

**OCMW BOORTMEERBEEK**

**JAARREKENING PER 31/12/2012**

# OCMW BOORTMEERBEEK

## JAARREKENING PER 31/12/2012

### INHOUDSTAFEL

- **Beleidsnota**

- Doelstellingenrealisatie
- Doelstellingenrekening
- Financiële toestand

- **Financiële nota**

- Exploitatierekening
- Investeringsrekening
- Liquiditeitenrekening

- **Samenvatting van de algemene rekeningen**

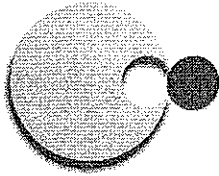
- Balans
- Staat van opbrengsten en kosten

- **Toelichtingen**

- Exploitatierekening per beleidsdomein
- Investeringsverrichtingen per beleidsdomein
- Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen
- Toelichting bij de balans
- Waarderingsregels

**J A A R R E K E N I N G P E R 3 1 / 1 2 / 2 0 1 2**

**B E L E I D S N O T A**



## Doelstellingenrealisatie met rekeningcijfers 2012

Periode: 2012

OCMW Boortmeerbeek (NIS 24014)

Heverplein 1 - 3191 Boortmeerbeek

Secr.: Nico Weyns

Fin. beheerder: Siel Vanderbeke

### Beleidsdoelstelling PBDS-1: Dienstverlening aangepast aan behoeften inwoners Boortmeerbeek

Kwalitatief: Het OCMW realiseert een dienstverlening aangepast aan de behoeften van de inwoners van Boortmeerbeek

#### Actieplan: (AP-1.1) Uitvoeren behoefteonderzoek

##### Actie: (ACT-1.1.1) Uitvoeren behoefteonderzoek

Het OCMW wenst middels een onderzoek inzicht te verwerven in de behoeften van de inwoners van Boortmeerbeek inzake sociaal beleid. Om de professionaliteit en de neutraliteit te kunnen waarborgen, doen we hiervoor beroep op een extern onderzoeksbureau.

##### AP-1.1: Uitvoeren behoefteonderzoek

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Saldo	Uitgaven	Saldo	Uitgaven	Saldo
<b>Exploitatie</b>	<b>22.260,72</b>	<b>-22.260,72</b>	<b>22.260,72</b>	<b>-22.260,72</b>	<b>17.000,00</b>	<b>-17.000,00</b>
Uitvoeren behoefteonderzoek	22.260,72	-22.260,72	22.260,72	-22.260,72	17.000,00	-17.000,00

### Beleidsdoelstelling PBDS-2: Het OCMW biedt kwaliteitsvolle dienstverlening aan op een laagdrempelige manier

Kwalitatief: Het OCMW biedt kwaliteitsvolle dienstverlening aan op een laagdrempelige manier

#### Actieplan: (AP-2.1) Realiseren sociaal huis

##### Actie: (ACT-2.1.1) Verkoop diverse bouwgronden ter financiering sociaal huis

Het globale investeringskrediet voor de realisatie van het sociaal huis bedraagt € 8.400.000. Het OCMW wenst deze investering volledig te financieren met eigen middelen die gegenereerd worden uit de verkoop van onroerende goederen.

##### Actie: (ACT-2.1.2) Aankoop grond en parkeerplaatsen

Het OCMW wenst op de voormalige mouterijsite in het centrum van Boortmeerbeek het sociaal huis op te richten. Daartoe wenst het OCMW het perceel grond "W2" (zoals opgenomen in het BPA nr. 10) aan te kopen van Breevast. In de koopovereenkomst is tevens voorzien om 16 ondergrondse parkeerplaatsen aan te kopen. De afgesproken aankoopprijs bedraagt € 1.000.000 exclusief overdrachtskosten en BTW.

Actie: (ACT-2.1.3) Ontwerp sociaal huis

Het OCMW wil een modern (aan te vullen) sociaal huis realiseren op de voormalige mouterijsite in het centrum van de gemeente Boortmeerbeek. Om dit project bouwkundig te realiseren, werd Interleuven door de raad voor maatschappelijk in zitting van (datum) aangesteld als ontwerper.

Actie: (ACT-2.1.4) Bouw sociaal huis (kantoren en bijkomende parkeerplaatsen onder het Heldenplein)

Actie: (ACT-2.1.5) Bouw sociaal huis (appartementen)

AP-2.1: Realiseren sociaal huis

	Jaarrekening			Eindbudget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
<b>Investering</b>	<b>279.400,00</b>	<b>4.187.119,48</b>	<b>3.907.719,48</b>	<b>8.630,00</b>	<b>3.570.000,00</b>	<b>3.561.370,00</b>
Aankoop grond en parkeerplaatsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bouw sociaal huis (appartementen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bouw sociaal huis (kantoren en bijkomende parkeerplaatsen onder het Heldenplein)	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
Ontwerp sociaal huis	6.630,00	0,00	-6.630,00	6.630,00	0,00	-6.630,00
Verkoop diverse bouwgronden ter financiering sociaal huis	272.770,00	4.187.119,48	3.914.349,48	0,00	3.570.000,00	3.570.000,00

	Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
<b>Investering</b>	<b>8.400.000,00</b>	<b>7.350.000,00</b>	<b>-1.050.000,00</b>
Aankoop grond en parkeerplaatsen	1.250.001,00	0,00	-1.250.001,00
Bouw sociaal huis (appartementen)	2.000.000,00	0,00	-2.000.000,00
Bouw sociaal huis (kantoren en bijkomende parkeerplaatsen onder het Heldenplein)	4.750.000,00	0,00	-4.750.000,00
Ontwerp sociaal huis	399.999,00	0,00	-399.999,00
Verkoop diverse bouwgronden ter financiering sociaal huis	0,00	7.350.000,00	7.350.000,00

Beleidsdoelstelling PBDS-3: Optimalisatie dienstverlening aan inwoners met zorgbehoefte in hun thuismilieu

Kwalitatief: Het OCMW optimaliseert de dienstverlening aan de inwoners van Boortmeerbeek met een zorgbehoefte in hun natuurlijk thuismilieu

Actieplan: (AP-3.1) Invoeren flexibele dienstverlening incl. weekendhulp

---

Actie: (ACT-3.1.1) Invoeren flexibele dienstverlening incl. weekendhulp

---

Met ingang van 1 januari 2012 is de dienst gezinszorg gestart met het aanbieden van onregelmatige prestaties op zaterdagvoormiddag.

