945,88	0,00
B. Financiële uitgaven	65	0,00	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00
II. Ontvangsten		5.224.087,63	1.359,23
A. Operationele ontvangsten		5.095.174,17	1.359,23
1. Ontvangsten uit de werking	70	1.414.544,48	0,00
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	740	2.240.883,56	0,00
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	1.371.662,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	68.084,13	1.359,23
B. Financiële ontvangsten	75	128.913,46	0,00
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00
III. Saldo		-3.722.053,67	-422.170,16

Rapportgegevens :

Titel :	TJ2: Evolutie van de exploitatierekening
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	Brasschaat OCMW
NIS-code bestuur :	11008
Adres bestuur :	Verhoevenlei 11 2930 Brasschaat
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019002533

Schema TJ2 : Evolutie van de exploitatierekening 2019

	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Uitgaven		11.818.412,59	11.771.413,63	11.210.026,44
A. Operationele uitgaven		11.672.780,09	11.604.455,64	11.020.376,63
1. Goederen en diensten	60/1	1.381.396,54	1.317.476,83	1.352.623,80
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	6.408.471,62	6.132.000,19	5.822.262,35
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	3.118.248,87	2.823.735,77	2.690.073,55
4. Toegestane werkingssubsidies	649	748.785,86	1.303.615,65	1.145.756,65
5. Andere operationele uitgaven	640/7	15.877,20	27.627,20	9.660,28
B. Financiële uitgaven	65	145.632,50	166.957,99	189.649,81
C. Rechthebbenden uit het overzicht van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		10.170.717,78	12.825.718,33	11.799.148,73
A. Operationele ontvangsten		10.041.804,02	12.677.277,54	11.630.907,51
1. Ontvangsten uit de werking	70	2.003.988,30	2.003.936,08	2.158.336,15
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00
- Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		6.591.884,15	9.260.275,68	8.035.560,45
a. Algemene werkingssubsidies		4.351.000,59	7.271.000,60	6.121.000,60
- Gemeente- of provinciefonds	7400	0,00	0,00	0,00
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	4.180.000,00	7.100.000,00	5.950.000,00
- Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	171.000,59	171.000,60	171.000,60
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	2.240.883,56	1.989.275,08	1.914.559,85
4. Recuperatie specifieke kosten soc.dienst OCMW	748	1.371.662,00	1.277.028,63	1.376.024,09
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	74.269,57	136.037,15	60.986,82
B. Financiële ontvangsten	75	128.913,76	148.440,79	168.241,22
C Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		-1.647.694,81	1.054.304,70	589.122,29

Investeringsrekening OCMW:

belangrijkste verschillen tussen gerealiseerde en gebudgetteerde kredieten

Het totale **investeringsbudget uitgaven** bedroeg 213.400 euro waarvan **97.000** euro werd aangerekend.

Het investeringsbudget is enerzijds toegewezen aan specifieke aankopen en anderzijds wordt er steeds een reservebudget voorzien voor vervangingen/herstellingen van ICT, (rollend) materieel en gebouwen. Indien tijdens het werkingsjaar geëvalueerd wordt dat de vervanging niet nodig is, wordt het budget uiteraard niet aangewend. Dit geldt zowel voor herstellingen aan gebouwen, ICT materiaal, rollend materieel als niet –medisch materiaal. Dit vormt ook in 2019 het grootste deel van de niet aangerekende investeringsbudgetten.

Zoals vermeld bij de financiële toestand zijn de grootste bedragen van 2019:

- Digitaal Sociaal Dossier: 20.000euro
- Keuken Kabas : 17.000euro
- Parking en bewijzering Vesalius (aandeel OCMW): 56.000 euro

Er wordt nog +/-6.000euro niet aangewend, niet aangerekend investeringsbudget voor Digitaal Sociaal Dossier overgedragen naar 2020.

