



In deze bundel kan u de voor openbaarmaking vatbare dossierstukken bij de volgende agendapunten vinden:

2 2019_GRMW_00735 - Jaarrekening OCMW Gent dienstjaar 2018 - Vaststelling

2019_GRMW_00735 - Jaarrekening OCMW Gent dienstjaar 2018 - Vaststelling

Openbare bijlage(n):

- Boek 1 - Jaarrekening OCMW 2018.pdf
- Boek 2 - Analyse en Toelichting bij de jaarrekening 2018.pdf

OCMW Gent

Beleidsevaluatie 2018

Boek 1

Jaarrekening

2018

Nis code: 44021

Uitgave: 2019

Voorwoord

De rekening van het OCMW Gent die het Vast Bureau u voorlegt, opgemaakt volgens de Beleids- en BeheersCyclus (BBC), sluit het boekjaar 2018 af met een positief gecumuleerd resultaat van 30,89 miljoen euro. De exploitatierekening, zeg maar het huishoudbudget van het OCMW Gent, sluit af met een overschot van 6,27 miljoen euro, dit is 1,88 miljoen euro beter dan gebudgetteerd. De gebudgetteerde ontvangsten en uitgaven werden respectievelijk voor 98,67% en 97,69% gerealiseerd.

Betreft investeringen werd 14,98 miljoen euro aangerekend op het budget van 2018.

De autofinancieringsmarge, de mate waarin het OCMW in staat is zijn investeringen te betalen op lange termijn, eindigt met een resultaat van 3,56 miljoen euro, wat ruim 1,88 miljoen euro beter is dan gebudgetteerd.

Graag willen we de financieel beheerder, alle medewerkers van de betrokken diensten en kabinetten bedanken voor de opmaak van deze documenten.

Namens het college van burgemeester en schepenen,

Rudy Coddens
Schepenen van Sociaal beleid,
Armoedebestrijding,
Gezondheid, Zorg,
Seniorenbeleid en Financiën

Mathias De Clercq
Burgemeester

Inhoud

INHOUDSOPGAVE

Voorwoord	3
Inhoud	5
Deel 1: De beleidsnota	9
1. Doelstellingen-realisatie	9
1.1. Indicatoren bij de beleidsdoelstellingen	14
1.2 Overige beleidsdoelstellingen	58
2. Doelstellingen- rekening	109
3. De financiële toestand	113
Deel 2: De financiële nota	117
1. Exploitatierkening	117
2. Investeringsrekening	121
3. De liquiditeiten- rekening	125
Deel 3: De samenvatting van de algemene rekeningen	129
1. De balans	129
2. De staat van opbrengsten en kosten	133
Deel 4: De toelichting bij de jaarrekening	137
1. Toelichting bij de financiële nota van de jaarrekening	137
1.1 Toelichting bij de exploitatie-rekening	139
1.2 Toelichting bij de investeringsrekening	145
1.3 De evolutie van de liquiditeiten-rekening	157
1.4 Verstrekte werkings- en investeringssubsidies	161

2. Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen	165
2.1 Toelichting bij de balans	167
2.2 Een overzicht van de toegepaste waarderingsregels	173
2.3 De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	183
3. Extra toelichting	187
Bijlage 1: Interne organisatie	191
Bijlage 2: filters wettelijke rapporten	202
Bijlage 3: Wettelijke rapporten exclusief interne facturatie	204

Deel 1: De beleidsnota

OCMW Gent

1. Doelstellingen- realisatie

Deze nota geeft een overzicht van de realisatie van de beleidsdoelstellingen. Een antwoord wordt gegeven op volgende vragen: “Wat hebben we bereikt”, “Wat hebben we daarvoor gedaan?”.

OCMW Gent

1.1 Prioritaire beleidsdoelstellingen

Dit wettelijk rapport geeft de realisatie van de beleidsprioriteiten weer van de legislatuur. De realisatie wordt toegelicht en globaal becijferd.

Leeswijzer: Doelstellingenrealisatie

Dit rapport gaat in op de mate van realisatie van de doelstellingen in 2018. In welke mate is, per beleidsdoelstelling opgenomen in het budget, het beoogde resultaat of eventueel het beoogde effect voor 2018 gerealiseerd?

Het rapport bestaat uit 2 delen. Allereerst worden de prioritaire beleidsdoelstellingen besproken. Daarna komt het overig beleid aan bod. Bij beide delen wordt de toelichting opgebouwd vanuit 3 onderdelen: een evaluatie van de indicatoren en een beoordeling van de realisaties van de actieplannen.

Evaluatie van de indicatoren

Bij de opmaak van het meerjarenplan zijn er op niveau van de beleidsdoelstellingen samen met de Groep Gent indicatoren geformuleerd. Hierbij is gekozen om voornamelijk te werken met omgevingsindicatoren, om zo de context waarbinnen de doelstelling is geformuleerd in kaart te brengen. Beleidsdoelstellingen vinden hun bereik immers op (deel)domeinen van de maatschappelijke werkelijkheid, waar bovendien meerdere actoren actief zijn en meerdere externe factoren op inwerken. Het lokale bestuur heeft hier dus een beperkte impact op.

Dit impliceert dat niet alle indicatoren even 'dicht' bij een beleidsdoelstelling kunnen worden geformuleerd. Meestal zullen deze indicatoren louter elementen uit de context opvolgen waarbinnen de beleidsdoelstelling te plaatsen is.

Daarnaast zijn omgevingsindicatoren op strategisch niveau ook minder onderhevig aan veranderingen op korte termijn. Vaak wordt de indicator ook niet jaarlijks gescoord. Voor de evaluatie op jaarbasis wordt er daarom gebaseerd op het meest actuele cijfer, en ten opzichte van een nulmeting bij de opmaak van het meerjarenplan.

De indicatoren zijn steeds ingevuld met het meest recente cijfer. Sommige indicatoren op het niveau van beleidsdoelstelling konden niet gescoord worden omwille van diverse redenen. De datum van laatste meting staat ook vermeld.

1.1. Indicatoren bij de beleidsdoelstellingen

Er zijn twee soorten indicatoren geformuleerd.

1. Indicatoren met een gewenste tendens (richting waar we naartoe willen evolueren) ten opzichte van een bepaalde referentiewaarde.

Indicator Vertrouwen in het stadsbestuur	31/12/2014	Geen daling	45,5	47,6	Positief	➔
--	------------	-------------	------	------	----------	---

2. Indicatoren met een concrete streefwaarde en risicowaarde

Indicator Elektronische dienstverlening naar de burger via het internet	31/12/2015	99,9 %	99,8 %	99,95 %	Positief	⬆
---	------------	--------	--------	---------	----------	---

Bij het overzicht van de indicatoren krijg je de titel van de indicator samen met een korte omschrijving, de bron en de beginwaarde van de indicator.

De status van de score is het resultaat van de score ten opzichte van de tendens en referentiewaarde/ ten opzichte van de streefwaarde en risicowaarde. Bij een kwalitatieve indicator is er geen streefwaarde, risicowaarde of referentiewaarde bepaald. De waarde van status kan positief, neutraal of negatief zijn.

De evolutie van de score vergelijkt de score ten opzichte van een vorige score; dit kan de beginwaarde zijn of een eerdere score. Deze evolutie wordt weergegeven via een pijl die aangeeft dat de score verbetert, stabiel blijft of verslechtert. Voorwaarde hierbij is dat er twee metingen zijn. Indien dit niet het geval is kan er geen evolutie in kaart gebracht worden. De evolutie in het rapport van 2014 gebeurt ten opzichte van de beginwaarde, aangezien 2014 het eerste jaar is van de legislatuur. Bij de tendensindicatoren is de evolutie ten opzicht van de referentiewaarde.

Bij een kwalitatieve indicator wordt geen evolutie meegegeven.

De realisaties van de actieplannen

Bij de realisatie van de actieplannen ligt de focus op gerealiseerd is in 2018 in functie van de realisatie van de beleidsdoelstelling. Dit is onderbouwd door zoveel mogelijk beschikbare cijfers.

Evaluaties van de actieplannen en acties: wat hebben we hiervoor gedaan?

In welke mate is er gerealiseerd wat vooropgesteld was? Hierbij wordt een globale inschatting gemaakt van de graad van realisatie. Dit veronderstelt een kwalitatieve evaluatie.

Naast deze globale evaluatie wordt de status van elke actie weergegeven. Voor reguliere werking staat er 'in uitvoering' (reguliere werking). Voor projecten wordt de status en de fase¹ meegegeven.

De evaluatie gebeurt per actieplan afzonderlijk, samen met eventueel geformuleerde indicatoren en de onderliggende acties.

Per actieplan is er ook een overzicht van de ontvangsten en uitgaven van het actieplan gedurende het financiële boekjaar.

Terminologie

In het wettelijk rapport doelstellenrealisatie (prioritair beleid) wordt de terminologie gebruikt zoals die in het decreet van de beleids- en beheerscyclus geformuleerd is: beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties (waaronder activiteiten en projecten). Deze verschilt van de terminologie die intern in de organisaties gebruikt wordt, respectievelijk strategische doelstellingen, (project)operationele doelstellingen en activiteiten en projecten. In het rapport over het overig beleid wordt wel de interne terminologie gebruikt.

Let wel bij het lezen de beleidsrealisatie, dit rapport gaat over 2018. Dit betekent dat de schepen die naast naast de titel van de beleidsdoelstelling en onder de titel van elke activiteit en elk project vermeld staat, de schepen in 2018 is.

¹ De mogelijke statussen zijn: Nog niet gestart – Lopend – On hold – Afgewerkt – Stopgezet.
De verschillende fases zijn: Onderzoek – Ontwerp – In uitvoering – Nazorg.

SD00001 - We voorkomen en bestrijden armoede, en in het bijzonder de kinder-, de generatie- en nieuwe armoede, via een gerichte inzet van lokale sociale beleidsinstrumenten.

