



OCMW - Jaarrekening 2016: vaststelling

Verenigde Raadscommissie 2 mei 2017



De jaarrekening 2016 bestaat uit 2 elementen:

1. De beleidsnota

-> Doelstellingenrealisatie + kengetallen reguliere werking

2. De financiële nota

-> Financieel verslag bij de jaarrekening 2016

- **Prioritair beleid:**
 - Beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties o.b.v. Plan Nieuw Kortrijk
 - Focus op nieuw beleid, (nieuwe) projecten, ombuiging
 - Verplichte jaarlijkse rapportering, onderdeel van de jaarrekening (blz. 2 - 55)
= doelstellingenrealisatie

- **Overig beleid:**
 - +/- reguliere werking
 - Geen verplichte rapportering
 - Toch opgenomen in jaarrekening: kengetallen reguliere werking (blz. 56 - 72)

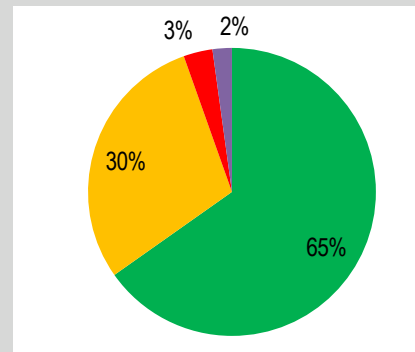
Beleidsdoelstellingen	aantal actie-plannen	aantal acties JR 2016	financieel opgevolgd
1. Een stad die luistert en dialogueert	2	7	4
2. Een stad die verjongt en vergroent	1	2	2
3. Een stad die onderneemt en deelt	5	23	20
4. Een stad die veilig en proper is	1	1	1
5. Een stad die betaalbaar is	1	10	8
6. Een stad die houdt vd kinderen en alle opa's/oma's	5	22	11
7. Een stad die beweegt, durft en verandert	-	-	-
8. Een stad die verenigt en verbindt	2	4	2
9. Een stad met veel goesting en ambiance	2	8	5
10. Een stadsbestuur dat transparant en sober is	7	21	6
	26	98	59

Evaluatie jaaractieplan 2016

Legende

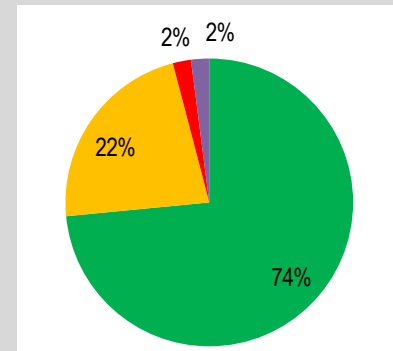


Status acties 30/06/16



92 acties

Status acties 31/12/16



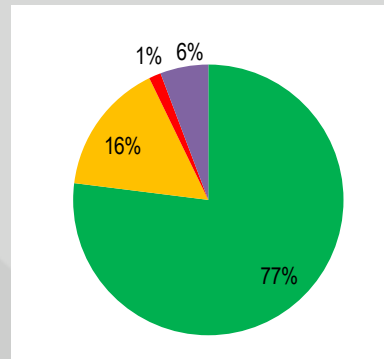
98 acties

Evaluatie meerjarenplan 2014-2016

Legende



Status acties 31/12/16



139 acties

Grotendeels op schema
Plan Nieuw Kortrijk !



Een greep uit de
realisaties 2016:

10 acties in de picture

Magazine SIEN op kruissnelheid



Aan tafel in 1-2-3 in samenwerking met Colruyt



OK-klassen met 1 EUR- maaltijden



Volksrestaurant, kinderopvang en kantoorruimte in binnenstad Kortrijk



Project MISSION - Hulp voor gezinnen met Europese steun



Hoge doorstroom in LOI + project Regie in aanpak vluchtelingen



Starterspremie voor nieuwe onthaalouders



Bouw nieuwe woonzorgcampus Bellegem van start



Een taxi-bon voor minder mobiele senioren



Kijkwoning en koffiehuis nieuwe publiekstrekpleister in Kortrijks Begijnhof



Totaal	Totaal prioritair beleid					
	Exploitatie			Investerings		
	Uitgave	Ontvangst	Saldo	Uitgave	Ontvangst	Saldo
Eindbudget	4.109.890	2.118.265	-1.991.625	11.091.479	1.677.612	-9.413.868
Jaarrekening	4.138.306	2.235.465	-1.902.841	5.745.052	163.714	-5.581.339
Saldo JR - BW	28.416	117.200	88.783	-5.343.427	-1.513.898	3.832.529

