

Tussentijdse financiële rapportering OCMW Gent

Dienst Financiën

Toestand op 30 september 2014

Voorwoord

De wet van 8 juli 1976 bepaalde dat de Raad per kwartaal een financieel rapport ontvangt. Hoewel deze bepaling met het nieuwe OCMW decreet afgeschaft is, blijft deze informatie van nut.

Voorliggend vindt u een rapport met betrekking tot de periode 1 januari 2014 - 30 september 2014.

Doel is om een zicht te geven op de grote lijnen van de budgettaire evolutie

Het rapport bevat de volgende elementen

- voor de meest relevante categorieën een analyse op het niveau van het volledige OCMW
- een analyse van de loonkosten, opgesplitst naar de activiteitencentra (zie aparte bijlage)
- de evolutie van de vier belangrijkste steunvormen (zie aparte bijlage)

We hopen dat voorliggende informatie hanteerbaar is én tegemoet komt aan uw informatiebehoefte

Geert Vergaerde
Financieel beheerder

Handleiding

De verschillende kolommen zijn:

<i>9/12 Budget 2014</i>	9/12 of 75% van het goedgekeurde budget (budgetwijziging 2014)
<i>Resultaat 2014</i>	Het effectief aangewende bedrag in deze periode
<i>Resultaat 2013</i>	Het in het vorig boekjaar aangewend bedrag in diezelfde periode
<i>Verbruik budget 2014</i>	Het verschil tussen het budget en het geboekte resultaat in procenten
<i>Evolutie 2014 - 2013</i>	Evolutie 2014 - 2013 (2013 = 0%)

Een percentage lager dan 100 in de kolom 'Verbruik budget 2014' betekent dat met binnen de marges van het voorziene budget is gebleven.
Een negatief percentage in de kolom 'Evolutie 2014 - 2013' betekent dat er minder werd uitgeven vorig jaar in diezelfde periode vergeleken met dit jaar.
Er wordt vergeleken met de werkelijk geboekte cijfers van de eerste drie trimesters van vorig jaar.
Bij de vergelijking met de gebudgetteerde cijfers werd reeds rekening gehouden met de budgetwijziging.

Een aantal categorieën zijn niet opgenomen omdat deze pas aan bod komen bij de eindejaarsverrichtingen:

- verzekeringen
- afschrijvingen, waardeverminderingen, voorzieningen
- interne facturatie
- voorraadwijzigingen
- werkgeverssubsidies & -bijdragen
- geproduceerde vaste activa
- meerwaarden bij verkopen
- kapitaalsubsidies
- financiële kosten en opbrengsten
- uitzonderlijke kosten en opbrengsten

Om deze reden werd ook geen totaal gerapporteerd.

Maandrapport - OCMW - september 2014 (Q3)