Coddens Rudy

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	66 691 960	66 119 982	99,14%	61 944 662	6,74%
	Ontvangsten	50 327 476	48 656 183	96,68%	46 173 751	5,38%
Investing	Uitgaven	48 329			6 171	-100,00%
	Ontvangsten					

Wat hebben we bereikt?

De context waarin deze doelstelling is geformuleerd, is licht gewijzigd:

Het aandeel Gentenaren van 18 jaar en ouder met overmatige schuldenlast en huishoudens met achterstallige betaling(en) is stabiel gebleven t.o.v. 2014. Het aandeel geboorten in kansarme gezinnen lag in 2017 hoger dan in referentiejaar 2012 (22,8% t.o.v. 20,3%). Het aandeel personen met voorkeursregeling toegekend in de ziekteverzekering stijgt, terwijl een toename noodzakelijk is om alle rechthebbenden deze voorkeursregeling aan te bieden. Het aandeel van rechthebbenden met recht op maatschappelijke integratie en hulp tov de inwoners is licht gestegen.

Mate van realisatie

- Het totaal aantal cliënten dat één of andere vorm van financiële steun ontving, nam in 2018 toe tot 11.711. De aanvullende financiële hulp bereikt het herverdelende effect waarvoor het werd opgezet. 33% van de cliënten met een leefloon geniet van aanvullende financiële hulpverlening. 55% van de huishoudens met een berekening aanvullende financiële hulpverlening heeft een inkomen op barema armoedegrens. Hiervan bereikt 8% de armoedegrens dankzij deze maatregel.
- De uitstroom uit leefloon naar betaald werk steeg van 35% (1.366) in 2017 naar 41% (1.692) in 2018.
- Om de kennis over de armoedeproblematiek te verhogen werden er een aantal acties opgezet. Naast de 'Internationale dag van verzet tegen armoede' werd de 'Gelijke Kansen Methodiek' toegepast in een aantal stadsdiensten.
- Het project 'Kinderen Eerst' werd verder uitgebreid. Via de aanwezigheid van OCMW medewerker op de school worden de welzijnsvragen van ouders in een vertrouwde omgeving besproken. Ouders worden actief ondersteund en konden zo meer rechten realiseren.
- Foodsavers Gent verdeelde 600 ton voedseloverschotten aan 20.000 Gentenaars in armoede.

	Datum	Streefwaarde / Tendens	Risicowaarde / Referentiewaarde	Score	Status	Evolutie
Indicator Aandeel (%) geboortes in kansarme gezinnen	31/12/2017	geen stijging	20.3 %	22.8 %	Negatief	↓
Indicator Aandeel personen met voorkeursregeling toegekend in de ziekteverzekering	31/12/2017	Een stijging tot wanneer de automatische rechtentoekenning bestaat	17.9 %	20.2 %	Positief	↑

Indicator Interdecielafstand tussen het eerste (laagste) en het vijfde (mediane) inkomensdeciel	31/12/2016	Daling	15278	17156	Negatief	↓
Indicator Aandeel personen met overmatige schuldenlast ten opzichte van het totaal aantal inwoners van 18 jaar en ouder	31/12/2017	geen stijging ten aanzien van het Vlaams gemiddelde	3.5 %	4 %	Negatief	↓
Indicator Aandeel huishoudens met betalingsmoeilijkheden	31/12/2016	geen stijging ten aanzien van het Vlaams gemiddelde	14.5 %	12.6 %	Positief	→
Indicator Aandeel gerechtigden maatschappelijke integratie en maatschappelijke hulp (excl. Medische hulp) per 1000 inwoners	31/12/2018	geen stijging ten aanzien van het Vlaams gemiddelde	20	22	Negatief	↓

OD00012 - Verhogen van het aantal Gentse OCMW-gerechtigden die beschikken over een menswaardig budget voor het dagelijks leven, met voorrang voor ouders.

Departement Sociale Dienstverlening

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	63 365 758	62 857 045	99,20%	59 103 425	6,35%
	Ontvangsten	49 507 977	48 007 007	96,97%	45 548 050	5,40%

Realisatie

Dit actieplan is gerealiseerd voor 2018.

In 2018 gaf OCMW Gent € 3.753.620 meer uit aan financiële steun dan in 2017. Toch gaf het € 508.713,22 minder financiële steun aan cliënten dan gebudgetteerd. Dit geeft een bestedingspercentage van 99,19%.

Het aantal uitbetaalde (eq) leefloners daalde licht tov 2017 (van 8.054 naar 7.918, zie ook OD 13), maar de andere tussenkomsten (waaronder AFH, maar ook energie, gezondheid en Participatie en Sociale Activering/ Pasa) stegen, waardoor het totaal aantal cliënten dat één of andere vorm van financiële steun ontving, evolueerde van 11.645 (2017) naar 11.711 (2018). Het nieuwe systeem van Aanvullende Financiële Hulp (AFH) dat startte in 2016, kende in 2018 meer bereik dan in 2017. 2.224 unieke huishoudens kregen een toekenning (2.032 in 2017). Het aandeel van deze groep t.o.v. het aantal uitbetaalde (eq) LL huishoudens steeg naar 33%. Deze stijging bevond zich vooral in het eerste semester van 2018. Een aantal federale maatregelen (stijging LL gezinshoofd en indexering LL) en een update van de referentiebudgetten (een criterium waarop een toekenning AFH wordt berekend), zorgt voor een daling vanaf Q3 2018.

Alleenstaanden blijven het meest AFH ontvangen (59% van de huishoudens met een betaling AFH in 2018). De huishoudens met minderjarigen vertegenwoordigen net als in 2017 38% van het bereik. 55% van huishoudens met een berekening AFH (3.087 in 2018) heeft een inkomen op barema armoedegrens (2017: 53%). Hiervan bereikt 8% dankzij AFH de armoedegrens (referentiemaand december 2018). De restgroep komt dicht bij de armoedegrens dankzij AFH, maar het inkomen wordt afgetopt door het spanningsveld met het minimuminkomen. Het gemiddeld uitbetaald bedrag steeg verder van € 736 per huishouden per jaar naar € 791 in 2018, maar we zien dit bedrag wel dalen in het laatste semester van 2018. Dit is wellicht te wijten aan de maatregelen die ook een daling in het aantal bereikte huishoudens inzetten.

Activiteit	Entiteit
ACC1100 - AC.Organiseren interne werking Centrale administratie Schepen: Coddens Rudy	Centrale administratie (OCMW Gent)
Activiteit	Entiteit
ACC1111 - AC.Verzekeren van administratieve uitvoering van de beslissingen en subsidiëring steunverlening Schepen: Coddens Rudy	Centrale administratie (OCMW Gent)
Activiteit	Entiteit
ACC9900 - AC.Verstreken van decentrale financiële hulpverlening Schepen: Coddens Rudy	Decentraal maatschappelijk werk (OCMW Gent)

OD00013 - Verhogen van de toegang tot sociale rechten op de 6 levensdomeinen voor kwetsbare groepen.	Departement Sociale Dienstverlening
--	-------------------------------------

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	2 335 781	2 210 775	94,65%	1 915 628	15,41%
	Ontvangsten	622 148	468 109	75,24%	378 570	23,65%
Investering	Uitgaven	38 329			6 171	-100,00%
	Ontvangsten					

Realisatie

Dit actieplan is gerealiseerd voor 2018.

Het totaal aantal huishoudens in begeleiding bij de sociale dienst bleef nagenoeg stabiel (14.180 in 2018 t.o.v. 14.192 in 2017).

Het aantal uitbetaalde (equivalent) leefloners daalde in 2018 licht, met 2% ten opzichte van 2017 (van 8.054 naar 7.918). De daling situeert zich vooral in de categorie LL met partnerschapsovereenkomst (= KB500: financiële tegemoetkoming voor partnerschapsovereenkomst met VDAB en de taalaanbodverstrekkers voor OCMW-steungerechtigden in het kader van hun activeringstraject). De daling komt doordat er voor 2018 nog geen tegemoetkomingen zijn aangevraagd voor de trajecten in samenwerking met de taalaanbodverstrekkers.

Het aantal uitbetaalde leefloonstudenten daalde met 5% in 2018 (835 ten opzichte van 887 in 2017), maar er is een toename van voltijdse studenten in meer gesubsidieerde leeflooncategorieën (vooral in het Leefloon niet ingeschreven in het bevolkingsregister, + 120 tov 2017).

Het leefloon niet ingeschreven in het bevolkingsregister steeg verder tot 1.877 (+ 23% ten opzichte van 2017). De instroom van nationaliteiten uit conflictgebieden (Afghanistan, Somalië, Syrië, Irak en Eritrea) verklaart deze stijging.

De uitstroom naar betaald werk steeg van 35% (1.366) in 2017 naar 41% (1.692) in 2018. De uitstroom naar sociale uitkering daalde van 27% (1.054) in 2017 naar 22% (891) in 2018.

De doorverwijzingen naar de Lokale Adviescommissie bij dreigende afsluiting van energie of water bleven stabiel (2640 in 2018). Het oplossingspercentage bleef stabiel (56%). Het aantal minimale leveringen aardgas (of elektriciteit) steeg tot het hoogste bereik ooit (1.335).

De Administratie Gezondheidszorg verwerkte en betaalde 6.239 tussenkomsten aan dringende medische hulp (2017: 6.470).

Het aandeel huishoudens die een tussenkomst kregen voor deelname aan een socio-culturele activiteit steeg tot 12,6% in 2018 (+ 1,6% t.o.v. 2017).