AP-3.1: Invoeren flexibele dienstverlening incl. weekendhulp

	Jaarrekening			Eindbudget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
<b>Exploitatie</b>	<b>1.397,52</b>	<b>1.487,00</b>	<b>89,48</b>	<b>3.883,00</b>	<b>1.487,00</b>	<b>-2.396,00</b>
Invoeren flexibele dienstverlening incl. weekendhulp	1.397,52	1.487,00	89,48	3.883,00	1.487,00	-2.396,00

	Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
<b>Exploitatie</b>	<b>4.233,00</b>	<b>1.487,00</b>	<b>-2.746,00</b>
Invoeren flexibele dienstverlening incl. weekendhulp	4.233,00	1.487,00	-2.746,00

Beleidsdoelstelling PBDS-4: Het OCMW optimaliseert de efficiëntie van de interne werking

---

Actieplan: (AP-4.3) Optimaliseren van de facturatie van de dienstverlening

---

Binnen de buitenschoolse kinderopvang Ravot zal er een geautomatiseerd registratie- en facturatiesysteem met onlinetoepassing geïmplementeerd worden om de werking efficiënter te maken.

Actie: (ACT-4.3.1) Optimaliseren van de facturatie van de dienstverlening

---

Binnen de buitenschoolse kinderopvang Ravot wil het OCMW Boortmeerbeek het registratie- en facturatiesysteem optimaliseren en efficiënter aanbieden aan de gebruiker. Om dit te realiseren werd een onderhandelingsprocedure georganiseerd en werd de opdracht gegund aan Info Services Belgium N.V. Het programma I-school is webbased.

20 april 2012: startvergadering

Er volgde een zeer snelle implementatie zodat de reservaties voor de zomervakantie reeds konden gebeuren vanaf 7 mei 2012.

Juni 2012: opleiding aan beheerders van de facturatiemodule en aan de begeleiding.

Vanaf de start van de zomervakantie werden de aanwezigheden geregistreerd via vingerscan.

Augustus 2012: de facturatie verloopt vanaf de maand juli via I-school.

September 2012: tijdens het vervoer van en naar de scholen verlopen de registraties van de aanwezigheden op de bus via een Ipad.

AP-4.3: Optimaliseren van de facturatie van de dienstverlening

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Saldo	Uitgaven	Saldo	Uitgaven	Saldo
<b>Exploitatie</b>	<b>1.790,00</b>	<b>-1.790,00</b>	<b>1.800,00</b>	<b>-1.800,00</b>	<b>1.800,00</b>	<b>-1.800,00</b>
Optimaliseren van de facturatie van de dienstverlening	1.790,00	-1.790,00	1.800,00	-1.800,00	1.800,00	-1.800,00
<b>Investering</b>	<b>7.637,52</b>	<b>-7.637,52</b>	<b>9.000,00</b>	<b>-9.000,00</b>	<b>6.200,00</b>	<b>-6.200,00</b>
Optimaliseren van de facturatie van de dienstverlening	7.637,52	-7.637,52	9.000,00	-9.000,00	6.200,00	-6.200,00

Actieplan: (AP-4.4) Werken rond ziekteverzuim

Onder ziekteverzuimbeleid verstaan we het geheel van maatregelen die het bestuur neemt om ziekteverzuim te voorkomen, te verminderen en op te lossen. Deze maatregelen vragen bijna altijd acties rond veiligheid, gezondheid, arbeidsomstandigheden en psychosociale aspecten. De acties kunnen zowel medisch, technisch als gedragsmatig zijn.

Een positief ziekteverzuimbeleid is gebaseerd op het uitschakelen van zoveel mogelijk niet-medische factoren die leiden tot verzuim. Bij het ontwikkelen van een goed ziekteverzuimbeleid mag er niet alleen aandacht geschonken worden aan de werknemer die verzuim pleegt, maar moet men er ook voor zorgen dat de gezonde (tevreden) werknemer dit ook blijft.

Omwille van de positievere benadering opteren we voor een aanwezigheidsbeleid in plaats van een ziekteverzuimbeleid.

Actie: (ACT-4.4.1) Bepalen concept

Onder ziekteverzuimbeleid verstaan we het geheel van maatregelen die het bestuur neemt om ziekteverzuim te voorkomen, te verminderen en op te lossen. Deze maatregelen vragen bijna altijd acties rond veiligheid, gezondheid, arbeidsomstandigheden en psychosociale aspecten. De acties kunnen zowel medisch, technisch als gedragsmatig zijn.

Een positief ziekteverzuimbeleid is gebaseerd op het uitschakelen van zoveel mogelijk niet-medische factoren die leiden tot verzuim. Bij het ontwikkelen van een goed ziekteverzuimbeleid mag er niet alleen aandacht geschonken worden aan de werknemer die verzuim pleegt, maar moet men er ook voor zorgen dat de gezonde (tevreden) werknemer dit ook blijft.

Omwille van de positievere benadering opteren we voor een aanwezigheidsbeleid in plaats van een ziekteverzuimbeleid.

De ontwerptekst werd besproken en goedgekeurd tijdens het managementteam van 29 mei 2012.

Goedkeuring door vast bureau op 25 juni 2012.

Registratie van de ziektedagen vanaf juli 2012.

Vakbondsoverleg op

Goedkeuring door raad voor maatschappelijk welzijn op 25 september 2012.

Communicatie en implementatie: oktober 2012.