Categorie	9/12 Budget 2014	Resultaat 2014	Resultaat 2013	Verbruik budget	Evolutie 2014 - 2013	Relatief belang 2014	Commentaar
I. Kosten							
A. Goederen & Diensten	2.258.599	1.769.138	1.853.105	78,33%	-4,53%	2,97%	Deze rubriek groepeert alle kosten voor verbruiksgoederen zoals voeding (niet maaltijdlevering van WZC), dranken, klein (para)medisch materiaal, geneesmiddelen, bouwmaterialen, etc.
B. Aankopen diensten voor verkoop	808.475	534.867	612.232	66,16%	-12,64%	0,98%	Deze categorie omvat hoofdzakelijk kosten gemaakt voor activiteiten.
C. Diensten & diverse leveringen	13.329.072	9.804.386	10.174.694	73,56%	-3,64%	18,52%	
1. Kosten voor onroerende goederen	703.657	637.971	589.759	90,66%	8,17%	6,51%	Deze rubriek omvatten de huurkosten van woningen.
2. Energie	1.316.494	1.060.238	1.001.884	80,53%	5,82%	10,81%	Kosten voor elektriciteit en gas zijn gestegen.
3. Kantoorat, producten, admin en div lev	898.642	695.983	836.451	77,45%	-16,79%	5,98%	In deze rubriek worden kosten onder controle gehouden. De grootste dalers: De kosten voor beveiliging zijn in vergelijking met dezelfde periode vorig jaar met 23,7% gedaald. De kosten voor abonnementen zijn ook lager in vergelijking met dezelfde periode vorig jaar, door het actief inventariseren en terugdringen van deze kost door de dienst archief.
4. Erelonen en div dienstprestaties	926.098	702.232	748.277	75,83%	-6,15%	7,16%	
5. Externe verzorging	400.912	318.990	373.144	79,57%	-14,51%	3,25%	Deze rubriek betreft enkel de WZC en kent zijn tegenhanger in de rubriek II. A. 4.; aangezien het kosten betreft die (grotendeels) doorerekend worden, vinden we de daling in deze rubriek ook daar terug.
6. Externe diensten en onderhoud	7.978.243	6.350.802	7.002.513	79,60%	-9,31%	60,11%	Externe diensten en onderhoud omhelzen kosten voor digipolis, sogent, huren van installaties, machines en hun onderhoud, alsook de levering van de maaltijden. Door de nog niet afgerekende kosten voor sogent en de vele nog niet afgerekende onderhoudscontracten ligt deze kost voorlopig lager dan voorzien.
7. Communicatie en onthaal	1.111.924	760.878	869.683	68,43%	-12,51%	6,18%	Lagere cijfers in deze categorie zijn vooral het gevolg van lagere kosten van mobiele en vaste telefonie en de lagere kosten voor personeelsadvertenties edm.
D. Sociale dienstverlening	46.335.039	41.048.530	39.920.146	88,59%	2,83%	77,54%	De licht stijgende evolutie van deze categorie bevat verschillende bewegingen:
1. Leefloon	27.324.000	26.346.434	24.680.132	96,42%	6,75%	64,18%	De kosten voor LL basisregeling zijn gestegen (+7,8%) tov dezelfde periode vorig jaar. Het leefloon aan daklozen bij definitieve vestiging is eveneens gestegen (+44%). De steun aan gerechtigden niet ingeschreven in het bevolkingsregister (Oa nieuwe EU-burgers) daarentegen is afgenomen (-8,32%) tov vorig jaar, maar bleef doorgaans stabiel in 2014. Voor deze laatste categorie is het leefloon 100% betoelaagd gedurende de eerste 5 jaar. Het leefloon art. 60 is licht gestegen met 1,4 %, ook daar is het leefloon 100% betoelaagd, maar legt het OCMW wel de loonkost op.
2. Steun in speciën	4.272.654	3.714.330	3.469.052	86,93%	7,07%	9,03%	De stijging tov dezelfde periode vorig jaar is oa het gevolg van gestegen voorschotten pensioen, handicap en ziekte en huur-, bankwaarborgen en zekerheidsstellingen.
3. Steun in natura en bijdr ikv de wet 2/4/65	12.415.012	9.077.767	10.038.986	73,12%	-9,57%	22,11%	De daling van deze rubriek is het resultaat van verschillende bewegingen: - De medische kosten voor cliënten niet ingeschreven in het bevolkingsregister is gedaald met 26,6 % tgv invoering van Mediprima. - Het equivalent leefloon is licht gedaald met 3,7 % tov dezelfde periode in 2013. - Het OCMW heeft 1,58 miljoen euro ten laste genomen van senioren in de eerste drie trimesters van 2014, tegenover 1,83 miljoen euro dezelfde periode vorig jaar.
4. Overdrachten aan derden	2.323.373	1.910.000	1.731.976	82,21%	10,28%	4,67%	
II. Opbrengsten							
A. Werkingsopbrengsten	22.608.064	22.505.355	22.296.093	99,55%	0,94%	16,84%	
1. Prestaties	9.868.851	9.865.395	9.736.931	99,96%	1,32%	43,84%	Hierin zijn vervat: de aanrekeningen door de verschillende OCMW-diensten voor geleverde prestaties.
2. Bijdragen van de ziekteverzekering	9.937.792	10.000.646	9.882.775	100,63%	1,19%	44,44%	De bijdragen van de ziekteverzekering betreffen de inkomsten die gerealiseerd worden door de WZC, voor de uitbating van de WZC.
3. Diverse activiteiten	1.631.441	1.559.013	1.513.105	95,56%	3,03%	6,93%	De opbrengsten van maaltijden, cafetaria en activiteiten worden onder diverse activiteiten gerapporteerd.
4. Aangerekende medische, paramed & verz kost	575.700	535.402	550.795	93,00%	-2,79%	3,21%	Deze categorie vormt de tegenhanger van rubriek I.C.5. Externe verzorging. De opbrengsten liggen echter hoger, omdat onder deze categorie ook de aanrekening van het geneesmiddelenverbruik geboekt wordt (die als kost niet geboekt worden in de categorie externe verzorging).
5. Aangerekende andere kosten	594.280	544.899	612.486	91,69%	-11,03%	1,59%	Hier bevinden zich vnl. de gerecupereerde kosten.
B. Werkingsubsidies	80.719.977	78.596.392	74.110.341	97,37%	6,05%	58,80%	Deze subsidies betreffen subsidies die de werking van het OCMW ondersteunen. Het leeuwendeel daarvan wordt gevormd door de gemeentelijke bijdrage (49 miljoen euro) en daaropvolgende het gemeentefonds (17,4 miljoen)
C. Subsidies sociale dienst	29.828.180	27.518.551	26.977.502	92,26%	2,01%	20,59%	De subsidies sociale dienst stijgen minder sterk dan de kosten D. Sociale dienstverlening, waar vooral een stijging is van de niet volledig betoelaagde steun.
D. Recuperatie steun	4.886.550	4.888.548	3.781.699	100,04%	29,27%	3,78%	De terugvordering steun is sterk gestegen. We verwijzen hier naar: - stijging in terugvordering LL basisregeling (+11 % tov dezelfde periode vorig jaar) - sterke stijging in terugvordering huur-, bankwaarborg en zekerheidsstelling