Activiteit	Entiteit
ACB1013 - AC.Uitbouwen van een geïntegreerd armoedebeleid Schepen: Coddens Rudy	Staf beleidsondersteuning SD (OCMW Gent)
ACB1014 - AC.Aanbieden van een platform voor de participatie van de klant Sociale Dienstverlening Schepen: Coddens Rudy	Staf beleidsondersteuning SD (OCMW Gent)
ACC3200 - AC.Organiseren interne werking Gezondheidszorg Schepen: Coddens Rudy	Gezondheidszorg (OCMW Gent)

Activiteit		Entiteit		
ACC3211 - AC.Aanbieden van maatschappelijke dienstverlening aan Gentse burgers die omwille van medische problemen in financiële moeilijkheden komen Schepen: Coddens Rudy		Gezondheidszorg (OCMW Gent)		
Activiteit		Entiteit		
ACD1200 - AC.Organiseren interne werking Energiecel Schepen: Coddens Rudy		Energiecel (OCMW Gent)		
Activiteit		Entiteit		
ACD1210 - AC.Begeleiden van cliënten in kader van de Lokale adviescommissie (Schepen: Coddens Rudy		Energiecel (OCMW Gent)		
Activiteit		Entiteit		
ACD1212 - AC.Opnemen en onderzoeken van aanvragen Federale Verwarmingstoelage Schepen: Coddens Rudy		Energiecel (OCMW Gent)		
Activiteit		Entiteit		
ACP1012 - AC.Voeren van de administratie vrijetijdsparticipatie voor derden Schepen: Coddens Rudy		Communicatie (OCMW Gent)		
Project	Van	Tot	Status	Entiteit
PRD3762 - Hervredelen voedseloverschotten Schepen: Coddens Rudy	1/01/2017	31/12/2019	Lopend	Leerwerkplekken (OCMW Gent)

OD00014 - Verhogen van de veerkracht van kwetsbare kinderen in kinderarmoede door samen met partners in te zetten op versterking van verschillende beschermende factoren voor ouders, kinderen, het gezin en de omgeving.

Departement Sociale Dienstverlening

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	990 421	1 052 162	106,23%	925 609	13,67%
	Ontvangsten	197 351	181 067	91,75%	247 132	-26,73%
Investering	Uitgaven	10 000				
	Ontvangsten					

Realisatie

Dit actieplan is gerealiseerd voor 2018.

Het aantal huishoudens met minstens 1 minderjarig kind daalde licht t.o.v. vorig jaar tot 3.898. Dit is 27% (2017: 28%) van onze totale populatie. 7.953 (= 28%) van onze individuele klanten waren in de loop van 2018 minderjarig. 64% van de huishoudens met minderjarigen ontving (eq) LL.

Het project Kinderen Eerst ondersteunde in het schooljaar 2017/2018 315 gezinnen. In 2018/2019 breidde het project uit: op 19 scholen is er een zitdag en 38 scholen kunnen beroep doen op de consultfunctie van Kinderen Eerst. Naar schatting 12.000 maaltijden werden voor 400 kinderen ten laste genomen.

De methodische cel Integrale Gezinsbegeleiding begeleidde 179 dossiers. 46 nieuwe gezinnen werden toe geleid en 29 dossiers gingen passief. 69% van de dossiers werd op een positieve manier afgesloten (tov 62% in 2017). Dit betekent niet dat alle problemen opgelost zijn, maar wel dat de doelstellingen van het gezin behaald zijn. Ze functioneren in die mate beter dat de intensieve begeleiding kon afgesloten worden.

De interne regels voor het verlenen van voorschotten op kinderbijslag en geboortepremie veranderden en dit resulteerde in een stijging (voorschot KB van 59 in 2017 naar 102 in 2018).

In 2018 evalueerden we het kinderarmoedebeleidsplan van de volledige legislatuur. Er werden afspraken gemaakt om in de toekomst tot een meer geïntegreerd algemeen armoedebeleidsplan te komen waar kinderarmoede een belangrijk onderdeel van is.

Om deze doelstelling te halen, werd het voorziene budget met een kleine 4% overschreden (€ 126.553 meer uitgave dan in 2017).

Activiteit	Entiteit
ACB1211 - AC.Aanbieden van een vakantiewerking met bijzondere focus op hulpverlening en maatschappelijke integratie Schepen: Coddens Rudy	Psychologische Dienst (OCMW Gent)
ACB1213 - AC.Opvolgen, uitvoeren en coördineren van het actieplan ter bestrijding van kinderarmoede Schepen: Coddens Rudy	Psychologische Dienst (OCMW Gent)

SD00003 - We verhogen de zelfredzaamheid van burgers en hun recht op gelijke kansen en volwaardig burgerschap, startend vanuit een emancipatorisch onderwijs en rekening houdend met ieders mogelijkheden.

Coddens Rudy

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	10 648 990	9 344 787	87,75%	10 004 355	-6,59%
	Ontvangsten	1 467 525	1 596 464	108,79%	3 936 619	-59,45%
Investing	Uitgaven	1 119 895	245 205	21,90%	102 984	138,10%
	Ontvangsten					

Wat hebben we bereikt?

De context waarin deze doelstelling is geformuleerd, is niet gewijzigd:

Het aandeel leerlingen met schoolse vertraging in het vierde leerjaar van het gewoon lager onderwijs is licht toegenomen t.o.v. 2014. Het aandeel van de leerlingen met schoolse vertraging in het eerste jaar van de tweede graad van het beroepssecundair onderwijs (BSO) bleef stabiel t.o.v. 2014.

Het aandeel van onze hernieuwde cliënten die meer dan 2 jaar uit steun (RMI/ RMH excl medische hulp) waren ten opzichte van het totaal aantal hernieuwde cliënten, was 22,2% in 2018. Dit percentage is stabiel gebleven ten opzichte van 2017.

Mate van realisatie:

- Belangrijke eerste stappen voor een goede uitgebouwde eerstelijnszorg via de opstart van het project eerstelijnszone Gent.
- De brug tussen kwetsbare groepen en de eerstelijnsgezondheids- en welzijnszorg worden gelegd door Gezondheidsgidsen.
- Bij de dienstverlening werd verder ingezet op integratie van cliënten van vreemde origine. Het middel bij uitstek daarbij is taal. Cliënten kregen uitleg over integratie, activering, rechten en plichten.
- De fysieke toegankelijkheid van gebouwen en het openbaar domein wordt vergroot via het adviseerders van meer dan 100 stedenbouwkundige dossiers en beantwoordden 217 vragen van burgers en organisaties. Daarnaast werden verschillende evenementen toegankelijk gemaakt.
- De brugfiguren ondersteunen de scholen structureel op vlak van ouderbetrokkenheid, met bijzondere aandacht voor kwetsbare kinderen en gezinnen. Extra aandacht gaat naar kleuterparticipatie via ouderbetrokkenheid.
- In 2018 werd de Gentse vluchtelingenaanpak als goede praktijk met titel 'De vlucht vooruit' gepubliceerd.
- Op vlak van doorstroom is na een art. 60-tewerkstelling 6 maand na het contract 38% aan het werk, 8% in IBO of opleiding en 30% in begeleiding bij een partner.

	Datum	Streefwaarde / Tendens	Risicowaarde / Referentiewaarde	Score	Status	Evolutie
Indicator Schoolse vertraging in het lager onderwijs (4e jaar)	31/12/2017	Daling	28.9 %	26.4 %	Positief	↓
Indicator Aandeel van hernieuwde cliënten die meer dan 2 jaar uit steun recht op maatschappelijke integratie/recht op maatschappelijke hulp (exclusief medische hulp) zijn	31/12/2018	stijging	24 %	22.2 %	Negatief	↓
Indicator Schoolse vertraging in het eerste jaar van de tweede graad van het beroeps secundair onderwijs	31/12/2017	Daling	73.2 %	69.5 %	Positief	↑

OD00016 - Verhogen van het aantal cliënten dat mogelijkheden krijgt om hun competenties te versterken, om zo de voor hun hoogst haalbare trap van zelfstandig beheer van de eigen financiële middelen te bereiken.

Departement Sociale Dienstverlening

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	654 759	581 572	88,82%	513 753	13,20%
	Ontvangsten	166 428	307 028	184,48%	334 868	-8,31%

Realisatie

Dit actieplan is gerealiseerd voor 2018.

2.121 gezinnen kregen een vorm van budget- en schuldhulpverlening in 2018 (budgetbeheer, collectieve schuldenregeling, , budgetbegeleidingen en schuldbemiddelingen zonder budgetbeheer). In 2018 heeft de rechtbank het OCMW van Gent 35 maal aangesteld als schuldbemiddelaar. De Juridische dienst behandelt deze collectieve schuldenregelingen (csr) en volgt de procedures op. Op 31 december 2018 waren er nog 174 dossiers actief. Er werden 34 dossiers csr afgesloten. 26 dossiers (76%) konden door de naleving van de aanzuiveringsregeling afgesloten worden waardoor de schuldenaars konden starten met een propere lei (in deze 26 dossiers werd gemiddeld 84% van de hoofdsom van de aangegeven schulden terugbetaald). De Juridische dienst heeft als schuldbemiddelaar in totaal € 145.129 aangerekend voor kosten en erelonen in deze procedures csr.

In 2018 heeft de Juridische dienst een nota "Budget- en schuldhulpverlening: visie en methodiek" voorgelegd aan het bestuur en geïmplementeerd. M.b.t. dit thema heeft de Juridische dienst ook aan kennisoverdracht gedaan via vormingen, studiedagen en publicaties.

De Juridische dienst werkte samen met het Vlaams Centrum Schuldenlast en werkte ook mee aan het regionaal samenwerkingsverband BIZ.

De Juridische dienst organiseerde ook in 2018 zitdagen voor schuldhulpverlening in het kader van samenwerkingsovereenkomsten met OCMW Oosterzele, OCMW Merelbeke en OCMW Zulte.

De Energiecel blijft actief in de raad van bestuur van de vzw Regent en voegde daar in 2018 door middel van hun project "Juiste meterstand geen misverstand" een eigen project aan toe. In 2019 wordt verder ingezet op preventie en samenwerking met de partners in de bewustmaking rond rationeel energiegebruik.

De uitgaven voor deze doelstelling lagen € 67.819 hoger dan vorig jaar, maar bleven wel € 73.200 onder het voorziene budget.

