

Vereniging Weldenderend

Publiekrechtelijke vereniging, onderworpen aan het decreet van 19 december 2008 betreffende de organisatie van de Openbare Centra voor Maatschappelijk Welzijn, Titel VIII, Hoofdstuk I

Meerjarenplan 2018 – 2020

&

Budget 2018

1

Adres : Baron Tibbautstraat 29 A

9290 Berlare

Tel. : 09 326 97 10

Fax : 09 326 97 57

e-mail : nele.decelle@ocmwberlare.be

Gelezen en goedgekeurd op de Raad van Beheer van
6/12/2017

Leidend ambtenaar
Nele Decelle



Voorzitter
Gunter Cooreman



OCMW-vereniging Weldenderend
9260 Berlare
Baron Tibbautstraat 29A
NIS-code 42003

Initieel budget 2018 – MJP 2014 - 2020
Afdrukdatum : 17/11/2017
VolgNr. Budg. Journaal 84

Leidend ambtenaar : Nele Decelle
Boekhouder : Peter De Jonge

Vereniging Weldenderend

Publiekrechtelijke vereniging, onderworpen aan het decreet van 19 december 2008 betreffende de organisatie van de Openbare Centra voor Maatschappelijk Welzijn, Titel VIII, Hoofdstuk I

INHOUD

Meerjarenplan 2018-2020	3
- Strategische nota met beschrijving van de doelstellingen	4
- Financiële nota	6
- Toelichting meerjarenplanning 2018 – 2020	9
o Omgevingsanalyse	10
o Financiële Risico's	11
o Beleidsdoelstellingen	12
- Interne organisatie	13
- Overzicht van de onderliggende beleidsvelden er beleidsdomein	16
- Financiële vaste activa	17
- Financiële schulden	18
- Verdere toelichting en waarderingsregels	19
Budget 2018	26
- Doelstellingennota	27
- Financiële nota	31
- Toelichting	34

Vereniging Weldenderend

Publiekrechtelijke vereniging, onderworpen aan het decreet van 19 december 2008 betreffende de organisatie van de Openbare Centra voor Maatschappelijk Welzijn, Titel VIII, Hoofdstuk I

Meerjarenplan 2018 – 2020

3

Adres : Baron Tibbautstraat 29 A

9290 Berlare

Tel. : 09 326 97 10

Fax : 09 326 97 57

e-mail : nele.decelle@ocmwberlare.be

Vereniging Weldenderend

Publiekrechtelijke vereniging, onderworpen aan het decreet van 19 december 2008 betreffende de organisatie van de Openbare Centra voor Maatschappelijk Welzijn, Titel VIII, Hoofdstuk I

4

Strategische nota met beschrijving van de doelstellingen

Vereniging Weldenderend

Publiekrechtelijke vereniging, onderworpen aan het decreet van 19 december 2008 betreffende de organisatie van de Openbare Centra voor Maatschappelijk Welzijn, Titel VIII, Hoofdstuk I

Over de vereniging

De vereniging werd op 12 april 2017 opgericht en valt onder het decreet van 19 december 2008, overeenkomstig Titel VIII, hoofdstuk I. De statuten, opgesteld door notaris Lutgard Hertecant, met standplaats Overmere, werden gepubliceerd in de bijlagen van het Belgisch Staatsblad van 20 juli 2017.

De vereniging heeft het ondernemingsnummer 0677.764.437

De vereniging bestaat uit vijf deelgenoten zijnde de respectievelijke OCMW besturen van de gemeenten Berlare, Buggenhout, Laarne, Waasmunster en Wichelen.

Hun aandeel in het maatschappelijk kapitaal bedraagt 6.000 euro per deelgenoot, waarvan 6.000 euro effectief volstort dient te worden bij aansluiting.

De vereniging wordt bestuurd door de Algemene Vergadering, voor wat statutaire bevoegdheden betreft, door de Raad van Beheer met o.a. de bevoegdheid om alle daden van beheer en beschikking te stellen, en de Voorzitter met handtekeningsbevoegdheid en vertegenwoordiging in rechte. Voor zaken van dagelijks bestuur zal de leidend ambtenaar de vereniging vertegenwoordigen.

Doelstellingen

De vereniging heeft tot doel om op het grondgebied van de gemeenten van de deelnemende lokale besturen in te staan voor de organisatie van de Sociale Kruidenier en alle daarmee verband houdende activiteiten

De Sociale Kruidenier heeft tot doel levensmiddelen ter beschikking te stellen van kansarmen, het bevorderen van de participatie binnen de doelgroep, het promoten van gezonde voeding en het bevorderen van de sociale cohesie binnen de doelgroep onderling. Die doelstelling wordt financieel vertaald in het overig beleid van het beleidsveld 0900. De vereniging heeft geen prioritaire doelstellingen geformuleerd.

De vereniging kan tevens participeren in projecten die verband houden met de realisatie, de inrichting, het beheer, de optimalisatie of de exploitatie van de in het eerste lid vermelde activiteit.

Daarnaast kan de vereniging leidinggevende, staf-, expert- en managementfuncties organiseren ten behoeve van en ter ondersteuning van de deelgenoten. Onderhavige meerjarenplanning bevat ter zake geen financieel vertaalde doelstellingen.

