



J A A R R E K E N I N G

2018

Provincie	Antwerpen
Arrondissement	Turnhout
OCMW	Herentals
Adres	Augustijnenlaan 30
Postnummer	2200
NIS-code	13011
RC Belfius	BE12 0910 0085 9992
Algemeen directeur	Dirk Soentjens
Telefoon	014-28 50 62
E-mail	dirk.soentjens@herentals.be
Zitdagen	Tijdens kantooruren
Financieel directeur	Muriel Poortmans
Telefoon	014-28 50 96
E-mail	muriel.poortmans@herentals.be
Zitdagen	Tijdens kantooruren

Jaarrekening 2018

- **Beleidsnota** (art. 32 BVR 25/06/2010)
 - o ***toelichting***
 - o ***Doelstellingenrealisatie***
 - o ***Doelstellingenrekening (schema J1)***
 - o ***De financiële toestand (schema J)***

- **Financiële nota** (art. 36 BVR 25/06/2010)
 - o ***Exploitatier rekening (schema J2)***
 - o ***Investeringsrekening (schema J3 & J4)***
 - o ***Liquiditeitenrekening (schema J5)***

- **Samenvatting van de algemene rekeningen** (art. 40 BVR 25/10/2010) (niet voor de districten)
 - o ***Balans (schema J6)***
 - o ***Staat van opbrengsten en kosten (schema J7)***

- **Toelichting** (art. 11MB 01/10/2010)
 - o ***Toelichting bij de financiële nota***
 - ❖ Toelichting bij de exploitatier rekening (TJ1 & TJ2)
 - ❖ Toelichting bij de investeringsrekening (art. 12 2° MB 01/10/2010) (TJ3)
 - ❖ Vergelijking met vorig boekjaar (TJ4 & TJ5)
 - ❖ Evolutie van de liquiditeitenrekeningen (schema TJ6)
 - ❖ Overzicht, per beleidsveld, van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies (schema TJ)

 - o ***Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen*** (art. 13 MB 01/10/2010)
 - ❖ Toelichting bij de balans (schema TJ7)
 - ❖ Waarderingsregels
 - ❖ Niet in de balans opgenomen verplichtingen (schema TJ)



JAAARREKENING 2018

- BELEIDSNOTA
- FINANCIËLE NOTA
- SAMENVATTING ALGEMENE REKENINGEN
- TOELICHTING BIJ DE FINANCIËLE NOTA
- TOELICHTING BIJ DE SAMENVATTING
VAN DE REKENINGEN



BELEIDSNOTA JAARREKENING 2018

- TOELICHTING
- DOELSTELLINGENREALISATIE
- DOELSTELLINGENREKENING
- FINANCIËLE TOESTAND

NIS-CODE: 13011

DE ALGEMEEN DIRECTEUR,
DIRK SOENTJENS

DE FINANCIËEL DIRECTEUR,
MURIEL POORTMANS

TOELICHTING

1. Doelstellingenrealisatie

Toelichting bij prioritaire doelstellingenrealisatie

- **Bouw nieuw woonzorgcentrum en serviceflats:** na de goedkeuring van de bouwvergunning voor de infrastructuurwerken werden deze werken gerealiseerd. Het nieuwe woonzorgcentrum en serviceflats werden gerealiseerd binnen de budgettaire normen. Voor de financiering werden er 32 flats gefinancierd met uitgifte van woonobligaties, voor de resterende 8 flats werd een lening opgenomen. In 2018 werd er voor 1 flat de obligatie terugbetaald.
- Het **dagverzorgingscentrum** werd in gebruik genomen vanaf 1 oktober 2018 onder de vorm van een CADO (Collectief Autonome Dagopvang), in samenwerking met Welzijnzorg Kempen.
- Voor de **renovatie van de keuken** zijn de gunning en de aanbesteding niet weerhouden wegens te hoge prijs en te weinig inschrijvingen. In 2019 zullen er opnieuw offertes opgevraagd worden.
- Het **nieuw dienstencentrum** werd in gebruik genomen vanaf 2 mei 2018. De voorziene budgetten werden niet overschreden.

Korte toelichting bij de doelstellingenrealisatie

Exploitatie serviceflats:

- Het kasresultaat van de serviceflats is in 2018 positief (138.011 euro). Dit bedrag werd gereserveerd om bij gunstige marktvoorwaarden een belegging te realiseren zodat op termijn de obligatielening kan terugbetaald worden. de totale reservering bedraagt eind 2018: 138.028
- De gemiddelde bewoning is van 36,58 in 2017 gestegen naar 37,25 in 2018. Daardoor konden de exploitatiekosten bijna volledig doorgerekend worden.
- Beleggingen zonder kapitaalrisico's worden in het huidige economische klimaat niet aangeboden.
- De servicekosten die momenteel aangerekend worden zijn te laag om alle kosten te dekken. Deze kosten werden vanaf 2018 verhoogd.

Exploitatie dagverzorging:

- Voor het centrum voor dagverzorging werd er beslist om in de vorm van CADO te werken en de opstart gebeurde pas vanaf oktober 2018. Door deze aanpassing werd het voorziene budget voor exploitatie niet volledig opgenomen. Het personeelsbudget werd niet aangesproken.

2. Financiële toestand

Het exploitatieresultaat van het boekjaar is positief: 337.052 euro. Dit is 266.833 euro beter dan het gebudgetteerde resultaat van 70.219 euro.

Vergelijking autofinancieringsmarge jaarrekening t.o.v. het eindbudget

Er werd in het boekjaar 2018 voor 992.390 euro aan voorziene aflossingen betaald. Tevens werd er van de obligatielening ook een terugbetaling gedaan van 215.001 euro. We ontvingen in 2018 voor 691.864 euro aan Vipa-investeringsubsidies. Als we deze bedragen verrekenen met het exploitatieresultaat bekomen we een autofinancieringsmarge van -178.476 euro. In het eindbudget van 2018 werd er een autofinancieringsmarge voorzien van -230.308 euro. Dit betekent een verbetering van 51.832 euro. Dit bedrag is samengesteld uit het positieve exploitatieresultaat van 337.052 euro voornamelijk door besparingen op de personeelskosten en de extra niet voorziene terugbetaling voor de obligatielening.

Het resultaat van het boekjaar - financiële toestand

We beschouwen het gecumuleerde budgettaire resultaat van schema J5: De liquiditeitenrekening 2018, als het definitieve eindresultaat. Dit resultaat bedraagt 3.733.668 euro.

Het is de resultante van het budgettaire resultaat van het boekjaar van -752.057 euro en het gecumuleerde budgettaire resultaat van vorig boekjaar: 4.485.725 euro.

Het resultaat van het boekjaar is beduidend positiever dan in het budget voorzien. Er werd in het eindbudget een gecumuleerd budgettair resultaat voorzien van 1.611.004 euro. In de jaarrekening is het resultaat dus 2.122.664 euro positiever dan voorzien. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door het later uitvoeren van investeringsbudgetten voornamelijk voor de renovatie van de keuken van het WZC en het positieve exploitatieresultaat.

De gemeentelijke bijdrage

De afgesproken gemeentelijke bijdrage bedroeg in 2018 4.598.046 euro. Bijkomend werd er ook budget voorzien voor de responsabiliseringsbijdrage t.b.v. 816.163 euro waarvan door het AZ st. Elisabeth een bedrag van 272.054 moet terugbetaald worden. De netto voorziene gemeentelijke bijdrage in de responsabiliseringsbijdrage bedraagt dan 544.109 euro. De door de stad ten laste genomen responsabiliseringsbijdrage voor 2017 bedroeg 832.749,84 euro. Waarvan reeds 740.118 euro in 2017 werd voorzien. Voor 2018 is er een nog te ontvangen gemeentelijke bijdrage van 723.531,16 euro. Er werd ook 62.482 euro gemeentelijke bijdrage betaald voor de aflossing van de lening bij de stad voor aankoop van de grond aan de spiegel fabriek. De totale

gemeentelijke bijdrage voor 2018 inclusief de responsabiliseringsbijdrage bedroeg 5.476.691 euro.

Bij de opmaak van het budget 2019 is er overschot op de autofinancieringsmarge van 428 euro en een kas overschot van 1.190.272 euro . Dit overschot wordt gerealiseerd door de eenmalige opname van een vroegere reserve in de gemeentelijke bijdrage in 2019 van 350.504 euro.

3. Eindbesluit bij de jaarrekening van 2018

We kunnen de belangrijkste evoluties van het boekjaar 2018 samenvatten als volgt:

1. In het algemeen zijn er geen grote afwijkingen in het exploitatiebudget m.b.t. kosten en opbrengsten. De kosten voor goederen en diensten zijn zeer krap gebudgetteerd en blijven een strenge opvolging vragen naar de toekomst toe.
2. Het eindresultaat in de exploitatierekening wijkt positief af van het budgettaire resultaat, voornamelijk door o.a. het positieve resultaat voor de budgettering van de weddes en dan vnl. voor het woonzorgcentrum en het dagverzorgingscentrum (nu CADO).
3. Enkele budgetten vragen extra opvolging o.a. het budget voor het LOI en de dienst tewerkstelling.
4. Het investeringsoverschot is puur een verschuiving in de tijd. Dit is evenzo voor de geplande desinvesteringen.
5. Ondanks het positievere resultaat voor exploitatie zal het niet mogelijk zijn om na 2019 een sluitende begroting te maken met de huidige budgettaire middelen. Vooral prijsstijgingen voor leveringen en goederen, loonindexering en intreststijgingen zijn hierbij een belangrijk gegeven.
6. Het zal een hele uitdaging zijn om samen met de stad een meerjarenplanning 2020-2025 in evenwicht op te maken.