lets beter saldo dan budget

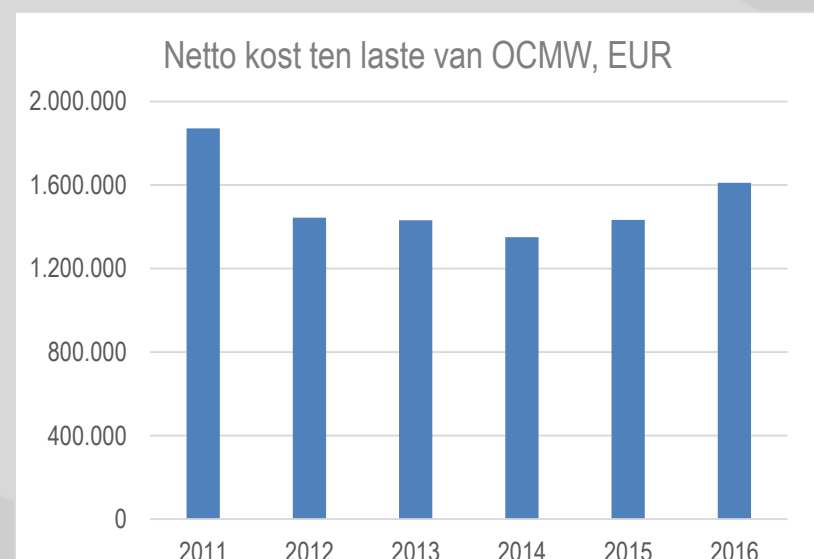
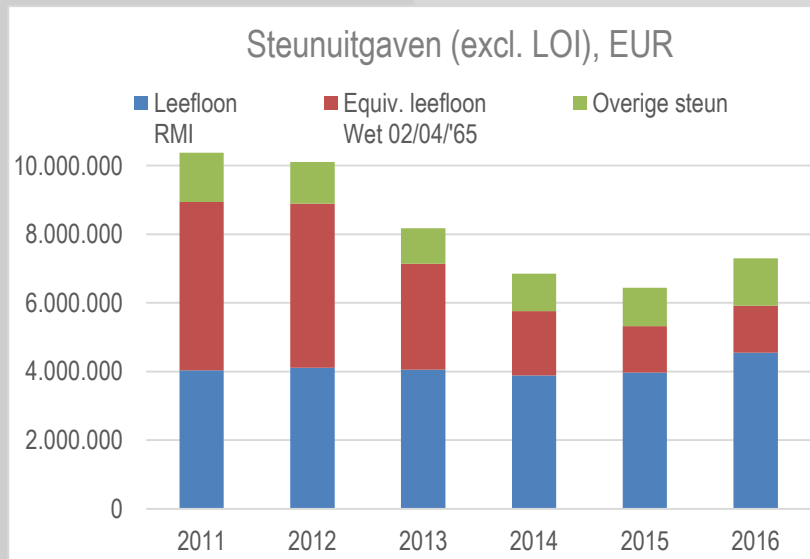
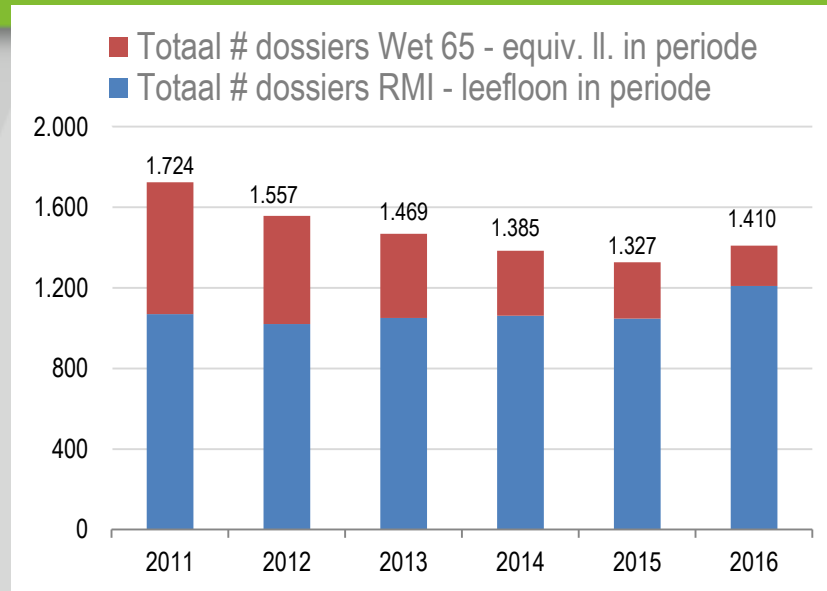
Onderbesteding investeringsbudget;
transactiekredieten doorgeschoven naar 2017

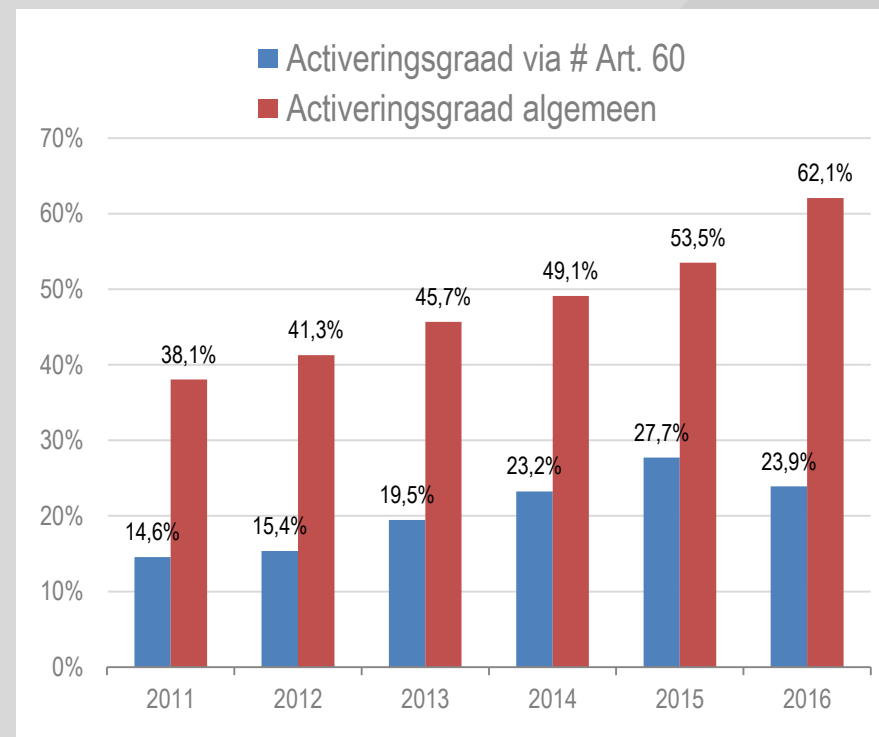
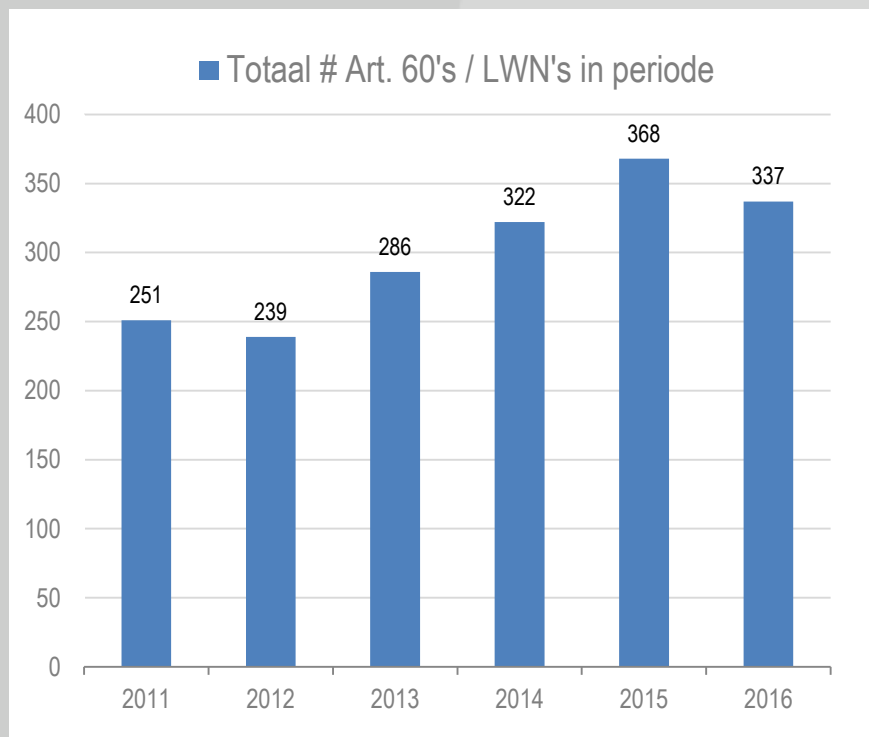
Procentueel aandeel van prioritair beleid in totaal uitgaven jaarrekening 2016