Activiteit	Entiteit
ACB1113 - AC.Aanbieden van juridische schuldhulpverlening en aansturen van kwaliteitsvolle budget- en schuldhulpverlening Schepen: Coddens Rudy	Juridische dienst SD (OCMW Gent)

Activiteit	Entiteit
ACD1211 - AC.Geven van advies en ondersteuning aan cliënten en professionelen in kader van energie en rationeel energieverbruik om de woonkwaliteit te verbeteren Schepen: Coddens Rudy	Energiecel (OCMW Gent)

OD00019 - Verhogen van het aantal cliënten die de voor hun hoogst haalbare trap op de activeringsladder bereiken, door middel van een aangepast traject en met oog voor duurzaam verworven attitudes en competenties. Departement Sociale Dienstverlening

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	7 328 303	6 169 679	84,19%	7 036 086	-12,31%
	Ontvangsten	1 008 662	801 998	79,51%	3 100 690	-74,13%
Investing	Uitgaven	1 119 895	245 205	21,90%	102 984	138,10%
	Ontvangsten					

Realisatie

Dit actieplan is gerealiseerd voor 2018.

De dienst Activering begeleidde in 2018 3.310 unieke cliënten (2017: 3.173), gemiddeld zijn dat er 2155 op maandbasis (2017: 2.066).

In 2018 werd ook actief ingezet op reorganisatie. In december verhuisde de Emancipatorische Werking naar het UCO-gebouw. Op 1 januari 2019 ging het nieuwe, eengemaakte Maatgericht Activeringscentrum (MAACT) van start.

Taalactivering:

Cliënten met een minimaal taalniveau kunnen doorverwezen worden naar het team NederlandsWerkt (voor meer details zie OD 17).

Sociale activering:

Cliënten die nog niet aan werken toe zijn, maar wel willen participeren aan het maatschappelijke leven kunnen terecht in de Emancipatorische Werking. 239 cliënten namen in 2018 deel aan een van de zes groepswerkingen (2017: 230). Het aantal cliënten in arbeidszorg steeg in 2018 tot 679 unieke cliënten op jaarbasis (2017: 626).

Art 60:

676 cliënten werden tewerkgesteld met een art. 60-contract (2017: 773) (zie OD 27). 82% van de cliënten beëindigden hun art. 60-traject en presteerden daarmee voldoende werkdagen om in regel te komen met de sociale zekerheid.

Op vlak van doorstroom is na een art. 60-tewerkstelling 6 maand na het contract 38% aan het werk, 8% in IBO of opleiding en 30% in begeleiding bij een partner.

Dienstenbedrijf Sociale Economie (DBSE) bevatte in 2018 6 productieclusters waar 518 doelgroep medewerkers en 70 omkaderende personeelsleden aan het werk waren. Het DBSE bleef qua exploitatie-uitgaven zo'n 7% onder het voorziene budget (€ 866.082 minder dan in 2017).

Activiteit	Entiteit
ACD3800 - AC.Organiseren interne werking Activering Schepen: Coddens Rudy	Opleidings- en tewerkstellingscentrum (OCMW Gent)
ACD3812 - AC.Aanbieden van individuele trajecten economische activering Schepen: Coddens Rudy	Opleidings- en tewerkstellingscentrum (OCMW Gent)
ACD3813 - AC.Realiseren van arbeidsbegeleiding bij cliënten Schepen: Coddens Rudy	Opleidings- en tewerkstellingscentrum (OCMW Gent)
ACD3900 - AC.Organiseren interne werking Trajectwerking activering Schepen: Coddens Rudy	Emancipatorische werking (OCMW Gent)
ACD3910 - AC.Aanbieden van individuele trajecten sociale activering Schepen: Coddens Rudy	Emancipatorische werking (OCMW Gent)
ACD3912 - AC.Aanbieden van empowerend groepswerk Schepen: Coddens Rudy	Emancipatorische werking (OCMW Gent)
ACD8000 - AC.Beheren Campus UCO Schepen: Coddens Rudy	Campus UCO (OCMW Gent)

Project	Van	Tot	Status	Entiteit
PRD3960 - Organiseren en vestigen van sociale activering op de UCO-site Schepen: Coddens Rudy	1/01/2016	31/12/2019	Lopend	Emancipatorische werking (OCMW Gent)

OD00017 - Verbeteren van de integratie van cliënten van vreemde afkomst door het verhogen van de kennis van de Nederlandse taal.	Departement Sociale Dienstverlening
--	-------------------------------------

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	2 665 928	2 593 537	97,28%	2 454 517	5,66%
	Ontvangsten	292 434	487 438	166,68%	501 061	-2,72%

Realisatie

Dit actieplan is gerealiseerd voor 2018.

OCMW Gent stuurt iedere cliënt die problemen heeft met de kennis van het Nederlands taal door naar een NT2-cursus. De aanwezigheid op en resultaten van deze lessen kunnen sinds 2018 rechtstreeks opgevolgd worden vanuit de Kruispuntbank Inburgering, dit gebeurde voor 3.449 cliënten.

Het team van NederlandsWerkt gaf in 2018:

- 1.261 individuele taalcoachingen aan 245 cliënten (2017: 202) in een art. 60-traject, goed voor een totaal van 1.522 uur (2017: 1394 uur) . De taalcoaches geven ook praktische tips op de werkvloeren om de communicatie met anderstaligen te verbeteren.
- begeleiding aan 103 cliënten in Ntuurlijk, een groepswerking om werkvloeroverschrijdende competenties op een natuurlijke en informele manier talig in te oefenen.
- begeleiding aan 147 deelnemers in het Voortraject Integratie Anderstaligen (VIA) (2017: 172) en aan 63 deelnemers in het vervoltraject JobIntra (2017:74).

Het team Interculturalisering beheert de taalgroepen Klassiek Arabisch/Berbers, Bulgaars en Turks. Het aantal tolkopdrachten Klassiek Arabisch/Berbers zijn verdubbeld ten opzichte van 2017. Voor Bulgaars en Turks bleef het aantal opdrachten quasi gelijk.

Interculturalisering organiseert ook het infomoment OCMW GO. Nieuwe cliënten met (eq.) leefloon die onvoldoende Nederlands spreken krijgen in hun taal uitleg over integratie, activering en hun rechten en plichten (zoals Nederlandstalige cliënten in OCMW Info). Cliënten worden er ook gemotiveerd om Nederlandse taallessen te volgen. In 2018 waren maandelijks OCMW GO- infomomenten voor acht taalgroepen (Arabisch, Bulgaars, Dari, Engels, Frans, Slovaaks, Russisch, Turks en 1 restgroep).

Activiteit	Entiteit
ACC3100 - AC.Organiseren interne werking Vreemdelingen Schepen: Coddens Rudy	Vreemdelingen (OCMW Gent)
Activiteit	Entiteit
ACC3110 - AC.Aanbieden van maatschappelijke dienstverlening aan nieuwe EU-burgers en inwoners van Gent met een precair verblijf Schepen: Coddens Rudy	Vreemdelingen (OCMW Gent)
Activiteit	Entiteit
ACC3111 - AC.Opbouwen van expertise en ondersteunen van de organisatie met betrekking tot het thema vreemdelingen Schepen: Coddens Rudy	Vreemdelingen (OCMW Gent)
Activiteit	Entiteit
ACD3810 - AC.Bevorderen van interculturalisering Schepen: Coddens Rudy	Opleidings- en tewerkstellingscentrum (OCMW Gent)
Activiteit	Entiteit
ACD3815 - AC.Aanbieden van taalondersteuning tijdens het activeringstraject Schepen: Coddens Rudy	Opleidings- en tewerkstellingscentrum (OCMW Gent)

SD00015 - We verruimen het aanbod aan sociale, bescheiden en private wooneenheden in zowel de huur- als koopmarkt.					Coddens Rudy	
		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	212 233	197 824	93,21%	244 174	-18,98%
	Ontvangsten	239 571	237 165	99,00%	279 785	-15,23%

Wat hebben we bereikt?

De context waarin de doelstelling is geformuleerd, is gewijzigd:

Het aantal kandidaat-huurders met een netto-belastbaar inkomen lager dan 20.000 euro (geïndexeerd) op wachtlijsten van sociale huisvestingsmaatschappijen is gestegen in 2017. Het aandeel huishoudens dat meer dan 30% van het netto gezinsinkomen uitgeeft aan wonen (exclusief verbruiks- en onderhoudskosten) is licht gedaald (2014-2017).

Mate van realisatie:

- Het aantal woningen in beheer van SVK Gent groeide in 2018 opnieuw met netto 14 woningen. Mede hierdoor vonden 50 kandidaat-huurders een kwalitatieve en betaalbare woonoplossing. Het aantal ingeschreven kandidaat-huurders steeg verder tot 2.800. De samenwerking met huurbegeleiders van OCMW Gent zorgde voor een daling in huurachterstallen.
- De voorraad aan bebouwbare percelen/loten nam toe in aantal (van 2.949 naar 3.053) en in oppervlakte (+ circa 7ha).

	Datum	Streefwaarde / Tendens	Risicowaarde / Referentiewaarde	Score	Status	Evolutie
Indicator # kandidaat-huurders op wachtlijst sociale huisvestingsmaatschappijen met NB inkomen < 20000 euro (geïndexeerd)	31/12/2017	Daling	7180	8174	Negatief	↓
Indicator Betaalbaarheid van het wonen: woonquote	31/12/2017	Daling	24.4 %	23 %	Positief	→

OD00024 - Realiseren van een bijkomend aanbod en kwaliteitsverbetering van woningen Sociaal verhuurkantoor (OCMW)

Departement Sociale Dienstverlening

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	212 233	197 824	93,21%	244 174	-18,98%
	Ontvangsten	239 571	237 165	99,00%	279 785	-15,23%

Realisatie

Dit actieplan is gerealiseerd voor 2018.

In opdracht van OCMW Gent zorgde SVK Gent in 2018 voor de realisatie van deze doelstelling (zie OD 255). OCMW Gent staat wel nog steeds in voor de huurbegeleiding binnen deze SVK woningen (zie OD 26).