Rapportgegevens :

Titel :	De doelstellingenrealisatie
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Beleidsnota
Naam bestuur :	OCMW Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018003975

De doelstellingenrealisatie 2018

1. Algemene financiering

BD Algemene financiering:

2018140041

AP Algemene financiering

2018140103

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	1.390.853,70 €	7.650.104,08 €	1.405.420,28 €	7.428.948,99 €	1.360.420,28 €	7.383.948,99 €
A	1.606.740,87 €	1.302.959,58 €	1.606.741,40 €	1.302.959,58 €	1.606.741,40 €	1.302.959,58 €

- AC 0010 overdrachten tss besturen: expl. kosten en opbrengsten optimaliseren
- AC 0030 financiële aangelegenheden: expl. kosten en opbrengsten optimaliseren
- AC 0040 Openbare schuld: expl. kosten en opbrengsten optimaliseren
- AC 0050 Patrimonium: expl. kosten en opbrengsten optimaliseren

1. Algemene financiering

	Totaal Hoofdstuk					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	1.390.853,70 €	7.650.104,08 €	1.405.420,28 €	7.428.948,99 €	1.360.420,28 €	7.383.948,99 €
A	1.606.740,87 €	1.302.959,58 €	1.606.741,40 €	1.302.959,58 €	1.606.741,40 €	1.302.959,58 €
Totaal	2.997.594,57 €	8.953.063,66 €	3.012.161,68 €	8.731.908,57 €	2.967.161,68 €	8.686.908,57 €

De doelstellingenrealisatie 2018

2. Algemeen bestuur

BD Algemeen bestuur: Ondersteunende diensten

2018140023

AP Algemeen bestuur

2018140104

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	3.724.455,53 €	210.143,97 €	3.601.695,03 €	171.155,00 €	3.588.676,00 €	171.155,00 €
I	315.302,05 €	561.702,45 €	989.672,88 €	1.996.563,28 €	435.273,00 €	0,00 €

- AC 0100 Politieke organen: expl. kosten en opbrengsten optimaliseren
- AC 0110 Secretariaat: expl. kosten en opbrengsten optimaliseren
- AC 0111 Financiële dienst: expl. kosten en opbrengsten optimaliseren
- AC 0112 Personeelsdienst en vorming: expl. kosten en opbrengsten optimaliseren
- AC 0119 Ondersteunende diensten: expl. kosten en opbrengsten optimaliseren
- AC 0530 Land- en bosbouw: expl. kosten en opbrengsten optimaliseren
- AC optimalisering investeringen

AP Algemene bestuur : investeringen

2018140106

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
I	2.666,74 €	0,00 €	140.607,63 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

- AC Dienstencentrum optimalisering (0951)
- AC Sociale dienstverlening investeringen optimaliseren
- AC parkeren: project groenparking
- AC Renovatie begijnhofmuseum
- AC Renovatie Gasthuisschuur
- AC Renovatie Kruisweg
- AC Inbraakbeveiliging begijnhofkerk

2. Algemeen bestuur

	Totaal Hoofdstuk					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	3.724.455,53 €	210.143,97 €	3.601.695,03 €	171.155,00 €	3.588.676,00 €	171.155,00 €
I	317.968,79 €	561.702,45 €	1.130.280,51 €	1.996.563,28 €	435.273,00 €	0,00 €
Totaal	4.042.424,32 €	771.846,42 €	4.731.975,54 €	2.167.718,28 €	4.023.949,00 €	171.155,00 €

De doelstellingenrealisatie 2018

3. Sociale dienstverlening

BD Sociaal beleid

2018140021

AP Sociaal beleid

2018140105

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	5.521.314,96 €	3.467.560,78 €	6.552.779,00 €	4.364.174,00 €	5.845.154,00 €	3.656.309,00 €

- AC VDAB inspanningsvergoeding / bevordering tewerkstelling
- AC VDAB compensatievergoeding / bevorderen tewerkstelling
- AC 0902 optimalisering kosten en opbrengsten
- AC 0900 Sociale dienst: expl. kosten en opbrengsten optimaliseren
- AC 0903 LOI expl. kosten en opbrengsten optimaliseren
- AC 0904 Tewerkstelling: expl kosten en opbrengsten optimaliseren
- AC 0905 Juridische dienst: expl. kosten en opbrengsten optimaliseren
- AC 0909 Andere sociale diensten expl.kosten en opbrengsten optimaliseren
- AC 0930 Sociale huisvesting: expl. kosten en opbrengsten optimaliseren

3. Sociale dienstverlening

	Totaal Hoofdstuk					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	5.521.314,96 €	3.467.560,78 €	6.552.779,00 €	4.364.174,00 €	5.845.154,00 €	3.656.309,00 €
Totaal	5.521.314,96 €	3.467.560,78 €	6.552.779,00 €	4.364.174,00 €	5.845.154,00 €	3.656.309,00 €

De doelstellingenrealisatie 2018

4. Zorg

BD Zorg

2018140001

AP Zorg: Thuisdiensten optimalisering kosten en opbrengsten

2018140101

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	742.391,33 €	678.249,50 €	770.748,00 €	744.954,00 €	764.351,00 €	738.417,00 €
A	501,20 €	0,00 €	501,20 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

- AC 0943 Gezinshulp: expl. kosten en opbrengsten optimaliseren
- AC 0946 Thuisbezorgde maaltijden: expl. kosten en opbrengsten optimaliseren
- AC 0947 klusjesdienst: expl. kosten en opbrengsten optimaliseren
- AC 0948 Poetsdienst: expl. kosten en opbrengsten optimaliseren
- AC 0949 Overige thuisdiensten: expl. kosten en opbrengsten optimaliseren
- AC 0950 Oudere woningen: expl. kosten en opbrengsten optimaliseren
- AC 0951 Dienstencentrum: expl. kosten en opbrengsten optimaliseren

AP Zorg: WZC optimaliseren kosten en opbrengsten

2018140102

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	7.232.293,58 €	6.942.302,47 €	7.770.387,00 €	7.462.016,00 €	7.716.721,00 €	7.408.490,00 €

- AC 0953 WZC algemeen: expl. kosten en opbrengsten optimaliseren
- AC 0953 WZC keuken: expl. kosten en opbrengsten optimaliseren
- AC optimalisering kosten en opbrengsten dagzorgcentrum

BD Nieuw dienstencentrum

2018140062

AP nieuw dienstencentrum

2018140129

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
I	346.743,68 €	28.895,89 €	452.960,18 €	28.896,00 €	0,00 €	28.896,00 €
A	42.407,13 €	0,00 €	42.407,13 €	0,00 €	42.407,13 €	0,00 €

- AC Nieuw Dienstencentrum: We realiseren de bouw van een lokaal dienstencentrum binnen de budgettaire marges

BD WZC Bouw nieuw WZC: ouderen zijn zo lang mogelijk actief, autonoom en zelfredzaam

2018130043

AP Bouw nieuw WZC : we bouwen een nieuw woonzorgcentrum met 120 bedden

2018130064

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
I	142.626,14 €	662.968,09 €	879.001,29 €	662.968,00 €	302.000,00 €	662.968,00 €
A	861.203,09 €	0,00 €	646.202,09 €	0,00 €	646.202,09 €	0,00 €

- AC We realiseren onze nieuwbouw binnen de budgettaire marges

De doelstellingenrealisatie 2018

- AC We zorgen voor een volledige bezetting van de toegezegde subsidies

AP We bouwen 38 serviceflats

2018140128

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten

- AC Serviceflats
- AC We realiseren de flats binnen de budgettaire marges
- AC We financieren deze flats volledig door uitgifte van woonobligaties met woonrecht

AP WZC renovatie keuken

2018140126

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget		
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	
I	154.001,06 €	0,00 €	1.681.296,55 €	0,00 €	100.000,00 €	0,00 €

- AC We realiseren de renovatie van de keuken binnen de budgettaire marges

AP Dagverzorgingscentrum

2018140127

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget		
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	
I	173.443,02 €	0,00 €	496.935,90 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

- AC We realiseren het dagverzorgingscentrum binnen de budgettaire marges
- AC We zorgen voor een volledige benutting van de maximale subsidie voor het dagverzorgingscentrum

4. Zorg

Totaal Hoofdstuk						
Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget		
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	
E	7.974.684,91 €	7.620.551,97 €	8.541.135,00 €	8.206.970,00 €	8.481.072,00 €	8.146.907,00 €
I	816.813,90 €	691.863,98 €	3.510.193,92 €	691.864,00 €	402.000,00 €	691.864,00 €
A	904.111,42 €	0,00 €	689.110,42 €	0,00 €	688.609,22 €	0,00 €
Totaal	9.695.610,23 €	8.312.415,95 €	12.740.439,34 €	8.898.834,00 €	9.571.681,22 €	8.838.771,00 €

De doelstellingenrealisatie 2018

5. Ziekenhuis

BD Ziekenhuis

2018140026

AP Ziekenhuis: We zorgen voor een transparante opvolging van kosten en opbrengsten.