Vereniging Weldenderend

Publiekrechtelijke vereniging, onderworpen aan het decreet van 19 december 2008 betreffende de organisatie van de Openbare Centra voor Maatschappelijk Welzijn, Titel VIII, Hoofdstuk I

De financiële nota

Vereniging Weldenderend

Publiekrechtelijke vereniging, onderworpen aan het decreet van 19 december 2008 betreffende de organisatie van de Openbare Centra voor Maatschappelijk Welzijn, Titel VIII, Hoofdstuk I

M1: Het financiële doelstellingenplan

	Jaar 2018			Jaar 2019			Jaar 2020		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFIN									
Prioritaire beleidsdoelstellingen		63.236	63.236		64.501	64.501		65.791	65.791
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid		63.236	63.236		64.501	64.501		65.791	65.791
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Beleidsdomein SOC. KRUID									
Prioritaire beleidsdoelstellingen	80.217	16.981	-63.236	81.822	17.321	-64.501	83.458	17.667	-65.791
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	80.217	16.981	-63.236	81.822	17.321	-64.501	83.458	17.667	-65.791
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Totalen	80.217	80.217	0	81.822	81.822	0	83.458	83.458	0
Exploitatie	80.217	80.217	0	81.822	81.822	0	83.458	83.458	0
Investerings									
Andere									

Vereniging Weldenderend

Publiekrechtelijke vereniging, onderworpen aan het decreet van 19 december 2008 betreffende de organisatie van de Openbare Centra voor Maatschappelijk Welzijn, Titel VIII, Hoofdstuk I

M2: De staat van het financiële evenwicht Geconsolideerd

Initieel budget 2018 - MJP 2014

Resultaat op kasbasis	Jaar 2018	Jaar 2019	Jaar 2020
I. Exploitatiebudget (B-A)			
<i>A. Uitgaven</i>	80.217	81.822	83.458
<i>B. Ontvangsten</i>	80.217	81.822	83.458
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden			
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	80.217	81.822	83.458
II. Investeringsbudget (B-A)			
<i>A. Uitgaven</i>			
<i>B. Ontvangsten</i>			
III. Andere (B-A)			
<i>A. Uitgaven</i>			
1. Aflossing financiële schulden			
1.a. Periodieke aflossingen			
1.b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige uitgaven			
<i>B. Ontvangsten</i>			
1. Op te nemen leningen en leasings			
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden			
2.a. Periodieke terugvorderingen			
2.b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige ontvangsten			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)			
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>			
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)			
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)			
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>			
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)			
Autofinancieringsmarge	Jaar 2018	Jaar 2019	Jaar 2020
I. Financieel draagvlak (A-B)			
<i>A. Exploitatieontvangsten</i>	80.217	81.822	83.458
<i>B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)</i>	80.217	81.822	83.458
1. Exploitatie-uitgaven	80.217	81.822	83.458
2. Nettokosten van de schulden			
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)			
<i>A. Netto-aflossingen van schulden</i>			
<i>B. Nettokosten van schulden</i>			
Autofinancieringsmarge (I-II)			

Vereniging Weldenderend

Publiekrechtelijke vereniging, onderworpen aan het decreet van 19 december 2008 betreffende de organisatie van de Openbare Centra voor Maatschappelijk Welzijn, Titel VIII, Hoofdstuk I

Toelichting meerjarenplanning 2018 - 2020

Vereniging Weldenderend

Publiekrechtelijke vereniging, onderworpen aan het decreet van 19 december 2008 betreffende de organisatie van de Openbare Centra voor Maatschappelijk Welzijn, Titel VIII, Hoofdstuk I

Omgevingsanalyse

De vereniging Weldenderend en meer bepaald de sociale kruidenier in de regio Dendermonde kent een relatief lange voorgeschiedenis.

In maart 2009 startte het Centrum voor Algemeen Welzijn te Dendermonde de eerste mobiele sociale kruidenier in Vlaanderen op. Gezien het succes van de formule (ordelijke bedeling van de BIRBB later FEAD - producten, aangevuld met ruimte voor een gesprek met het cliënteel), sluiten de meeste OCMW's uit de regio aan bij het initiatief.

Nadat het CAW omwille van organisatorische en financiële redenen het initiatief stopzette, gingen de OCMW-besturen van Berlare, Buggenhout, Laarne en Waasmunster op basis van een samenwerkingsovereenkomst door met het initiatief.

Gelet op de nood bij de doelgroep werd het initiatief verruimd, van bedeling van gratis producten naar verhoging van koopkracht van de cliënten, stimuleren van gezonde eetgewoonten, participatie van de doelgroep en sociale tewerkstelling en sociaal engagement.

Momenteel worden ruim 250 gezinnen en 495 personen op maandbasis bereikt. De werking telt meer dan 40 vrijwilligers, verdeeld over de verschillende gemeenten en gerekruteerd uit cliënteel van de sociale dienst.

De resultaten zijn ook kwalitatief meetbaar : in elke deelgemeente ontstond er een gemotiveerd vrijwilligerskorps, gegroeid uit de cliënten. Er ontstonden contacten en vriendschappen, cliënten helpen elkaar ook buiten het kader van de sociale kruidenier, treden uit hun sociaal isolement en eenzaamheid. Tevens werden cliënten in het kader van art. 60 § 7 ingeschakeld.

Als gevolg van de succesrijke werking konden in de loop van de voorbije jaren bij de overheid verschillende projectsubsidies worden verkregen, o.a. voor de aankoop van een nieuwe marktswagen.