Het aantal woningen in beheer van SVK Gent groeide in 2018 opnieuw met netto 14 woningen. Op een drietal uitzonderingen na beschikken al deze woningen over een conformiteitsattest.

Door deze groei en de vrijgekomen woningen (na het vertrek van de zittende huurder) vonden 50 kandidaat-huurders een kwalitatieve en betaalbare woonoplossing. Het aantal ingeschreven kandidaat-huurders steeg verder tot 2.800.

De nauwe samenwerking met de huurbegeleiders van OCMW Gent zorgde voor een merkbare daling in het bedrag aan huurachterstallen. Ook het aantal opgestarte procedures uithuiszetting en het aantal effectieve uithuiszettingen bleef eerder beperkt.

Activiteit	Entiteit
ACD5013 - AC.Uitbaten van het Sociaal Verhuurkantoor Schepen: Coddens Rudy	Wonen (OCMW Gent)

SD00021 - We bouwen Gent uit tot dé regionale werkgelegenheidspool met bijzondere aandacht voor sociale werkgelegenheid en het verkleinen van de arbeidsmarktparadox. Coddens Rudy

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	15 894 066	16 483 924	103,71%	16 697 047	-1,28%
	Ontvangsten	10 552 392	10 152 628	96,21%	9 234 146	9,95%
Investing	Uitgaven	993 415	42 415	4,27%	1 333 710	-96,82%
	Ontvangsten	706 612	387 200	54,80%	1 089 439	-64,46%

Wat hebben we bereikt?

De context waarin de doelstelling is geformuleerd, is gewijzigd:

Art.60 is gedaald tov 2017 naar 358. De daling bereikte haar dieptepunt begin 2018 en is sindsdien wel opnieuw licht stijgend dankzij art.60 privé. Het aantal plaatsen arbeidszorg is licht gestegen (323). De tewerkstellingsplaatsen bij Stad Gent zijn gemiddeld met ongeveer 10 plaatsen gedaald tov eind 2017.

Mate van realisatie:

- Er werd een toegankelijke dienstverlening voor werk aangeboden aan de meest kwetsbaren.
- Om vraag en aanbod van vaardigheden en kennis bij arbeidskrachten en bedrijven beter op elkaar af te stemmen, werd voor het eerst een gezamenlijke jobbeurs georganiseerd in de haven. Het project Skills Navigator werd opgestart en maakte een catalogus op met goede praktijken van werkpleklers.
- Acties om de tewerkstellingskansen van jongeren te verhogen bereikten meer dan 26.800 jongeren.
- Het Dienstenbedrijf Sociale Economie ging van start.
- De doorstroming naar reguliere tewerkstelling wordt verzekerd via intensief Werkpleklers (102 langdurig werklozen werden begeleid, de helft was eind 2018 aan de slag in reguliere tewerkstelling). De doorstroombegeleiding van het Loopbaancentrum Sociale Economie startte in 2018.
- Het aantal art. 60-werknemers daalde van 773 in 2017 naar 676 in 2018 . 158 van de werknemers art. 60 waren aan de slag in het Dienstenbedrijf Sociale Economie. Daartegenover staat een stijging in andere vormen van activering, zoals arbeidszorg.
- De inrichting van het Balenmagazijn (JCO-site) werd vervolledigd. Nagenoeg alle bedrijfsruimte was ingenomen.

	Datum	Streefwaarde / Tendens	Risicowaarde / Referentiewaarde	Score	Status	Evolutie
Indicator Jobratio	31/12/2016	geen daling	100	156.8	Positief	↓
Indicator Aanwezigheid werkenden	31/12/2016	geen daling	93.8	94.5	Neutraal	↑
Indicator Plaatsen sociale tewerkstelling Stad en OCMW	31/12/2018	stijging	820	773	Negatief	↓

OD00027 - Verhogen van het aantal arbeidsplaatsen in de sociale tewerkstelling.

Departement Sociale Dienstverlening

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	15 894 066	16 483 521	103,71%	16 671 488	-1,13%
	Ontvangsten	10 552 392	10 152 628	96,21%	9 234 048	9,95%
Investering	Uitgaven	441 700	1 323	0,30%	65 279	-97,97%
	Ontvangsten					

Realisatie

Dit actieplan is deels gerealiseerd voor 2018.

676 cliënten zijn tewerkgesteld met een art. 60-contract (2017: 773), dat zijn gemiddeld 356 cliënten op maandbasis. Deze daling is een gevolg van de regelgeving tijdelijke werkervaring waar de nadruk ligt op snellere doorstroom van artikel 60 naar reguliere tewerkstelling. Daartegenover staat wel een stijging in andere vormen van activering, zoals arbeidszorg (zie OD 19). In de maandelijkse cijfers van art. 60, blijkt wel dat er terug een stijgende trend is doorheen 2018.

158 van de werknemers art. 60 waren aan de slag in het Dienstenbedrijf Sociale Economie (DBSE). Daarnaast waren er nog 360 doelgroepmedewerkers van DBSE met andere statuten, zoals arbeidszorg, stages, ...

Ze gingen aan de slag in de volgende productieclusters:

- Bouw: 94 werknemers voor 926 uitgevoerde opdrachten; van de particuliere klanten en klanten die via Ouderenzorg en Sociale Dienstverlening bij het DBSE terechtkomen, had 80% recht op een sociale korting.

- Logistiek: 82 werknemers voor 642 uitgevoerde opdrachten; 68% van het cliënteel kreeg een sociale korting. Onder deze cluster valt het project Foodsavers. Zij haalden 628 ton bruikbare voedseloverschotten op die werden uitgevoerd naar 106 sociale restaurants, sociale organisaties en éénmalige schenkingen voor speciale activiteiten in verband met armoedebestrijding.

- Horeca/ IKook: 182 werknemers. IKook had per dag gemiddeld 661 klanten in de restaurants en 74 bestellingen online. Er werden meer dan 45000 broodjes gesmeerd. In de sociale restaurants Nieuw Gent en De Knoop komen dagelijks 75% van de klanten eten aan sociaal tarief.

- Fiets: 9 werknemers voor 3.400 opdrachten.

- Openbaar domein: 66 werknemers met opdrachten voor Ivago, de stedelijke Groendienst en de stedelijke Wegendienst.
- Schoonmaak: 85 werknemers ingezet op 3 kernopdrachten: schoonmaak van stads- en OCMW-gebouwen, schoonmaak van Inpandig Publiek sanitair en onderhoud van straatmeubilair en publieke ruimte

Activiteit	Entiteit
ACD3700 - AC.Organiseren interne werking Dienstenbedrijf Sociale Economie Schepen: Coddens Rudy	Leerwerkplekken (OCMW Gent)
ACD3701 - AC.Beheren magazijn leerwerkplekken Schepen: Coddens Rudy	Leerwerkplekken (OCMW Gent)
ACD3710 - AC.Aanbieden van dienstverlening en werkervaring in de 'Laadbrug'. Schepen: Coddens Rudy	Leerwerkplekken (OCMW Gent)
ACD3712 - AC.Aanbieden van dienstverlening en werkervaring in de 'Schuitschaaf'. Schepen: Coddens Rudy	Leerwerkplekken (OCMW Gent)
ACD3713 - AC.Aanbieden van dienstverlening en werkervaring bij de Poetsploeg Schepen: Coddens Rudy	Leerwerkplekken (OCMW Gent)
ACD3714 - AC.Aanbieden van dienstverlening en werkervaring in de 'Karwijdienst' Schepen: Coddens Rudy	Leerwerkplekken (OCMW Gent)
ACD3715 - AC.Aanbieden van dienstverlening en werkervaring bij de 'Energiesnoeiers' Schepen: Coddens Rudy	Leerwerkplekken (OCMW Gent)

Activiteit		Entiteit		
ACD3716 - AC.Aanbieden van dienstverlening en werkervaring in het multi-inzetbaar team Schepen: Coddens Rudy		Leerwerkplekken (OCMW Gent)		
Activiteit		Entiteit		
ACD3717 - AC.Aanbieden van dienstverlening en werkervaring in horeca-activiteiten Schepen: Coddens Rudy		Leerwerkplekken (OCMW Gent)		
Activiteit		Entiteit		
ACD3718 - AC.Aanbieden van dienstverlening en werkervaring bij renovatie meubilair Schepen: Coddens Rudy		Leerwerkplekken (OCMW Gent)		
Activiteit		Entiteit		
ACD3811 - AC.Realiseren van sociale tewerkstelling artikel 60 Schepen: Coddens Rudy		Opleidings- en tewerkstellingscentrum (OCMW Gent)		
Activiteit		Entiteit		
ACD3816 - AC.Subsidie inspanningsvergoeding tijdelijke werkervaring Schepen: Coddens Rudy		Opleidings- en tewerkstellingscentrum (OCMW Gent)		
Activiteit		Entiteit		
ACD3817 - AC.Subsidie compensatievergoeding tijdelijke werkervaring Schepen: Coddens Rudy		Opleidings- en tewerkstellingscentrum (OCMW Gent)		
Project	Van	Tot	Status	Entiteit
PRD3760 - Reorganiseren en optimaliseren van de Leerwerkplekken Schepen: Coddens Rudy	1/06/2014	31/12/2017	Afgewerkt	Leerwerkplekken (OCMW Gent)

PO00016 - Dienstenbedrijf sociale economie - Implementeren van een dienstenbedrijf zodat de organisatie van de sociale-economieprojecten binnen de stad efficiënter en kwaliteitsvoller wordt en zodat er een groei binnen de sociale economie gerealiseerd wordt

Groep Gent

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	0	403		25 558	-98,42%
	Ontvangsten		0		98	-100,00%
Investering	Uitgaven	551 715	41 092	7,45%	1 268 431	-96,76%
	Ontvangsten	706 612	387 200	54,80%	1 089 439	-64,46%

Realisatie

Dit actieplan voor 2018 is gerealiseerd:

Er werden 4 principebeslissingen door college en vast bureau goedgekeurd:

- De hernieuwde strategische positionering en doelstellingen en een helder afwegingskader voor opdrachten;
- Het vernieuwde organisatiemodel;
- De verankering van het Dienstenbedrijf Sociale Economie (DBSE) bij het Departement Sociale Dienstverlening;
- De principes van het gemeenschappelijke financieel model.