2018140024

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	2.394.880,49 €	2.394.880,49 €	3.069.213,00 €	3.069.213,00 €	3.069.213,00 €	3.069.213,00 €

- AC 0982 Ziekenhuis: optimalisering kosten en opbrengsten

5. Ziekenhuis

	Totaal Hoofdstuk					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	2.394.880,49 €	2.394.880,49 €	3.069.213,00 €	3.069.213,00 €	3.069.213,00 €	3.069.213,00 €
Totaal	2.394.880,49 €	2.394.880,49 €	3.069.213,00 €	3.069.213,00 €	3.069.213,00 €	3.069.213,00 €

	Totalen					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	21.006.189,59 €	21.343.241,29 €	23.170.242,31 €	23.240.460,99 €	22.344.535,28 €	22.427.532,99 €
I	1.134.782,69 €	1.253.566,43 €	4.640.474,43 €	2.688.427,28 €	837.273,00 €	691.864,00 €
A	2.510.852,29 €	1.302.959,58 €	2.295.851,82 €	1.302.959,58 €	2.295.350,62 €	1.302.959,58 €
Totaal	24.651.824,57 €	23.899.767,30 €	30.106.568,56 €	27.231.847,85 €	25.477.158,90 €	24.422.356,57 €

Rapportgegevens :

Titel : J1 : De doelstellingenrekening
Type beleidsrapport : Jaarrekening / Beleidsnota
Naam bestuur : OCMW Herentals
NIS-code bestuur : 13011
Adres bestuur : Augustijnenlaan 30
2200 Herentals
Rapporteringsperiode : 2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018003975

J1 : De doelstellingenrekening 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemene financiering	3.928.827	9.483.150	5.554.323	3.708.932	10.710.472	7.001.540	3.663.932	8.686.909	5.022.977
Prioritaire beleidsdoelstellingen	903.610		-903.610	688.609		-688.609	688.609		-688.609
Exploitatie									
Investerings									
Andere	903.610		-903.610	688.609		-688.609	688.609		-688.609
Overig beleid	3.025.217	9.483.150	6.457.933	3.020.323	10.710.472	7.690.149	2.975.323	8.686.909	5.711.586
Exploitatie	1.418.476	7.650.104	6.231.628	1.413.581	7.428.949	6.015.368	1.368.581	7.383.949	6.015.368
Investerings		530.086	530.086		1.978.563	1.978.563			
Andere	1.606.741	1.302.960	-303.781	1.606.741	1.302.960	-303.782	1.606.741	1.302.960	-303.782
Algemeen bestuur	3.964.593	241.760	-3.722.833	4.553.670	189.155	-4.364.515	3.868.949	171.155	-3.697.794
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	3.964.593	241.760	-3.722.833	4.553.670	189.155	-4.364.515	3.868.949	171.155	-3.697.794
Exploitatie	3.724.232	210.144	-3.514.088	3.601.455	171.155	-3.430.300	3.588.676	171.155	-3.417.521
Investerings	240.361	31.616	-208.745	952.215	18.000	-934.215	280.273		-280.273
Andere									
Sociale dienstverlening	5.493.917	3.467.561	-2.026.356	6.544.858	4.364.174	-2.180.684	5.836.993	3.656.309	-2.180.684
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	5.493.917	3.467.561	-2.026.356	6.544.858	4.364.174	-2.180.684	5.836.993	3.656.309	-2.180.684
Exploitatie	5.493.917	3.467.561	-2.026.356	6.544.858	4.364.174	-2.180.684	5.836.993	3.656.309	-2.180.684
Investerings									
Andere									

J1 : De doelstellingenrekening 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Zorg	8.869.608	8.312.416	-557.192	12.229.896	8.898.834	-3.331.062	9.038.072	8.838.771	-199.301
Prioritaire beleidsdoelstellingen	816.814	691.864	-124.950	3.510.194	691.864	-2.818.330	402.000	691.864	289.864
Exploitatie									
Investerings	816.814	691.864	-124.950	3.510.194	691.864	-2.818.330	402.000	691.864	289.864
Andere									
Overig beleid	8.052.794	7.620.552	-432.242	8.719.702	8.206.970	-512.732	8.636.072	8.146.907	-489.165
Exploitatie	7.974.685	7.620.552	-354.133	8.541.135	8.206.970	-334.165	8.481.072	8.146.907	-334.165
Investerings	77.607		-77.607	178.066		-178.066	155.000		-155.000
Andere	501		-501	501		-501			
Ziekenhuis	2.394.880	2.394.880		3.069.213	3.069.213		3.069.213	3.069.213	
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	2.394.880	2.394.880		3.069.213	3.069.213		3.069.213	3.069.213	
Exploitatie	2.394.880	2.394.880		3.069.213	3.069.213		3.069.213	3.069.213	
Investerings									
Andere									
Totalen	24.651.825	23.899.767	-752.057	30.106.569	27.231.848	-2.874.721	25.477.159	24.422.357	-1.054.802
Exploitatie	21.006.190	21.343.241	337.052	23.170.242	23.240.461	70.219	22.344.535	22.427.533	82.998
Investerings	1.134.783	1.253.566	118.784	4.640.474	2.688.427	-1.952.047	837.273	691.864	-145.409
Andere	2.510.852	1.302.960	-1.207.893	2.295.852	1.302.960	-992.892	2.295.351	1.302.960	-992.391

Rapportgegevens :

Titel :	J : De financiële toestand
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Beleidsnota
Naam bestuur :	OCMW Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018003975

J : De financiële toestand

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	337.052	70.219	82.998
A. Uitgaven	21.006.190	23.170.242	22.344.535
B. Ontvangsten	21.343.241	23.240.461	22.427.533
1.a Belastingen en boetes	0	0	0
1.b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	5.476.691	5.204.637	5.204.637
1.c Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0
2. Overige	15.866.551	18.035.824	17.222.896
II. Investeringsbudget (B-A)	118.784	-1.952.047	-145.409
A. Uitgaven	1.134.783	4.640.474	837.273
B. Ontvangsten	1.253.566	2.688.427	691.864
III. Andere (B-A)	-1.207.893	-992.892	-992.391
A. Uitgaven	2.510.852	2.295.852	2.295.351
1. Aflossing financiële schulden	2.510.351	2.295.351	2.295.351
a. Periodieke aflossingen	2.510.351	2.295.351	2.295.351
b. Niet-periodieke aflossingen	0	0	0
2. Toegestane leningen	0	0	0
3. Overige transacties	501	501	0
B. Ontvangsten	1.302.960	1.302.960	1.302.960
1. Op te nemen leningen en leasings	0	0	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	1.302.960	1.302.960	1.302.960
a. Periodieke terugvorderingen	1.302.960	1.302.960	1.302.960
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)	-752.057	-2.874.721	-1.054.802
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar	4.485.725	4.485.725	1.890.742
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)	3.733.668	1.611.004	835.940
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0	0	0
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0	0	0
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0	0	0
VIII. Resultaat op kasbasis (VI - VII)	3.733.668	1.611.004	835.940

J : De financiële toestand

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Autofinancieringsmarge (I-II)	-178.476	-230.308	-217.529
I. Financieel draagvlak (A-B)	1.399.020	1.142.670	1.154.929
A. Exploitatieontvangsten	21.343.241	23.240.461	22.427.533
B. Exploitatie-uitgaven excl.de nettokosten van schulden (1-2)	19.944.221	22.097.791	21.272.604
1. Exploitatie-uitgaven	21.006.190	23.170.242	22.344.535
2. Nettokosten van de schulden	1.061.969	1.072.451	1.071.931
a. Kosten van de schulden	1.365.589	1.378.059	1.332.539
b. Terugvordering van de kosten van de schulden	303.620	305.608	260.608
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A + B)	1.577.496	1.372.978	1.372.458
A. Netto-aflossingen van schulden	515.528	300.527	300.527
1. Periodieke aflossingen van schulden	2.510.351	2.295.351	2.295.351
2. Terugvordering van periodieke aflossingen van schulden	1.994.824	1.994.824	1.994.824
B. Nettokosten van schulden	1.061.969	1.072.451	1.071.931
1. Kosten van de schulden	1.365.589	1.378.059	1.332.539
2. Terugvordering van de kosten van de schulden	303.620	305.608	260.608



FINANCIËLE NOTA BIJ DE JAARREKENING 2018

- DE EXPLOITATIEREKENING
- DE INVESTERINGSREKENING
- DE LIQUIDITEITENREKENING

NIS-CODE: 13011

DE ALGEMEEN DIRECTEUR,
DIRK SOENTJENS

DE FINANCIËEL DIRECTEUR,
MURIEL POORTMANS

Rapportgegevens :