Het verschil bij de **investeringsontvangsten** (zie ook opmerkingen bij financiële toestand) van +27.000euro bij budget naar -48.000euro bij jaarrekening wordt in hoofdzaak verklaard door:

- het niet realiseren van het (laatste) grondaandeel van Service Flats Prins Kavelhof (27.000euro)
- het onttrekken van een bedrag uit de LOI-reserve voor het tekort van 2019 (-53.000euro).
- enkele verkopen naar aanleiding van de verhuis uit het Sint-Jozefgebouw (twee schilderijen, 4.000euro)

Rapportgegevens :

Titel :	TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	Brasschaat OCMW
NIS-code bestuur :	11008
Adres bestuur :	Verhoevenlei 11 2930 Brasschaat
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019002533

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2019

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Totaal	Aankoop en Financiën	Algemene financiering
I. Investerings in financiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijke 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. Investerings in materiële vaste activa		40.939,86	0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		40.939,86	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	14.479,68	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	26.460,18	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 vaste activa	2906	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	55.649,38	0,00	0,00
TOTAAL UITGAVEN		96.589,24	0,00	0,00

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2019

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Personeel en Organisatie	Persoonsgebonden zaken
I. Investerings in financiële vaste activa		0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa		1.922,07	39.017,79
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		1.922,07	39.017,79
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	14.479,68
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	1.922,07	24.538,11
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0,00	55.649,38
TOTAAL UITGAVEN		1.922,07	94.667,17

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2019

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

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2019

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Totaal	Aankoop en Financiën	Algemene financiering
I. Verkoop van financiële vaste activa	28	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijke 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	22/7	4.885,00	0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		4.885,00	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	635,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	4.250,00	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	-52.918,58	0,00	0,00
TOTAAL ONTVANGSTEN		-48.033,58	0,00	0,00

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2019

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Personeel en Organisatie	Persoonsgebonden zaken
I. Verkoop van financiële vaste activa	28	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa	22/7	4.250,00	290,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		4.250,00	290,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	290,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	4.250,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0,00	0,00
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	0,00	-52.918,58
TOTAAL ONTVANGSTEN		4.250,00	-52.628,58

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2019

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Plaatsgebonden zaken
I. Verkoop van financiële vaste activa	28	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa	22/7	345,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		345,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00
3. Roerende goederen	23/4	345,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00
5. Erfgoed	27	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0,00
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	0,00
TOTAAL ONTVANGSTEN		345,00

Rapportgegevens :

Titel :	Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	Brasschaat OCMW
NIS-code bestuur :	11008
Adres bestuur :	Verhoevenlei 11 2930 Brasschaat
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019002533

Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2019

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Investerings in financiële vaste activa		0	0	1.300.000
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	283	0	0	1.300.000
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0
II. Investerings in materiële vaste activa		40.940	115.325	332.490
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		40.940	115.325	332.490
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	14.480	662	239.623
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	26.460	114.664	92.867
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa		0	0	0
1. Onroerende goederen	260/4	0	0	0
2. Roerende goederen	265/9	0	0	0
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0	0	0
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	0	0	0
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	55.649	0	1.250.000
TOTAAL UITGAVEN		96.589	115.325	2.882.490

Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2019

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Verkoop van financiële vaste activa		0	0	0
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0
II. Verkoop van materiële vaste activa		4.885	0	124.005
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		4.885	0	124.005
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0	0	123.383
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	635	0	622
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5. Erfgoed	27	4.250	0	0
B. Overige materiële vaste activa		0	0	0
1. Onroerende goederen	260/4	0	0	0
2. Roerende goederen	265/9	0	0	0
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0	0	0
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0	0	0
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	-52.919	-182.021	-15.713
TOTAAL ONTVANGSTEN		-48.034	-182.021	108.292

Rapportgegevens :

Titel :	Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	Brasschaat OCMW
NIS-code bestuur :	11008
Adres bestuur :	Verhoevenlei 11 2930 Brasschaat
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019002533

Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen 2019

Investeringsenveloppen	Uitgaven					Ontvangsten		
	Verbinteniskrediet	Vastleggingen	Verbinteniskrediet min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen	Verbinteniskrediet	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen
IE-1:Overig Beleid (2014 - 2021)	3.701.995,00	16.141.278,99	-12.439.283,99	16.141.278,99	-12.439.283,99	-146.674,23	18.527.069,91	-18.673.744,14
IE-2:Overig Beleid (2014 - 2021)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.612.193,20	5.223.416,41	388.776,79
IE-3:Nieuw administratief centrum (2014 - 2021)	1.250.000,00	1.250.000,00	0,00	1.250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Rapportgegevens :