Met het oog op een economische en duurzame bevoorrading wordt er samengewerkt met plaatselijke landbouwers en tuinders, Colruyt, v.z.w. Goods to Give, Lokaal Gezondheidsoverleg Dender (LOGO), groenten- en fruitveiling.

Daar waar het beheer van het samenwerkingsverband sociale kruidenier door het OCMW van Berlare werd waargenomen, groeide bij de deelnemend OCMW-besturen het besef om een publiekrechtelijke vereniging op te richten ten einde de samenwerking meer gestructureerd en transparant te laten verlopen.

Vereniging Weldenderend

Publiekrechtelijke vereniging, onderworpen aan het decreet van 19 december 2008 betreffende de organisatie van de Openbare Centra voor Maatschappelijk Welzijn, Titel VIII, Hoofdstuk I

De Financiële Risico's

Er zijn geen toegestane leningen of buiten balans verrichtingen.

Als eventuele risico's in de toekomst kunnen de vervanging van de marktwagen en liquiditeitsmoeilijkheden worden vermeld.

Met het oog op de vervanging van de marktwagen kan gedacht worden om jaarlijks eventuele kasoverschotten als bestemde gelden te boeken.

Om liquiditeitsmoeilijkheden te voorkomen, werd door de deelgenoten overeengekomen om hun toelage per kwartaalvoorschot te storten. Tevens zal in januari 2018 het aandeel in het maatschappelijk kapitaal van alle deelgenoten zijn volstort. Het aandeel bedraagt 6.000 euro per deelgenoot, het maatschappelijk kapitaal is dus 30.000 euro.

Vereniging Weldenderend

Publiekrechtelijke vereniging, onderworpen aan het decreet van 19 december 2008 betreffende de organisatie van de Openbare Centra voor Maatschappelijk Welzijn, Titel VIII, Hoofdstuk I

De beleidsdoelstellingen

Er zijn geen prioritaire doelstellingen.

Onder overig beleid van het beleidsveld 0900 is de werking van de sociale kruidenier gepland.

Het uiteindelijk resultaat van die werking wordt door de deelgenoten gedragen d.m.v. een subsidie die begroot wordt op beleidsveld 0010. De deelgenoten zijn de OCMW's van Berlare, Buggenhout, Laarne, Waasmunster en Wichelen.

De sociale kruidenier staat voor het aanbieden van kwaliteitsvoeding in basisproducten voor wie het financieel moeilijk heeft.

De sociale kruidenier wil een kwaliteitsvol en waardig alternatief bieden voor deze vorm van noodhulp : een buurtwinkel met kwalitatieve producten aan verminderde prijzen.

De sociale kruidenier beoogt tevens een ontmoetingsplaats te zijn in het kader van de armoedebestrijding. Door financieel zwakkeren uit hun isolement te halen en begrip te tonen voor hun problematiek vervult de sociale kruidenier ook een maatschappelijke rol.

De sociale kruidenier speelt ook een belangrijke rol in bewustmaking. Door de sociale kruidenier zullen allerlei activiteiten worden georganiseerd rond gezonde voeding, milieubewustzijn en duurzaamheid. Ook op die manier helpt de sociale kruidenier kansarmoede en sociale uitsluiting te bestrijden.

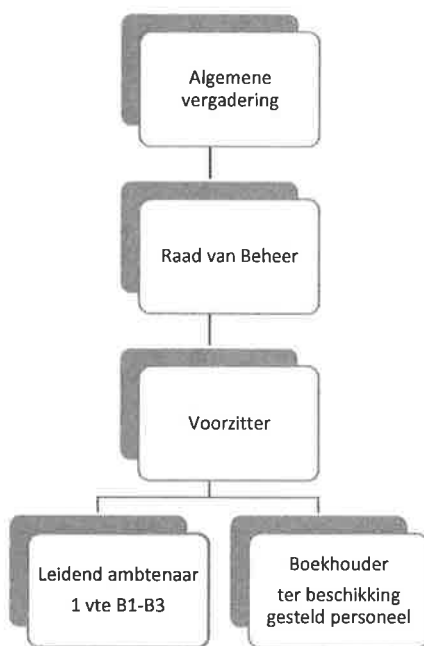
Kortom, de gratis voedselbedeling van vroeger wordt omgezet tot een meer structurele armoedebestrijding.

Vereniging Weldenderend

Publiekrechtelijke vereniging, onderworpen aan het decreet van 19 december 2008 betreffende de organisatie van de Openbare Centra voor Maatschappelijk Welzijn, Titel VIII, Hoofdstuk I

De interne organisatie

Organogram interne werking



13

Enkel de leidend ambtenaar is personeelslid van de vereniging, met de graad van maatschappelijk werker op niveau B1-B3. De boekhouder is m.i.v. 4 oktober 2017 gratis ter beschikking gesteld door Gemeente/OCMW Buggenhout wat aldus door de Raad van Beheer in zijn besluit van 4 oktober 2017 werd aanvaard.