Titel : J2 : De exploitatierekening
Type beleidsrapport : Jaarrekening / Financiële nota
Naam bestuur : OCMW Herentals
NIS-code bestuur : 13011
Adres bestuur : Augustijnenlaan 30
2200 Herentals
Rapporteringsperiode : 2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018003975

J2 : De exploitatierekening 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemene financiering	1.418.476	7.650.104	6.231.628	1.413.581	7.428.949	6.015.368	1.368.581	7.383.949	6.015.368
Algemeen bestuur	3.724.232	210.144	-3.514.088	3.601.455	171.155	-3.430.300	3.588.676	171.155	-3.417.521
Sociale dienstverlening	5.493.917	3.467.561	-2.026.356	6.544.858	4.364.174	-2.180.684	5.836.993	3.656.309	-2.180.684
Zorg	7.974.685	7.620.552	-354.133	8.541.135	8.206.970	-334.165	8.481.072	8.146.907	-334.165
Ziekenhuis	2.394.880	2.394.880		3.069.213	3.069.213		3.069.213	3.069.213	
Totalen	21.006.190	21.343.241	337.052	23.170.242	23.240.461	70.219	22.344.535	22.427.533	82.998

Rapportgegevens :

Titel : J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar
Type beleidsrapport : Jaarrekening / Financiële nota
Naam bestuur : OCMW Herentals
NIS-code bestuur : 13011
Adres bestuur : Augustijnenlaan 30
2200 Herentals
Rapporteringsperiode : 2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018003975

J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemene financiering		530.086	530.086		1.978.563	1.978.563			
Algemeen bestuur	240.361	31.616	-208.745	952.215	18.000	-934.215	280.273		-280.273
Sociale dienstverlening									
Zorg	894.421	691.864	-202.557	3.688.260	691.864	-2.996.396	557.000	691.864	134.864
Totalen	1.134.783	1.253.566	118.784	4.640.474	2.688.427	-1.952.047	837.273	691.864	-145.409

Rapportgegevens :

Titel :	Schema J4 : De rekening van de afgesloten investeringsenveloppe
Type beleidsrapport :	Jaarrekening
Naam bestuur :	OCMW Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018003975

Schema J4 : De rekening van de afgesloten investeringsenveloppe 2018

Rapportgegevens :

Titel :	Schema J5 : De Liquiditeitenrekening
Type beleidsrapport :	Jaarrekening
Naam bestuur :	OCMW Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018003975

Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatierekening (B-A)	337.052	70.219	82.998
A. Uitgaven	21.006.190	23.170.242	22.344.535
B. Ontvangsten	21.343.241	23.240.461	22.427.533
1.a Belastingen en boetes	0	0	0
1.b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	5.476.691	5.204.637	5.204.637
1.c Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0
2. Overige	15.866.551	18.035.824	17.222.896
II. Investeringsrekening (B-A)	118.784	-1.952.047	-145.409
A. Uitgaven	1.134.783	4.640.474	837.273
B. Ontvangsten	1.253.566	2.688.427	691.864
III. Andere (B-A)	-1.207.893	-992.892	-992.391
A. Uitgaven	2.510.852	2.295.852	2.295.351
1. Aflossing financiële schulden	2.510.351	2.295.351	2.295.351
a. Periodieke aflossingen	2.510.351	2.295.351	2.295.351
b. Niet-periodieke aflossingen	0	0	0
2. Toegestane leningen	0	0	0
3. Overige transacties	501	501	0
B. Ontvangsten	1.302.960	1.302.960	1.302.960
1. Op te nemen leningen en leasings	0	0	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	1.302.960	1.302.960	1.302.960
a. Periodieke terugvorderingen	1.302.960	1.302.960	1.302.960
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)	-752.057	-2.874.721	-1.054.802
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar	4.485.725	4.485.725	1.890.742
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)	3.733.668	1.611.004	835.940
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0	0	0
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0	0	0
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0	0	0
VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)	3.733.668	1.611.004	835.940

Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2018

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



SAMENVATTING ALGEMENE REKENINGEN JAARREKENING 2018

- DE BALANS
- DE STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN

NIS-CODE: 13011

DE ALGEMEEN DIRECTEUR,
DIRK SOENTJENS

DE FINANCIËEL DIRECTEUR,
MURIEL POORTMANS

Rapportgegevens :

Titel :	J6 : DE BALANS
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Samenvatting van de algemene rekeningen
Naam bestuur :	OCMW Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018003975

J6 : DE BALANS 2018

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	8.997.842,14	11.163.701,20
A. Liquide Middelen en geldbeleggingen	2.733.463,33	3.673.596,72
B. Vorderingen op korte termijn	4.489.203,16	5.495.280,92
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.722.401,48	2.990.934,06
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.766.801,68	2.504.346,86
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	1.775.175,65	1.994.823,56
II. Vaste activa	103.263.071,99	106.866.799,31
A. Vorderingen op lange termijn	14.898.653,17	16.673.828,82
1. Vorderingen uit ruiltransacties	5.846.629,65	6.929.941,32
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	9.052.023,52	9.743.887,50
B. Financiële vaste activa	181.767,51	181.762,51
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
5. Andere financiële vaste activa	181.767,51	181.762,51
C. Materiële vaste activa	87.427.296,43	88.816.225,32
1. Gemeenschapsgoederen	11.120.400,93	11.456.310,17
a. Terreinen en gebouwen	9.747.392,06	9.927.701,90
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	50.416,15	53.470,53
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	129.939,05	221.974,29
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	1.192.653,67	1.253.163,45
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	40.235.645,39	40.797.973,61
a. Terreinen en gebouwen	39.499.340,18	40.140.940,24
b. Installaties, machines en uitrusting	113.885,18	128.586,23
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	622.420,03	528.447,14
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	36.071.250,11	36.561.941,54
a. Terreinen en gebouwen	36.071.250,11	36.561.941,54
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	755.354,88	1.194.982,66
TOTAAL ACTIVA	112.260.914,13	118.030.500,51

J6 : DE BALANS 2018

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	43.871.671,15	47.599.968,51
A. Schulden op korte termijn	6.500.100,22	7.807.441,42
1. Schulden uit ruiltransacties	3.979.985,25	5.089.169,61
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	631.667,41	597.767,30
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	3.348.317,84	4.491.402,31
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	408.241,83	421.921,72
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.111.873,14	2.296.350,09
B Schulden op lange termijn	37.371.570,93	39.792.527,09
1. Schulden uit ruiltransacties	37.371.570,93	39.792.527,09
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	567.880,55	662.461,37
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	567.880,55	662.461,37
2. Overige risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	36.796.118,06	39.121.992,20
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	7.572,32	8.073,52
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	68.389.242,98	70.430.532,00
TOTAAL PASSIVA	112.260.914,13	118.030.500,51

Rapportgegevens :

Titel :	J7 : De staat van opbrengsten en kosten
Type beleidsrapport :	Samenvatting van de algemene rekeningen
Naam bestuur :	OCMW Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30
	2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018003975

J7 : DE STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN 2018

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	23.761.514,02	23.238.046,18
A. Operationele kosten	22.391.522,52	21.779.667,68
1. Goederen en diensten	3.008.968,65	2.635.397,73
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	14.346.855,43	14.271.632,27
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	2.752.988,80	2.670.016,87
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	2.218.526,68	2.142.082,75
5. Toegestane werkingssubsidies	9.676,00	9.676,00
6. Andere operationele kosten	54.506,96	50.862,06
B. Financiële kosten	1.367.655,87	1.458.378,50
C. Uitzonderlijke kosten	2.335,63	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	2.335,63	0,00
2. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00
II. Opbrengsten	22.216.131,36	22.855.724,32
A. Operationele opbrengsten	21.039.616,77	20.870.172,79
1. Opbrengsten uit de werking	9.532.789,25	9.311.609,27
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	10.576.716,91	10.600.131,76
a. Algemene werkingssubsidies	5.868.690,63	5.945.313,54
b. Specifieke werkingssubsidies	4.708.026,28	4.654.818,22
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	287.769,55	164.441,89
5. Andere operationele opbrengsten	642.341,06	793.989,87
B. Financiële opbrengsten	831.146,88	864.607,54
C. Uitzonderlijke opbrengsten	345.367,71	1.120.943,99
III. Overschot of Tekort van het boekjaar	-1.545.382,66	-382.321,86
A. Operationeel overschot of tekort	-1.351.905,75	-909.494,89
B. Financieel overschot of tekort	-536.508,99	-593.770,96
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	343.032,08	1.120.943,99
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-1.545.382,66	-382.321,86
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	-1.545.382,66	-382.321,86



TOELICHTING BIJ DE FINANCIËLE NOTA 2018

- TOELICHTING BIJ DE EXPLOITATIEREKENING
- TOELICHTING BIJ DE INVESTERINGSREKENING
- VERGELIJKING MET VORIG BOEKJAAR
- EVOLUTIE VAN DE LIQUIDITEITENREKENING
- TOEGESTANE WERKINGS- EN
INVESTERINGSSUBSIDIES

NIS-CODE: 13011

DE ALGEMEEN DIRECTEUR,
DIRK SOENTJENS

DE FINANCIËEL DIRECTEUR,
MURIEL POORTMANS

1. Toelichting bij de Exploitatierkening

Vergelijking exploitatiekosten en -opbrengsten t.o.v. het budget zonder het ziekenhuis

1. Kosten van aankoop (60)

Voor de kosten van aankoop noteren we een lichte overschrijding van het budget. Door de uitbreiding van de cafetaria van het dienstencentrum werden deze kosten te laag ingeschat. Hiertegenover staat een stijging van de inkomsten doch deze is onvoldoende in 2018. De prijzen van de drank in het cafetaria werden ondertussen aangepast.

