



Ocmw Laarne

Nerenweg 3, 9270 Kalken

JAARREKENING BOEKJAAR 2019

FINANCIEEL DIRECTEUR :

Carine Raes

09/365 46 31

ALGEMEEN DIRECTEUR :

Ellen Leroy

09/365 46 90

OCMW code : **42010**

Gezien en ~~goedgekeurd~~ ^{vastgesteld.} door de OCMW-raad
van Laarne in zitting van heden
LAARNE, de 30 april 2020

IN OPDRACHT:

De Algemeen directeur

E. LEROY

De Voorzitter,

M.-R. LOCQUET



INHOUDSTABEL

De beleidsnota

Doelstellingenrealisatie	3
Doelstellingenrekening (schema J1)	9
Financiële toestand	11

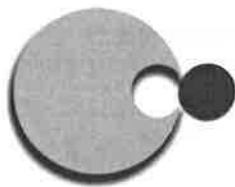
De financiële nota

Exploitatierekening (schema J2)	15
Investeringsrekening	
De investeringsverrichtingen van de het financiële boekjaar (schema J3)	17
De rekening van de afgesloten investeringsenveloppes (schema J4)	19
Liquiditeitenrekening (schema J5)	23
De samenvatting van de algemene rekeningen	
Balans (schema J6)	25
Staat van opbrengsten en kosten (schema J7)	27

De toelichting bij de jaarrekening

Toelichting bij de exploitatierekening	
Exploitatierekening per beleidsdomein (schema TJ1)	31
Evolutie van de exploitatierekening (schema TJ2)	33
Toelichtende nota bij de exploitatierekening	35
Toelichting bij de investeringsrekening	
Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (schema TJ3)	39
Evolutie van de investeringsverrichtingen (schema TJ4)	41
Stand van de kredieten per investeringsenveloppe (schema TJ5)	43
Toelichtende nota bij de investeringsrekening	45
Evolutie van de liquiditeitenrekening (schema TJ6)	47
Toelichtende nota bij de liquiditeitenrekening	49
Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen	
Toelichting bij de balans (schema TJ7)	51
Toelichtende nota bij de balans, de staat van opbrengsten en kosten en de niet in de balans opgenomen rechten en plichten 2018	55
Waarderingsregels	57
Staat van de deelnemingen	63
Toestand van de schuld op 31/12/2019	65
Overzicht van de toegekende werkings- en investeringssubsidies	67
Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein	69

Beleidsnota



Doelstellingenrealisatie met rekeningcijfers 2019

Periode: 2019

Lokaal Bestuur Laarne (NIS 42010)

Dorpsstraat 2 - 9270 Laarne

Alg. directeur: Ellen Leroy

Fin. directeur: Carine Raes

Prioritair Beleid

Beleidsdoelstelling: BD-3: Waken over de goede staat van het OCMW patrimonium

Het OCMW waakt over het goed beheer van haar patrimonium. Het OCMW is eigenaar of huurt woningen/appartementen die ter beschikking worden gesteld van de toegewezen asielzoekers, dit tijdens hun asielprocedure. De meeste van deze woningen zijn sterk verouderd: versleten dakgoten, slechte isolatie van dak dat bovendien zorgt voor een groot energieverlies. Actie ondernemen om tot energievriendelijke woningen te komen is dus de boodschap.

Het woonzorgcentrum werd ontworpen vanuit de filosofie dat een huiselijk, functioneel complex diende opgezet te worden waarbij eveneens duurzaamheid en energie-efficiëntie hoog aangeschreven stonden. Zo werd het woonzorgcentrum optimaal georiënteerd en ingedeeld en werd de energiezuinige visie ook doorgetrokken bij materiaalkeuzes, isolatie, ventilatie, .. Daarenboven worden de toiletten gespoeld met hemelwater.

Ook mogen we de 35 bejaardenwoningen voor senioren 65+ of zorgbehoevenden, 25 woningen in Kalken, leunend aan het WZC Hof ten Kouter en 10 woningen in Laarne, ter hoogte van het Dienstencentrum 't Binnenhof, niet uit het oog verliezen. Gezien de woningen gebouwd zijn in 1988 is het uitermate belangrijk te waken over de goede staat en de veiligheid van de woningen, dit binnen de optiek om kwalitatieve, huiselijke woningen te kunnen blijven aanbieden.

Actieplan: AP-10: Patrimonium beheren als een goede huisvader

Actie: ACT-20: Vervanging hoogspanningscabine WZC

De hoogspanningscabine van het WZC dateert van 1975 en is dringend aan vervanging toe, gelet hierbij eveneens op de geformuleerde opmerkingen van het keuringsorganisme.

Evaluatie:

De vervanging van de hoogspanningscabine is in 2019 uitgevoerd en opgeleverd.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Uitgaven	80.545,58	80.545,58	100.000,00
Vervanging hoogspanningscabine WZC	Uitgaven	80.545,58	80.545,58	100.000,00

Beleidsdoelstelling: BD-7: De burgers, klanten en andere belanghebbenden hebben een realistisch en positief beeld van het OCMW.

Het ontwikkelen van een positief imago is een belangrijke beleidsdoelstelling van het OCMW omwille van diverse redenen. De omgevingsanalyse gaf aan dat het OCMW worstelt met het negatief imago dat zo vaak aan overheidsinstellingen kleeft. Bovendien is er geen duidelijke profilering vanuit het OCMW door bijvoorbeeld een huisstijl en is de participatie vanuit de doelgroep nog te weinig structureel. Aan de andere kant werden wel een aantal eerste stappen gezet (ontwikkeling promotiefilmje, sensibilisering via het seniorenfeest, het uitgebreid bestaand netwerk aan partners).

Inzetten op een beter imago is een permanente zorg die een positief effect kan hebben op

- 1) het bereiken van de doelgroep en dus de effectiviteit van de organisatie
- 2) de samenwerking met partners
- 3) de tevredenheid van werknemers en het aantrekken van nieuwe werknemers en vrijwilligers
- 4) de verantwoording aan de burger en de legitimiteit van de organisatie.

Daarom streeft het OCMW een realistisch en positieve beeldvorming na bij iedereen waarmee het in contact komt.

Concreet: weten waarvoor het OCMW staat, welke dienstverlening ze aanbiedt, welke meerwaarde ze kan bieden voor wie, en vertrouwen in de professionaliteit van de organisatie en zijn medewerkers. Inzetten op een goede externe communicatie is hier een belangrijk onderdeel van.

Actieplan: AP-19: Het WZC integreren in de buurt en de buurt binnenbrengen in het WZC.

Vaak hebben mensen geen duidelijk beeld van wat er nu eigenlijk in een woonzorgcentrum gebeurt. En als ze een beeld hebben is dat door negatieve publiciteit in de media of door vooroordelen niet al te positief. Dit zorgt ervoor dat het WZC een eilandje van verzorging dreigt te worden, waar mensen eigenlijk niet graag naartoe komen. En toch is het voor de toegankelijkheid en de kwaliteit van leven en werken net belangrijk dat mensen betrokken zijn bij het WZC en het WZC betrokken is met de gemeente.

Door activiteiten te organiseren in het WZC en door als WZC mee te werken aan projecten en initiatieven uit de gemeente wil het ten eerste zijn werking bekender maken bij de burgers. Het doel hiervan is om een beter beeld te geven van wat er gebeurt in het WZC en waar het WZC voor staat. Daarnaast is het ook de bedoeling om de drempel ten opzichte van het WZC te verkleinen voor senioren, familie en omwonenden. Tenslotte willen we door middel van deze activiteiten de bewoners zo veel mogelijk blijven betrekken bij het maatschappelijke leven. Dit kan een belangrijke onderdeel zijn van de kwaliteit van leven van de bewoners.

Actie: ACT-127: Tuinproject

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	1.722,44	2.000,00	2.000,00
Tuinproject	Uitgaven	1.722,44	2.000,00	2.000,00

Beleidsdoelstelling: BD-10: De dienstverlening bereikt maximaal de juiste doelgroep.

Het OCMW wil ervoor zorgen dat het met zijn dienstverlening ook maximaal de juiste doelgroep bereikt zodat de geïnvesteerde middelen zo goed mogelijk terecht komen bij de mensen die dit, gezien de opdracht van het OCMW, het meest nodig hebben. Door middel van het bepalen van de doelgroep, het kiezen van de juiste communicatiekanalen, het toepassen en aanpassen van reglementen en toelatingsprocedures, het betrekken van de doelgroep of het evalueren van de bereikte doelgroep kan het OCMW deze doelstelling waarmaken.

Actieplan: AP-21: De bereikte doelgroep van de dienstverlening naar ouderen heroriënteren.

Het OCMW heeft een ruim dienstverleningsaanbod uitgewerkt dat de senioren in Laarne kansen wil bieden om een kwaliteitsvol leven te blijven leiden. Maar deze dienstverlening zal gezien de vergrijzing nog meer onder druk komen te staan. Het zal daarom nog belangrijker zijn om ervoor te zorgen dat de dienstverlening die er is bij die mensen terecht komt die er het meeste nood aan hebben, dus bij hen die zonder de dienstverlening het minst kansen hebben om een kwaliteitsvol leven te blijven leiden.

Actie: ACT-42: Hervormen van de mantelzorgpremie.

Het reglement werd in 2017 hervormd.

Evaluatie:

Het reglement van de mantelzorgpremie werd in het voorjaar 2018 geëvalueerd. Hierbij werden een aantal wijzigingen, voorgesteld vanuit de dienst thuiszorg, doorgevoerd:

- de mantelzorgpremie kan het hele jaar door aangevraagd worden
- er zijn geen inkomstenvoorwaarden meer om het recht op een mantelzorgpremie te openen
- de mantelzorgpremie werd opgetrokken tot € 150 / jaar per mantelzorger

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	30.512,50	30.000,00	30.000,00
Hervormen van de mantelzorgpremie.	Uitgaven	30.512,50	30.000,00	30.000,00

Beleidsdoelstelling: BD-11: De geleverde dienstverlening is kwaliteitsvol.

Om goede resultaten te bereiken bij de klanten moet het OCMW niet enkel een goed dienstverleningsaanbod uitbouwen (BD-9) en zorgen dat dit bij de juiste mensen terecht komt (BD-10). Het moet er ook voor zorgen dat de geleverde dienstverlening zelf kwaliteitsvol is. Enkel door een kwaliteitsvolle dienstverlening kan het OCMW zijn missie en visie waarmaken. Onder deze beleidsdoelstelling vallen de actieplannen die de kwaliteit van de dienstverlening en de interne werking moeten verbeteren.

Deze beleidsdoelstelling kan ook als volgt omschreven worden: "Het OCMW van Laarne garandeert een optimale kwaliteit van haar werking en dienstverlening. Het stemt de werking en dienstverlening daarvoor af op de verwachtingen van interne en externe

belanghebbenden en streeft naar voortdurende verbetering.”

Actieplan: AP-22: De kwaliteit van leven van de bewoners in het WZC verbeteren.

De kwaliteit is meer dan de kwaliteit van de zorg, maar ook de kwaliteit leven in het WZC. We willen inzetten op méér dan fysieke zorg (verzorging en verpleging), gezien fysieke zorg de evidentie vormt.