AP-4.4: Werken rond ziekteverzuim

	Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Saldo	Uitgaven	Saldo
<b>Exploitatie</b>	<b>1.000,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>-2.000,00</b>
Bepalen concept	1.000,00	-1.000,00	2.000,00	-2.000,00





# Doelstellingenrekening (U1)

Periode: 2012

OCMW Boortmeerbeek (NIS 24014)

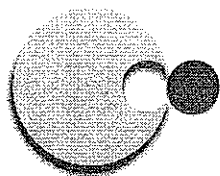
Heverplein 1 - 3191 Boortmeerbeek

Secr.: Nico Weyns

Fin. beheerder: Siel Vanderbeke

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
<b>00: Algemene financiering</b>	<b>461.100,64</b>	<b>6.212.838,04</b>	<b>5.751.737,40</b>	<b>207.806,29</b>	<b>5.572.041,62</b>	<b>5.364.235,33</b>	<b>2.056.727,59</b>	<b>9.314.041,62</b>	<b>7.257.314,03</b>
Overig beleid	188.330,64	2.025.718,56	1.837.387,92	207.806,29	2.002.041,62	1.794.235,33	56.727,59	1.964.041,62	1.907.314,03
Exploitatie	16.157,06	2.025.718,56	2.009.561,50	11.638,91	2.002.041,62	1.990.402,71	6.638,91	1.964.041,62	1.957.402,71
Andere	172.173,58	0,00	-172.173,58	196.167,38	0,00	-196.167,38	50.088,68	0,00	-50.088,68
Prioritaire beleidsdoelstellingen	272.770,00	4.187.119,48	3.914.349,48	0,00	3.570.000,00	3.570.000,00	2.000.000,00	7.350.000,00	5.350.000,00
Investering	272.770,00	4.187.119,48	3.914.349,48	0,00	3.570.000,00	3.570.000,00	2.000.000,00	7.350.000,00	5.350.000,00
<b>01: Algemeen beleid</b>	<b>800.934,41</b>	<b>102.114,06</b>	<b>-698.820,35</b>	<b>886.624,07</b>	<b>104.381,41</b>	<b>-782.242,66</b>	<b>4.532.463,58</b>	<b>104.381,41</b>	<b>-4.428.082,17</b>
Overig beleid	797.155,31	102.114,06	-695.041,25	880.693,97	104.381,41	-776.312,56	845.614,58	104.381,41	-741.233,17
Exploitatie	797.155,31	102.114,06	-695.041,25	880.693,97	104.381,41	-776.312,56	825.614,58	104.381,41	-721.233,17
Investering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
Prioritaire beleidsdoelstellingen	3.779,10	0,00	-3.779,10	5.930,10	0,00	-5.930,10	3.686.849,00	0,00	-3.686.849,00
Exploitatie	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
Investering	3.779,10	0,00	-3.779,10	4.930,10	0,00	-4.930,10	3.684.849,00	0,00	-3.684.849,00
<b>02: Kind- en jongerenbeleid</b>	<b>505.346,03</b>	<b>422.309,64</b>	<b>-83.036,39</b>	<b>547.146,63</b>	<b>422.956,99</b>	<b>-124.189,64</b>	<b>494.675,90</b>	<b>411.256,40</b>	<b>-83.419,50</b>
Overig beleid	495.918,51	422.309,64	-73.608,87	536.346,63	422.956,99	-113.389,64	486.675,90	411.256,40	-75.419,50
Exploitatie	449.626,83	422.309,64	-27.317,19	484.346,63	422.956,99	-61.389,64	486.675,90	411.256,40	-75.419,50
Investering	46.291,68	0,00	-46.291,68	52.000,00	0,00	-52.000,00	0,00	0,00	0,00
Prioritaire beleidsdoelstellingen	9.427,52	0,00	-9.427,52	10.800,00	0,00	-10.800,00	8.000,00	0,00	-8.000,00
Exploitatie	1.790,00	0,00	-1.790,00	1.800,00	0,00	-1.800,00	1.800,00	0,00	-1.800,00
Investering	7.637,52	0,00	-7.637,52	9.000,00	0,00	-9.000,00	6.200,00	0,00	-6.200,00
<b>03: Thuiszorg- en ouderenbeleid</b>	<b>1.704.031,83</b>	<b>902.329,43</b>	<b>-801.702,40</b>	<b>1.822.735,65</b>	<b>965.107,27</b>	<b>-857.628,38</b>	<b>2.576.116,47</b>	<b>969.752,80</b>	<b>-1.606.363,67</b>
Overig beleid	1.703.169,93	902.329,43	-800.840,50	1.821.630,75	965.107,27	-856.523,48	1.800.359,47	969.752,80	-830.606,67
Exploitatie	1.703.144,93	901.825,83	-801.319,10	1.821.630,75	965.107,27	-856.523,48	1.800.359,47	969.752,80	-830.606,67
Andere	25,00	503,60	478,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prioritaire beleidsdoelstellingen	861,90	0,00	-861,90	1.104,90	0,00	-1.104,90	775.757,00	0,00	-775.757,00
Investering	861,90	0,00	-861,90	1.104,90	0,00	-1.104,90	775.757,00	0,00	-775.757,00
<b>04: Sociaal beleid</b>	<b>1.460.983,14</b>	<b>447.202,30</b>	<b>-1.013.780,84</b>	<b>1.075.995,34</b>	<b>519.211,45</b>	<b>-556.783,89</b>	<b>3.226.069,99</b>	<b>623.668,65</b>	<b>-2.602.401,34</b>
Overig beleid	1.458.994,14	447.202,30	-1.011.791,84	1.073.400,34	519.211,45	-554.188,89	1.286.675,99	623.668,65	-663.007,34
Exploitatie	737.013,14	447.202,30	-289.810,84	851.419,14	479.211,45	-372.207,69	1.036.675,99	583.668,65	-453.007,34
Investering	721.981,00	0,00	-721.981,00	221.981,20	40.000,00	-181.981,20	250.000,00	40.000,00	-210.000,00
Prioritaire beleidsdoelstellingen	1.989,00	0,00	-1.989,00	2.595,00	0,00	-2.595,00	1.939.394,00	0,00	-1.939.394,00
Investering	1.989,00	0,00	-1.989,00	2.595,00	0,00	-2.595,00	1.939.394,00	0,00	-1.939.394,00
<b>Totaal</b>	<b>4.932.396,05</b>	<b>8.086.793,47</b>	<b>3.154.397,42</b>	<b>4.540.307,98</b>	<b>7.583.698,74</b>	<b>3.043.390,76</b>	<b>12.886.053,53</b>	<b>11.423.100,88</b>	<b>-1.462.952,65</b>
Exploitatie	3.704.887,27	3.899.170,39	194.283,12	4.052.529,40	3.973.698,74	-78.830,66	4.159.764,85	4.033.100,88	-126.663,97