Investerings → 93,38%

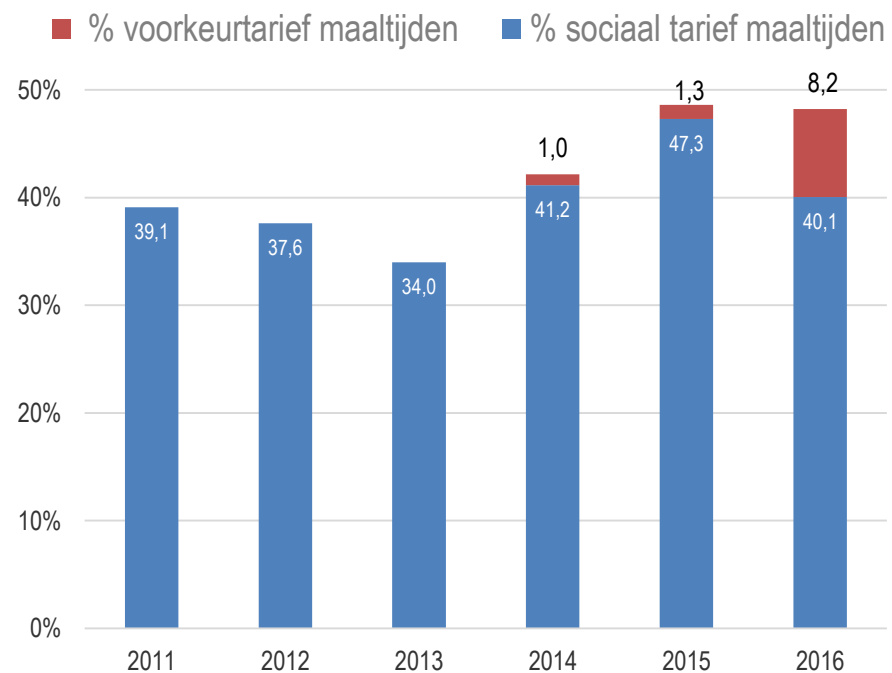
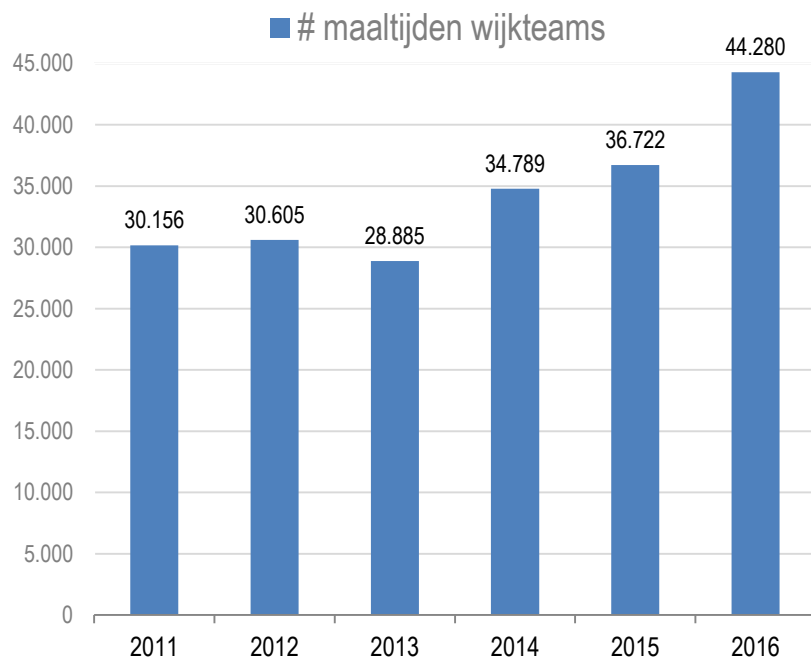
Exploitatie → 6,99% -> additionele inhoudelijke rapportering
kengetallen reguliere werking (JR. blz. 56-72)

Kengetallen reguliere werking: Sociale dienst (blz. 58)