Actie: ACT-110: Aankoop passieve tillift + tildoecken

Actie niet uitgevoerd.

Het budget werd geheroriënteerd om bedmateriaal en matrassen te kunnen aankopen.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Uitgaven	0,00	0,00	6.510,00
Aankoop passieve tillift + tildoecken	Uitgaven	0,00	0,00	6.510,00

Actie: ACT-112: Keukenmateriaal (klopper)

Actie niet uitgevoerd.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Uitgaven	0,00	0,00	5.360,00
Keukenmateriaal (klopper)	Uitgaven	0,00	0,00	5.360,00

Actie: ACT-124: Aankoop actieve tillift + 2 tildoecken

Actie niet uitgevoerd.

Het budget werd geheroriënteerd om bedmateriaal en matrassen te kunnen aankopen.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Uitgaven	0,00	0,00	7.000,00
Aankoop actieve tillift + 2 tildoecken	Uitgaven	0,00	0,00	7.000,00

Actie: ACT-133: Aankoop elektrische rolstoelfiets

Actie niet uitgevoerd.

Het budget wordt geheroriënteerd. Er wordt geopteerd voor de aankoop van een massagetafel ten einde de nieuwe kinezaal optimaal te gebruiken.

Evaluatie:

De massagetafel werd aangeschaft.

Tevens werd dit budget aangewend om een aantal PC's/tablets voor het WZC aan te kopen in het kader van het zorgdossierbeheer. Deze aankopen werden als urgenter beschouwd dan de aankoop van een elektrische zorgfiets. Deze laatste zal trouwens overwogen worden bij de uitbouw van het NEC in de Kalkense meersen.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Uitgaven	7.846,38	8.000,00	8.000,00
Aankoop elektrische rolstoelfiets	Uitgaven	7.846,38	8.000,00	8.000,00

Beleidsdoelstelling: BD-15: De infrastructuur, ICT en overige uitrusting is aangepast aan de noden van de organisatie.

Actieplan: AP-23: De kwaliteit van wonen in de bejaardenwoningen waarborgen.

Actie: ACT-107: Renoveren of nieuwbouw assistentiewoningen site bejaardenwoningen Kalken

De 25 bejaardenwoningen te Kalken verkeren in een niet optimale toestand. Zo hebben het merendeel van de woningen te

kampen met opstijgend vocht en condensproblematiek ten gevolge van koude bruggen. De gevelbepleistering brokkelt af en ook worden we geconfronteerd met diverse lekken in de waterleidingen. Bovendien worden de woningen elektrisch verwarmd, zijn de daken weinig geïsoleerd en zijn de glaspartijen niet meer conform de huidige U waarden.

Rekening houdend met de sterke vergrijzing zal de nood aan aangepaste woonvormen - met diverse zorgmogelijkheden in de onmiddellijke omgeving - groter worden.

Evaluatie:

Rekeninghoudend met de staat van de bejaardenwoningen in Kalken werden diverse adviezen ingewonnen rond renovatie / nieuwbouwproject rond de bejaardenwoningen in Kalken. De adviezen incl. een toekomstvisie werd in juli 2015 samengevat in de visietekst woon- en zorgsite Hof ten Kouter te Kalken.

De OCMW raad besliste in haar zitting van 20/12/2017 principieel om een nieuwbouw assistentiewoningen te voorzien op de site te Kalken. Er zal in de toekomst bekeken worden of deze visie inzake de bouw van assistentiewoningen wordt aangehouden in overleg met de Zorgband. Prioritair wordt nu ingezet op een samenwerking met Eigen Dak rond de realisatie van nieuwe sociale bejaardenwoningen in afstemming met de realisatie van het nieuwe dienstencentrum.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Uitgaven	0,00	0,00	1,00
Renoveren of nieuwbouw assistentiewoningen site bejaardenwoningen Kalken	Uitgaven	0,00	0,00	1,00

Actieplan: AP-33: Het afstemmen van de infrastructuur in het WZC op de noden.

Door kleine ingrepen door te voeren kan het WZC toegankelijker worden gemaakt.

Actie: ACT-125: Vervanging vaatwasmachine + ombouw keuken

Actie niet uitgevoerd. Het budget wordt hernomen in de meerjarenplanning van de Zorgband.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Uitgaven	0,00	0,00	100.000,00
Vervanging vaatwasmachine + ombouw keuken	Uitgaven	0,00	0,00	100.000,00

Actie: ACT-126: Aankoop nieuw meubilair (tafels, zetels en stoelen)

Evaluatie:

Met dit budget werden de volgende aankopen gerealiseerd: meubelen voor de vergaderzaal in het WZC, bewonerskoelkastjes en uitbreiding van de tv-kanalen.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Uitgaven	8.573,12	15.000,00	15.000,00
Aankoop nieuw meubilair (tafels, zetels en stoelen)	Uitgaven	8.573,12	15.000,00	15.000,00

Actie: ACT-136: Terrasoverkapping WZC

Actie niet uitgevoerd.

Evaluatie:

Er werd vooreerst ingezet op de heraanleg van de binnentuin van het WZC in 2019. De terrasoverkapping werd daarom uitgesteld naar een latere periode. Ingevolge de langdurige afwezigheid van een logistiek deskundige kon dit ook nog niet voldoende opgenomen en technisch uitgewerkt worden.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Uitgaven	0,00	0,00	40.000,00
Terrasoverkapping WZC	Uitgaven	0,00	0,00	40.000,00

Actie: ACT-137: Plaatsen airco in leefruimtes

Actie niet uitgevoerd.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Uitgaven	0,00	0,00	35.000,00
Plaatsen airco in leefruimtes	Uitgaven	0,00	0,00	35.000,00

Actieplan: AP-35: Het computerpark van het OCMW vernieuwen.

Het computerpark van het OCMW dateert grotendeels van 2007-2008. De meeste pc's beginnen nu al te verouderen en functioneren niet meer naar behoren. Omwille van de stijgende eisen en nieuwe werkmethoden wil het OCMW zijn computerpark vernieuwen zodat elke medewerker voorzien is van een degelijk uitgeruste werkpost.

Actie: ACT-70: Het computerpark van het OCMW vernieuwen.

De nodige kredieten worden ingeschreven om de verouderde werkposten en laptops/tablets voor het zorgdossierbeheer binnen het OCMW te vervangen en up to date te stellen. Voor de realisatie, zie ACT-133.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
Het computerpark van het OCMW vernieuwen.	Uitgaven	0,00	0,00	0,00

Actieplan: AP-44: De toegankelijkheid van het dienstencentrum verbeteren

Het is noodzakelijk dat het dienstencentrum wordt uitgebreid zodat het terug een volwaardig antwoord kan bieden op de vraag van de gebruikers.

Een subsidiedossier voor de renovatiewerken is ingediend bij de Vlaamse Overheid en de subsidies werd toegekend.

Actie: ACT-106: Renovatie van het dienstencentrum

Het dienstencentrum bestaat momenteel hoofdzakelijk uit een polyvalente zaal / cafetaria. Het is wenselijk dat de polyvalente ruimte beperkt uitgebreid wordt en vervolgens zodanig afgescheiden kan worden van het cafetariagedeelte dat beide functies afzonderlijk aangegrepen kunnen worden. Het is bijgevolg ook opportuun dat het centrum dusdanig wordt ingedeeld zodat een onthaalfunctie, leslokalen, een keuken, een 2-tal spreekruimtes en een beperkte badkamer (voor o.a. pedicure) wordt geïntegreerd. Verder is het de wens dat de polyvalente ruimtes van het dienstencentrum multifunctioneel ingezet kunnen worden zodat ze als volwaardige ontmoetingsruimte(s) aangegrepen kunnen worden door de buurtbewoners, verenigingen e.d. De creatie van een multifunctionele ruimte vormt een aantrekkingspool voor Laarne en bepaalt mede het welgevoelen van de bewoners van de bejaardenwoningen. Bovendien versterkt het de ontmoetingsfactor in de buurt en wordt het open, laagdrempelig en uitnodigend karakter van de site beklemtoond.

Na toezegging van VIPA-subsidies werd het verbouwingsdossier van het dienstencentrum (hierna : LDC) aangevat. Reeds bij de gedeeltelijke afbraak van het LDC werden er onverwachte problemen vastgesteld, die direct een meerkost genereerden. Uit overleg met de architect blijkt bovendien dat deze meerkost bij verderzetting van de werken verder zou oplopen. Er wordt bekeken wat de beste opties zijn om dit (verbouwings)dossier verder te zetten. Het budget wordt hernomen in het meerjarenplan 2020-2025.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Uitgaven	38.260,67	50.000,00	920.000,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	390.000,00
Renovatie van het dienstencentrum	Uitgaven	38.260,67	50.000,00	920.000,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	390.000,00

Inhoudstafel

Prioritair Beleid	1
BD-3: Waken over de goede staat van het OCMW patrimonium	1
AP-10: Patrimonium beheren als een goede huisvader	1
BD-7: De burgers, klanten en andere belanghebbenden hebben een realistisch en positief beeld van het OCMW.	1
AP-19: Het WZC integreren in de buurt en de buurt binnenbrengen in het WZC.	2
BD-10: De dienstverlening bereikt maximaal de juiste doelgroep.	2
AP-21: De bereikte doelgroep van de dienstverlening naar ouderen heroriënteren.	2
BD-11: De geleverde dienstverlening is kwaliteitsvol.	2
AP-22: De kwaliteit van leven van de bewoners in het WZC verbeteren.	3
BD-15: De infrastructuur, ICT en overige uitrusting is aangepast aan de noden van de organisatie.	3
AP-23: De kwaliteit van wonen in de bejaardenwoningen waarborgen.	3
AP-33: Het afstemmen van de infrastructuur in het WZC op de noden.	4
AP-35: Het computerpark van het OCMW vernieuwen.	5
AP-44: De toegankelijkheid van het dienstencentrum verbeteren	5



Doelstellingenrekening (J1)

Periode: 2019

Lokaal Bestuur Laarne (NIS 42010)