Voor het woonzorgcentrum is er ook een grote overschrijding van het budget voor dranken van 19,85%. Hier zijn de inkomsten van de cafetaria ook gestegen (28,23%) en is er geen overschrijding in de totaliteit van het budget van kosten voor aankoop.

Het budget voorzien voor dagverzorging werd nog niet aangewend.

2. Kosten van levering van goederen en diensten (61)

Opvallende meerkosten t.o.v. het budget waren:

- Uitgegeven schoonmaak door de uitbreiding van de sociale dienst
- Overige vergoedingen en rechten
- Kosten voor gas en elektriciteit. Voor elektriciteit werd het budget verlaagd voor de voorziene minderkosten ten gevolge van de plaatsing van zonnepanelen op het woonzorgcentrum. Dit project is echter nog niet gerealiseerd.
- Telefoonkosten ten gevolge van de hoge kost voor de telefooncentrale
- Detachering vanuit de stad voor de dienst secretariaat, dit budget werd voorzien in de loonkosten voor de algemeen directeur die vanaf augustus naar de stad overgeheveld werd. Deze kost werd wel voorzien in de personeelskosten.
- Kosten detachering vanuit het OCMW van Herenthout voor ISOM
- Diverse kosten voor het beleidsveld overige verrichtingen inzake sociale uitsluiting. Hieronder vallen de projecten: De Link - De Cirkel – het Buurthuis en vrijwilligerswerk.
- Onderhoud van de tuin in het rusthuis, tot nog toe werd dit door eigen personeel gerealiseerd. Dit is echter niet meer haalbaar.

Opvallende minderkosten t.o.v. het budget waren:

- Representatie en onthaal
- Kosten voor opleiding
- Onderhoudscontracten
- Onderhoud en herstelling gebouwen voor de ondersteunende diensten
- Controle brandveiligheid – keuringen zijn nog gebeurd in het kader van het bouwdoossier
- Totale kosten voorzien voor de afbouw van de poetsdienst - door versnelde afbouw.
- Het budget voor het dagverzorgingscentrum werd nog voorzien zoals in het financieel technische plan. Voor 2018 lagen de kosten lager, alsook de opbrengsten.

In het totaal is er een overschrijding van de kosten voor levering van goederen en diensten van 56.837,47 euro ten gevolge van de verschuiving van personeelskosten naar detachingskosten.

3. Personeelskosten (62)

De personeelskosten van het OCMW zonder het ziekenhuis stegen met 253.261,44 euro t.o.v. de jaarrekening 2017. De stijging van de personeelskosten is volledig toe te schrijven aan het hoger bedrag ten laste van stad en OCMW voor de responsabiliseringsbijdrage. Het budget voor de responsabiliseringsbijdrage werd overschreden met 272.055 euro. Zonder de responsabiliseringsbijdrage zou er een overschot zijn op het budget van de loonkosten ten bedrage van 776.937,35 euro. Dit cijfer moet verminderd worden met de kosten voor detachering van personeel die voorzien waren in het budget van de lonen ten bedrage van 84.477,5 euro. Het overschot in de jaarrekening t.o.v. het budget is vnl. het gevolg van het nog niet in gebruik zijn van het dagverzorgingscentrum en de niet vervanging van zieke personeelsleden. In de keuken werd het budget overschreden met 3% ten gevolge van het uitstel van de pensioendatum van een vast personeelslid.

Minderwaarden op vorderingen 642

Er werden voor een bedrag van 27.622,45 euro vorderingen afgeboekt als oninbaar. Hiervoor was een budget van 8.161 euro voorzien. Dit budget werd in overschrijding gezet.

4. Kosten van sociale uitkeringen 648

Het budget voor 'Leefloon 55%' werd behouden, dit jaar is er een overschrijding van 11,54% dit is een bedrag van 49.443,34. Dit budget wordt slechts voor 55% gesubsidieerd. De 'niet terugvorderbare steun' bleef onder het budget met 10,48%. Het budget 100% gesubsidieerde kosten voor maandelijkse steun vreemdelingen is overschreden met 246,77%. Er was een budget van 200.000 euro voorzien en de uitgaven bedroegen 693.554,37 euro. Deze uitgaven worden voor 100% terugbetaald. Het totale budget voor steun voor verblijfskosten eigen rusthuis en verblijfskosten andere rusthuizen werd niet overschreden. Het budget voor huurwaarborgen voor de assistentiewoningen werd ook dit jaar nog niet gebruikt. De uitgaven van kosten voor vreemdelingen is gehalveerd. Het budget van kosten voor sociale uitkeringen van het LOI vertoont een overschot van 64.440,32 euro, dit is 33,98%.

5. Financiële kosten (65)

Er werd 1 obligatie van de assistentiewoningen terugbetaald. Deze flat kan extra verhuurd worden. Hiervan werden in 2018 12 flats onmiddellijk bewoond en 25 flats verhuurd. Het budget voor de roerende voorheffing werd lichtjes overschreden met 1,40%. Deze roerende voorheffing wordt teruggevorderd van de eigenaars en huurders van de flats. Voor de assistentiewoningen werd er een reservering gedaan van het overschot ten bedrage van 138.028,48 euro. Dit bedrag zal op een aparte spaarrekening gestort worden. Bij verbetering van de voorwaarden op de beleggingsmarkt zullen de zo gespaarde bedragen kunnen belegd worden. Deze gelden dienen ter financiering van de terugbetaling van de obligatiehouders.

6. Opbrengsten

De 'werkingsopbrengsten' (70) zonder het ziekenhuis bleven 331.384,24 euro onder de oorspronkelijke raming (4,64%). Echter het budget voorzien voor dagverzorging werd niet gerealiseerd en bedroeg 260.000 euro. Dit betekent dat de opbrengsten zonder het budget van dagverzorging nog 0,10% onder de gebudgetteerde ontvangsten blijven voor de werkingsopbrengsten.

De opbrengsten dagprijs van het woonzorgcentrum werden volledig gerealiseerd. Het budget geraamd voor de dagprijs van de assistentiewoningen werd overschreden met 44,45%. In het budget werd rekening gehouden met niet verhuring van 5 flats waardoor dit een te lage raming was.

De opbrengsten van de cafetaria overschreden het budget met 28,33%.

Er werden 12.525,12 euro meer subsidies Sociale Maribel ontvangen.

De opbrengsten 'sociale uitkeringen' volgden de uitgaven waaraan ze gerelateerd zijn. De opbrengsten 'terugbetaling steun' waren lager alsook de terugbetalingen van steun voor opname in het rusthuis, zowel voor de opnames in het eigen als in andere rusthuizen.

Het LOI heeft 54 beschikbare plaatsen. De gemiddelde bezetting voor 2018 bedroeg nog 39,08 plaatsen. Dit heeft een invloed op de ontvangen subsidies: deze bleven 13,21% onder de raming. Voor 2018 noteren we een tekort van 58.308,69 euro. Vanaf 2019 zijn er nog 21 plaatsen beschikbaar door de verplichte afbouw van het LOI.

2. Toelichting bij de investeringsrekening

Vergelijking investeringsuitgaven en -ontvangsten t.o.v. het budget

In het investeringsbudget was er een negatief saldo van -1.952.047 euro voorzien. Dit negatief saldo is in de jaarrekening positief 118.784 euro

De budgetoverschotten ontstonden bij de investeringsuitgaven voornamelijk door de latere start van de verbouwingen van de keuken. Ook de sanering van het perceel van de spiegel fabriek werd nog niet uitgevoerd. De meerjarige investeringsbudgetten werden overgedragen naar 2019.

Van de vervangingsinvesteringen werden volgende budgetten overgedragen:

- Rollend materiaal: 100.000,49 euro

- Informatica uitrusting: 65.107,87 euro

De andere budgetten (meubilair en kantooruitrusting bedrijfsmatig, niet-medische installaties, medische installaties, grote onderhoudswerken) vertoonden een overschot van 164.575,61 euro. Deze budgetten werden niet overgedragen. Er zijn geen afgesloten investeringsbudgetten.

Bij de investeringsontvangsten werden verkopen gerealiseerd voor een bedrag van 530.086,45 euro. Het betreft volgende verkopen:

- Bedrijfswagen
- Grond Daerden te Olen

De andere verkopen werden doorgeschoven naar 2019.

De Vipa-subsidies van het WZC en het nieuwe dienstencentrum werden ontvangen zoals voorzien, de Vipa-subsidie voor het dagverzorgingscentrum werd omgezet naar een eenmalige investeringssubsidie. Hiervan werd reeds het eerste deel ontvangen in 2016.