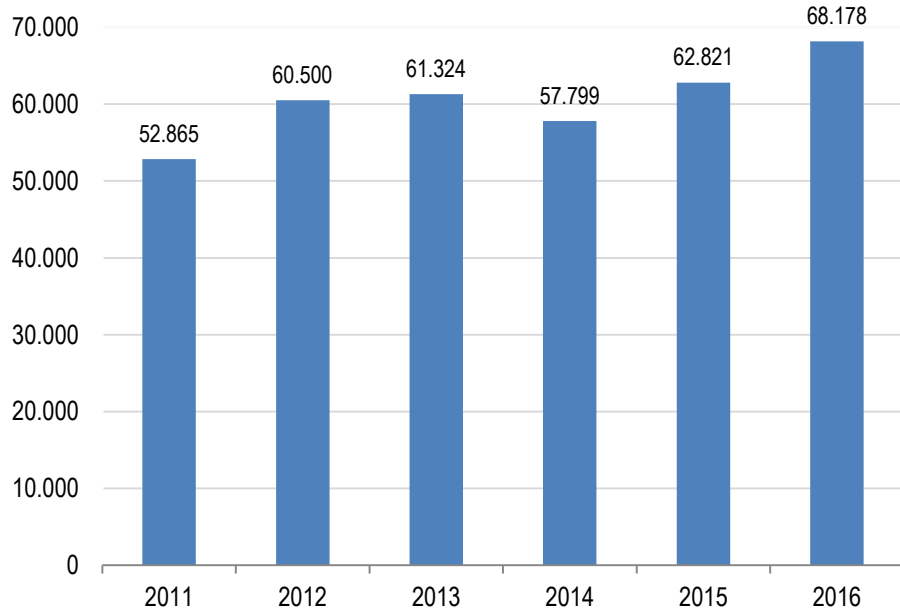




Kengetallen reguliere werking: Wijkteams (blz. 59)