Dorpsstraat 2 - 9270 Laarne

Alg. directeur: Ellen Leroy

Fin. directeur: Carine Raes

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	379.383,80	1.915.094,84	1.535.711,04	383.195,88	1.891.726,84	1.508.530,96	383.195,88	2.165.085,00	1.781.889,12
Prioritaire beleidsdoelstellingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Exploitatie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	379.383,80	1.915.094,84	1.535.711,04	383.195,88	1.891.726,84	1.508.530,96	383.195,88	2.165.085,00	1.781.889,12
Exploitatie	197.188,92	1.893.844,84	1.696.655,92	201.001,00	1.891.726,84	1.690.725,84	201.001,00	1.895.085,00	1.694.084,00
Investerings	0,00	21.250,00	21.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
Financiering	182.194,88	0,00	-182.194,88	182.194,88	0,00	-182.194,88	182.194,88	250.000,00	67.805,12
01: Algemeen bestuur	970.558,33	255.328,36	-715.229,97	989.958,80	238.518,03	-751.440,77	989.958,80	238.518,03	-751.440,77
Prioritaire beleidsdoelstellingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Exploitatie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	970.558,33	255.328,36	-715.229,97	989.958,80	238.518,03	-751.440,77	989.958,80	238.518,03	-751.440,77
Exploitatie	970.558,33	255.328,36	-715.229,97	989.958,80	238.518,03	-751.440,77	989.958,80	238.518,03	-751.440,77
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02: Sociaal beleid	1.169.379,75	825.302,14	-344.077,61	1.210.590,07	827.657,73	-382.932,34	1.215.590,07	822.657,73	-392.932,34
Prioritaire beleidsdoelstellingen	30.512,50	0,00	-30.512,50	30.000,00	0,00	-30.000,00	30.000,00	0,00	-30.000,00
Exploitatie	30.512,50	0,00	-30.512,50	30.000,00	0,00	-30.000,00	30.000,00	0,00	-30.000,00
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	1.138.867,25	825.302,14	-313.565,11	1.180.590,07	827.657,73	-352.932,34	1.185.590,07	822.657,73	-362.932,34
Exploitatie	1.138.867,25	825.302,14	-313.565,11	1.180.590,07	827.657,73	-352.932,34	1.185.590,07	822.657,73	-362.932,34
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03: Gezinsbeleid	1.458.847,20	1.268.044,52	-190.802,68	1.488.812,73	1.253.570,66	-235.242,07	1.493.812,73	1.253.570,66	-240.242,07
Prioritaire beleidsdoelstellingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Exploitatie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	1.458.847,20	1.268.044,52	-190.802,68	1.488.812,73	1.253.570,66	-235.242,07	1.493.812,73	1.253.570,66	-240.242,07

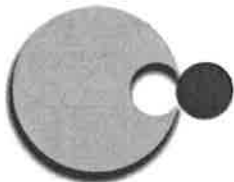
Doelstellingenrekening (J1)

Lokaal Bestuur Laarne

15/04/2020 15:21

2019

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Exploitatie	1.458.847,20	1.268.044,52	-190.802,68	1.488.812,73	1.253.570,66	-235.242,07	1.488.812,73	1.253.570,66	-235.242,07
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04: Ouderenbeleid	5.588.908,67	5.223.095,39	-365.813,28	5.446.947,75	5.179.263,34	-267.684,41	6.557.823,17	5.569.263,34	-988.559,83
Prioritaire beleidsdoelstellingen	136.948,19	0,00	-136.948,19	155.545,58	0,00	-155.545,58	1.238.871,00	390.000,00	-848.871,00
Exploitatie	1.722,44	0,00	-1.722,44	2.000,00	0,00	-2.000,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
Investerings	135.225,75	0,00	-135.225,75	153.545,58	0,00	-153.545,58	1.236.871,00	390.000,00	-846.871,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	5.451.960,48	5.223.095,39	-228.865,09	5.291.402,17	5.179.263,34	-112.138,83	5.318.952,17	5.179.263,34	-139.688,83
Exploitatie	5.426.911,61	5.223.095,39	-203.816,22	5.266.352,17	5.179.263,34	-87.088,83	5.264.352,17	5.179.263,34	-85.088,83
Investerings	25.048,87	0,00	-25.048,87	25.050,00	0,00	-25.050,00	54.600,00	0,00	-54.600,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totalen	9.567.077,75	9.486.865,25	-80.212,50	9.519.505,23	9.390.736,60	-128.768,63	10.640.380,65	10.049.094,76	-591.285,89
Exploitatie	9.224.608,25	9.465.615,25	241.007,00	9.158.714,77	9.390.736,60	232.021,83	9.161.714,77	9.389.094,76	227.379,99
Investerings	160.274,62	21.250,00	-139.024,62	178.595,58	0,00	-178.595,58	1.296.471,00	410.000,00	-886.471,00
Financiering	182.194,88	0,00	-182.194,88	182.194,88	0,00	-182.194,88	182.194,88	250.000,00	67.805,12



Financiële toestand van de jaarrekening

Periode: 2019

Lokaal Bestuur Laarne (NIS 42010)

Dorpsstraat 2 - 9270 Laarne

Alg. directeur: Ellen Leroy

Fin. directeur: Carine Raes

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	241.007,00	232.021,83	227.379,99
A. Uitgaven	9.224.608,25	9.158.714,77	9.161.714,77
B. Ontvangsten	9.465.615,25	9.390.736,60	9.389.094,76
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	1.323.185,46	1.323.000,00	1.323.000,00
2. Overige	8.142.429,79	8.067.736,60	8.066.094,76
II. Investeringsbudget (B-A)	-139.024,62	-178.595,58	-886.471,00
A. Uitgaven	160.274,62	178.595,58	1.296.471,00
B. Ontvangsten	21.250,00	0,00	410.000,00
III. Andere (B-A)	-182.194,88	-182.194,88	67.805,12
A. Uitgaven	182.194,88	182.194,88	182.194,88
1. Aflossing financiële schulden	182.194,88	182.194,88	182.194,88
a. Periodieke aflossingen	182.194,88	182.194,88	182.194,88
B. Ontvangsten	0,00	0,00	250.000,00
1. Op te nemen leningen en leasings	0,00	0,00	250.000,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	-80.212,50	-128.768,63	-591.285,89
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	1.086.896,88	1.086.896,88	1.086.896,88
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	1.006.684,38	958.128,25	495.610,99
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	1.006.684,38	958.128,25	495.610,99

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	412.256,01	404.321,83	402.679,99
A. Exploitatieontvangsten	9.465.615,25	9.390.736,60	9.389.094,76
B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)	9.053.359,24	8.986.414,77	8.986.414,77
1. Exploitatie-uitgaven	9.224.608,25	9.158.714,77	9.161.714,77
2. Nettokosten van schulden	171.249,01	172.300,00	175.300,00
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	353.443,89	354.494,88	357.494,88
A. Netto-aflossingen van schulden	182.194,88	182.194,88	182.194,88
B. Nettokosten van schulden	171.249,01	172.300,00	175.300,00
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	58.812,12	49.826,95	45.185,11

Financiële nota



Exploitatierkening (J2)

Periode: 2019

Lokaal Bestuur Laarne (NIS 42010)

Dorpsstraat 2 - 9270 Laarne

Alg. directeur: Ellen Leroy

Fin. directeur: Carine Raes

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	197.188,92	1.893.844,84	1.696.655,92	201.001,00	1.891.726,84	1.690.725,84	201.001,00	1.895.085,00	1.694.084,00
01: Algemeen bestuur	970.558,33	255.328,36	-715.229,97	989.958,80	238.518,03	-751.440,77	989.958,80	238.518,03	-751.440,77
02: Sociaal beleid	1.169.379,75	825.302,14	-344.077,61	1.210.590,07	827.657,73	-382.932,34	1.215.590,07	822.657,73	-392.932,34
03: Gezinsbeleid	1.458.847,20	1.268.044,52	-190.802,68	1.488.812,73	1.253.570,66	-235.242,07	1.488.812,73	1.253.570,66	-235.242,07
04: Ouderenbeleid	5.428.634,05	5.223.095,39	-205.538,66	5.268.352,17	5.179.263,34	-89.088,83	5.266.352,17	5.179.263,34	-87.088,83
Totalen	9.224.608,25	9.465.615,25	241.007,00	9.158.714,77	9.390.736,60	232.021,83	9.161.714,77	9.389.094,76	227.379,99



De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar (J3)

Periode: 2019

Lokaal Bestuur Laarne (NIS 42010)

Dorpsstraat 2 - 9270 Laarne

Alg. directeur: Ellen Leroy

Fin. directeur: Carine Raes

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	0,00	21.250,00	21.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
01: Algemeen bestuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03: Gezinsbeleid	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
04: Ouderenbeleid	160.274,62	0,00	-160.274,62	178.595,58	0,00	-178.595,58	1.291.471,00	390.000,00	-901.471,00
Totalen	160.274,62	21.250,00	-139.024,62	178.595,58	0,00	-178.595,58	1.296.471,00	410.000,00	-886.471,00



De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe (J4)

Periode: 2019
Lokaal Bestuur Laarne (NIS 42010)
Dorpsstraat 2 - 9270 Laarne

Alg. directeur: Ellen Leroy
Fin. directeur: Carine Raes

IE-4 Renovatie patrimonium

Deel 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
II. Investeringsen in materiële vaste activa	114.299,58	114.299,58	32.500,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	114.299,58	114.299,58	17.500,00
1. Terreinen en gebouwen	114.299,58	114.299,58	17.500,00
B. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00	15.000,00
1. Onroerende goederen	0,00	0,00	15.000,00
V. TOTAAL UITGAVEN	114.299,58	114.299,58	32.500,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN	0,00

IE-12 Vervangingsinvesteringen

Deel 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
II. Investeringsen in materiële vaste activa	136.261,53	170.862,66	251.900,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	136.261,53	170.862,66	251.900,00
1. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	12.500,00
3. Roerende goederen	136.261,53	170.862,66	239.400,00
V. TOTAAL UITGAVEN	136.261,53	170.862,66	251.900,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN	0,00

De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe (J4)

Lokaal Bestuur Laarne

2019

15/04/2020 15:25

IE-22 Renovatie daken bejaardenwoningen

Deel 1: UITGAVEN		Eindbudget	Initieel budget
II. Investerings in materiële vaste activa		0,00	10.000,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	10.000,00
1. Terreinen en gebouwen		0,00	10.000,00
V. TOTAAL UITGAVEN		0,00	10.000,00

Deel 2: ONTVANGSTEN

Er zijn geen ontvangsten

IE-23 Renovatie dienstencentrum

Deel 1: UITGAVEN		Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
II. Investerings in materiële vaste activa		85.687,01	111.617,56	500.000,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		85.687,01	111.617,56	500.000,00
1. Terreinen en gebouwen		85.687,01	111.617,56	500.000,00
V. TOTAAL UITGAVEN		85.687,01	111.617,56	500.000,00

Deel 2: ONTVANGSTEN

Eindbudget	Initieel budget
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	170.000,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN	170.000,00

IE-24 (Ver)nieuwbouw bejaardenwoningen/assistentiewoningen

Deel 1: UITGAVEN		Eindbudget	Initieel budget
II. Investerings in materiële vaste activa		1,00	3,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		1,00	3,00
1. Terreinen en gebouwen		1,00	3,00
V. TOTAAL UITGAVEN		1,00	3,00

Deel 2: ONTVANGSTEN

Er zijn geen ontvangsten

IE-42 2019 investeringen

Deel 1: UITGAVEN		Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
II. Investerings in materiële vaste activa		8.573,12	15.000,00	100.000,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		8.573,12	15.000,00	100.000,00
1. Terreinen en gebouwen		0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen		8.573,12	15.000,00	100.000,00
V. TOTAAL UITGAVEN		8.573,12	15.000,00	100.000,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Er zijn geen ontvangsten
---------------------	--------------------------