Vanuit deze principebeslissingen werden in 2018 de integratie van de stadspijler (Stedelijk Dienstenbedrijf) en OCMW-pijler (Leerwerkplekken) van het Dienstenbedrijf verder in de praktijk uitgebouwd:

- Opstarten van een gezamenlijk operationeel werkoverleg en opstarten van een gezamenlijk strategisch overleg;
- De werkvloer Schoonmaak stad en OCMW werken sinds mei 2018 samen in 1 cluster Schoonmaak;
- De werkvloer Bouw stad en OCMW werken sinds september 2018 in 1 cluster Bouw;
- De ondersteunende personeelsleden van stad en OCMW werken sinds september in 1 ondersteunende cluster;;
- In september werd de wegging van de leidinggevende functie van het DBSE voorgelegd aan de wegingscommissie.

Sinds december 2018 zijn ook de nodige organogramwijzigingen door college en Vast Bureau goedgekeurd en werd ook de selectieprocedure opgestart voor het aanstellen van een Directeur voor het nieuwe DBSE.

Zo is het Dienstenbedrijf Sociale Economie zowel organisatorisch als praktisch een feit en werd dit project afgesloten.

Project	Van	Tot	Status	Entiteit
---------	-----	-----	--------	----------

PRD3761 - Ontwerp en implementatie van organisatiemodel bij Gemeenschappelijk Dienstenbedrijf Sociale Economie Schepen: Coddens Rudy	1/01/2015	31/12/2021	Lopend	Leerwerkplekken (OCMW Gent)
--	-----------	------------	--------	-----------------------------

SD00040 - We willen voor elke rol die de stad heeft een efficiënt, effectief en klantvriendelijk model uitwerken om de rechten en gelijke behandeling van eenieder te waarborgen.

Coddens Rudy

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	9 122 547	10 571 936	115,89%	4 440 597	138,07%
	Ontvangsten	93 319 938	93 416 540	100,10%	89 775 891	4,06%
Investing	Uitgaven	70 000	-211 780	-302,54%		
	Ontvangsten	0	0		1 097	-100,00%

Wat hebben we bereikt?

De context waarin deze doelstelling is geformuleerd, is niet gewijzigd:

De tevredenheid over de loketvoorzieningen van de Stad en het vertrouwen in het stadsbestuur zijn in 2017 gedaald t.o.v. 2014. De tevredenheid over de spreiding van informatie over en door de stad nam toe.

Mate van realisatie:

- De nieuwe organisatiestructuur van het departement Financiën van Stad en OCMW Gent werd geïmplementeerd, volgens de principes van een klantgerichte en innovatieve arbeidsorganisatie.
- Op vlak van ouderenzorg werd er werk gemaakt van het ouderenbeleidsplan en werd een nieuwe organisatiestructuur 'het regiomodel' ingevoerd voor een stadsbrede werking met aandacht voor participatie en cocreatie. Ook de communicatie naar senioren werd verder geprofessionaliseerd.
- Stad en OCMW hebben zich intensief voorbereid op de integratie (decreet lokaal bestuur) en de afstemming van de werking van OCMW en Stad Gent.
- Bij de integratie en reorganisatie werd aandacht gegeven aan een gezamenlijke organisatiecultuur. In 2018 lag de focus op leiderschap, integriteit en 'meer oplossingen'.
- Eén geïntegreerd besluitvormingssysteem werd ontwikkeld, dat beantwoordt aan de vernieuwde werking van de politieke bestuursorganen. Ook de rapporteringssystemen en budgetprocessen van Stad en OCMW werden op elkaar afgestemd.
- Voor site Zuid werden de finale ontwerpplannen voor de nieuwe publiekszone gerealiseerd en werd een tevredenheidsbevraging uitgevoerd als nulmeting.
- In Zwijnaarde werd een nieuwe cluster van dienstverlening geopend met diensten van Stad, OCMW en Politie.
- Voor de nieuwe (stadsvernieuwings)gebieden Overpoort en Bijloke werden masterplannen opgemaakt.

	Datum	Streefwaarde / Tendens	Risicowaarde / Referentiewaarde	Score	Status	Evolutie
Indicator Tevredenheid over de dienstverlening van het stadsbestuur	31/12/2013	stijging	62 %	64.3 %	Positief	↑
Indicator Spreiding van informatie over en door de stad	31/12/2017	stijging	53.7 %	58.9 %	Positief	→
Indicator Vertrouwen in het stadsbestuur	31/12/2017	geen daling	45.5	39.7	Negatief	↓
Indicator Tevredenheid loketvoorzieningen stad	31/12/2017	stijgend	75.9	73.7	Negatief	↓

OD00249 - Versterken van de financiële processen en het introduceren van nieuwe financiële ontwikkelingen vertaald in een waar en getrouw financieel beeld, zodanig dat het OCMW in staat is om zijn kerntaken te beheren en de financiële impact van zijn beslissingen te beheersen.

Departement Financiën

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	-2 905 044	-3 372 033	116,08%	-331 471	917,29%
	Ontvangsten	92 972 928	93 049 867	100,08%	89 416 155	4,06%
Investering	Uitgaven	0				
	Ontvangsten		0		847	-100,00%

Realisatie

Dit actieplan is deels gerealiseerd in 2018:

De nieuwe organisatiestructuur van het gezamenlijk departement Financiën van Stad en OCMW Gent werd verder uitgewerkt en geïmplementeerd, volgens de principes van de innovatieve arbeidsorganisatie. De functionele organisatie werd ingeruild voor een organisatie op maat van de klanten. Dit moet zorgen voor een betere dienstverlening naar de overige departementen, waar maatwerk

mogelijk is. De opleidingstrajecten hebben hun vruchten afgeworpen. De klanten zijn tevreden over de nieuwe werkwijze (klantentevredenheid is gestegen).

Er wordt gewerkt aan het afstemmen van de normen en werkwijzen over de verschillende entiteiten heen teneinde een nieuw optimaal evenwicht te vinden tussen controle en efficiëntie, rekening houdend met de evolutie van de technische mogelijkheden.

Er wordt intensief samengewerkt met departement facility management in het Fred-project om de integratie van OCMW en Stad Gent voor deze processen efficiënt en transparant te integreren en te onderbouwen met een software toepassing die aangepast is aan de omvang en structuur van de vernieuwde organisatie.

De elektronische facturen worden vlot via Mercurius verwerkt. Meerdere leveranciers maken hier gebruik van. Daarnaast werd ook de software om inkomende facturatie via mailverkeer te capteren vernieuwd. Deze nieuwe mogelijkheden werden breed gecommuniceerd.

Daarenboven werden de eerste stenen gelegd om OCR (Optical Character Recognition) toe te passen op de inkomende facturen (papier en PDF) teneinde de manuele interventie bij de verwerking van dergelijke facturen te beperken.

Activiteit	Entiteit
ACV0000 - AC.Organiseren interne werking Departement Financiën Schepen: Coddens Rudy	Financiën (OCMW Gent)
ACV0012 - AC.Corrigeren personeelsbudget Departement Financiën Schepen: Coddens Rudy	Financiën (OCMW Gent)
ACV1300 - AC.Organiseren interne werking Staf en Boekhouding Schepen: Coddens Rudy	Staf en Boekhouding (OCMW Gent)
ACV1310 - AC.Voeren van de boekhouding Schepen: Coddens Rudy	Staf en Boekhouding (OCMW Gent)
ACV1311 - AC.Crediteurenbeheer Schepen: Coddens Rudy	Staf en Boekhouding (OCMW Gent)

Activiteit	Entiteit
ACV1312 - AC.Bieden van beleidsondersteuning met betrekking tot financiën Schepen: Coddens Rudy	Staf en Boekhouding (OCMW Gent)
ACZ1000 - AC.Beheer onbeschikbare gelden en schenkingen en legaten zonder specifiek doel Schepen: Coddens Rudy	Legaten en schenkingen (OCMW Gent)
ACZ1010 - AC.Beheren legaat Triest Schepen: Coddens Rudy	Legaten en schenkingen (OCMW Gent)
ACZ1011 - AC.Beheren legaat De Loore-Duynslaegher Schepen: Coddens Rudy	Legaten en schenkingen (OCMW Gent)
ACZ1012 - AC.Beheren legaat Wibier Schepen: Coddens Rudy	Legaten en schenkingen (OCMW Gent)
ACZ1100 - AC.Beheren overige algemene financiering Schepen: Coddens Rudy	Financieel beheer (OCMW Gent)
ACZ1111 - AC.Beheren van overdrachten tussen bestuurlijke niveaus Schepen: Coddens Rudy	Financieel beheer (OCMW Gent)
ACZ1112 - AC.Beheren van transacties openbare schulden Schepen: Coddens Rudy	Financieel beheer (OCMW Gent)

OD00250 - Het verhogen van een efficiënte communicatie naar de doelgroep van senioren toe, met als gevolg dat de drempel naar OCMW en Stad minder hoog ervaren wordt en dat de oudere Gentenaars goed geïnformeerde burgers zijn.