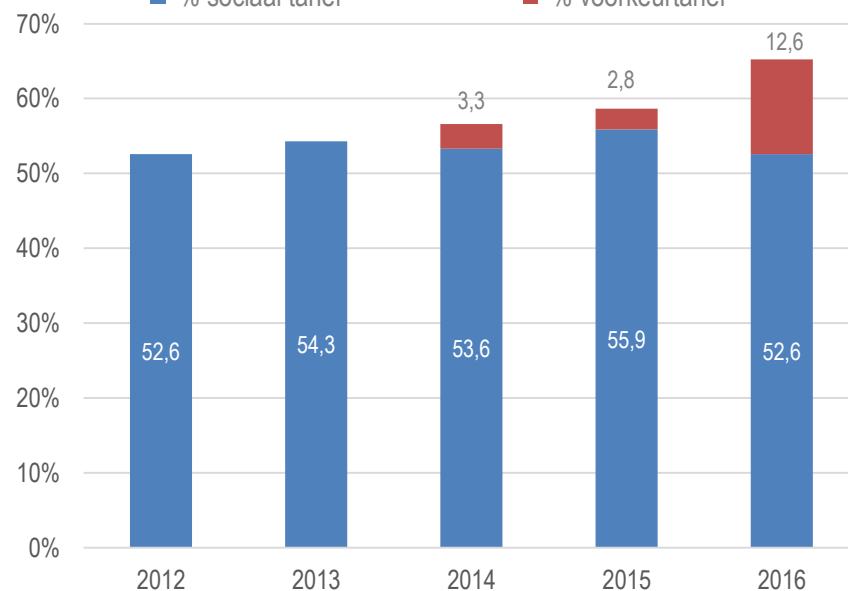


■ # thuis geleverde maaltijden



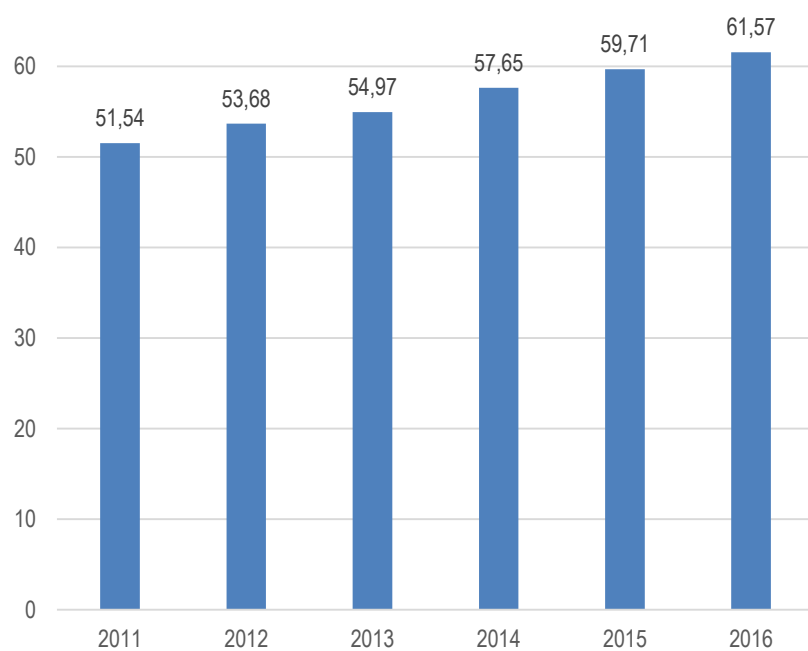
maaltijden aan huis

■ % sociaal tarief ■ % voorkeurtarief

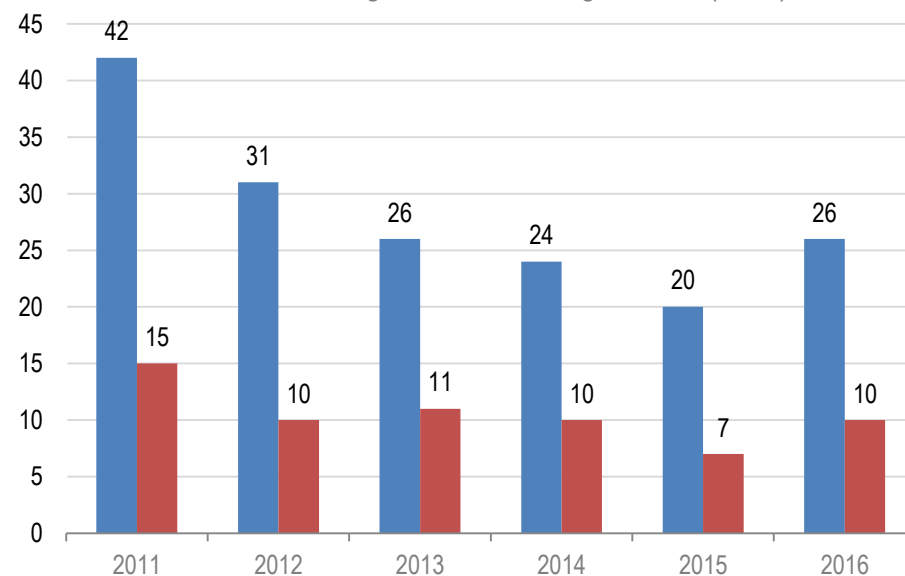


Kengetallen reguliere werking: Woonzorgcentra (blz. 61)

Gem. RIZIV-forfait per dag (EUR)



■ # fin. behoeftige bew. in eigen WZC (laatste mnd)
■ # fin. behoeftige bew. in niet-eigen WZC (idem)





	2013	2014	2015	2016	2016 - 2015	
					VTE	%
<i>Alg. financiering + bedrijfsvoering</i>	76,42	76,09	74,79	75,85	1,06	1,4%
<i>Sociale dienst & activering</i>	77,13	77,27	80,38	83,85	3,47	4,3%
<i>Overig sociaal beleid</i>	6,53	7,70	10,99	16,00	5,01	45,6%
<i>Wonen</i>	6,54	7,38	7,52	8,37	0,84	11,2%
<i>Kinderopvang</i>	2,72	27,10	27,52	28,12	0,60	2,2%
<i>Thuiszorg</i>	22,62	20,98	18,85	20,31	1,46	7,8%
<i>Wijkteams</i>	33,59	34,45	34,37	34,30	-0,07	-0,2%
SUBTOTAAL (excl WZC en soc. twst.) (A)	225,56	250,97	254,41	266,79	12,38	4,9%
SUBTOTAAL WZC incl. dagcentrum (B)	314,49	314,99	319,93	321,05	1,12	0,3%
SOCIALE TEWERKSTELLING (C)	139,58	157,49	168,38	166,76	-1,62	-1,0%
TOTAAL (A) + (B) + (C)	679,63	723,45	742,72	754,60	11,88	1,6%

- A. Niet-WZC : significante uitbreiding, grotendeels extern gefinancierd
(cf. "middelen Borsus", brugfiguren, LOI, projecten OVAM / PACT / Regie Vluchtelingen, omzet in thuiszorg, detachering met doorfacturatie...)
- B. WZC: beperkte uitbreiding, gefinancierd door toename RIZIV-forfait
- C. Sociale tewerkstelling -> na jaren van toename, lichte daling



OCMW-Kortrijk: Financieel verslag bij jaarrekening 2016.

Geconsolideerde balans en resultatenrekening

Geconsolideerde balans 2016

Geconsolideerde resultatenrekening

Investerings 2016 en financieringswijze

De Gemeentelijke bijdrage

De Gemeentelijke bijdrage 2016: budget versus realisatie

De Gemeentelijke bijdrage 2013-2019: toekenning na BW versus OCMW-kasstromentekort

Gemeentelijke bijdrage per beleidsitem en resultaat

De kasstroomsaldi per activiteitengroep

Bijlage: detailopgave van kosten en opbrengsten

ACTIVA	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016
I. Vlottende activa	9.979.501	8.480.418	8.049.273
II. Vaste activa	115.035.822	117.126.803	118.626.666
TOTAAL ACTIVA	125.015.324	125.607.221	126.675.940

PASSIVA	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016
I. Schulden	36.837.705	38.875.843	38.572.356
<i>A. Schulden op korte termijn</i>	<i>10.768.447</i>	<i>10.971.659</i>	<i>12.237.615</i>
<i>B. schulden op lange termijn</i>	<i>26.069.258</i>	<i>27.904.184</i>	<i>26.334.741</i>
II. Netto-actief	88.177.619	86.731.378	88.103.584
TOTAAL PASSIVA	125.015.324	125.607.221	126.675.940

Uitstaande leningen op 31/12	25.479.098	27.382.876	26.660.842
-------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Solvabiliteit → 69,55%

Netto-bedrijfskapitaal → - 4.188.342

	2015	2016	Evolutie 2016 – 2015	
	EUR	EUR	EUR	%
I. Kosten	60.715.991	63.209.280	2.493.289	4,1%
A. Operationele kosten	59.740.305	62.421.123	2.680.818	4,5%
B. Financiële kosten	870.168	770.809	-99.359	-11,4%
C. Uitzonderlijke kosten	105.519	17.349	-88.170	-83,6%
II. Opbrengsten	59.607.216	64.974.722	5.367.506	9,0%
A. Operationele opbrengsten	58.504.020	61.111.458	2.607.438	4,5%
B. Financiële opbrengsten	1.101.326	1.182.651	81.325	7,4%
C. Uitzonderlijke opbrengsten	1.870	2.680.614	2.678.744	
III. Resultaat van het boekjaar	- 1.108.775	1.765.442	2.874.217	259,2%
A. Operationeel overschot/tekort	- 1.236.285	-1.309.665	-73.380	-5,9%
B. Financieel overschot/tekort	231.158	411.842	180.684	78,2%
C. Uitzonderlijk overschot/tekort	- 103.649	2.663.265	2.766.914	

Voor detailopgave van kosten en opbrengsten, zie bijlage.