Titel :	Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	Brasschaat OCMW
NIS-code bestuur :	11008
Adres bestuur :	Verhoevenlei 11 2930 Brasschaat
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019002533

Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2019

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Exploitantiebudget (B-A)		-1.647.695	1.054.305	589.122
A. Uitgaven	60/5-694	11.818.413	11.771.414	11.210.026
B. Ontvangsten	70/794	10.170.718	12.825.718	11.799.149
1. a. Belastingen en boetes	73	0	0	0
1. b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	4.180.000	7.100.000	5.950.000
1. c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
2. Overige	70-7400-7402/9- 742/8-75	5.990.718	5.725.718	5.849.149
II. Investeringsbudget (B-A)		-144.623	-297.347	-2.774.198
A. Uitgaven	21/28-2906-664	96.589	115.325	2.882.490
B. Ontvangsten	150-176-180- 21/28-4951/2	-48.034	-182.021	108.292
III. Andere (B-A)		-42.524	-43.122	-93.612
A. Uitgaven		525.012	510.959	590.450
1. Aflossing financiële schulden		525.012	510.959	590.450
a. Periodieke aflossingen	421/4	525.012	510.959	590.450
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	0	0	0
2. Toegestane leningen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties		0	0	0
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178	0	0	0
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905	0	0	0
c. Andere overige uitgaven	100	0	0	0
B. Ontvangsten		482.488	467.837	496.838
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	0	0	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		482.488	467.837	496.838
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	482.488	467.837	496.838
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties		0	0	0
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178	0	0	0
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	4949-4959	0	0	0
c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II	102	0	0	0
d. Niet opgevraagd kapitaal (-)	101	0	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)		-1.834.842	713.836	-2.278.688
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar		3.123.429	2.409.593	4.688.281
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)		1.288.587	3.123.429	2.409.593
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		0	111.737	276.261
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	0	111.737	276.261
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	0	0	0
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	0	0	0
VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)		1.288.587	3.011.692	2.133.332

Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2019

Bestemde gelden	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Exploitatie	0	111.737	276.261
Bestemde gelden exploitatie	0	0	276.261
Bestemde gelden exploitatie	0	111.737	0
Bestemde gelden exploitatie	0	0	0
Totaal bestemde gelden	0	111.737	276.261

Rapportgegevens :

Titel :	TJ7 : De toelichting bij de balans
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	Brasschaat OCMW
NIS-code bestuur :	11008
Adres bestuur :	Verhoevenlei 11 2930 Brasschaat
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019002533

TJ7 : De toelichting bij de balans 2019

1: Mutatiestaat van de financiële vaste activa						
	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Des-investeringen	Herwaarderings	Waardeverminderingen	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.426,16
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.026.860,57
E. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.036.286,73

2: Mutatiestaat van de materiële vaste activa								
	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Des-investeringen	Divers	Herwaarderings	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	0,00	40.939,86	-4.885,00	5.433.450,65		-2.073.793,02	0,00	3.395.712,49
A. Terreinen en gebouwen	0,00	14.479,68	0,00	4.098.961,93		-938.387,86	0,00	3.175.053,75
B. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
C. Installaties, machines en uitrusting	0,00	2.094,50	0,00	278.418,85		-251.508,79	0,00	29.004,56
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	24.365,68	-635,00	1.029.633,40		-883.896,37	0,00	169.467,71
E. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
F. Erfgoed	0,00	0,00	-4.250,00	26.436,47		0,00	0,00	22.186,47
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	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	0,00
B. Installaties, machines en uitrusting	0,00	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	0,00
D. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
III. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	11.434.554,64	0,00	-28.576,91	0,00	11.405.977,73
A. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	11.434.554,64	0,00	-28.576,91	0,00	11.405.977,73
B. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal materiële vaste activa	0,00	40.939,86	-4.885,00	16.868.005,29	0,00	-2.102.369,93	0,00	14.801.690,22

TJ7 : De toelichting bij de balans 2019

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	-2.584.363,89	-2.584.363,89
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	0,00	0,00	0,00	-2.584.363,89	-2.584.363,89
1. Leningen ten laste van het bestuur	0,00	0,00	0,00	-2.584.363,89	-2.584.363,89
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	525.012,22	-1.029.734,93	-504.722,71
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	0,00	0,00	525.012,22	-1.029.734,93	-504.722,71
1. Leningen ten laste van het bestuur	0,00	0,00	525.012,22	-1.029.734,93	-504.722,71
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	525.012,22	-3.614.098,82	-3.089.086,60