3. Vergelijking boekjaar met vorig boekjaar

1. Aankopen van goederen en levering van diensten (zonder het ziekenhuis)

De rubrieken aankopen van goederen (60) enerzijds en leveringen van diensten (61) anderzijds vertonen een stijging t.o.v. vorig boekjaar.

We stellen vast dat ze gezamenlijk gestegen zijn van 2.632.840,47 euro in 2017 naar 3.004.642,71 euro in 2018, dit is een stijging van 371.831,24 euro of 14,12%. Deze stijging is deels te wijten aan een inflatie van 2,05% (+ 53.973,23 euro), de verschuiving van loonkosten naar de rubriek detachering (+97.031 euro) en een verschuiving van de kosten voor informatica en telefoon van de rubriek investeringen naar exploitatie (+125.817 euro).

Opvallende stijgers waren o.a.

- De kosten voor detacheringen stegen door verschuiving vanuit loonkosten naar detachering
- Uitgaven elektriciteit en gas
- Informatica en telefoon door verschuiving van investeringen naar exploitatie
- Aankopen voeding
- Kosten onderhoud tuin voor het WZC

Er waren echter ook enkele dalers:

- Uitgegeven schoonmaak
- Uitgegeven was en linnen

2. Personeelskosten

De totale personeelskosten, zonder het ziekenhuis, bedroegen in 2018 11.953.180,20 euro. Dit is een stijging met 253.261,44 euro t.o.v. boekjaar 2017 of een stijging met 2,16%.

Deze stijging werd veroorzaakt door de volgende factoren:

- De jaarlijkse anciënniteitsstijgingen die geraamd worden op 1%.
- Indexering van de lonen vanaf 1 oktober 2018.
- Uitbreiding van het personeelsbestand in het woonzorgcentrum.
- Vervanging van langdurig zieke statutaire personeelsleden.

Deze stijgingen werden getemperd door:

- Geen of late vervangingen bij ziekte.
- Kosten die verschoven zijn naar de rubriek detacheringen
- Wijziging van dagverzorgingscentrum naar CADO
- Verder werd er voor het woonzorgcentrum een bijkomend invulling gedaan van de openstaande vacatures. Er is nog steeds een tekort aan personeel voor het woonzorgcentrum en dit verhoogd de druk op de bestaande equipe.

De loonkosten van het ziekenhuis dalen elk jaar ten gevolge van de pensionering van het vast benoemd personeel. Het aantal personeelsleden bedroeg op 31/12/2018 29 koppen.

Rapportgegevens :

Titel :	TJ1 : Exploitatierkening per beleidsdomein
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	OCMW Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018003975

TJ1 : Exploitatierekening per beleidsdomein 2018

	Code	Totaal	Algemeen bestuur	Sociale dienstverlening	Zorg
I. Uitgaven		21.006.189,59	3.724.231,53	5.493.916,51	7.974.684,91
A. Operationele uitgaven		19.638.533,72	3.724.231,53	5.493.916,51	7.974.684,91
1. Goederen en diensten	60/1	3.008.968,65	976.061,25	372.549,70	1.646.938,36
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	14.346.855,43	2.747.093,13	2.888.652,04	6.318.816,03
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	2.218.526,68	0,00	2.218.526,68	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	9.676,00	0,00	9.676,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	54.506,96	1.077,15	4.512,09	8.930,52
B. Financiële uitgaven	65	1.367.655,87	0,00	0,00	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		21.343.241,29	210.143,97	3.467.560,78	7.620.551,97
A. Operationele ontvangsten		21.039.616,77	210.143,97	3.467.560,78	7.620.551,97
1. Ontvangsten uit de werking	70	9.532.789,25	110.827,54	47.407,56	6.731.677,59
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	740	10.576.716,91	17.476,50	2.626.087,86	837.325,46
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	287.769,55	0,00	287.769,55	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	642.341,06	81.839,93	506.295,81	51.548,92
B. Financiële ontvangsten	75	303.624,52	0,00	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		337.051,70	-3.514.087,56	-2.026.355,73	-354.132,94

TJ1 : Exploitatierekening per beleidsdomein 2018

	Code	Ziekenhuis	Algemene financiering
I. Uitgaven		2.394.880,49	1.418.476,15
A. Operationele uitgaven		2.394.880,49	50.820,28
1. Goederen en diensten	60/1	2.586,26	10.833,08
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	2.392.294,23	0,00
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	0,00	39.987,20
B. Financiële uitgaven	65	0,00	1.367.655,87
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00
II. Ontvangsten		2.394.880,49	7.650.104,08
A. Operationele ontvangsten		2.394.880,49	7.346.479,56
1. Ontvangsten uit de werking	70	2.394.880,49	247.996,07
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	740	0,00	7.095.827,09
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	0,00	2.656,40
B. Financiële ontvangsten	75	0,00	303.624,52
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00
III. Saldo		0,00	6.231.627,93

Rapportgegevens :

Titel :	TJ2: Evolutie van de exploitatierekening
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	OCMW Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018003975

Schema TJ2 : Evolutie van de exploitatierekening 2018

	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Uitgaven		21.006.189,59	20.568.029,31	20.946.927,37
A. Operationele uitgaven		19.638.533,72	19.109.650,81	19.365.020,34
1. Goederen en diensten	60/1	3.008.968,65	2.635.397,73	2.559.506,68
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	14.346.855,43	14.271.632,27	14.614.639,82
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	2.218.526,68	2.142.082,75	2.091.491,67
4. Toegestane werkingssubsidies	649	9.676,00	9.676,00	9.676,28
5. Andere operationele uitgaven	640/7	54.506,96	50.862,06	89.705,89
B. Financiële uitgaven	65	1.367.655,87	1.458.378,50	1.581.907,03
C. Rechthebbenden uit het overzicht van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		21.343.241,29	21.231.093,78	20.791.031,80
A. Operationele ontvangsten		21.039.616,77	20.870.172,79	20.328.112,32
1. Ontvangsten uit de werking	70	9.532.789,25	9.311.609,27	9.290.245,12
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		10.576.716,91	10.600.131,76	10.008.722,02
a. Algemene werkingssubsidies		5.868.690,63	5.945.313,54	5.629.165,00
- Gemeente- of provinciefonds	7400	392.000,00	392.000,00	392.000,00
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	5.476.690,63	5.553.313,54	5.237.165,00
- Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	0,00	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	4.708.026,28	4.654.818,22	4.379.557,02
4. Recuperatie specifieke kosten soc.dienst OCMW	748	287.769,55	164.441,89	198.391,29
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	642.341,06	793.989,87	830.753,89
B. Financiële ontvangsten	75	303.624,52	360.920,99	462.919,48
C Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		337.051,70	663.064,47	-155.895,57

Rapportgegevens :

Titel :	TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	OCMW Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018003975

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Totaal	Algemeen bestuur	Sociale dienstverlening
I. Investerings in financiële vaste activa		5,00	5,00	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	5,00	5,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa		997.961,54	215.264,30	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		997.961,54	215.264,30	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	685.584,86	134.832,10	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	311.329,62	79.385,14	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	1.047,06	1.047,06	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	136.816,15	25.092,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0,00	0,00	0,00
TOTAAL UITGAVEN		1.134.782,69	240.361,30	0,00

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Ziekenhuis	Zorg
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		0,00	782.697,24
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	782.697,24
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	550.752,76
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	231.944,48
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	111.724,15
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0,00	0,00
TOTAAL UITGAVEN		0,00	894.421,39

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Algemene financiering
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 2018

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Totaal	Algemeen bestuur	Sociale dienstverlening
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	530.086,45	0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		530.086,45	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	510.000,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	20.086,45	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	723.479,98	31.616,00	0,00
TOTAAL ONTVANGSTEN		1.253.566,43	31.616,00	0,00

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Ziekenhuis	Zorg
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	0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	0,00
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	0,00
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. 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. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	0,00	691.863,98
TOTAAL ONTVANGSTEN		0,00	691.863,98

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Algemene financiering
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	530.086,45
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		530.086,45
1. Onroerende goederen	260/4	510.000,00
2. Roerende goederen	265/9	20.086,45
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		530.086,45

Rapportgegevens :

Titel :	Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	OCMW Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018003975

Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2018

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Investerings in financiële vaste activa		5	67.232	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	5	67.232	0
II. Investerings in materiële vaste activa		997.962	4.332.591	1.763.009
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		997.962	4.326.572	1.763.009
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	685.585	4.057.056	1.248.976
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	311.330	269.516	491.825
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5. Erfgoed	27	1.047	0	22.208
B. Overige materiële vaste activa		0	6.019	0
1. Onroerende goederen	260/4	0	6.019	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	136.816	81.173	509.848
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0	0	0
TOTAAL UITGAVEN		1.134.783	4.480.996	2.272.856

Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2018

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
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		530.086	1.352.673	175.000
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0	0	0
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0	0	0
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	0	0	0
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa		530.086	1.352.673	175.000
1. Onroerende goederen	260/4	510.000	1.352.673	175.000
2. Roerende goederen	265/9	20.086	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	723.480	703.653	926.208
TOTAAL ONTVANGSTEN		1.253.566	2.056.326	1.101.208

Rapportgegevens :