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Investering	1.055.310,20	4.187.119,48	3.131.809,28	291.611,20	3.610.000,00	3.318.388,80	8.676.200,00	7.390.000,00	-1.286.200,00
Andere	172.198,58	503,60	-171.694,98	196.167,38	0,00	-196.167,38	50.088,68	0,00	-50.088,68



# Financiële toestand van de jaarrekening

Periode: 2012

OCMW Boortmeerbeek (NIS 24014)

Heverplein 1 - 3191 Boortmeerbeek

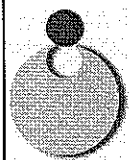
Secr.: Nico Weyns

Fin. beheerder: Siel Vanderbeke

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Exploitatiebudget (B-A)</b>	<b>194.283,12</b>	<b>-78.830,66</b>	<b>-126.663,97</b>
A. Uitgaven	3.704.887,27	4.052.529,40	4.159.764,85
B. Ontvangsten	3.899.170,39	3.973.698,74	4.033.100,88
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>	<b>3.131.809,28</b>	<b>3.318.388,80</b>	<b>-1.286.200,00</b>
A. Uitgaven	1.055.310,20	291.611,20	8.676.200,00
B. Ontvangsten	4.187.119,48	3.610.000,00	7.390.000,00
<b>III. Andere (B-A)</b>	<b>-171.694,98</b>	<b>-196.167,38</b>	<b>-50.088,68</b>
A. Uitgaven	172.198,58	196.167,38	50.088,68
1. Aflossing financiële schulden	172.173,58	196.167,38	50.088,68
a. Vervroegde aflossing financiële schulden	126.977,98	146.078,70	0,00
b. Periodieke aflossing financiële schulden	45.195,60	50.088,68	50.088,68
4. Overige transacties	25,00	0,00	0,00
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	25,00	0,00	0,00
B. Ontvangsten	503,60	0,00	0,00
4. Overige transacties	503,60	0,00	0,00
a. Borgtochten ontvangen in contanten	503,60	0,00	0,00
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)</b>	<b>3.154.397,42</b>	<b>3.043.390,76</b>	<b>-1.462.952,65</b>
<b>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>	<b>3.314.232,23</b>	<b>3.314.232,23</b>	<b>3.314.232,23</b>
<b>VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)</b>	<b>6.468.629,65</b>	<b>6.357.622,99</b>	<b>1.851.279,58</b>
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>	<b>61.900,53</b>	<b>61.900,53</b>	<b>61.900,53</b>
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	61.900,53	61.900,53	61.900,53
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)</b>	<b>6.406.729,12</b>	<b>6.295.722,46</b>	<b>1.789.379,05</b>
<b>Autofinancieringsmarge</b>			
<b>I. Financieel draagvlak (A-B)</b>	<b>205.525,57</b>	<b>-68.161,52</b>	<b>-120.994,83</b>
A. Exploitatieontvangsten	3.899.170,39	3.973.698,74	4.033.100,88
B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)	3.693.644,82	4.041.860,26	4.154.095,71
1. Exploitatie-uitgaven	3.704.887,27	4.052.529,40	4.159.764,85
2. Nettokosten van schulden	11.242,45	10.669,14	5.669,14
<b>II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)</b>	<b>56.438,05</b>	<b>60.757,82</b>	<b>55.757,82</b>
A. Netto-aflossingen van schulden	45.195,60	50.088,68	50.088,68
B. Nettokosten van schulden	11.242,45	10.669,14	5.669,14
<b>III. Autofinancieringsmarge (I-II)</b>	<b>149.087,52</b>	<b>-128.919,34</b>	<b>-176.752,65</b>

**JAARREKENING PER 31/12/2012**

**FINANCIËLE NOTA**



# Exploitierekening (J2)

Periode: 2012

OCMW Boortmeerbeek (NIS 24014)

Heverplein 1 - 3191 Boortmeerbeek

Secr.: Nico Weyns

Fin. beheerder: Siel Vanderbeke

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	16.157,06	2.025.718,56	2.009.561,50	11.638,91	2.002.041,62	1.990.402,71	6.638,91	1.964.041,62	1.957.402,71
01: Algemeen beleid	797.155,31	102.114,06	-695.041,25	881.693,97	104.381,41	-777.312,56	827.614,58	104.381,41	-723.233,17
02: Kind- en jongerenbeleid	451.416,83	422.309,64	-29.107,19	486.146,63	422.956,99	-63.189,64	488.475,90	411.256,40	-77.219,50
03: Thuiszorg- en ouderenbeleid	1.703.144,93	901.825,83	-801.319,10	1.821.630,75	965.107,27	-856.523,48	1.800.359,47	969.752,80	-830.606,67
04: Sociaal beleid	737.013,14	447.202,30	-289.810,84	851.419,14	479.211,45	-372.207,69	1.036.675,99	583.668,65	-453.007,34
<b>Totalen</b>	<b>3.704.887,27</b>	<b>3.899.170,39</b>	<b>194.283,12</b>	<b>4.052.529,40</b>	<b>3.973.698,74</b>	<b>-78.830,66</b>	<b>4.159.764,85</b>	<b>4.033.100,88</b>	<b>-126.663,97</b>



# De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar (J3)

Periode: 2012

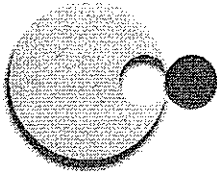
OCMW Boortmeerbeek (NIS 24014)

Heverplein 1 - 3191 Boortmeerbeek

Secr.: Nico Weyns

Fin. beheerder: Siel Vanderbeke

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	272.770,00	4.187.119,48	3.914.349,48	0,00	3.570.000,00	3.570.000,00	2.000.000,00	7.350.000,00	5.350.000,00
01: Gemeen beleid	3.779,10	0,00	-3.779,10	4.930,10	0,00	-4.930,10	3.704.849,00	0,00	-3.704.849,00
02: Kind- en jongerenbeleid	53.929,20	0,00	-53.929,20	61.000,00	0,00	-61.000,00	6.200,00	0,00	-6.200,00
03: Thuiszorg- en ouderenbeleid	861,90	0,00	-861,90	1.104,90	0,00	-1.104,90	775.757,00	0,00	-775.757,00
04: Sociaal beleid	723.970,00	0,00	-723.970,00	224.576,20	40.000,00	-184.576,20	2.189.394,00	40.000,00	-2.149.394,00
Totalen	1.055.310,20	4.187.119,48	3.131.809,28	291.611,20	3.610.000,00	3.318.388,80	8.676.200,00	7.390.000,00	-1.286.200,00