Vereniging Weldenderend

Publiekrechtelijke vereniging, onderworpen aan het decreet van 19 december 2008 betreffende de organisatie van de Openbare Centra voor Maatschappelijk Welzijn, Titel VIII, Hoofdstuk I

Overzicht personeelsbestand

Schema TM1: Personeel								
Aantal voltijds equivalenten (VTE)								
	Jaar 2014	corr 2014	Jaar 2015	Jaar 2016	Jaar 2017	Jaar 2018	Jaar 2019	Jaar 2020
Vastbeno	0		0	0	0	0	0	0
Niveau A								
Niveau B								
Niveau C								
Niveau D								
Niveau E								
Contractu	0	0	0	0	0	1	1	1
Niveau A								
Niveau B						1	1	1
Niveau C								
Niveau D								
Niveau E								
Gesco	0		0	0	0	0	0	0
Niveau A								
Niveau B								
Niveau C								
Niveau D								
Niveau E								
TOTAAL	0	0	0	0	0	1	1	1
Niveau A								
Niveau B						1	1	1
Niveau C								
Niveau D								
Niveau E								

14

De leidend ambtenaar is maatschappelijk werker en voltijds contractueel aangeworven.

Vereniging Weldenderend

Publiekrechtelijke vereniging, onderworpen aan het decreet van 19 december 2008 betreffende de organisatie van de Openbare Centra voor Maatschappelijk Welzijn, Titel VIII, Hoofdstuk I

Overzicht budgethouders

Het dagelijks bestuur wordt waargenomen door de leidend ambtenaar ingevolge art. 44 van de statuten.

De leidend ambtenaar staat, volgens de beslissing van de Raad van Beheer van 4 oktober 2017, in voor de betaalbaarstelling van de uitgaven (art. 6).

Vereniging Weldenderend

Publiekrechtelijke vereniging, onderworpen aan het decreet van 19 december 2008 betreffende de organisatie van de Openbare Centra voor Maatschappelijk Welzijn, Titel VIII, Hoofdstuk I

Overzicht van de onderliggende beleidsvelden er beleidsdomein

De vereniging Weldenderend beschikt momenteel over twee beleidsdomeinen :

Algemene Financiering

Sociale Kruidenier

Het beleidsdomein Algemene Financiering omvat volgende beleidsvelden :

0010 Algemene overdrachten tussen verschillende bestuurlijke niveaus

0030 Financiële aangelegenheden

Het beleidsdomein Sociale Kruidenier omvat volgend beleidsveld :

0900 Sociale bijstand

Vereniging Weldenderend

Publiekrechtelijke vereniging, onderworpen aan het decreet van 19 december 2008 betreffende de organisatie van de Openbare Centra voor Maatschappelijk Welzijn, Titel VIII, Hoofdstuk I

Overzicht van entiteiten opgenomen onder de financiële vaste activa

Nihil

17

Vereniging Weldenderend

Publiekrechtelijke vereniging, onderworpen aan het decreet van 19 december 2008 betreffende de organisatie van de Openbare Centra voor Maatschappelijk Welzijn, Titel VIII, Hoofdstuk I

Financiële schulden

Schema TM2

TM2: De Financiële schulden

Initieel budget 2018 - MJP 2014

Financiële schulden ten laste van het bestuur	2018	2019	2020
A. Financiële schulden op 1 januari	0	0	0
B. Nieuwe leningen			
C. Periodieke aflossingen			
D. Niet-periodieke aflossingen			
E. Financiële schulden op 31 december (A+B-C-D)	0	0	0
F. Intresten			
G. Periodieke leningslasten (C+F)	0	0	0

Financiële schulden ten laste van derden	2018	2019	2020
A. Financiële schulden op 1 januari	0	0	0
B. Nieuwe leningen			
C. Periodieke aflossingen			
D. Niet-periodieke aflossingen			
E. Financiële schulden op 31 december (A+B-C-D)	0	0	0
F. Intresten			
G. Periodieke leningslasten (C+F)	0	0	0

Vereniging Weldenderend

Publiekrechtelijke vereniging, onderworpen aan het decreet van 19 december 2008 betreffende de organisatie van de Openbare Centra voor Maatschappelijk Welzijn, Titel VIII, Hoofdstuk I

Verdere toelichting en waarderingsregels

Het meerjarenplan houdt rekening met het personeel zoals voorzien in het personeelsbehoefteplan en het schema TM1 (zie hoger). Het personeelsbudget houdt rekening met de kosten voor tweede pensioenpijler, maaltijdcheques, hospitalisatieverzekering en een loonindexering van 2 % jaarlijks.

De evolutie van de andere exploitatie uitgaven werd daar waar nodig berekend volgens de beoogde doelstellingen en rekening houdend met indexatie van 2 %

Investeringsuitgaven zijn in het huidige plan niet voorzien.

Het financieel evenwicht op kasbasis en een sluitende autofinanciering wordt bereikt, mede door aanpassing van de toelage van de deelgenoten.

De waarderingsregels zijn dezelfde als deze gebruikt door deelgenoot OCMW Berlare, tevens maatschappelijke zetel.

19

Waarderingsregels

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

1. Algemene principes

Investing of exploitatie

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

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

In aansluiting op voorgaande opteert het bestuur ervoor om individuele roerende inrichtingen van minder dan 2.500 € die geen deel uitmaken van een ruimer 'project', niet als investering te beschouwen, maar op te nemen in het exploitatieresultaat. Voor verrichtingen met betrekking tot onroerende goederen wordt dit bedrag verhoogd tot 7.500 €.