	2015	2016
Bedrijfsboekhouding		
Resultaat van het boekjaar	- 1.108.775	+1.765.442
Kasboekhouding (focus bij BBC)		
Exploitatieresultaat	+1.799.866	+1.951.523
Resultaat op kasbasis	+ 943.440	- 203.282
Autofinancieringsmarge (AFM)	+ 441.223	+ 467.067
Leningslasten (intresten + aflossingen)	3,68 %	3,65 %

	Budget- Wijziging	Realisatie	
		EUR	Als % t.o.v. budgetwijziging
uitgaven (A)	59.262.445	59.163.832	99,83%
ontvangsten (B)	61.022.275	61.115.355	100,15%
(B – A)	1.759.830	1.951.523	

Gemiddelde loonkost per effectief

	2014	2015	2016	toename	
				€	%
gewone tewerkstelling	56.505	57.244	58.734	1.490	2,60%
sociale tewerkstelling	34.372	34.304	34.651	347	1,01%

De gemiddelde loonkost per effectief sociale tewerkstelling nam in 2016 toe met 1% (index). De toename van de gewone tewerkstelling was hoger o.w.v. de opgesomde redenen (meer maaltijdcheques & anciënniteit).

	Budget 2016 na BW	Vastgelegd in 2016	Aangerekend in 2016	Niet vastgelegd	Over te dragen naar 2017
	A	B	C	A - B	A - C
INVESTERINGEN	12.143.157	8.017.462	6.152.327	4.125.695	5.990.830
FINANCIERING					
SUBSIDIES ANDERE OVERHEDEN	1.677.612		550.280		1.127.332
EIGEN MIDDELEN	10.465.545		5.602.047		4.863.498
<i>Desinvesteringen vaste activa</i>	3.263.916		3.225.836		38.080
<i>Andere eigen middelen</i>	7.201.629		2.376.211		4.825.418
TOTAAL FINANCIERING	12.143.157		6.152.327		5.990.830

Ter ondersteuning van de thesaurie werd in 2016 voor 1.000.000 EUR leningen opgenomen.

NOB (t.e.m. 2013): berekening Gemeentelijke bijdrage (= behoefte) met specifiek schema.

BBC (vanaf 2014): * bijdrage is onderhandelingsmaterie tussen Stad en OCMW.

* 'behoefte' = toekenning - autofinancieringsmarge

		Budget 2016	Budgetwijziging 2016	Jaarrekening 2016	verschil met BW
° Toegekende gemeentelijke bijdrage	a	12.420.119	12.420.119	12.420.119	0
° Autofinancieringsmarge	b	1.474	275.375	467.067	191.692
° Behoefte aan gemeentelijke bijdrage	c = a-b	12.418.645	12.144.744	11.953.052	-191.692
Saldo verrekenbaar met Stad	a-c = b	1.474	275.375	467.067	191.692

	BASISTOELAGE			REGULARISATIES *		TOEKENNING	BEHOEFTE	SALDO	TIJDELIJK WERK-KAPITAAL ***
	basis	kinder-	compensatie	kinder-	verschuivingen				
	jaarlijks +3%	opvang	convenanten	opvang	en gedeelt. aanwending overschot				
A	B	C	D	E	A+B+C+D+E=F	G	F - G		
2013	11.107.183					11.107.183	10.942.942	164.241	2.431.105
Subtotaal periode voor BBC						11.107.183	10.942.942	164.241	**
2014	11.440.398	280.000		65.000	-65.000	11.720.398	11.180.063	540.335	2.431.105
2015	11.783.610	270.000	23.000	75.000	-75.000	12.076.610	11.635.388	441.222	2.431.105
2016	12.137.119	260.000	23.000	85.000	-85.000	12.420.119	11.953.052	467.067	2.431.105
2017	12.501.233	240.000	108.000	105.000	-105.000	12.849.233	13.165.011	-315.778	2.431.105
2018	12.876.270	220.000	153.000	125.000	-370.000	13.004.270	13.425.414	-421.144	2.431.105
2019	13.262.558	200.000	153.000	145.000	100.000	13.860.558	13.853.094	7.464	2.431.105
Subtotaal periode BBC				600.000	-600.000	75.931.188	75.212.022	719.166	
TOTALEN PERIODE 2013 – 2019				600.000	-600.000	87.038.371	86.154.964	883.407	