# Liquiditeitenrekening (J5)

Periode: 2012

OCMW Boortmeerbeek (NIS 24014)

Heverplein 1 - 3191 Boortmeerbeek

Secr.: Nico Weyns

Fin. beheerder: Siel Vanderbeke

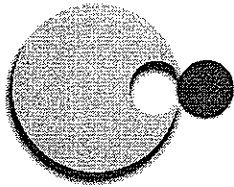
Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Exploitatiebudget (B-A)</b>	<b>194.283,12</b>	<b>-78.830,66</b>	<b>-126.663,97</b>
A. Uitgaven	3.704.887,27	4.052.529,40	4.159.764,85
B. Ontvangsten	3.899.170,39	3.973.698,74	4.033.100,88
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>	<b>3.131.809,28</b>	<b>3.266.981,80</b>	<b>-1.286.200,00</b>
A. Uitgaven	1.055.310,20	343.018,20	8.676.200,00
B. Ontvangsten	4.187.119,48	3.610.000,00	7.390.000,00
<b>III. Andere (B-A)</b>	<b>-171.694,98</b>	<b>-196.167,38</b>	<b>-50.088,68</b>
A. Uitgaven	172.198,58	196.167,38	50.088,68
1. Aflossing financiële schulden	172.173,58	196.167,38	50.088,68
a. Vervroegde aflossing financiële schulden	126.977,98	146.078,70	0,00
b. Periodieke aflossing financiële schulden	45.195,60	50.088,68	50.088,68
2. Toegestane leningen	0,00	0,00	0,00
3. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00
4. Overige transacties	25,00	0,00	0,00
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	25,00	0,00	0,00
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00	0,00
B. Ontvangsten	503,60	0,00	0,00
1. Op te nemen leningen en leasings	0,00	0,00	0,00
2. Terugvordering van toegestane leningen	0,00	0,00	0,00
a. Vervroegde terugvordering van toegestane leningen	0,00	0,00	0,00
b. Periodieke terugvordering van toegestane leningen	0,00	0,00	0,00
3. Schenkingen, andere dan opgenomen in de exploitatie- of investeringsontvangsten	0,00	0,00	0,00
4. Overige transacties	503,60	0,00	0,00
a. Borgtochten ontvangen in contanten	503,60	0,00	0,00
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)</b>	<b>3.154.397,42</b>	<b>2.991.983,76</b>	<b>-1.462.952,65</b>
<b>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>	<b>3.314.232,23</b>	<b>3.314.232,23</b>	<b>3.314.232,23</b>
<b>VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)</b>	<b>6.468.629,65</b>	<b>6.306.215,99</b>	<b>1.851.279,58</b>
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>	<b>61.900,53</b>	<b>61.900,53</b>	<b>61.900,53</b>
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	61.900,53	61.900,53	61.900,53
B. Bestemde gelden voor investeringen	0,00	0,00	0,00
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0,00	0,00	0,00
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)</b>	<b>6.406.729,12</b>	<b>6.244.315,46</b>	<b>1.789.379,05</b>

Bestemde gelden	Jaarrekening		Eindbudget	Initieel budget
	Mutatie	Bedrag op 31/12	Bedrag op 31/12	Bedrag op 31/12
<b>I. Exploitatie</b>	<b>61.900,53</b>	<b>61.900,53</b>	<b>61.900,53</b>	<b>61.900,53</b>
160000: Voorziening pensioen voorzitters	19.900,53	19.900,53	19.900,53	19.900,53
162000: Voorziening Goorweg	42.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00
<b>Totalen</b>	<b>61.900,53</b>	<b>61.900,53</b>	<b>61.900,53</b>	<b>61.900,53</b>



**JAARREKENING PER 31/12/2012**

**SAMENVATTING VAN DE  
ALGEMENE REKENINGEN**



## Schema J6: Balans

OCMW Boortmeerbeek (NIS 24014)

Heverplein 1 - 3191 Boortmeerbeek

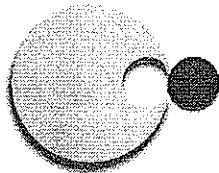
Periode: 2012

Secr.: Nico Weyns

Fin. beheerder: Siel Vanderbeke

ACTIVA	2012	2011
I. Vlottende activa	6.547.546,59	0
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	5.565.810,94	0
B. Vorderingen op korte termijn	979.257,7	0
1. Vorderingen uit ruiltransacties	259.555,74	0
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	719.701,96	0
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0	0
D. Overlopende rekeningen van het actief	2.477,95	0
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0	0
II. Vaste activa	12.359.609,53	0
A. Vorderingen op lange termijn	4.005,97	0
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0	0
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	4.005,97	0
B. Financiële vaste activa	100	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0
2. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0	0
4. OCMW-verenigingen	0	0
5. Andere financiële vaste activa	100	0
C. Materiële vaste activa	12.326.934,34	0
1. Gemeenschapsgoederen	2.727.593,2	0
a. Terreinen en gebouwen	2.608.929,72	0
b. Wegen en overige infrastructuur	0	0
c. Installaties, machines en uitrusting	41.452,62	0
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	77.210,86	0
e. Leasing en soortgelijke rechten	0	0
f. Erfgoed	0	0
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	699.556,72	0
a. Terreinen en gebouwen	699.556,72	0
b. Installaties, machines en uitrusting	0	0
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0
3. Overige materiële vaste activa	8.899.784,42	0
a. Terreinen en gebouwen	8.899.784,42	0
b. Roerende goederen	0	0
D. Immateriële vaste activa	28.569,22	0
III. TOTAAL ACTIVA	18.907.156,12	0