Departement Ouderenzorg

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	251 311	222 054	88,36%	106 152	109,18%
	Ontvangsten	638	7 597	1 191,41%	226	3 267,03%

Realisatie

Dit actieplan is gerealiseerd voor 2018:

In 2018 werd hard ingezet op de verdere vormelijke en inhoudelijke professionalisering van de communicatie naar senioren. Zo werd het 2-maandelijkse magazine WIJS licht bijgestuurd, het kreeg een meer heldere opmaak en structuur, er werden opleidingen voorzien voor een beter gebruik van de decentrale sociale mediapagina's en opleidingen om de infoschermen te beheren in de diensten. Er werd ook extra geïnvesteerd in een éénvormige huisstijl en dito - gebruik voor alle drukwerk, dit verliep samen met het uittekenen en implementeren van een nieuwe workflow voor alle drukwerk, dat sinds midden 2018 via de Folderfabriek (stadsdrukkerij) verloopt omdat de OCMW-drukkerij werd opgedoekt. Er was in 2018 ook evenementiële communicatie nalv de opening van het nieuwe ldc De Mantel en de volledige opening van wzc Zuiderlicht, en op positieve beeldvorming door een consequente perswerking en de opstart van het project muurschilderingen voor de lokale dienstencentra. In het kader van het ouderenbeleidsplan verzorgden we de communicatie van de inspraaksessies voor senioren. Ten slotte werd ingezet op interne communicatie van het nieuwe regiomodel binnen de organisatie en binnen het departement Ouderenzorg.

Activiteit

AC11011 - AC.Verzorgen van communicatie Ouderenzorg
Schepen: Coddens Rudy

Entiteit

Dienst OZ Beleidsondersteuning
 (OCMW Gent)

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	3 773 810	5 028 746	133,25%	4 105 641	22,48%
	Ontvangsten	243 740	219 078	89,88%	242 580	-9,69%

Realisatie

Dit actieplan is gerealiseerd voor 2018.

In 2018 behandelde de Juridische dienst 474 interne aanvragen voor juridisch advies leefloon en financiële hulp. De juristen zijn ook telefonisch bereikbaar voor mondeling advies. De Juridische dienst geeft ook adviezen voorafgaand aan en tijdens de zittingen van het precomité, het BCSD IG en het BCSD HZ. In 2018 werden 199 cliënten uitgenodigd voor een hoorzitting (BCSD HZ).

De staf Beleidssteun (BO) ondersteunde de diensten onder andere bij het opvolgen van de tussenkomsten participatie en sociale activering, het gebruik van de Beleids-en Beheerscyclus (BBC) en het ontwikkelen en uitrollen van nieuwe acties gebaseerd op evaluaties van het huidige beleid en ontwikkelingen in het onderzoeks- en werkveld.

In 2018 beheerde de Subsidiecel het merendeel van de subsidies binnen het departement Sociale Dienstverlening: 43 inkomende subsidiedossiers voor 57 miljoen euro. Ze verleende vanuit het departement Sociale Dienstverlening 4 miljoen euro aan 39 partners in 70 uitgaande subsidiedossiers.

De staf Financiële en thematische hulpverlening zette o.a. in op het digitaliseringsproces (finaliseren verslag BCSD fase 1 en verderzetten fase 2), de opmaak van een GDPR-dataverwerkingsregister, de implementatie van en vormingen over de sociale balans en het Traject Op Maat (TOM), de automatische koppeling van het recht op leefloon en tenlasteneming van hospitalisatiekosten, de optimalisering bij inzet van de mobiele ploeg maatschappelijk werkers, het uitbreiden van de delegatie-beslissingsbevoegdheid. Ze maakte ook een kader bereikbaarheid op dat werd goedgekeurd en verspreid onder de diensten.

Voor deze doelstelling werd het budget met 33,3 % overschreden. Dit is te verklaren door het feit dat de correcties van het personeelsbudget van gans departement SD onder deze OD vallen. Wel bleven we voor de globale uitgaven van de sociale dienst binnen het gebudgetteerde bedrag.

Activiteit	Entiteit
ACA0000 - AC.Organiseren interne werking departement Sociale Dienstverlening Schepen: Coddens Rudy	Sociale Dienstverlening (OCMW Gent)
Activiteit	Entiteit
ACA0010 - AC.Corrigeren personeelsbudget Departement Sociale Dienstverlening Schepen: Coddens Rudy	Sociale Dienstverlening (OCMW Gent)

Activiteit	Entiteit
ACB0000 - AC.Organiseren interne werking directie Beleidsondersteuning Sociale Dienstverlening Schepen: Coddens Rudy	Beleidsondersteuning Sociale Dienst (OCMW Gent)
Activiteit	Entiteit
ACB1000 - AC.Organiseren interne werking Staf beleidsondersteuning Sociale Dienstverlening Schepen: Coddens Rudy	Staf beleidsondersteuning SD (OCMW Gent)
Activiteit	Entiteit
ACB1010 - AC.Bieden van beleidsondersteuning met betrekking tot het departement sociale dienstverlening Schepen: Coddens Rudy	Staf beleidsondersteuning SD (OCMW Gent)
Activiteit	Entiteit
ACB1011 - AC.Verzorgen van communicatie voor Sociale Dienstverlening Schepen: Coddens Rudy	Staf beleidsondersteuning SD (OCMW Gent)
Activiteit	Entiteit
ACB1111 - AC.Aanbieden van juridische ondersteuning en beleidsvoorbereiding in de sociale dossiers Schepen: Coddens Rudy	Juridische dienst SD (OCMW Gent)
Activiteit	Entiteit
ACB1112 - AC.Aansturen van het thema handhaving en het voeren van doorgedreven sociale onderzoeken Schepen: Coddens Rudy	Juridische dienst SD (OCMW Gent)
Activiteit	Entiteit
ACC0000 - AC.Organiseren interne werking directie Financiële en Thematische hulpverlening Schepen: Coddens Rudy	Financiële en thematische hulpverlening (OCMW Gent)
Activiteit	Entiteit
ACC1000 - AC.Organiseren interne werking staf Financiële en Thematische hulpverlening Schepen: Coddens Rudy	Staf Financiële en Thematische hulpverlening (OCMW Gent)

Activiteit	Entiteit
ACC1010 - AC.Ondersteunen en faciliteren van de algemene werking en lijnbewaking van financieel en thematische hulpverlening Schepen: Coddens Rudy	Staf Financiële en Thematische hulpverlening (OCMW Gent)
Activiteit	Entiteit
ACC1011 - AC.Bieden van beleidsondersteuning met betrekking tot financiële en thematische hulpverlening Schepen: Coddens Rudy	Staf Financiële en Thematische hulpverlening (OCMW Gent)
Activiteit	Entiteit
ACC1012 - AC.Ondersteunen van de digitaliseringsprocessen van Sociale Dienstverlening Schepen: Coddens Rudy	Staf Financiële en Thematische hulpverlening (OCMW Gent)
Activiteit	Entiteit
ACC1013 - AC.Opvangen van tijdelijke personeelsnoden bij de maatschappelijk werkers Schepen: Coddens Rudy	Staf Financiële en Thematische hulpverlening (OCMW Gent)
Activiteit	Entiteit
ACC1110 - AC.Centraal beheren en verwerken van data in het digitaal dossier en New Horizon Schepen: Coddens Rudy	Centrale administratie (OCMW Gent)
Activiteit	Entiteit
ACD0000 - AC.Organiseren interne werking Directie Wonen en activeren Schepen: Coddens Rudy	Wonen en activering (OCMW Gent)
Activiteit	Entiteit
ACD0010 - AC.Bieden van beleidsondersteuning met betrekking tot activering Schepen: Coddens Rudy	Wonen en activering (OCMW Gent)

Activiteit	Entiteit
ACD1011 - AC.Beheren van subsidiedossiers Sociale Dienstverlening Schepen: Coddens Rudy	Staf beleidsondersteuning SD (OCMW Gent)
Activiteit	Entiteit
ACD1012 - AC.Ontsluiten en analyseren van cijfermateriaal sociale dienstverlening Schepen: Coddens Rudy	Staf beleidsondersteuning SD (OCMW Gent)

OD00253 - Het verhogen van een kwalitatieve beleidsondersteuning door het versterken van het aanwezige kenniscentrum voor ouderenzorg en door de onderlinge afstemming met en tussen actoren in het werkveld en in de sector ouderenzorg.	Departement Ouderenzorg
---	-------------------------

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	1 154 417	2 112 018	182,95%	1 281 221	64,84%
	Ontvangsten	25 082	38 677	154,20%	15 768	145,28%
Investering	Uitgaven	70 000	54 723	78,18%		
	Ontvangsten					

Realisatie

Dit actieplan is gerealiseerd voor 2018:

In 2018 werd de nieuwe organisatiestructuur 'het regiomodel' ingevoerd. Dat leidde tot de implementatie van 2 nieuwe diensten:

De dienst beleidsondersteuning neemt het communicatiebeleid, kwaliteitsbeleid en het opnamebeleid voor het ganse departement op. Daarnaast ondersteunt deze dienst de woonzorgcentra bij inhoudelijke thema's en voert de regie voor woonzorg over gans Gent.

De dienst regie en regio voert de regie over alle levensdomeinen voor ouderen, stadsbreed en met erg veel aandacht voor participatie en co-creatie.

In 2018 werd ook de aanzet gegeven voor het ouderenbeleidsplan: elke dienst dacht in focusgroepen na over de uitdagingen voor de toekomst en hoe we hier best een antwoord op kunnen formuleren. Via het ouderenbehoefteonderzoek werden ruim 600 willekeurig gekozen Gentse senioren bevestigd in een uitgebreide enquête. De dienst regie & regio deed een 'tour de table' bij alle interne en externe partnerorganisaties. Ook de Stedelijke seniorenraad bezorgde een nota met voorstellen. Ten slotte werden inspraaksessies georganiseerd in verschillende Gentse regio's. Tijdens deze sessies werd de verzamelde input afgetoetst aan de doelgroep. Al deze input werd verwerkt in een nota die als aanzet zal worden gebruikt voor het ouderenbeleidsplan van de volgende legislatuur.