meerjarenplan nov/16

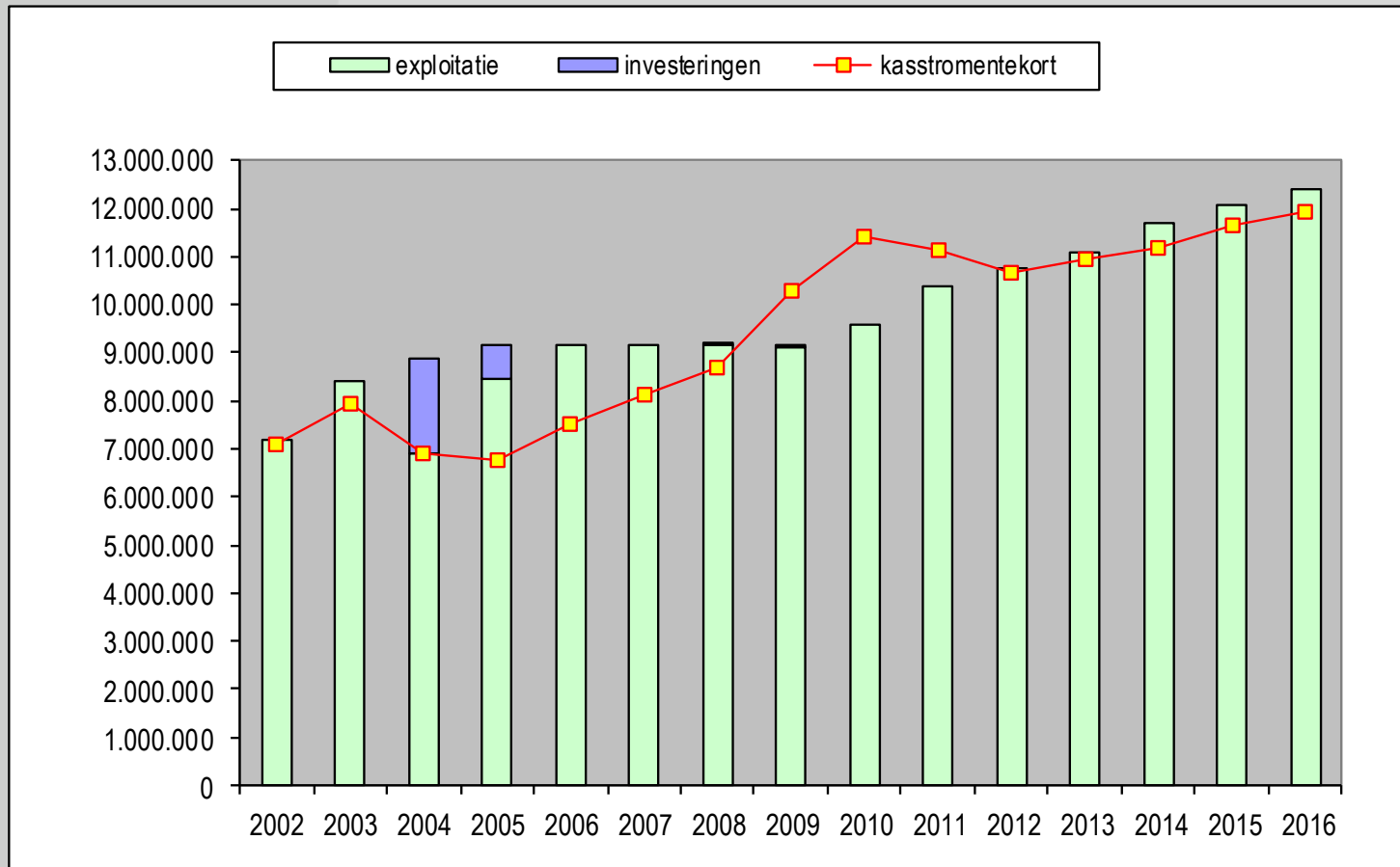
691.715

* Stad geeft aanvullend 600.000 voor kinderopvang en OCMW geeft vanuit overschotten 600.000 EUR terug

** Teruggegeven aan Stad

*** Overgedragen vanuit vorige legislatuur

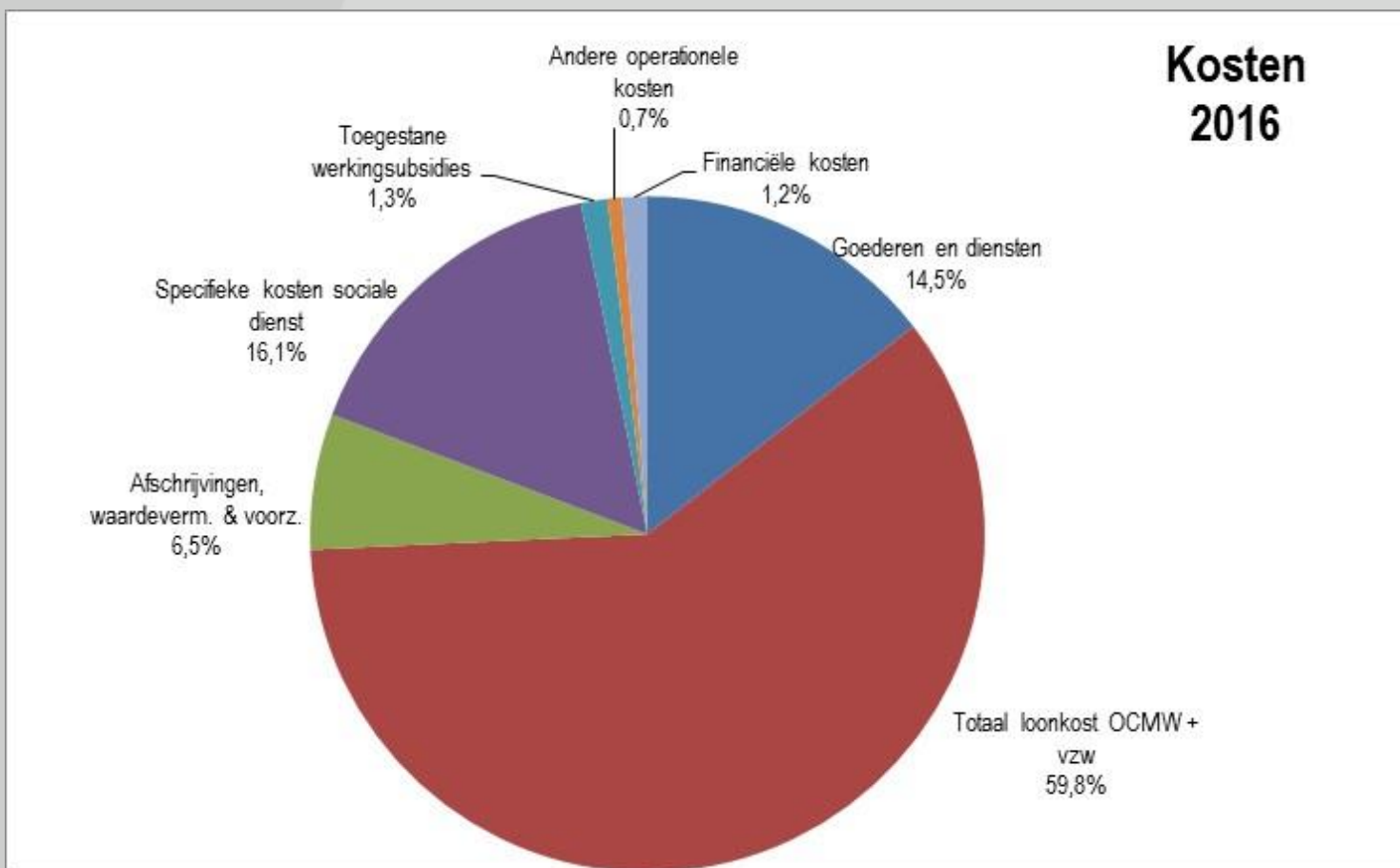
De Gemeentelijke bijdrage 2002-2015: toekenning (na BW) voor exploitatie en investeringen versus OCMW-kasstromentekort.