IE-43 Investerings 2019

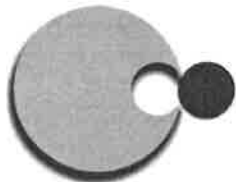
Deel 1: UITGAVEN		Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
II. Investerings in materiële vaste activa		7.846,38	8.000,00	26.870,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		7.846,38	8.000,00	26.870,00
3. Roerende goederen		7.846,38	8.000,00	26.870,00
V. TOTAAL UITGAVEN		7.846,38	8.000,00	26.870,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Er zijn geen ontvangsten
---------------------	--------------------------

IE-44 verkoop perceel landbouwgrond

Deel 1: UITGAVEN	
------------------	--

Deel 2: ONTVANGSTEN		Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
III. Verkoop van materiële vaste activa		21.250,00	20.000,00	20.000,00
B. Overige materiële vaste activa		21.250,00	20.000,00	20.000,00
1. Onroerende goederen		21.250,00	20.000,00	20.000,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN		21.250,00	20.000,00	20.000,00



Liquiditeitenrekening (J5)

Periode: 2019

Lokaal Bestuur Laarne (NIS 42010)

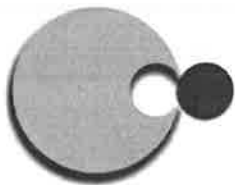
Dorpsstraat 2 - 9270 Laarne

Alg. directeur: Ellen Leroy

Fin. directeur: Carine Raes

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	241.007,00	232.021,83	227.379,99
A. Uitgaven	9.224.608,25	9.158.714,77	9.161.714,77
B. Ontvangsten	9.465.615,25	9.390.736,60	9.389.094,76
1a. Belastingen en boetes	0,00	0,00	0,00
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	1.323.185,46	1.323.000,00	1.323.000,00
1c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00	0,00
2. Overige	8.142.429,79	8.067.736,60	8.066.094,76
II. Investeringsbudget (B-A)	-139.024,62	-178.595,58	-886.471,00
A. Uitgaven	160.274,62	178.595,58	1.296.471,00
B. Ontvangsten	21.250,00	0,00	410.000,00
III. Andere (B-A)	-182.194,88	-182.194,88	67.805,12
A. Uitgaven	182.194,88	182.194,88	182.194,88
1. Aflossing financiële schulden	182.194,88	182.194,88	182.194,88
a. Periodieke aflossingen	182.194,88	182.194,88	182.194,88
b. Niet-periodieke aflossingen	0,00	0,00	0,00
2. Toegestane leningen	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties	0,00	0,00	0,00
B. Ontvangsten	0,00	0,00	250.000,00
1. Op te nemen leningen en leasings	0,00	0,00	250.000,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0,00	0,00	0,00
a. Periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties	0,00	0,00	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	-80.212,50	-128.768,63	-591.285,89
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	1.086.896,88	1.086.896,88	1.086.896,88
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	1.006.684,38	958.128,25	495.610,99
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0,00	0,00	0,00
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0,00	0,00	0,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	0,00	0,00	0,00
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0,00	0,00	0,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	1.006.684,38	958.128,25	495.610,99

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Bedrag op 31/12
I. Exploitatie	0,00	0,00
162000: voorziening onderhoud	0,00	0,00
II. Investering	0,00	0,00
180100: voorschot op investeringssubsidies	0,00	0,00
Totalen	0,00	0,00



Schema J6: Balans

Lokaal Bestuur Laarne (NIS 42010)

Dorpsstraat 2 - 9270 Laarne

Periode: 2019

Alg. directeur:

Ellen Leroy

Fin. directeur:

Carine Raes

ACTIVA	2019	2018
I. Vlottende activa	1.464.832,20	1.605.327,80
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	341.119,73	316.038,35
B. Vorderingen op korte termijn	1.114.712,47	1.280.289,45
1. Vorderingen uit ruiltransacties	695.253,56	849.280,42
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	419.458,91	431.009,03
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	9.000,00	9.000,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	0,00	0,00
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
II. Vaste activa	12.936.022,10	13.470.154,68
A. Vorderingen op lange termijn	0,00	0,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	40.616,51	40.616,51
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	204,91
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	204,91
4. OCMW-verenigingen	6.000,00	6.000,00
5. Andere financiële vaste activa	34.616,51	34.411,60
C. Materiële vaste activa	12.893.578,19	13.423.702,17
1. Gemeenschapsgoederen	2.687.940,83	2.777.029,67
a. Terreinen en gebouwen	2.661.531,02	2.743.652,19
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	8.015,80	10.687,74
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	18.394,01	22.689,74
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	10.058.159,59	10.488.302,76
a. Terreinen en gebouwen	102.416,19	26.034,70
b. Installaties, machines en uitrusting	27.947,81	20.327,43
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	99.920,29	92.152,68
d. Leasing en soortgelijke rechten	9.827.875,30	10.349.787,95
3. Overige materiële vaste activa	147.477,77	158.369,74
a. Terreinen en gebouwen	147.477,77	158.369,74
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	1.827,40	5.836,00
III. TOTAAL ACTIVA	14.400.854,30	15.075.482,48

PASSIVA	2019	2018
I. Schulden	7.655.330,59	7.976.981,98
A. Schulden op korte termijn	807.478,53	1.062.498,58
1. Schulden uit ruiltransacties	605.423,49	865.146,38
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	93.149,88	296.934,92
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	512.273,61	568.211,46
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	11.497,92	15.157,32
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	190.557,12	182.194,88
B. Schulden op lange termijn	6.847.852,06	6.914.483,40
1. Schulden uit ruiltransacties	6.847.852,06	6.914.483,40
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	751.573,68	627.647,90
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	701.637,37	577.711,59
2. Overige risico's en kosten	49.936,31	49.936,31
b. Financiële schulden	6.096.278,38	6.286.835,50
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	6.745.523,71	7.098.500,50
III. TOTAAL PASSIVA	14.400.854,30	15.075.482,48

Overzicht filtering

Budgettaire entiteiten : OCMW

Jaar : 2019

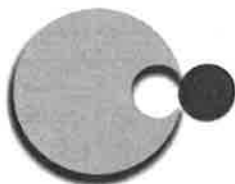
Balans type : PERIODE

Periode van : Openingsperiode

Periode tot : Afsluitingsperiode

Afronden : neen

Saldering algemene rekeningen : neen



Schema J7: Staat van opbrengsten en kosten

Lokaal Bestuur Laarne (NIS 42010)

Dorpsstraat 2 - 9270 Laarne

Periode: 2019

Alg. directeur:

Ellen Leroy

Fin. directeur:

Carine Raes

	2019	2018
I. Kosten	9.829.657,26	9.283.368,64
A. Operationele kosten	9.658.240,38	9.105.302,57
1. Goederen en diensten	2.212.292,21	2.025.431,41
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	6.241.153,66	5.968.386,06
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	605.049,01	501.070,05
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	560.247,79	573.618,74
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	39.497,71	36.796,31
B. Financiële kosten	171.416,88	176.467,07
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	1.599,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	1.599,00
2. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00
II. Opbrengsten	9.508.817,69	9.524.734,50
A. Operationele opbrengsten	9.465.586,56	9.476.485,80
1. Opbrengsten uit de werking	5.303.093,89	5.250.502,34
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	3.925.603,07	3.928.610,87
a. Algemene werkingssubsidies	1.883.943,70	1.879.373,38
b. Specifieke werkingssubsidies	2.041.659,37	2.049.237,49
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	74.364,28	99.966,06
5. Andere operationele opbrengsten	162.525,32	197.406,53
B. Financiële opbrengsten	32.165,91	47.548,70
C. Uitzonderlijke opbrengsten	11.065,22	700,00
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-320.839,57	241.365,86
A. Operationeel overschot of tekort	-192.653,82	371.183,23
B. Financieel overschot of tekort	-139.250,97	-128.918,37
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	11.065,22	-899,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-320.839,57	241.365,86
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	-320.839,57	241.365,86

Overzicht filtering

Budgettaire entiteiten : OCMW

Jaar : 2019

Balans type : PERIODE

Overzicht filtering

Periode van : Openingsperiode

Periode tot : Afsluitingsperiode

afronden : neen

Toelichting



Exploitatierkening per beleidsdomein (TJ1)

Periode: 2019

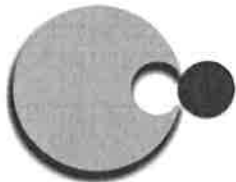
Lokaal Bestuur Laarne (NIS 42010)

Dorpsstraat 2 - 9270 Laarne

Alg. directeur: Ellen Leroy

Fin. directeur: Carine Raes

	Code	Totaal	00: Algemene financiering	01: Algemeen bestuur	02: Sociaal beleid	03: Gezinsbeleid	04: Ouderenbeleid
I. Uitgaven		9.224.608,25	197.188,92	970.558,33	1.169.379,75	1.458.847,20	5.428.634,05
A. Operationele uitgaven		9.053.191,37	25.866,88	970.558,33	1.169.284,91	1.458.847,20	5.428.634,05
1. Goederen en diensten	60/1	2.212.292,21	2.428,00	286.820,16	160.816,66	614.686,76	1.147.540,63
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	6.241.153,66	0,00	683.340,36	447.091,88	842.953,08	4.267.768,34
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	560.247,79	0,00	0,00	560.247,79	0,00	0,00
4. Toegestane werkingsubsidies	649	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	39.497,71	23.438,88	397,81	1.128,58	1.207,36	13.325,08
B. Financiële uitgaven	65	171.416,88	171.322,04	0,00	94,84	0,00	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		9.465.615,25	1.893.844,84	255.328,36	825.302,14	1.268.044,52	5.223.095,39
A. Operationele ontvangsten		9.465.586,56	1.893.816,15	255.328,36	825.302,14	1.268.044,52	5.223.095,39
1. Ontvangsten uit de werking	70	5.303.093,89	1.741,08	2.930,09	40.473,50	645.609,83	4.612.339,39
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Werkingsubsidies		3.925.603,07	1.891.464,74	214.170,87	681.913,11	599.659,75	538.394,60
a. Algemene werkingsubsidies		1.883.943,70	1.883.943,70	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	183.379,44	183.379,44	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	1.323.185,46	1.323.185,46	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Overige algemene werkingsubsidies	7402/4	377.378,80	377.378,80	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Specifieke werkingsubsidies	7405/9	2.041.659,37	7.521,04	214.170,87	681.913,11	599.659,75	538.394,60
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	74.364,28	0,00	0,00	74.364,28	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	162.525,32	610,33	38.227,40	28.551,25	22.774,94	72.361,40
B. Financiële ontvangsten	75	28,69	28,69	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Tussenkost van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		241.007,00	1.696.655,92	-715.229,97	-344.077,61	-190.802,68	-205.538,66



Evolutie van de exploitatierekening (TJ2)

Periode: 2019

Lokaal Bestuur Laarne (NIS 42010)

Dorpsstraat 2 - 9270 Laarne

Alg. directeur: Ellen Leroy

Fin. directeur: Carine Raes

	Code	Jaarrek. 2019	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017
I. Uitgaven		9.224.608,25	8.780.699,59	9.007.702,04
A. Operationele uitgaven		9.053.191,37	8.604.232,52	8.824.434,45
1. Goederen en diensten	60/1	2.212.292,21	2.025.431,41	2.079.122,19
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	6.241.153,66	5.968.386,06	6.158.950,37
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	560.247,79	573.618,74	555.184,08
4. Toegestane werkingssubsidies	649	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	39.497,71	36.796,31	31.177,81
B. Financiële uitgaven	65	171.416,88	176.467,07	183.267,59
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		9.465.615,25	9.477.172,31	9.268.115,08
A. Operationele ontvangsten		9.465.586,56	9.476.485,80	9.267.329,85
1. Ontvangsten uit de werking	70	5.303.093,89	5.250.502,34	5.074.271,24
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		3.925.603,07	3.928.610,87	3.947.531,10
a. Algemene werkingssubsidies		1.883.943,70	1.879.373,38	1.876.185,86
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	183.379,44	178.809,12	175.621,60
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	1.323.185,46	1.323.185,46	1.323.185,46
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	377.378,80	377.378,80	377.378,80
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	2.041.659,37	2.049.237,49	2.071.345,24
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	74.364,28	99.966,06	123.461,30
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	162.525,32	197.406,53	122.066,21
B. Financiële ontvangsten	75	28,69	686,51	785,23
C. Tussenkoms van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		241.007,00	696.472,72	260.413,04

TOELICHTENDE NOTA BIJ DE EXPLOITATIEREKENING 2019

Het budgettaire exploitatieresultaat 2019 is 9.000 € beter dan dat er geraamd was (241.007 € tov 232.022 € geraamd).