PASSIVA	2012	2011
I. Schulden	1.494.254,54	0
A. Schulden op korte termijn	320.514	0
1. Financiële schulden	0	0
2. Schulden uit ruiltransacties	236.313,73	0
3. Schulden uit niet-ruiltransacties	82.978,11	0
4. Voorzieningen voor risico's en kosten	0	0
a. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0	0
b. Overige risico's en kosten	0	0
5. Overlopende rekeningen van het passief	0	0
6. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.222,16	0
B. Schulden op lange termijn	1.173.740,54	0
1. Financiële schulden	4.005,98	0
2. Schulden uit ruiltransacties	0	0
3. Schulden uit niet-ruiltransacties	209.362,09	0
4. Voorzieningen voor risico's en kosten	960.372,47	0
a. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	119.766,95	0
b. Overige risico's en kosten	840.605,52	0
II. Nettoactief	17.412.901,58	0
III. TOTAAL PASSIVA	18.907.156,12	0



## Schema J7: Staat van opbrengsten en kosten

OCMW Boortmeerbeek (NIS 24014)

Heverplein 1 - 3191 Boortmeerbeek

Periode: 2012

Secr.: Nico Weyns

Fin. beheerder: Siel Vanderbeke

	2012	2011
<b>I. Kosten</b>	<b>3.898.829,23</b>	<b>0</b>
A. Operationele kosten	3.886.379,72	0
1. Goederen en diensten	1.012.060,23	0
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.352.966,6	0
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	193.941,96	0
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	313.638,52	0
5. Toegestane werkingssubsidies	0	0
6. Andere operationele kosten	13.772,41	0
B. Financiële kosten	12.449,51	0
C. Uitzonderlijke kosten	0	0
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
2. Toegestane investeringsubsidies	0	0
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>6.851.790,43</b>	<b>0</b>
A. Operationele opbrengsten	3.876.426,03	0
1. Opbrengsten uit de werking	337.677,1	0
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0	0
3. Werkingssubsidies	3.273.890,61	0
a. Algemene werkingssubsidies	2.588.082,46	0
b. Specifieke werkingssubsidies	685.808,15	0
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	121.731,4	0
5. Andere operationele opbrengsten	143.126,92	0
B. Financiële opbrengsten	27.306,18	0
C. Uitzonderlijke opbrengsten	2.948.058,22	0
<b>III. Overschot/Tekort van het boekjaar</b>	<b>2.952.961,2</b>	<b>0</b>
A. Operationeel overschot/tekort	-9.953,69	0
B. Financieel overschot/tekort	14.856,67	0
C. Uitzonderlijk overschot/tekort	2.948.058,22	0

**JAARREKENING PER 31/12/2012**

**-**

**TOELICHTINGEN**

**TOELICHTINGEN**  
-  
**EXPLOITATIEREKENING PER**  
**BELEIDSDOMEIN**



# Exploitatierkening per beleidsdomein (TJ1)

Periode: 2012

OCMW Boortmeerbeek (NIS 24014)

Heverplein 1 - 3191 Boortmeerbeek

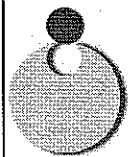
Secr.: Nico Weyns

Fin. beheerder: Siel Vanderbeke

	Code	Totaal	00: Algemene financiering	01: Algemeen beleid	02: Kind- en jongerenbeleid	03: Thuiszorg- en ouderenbeleid	04: Sociaal beleid
<b>I. Uitgaven</b>	<b>60/5</b>	<b>3.704.887,27</b>	<b>16.157,06</b>	<b>797.155,31</b>	<b>451.416,83</b>	<b>1.703.144,93</b>	<b>737.013,14</b>
A. Operationele uitgaven	60/4	3.692.437,76	4.426,34	797.155,31	451.416,83	1.703.144,93	736.294,35
1. Goederen en diensten	60/1	1.012.060,23	0,00	158.401,02	80.181,97	676.701,85	96.775,39
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	2.352.966,60	0,00	629.408,22	371.234,86	997.147,98	355.175,54
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	313.638,52	0,00	0,00	0,00	29.295,10	284.343,42
4. Toegestane werkingsubsidies	649	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	13.772,41	4.426,34	9.346,07	0,00	0,00	0,00
B. Financiële uitgaven	65	12.449,51	11.730,72	0,00	0,00	0,00	718,79
<b>II. Ontvangsten</b>	<b>70/5</b>	<b>3.899.170,39</b>	<b>2.025.718,56</b>	<b>102.114,06</b>	<b>422.309,64</b>	<b>901.825,83</b>	<b>447.202,30</b>
A. Operationele ontvangsten	70/4	3.876.426,03	2.003.242,74	102.114,06	422.309,64	901.557,29	447.202,30
1. Ontvangsten uit de werking	70	337.677,10	0,00	18.672,60	103.982,16	215.022,34	0,00
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	740	3.273.890,61	2.003.242,74	78.578,00	313.761,38	565.344,76	312.963,73
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	121.731,40	0,00	0,00	0,00	0,00	121.731,40
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	143.126,92	0,00	4.863,46	4.566,10	121.190,19	12.507,17
B. Financiële ontvangsten	75	22.744,36	22.475,82	0,00	0,00	268,54	0,00
<b>III. Saldo</b>		<b>194.283,12</b>	<b>2.009.561,50</b>	<b>-695.041,25</b>	<b>-29.107,19</b>	<b>-801.319,10</b>	<b>-289.810,84</b>

**TOELICHTINGEN**  
-  
**INVESTERINGSVERRICHTINGEN**  
**PER BELEIDSDOMEIN**





# Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3)

Periode: 2012

OCMW Boortmeerbeek (NIS 24014)