Activiteitengroep	JR14	JR15	BW16	JR16	JR16 - BW16	JR16 - JR15
		(a)	(b)	(c)	(c-b)	(c-a)
ALGEMENE FINANCIERING	14.098.743	14.136.469	14.642.620	14.659.785	17.165	523.316
BEDRIJFSVOERING	-2.657.194	-2.907.468	-2.677.013	-2.646.921	30.092	260.547
<i>Sociale dienst</i>	-4.052.579	-3.949.239	-4.063.343	-4.196.740	-133.398	-247.502
<i>Activering</i>	-2.969.488	-2.913.810	-2.937.342	-2.957.570	-20.228	-43.760
<i>Overig sociaal beleid</i>	-680.175	-746.711	-1.069.357	-1.068.720	637	-322.008
<i>Wonen</i>	-340.618	-678.076	-786.709	-724.312	62.397	-46.236
<i>Kinderopvang</i>	-401.015	-430.164	-407.467	-351.329	56.137	78.835
<i>Thuiszorg</i>	-365.703	-300.941	-374.526	-380.732	-6.206	-79.791
<i>Wijkteams</i>	-2.082.270	-1.833.471	-1.948.789	-1.906.048	42.741	-72.577
<i>Woonzorgcentra</i>	61.809	107.440	-36.374	118.790	155.164	11.351
<i>De Kolleblomme</i>	-71.175	-42.807	-66.326	-79.135	-12.810	-36.329
DIENSTVERLENING	-10.901.214	-10.787.780	-11.690.232	-11.545.797	144.435	-758.018
TOTAAL	540.335	441.222	275.375	467.067	191.692	25.845

KOSTEN: vergelijking 2015 - 2016

	2015		2016		evolutie 2016-2015
	EUR	%	EUR	%	
I. Kosten	60.715.991	100,0%	63.209.280	100,0%	4,1%
A. Operationele kosten	59.740.305	98,4%	62.421.123	98,8%	4,5%
1. Goederen en diensten	30.179.996	49,7%	30.573.332	48,4%	1,3%
* Goederen en diensten algemeen	9.237.607	15,2%	9.136.758	14,5%	-1,1%
* Loonkost vzw	20.942.389	34,5%	21.436.574	33,9%	2,4%
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	15.460.825	25,5%	16.359.970	25,9%	5,8%
Totaal loonkost OCMW + vzw	36.403.214	60,0%	37.796.544	59,8%	3,8%
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	3.919.314	6,5%	4.100.633	6,5%	4,6%
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	9.239.090	15,2%	10.155.588	16,1%	9,9%
5. Toegestane werkingssubsidies	502.110	0,8%	799.971	1,3%	59,53%
6. Andere operationele kosten	438.970	0,7%	431.630	0,7%	-1,7%
B. Financiële kosten	870.168	1,4%	770.809	1,2%	-11,4%
C. Uitzonderlijke kosten	105.519		17.349		-83,6%
1. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	105.519		17.349		-83,6%
2. Toegestane investeringsubsidies					



	2015		2016		evolutie 2016-2015
	EUR	%	EUR	%	
II. Opbrengsten	59.607.216	100,0%	64.974.722	100,0%	9,0%
A. Operationele opbrengsten	58.504.020	98,1%	61.111.458	94,1%	4,5%
1. Opbrengsten uit de werking	25.431.198	42,7%	26.751.840	41,2%	5,2%
* <i>Dagprijs woonzorgcentra</i>	7.932.540	13,3%	8.038.373	12,4%	1,3%
* <i>RIZIV-forfait woonzorgcentra</i>	10.249.986	17,2%	10.608.793	16,3%	3,5%
* <i>Overige opbrengsten uit de werking</i>	7.248.672	12,2%	8.104.673	12,5%	11,8%
2. Fiscale opbrengsten en boetes					
3. Werkingssubsidies	32.274.280	54,1%	33.649.474	51,8%	3,8%
a. <i>Algemene werkingssubsidies</i>	15.224.607	25,5%	15.734.137	24,2%	3,3%
* <i>Gemeentefonds</i>	2.658.976	4,5%	2.709.445	4,2%	1,9%
* <i>Gemeentelijke bijdrage</i>	12.076.610	20,3%	12.420.119	19,1%	2,8%
* <i>Overige algemene werkingssubsidies</i>	489.021	0,8%	604.573	0,9%	23,6%
b. <i>Specifieke werkingssubsidies</i>	17.049.673	28,6%	17.915.337	27,6%	5,1%
* <i>Subsidies m.b.t. steun</i>	7.613.103	12,8%	8.744.006	13,5%	14,9%
* <i>Tewerkstellingssubsidies</i>	4.321.703	7,3%	4.104.044	6,3%	-5,0%
* <i>Overige specifieke werkingssubsidies</i>	5.114.867	8,6%	5.067.287	7,8%	-0,9%
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	774.658	1,3%	681.435	1,0%	-12,0%
5. Andere operationele opbrengsten	23.883	0,0%	28.709	0,0%	20,2%
B. Financiële opbrengsten	1.101.326	1,8%	1.182.651	1,8%	7,4%
C. Uitzonderlijke opbrengsten	1.870	0,0%	2.680.614	4,1%	143248,3%
1. Meerwaarde bij de realisatie van vaste activa	1.870	0,0%	2.680.614	4,1%	143248,3%