Ondanks deze afwijking van amper 0,10% op het totaal van de gebudgetteerde uitgaven, weerspiegelt de jaarrekening 2019 twee belangrijke factoren die van groot belang zijn voor het OCMW Laarne vanaf 2020.

Ten eerste is er de transitie van een deel van de werkzaamheden van het OCMW naar het zorgbedrijf Zorgband Leie en Schelde. De OCMW-besturen van Merelbeke, Laarne, Nazareth en Destelbergen en het APB Provinciaal Zorgcentrum Lemberge gaan hierbij met ingang van 1 januari 2020 een samenwerkingsverband aan inzake de openbare dienstverlening van de ouderenzorg. Zo werden er reeds voorafnames gedaan op de start van de Zorgband door o.m. ter beschikking stelling van personeel vanuit het lokaal bestuur Laarne. Gelukkig konden heel wat budgetafwijkingen langs de uitgavenzijde gecompenseerd worden door afwijkingen langs de ontvangstenzijde en omgekeerd.

Ten tweede dienen de boekhoudingen van gemeente en OCMW ingevolge het nieuwe decreet lokaal bestuur m.i.v. 1/1/20 geïntegreerd te worden. Voor het OCMW Laarne betekent dit daarenboven ook nog de transitie van zijn boekhouding naar het boekhoudpakket van het lokaal bestuur Laarne. Het was bijgevolg aangewezen om een zeer grondige doorlichting van de balans te doen teneinde een zo "zuiver" mogelijke balans te kunnen transfereren. Door het weinig uitgebouwde debiteurenbeheer in het verleden restten er eind 2019 nog een 1000-tal cliënten met openstaande vorderingen. Het is een schier onbegonnen opdracht om al deze dossiers te analyseren en aan te pakken. Hier werden de alleroudste dossiers (meer dan 10 jaar oud) oninbaar geboekt. Een aantal cliënten werd door de dienst Burgerzaken geklasseerd als overleden of ambtshalve afgeschreven. Ook deze dossiers werden oninbaar geboekt. Meer toelichting over het debiteurenbeheer vindt men in de rapportering financieel directeur die jaarlijks aan de gemeente/OCMW-raad wordt overgemaakt.

Met uitzondering van het beleidsdomein Ouderenbeleid, manifesteert zich op alle beleidsdomeinen een budgetoverschot.

Ook op uitgaveniveau per beleidsdomein is er een budgetoverschrijding voor het beleidsdomein Ouderenbeleid.

Algemene Financiering	Saldo jaarrekening	saldo eindbudget	Verschil
	1.696.656	1.690.726	+6.000

Het budgetoverschot ontstaat als gevolg van een combinatie van beperkte budgetafwijkingen. De ontvangsten van VIA-subsidies zijn een 4.000 € hoger dan geraamd. De intrestlasten lagen een 2.000 € lager dan gebudgetteerd.

Algemeen Bestuur	Saldo jaarrekening	saldo eindbudget	Verschil
	-715.230	-751.441	+36.000

In 2019 ging reeds een aantal medewerkers van het OCMW Laarne aan de slag in de Zorgband (waarop eind 2018 bij de budgettering nog niet kon geanticipeerd worden en/of waar nog geen zekerheid was over hun eventuele overstap) met het oog op de voorbereiding van de opstart ervan per 01/01/2020. Hun loonkost werd aangerekend aan de Zorgband, doch was niet gebudgetteerd (+ 22.000 €).

Er werd een relatief hoog budget voorzien om medewerkers via een doelgroepentewerkstellingsstatuut te kunnen inschakelen, doch de voorziene plaatsen werden geruime tijd niet meer ingevuld (+45.000 €) of deze tewerkstellingsplaatsen waren bijna uitdovend qua subsidiëring. Deze tewerkstellingsplaatsen werden in 2019 in overleg en met goedkeuring van de subsidiërende overheid binnen het OCMW geheroriënteerd en zullen in 2020 opnieuw worden ingevuld.

De werkzaamheden aan het dienstencentrum werden stilgelegd (cfr. doelstellingenrealisatie ACT-106 Renovatie van het dienstencentrum). De schadevergoeding aan de uitvoerder van de werken in het kader van de wetgeving op overheidsopdrachten werd hier geboekt (-35.000 €).

Sociaal beleid	Saldo jaarrekening	saldo eindbudget	Verschil
	-344.078	-382.932	+39.000

Het budget voor het sociaal beleid, i.h.b. voor de Sociale Dienst en voor het LOI, is bijzonder moeilijk te ramen. Dit beleid is onderhevig aan voortdurend wijzigende wetgeving. Bovendien is de nodige hulp aan behoeftig cliënteel sterk afhankelijk van externe omgevingsfactoren, zoals de economische situatie.

De meerontvangst is in hoofdzaak toe te schrijven aan het LOI waar in 2019 het aantal bezette en gesubsidieerde dagen aanzienlijk hoger lag dan in 2018 en waar een uitbreiding van het aantal gesubsidieerde plaatsen werd toegekend m.i.v. 6/11/19. Bovendien werd binnen het LOI extra projectwerking bijkomend gesubsidieerd.

Gezinsbeleid	Saldo jaarrekening	saldo eindbudget	Verschil
	-190.803	-235.242	+44.000

Het budgetoverschot is toe te schrijven aan de IBO. De subsidies van Kind en Gezin liggen 48.000 € hoger dan geraamd. Naast het feit dat een afrekening mbt 2018 ontvangen werd – die 32.000 € hoger lag dan die van het voorgaande jaar –, is het aantal opgevangen kinderen (> 1d) met 4% gestegen.

Ouderenbeleid	Saldo jaarrekening	saldo eindbudget	Verschil
	-205.539	-89.089	-116.000

In het beleidsdomein 'Ouderenbeleid' zijn de gebudgetteerde uitgaven met 160.000 € overschreden. De budgetoverschrijding is volledig te wijten aan het inzetten van extra personeel en interim-personeel. Twee statutaire verpleegkundigen (C3-C4) waren langdurig ziek in 2019. Tijdens hun ziekteperiodes werden zij én verder doorbetaald én werden zij vervangen door een contractueel verpleegkundige. Deze vervangingen kunnen geraamd worden op een meerkost van een 45.000 €. Om veelvuldige onverwachte afwezigheden wegens ziekte op te vangen, werd er frequent beroep gedaan op interimkrachten. De budgetoverschrijding bedraagt hier 68.000 €. Er waren dan ook in 2019 ongewoon veel afwezigheden wegens ziekte, waarbij er geen beroep kon gedaan worden op 'gewone' vervangingen.

Een korte vergelijking met dienstjaar 2017 maakt duidelijk dat er i.p.v. 3,41% statutaire afwezigheden (in 2017) globaal 10,45% statutairen in 2019 afwezig waren wegens ziekte (6,88% statutaire afwezigheid in 2018). Voor contractuele personeelsleden ligt de verhouding 9,94% afwezigheid (2017) versus 12,61% contractuele afwezigheid in 2019. Er is dus sprake van een significante stijging inzake ziekteverzuim. Het totaal aantal afwezigheidsuren voor de contractuelen is in 2018 bijna even hoog als in 2019, maar het is duidelijk dat in 2018 de afwezigheidsperiodes korter waren en in 2019 veel langer, wat ook de noodzaak tot externe hulp nogmaals verklaart aangezien dergelijke lange afwezigheden niet voortdurend met het nog resterende werkzame personeel kunnen opgevangen worden. Het én betalen voor afwezig ziek personeel én het betalen van externe vervangingen, verklaart de hogere personeelskost.

In het voorjaar van 2019 werd tevens een uitgebreid gemotiveerde formatiewijziging goedgekeurd waarbij het zorgkundig personeelsbestand in het WZC kon uitgebreid worden met 2,5 VTE, inclusief een derde hoofdverpleegkundige die omwille van de RIZIV-normering en –financiering diende aangenomen te worden. Deze uitbreiding werd gedurende het jaar geleidelijk gerealiseerd. Ter waardering van de hoofdverpleegkundigen werd tevens een permanentietoelage voorzien. Deze stijgingen werden onvoldoende ingecalculleerd in de budgetwijziging.

Daarnaast werden bepaalde functies -die voorheen reeds voorzien waren in de formatie- ook effectief ingevuld, (zoals de chauffeursfunctie voor het DVC) en werd niet louter meer een beroep gedaan op vrijwilligers.



Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3)

Periode: 2019

Lokaal Bestuur Laarne (NIS 42010)

Dorpsstraat 2 - 9270 Laarne

Alg. directeur: Ellen Leroy

Fin. directeur: Carine Raes

Deel 1: UITGAVEN		Code	Totaal	00: Algemene financiering	04: Ouderenbeleid
I. Investeringsverrichtingen in financiële vaste activa					
A. Extern verzelfstandigde agentschappen		280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen		283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa		284/8	0,00	0,00	0,00
II. Investeringsverrichtingen in materiële vaste activa			160.274,62	0,00	160.274,62
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa			160.274,62	0,00	160.274,62
1. Terreinen en gebouwen		220/3-229	118.806,25	0,00	118.806,25
2. Wegen en overige infrastructuur		224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen		23/4	41.468,37	0,00	41.468,37
4. Leasing en soortgelijke rechten		25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed		27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa			0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen		260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen		265/9	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa		2906	0,00	0,00	0,00
III. Investeringsverrichtingen in immateriële vaste activa		21	0,00	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies		664	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN			160.274,62	0,00	160.274,62

Deel 2: ONTVANGSTEN		Code	Totaal	00: Algemene financiering	04: Ouderenbeleid
I. Verkoop van financiële vaste activa					
A. Extern verzelfstandigde agentschappen		280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen		283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa		284/8	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa			21.250,00	21.250,00	0,00

Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3)

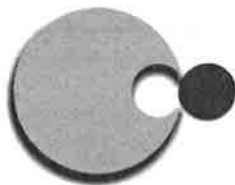
Lokaal Bestuur Laarne

2019

15/04/2020 15:45

40

Deel 2: ONTVANGSTEN		Code	Totaal	00: Algemene financiering	04: Ouderenbeleid
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa					
1. Terreinen en gebouwen		220/3-229	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur		224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen		23/4	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten		25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed		27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa			21.250,00	21.250,00	0,00
1. Onroerende goederen		260/4	21.250,00	21.250,00	0,00
2. Roerende goederen		265/9	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa		176	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa		21	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen		150-180-4951/2	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN			21.250,00	21.250,00	0,00



Evolutie van de investeringsverrichtingen (TJ4)

Periode: 2019

Lokaal Bestuur Laarne (NIS 42010)

Dorpsstraat 2 - 9270 Laarne

Alg. directeur: Ellen Leroy

Fin. directeur: Carine Raes

Deel 1: UITGAVEN	Code	Jaarrek. 2019	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017
I. Investerings in financiële vaste activa		0,00	34.411,60	6.000,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	6.000,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	34.411,60	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa		160.274,62	61.992,50	93.838,97
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		160.274,62	61.992,50	93.838,97
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	118.806,25	24.321,26	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	41.468,37	37.671,24	93.838,97
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	2906	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN		160.274,62	96.404,10	99.838,97

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrek. 2019	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017
I. Verkoop van financiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa		21.250,00	751,00	2.500,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	751,00	2.500,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	751,00	2.500,00
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		21.250,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	21.250,00	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. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN		21.250,00	751,00	2.500,00



Stand van de kredieten van investeringsenveloppen (TJ5)

Periode: 2019

Lokaal Bestuur Laarne (NIS 42010)

Dorpsstraat 2 - 9270 Laarne

Alg. directeur: Ellen Leroy

Fin. directeur: Carine Raes

	Uitgaven				Ontvangsten			
	Verbintenis-krediet	Vastleggingen	Verbintenis-krediet min vastleggingen	Aan-rekeningen	Verbintenis-krediet min aan-rekeningen	Verbintenis-krediet	Aan-rekeningen	Verbintenis-krediet min aan-rekeningen
IE-12: Vervangingsinvesteringen	136.262,66	136.261,53	1,13	136.261,53	1,13	0,00	0,00	0,00
IE-22: Renovatie daken bejaardenwoningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-23: Renovatie dienstencentrum	97.426,34	85.687,01	11.739,33	85.687,01	11.739,33	0,00	0,00	0,00
IE-24: (Ver)nieuwbouw bejaardenwoningen/assistentiewoningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-42: 2019 investeringen	15.000,00	8.573,12	6.426,88	8.573,12	6.426,88	0,00	0,00	0,00
IE-43: Investeringen 2019	8.000,00	7.846,38	153,62	7.846,38	153,62	0,00	0,00	0,00
IE-44: verkoop perceel landbouwgrond	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.250,00	-21.250,00
IE-4: Renovatie patrimonium	114.299,58	201.567,04	-87.267,46	114.299,58	0,00	0,00	0,00	0,00

1. The first part of the document is a list of the names of the people who were present at the meeting.

2. The second part of the document is a list of the topics that were discussed during the meeting.

3. The third part of the document is a list of the actions that were taken during the meeting.

4. The fourth part of the document is a list of the decisions that were made during the meeting.

5. The fifth part of the document is a list of the conclusions that were reached during the meeting.

6. The sixth part of the document is a list of the recommendations that were made during the meeting.

7. The seventh part of the document is a list of the next steps that will be taken.

8. The eighth part of the document is a list of the people who were responsible for the actions taken during the meeting.

9. The ninth part of the document is a list of the people who were responsible for the decisions made during the meeting.

10. The tenth part of the document is a list of the people who were responsible for the conclusions reached during the meeting.

11. The eleventh part of the document is a list of the people who were responsible for the recommendations made during the meeting.

12. The twelfth part of the document is a list of the people who were responsible for the next steps that will be taken.

13. The thirteenth part of the document is a list of the people who were responsible for the actions taken during the meeting.

14. The fourteenth part of the document is a list of the people who were responsible for the decisions made during the meeting.

15. The fifteenth part of the document is a list of the people who were responsible for the conclusions reached during the meeting.

16. The sixteenth part of the document is a list of the people who were responsible for the recommendations made during the meeting.

17. The seventeenth part of the document is a list of the people who were responsible for the next steps that will be taken.

18. The eighteenth part of the document is a list of the people who were responsible for the actions taken during the meeting.

19. The nineteenth part of the document is a list of the people who were responsible for the decisions made during the meeting.

20. The twentieth part of the document is a list of the people who were responsible for the conclusions reached during the meeting.

21. The twenty-first part of the document is a list of the people who were responsible for the recommendations made during the meeting.

22. The twenty-second part of the document is a list of the people who were responsible for the next steps that will be taken.

23. The twenty-third part of the document is a list of the people who were responsible for the actions taken during the meeting.

24. The twenty-fourth part of the document is a list of the people who were responsible for the decisions made during the meeting.

25. The twenty-fifth part of the document is a list of the people who were responsible for the conclusions reached during the meeting.

TOELICHTENDE NOTA BIJ DE INVESTERINGSREKENING 2019

Uitgaven

Van het geraamde bedrag aan investeringen, 178.596 €, is 160.275 € uitgegeven (d.i. 90%). Meer toelichting bij de investeringen vindt men in de doelstellingenrealisatie.

De volgende investeringen vonden plaats:

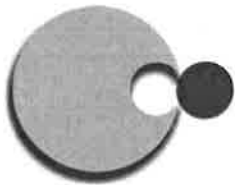
Gebouwen	vervanging hoogspanningscabine	WZC	80.545,58
	erelonen renovatie dienstencentrum	DC	34.308,47
	renovatie dienstencentrum	DC	3.952,20
Medische uitrusting	matrassen	WZC	7.357,41
	pc's/tablets	WZC	6.464,06
	massagetafel	WZC	3.072,32
	bain-mariewagen	WZC	1.381,82
Niet-medische uitrusting	bedden	WZC	9.289,52
	uitbreiding tv-kanalen	WZC	4.942,85
	relaxzetels	DC	4.080,12
	meubilair vergaderzaal	WZC	2.755,20
	relaxzetel	WZC	1.250,00
	bewonerskoelkastjes	WZC	875,07
			160.274,62

Ontvangsten

Er werd 21.250 € aan ontvangsten geregistreerd, tegenover 0 € gebudgetteerd.

20.000 € werd gerealiseerd door de verkoop eind 2018 van twee percelen landbouwgrond. Deze verkoop stond in 2018 gebudgetteerd (en werd niet hernomen in 2019), doch de verkoop werd pas later afgerond.

1.250 € werd ontvangen naar aanleiding van de verkoop van een klein perceeltje grond.



Evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6)

Periode: 2019

Lokaal Bestuur Laarne (NIS 42010)

Dorpsstraat 2 - 9270 Laarne

Alg. directeur: Ellen Leroy

Fin. directeur: Carine Raes

Resultaat op kasbasis	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Exploitatiebudget (B-A)		241.007,00	696.472,72	260.413,04
A. Uitgaven	60/5-694	9.224.608,25	8.780.699,59	9.007.702,04
B. Ontvangsten	70/794	9.465.615,25	9.477.172,31	9.268.115,08
1a. Belastingen en boetes	73	0,00	0,00	0,00
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	1.323.185,46	1.323.185,46	1.323.185,46
1c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	8.142.429,79	8.153.986,85	7.944.929,62
II. Investeringsbudget (B-A)		-139.024,62	-95.653,10	-97.338,97
A. Uitgaven	21/28-2906-664	160.274,62	96.404,10	99.838,97
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2	21.250,00	751,00	2.500,00
III. Andere (B-A)		-182.194,88	-174.242,64	-166.680,27
A. Uitgaven		182.194,88	174.242,64	166.680,27
1. Aflossing financiële schulden		182.194,88	174.242,64	166.680,27
a. Periodieke aflossingen	421/4	182.194,88	174.242,64	166.680,27
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	0,00	0,00	0,00
2. Toegestane leningen	2903/4	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties		0,00	0,00	0,00
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178	0,00	0,00	0,00
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905	0,00	0,00	0,00
B. Ontvangsten		0,00	0,00	0,00
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	0,00	0,00	0,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		0,00	0,00	0,00
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	0,00	0,00	0,00
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties		0,00	0,00	0,00
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178	0,00	0,00	0,00
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	4949-4959	0,00	0,00	0,00
c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II	101-102	0,00	0,00	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		-80.212,50	426.576,98	-3.606,20
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		1.086.896,88	660.319,90	663.926,10
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		1.006.684,38	1.086.896,88	660.319,90
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		0,00	0,00	0,00
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	0,00	0,00	0,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	0,00	0,00	0,00
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	0,00	0,00	0,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		1.006.684,38	1.086.896,88	660.319,90
Bestemde gelden		2019	2018	2017
I. Exploitatie		0,00	0,00	0,00
162000: voorziening onderhoud		0,00	0,00	0,00
II. Investering		0,00	0,00	0,00
180100: voorschot op investeringssubsidies		0,00	0,00	0,00
Totale		0,00	0,00	0,00

TOELICHTENDE NOTA BIJ DE EVOLUTIE VAN DE LIQUIDITEITENREKENING 2019-2018

Het exploitatieresultaat is geëvolueerd van 696.473 € in 2018 naar 241.007 € in 2019. Dit is een aanzienlijke daling.

Deze daling situeert zich in de eerste plaats in het beleidsdomein 'Ouderenbeleid' waar de uitgaven met 220.000 € gestegen zijn en de ontvangsten met 79.000 € gedaald zijn. De stijging van de uitgaven ligt volledig bij de personeelskosten, incl. kosten voor uitzendkrachten (cfr. toelichtende nota bij de exploitatierekening). De daling van de ontvangsten is te wijten aan de RIZIV-subsidies voor arbeidsduurvermindering en bovennorm.

In het beleidsdomein 'Algemeen bestuur' zijn de uitgaven met 132.000 € gestegen: schadeloosstelling stopzetting werken dienstencentrum (cfr. toelichtende nota bij de exploitatierekening) (35.000 €), bijdragen voor de Zorgband (netto +32.000 €), informaticauitgaven (+11.000 €), uitgaven voor aanwervingsprocedures (+14.000 €),...

In het beleidsdomein 'Sociaal beleid' leidt de aanwerving van een dienstverantwoordelijke voor de Sociale Dienst voor een 'achteruitgang' van het resultaat met 46.000 €.

Het saldo van het investeringsbudget bedraagt -139.025 €, tegenover -95.653 € in 2018.

Voor de detail van de gerealiseerde investeringen wordt verwezen naar de toelichtende nota bij de investeringsrekening.