TJ7 : De toelichting bij de balans 2019

4. De mutatiestaat van het nettoactief					
	Overig netto-actief	Herwaarderingsreserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	TOTAAL
I. Balans op einde boekjaar 2017	26.197.266,13	0,00	-5.645.923,04	894.533,30	21.445.876,39
II. Boekhoudkundige wijzigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Herwerkte balans	26.197.266,13	0,00	-5.645.923,04	894.533,30	21.445.876,39
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018		0,00	-4.390.957,69	-43.737,42	-4.434.695,11
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0,00		-43.737,42	-43.737,42
1. Toevoeging aan herwaarderingen		0,00			0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		0,00			0,00
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				661,57	661,57
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				44.398,99	44.398,99
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			-4.390.957,69		-4.390.957,69
V. Balans op einde boekjaar 2018	26.197.266,13	0,00	-10.036.880,73	850.795,88	17.011.181,28
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2019		0,00	-12.232.106,56	807.098,41	-11.425.008,15
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0,00		807.098,41	807.098,41
1. Toevoeging aan herwaarderingen		0,00			0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		0,00			0,00
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				1.257.724,38	1.257.724,38
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				450.625,97	450.625,97
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2019			-12.232.106,56		-12.232.106,56
VII. Balans op einde boekjaar 2019	26.197.266,13	0,00	-12.232.106,56	807.098,41	14.772.257,98

Waarderingsregels.

Situering

In de oude NOB-boekhouding waren de regels voor waardering, herwaardering en afschrijving vastgelegd in de reglementering, en dus dezelfde voor alle OCMW-besturen.

In de BBC bepaalt de OCMW-Raad, binnen de bepalingen van het besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010, een aantal regels inzake waardering, afschrijvingen ed, die dan jaarlijks consequent worden toegepast.

De waarderingsregels vormen een verplicht onderdeel van de toelichting bij de jaarrekening.

Ook de structuur van de balans in de BBC is anders dan in de NOB (andere rubrieken), zodat in combinatie met gewijzigde afschrijvingstermijnen, een nieuwe beginbalans wordt opgesteld op 1 januari 2014, die niet overeenkomt met de eindbalans 2013, maar daar uiteraard wel op gebaseerd is.

De waarderingsregels worden vastgesteld als volgt :

Waarderingsregels

Aanschaffingswaarde

Het bestuur hanteert als algemene regel dat elk actiefbestanddeel afzonderlijk gewaardeerd wordt tegen de aanschaffingswaarde. Met aanschaffingswaarde wordt bedoeld de aanschaffingsprijs (aankoopprijs + bijkomende kosten), de ruilwaarde, de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen, rechtstreekse productiekosten) de schenkingswaarde of de inbrengwaarde.

Investeringen

Als investeringen in vaste activa worden beschouwd de investeringen met een levensduur van meer dan 1 jaar en die op jaarbasis en per project de 250 euro overschrijden.

Terreinen, gebouwen, rollend materieel, plannen en studies worden op afzonderlijke individuele rekeningen opgenomen in de balans.

Meubilair, informatica worden in de balans gegroepeerd per dienstjaar, met uitzondering van grote projecten die individueel opgenomen worden.

Installaties, machines en uitrusting worden in de balans gegroepeerd per dienstjaar, met uitzondering van grote projecten die individueel opgenomen worden.

Voor de investeringen van Woonzorgcentrum Vesalius, Dagverzorgingscentrum, Keuken en Logistiek worden per aankoop aparte individuele fiches opgenomen in de balans.