Titel : Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen
Type beleidsrapport : Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur : OCMW Herentals
NIS-code bestuur : 13011
Adres bestuur : Augustijnenlaan 30
2200 Herentals
Rapporteringsperiode : 2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018003975

Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen 2018

Investeringsenveloppen	Uitgaven					Ontvangsten		
	Verbinteniskrediet	Vastleggingen	Verbinteniskrediet min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen	Verbinteniskrediet	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen
01:Overig beleid (2012 - 2019)	7.299.102,93	3.704.660,55	3.594.442,38	3.696.938,68	3.602.164,25	4.010.069,61	2.476.515,13	1.533.554,48
02:Bouw nieuw WZC (2013 - 2019)	43.220.234,61	29.652.627,19	13.567.607,42	29.649.612,19	13.570.622,42	5.303.744,27	4.212.152,22	1.091.592,05
03:Bouw nieuw Dienstencentrum (2013 - 2019)	3.161.897,84	2.156.483,50	1.005.414,34	2.156.483,50	1.005.414,34	144.480,00	117.097,72	27.382,28
04:Desinvesteringen domein algemene financiering (2014 - 2019)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.273.136,40	2.824.659,57	1.448.476,83

Rapportgegevens :

Titel :	Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	OCMW Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018003975

Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitantiebudget (B-A)		337.052	663.064	-155.896
A. Uitgaven	60/5-694	21.006.190	20.568.029	20.946.927
B. Ontvangsten	70/794	21.343.241	21.231.094	20.791.032
1. a. Belastingen en boetes	73	0	0	0
1. b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	5.476.691	5.553.314	5.237.165
1. c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
2. Overige	70-7400-7402/9- 742/8-75	15.866.551	15.677.780	15.553.867
II. Investeringsbudget (B-A)		118.784	-2.424.671	-1.171.649
A. Uitgaven	21/28-2906-664	1.134.783	4.480.996	2.272.856
B. Ontvangsten	150-176-180- 21/28-4951/2	1.253.566	2.056.326	1.101.208
III. Andere (B-A)		-1.207.893	354.378	2.421.876
A. Uitgaven		2.510.852	2.245.907	2.427.266
1. Aflossing financiële schulden		2.510.351	2.245.907	2.427.266
a. Periodieke aflossingen	421/4	2.510.351	2.245.907	2.427.266
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	0	0	0
2. Toegestane leningen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties		501	0	0
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178	501	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		1.302.960	2.600.285	4.849.142
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	0	1.249.633	3.149.169
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		1.302.960	1.350.652	1.699.973
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	1.302.960	1.350.652	1.699.973
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)		-752.057	-1.407.228	1.094.331
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar		4.485.725	5.892.953	4.798.622
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)		3.733.668	4.485.725	5.892.953
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		0	0	37.666
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	0	0	37.666
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)		3.733.668	4.485.725	5.855.287

Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2018

Bestemde gelden	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatie	0	0	37.666
Bestemde gelden LOI	0	0	37.666
Totaal bestemde gelden	0	0	37.666

Rapportgegevens :

Titel : TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies
Type beleidsrapport : Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur : OCMW Herentals
NIS-code bestuur : 13011
Adres bestuur : Augustijnenlaan 30
2200 Herentals
Rapporteringsperiode : 2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018003975

TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringsubsidies 2018

A. Werkingssubsidies

BEGUNSTIGDE	Omschrijving	Initieel bedrag	Eindbedrag	Jaarrekening	BV	Ramingnummer
	Werkingsstoelage AZ deel stad 2014	0,00	0,00	0,00	0119	2018150077
	Werkingsstoelage AZ 2015 deel OCMW	0,00	0,00	0,00	0119	2018150078
	Totaal :	0,00	0,00	0,00		
	Werkingskosten Lokale Werkwinkel (=VZW)/ Activering van tewerkstelling	0,00	0,00	0,00	0904	2018140273
	Totaal :	0,00	0,00	0,00		
De Dorpel vzw	Werkingsstoelage De Dorpel/Andere sociale bijdragen	3.718,00	3.718,00	3.718,00	0909	2018140240
Den Brand vzw	Werkingsstoelage Gehandicaptenzorg/Andere sociale bijdragen	4.958,00	4.958,00	4.958,00	0909	2018140241
't Gerief	Bijdrage 't Gerief / B30 / 0909	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0909	2018160045
	Totaal :	9.676,00	9.676,00	9.676,00		

B. Investeringsubsidies

BEGUNSTIGDE	Omschrijving	Initieel bedrag	Eindbedrag	Jaarrekening	BV	Ramingnummer
	Toegestane investeringsubsidies AZ comp responsabiliseringsbijdrage	0,00	0,00	0,00	0119	2018141308
	Totaal :	0,00	0,00	0,00		



TOELICHTING BIJ DE SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN 2018

- TOELICHTING BIJ DE BALANS
- DE WAARDERINGSREGELS
- DE NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

NIS-CODE: 13011

DE ALGEMEEN DIRECTEUR,
DIRK SOENTJENS

DE FINANCIËEL DIRECTEUR,
MURIEL POORTMANS

Rapportgegevens :

Titel :	TJ7 : De toelichting bij de balans
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	OCMW Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018003975

TJ7 : De toelichting bij de balans 2018

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	0,00
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	0,00
E. Andere financiële vaste activa	181.762,51	5,00	0,00	0,00	0,00	181.767,51
Totaal financiële vaste activa	181.762,51	5,00	0,00	0,00	0,00	181.767,51

2: Mutatiestaat van de materiële vaste activa							
	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Des-investeringen	Herwaarderings	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	11.456.310,17	215.264,30	0,00		-523.145,94	0,00	11.120.400,93
A. Terreinen en gebouwen	9.927.701,90	134.832,10	0,00		-315.141,94	0,00	9.747.392,06
B. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
C. Installaties, machines en uitrusting	53.470,53	9.572,93	0,00		-12.627,31	0,00	50.416,15
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	221.974,29	69.812,21	0,00		-133.819,85	0,00	129.939,05
E. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
F. Erfgoed	1.253.163,45	1.047,06	0,00		-61.556,84	0,00	1.192.653,67
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	40.797.973,61	782.697,24	0,00		-1.345.025,46	0,00	40.235.645,39
A. Terreinen en gebouwen	40.140.940,24	550.752,76	0,00		-1.192.352,82	0,00	39.499.340,18
B. Installaties, machines en uitrusting	128.586,23	17.697,57	0,00		-32.398,62	0,00	113.885,18
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	528.447,14	214.246,91	0,00		-120.274,02	0,00	622.420,03
D. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
III. Overige materiële vaste activa	36.561.941,54	0,00	-530.086,45	0,00	-326.059,14	0,00	36.071.250,11
A. Terreinen en gebouwen	36.561.941,54	0,00	-510.000,00	0,00	-326.059,14	0,00	36.071.250,11
B. Roerende goederen	0,00	0,00	-20.086,45	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal materiële vaste activa	88.816.225,32	997.961,54	-530.086,45	0,00	-2.194.230,54	0,00	87.427.296,43

TJ7 : De toelichting bij de balans 2018

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	-39.121.992,20	0,00	0,00	2.325.874,14	-36.796.118,06
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	-32.192.050,88	0,00	0,00	1.676.482,54	-30.515.568,34
1. Leningen ten laste van het bestuur	-32.192.050,88	0,00	0,00	1.676.482,54	-30.515.568,34
2. Leasings ten laste van het bestuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	-6.929.941,32	0,00	0,00	649.391,60	-6.280.549,72
1. Leningen ten laste van derden	-6.929.941,32	0,00	0,00	649.391,60	-6.280.549,72
2. Leasings ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Schulden op korte termijn	-2.296.350,09	0,00	2.510.351,09	-2.325.874,14	-2.111.873,14
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	-993.390,51	0,00	1.207.391,51	-1.242.562,47	-1.028.561,47
1. Leningen ten laste van het bestuur	-993.390,51	0,00	1.207.391,51	-1.242.562,47	-1.028.561,47
2. Leasings ten laste van het bestuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	-1.302.959,58	0,00	1.302.959,58	-1.083.311,67	-1.083.311,67
1. Leningen ten laste van derden	-1.302.959,58	0,00	1.302.959,58	-1.083.311,67	-1.083.311,67
2. Leasings ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal financiële schulden	-41.418.342,29	0,00	2.510.351,09	0,00	-38.907.991,20

TJ7 : De toelichting bij de balans 2018

4. De mutatiestaat van het nettoactief					
	Overig netto-actief	Herwaarderingsreserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	TOTAAL
I. Balans op einde boekjaar 2016	60.500.687,21	0,00	-4.638.332,52	15.442.396,88	71.304.751,57
II. Boekhoudkundige wijzigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Herwerkte balans	60.500.687,21	0,00	-4.638.332,52	15.442.396,88	71.304.751,57
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2017		0,00	-382.321,86	-491.897,71	-874.219,57
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0,00		-491.897,71	-491.897,71
1. Toevoeging aan herwaarderingen		0,00			0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		0,00			0,00
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				11.788,84	11.788,84
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				503.686,55	503.686,55
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2017			-382.321,86		-382.321,86
V. Balans op einde boekjaar 2017	60.500.687,21	0,00	-5.020.654,38	14.950.499,17	70.430.532,00
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018		0,00	-1.545.382,66	-495.906,36	-2.041.289,02
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0,00		-495.906,36	-495.906,36
1. Toevoeging aan herwaarderingen		0,00			0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		0,00			0,00
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				31.616,00	31.616,00
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				527.522,36	527.522,36
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			-1.545.382,66		-1.545.382,66
VII. Balans op einde boekjaar 2018	60.500.687,21	0,00	-6.566.037,04	14.454.592,81	68.389.242,98

Waarderingsregels

A. BEGINSEL

De waarderingsregels worden vastgesteld overeenkomstig de bepalingen van Hoofdstuk 8 van TITEL 4 van het besluit van de Vlaamse regering van 25 juni 2010 betreffende 'De beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de OCMW's en de provincies'.