Grote investeringsuitgaven gingen naar de vervanging van de hoogspanningscabine van het WZC (81.000 €) en naar de renovatie van het dienstencentrum (38.000 €), terwijl in 2018 voornamelijk vervangingsinvesteringen plaats vonden.

Bovendien werden hogere investeringsontvangsten (+20.000 €) geboekt ingevolge de verkoop van een aantal percelen grond.

De aflossing van de financiële schulden blijft relatief stabiel omdat geen nieuwe leningen worden opgenomen. Het gaat om aflossing van lopende leningen.

Het budgettaire resultaat van 2019 is negatief geworden (van +426.577 € naar -80.213 €), dit ten gevolge van het lagere exploitatieresultaat en de hogere investeringen.

Het gecumuleerde budgettaire resultaat (incl. het resultaat van vorige boekjaren (1.086.897 €)) daalt daardoor naar 1.006.684 €.

De autofinancieringsmarge eindigt met 58.812 € positief.



Schema TJ7: De toelichting bij de balans

Lokaal Bestuur Laarne
Dorpsstraat 2 - 9270 Laarne
Ondernemingsnr.: 0212.190.666

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Desinvesteringen	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	€ 0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	€ 204,91	€ 0,00	€ 204,91	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. OCMW-verenigingen	€ 6.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.000,00
E. Andere financiële vaste activa	€ 34.411,60	€ 0,00	€ -204,91	€ 0,00	€ 0,00	€ 34.616,51
Totaal financiële vaste activa	€ 40.616,51	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 40.616,51

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Desinvesteringen	Herwaarderings	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	€ 2.777.029,67	€ 38.260,67	€ 0,00		€ 127.349,51	€ 0,00	€ 2.687.940,83
A. Terreinen en gebouwen	€ 2.743.652,19	€ 38.260,67	€ 0,00		€ 120.381,84	€ 0,00	€ 2.661.531,02
B. Wegen en overige infrastructuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Installaties, machines en uitrusting	€ 10.687,74	€ 0,00	€ 0,00		€ 2.671,94	€ 0,00	€ 8.015,80
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 22.689,74	€ 0,00	€ 0,00		€ 4.295,73	€ 0,00	€ 18.394,01
E. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
F. Erfgoed	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 10.488.302,76	€ 122.013,95	€ 0,00		€ 552.157,12	€ 0,00	€ 10.058.159,59
A. Terreinen en gebouwen	€ 26.034,70	€ 80.545,58	€ 0,00		€ 4.164,09	€ 0,00	€ 102.416,19
B. Installaties, machines en uitrusting	€ 20.327,43	€ 18.275,61	€ 0,00		€ 10.655,23	€ 0,00	€ 27.947,81
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 92.152,68	€ 23.192,76	€ 0,00		€ 15.425,15	€ 0,00	€ 99.920,29
D. Leasing en soortgelijke rechten	€ 10.349.787,95	€ 0,00	€ 0,00		€ 521.912,65	€ 0,00	€ 9.827.875,30
III. Overige materiële vaste activa	€ 158.369,74	€ 11.065,22	€ 21.250,00	€ 0,00	€ 707,19	€ 0,00	€ 147.477,77
A. Terreinen en gebouwen	€ 158.369,74	€ 11.065,22	€ 21.250,00	€ 0,00	€ 707,19	€ 0,00	€ 147.477,77
B. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal materiële vaste activa	€ 13.423.702,17	€ 171.339,84	€ 21.250,00	€ 0,00	€ 680.213,82	€ 0,00	€ 12.893.578,19

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	€ 6.286.835,50	€ 0,00	€ 0,00	€ -190.557,12	€ 6.096.278,38
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 6.286.835,50	€ 0,00	€ 0,00	€ -190.557,12	€ 6.096.278,38
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 6.286.835,50	€ 0,00	€ 0,00	€ -190.557,12	€ 6.096.278,38
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	€ 182.194,88	€ 0,00	€ -182.194,88	€ 190.557,12	€ 190.557,12
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 182.194,88	€ 0,00	€ -182.194,88	€ 190.557,12	€ 190.557,12
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 182.194,88	€ 0,00	€ -182.194,88	€ 190.557,12	€ 190.557,12
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	€ 6.469.030,38	€ 0,00	€ -182.194,88	€ 0,00	€ 6.286.835,50

4. De mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaar- derings- reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings- subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2017	€ 2.708.827,36	€ 0,00	€ -2.260.527,29	€ 6.455.696,76	€ 6.903.996,83
II. Boekhoudkundige wijzigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Herwerkte balans	€ 2.708.827,36	€ 0,00	€ -2.260.527,29	€ 6.455.696,76	€ 6.903.996,83
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018		€ 0,00	€ 241.365,86	€ -46.862,19	€ 194.503,67
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ -46.862,19	€ -46.862,19
1. Toevoeging aan herwaarderings		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderings (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen				€ 0,00	€ 0,00
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				€ -46.862,19	€ -46.862,19
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2018			€ 241.365,86		€ 241.365,86
V. Balans op einde boekjaar 2018	€ 2.708.827,36	€ 0,00	€ -2.019.161,43	€ 6.408.834,57	€ 7.098.500,50
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2019		€ 0,00	€ -320.839,57	€ -32.137,22	€ -352.976,79
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ -32.137,22	€ -32.137,22

15/04/2020 17:14

1. Toevoeging aan herwaarderings				€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderings (-)				€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen						€ -306.419,32	€ -306.419,32
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)						€ 274.282,10	€ 274.282,10
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2019					€ -320.839,57		€ -320.839,57
VII. Balans op einde boekjaar 2019			€ 2.708.827,36	€ 0,00	€ -2.340.001,00	€ 6.376.697,35	€ 6.745.523,71

Filters

Boekjaar: 2019

Budgettaire entiteiten: OCMW

**TOELICHTENDE NOTA BIJ DE BALANS, DE STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN, EN
DE NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN PLICHTEN 2019**

DE BALANS

De vlottende activa zijn met 9% gedaald. De daling van de vorderingen is volledig toe te schrijven aan de vorderingen op de ziekenfondsen ingevolge het nieuwe voorschottensysteem.

De vaste activa zijn met 4% gedaald. De afschrijvingen (680.000 €) zijn aanzienlijk hoger dan de nieuwe investeringen (171.000 €). Dit is logisch gezien de zware investeringen in een nieuw WZC in 2013.

De schulden op korte termijn zijn met 24% gedaald. De provisie voor vakantiegeld kon aanzienlijk verminderd worden door de overdracht van het merendeel van het personeel naar de Zorgband.

De schulden op lange termijn zijn met 1% gedaald. Enerzijds diende de provisie voor responsabiliseringsbijdragen verhoogd. Anderzijds reflecteert de daling van de LT-schuld de aflossing van de leningen, aangegaan voor de bouw van het WZC en de IBO.

DE STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN

De volgende voorzieningen voor risico's en kosten werden aangelegd:

- 93.150 € op korte termijn voor betaling in 2019 van mandatarispensioenen (23.000 €) en van het vakantiegeld (70.000 €).
- 751.574 € op lange termijn voor betaling van mandatarispensioenen (528.000 €), van responsabiliseringsbijdragen (173.000 €) en voor groot onderhoud (50.000 €).

De uitzonderlijke opbrengsten hebben betrekking op de meerwaarde gecreëerd bij de verkoop van de percelen grond (9.815,22 € + 1.250 €).

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN PLICHTEN (klasse 0)

Algemene rekening	Omschrijving	Debetsaldo	Creditsaldo
012000	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	3.409,12	-
013000	Crediteuren wegens persoonlijke zekerheden	-	3.409,12
032000	Ontvangen zekerheden	110.000,00	-
033000	Zekerheidstellers	-	110.000,00
070000	Terreinen en gebouwen	2,00	-
071000	Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen	-	2,00
		€ 113.411,12	€ 113.411,12
borgstellingen via een bankwaarborg t.b.v. de sociale dienst		€ 3.409,12	
wettelijke hypotheek voor residenten		€ 110.000,00	
recht van opstal gebouw administratie		€ 1,00	
recht van opstal IBO Laarne		€ 1,00	
OCMW Laarne Nerenweg 3 9270 Laarne Nis-code 42010	Toelichting bij de financiële nota Jaarrekening 2019	De algemeen directeur: Ellen Leroy De financieel directeur: Carine Raes	

Algemene bepalingen

- de boekhouding wordt gevoerd in euro;
- kosten en opbrengsten worden verbonden aan het dienstjaar waarin ze werkelijk worden gerealiseerd (= transactiemoment);
- bij de inning van vorderingen worden betalingsverschillen tot € 0,99 geboekt als kost of opbrengst, en niet ingevorderd of terugbetaald;
- de aanschafwaarde, ruilwaarde, oprichtingswaarde of schenkingswaarde van activa omvat naast de prijs van het goed, eveneens de belastingen, studie- en andere kosten die verband houden met de realisatie of verwerving ervan;
- roerende goederen worden onder activa geboekt als ze een aanschafwaarde hebben van minstens € 2.500; de Raad kan hiervan per individueel geval afwijken;
- onroerende goederen worden onder activa geboekt als ze een aanschafwaarde hebben van minstens € 7.500; de Raad kan hiervan per individueel geval afwijken;
- voor de bepaling van het jaarlijks afschrijvingsbedrag van de vaste activa, wordt de volgende formule gehanteerd

boekhoudkundige waarde – restwaarde
resterende gebruiksduur

Bijzondere bepalingen

- | |
|---|
| <ul style="list-style-type: none">• ACTIVA<ul style="list-style-type: none">○ vlottende activa<ul style="list-style-type: none">▪ liquide middelen<ul style="list-style-type: none">• worden gewaardeerd tegen nominale waarde• er kunnen geen herwaarderingen gebeuren▪ vorderingen op korte termijn<ul style="list-style-type: none">• worden gewaardeerd tegen nominale waarde• op de dubieuze vorderingen worden waardeverminderingen geboekt volgens het schema:<ul style="list-style-type: none">○ vorderingen boekjaar n - 2 : - 10 %○ vorderingen boekjaar n - 3 : - 20 %○ vorderingen boekjaar n - 4 : - 40 %○ vorderingen boekjaar n – 5 en meer : - 60 %▪ voorraden<ul style="list-style-type: none">• er wordt een forfaitaire voorraad in de boeken opgenomen<ul style="list-style-type: none">○ onderhoudsmateriaal : € 5.000○ verzorgingsmateriaal : € 4.000 |
|---|