Vereniging Weldenderend

Publiekrechtelijke vereniging, onderworpen aan het decreet van 19 december 2008 betreffende de organisatie van de Openbare Centra voor Maatschappelijk Welzijn, Titel VIII, Hoofdstuk I

Aanschaffingswaarde

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

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

20

Afschrijvingen en waardeverminderingen

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

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

Herwaarderingsregels

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

2. Afwijkingen en specifieke waarderingsregels

Geldbeleggingen en liquide middelen

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

Vereniging Weldenderend

Publiekrechtelijke vereniging, onderworpen aan het decreet van 19 december 2008 betreffende de organisatie van de Openbare Centra voor Maatschappelijk Welzijn, Titel VIII, Hoofdstuk I

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

Vorderingen op korte termijn

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

Ouder dan 1 jaar – jonger dan 2 jaar:	20 %
Ouder dan 2 jaar – jonger dan 3 jaar:	40 %
Ouder dan 3 jaar – jonger dan 4 jaar:	60 %
Ouder dan 4 jaar – jonger dan 5 jaar:	80 %
Ouder dan 5 jaar:	100 %

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

Vorraden

Het bestuur opteert ervoor om initieel geen voorraden uit te drukken.

Financiële vaste activa

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

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

Vereniging Weldenderend

Publiekrechtelijke vereniging, onderworpen aan het decreet van 19 december 2008 betreffende de organisatie van de Openbare Centra voor Maatschappelijk Welzijn, Titel VIII, Hoofdstuk I

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in drie categorieën.

De gemeenschapsgoederen zijn de roerende goederen en onroerende activa die worden aangewend binnen het 'maatschappelijk doel' van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit.

De bedrijfsmatige activa worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent waar een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan de aangewende activa. De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiële tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken.

De overige activa worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve'. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur, en kunnen mogelijks in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen.

Tot het erfgoed behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, waarde. Erfgoed zal in veel gevallen weinig economische voordelen opleveren of weinig dienspotentieel inhouden. Deze hebben dus in principe geen gebruikswaarde. Daarom zal op de aanschafwaarde van deze activa een waardevermindering worden toegepast om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot 1 €. Indien het actief dat behoort tot het erfgoed wordt ingezet voor de uitvoering van het 'maatschappelijk doel', kan dat actief toch een gebruikswaarde hebben. Dat actief wordt dan niet afgeschreven, maar de waarde kan worden aangepast door het uitdrukken van waardeverminderingen.

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

De gebruiksrechten voor materiële vaste activa waarover het bestuur beschikt op grond van leasing of gelijkaardige overeenkomsten (bv. erfpacht) worden onder de activa opgenomen voor het gedeelte van de volgens de overeenkomst te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De overeenkomstige schuld aan de passiefzijde waardeert het bestuur ieder jaar ten bedrage van het gedeelte van de in de volgende boekjaren te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De duur van de afschrijffperiode wordt geregeld door IAS 17 en IPSAS 13: indien het redelijk zeker is dat het geleasede actief overgenomen wordt bij het verstrijken van de leaseperiode (lichten van de aankoopoptie), zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (die in volle eigendom zijn). Indien het niet redelijk zeker is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd aan aanschafwaarde, tenzij deze niet verworven zijn van derden. In dat geval worden ze gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, als die niet hoger

Vereniging Weldenderend

Publiekrechtelijke vereniging, onderworpen aan het decreet van 19 december 2008 betreffende de organisatie van de Openbare Centra voor Maatschappelijk Welzijn, Titel VIII, Hoofdstuk I

is dan een voorzichtigte raming van de gebruikswaarde of van het toekomstige rendement of nut voor het bestuur van die vaste activa.

Vorderingen op lange termijn

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

Schulden

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Netto-actief

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

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

3. Afschrijvingstermijnen

Materiële vaste activa	afschrijvingstermijn
Terreinen Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken. De (afschrijfbare) aanleg en uitrusting op terreinen (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.	15 jaar
Gebouwen Onderhoudswerken aan gebouwen die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.	33 jaar 15 jaar

Vereniging Weldenderend

Publiekrechtelijke vereniging, onderworpen aan het decreet van 19 december 2008 betreffende de organisatie van de Openbare Centra voor Maatschappelijk Welzijn, Titel VIII, Hoofdstuk I

Overige onroerende infrastructuur Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen. Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerken en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.	33 jaar 15 jaar
Installaties, machines en uitrusting Meubilair Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus, in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn.	10 jaar
Kantooruitrusting Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ... Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het informaticamaterieel wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...	5 jaar 3 jaar
Rollend materiaal Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren. Personenwagens en bestelwagens Gespecialiseerde voertuigen Gespecialiseerde voertuigen – tweedehands bv. Marktwagens,...	5 jaar 10 jaar 3 jaar

Immateriële vaste activa	afschrijvingstermijn
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5 jaar
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten.	5 jaar
Goodwill	5 jaar
Plannen en studies	5 jaar

Vereniging Weldenderend

Publiekrechtelijke vereniging, onderworpen aan het decreet van 19 december 2008 betreffende de organisatie van de Openbare Centra voor Maatschappelijk Welzijn, Titel VIII, Hoofdstuk I

Berekening van het gecumuleerde budgettaire resultaat van het vorig boekjaar

Aangezien 2018 het opstartjaar van de vereniging is, wordt het resultaat van het vorige boekjaar nu niet berekend.