Heverplein 1 - 3191 Boortmeerbeek

Secr.: Nico Weyns

Fin. beheerder: Siel Vanderbeke

Deel 1: UITGAVEN		Code	Totaal	00: Algemene financiering	01: Algemeen beleid	02: Kind- en jongerenbeleid	03: Thuiszorg- en ouderenbeleid	04: Sociaal beleid
<b>I. Investeren in financiële vaste activa</b>		<b>28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A. Extern zelfstandige agentschappen		280	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		281	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-private samenwerkingsverbanden		282	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen		283	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa		284/8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Investeren in materiële vaste activa</b>		<b>22/7</b>	<b>1.041.042,68</b>	<b>272.770,00</b>	<b>0,00</b>	<b>46.291,68</b>	<b>0,00</b>	<b>721.981,00</b>
A. Gemeenschapsgoederen		220/3	554.884,68	0,00	0,00	46.291,68	0,00	508.593,00
1. Terreinen en gebouwen		224/6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur		230/4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. installaties, machines en uitrusting		240/4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		250/2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Vaste activa in leasing of op grond van een soortgelijk recht		27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Erfgoed								
B. Bedrijfsmatige materiële vaste activa		229	213.388,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213.388,00
1. Terreinen en gebouwen		235/9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. installaties, machines en uitrusting		245/9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		253/5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Vaste activa in leasing of op grond van een soortgelijk recht		26	272.770,00	272.770,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Overige materiële vaste activa		260/4	272.770,00	272.770,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen		265/9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen		21	14.267,52	0,00	3.779,10	7.637,52	861,90	1.989,00
<b>III. Investeren in immateriële vaste activa</b>		<b>21</b>	<b>14.267,52</b>	<b>0,00</b>	<b>3.779,10</b>	<b>7.637,52</b>	<b>861,90</b>	<b>1.989,00</b>
<b>IV. Vooruitbetalingen op investeringen</b>		<b>2906</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Uitgaven</b>			<b>1.055.310,20</b>	<b>272.770,00</b>	<b>3.779,10</b>	<b>53.929,20</b>	<b>861,90</b>	<b>723.970,00</b>

Deel 2: ONTVANGSTEN		Code	Totaal	00: Algemene financiering	01: Algemeen beleid	02: Kind- en jongerenbeleid	03: Thuiszorg- en ouderenbeleid	04: Sociaal beleid
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>		<b>28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A. Extern zelfstandige agentschappen		280	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Deel 2: ONTVANGSTEN		Code	Totaal	00: Algemene financiering	01: Algemeen beleid	02: Kind- en jongerenbeleid	03: Thuiszorg- en ouderenbeleid	04: Sociaal beleid
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		281	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-private samenwerkingsverbanden		282	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen		283	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa		284/8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>		<b>22/7</b>	<b>4.187.119,48</b>	<b>4.187.119,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A. Gemeenschapsgoederen			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen		220/3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur		224/6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Installaties, machines en uitrusting		230/4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		240/4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Vaste activa in leasing of op grond van een soortgelijk recht		250/2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Erfgoed		27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Bedrijfsmatige materiële vaste activa			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen		229	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Installaties, machines en uitrusting		235/9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		245/9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Vaste activa in leasing of op grond van een soortgelijk recht		253/5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Overige materiële vaste activa		26	4.187.119,48	4.187.119,48	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen		260/4	4.187.119,48	4.187.119,48	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen		265/9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>		<b>21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>		<b>150-1781-4951/2</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen</b>		<b>176</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. Ontvangsten</b>			<b>4.187.119,48</b>	<b>4.187.119,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**TOELICHTINGEN**

-

**STAND VAN DE KREDIETEN VAN  
DE INVESTERINGSENVELOPPEN**



# Stand van de kredieten van investeringsenveloppen (TJ5)

Periode: 2012

OCMW Boortmeerbeek (NIS 24014)

Heverplein 1 - 3191 Boortmeerbeek

Secr.: Nico Weyns

Fin. beheerder: Siel Vanderbeke

	UITGAVEN				ONTVANGSTEN					
	Verbintenis-krediet	Vastleggingen	Verbintenis-krediet min vastleggingen	Aan-rekeningen	Verbintenis-krediet min aan-rekeningen	Transactie-krediet jaar 2013	Verbintenis-krediet	Aan-rekeningen	Verbintenis-krediet min aan-rekeningen	Transactie-krediet jaar 2013
IE-2009-2: Uitbreiding speelplein BKO	52.000,00	46.291,68	5.708,32	46.291,68	5.708,32	5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-2010-1: Realiseren sociaal huis	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-2010-2: Verkoop diverse bouwgronden ter financiering sociaal huis	0,00	272.770,00	-272.770,00	272.770,00	-272.770,00	0,00	3.570.000,00	4.187.119,48	-617.119,48	2.445.751,54
IE-2010-4: Architectuuropdracht sociaal huis	6.630,00	6.630,00	0,00	6.630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-2010-6: Lokaal opvanginitiatief	95.000,00	95.000,00	0,00	95.000,00	0,00	36.611,80	0,00	0,00	0,00	32.500,00
IE-2012-1: LOI-winst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
IE-2012-2: Aankoop bestelwagenvan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-2012-3: Realiseren sociaal huis - appartementen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-2012-5: Software registratie en facturatie	9.000,00	7.637,52	1.362,48	7.637,52	1.362,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-2012-6: Aankoop jeugdhuis Hanswijkstraat 16	118.388,20	118.388,00	0,20	118.388,00	0,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-2012-7: Aanpassingswerken lokale opvanginitiatieven	8.593,00	8.593,00	0,00	8.593,00	0,00	101.407,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-2012-8: Blokstraat 4 ruil met de gemeente	0,00	500.000,00	-500.000,00	500.000,00	-500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**TOELICHTINGEN**

-

**TOELICHTING BIJ DE BALANS**



## Schema TJ7: De toelichting bij de balans

### 1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Desinvesteringen	Herwaarderings	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandigde agentisshappen	€ 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	€ 100,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 100,00
Totaal financiële vaste activa	€ 100,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 100,00

### 2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Desinvesteringen	Herwaarderings	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	€ 2.267.269,03	€ 554.884,68	€ 0,00	€ 0,00	€ 94.560,51	€ 0,00	€ 2.727.593,20
A. Terreinen en gebouwen	€ 2.117.417,68	€ 554.884,68	€ 0,00	€ 0,00	€ 63.372,64	€ 0,00	€ 2.608.929,72
B. Wegen en overige infrastructuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Installaties, machines en uitrusting	€ 47.498,08	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.045,46	€ 0,00	€ 41.452,62
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 102.353,27	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 25.142,41	€ 0,00	€ 77.210,86
E. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
F. Erfgoed	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 508.813,72	€ 213.388,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 22.645,00	€ 0,00	€ 699.556,72
A. Terreinen en gebouwen	€ 508.813,72	€ 213.388,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 22.645,00	€ 0,00	€ 699.556,72
B. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Overige materiële vaste activa	€ 9.875.630,90	€ 272.770,00	€ 1.239.061,26	€ 0,00	€ 9.555,22	€ 0,00	€ 8.899.784,42
A. Terreinen en gebouwen	€ 9.875.630,90	€ 272.770,00	€ 1.239.061,26	€ 0,00	€ 9.555,22	€ 0,00	€ 8.899.784,42
B. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal materiële vaste activa	€ 12.651.713,65	€ 1.041.042,68	€ 1.239.061,26	€ 0,00	€ 126.760,73	€ 0,00	€ 12.326.934,34