Activering van kosten

Bij de productie van (grotere) vaste activa in eigen beheer (voornamelijk gebouwen) kunnen kosten voor personeel en gebruik vrachtwagen geactiveerd worden, volgens forfaitaire tarieven:

-werklieden	:	30,00 euro per uur
-leidinggevenden	:	38,00 euro per uur
-vrachtwagens	:	40,00 euro per uur

Afschrijvingen

Investeringen worden jaarlijks afgeschreven. De afschrijving per jaar is het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde (standaard "0") te delen door de resterende gebruiksduur, met afschrijvingstermijnen als volgt :

Rapportgegevens :

Titel :	TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	Brasschaat OCMW
NIS-code bestuur :	11008
Adres bestuur :	Verhoevenlei 11 2930 Brasschaat
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019002533

TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2019

	<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
00 Zekerheden door derden gesteld voor rekening van het bestuur			
000 Crediteuren van de boekhoudkundige entiteit, houders van door derden gestelde zekerheden			
001 Derden, stellers van zekerheden voor rekening van de boekhoudkundige entiteit			
01 Persoonlijke zekerheden gesteld voor rekening van derden			
010 Debiteuren wegens verplichtingen uit wissels in omloop			
011 Crediteuren wegens verplichtingen uit wissels in omloop			
0110 Door de boekhoudkundige entiteit geëndosseerde, overgedragen wissels			
0111 Andere verplichtingen uit wissels in omloop			
012 Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	0,00 €	0,00 €	0,00 €
013 Crediteuren wegens persoonlijke zekerheden	0,00 €	0,00 €	0,00 €
01300 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door OCMW's			
01301 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door autonome provinciebedrijven			
01302 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door autonome gemeentebedrijven			
01303 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door provinciale extern verzelfstandigde agentschappen naar privaat recht			
01304 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door gemeentelijke extern verzelfstandigde agentschappen naar privaat recht			
01305 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door OCMW-verenigingen naar publiek recht			
01306 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door OCMW-verenigingen naar privaat recht			
01307 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door intergemeentelijke samenwerkingsverbanden			
01308 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door politiezones			
01309 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door besturen van de eredienst			
01390 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door andere entiteiten			
02 Zakelijke zekerheden gesteld op eigen activa			
020 Crediteuren van de boekhoudkundige entiteit, houders van zakelijke zekerheden			
021 Zakelijke zekerheden, gesteld voor eigen rekening			
022 Crediteuren van derden, houders van zakelijke zekerheden			
023 Zakelijke zekerheden, gesteld voor rekening van derden			
03 Ontvangen zekerheden			
030 Statutaire bewaargevingen			
031 Statutaire bewaargevers			

TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2019

032	Ontvangen zekerheden		579.325,95 €	184.705,10 €	394.620,85 €
	03200000	2019000005	Heropening rekeningen	579.325,95 €	179.747,23 €
	03200000	2019001055	opheffing hypotheek	0,00 €	4.957,87 €
033	Zekerheidstellers		184.705,10 €	579.325,95 €	-394.620,85 €
	03300000	2019000005	Heropening rekeningen	179.747,23 €	579.325,95 €
	03300000	2019001055	opheffing hypotheek	4.957,87 €	0,00 €
04	Goederen en waarden van derden gehouden door derden in hun naam, maar ten bate en voor risico van de boekhoudkundige entiteit				
040	Derden, houders in hun naam, maar ten bate en voor risico van de boekhoudkundige entiteit van goederen en waarden				
041	Goederen en waarden van derden gehouden door derden in hun naam, maar ten bate en voor risico van de boekhoudkundige entiteit				
05	Verplichtingen tot aan- en verkoop van vaste activa				
050	Verplichtingen tot aankoop				
051	Crediteuren wegens verplichtingen tot aankoop				
052	Debiteuren wegens verplichtingen tot verkoop				
053	Verplichtingen tot verkoop				
06	Termijnovereenkomsten				
060	Op termijn gekochte goederen - te ontvangen				
061	Crediteuren wegens op termijn gekochte goederen				
062	Debiteuren wegens op termijn verkochte goederen				
063	Op termijn verkochte goederen - te leveren				
064	Op termijn gekochte deviezen - te ontvangen				
065	Crediteuren wegens op termijn gekochte deviezen				
066	Debiteuren wegens op termijn verkochte deviezen				
067	Op termijn verkochte deviezen - te leveren				
07	Goederen en waarden van derden gehouden door het bestuur				
070	Gebruiksrechten op lange termijn				
	0700	Terreinen en gebouwen			
	0701	Installaties, machines en uitrusting			
	0702	Meubilair en rollend materieel			

TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2019

071	Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen
072	Goederen en waarden van derden in bewaring, in consignatie of in bewerking gegeven
073	Commitenten en deponenten van goederen en waarden
074	Goederen en waarden van derden gehouden voor rekening of ten bate en voor risico van derden
075	Crediteuren wegens goederen en waarden van derden gehouden voor rekening of ten bate en voor risico van derden

08 Aangegane, maar niet opgenomen kredieten

09 Diverse rechten en verplichtingen

090	Bestemde gelden		507.361,06 €	507.361,06 €	0,00 €
	0901	Bestemde gelden voor exploitatie-uitgaven	507.361,06 €	507.361,06 €	0,00 €
	09010000	2019000005 Heropening rekeningen	295.444,45 €	183.707,81 €	111.736,64 €
	09010000	2019010064 sinterklaasfeest	0,00 €	310,65 €	-310,65 €
	09010000	2019010065 sinterklaasfeest	0,00 €	208,71 €	-208,71 €
	09010000	2019010066 sinterklaasfeest	0,00 €	287,47 €	-287,47 €
	09010000	2019010067 sinterklaasfeest	0,00 €	583,00 €	-583,00 €
	09010000	2019010068 sinterklaasfeest	0,00 €	818,32 €	-818,32 €
	09010000	2019010069 sinterklaasfeest	0,00 €	774,37 €	-774,37 €
	09010000	2019010070 meubilair	0,00 €	2.622,29 €	-2.622,29 €
	09010000	2019010071 meubilair	0,00 €	665,99 €	-665,99 €
	09010000	2019010072 verf	0,00 €	1.239,52 €	-1.239,52 €
	09010000	2019010073 gift	807,21 €	0,00 €	807,21 €
	09010000	2019010074 gift	650,00 €	0,00 €	650,00 €
	09010000	2019010075 keuken	0,00 €	12.514,40 €	-12.514,40 €
	09010000	2019010076 fedasil afhaling tekort van opgebouwde reserve 2019	0,00 €	79.670,17 €	-79.670,17 €
	09010000	2019010077 afboeking bestemde gelden /niet meer van toepassing in 2020	183.707,81 €	0,00 €	183.707,81 €
	09010000	2019010078 afboeking bestemde gelden /niet meer van toepassing in 2020	0,00 €	33.146,03 €	-33.146,03 €
	09010000	2019010079 afboeking bestemde gelden /niet meer van toepassing in 2020	0,00 €	164.060,74 €	-164.060,74 €
	09010000	2019010492 rechtzetting	26.751,59 €	0,00 €	26.751,59 €
	09010000	2019010493 afboeking bestemde gelden /niet meer van toepassing in 2020	0,00 €	26.751,59 €	-26.751,59 €
	0902	Bestemde gelden voor investeringsuitgaven			
	0903	Bestemde gelden voor andere uitgaven			
091	Bestemde gelden		507.361,06 €	507.361,06 €	0,00 €
	09100000	2019000005 Heropening rekeningen	183.707,81 €	295.444,45 €	-111.736,64 €
	09100000	2019010064 sinterklaasfeest	310,65 €	0,00 €	310,65 €

TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2019

09100000	2019010065	sinterklaasfeest	208,71 €	0,00 €	208,71 €
09100000	2019010066	sinterklaasfeest	287,47 €	0,00 €	287,47 €
09100000	2019010067	sinterklaasfeest	583,00 €	0,00 €	583,00 €
09100000	2019010068	sinterklaasfeest	818,32 €	0,00 €	818,32 €
09100000	2019010069	sinterklaasfeest	774,37 €	0,00 €	774,37 €
09100000	2019010070	meubilair	2.622,29 €	0,00 €	2.622,29 €
09100000	2019010071	meubilair	665,99 €	0,00 €	665,99 €
09100000	2019010072	verf	1.239,52 €	0,00 €	1.239,52 €
09100000	2019010073	gift	0,00 €	807,21 €	-807,21 €
09100000	2019010074	gift	0,00 €	650,00 €	-650,00 €
09100000	2019010075	keuken	12.514,40 €	0,00 €	12.514,40 €
09100000	2019010076	fedasil afhaling tekort van opgebouwde reserve 2019	79.670,17 €	0,00 €	79.670,17 €
09100000	2019010077	afboeking bestemde gelden /niet meer van toepassing in 2020	0,00 €	183.707,81 €	-183.707,81 €
09100000	2019010078	afboeking bestemde gelden /niet meer van toepassing in 2020	33.146,03 €	0,00 €	33.146,03 €
09100000	2019010079	afboeking bestemde gelden /niet meer van toepassing in 2020	164.060,74 €	0,00 €	164.060,74 €
09100000	2019010492	rechtzetting	0,00 €	26.751,59 €	-26.751,59 €
09100000	2019010493	afboeking bestemde gelden /niet meer van toepassing in 2020	26.751,59 €	0,00 €	26.751,59 €
092/9		Overige diverse rechten en verplichtingen	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Rapportgegevens :