Het resultaat op kasbasis is in de planning steeds nul, mede door aanpassing van de toelage van de deelgenoten.

Vereniging Weldenderend

Publiekrechtelijke vereniging, onderworpen aan het decreet van 19 december 2008 betreffende de organisatie van de Openbare Centra voor Maatschappelijk Welzijn, Titel VIII, Hoofdstuk I

26

Budget 2018

Adres : Baron Tibbautstraat 29 A

9290 Berlare

Tel. : 09 326 97 10

Fax : 09 326 97 57

e-mail : nele.decelle@ocmwberlare.be

Vereniging Weldenderend

Publiekrechtelijke vereniging, onderworpen aan het decreet van 19 december 2008 betreffende de organisatie van de Openbare Centra voor Maatschappelijk Welzijn, Titel VIII, Hoofdstuk I

De Doelstellingennota

De beleidsdoelstellingen

Er zijn geen prioritaire doelstellingen.

Onder overig beleid van het beleidsveld 0900 is de werking van de sociale kruidenier gepland.

Het uiteindelijk resultaat van die werking wordt door de deelgenoten gedragen d.m.v. een subsidie die begroot wordt op beleidsveld 0010. De deelgenoten zijn de OCMW - besturen van Berlare, Buggenhout, Laarne, Waasmunster en Wichelen.

De sociale kruidenier staat voor het aanbieden van kwaliteitsvoeding en basisproducten voor wie het financieel moeilijk heeft.

De sociale kruidenier wil een kwaliteitsvol en waardig alternatief bieden voor deze vorm van noodhulp : een buurtwinkel met kwalitatieve producten aan verminderde prijzen.

De sociale kruidenier beoogt tevens een ontmoetingsplaats te zijn in het kader van de armoedebestrijding. Door financieel zwakkeren uit hun isolement te halen en begrip te tonen voor hun problematiek vervult de sociale kruidenier ook een maatschappelijke rol.

De sociale kruidenier speelt ook een belangrijke rol in bewustmaking. Door de sociale kruidenier zullen allerlei activiteiten worden georganiseerd rond gezonde voeding, milieubewustzijn en duurzaamheid. Ook op die manier helpt de sociale kruidenier kansarmoede en sociale uitsluiting te bestrijden.

Kortom, de gratis voedselbedeling van vroeger wordt verruimd tot een meer structurele armoedebestrijding.

Acties

- Twee maal per maand in de gemeente van elke deelgenoot inzet van de marktwagen op een met het openbaar vervoer gemakkelijk te bereiken locatie,
- Geven van kooklessen, info over gezonde voeding en andere infomomenten,
- Organiseren van ontmoetingsmomenten, naast het winkelen, voor de doelgroep, o.a. kerstontmoeting, paellafeest, e.d.m.
- Bedeling van de gratis voedingsproducten van FEAD,
- Aantrekken en verzekeren door elke deelgenoot van vrijwilligers, ook binnen de doelgroep,
- Oprichting van een werkgroep van minstens één maatschappelijk werker van elke deelgenoot en de leidend ambtenaar als coördinator, de werkgroep zal de dagelijkse werking opvolgen en optimaliseren en jaarlijks rapporteren aan de Raad van Beheer van de vereniging,
- Houden van vrijwilligersvergaderingen bij elke deelgenoot,
- Tewerkstelling binnen de werking van de sociale kruidenier in het kader van art. 60, te budgetteren door een deelgenoot,
- Uitbouw van een geëngageerd leveranciersnetwerk.

Vereniging Weldenderend

Publiekrechtelijke vereniging, onderworpen aan het decreet van 19 december 2008 betreffende de organisatie van de Openbare Centra voor Maatschappelijk Welzijn, Titel VIII, Hoofdstuk I

Het doelstellingen budget

B1: Het doelstellingenbudget Initieel budget 2018 - MJP 2014

	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFIN		63.236	63.236
Prioritaire beleidsdoelstellingen			
Exploitatie			
Investeringen			
Andere			
Overig beleid		63.236	63.236
Exploitatie		63.236	63.236
Investeringen			
Andere			
Beleidsdomein SOC. KRUID	80.217	16.981	-63.236
Prioritaire beleidsdoelstellingen			
Exploitatie			
Investeringen			
Andere			
Overig beleid	80.217	16.981	-63.236
Exploitatie	80.217	16.981	-63.236
Investeringen			
Andere			
Totale n	80.217	80.217	0
Exploitatie	80.217	80.217	0
Investeringen			
Andere			

Vereniging Weldenderend

Publiekrechtelijke vereniging, onderworpen aan het decreet van 19 december 2008 betreffende de organisatie van de Openbare Centra voor Maatschappelijk Welzijn, Titel VIII, Hoofdstuk I

De financiële toestand

Het resultaat op kasbasis en de autofinancieringsmarge zijn identiek in het budget, daar dit het eerste jaar van de meerjarenplanning betreft.