- overlopende rekeningen van het actief
 - worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde voor het toe te rekenen of over te dragen gedeelte
- vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen
 - worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de in het boekjaar vervallen gedeeltes van de langetermijnschuld
- vaste activa
 - vorderingen op lange termijn
 - worden gewaardeerd tegen nominale waarde
 - op de dubieuze vorderingen worden waardevermindering geboekt volgens het schema
 - vorderingen boekjaar n - 2 : - 10 %
 - vorderingen boekjaar n - 3 : - 20 %
 - vorderingen boekjaar n - 4 : - 40 %
 - vorderingen boekjaar n - 5 en meer : - 60 %
 - financiële vaste activa
 - worden gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde (belangen, aandelen en effecten) of de nominale waarde (vorderingen en borgtochten)
 - herwaardering is mogelijk op grond van objectieve gegevens
 - materiële vaste activa
 - gemeenschapsgoederen
 - terreinen en gebouwen
 - terreinen (220) worden gewaardeerd aan aanschaf- of schattingswaarde; ze worden niet afgeschreven ; er kan een waardevermindering toegepast worden op grond van objectieve gegevens
 - gebouwen (221) worden gewaardeerd aan aanschafwaarde, oprichtingswaarde, ruil- of schenkingswaarde; er kan een waardevermindering toegepast worden op grond van objectieve gegevens; ze worden lineair afgeschreven over 33 jaar; grote onderhoudswerken aan gebouwen worden gewaardeerd aan realisatiewaarde, en worden lineair afgeschreven over 15 jaar
 - bebouwde terreinen (222) worden gewaardeerd aan aanschafwaarde, oprichtingswaarde, ruil- of schenkingswaarde; er kan een waardevermindering toegepast worden op grond van objectieve gegevens; ze worden lineair afgeschreven over 15 jaar
 - wegen en overige infrastructuur
 - wegen (224 en 225) worden pro memorie opgenomen voor € 1

- installaties, machines en uitrusting
 - installaties e.d. (230/4) worden gewaardeerd aan aanschafwaarde, en lineair afgeschreven over 5 jaar; er kan een waardevermindering toegepast worden op grond van objectieve gegevens;
- meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel
 - meubilair e.d. (240/4) wordt gewaardeerd aan aanschafwaarde en lineair afgeschreven over 10 jaar; er kan een waardevermindering toegepast worden op grond van objectieve gegevens;
- leasing
 - activa in leasing (250/2) worden gewaardeerd aan de tegenwaarde van het leasingbedrag, en lineair afgeschreven over de duur van het leasingcontract
- erfgoed
 - erfgoed (27) wordt pro memorie opgenomen voor € 1
- bedrijfsmatige MVA
 - terreinen en gebouwen
 - terreinen (2290) worden gewaardeerd aan aanschaf- of schattingswaarde; ze worden niet afgeschreven; er kan een waardevermindering toegepast worden op grond van objectieve gegevens
 - gebouwen (2291) worden gewaardeerd aan aanschafwaarde, oprichtingswaarde, ruil- of schenkingswaarde; ze worden lineair afgeschreven over 33 jaar; er kan een waardevermindering toegepast worden op grond van objectieve gegevens; grote onderhoudswerken aan gebouwen worden gewaardeerd aan realisatiewaarde, en worden lineair afgeschreven over 15 jaar
 - installaties, machines en uitrusting
 - installaties e.d. (235/9) worden gewaardeerd aan aanschafwaarde, en lineair afgeschreven over 5 jaar; er kan een waardevermindering toegepast worden op grond van objectieve gegevens;
 - meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel
 - meubilair e.d. (245/9) wordt gewaardeerd aan aanschafwaarde en lineair afgeschreven over 10 jaar; er kan een waardevermindering toegepast worden op grond van objectieve gegevens
 - leasing
 - activa in leasing (253/5) worden gewaardeerd aan de tegenwaarde van het leasingbedrag, en lineair afgeschreven over de duur van het leasingcontract

- overige MVA
 - terreinen en gebouwen
 - cfr. gemeenschapsgoederen
 - herwaardering is mogelijk op grond van objectieve gegevens
 - roerende goederen
 - cfr. gemeenschapsgoederen
 - herwaardering is mogelijk op grond van objectieve gegevens
- immateriële vaste activa
 - worden gewaardeerd tegen de aanschafwaarde
 - afschrijvingen gebeuren lineair gedurende 5 jaar
 - er kunnen geen herwaarderingen gebeuren
 - er kan een waardevermindering toegepast worden op grond van objectieve gegevens

• PASSIVA

- schulden
 - korte termijn
 - financiële schulden
 - worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voor het gedeelte dat vervalt in het boekjaar, overeenkomstig de aflossingstabellen van de betrokken financiële instelling
 - schulden uit ruiltransacties
 - worden gewaardeerd tegen nominale waarde
 - schulden uit niet-ruil transacties
 - worden gewaardeerd tegen nominale waarde
 - voorzieningen voor risico's en kosten
 - voorziening voor vakantiegeld (461) wordt geboekt voor de nominale waarde, volgens de gegevens van de externe loonadministratie, en wordt jaarlijks op balansdatum herberekend
 - overlopende rekeningen
 - worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde voor het werkelijk over te dragen of toe te rekenen gedeelte
 - schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen
 - worden gewaardeerd tegen nominale waarde voor het gedeelte dat vervalt in het boekjaar
 - lange termijn
 - financiële schulden
 - worden gewaardeerd tegen nominale waarde voor de totale uitstaande schuld, verminderd met de schuld van het

boekjaar, en overeenkomstig de aflossingstabellen van de betrokken financiële instelling

- schulden uit ruiltransacties
 - worden gewaardeerd tegen nominale waarde
 - schulden niet-ruil transacties
 - worden gewaardeerd tegen nominale waarde
 - voorzieningen voor risico's en kosten
 - voorzieningen voor pensioenen (160) worden geboekt voor de nominale waarde, volgens de berekening op basis van de coëfficiënten in de bijgevoegde tabellen, en wordt jaarlijks herberekend
- netto-actief
 - omvat naast de investeringssubsidies, de nominale waarde van de activa, verminderd met de gewaardeerde passiva

Bijzondere bepalingen bij de overgang van NOB naar BBC

De waardering van de activa gebeurde rekening houdend met de nieuwe regelgeving. Hierdoor veranderde de afschrijvingstermijn van activa, evenals van de overeenkomstige subsidies. De conversie van deze onderdelen van de balans heeft dan ook geleid tot een gewijzigde waardering.

De activa die op basis van de gewijzigde afschrijvingstermijnen geen boekwaarde meer hadden, werden niet geconverteerd naar de beginbalans van BBC. Hetzelfde geldt voor de investeringssubsidies.

Activa die onder het grensbedrag vallen dat hoger onder de algemene bepalingen is opgenomen, werden wel nog in de beginbalans opgenomen.

Het saldo op de gemeentelijke bijdrage in werking en aflossingen uit NOB, is in de beginbalans BBC opgenomen als voorschot op investeringssubsidies.

De sluitpost op het passief van de beginbalans is dan de rekening 100900 die behoort tot het nettoactief.

STAAT VAN DE DEELNEMINGEN (NOMINAAL)

AR	Omschr. AR	Omschrijving	Aanschafwaarde	Te volstorten	Nominale boekwaarde
283000	Belangen in OCMW-verenigingen - aanschaffingswaarde	VERENIGING WELDENDEREND	6.000,00 €	0,00 €	6.000,00 €
284000	Andere aandelen - aanschaffingswaarde	EIGEN DAK WETTEREN	123,95 €	92,96 €	30,99 €
284000	Andere aandelen - aanschaffingswaarde	CEVI VZW	173,92 €	0,00 €	173,92 €
284000	Andere aandelen - aanschaffingswaarde	ETHIASCO CVBA	34.411,60 €	0,00 €	34.411,60 €
			<u>34.709,47 €</u>	<u>92,96 €</u>	<u>34.616,51 €</u>



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

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

OPENBAAR CENTRUM VOOR

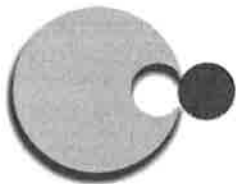
MAATSCHAPPELIJK WELZIJN

VAN LAARNE

090-4422100-17

EUR

TOESTAND VAN DE SCHULD OP 31/12/2019						DETAIL		BLZ. 1	
Aard van de lening	Lening Nr	Bedrag van de leningen	Bedrag van de omzettingen	Resterende schuld	Som voorziene terug te betalen tranches gedurende het afgelopen dienstjaar	Som werkelijk terugbetaalde tranches gedurende het afgelopen dienstjaar	Verschil : som werkelijk terugbetaalde tranches gedurende het afgelopen dienstjaar en de som van de voorziene tranches	Som tranches terug te betalen gedurende het volgende dienstjaar	
710	1013	2.000.000,00	2.000.000,00	1.629.355,66	46.018,08	46.018,08	0,00	48.397,21	
710	1014	5.300.000,00	5.300.000,00	4.437.479,84	116.176,80	116.176,80	0,00	122.159,91	
710	1015	400.000,00	400.000,00	220.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00	
710		7.700.000,00	7.700.000,00	6.286.835,50	182.194,88	182.194,88	0,00	190.557,12	
TOTAAL		7.700.000,00	7.700.000,00	6.286.835,50	182.194,88	182.194,88	0,00	190.557,12	



Overzicht werkings- en investeringssubsidies per beleidsveld

Periode: 2019

Lokaal Bestuur Laarne (NIS 42010)

Dorpsstraat 2 - 9270 Laarne

Alg. directeur: Ellen Leroy

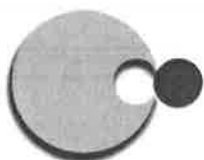
Fin. directeur: Carine Raes

Beleidsveld en registraties

Werkingsubsidie

Investeringsubsidie

Totaal



Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein

Periode: Vanaf 2014

OCMW Laarne (NIS 42010)

Secr.: Ellen Leroy

Nerenweg 3 - 9270 Laarne

Fin. beheerder: Carine Raes

Beleidsdomein: 00 Algemene financiering

Beleidsveld: 0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus
Beleidsveld: 0020	Fiscale aangelegenheden
Beleidsveld: 0030	Financiële aangelegenheden
Beleidsveld: 0040	Transacties in verband met de openbare schuld
Beleidsveld: 0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel
Beleidsveld: 0090	Overige algemene financiering

Beleidsdomein: 01 Algemeen bestuur

Beleidsveld: 0100	Politieke organen
Beleidsveld: 0110	Secretariaat
Beleidsveld: 0111	Fiscale en financiële diensten
Beleidsveld: 0112	Personeelsdienst en vorming
Beleidsveld: 0119	Overige algemene diensten

Beleidsdomein: 02 Sociaal beleid

Beleidsveld: 0900	Sociale bijstand
Beleidsveld: 0901	Voorschotten
Beleidsveld: 0902	Integratie van personen met vreemde herkomst
Beleidsveld: 0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers
Beleidsveld: 0904	Activering van tewerkstelling
Beleidsveld: 0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid
Beleidsveld: 0930	Sociale huisvesting

Beleidsdomein: 03 Gezinsbeleid

Beleidsveld: 0943	Gezinshulp
Beleidsveld: 0945	Kinderopvang
Beleidsveld: 0946	Thuisbezorgde maaltijden
Beleidsveld: 0948	Poetsdienst

Beleidsdomein: 04 Ouderenbeleid

Beleidsveld: 0950	Ouderenwoningen
Beleidsveld: 0951	Dienstencentra
Beleidsveld: 0953	Woon- en zorgcentra
Beleidsveld: 0954	Dagzorgcentra
Beleidsveld: 0959	Overige verrichtingen betreffende ouderen