Titel :	TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	Brasschaat OCMW
NIS-code bestuur :	11008
Adres bestuur :	Verhoevenlei 11 2930 Brasschaat
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019002533

TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringsubsidies 2019

A. Werkingssubsidies

BEGUNSTIGDE	Omschrijving	Initieel bedrag	Eindbedrag	Jaarrekening	BV	Ramingnummer
	Dienstjubilea /Secretariaat/Secretariaat	0,00	0,00	0,00	0110	2019000815
	Totaal :	0,00	0,00	0,00		
	Dienstjubilea/Fiscale en financiële diensten	0,00	0,00	0,00	0111	2019000861
	Totaal :	0,00	0,00	0,00		
	Dienstjubilea/Personeelsdienst en vorming/ Personeel algemeen	0,00	0,00	0,00	0112	2019000895
	Toegestane werkingssubsidies aan gezinnen/ Personeelsdienst en vorming/Personeelsdienst	0,00	0,00	0,00	0112	2019000625
	Toegestane werkingssubsidies aan verenigingen/ Personeelsdienst en vorming/Personeel algemeen	5.000,00	5.000,00	3.009,98	0112	2019000072
	Totaal :	5.000,00	5.000,00	3.009,98		
	Toegestane werkingssubsidies aan verenigingen/ Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	0,00	0,00	0,00	0909	2019000881
	Totaal :	0,00	0,00	0,00		
	Toegestane werkingssubsidies aan gezinnen/ Klusjesdienst	0,00	0,00	0,00	0947	2019000626
	Totaal :	0,00	0,00	0,00		
	Dienstjubilea/Poetsdienst	0,00	0,00	0,00	0948	2019000624
	Totaal :	0,00	0,00	0,00		
	Dienstjubilea/Woon- en zorgcentra/Woon- en zorgcentra - Logistiek	0,00	0,00	0,00	0953	2019000825
	Dienstjubilea/Woon- en zorgcentra/Woon- en zorgcentra - Vesalius	0,00	0,00	0,00	0953	2019000817
	Toegestane werkingssubsidies aan gezinnen/Woon- en zorgcentra/Woon- en zorgcentra - Keuken	0,00	0,00	0,00	0953	2019000627
	Toegestane werkingssubsidies aan bedrijven/Woon- en zorgcentra/Woon- en zorgcentra - Vesalius	880.000,00	810.000,00	745.775,88	0953	2019000512
	Totaal :	880.000,00	810.000,00	745.775,88		
	Toegestane werkingssubsidies aan gezinnen/ Dagzorgcentra	0,00	0,00	0,00	0954	2019000629
	Totaal :	0,00	0,00	0,00		

TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies 2019

A. Werkingsubsidies

BEGUNSTIGDE	Omschrijving	Initieel bedrag	Eindbedrag	Jaarrekening	BV	Ramingnummer
	Dienstjubilea/Ziekenhuizen	0,00	0,00	0,00	0982	2019000826
	Totaal :	0,00	0,00	0,00		

B. Investeringsubsidies

BEGUNSTIGDE	Omschrijving	Initieel bedrag	Eindbedrag	Jaarrekening	BV	Ramingnummer
	Toegestane investeringssubsidies/Secretariaat/ Secretariaat	0,00	0,00	0,00	0110	2019001023
	Totaal :	0,00	0,00	0,00		
		0,00	56.600,00	55.649,38	0951	2019001038
	Totaal :	0,00	56.600,00	55.649,38		