Vereniging Weldenderend

Publiekrechtelijke vereniging, onderworpen aan het decreet van 19 december 2008 betreffende de organisatie van de Openbare Centra voor Maatschappelijk Welzijn, Titel VIII, Hoofdstuk I

Lijst met gedelegeerde overheidsopdrachten

Nihil

Lijst met gedelegeerde daden van beschikking inzake onroerende goederen

Nihil

Lijst met nominatief toegekende subsidies

Nihil

30

Vereniging Weldenderend

Publiekrechtelijke vereniging, onderworpen aan het decreet van 19 december 2008 betreffende de organisatie van de Openbare Centra voor Maatschappelijk Welzijn, Titel VIII, Hoofdstuk I

De Financiële nota

B2: Het exploitatiebudget

Initieel budget 2018 - MJP 2014

	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFIN		63.236	63.236
Beleidsdomein SOC. KRUID	80.217	16.981	-63.236
Totalen	80.217	80.217	0

31

B3 : De investeringsenveloppe

Nihil : er zijn geen investeringen voorzien

B4: De transactiekredieten voor investeringsverrichtingen

Initieel budget 2018 - MJP 2014

	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFIN			
Beleidsdomein SOC. KRUID			
Totalen			

Vereniging Weldenderend

Publiekrechtelijke vereniging, onderworpen aan het decreet van 19 december 2008 betreffende de organisatie van de Openbare Centra voor Maatschappelijk Welzijn, Titel VIII, Hoofdstuk I

B5: Het liquiditeitsbudget

Initieel budget 2018 - MJP 2014

Geconsolideerd

RESULTAAT OP KASBASIS		Budget	
I. Exploitiatiebudget (B-A)			
A. Uitgaven		80.217	
B. Ontvangsten		80.217	
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden			
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige		80.217	
II. Investeringsbudget (B-A)			
A. Uitgaven			
B. Ontvangsten			
III. Andere (B-A)			
A. Uitgaven			
1. Aflossing financiële schulden			
a. Periodieke aflossingen			
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige uitgaven			
B. Ontvangsten			
1. Op te nemen leningen en leasings			
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige ontvangsten			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)			
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar			
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)			
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)			
A. Bestemde gelden voor exploitatie			
B. Bestemde gelden voor investeringen			
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)			
Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie	Bedrag op 31/12
I. Exploitiatie			
II. Investerings			
III. Overige Verrichtingen			
Totaal bestemde gelden			

32

Vereniging Weldenderend

Publiekrechtelijke vereniging, onderworpen aan het decreet van 19 december 2008 betreffende de organisatie van de Openbare Centra voor Maatschappelijk Welzijn, Titel VIII, Hoofdstuk I

Financiële Toestand

Vergelijking resultaat op kasbasis en autofinancieringsmarge Initieel budget 2018 - MJP Geconsolideerd

Resultaat op kasbasis	MJP 2018	Budget 2018
I. Exploitatiebudget (B-A)		
<i>A. Uitgaven</i>	80.217	80.217
<i>B. Ontvangsten</i>	80.217	80.217
1. a. Belastingen en boetes		
1. b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden		
1. c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar		
2. Overige	80.217	80.217
II. Investeringsbudget (B-A)		
<i>A. Uitgaven</i>		
<i>B. Ontvangsten</i>		
III. Andere (B-A)		
<i>A. Uitgaven</i>		
1. Aflossing financiële schulden		
1. a. Periodieke aflossingen		
1. b. Niet-periodieke aflossingen		
2. Toegestane leningen		
3. Overige uitgaven		
<i>B. Ontvangsten</i>		
1. Op te nemen leningen en leasings		
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		
2. a. Periodieke terugvorderingen		
2. b. Niet-periodieke terugvorderingen		
3. Overige ontvangsten		
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>		
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>		
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>		
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>		
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		
Autofinancieringsmarge	MJP 2018	Budget 2018
I. Financieel draagvlak (A-B)		
<i>A. Exploitatieontvangsten</i>	80.217	80.217
<i>B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)</i>	80.217	80.217
1. Exploitatie-uitgaven	80.217	80.217
2. Nettokosten van de schulden		
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)		
<i>A. Netto-aflossingen van schulden</i>		
<i>B. Nettokosten van schulden</i>		
Autofinancieringsmarge (I-II)		

Vereniging Weldenderend

Publiekrechtelijke vereniging, onderworpen aan het decreet van 19 december 2008 betreffende de organisatie van de Openbare Centra voor Maatschappelijk Welzijn, Titel VIII, Hoofdstuk I

34

Toelichting

Vereniging Weldenderend

Publiekrechtelijke vereniging, onderworpen aan het decreet van 19 december 2008 betreffende de organisatie van de Openbare Centra voor Maatschappelijk Welzijn, Titel VIII, Hoofdstuk I

TB1: Exploitatiebudget per beleidsdomein**Initieel budget 2018 - MJP 2014**

	Code	Totaal	Algemene financiering	SOC. KRUID
I. Uitgaven		80.217		80.217
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		<i>80.217</i>		<i>80.217</i>
1. Goederen en diensten	60/1	28.601		28.601
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	49.117		49.117
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648			
4. Toegestane werkingsubsidies	649			
5. Andere operationele uitgaven	640/7	2.500		2.500
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65			
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694			
II. Ontvangsten		80.217	63.236	16.981
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		<i>80.217</i>	<i>63.236</i>	<i>16.981</i>
1. Ontvangsten uit de werking	70	16.800		16.800
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73			
3. Werkingsubsidies	740	63.237	63.236	1
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748			
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	180		180
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75			
<i>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794			
III. Saldo			63.236	-63.236

35

Vereniging Weldenderend

Publiekrechtelijke vereniging, onderworpen aan het decreet van 19 december 2008 betreffende de organisatie van de Openbare Centra voor Maatschappelijk Welzijn, Titel VIII, Hoofdstuk I