De waarderingsregels werden niet aangepast.

De waarderingsregels van toepassing op het OCMW van Herentals die nader bepaald werden bij huishoudelijk reglement van 12 oktober 1999 blijven gelden.

Voor het activeren van aankopen wordt een onderscheid gemaakt tussen individuele goederen en collectieve goederen.

De individuele goederen worden per entiteit opgevolgd. Deze goederen hebben een belangrijke individuele waarde. Deze goederen zullen pas uit de balans verdwijnen wanneer ze vervreemd worden. Zij worden in de balans opgenomen zelfs wanneer hun aanschaffingswaarde beneden de onder "bijzonder" vermelde grenzen blijft.

Collectieve goederen zijn eerder van geringe waarde en komen meestal in grote hoeveelheden voor in het OCMW.

De afschrijvingen worden steeds berekend op basis van een volledig jaar en de eerste afschrijving wordt geboekt in het jaar van ingebruikname van het activum. De afschrijvingen gebeuren steeds lineair.

B. BIJZONDERE

a) Oprichtingskosten

Oprichtingskosten kunnen vanaf een bedrag van 2.500 euro worden geactiveerd.

De geactiveerde oprichtingskosten worden afgeschreven over 5 jaren.

De kosten die voortvloeien uit de uitgifte van een lening en het disagio worden afgeschreven over de looptijd van de desbetreffende lening.

Oprichtingskosten worden afgeschreven vanaf het jaar dat ze werden geactiveerd.

Oprichtingskosten worden nooit geherwaardeerd.

b) Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden vanaf een bedrag van 2.500 euro per investeringsproject geactiveerd voor zover er een nuttigheid van meer dan één jaar bestaat. Er zijn geen aanvullende voorwaarden voor Aanvullende aankopen op een eerdere investering, die worden ongeacht het bedrag geactiveerd indien de resterende afschrijvingstermijn meer dan 1 jaar bedraagt.

Het bedrag aan immateriële vaste activa omvat voor 2.500 euro kosten van onderzoek en ontwikkeling.

Deze activa worden afgeschreven over de maximale afschrijvingstermijn, zijnde 5 jaren. Additionele aankopen op een eerdere investering worden afgeschreven over de resterende afschrijvingstermijn van de oorspronkelijke investering.

Voor immateriële vaste activa waarvan de gebruiksduur niet is beperkt, wordt er slechts tot waarde vermindering overgegaan in geval van duurzame minwaarde of ontwaarding.

Immateriële vaste activa worden niet geherwaardeerd.

c) Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden vanaf een bedrag van 2.500 euro per investeringsproject geactiveerd voor zover er een nuttigheid van meer dan één jaar bestaat. Er zijn geen aanvullende voorwaarden voor activering van de materiële vaste activa.

Aanvullende aankopen op een eerdere investering worden ongeacht het bedrag geactiveerd indien de resterende afschrijvingstermijn meer dan 1 jaar bedraagt.

Rente op vreemd vermogen werd niet in de vervaardigingsprijs opgenomen.

De materiële vaste activa worden als volgt afgeschreven:

terreinen	worden niet afgeschreven	
gebouwen	aantal jaren waarop wordt afgeschreven:	33 jaren
medische installaties	aantal jaren waarop wordt afgeschreven:	5 jaren
medisch materiaal	aantal jaren waarop wordt afgeschreven:	5 jaren
niet-medische installaties	aantal jaren waarop wordt afgeschreven:	10 jaren
niet-medisch materiaal	aantal jaren waarop wordt afgeschreven:	10 jaren
meubilair	aantal jaren waarop wordt afgeschreven:	10 jaren
computeruitrusting	aantal jaren waarop wordt afgeschreven:	5 jaren
rollend materiaal	aantal jaren waarop wordt afgeschreven:	5 jaren
verbeteringswerken	worden afgeschreven over de resterende afschrijvingstermijn van het betrokken activum	
additionele aankopen	worden afgeschreven over de resterende afschrijvingstermijn van het betrokken activum	
activa in leasing	volgen dezelfde afschrijvingstermijn als de activa in eigendom	

Voor materiële vaste activa waarvan de gebruiksduur niet is beperkt, wordt er slechts tot waardevermindering overgegaan in geval van duurzame minwaarde of ontwaarding.

Van deze afschrijvingspercentages mag worden afgeweken indien het getrouw beeld dit vereist. De afschrijvingstermijn kan evenwel niet langer zijn dan deze aangegeven in bovenstaande tabel. Ingeval er tot een verkorte afschrijvingstermijn om reden van het getrouw beeld werd beslist werd onder "beginsel" hiervan melding gemaakt.

d) **Financiële vaste activa**

De deelnemingen en aandelen worden gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs.

De bijkomende kosten voor het aanschaffen van financiële vaste activa werden ten laste genomen van de resultatenrekening van het boekjaar in de loop waarvan ze werden aangegaan.

e) **Vorraden**

De grond- en hulpstoffen, het gereed product en de voor verkoop bestemde gebouwen worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of tegen de marktwaarde op balansdatum indien deze lager is.

De goederen in bewerking en de bestellingen in uitvoering worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs.

Ingevolge het huishoudelijk reglement van 2 januari 2002 werden de voorraden gewaardeerd met de FIFO-methode.

f) **Vorderingen**

De vorderingen en schulden worden in de balans opgenomen voor hun nominale waarde.

Ingevolge het huishoudelijk reglement beslist de ontvanger op basis van stukken en zijn ervaring en na beoordeling van de individuele vordering tot welke waardeverminderingen er wordt overgegaan en welke vorderingen geheel of gedeeltelijk als dubieus moeten worden aangezien.

g) **Vastrentende effecten**

De vastrentende effecten worden gewaardeerd op grond van hun aanschaffingswaarde.

Wanneer evenwel hun actuariael rendement berekend bij de aankoop, met inachtneming van hun terugbetalingswaarde op vervalddag verschilt van hun nominaal rendement, wordt het verschil tussen de aanschaffingswaarde en de terugbetalingswaarde pro rata temporis voor de resterende looptijd van de effecten in resultaat genomen als bestanddeel van de renteopbrengst van deze effecten en, naargelang van het geval, toegevoegd aan of afgetrokken van de aanschaffingswaarde van de effecten.

h) **Geldbeleggingen en liquide middelen**

De geldbeleggingen en de liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Rapportgegevens :

Titel :	TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	OCMW Herentals
NIS-code bestuur :	13011
Adres bestuur :	Augustijnenlaan 30 2200 Herentals
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018003975

TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2018

	<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	29.955.870,00 €	2.201.483,00 €	27.754.387,00 €
0120000 2018000047 Openingspost	29.955.870,00 €	0,00 €	29.955.870,00 €
0120000 2018000910 Bankwaarborgen stand 31/12/2018	0,00 €	2.201.483,00 €	-2.201.483,00 €
013 Crediteuren wegens persoonlijke zekerheden	2.201.483,00 €	29.955.870,00 €	-27.754.387,00 €
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			
0139000 2018000047 Openingspost	0,00 €	29.955.870,00 €	-29.955.870,00 €
0139000 2018000910 Bankwaarborgen stand 31/12/2018	2.201.483,00 €	0,00 €	2.201.483,00 €
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			

TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2018

03	Ontvangen zekerheden					
	030	Statutaire bewaargevingen				
	031	Statutaire bewaargevers				
	032	Ontvangen zekerheden	105.000,00 €	0,00 €	105.000,00 €	
		0320000 2018000047 Openingspost	55.000,00 €	0,00 €	55.000,00 €	
		0320000 2018000909 Hypotheken 2018 toevoeging	50.000,00 €	0,00 €	50.000,00 €	
	033	Zekerheidstellers	0,00 €	105.000,00 €	-105.000,00 €	
		0330000 2018000047 Openingspost	0,00 €	55.000,00 €	-55.000,00 €	
		0330000 2018000909 Hypotheken 2018 toevoeging	0,00 €	50.000,00 €	-50.000,00 €	
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				

TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2018

0700 Terreinen en gebouwen

0701 Installaties, machines en uitrusting

0702 Meubilair en rollend materieel

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

0901 Bestemde gelden voor exploitatie-uitgaven

0902 Bestemde gelden voor investeringsuitgaven

0903 Bestemde gelden voor andere uitgaven

091 Bestemde gelden

092/9 Overige diverse rechten en verplichtingen

0,00 €

0,00 €

0,00 €