### 3. Mutatiestaat van de financiële schulden

	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen /leasings	Aflossingen	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn				
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 132.206,12	€ 0,00	€ 128.200,14	€ 4.005,98
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 126.977,98	€ 0,00	€ 126.977,98	€ 0,00
2. Leasings ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	€ 5.228,14	€ 0,00	€ 1.222,16	€ 4.005,98
1. Leningen ten laste van derden	€ 5.228,14	€ 0,00	€ 1.222,16	€ 4.005,98
2. Leasings ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
II. Schulden op korte termijn				
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 45.195,60	€ 0,00	€ 43.973,44	€ 1.222,16
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 45.195,60	€ 0,00	€ 43.973,44	€ 1.222,16
2. Leasings ten laste van het bestuur	€ 45.195,60	€ 0,00	€ 43.973,44	€ 1.222,16
B. Financiële schulden ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Leningen ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasings ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal financiële schulden	€ 177.401,72	€ 0,00	€ 172.173,58	€ 5.228,14

### 4. De mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaarderingsreserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2010	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
II. Boekhoudkundige wijzigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Herwerkte balans	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
IV. Mutaties in het eigen vermogen boekjaar 2011					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Toevoeging aan herwaarderings	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderings (-)	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen				€ 0,00	€ 0,00
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				€ 0,00	€ 0,00
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2011			€ 0,00		€ 0,00
V. Balans op einde boekjaar 2011	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.952.961,20	€ 0,00	€ 0,00
VI. Mutaties in het eigen vermogen boekjaar 2012				€ -4.561,82	€ 2.948.399,38

Schema TJ7: De toelichting bij de balans

A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief				€ 0,00		€ -4.561,82	€ -4.561,82
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 (-)						€ -4.561,82	€ -4.561,82
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2012					€ 2.952.961,20		€ 2.952.961,20
VII. Balans op einde boekjaar 2012			€ 14.454.712,24	€ 0,00	€ 2.952.961,20	€ -4.561,82	€ 17.403.111,62



**TOELICHTINGEN**  
-  
**WAARDERINGSREGELS**

De raad voor maatschappelijk welzijn,

Gelet op het besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn;

Gelet op het Ministerieel Besluit van 1 oktober 2010 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten en de toelichting ervan, en van de rekeningstelsels van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn;

Gelet op het Ministeriaal Besluit van 21 oktober 2011 betreffende de gemeenten en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn die de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn toepassen vanaf 1 januari 2012;

Gelet op het feit dat het OCMW van Boortmeerbeek met ingang van 1 januari 2012 gestart is met de implementatie van de beleids- en beheerscyclus;

Gelet op het voorliggende ontwerp van bepaling van de waarderingsregels;

Gelet op het decreet van 19 december 2008 betreffende de organisatie van de openbare centra voor maatschappelijk welzijn;

**BESLUIT:** (besluit wordt ter goedkeuring voorgelegd aan de raad voor maatschappelijk welzijn van 24 oktober 2013)

**Artikel 1:** de waarderingsregels als volgt te bepalen met toepassing vanaf 1 januari 2012:

- **Algemeen**

We starten vanuit het principe van continuïteit. Dit wil zeggen dat we de NOB boekhouding verder zetten. Dit impliceert het volgende:

- We bepalen de boekwaarde in BBC door de historische aanschaffingswaarde op te zoeken in NOB en te verminderen met een afschrijving over het aantal verlopen jaren
- De resterende gebruiksduur in BBC is het aanschaffingsjaar verminderd met de reeds verlopen jaren in NOB.

Verder gaan we uit van een 'gelijkmatige' veroudering en passen steeds de lineaire afschrijvingsmethode toe.

- **Immateriële vaste activa**

Bedragen vanaf 2.500 euro per investeringsenveloppe worden op het actief opgenomen. Ze worden afgeschreven over een looptijd van maximum 5 jaren.

- **Materiële vaste activa**

- Terreinen en gebouwen

Bedragen vanaf 2.500 euro per investeringsenveloppe worden op het actief opgenomen.

Terreinen worden niet afgeschreven.

Gebouwen worden afgeschreven over een looptijd van maximum 33 jaren.

Verbeteringswerken worden afgeschreven over een looptijd van maximum 15 jaren.

- Installaties, machines en uitrusting

Bedragen vanaf 2.500 euro per investeringsenveloppe worden op het actief opgenomen. Ze worden afgeschreven over een looptijd van maximum 10 jaren met uitzondering van informaticamateriaal en audio-visuele apparaten, die over een looptijd van maximum 5 jaren worden afgeschreven.

- Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel

Bedragen vanaf 2.500 euro per investeringsenveloppe worden op het actief opgenomen.

Meubilair en kantooruitrusting worden afgeschreven over een looptijd van maximum 10 jaren.

Rollend materieel wordt afgeschreven over een looptijd van maximum 5 jaren.

- **Financiële vaste activa**

Deelnemingen en aandelen worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde.

Borgtochten worden gewaardeerd aan nominale waarde.

- **Vorraden**

De voorraden worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde waarbij de FIFO-methode wordt gebruikt.

Klein materiaal dat continu wordt vernieuwd, waarvan de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is en waarvan de waarde en de samenstelling niet aanmerkelijk veranderen van het ene boekjaar tot het andere, wordt opgenomen voor een vast bedrag.

In de huidige structuur en werking van het OCMW zullen de voorraden niet opgenomen worden in de balans en zal er derhalve ook geen inventaris in de boekhouding worden bijgehouden.

- **Vorderingen**

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

- **Geldbeleggingen en liquide middelen**

De geldbeleggingen en liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Vastrentende effecten worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde.

- **Schulden**

De schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.