TB2: Evolutie van het exploitatiebudget Geconsolideerd

Initieel budget 2018 - MJP 2014

	Code	Jaar-rekening 2016	Budget 2017	Budget 2018
I. Uitgaven				80.217
<i>A. Operationele Uitgaven</i>				<i>80.217</i>
1. Goederen en diensten	60/1			28.601
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62			49.117
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648			
4. Toegestane werkingssubsidies	649			
5. Andere operationele uitgaven	640/7			2.500
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65			
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694			
II. Ontvangsten				80.217
<i>A. Operationele ontvangsten</i>				<i>80.217</i>
1. Ontvangsten uit de werking	70			16.800
2. Fiscale ontvangsten en boetes				
a. Aanvullende belastingen				
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300			
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301			
- Andere aanvullende belasting	7302/9			
b. Andere belastingen	731/9			
3. Werkingssubsidies				63.237
a. Algemene werkingssubsidies				63.236
- Gemeente- of provinciefonds	7400			
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401			
- Andere algemene werkingssubsidies	7402/4			63.236
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9			1
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748			
5. Andere operationele ontvangsten	741/7			180
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75			
<i>C. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794			
III. Saldo				

Vereniging Weldenderend

Publiekrechtelijke vereniging, onderworpen aan het decreet van 19 december 2008 betreffende de organisatie van de Openbare Centra voor Maatschappelijk Welzijn, Titel VIII, Hoofdstuk I

TB3: Transactiekredieten investeringsverrichtingen per beleidsdomein Initieel budget 2018 - MJP 2014

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

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

Vereniging Weldenderend

Publiekrechtelijke vereniging, onderworpen aan het decreet van 19 december 2008 betreffende de organisatie van de Openbare Centra voor Maatschappelijk Welzijn, Titel VIII, Hoofdstuk I

TB4: Evolutie van de transactiekredieten voor investeringsverrichtingen Initieel budget 2018 - MJP 2014 Geconsolideerd

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Jaar-rekening 2016	Budget 2017	Budget 2018
I. Investerings in financiële vaste activa				
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280			
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281			
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282			
D. OCMW-verenigingen	283			
E. Andere financiële vaste activa	284/8			
II. Investerings in materiële vaste activa				
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa				
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9			
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4			
4. Leasing en soortgelijke rechten	25			
5. Erfgoed	27			
B. Overige materiële vaste activa				
1. Onroerende goederen	260/4			
2. Roerende goederen	265/9			
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906			
III. Investerings in immateriële vaste activa				
	21			
IV. Toegestane investeringssubsidies				
	664			
TOTAAL UITGAVEN				
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaar-rekening 2016	Budget 2017	Budget 2018
I. Verkoop van financiële vaste activa				
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280			
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281			
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282			
D. OCMW-verenigingen	283			
E. Andere financiële vaste activa	284/8			
II. Verkoop van materiële vaste activa				
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa				
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9			
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4			
4. Leasing en soortgelijke rechten	25			
5. Erfgoed	27			
B. Overige materiële vaste activa				
1. Onroerende goederen	260/4			
2. Roerende goederen	265/9			
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176			
III. Verkoop van immateriële vaste activa				
	21			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen				
	150-180 4951/2			
TOTAAL ONTVANGSTEN				

Vereniging Weldenderend

Publiekrechtelijke vereniging, onderworpen aan het decreet van 19 december 2008 betreffende de organisatie van de Openbare Centra voor Maatschappelijk Welzijn, Titel VIII, Hoofdstuk I

TB5: Evolutie van het liquiditeitsbudget Geconsolideerd

Initieel budget 2018 - MJP 2014

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaar- rekening 2016	Budget 2017	Budget 2018
I. Exploitatiebudget (B-A)				
<i>A. Uitgaven</i>				80.217
<i>B. Ontvangsten</i>				80.217
1.a. Belastingen en boetes				
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden				
1.c. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar				
2. Overige				80.217
II. Investeringsbudget (B-A)				
<i>A. Uitgaven</i>				
<i>B. Ontvangsten</i>				
III. Andere (B-A)				
<i>A. Uitgaven</i>				
1. Aflossing financiële schulden				
a. Periodieke aflossingen	421/4			
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4			
2. Toegestane leningen	2903/4			
3. Overige transacties				
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905			
c. Andere overige uitgaven	100			
<i>B. Ontvangsten</i>				
1. Op te nemen leningen en leasing	171/4			
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden				
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4			
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4			
3. Overige transacties				
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	4949-4959			
c. Andere overige uitgaven	101/2			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)				
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>				
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)				
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)				
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>				
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>				
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>				
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)				
Bestemde gelden				
I. Exploitatie				
II. Investerings				
III. Overige Verrichtingen				
Totaal bestemde gelden				

Vereniging Weldenderend

Publiekrechtelijke vereniging, onderworpen aan het decreet van 19 december 2008 betreffende de organisatie van de Openbare Centra voor Maatschappelijk Welzijn, Titel VIII, Hoofdstuk I

Overzicht, per beleidsveld, van de te verstrekken werkings- en investeringssubsidies

Nihil

Motivering van de berekening van het gecumuleerde budgettaire resultaat van het vorige boekjaar

Zie toelichting meerjarenplan 2018 -2020