Activiteit	Entiteit
ACI0000 - AC.Organiseren interne werking Dienst OZ Beleidsondersteuning Schepen: Coddens Rudy	Dienst OZ Beleidsondersteuning (OCMW Gent)

Activiteit	Entiteit
ACI1010 - AC.Bieden van beleidsondersteuning met betrekking tot ouderenzorg Schepen: Coddens Rudy	Dienst OZ Beleidsondersteuning (OCMW Gent)

Activiteit	Entiteit
ACI1012 - AC.Corrigeren personeelsbudget Departement Ouderenzorg Schepen: Coddens Rudy	Dienst OZ Beleidsondersteuning (OCMW Gent)

Activiteit	Entiteit
ACJ0000 - AC.Organiseren interne werking coördinatie lokale dienstencentra Schepen: Coddens Rudy	Coördinatie lokale dienstencentra (OCMW Gent)

Activiteit	Entiteit
ACR0000 - AC.Organiseren interne werking Regie en regio Schepen: Coddens Rudy	Regie en regio (OCMW Gent)

Activiteit	Entiteit
ACR0010 - AC.Activeren van regie en regiocoördinatie Schepen: Coddens Rudy	Regie en regio (OCMW Gent)

Project	Van	Tot	Status	Entiteit
PRI1060 - Uittekenen en implementeren van een nieuwe organisatiestructuur van het departement Ouderenzorg Schepen: Coddens Rudy	1/04/2014	31/12/2018	Lopend	Dienst OZ Beleidsondersteuning (OCMW Gent)

OD00254 - Het versterken van de beleidsuitvoering door het correct en efficiënt toepassen van een performant regelgevend kader inzake wetgeving, reglementeringen en informatie over juridische en gerechterlijke dossiers.	Secretaris
---	------------

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	781 807	785 876	100,52%	576 869	36,23%
	Ontvangsten	1 722	2 589	150,37%	1 360	90,33%

Realisatie

Het actieplan is deels gerealiseerd voor 2018:

Het digitale handtekeningssysteem dat het mogelijk zal maken om te ondertekenen in 'bulk' en door meerdere ondertekenaars, was in 2018 nog niet klaar om breed in gebruik genomen te worden. Net zoals in 2017 wordt dit verder ontwikkeld.

De administratie zoekt een zo lean mogelijk proces om enkel een handtekening te plaatsen waar nodig, en waar mogelijk en wenselijk de handtekeningbevoegdheid te bundelen.

In 2018 werd de verzekering voor mandatarissen voor Stad en OCMW geïntegreerd in één polis, die van toepassing is vanaf 1 januari 2019. De andere polissen werden gescreend, geïnventariseerd en overgedragen naar juridische dienst en kennisbeheer voor gezamenlijk beheer vanaf 1 januari 2019.

In 2018 hebben Stad en OCMW zich ook intensief voorbereid op de integratie van Stad en OCMW (decreet lokaal bestuur) en de afstemming van de werking van OCMW op het nieuw wettelijk kader en de werking van Stad Gent. Vanaf 2019 worden de OCMW-diensten geconfronteerd met andere beslissingsorganen, de werking van de bijzondere comités Vast Bureau en de Raad wijzigt grondig. De nieuwe bestuursorganen worden met een grotere omvang van besluiten geconfronteerd en met twee werkwijzen. Daarom zijn de delegaties van bevoegdheden onder de loep genomen en er zijn werkingskaders voorbereid voor het nieuwe bestuur om met aan de slag te gaan. In de loop van 2019 wordt dit verder uitgewerkt en geconcretiseerd.

Activiteit	Entiteit
ACU0010 - AC.Aanbieden van bestuurlijke en juridische ondersteuning Schepen: Coddens Rudy	Diensten van de secretaris (OCMW Gent)
ACU1000 - AC.Organiseren interne werking Bestuursondersteuning Schepen: Coddens Rudy	Bestuursondersteuning (OCMW Gent)
ACU1010 - AC.Notulenbeheer Schepen: Coddens Rudy	Bestuursondersteuning (OCMW Gent)
ACU1014 - AC.Behandelen van verzekeringsdossiers Schepen: Coddens Rudy	Bestuursondersteuning (OCMW Gent)

PO00098 - GentPlus - Implementeren van een nieuwe organisatiestructuur voor Stad en OCMW.

Groep Gent

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	0	0	0%	0	0%
	Ontvangsten	0	0		0	0%

Realisatie

Pijler Persoon: opmaak van een afwegingskader voor evenementen en oplevering van een digitale tool voor aanvragen en uitleenmateriaal, reorganisatie DIKO is bezig, digitale tool voor zalenverhuur (back- end) is live.

Pijler Grond: De cel Innames Publieke Ruimte werd onderdeel van Dienst Wegen, Bruggen en Waterloep. De digitale tool voor het afleveren van vergunningen is live. De projecttool Sirius die binnen het Projectpunt werd ontwikkeld is operationeel. Herhuisvesting: alle diensten van de pijler Grond zijn verhuisd naar hun definitieve plek (muv IVA Mobiliteitsbedrijf – 2020). Het Dienstenbedrijf Sociale Economie kreeg verder vorm en een plek binnen het departement Sociale Dienstverlening.

Pijler Ondersteuning: departement Financiën kantelde in februari 2018 naar een nieuwe, klantgerichte organisatiestructuur. Binnen departement Bedrijfsvoering werd de archiefwerking voor Stad en OCMW gecentraliseerd op één gezamenlijke locatie (Zwarte Doos). Binnen Bedrijfsvoering werkten we toe naar één dienst Bestuursondersteuning, één dienst Communicatie. Binnen het departement HR werd de dienst Selectie en Mobiele Ploeg gereorganiseerd. Het departement Facility Management tenslotte, ondersteunt Stad en OCMW voortaan via drie operationele klantendiensten (onderwijs, welzijn en themagebouwen) en drie ondersteunende diensten (vastgoed, aankoop en logistiek, FM beleidsondersteuning)".

Er werd 1x naar het kernteam gerapporteerd

Project	Van	Tot	Status	Entiteit
PRN1160 – Coördineren van transversale trajecten Schepen: Coddens Rudy	1/01/2014	31/12/2019	Lopend	Dienst HR Partners en Organisatie (OCMW Gent)

Project	Van	Tot	Status	Entiteit
PRN1161 – Uitbouwen van Ondersteuning - HR Schepen: Coddens Rudy	1/01/2014	31/12/2019	Lopend	Dienst HR Partners en Organisatie (OCMW Gent)

Project	Van	Tot	Status	Entiteit
PRN1162 - Uitbouwen van Ondersteuning - FM Schepen: Coddens Rudy	1/01/2014	31/12/2019	Lopend	Dienst HR Partners en Organisatie (OCMW Gent)

Project	Van	Tot	Status	Entiteit
---------	-----	-----	--------	----------

PRN1163 - Uitbouwen van Ondersteuning - Fin Schepen: Coddens Rudy	1/01/2014	31/12/2019	Lopend	Dienst HR Partners en Organisatie (OCMW Gent)
---	-----------	------------	--------	---

Project	Van	Tot	Status	Entiteit
PRN1164 - Uitbouwen van Ondersteuning - Bedrijfsvoering Schepen: Coddens Rudy	1/01/2014	31/12/2019	Lopend	Dienst HR Partners en Organisatie (OCMW Gent)

Project	Van	Tot	Status	Entiteit
PRN1165 - Uitbouwen van Ondersteuning – Sociale Dienstverlening Schepen: Coddens Rudy	1/01/2014	31/12/2019	Lopend	Dienst HR Partners en Organisatie (OCMW Gent)

Project	Van	Tot	Status	Entiteit
PRN1166 - Uitbouwen van Ondersteuning - Ouderenzorg Schepen: Coddens Rudy	1/01/2014	31/12/2019	Lopend	Dienst HR Partners en Organisatie (OCMW Gent)

PO00103 - Organisatiecultuur - Ontwikkelen en toepassen van een eigen organisatiecultuur op basis van de organisatiewaarden, die medewerkers verbindt en richting geeft bij het uitvoeren van de doelstellingen.	Groep Gent
--	------------

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	0	0	0%	0	0%
	Ontvangsten	0	0		0	0%

Realisatie

Door de intensieve samenwerking tussen de Stad en het OCMW worden medewerkers geconfronteerd met de verschillen in cultuur. Bij de integratie toont een gezamenlijke cultuur zich als een noodzakelijk en positief bindmiddel. Deze cultuur moet medewerkers ondersteunen en richting geven bij het uitvoeren van de doelstellingen. Organisatiecultuur moet de sturende kracht worden voor projecten die onze cultuur bepalen. Dit ging in 2018 oa. Over:

Leiderschap:

- Onthaal nieuwe leidinggevenden: ondersteunen en bekend maken met de waarden en de organisatiecultuur
- Vernieuwd opleidingsaanbod met oa authentiek leiderschap
- Uitrol nieuwe feedbackcultuur
- Aanbieden van pitstops met motivational speakers

Integriteit

- Het ontwikkelen en laten goedkeuren van een beleidsplan en een deontologische code. Beide documenten die als fundamenten voor de procesontwikkeling en de inbedding van integriteit als vast gedeelte van onze organisatie

Organisatiecultuur

- In 2018 lag de focus op "meer oplossingen" en hiervoor is er vooral gewerkt rond de resultaten van de welzijn enquête aangezien deze regelmatig ook een meerwaarde gaven aan het "meer oplossingen" luik van organisatiecultuur. Er is verder ingezet op het gebruik van het "wijs werken" label in oa de personeelsmagazines.

Wijs werken – verhuisbeweging

- In 2018 lag de focus vooral op de verhuisbewegingen binnen site zuid en de nazorg binnen de site de stroom.

Project	Van	Tot	Status	Entiteit
PRN0064 – Benoemen en implementeren van een cultuurmodel voor Stad Gent & OCMW Gent Schepen: Coddens Rudy	09/01/2015	31/12/2019	Lopend	Dienst HR Beleidsondersteuning (OCMW Gent)

PO00009 - LEO - Realiseren van een gezamenlijk loket- en onthaalconcept met het oog op geïntegreerde dienstverlening. Groep Gent

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	112	-49	-43,91%	32 514	-100,15%
	Ontvangsten	17 112	0		15 581	-100,00%

Realisatie

Dit actieplan is gerealiseerd voor 2018:

Voor de toekomstige nieuwe publiekszone Zuid werden finale ontwerpplannen gerealiseerd in afstemming met de verschillende loketdiensten, maar met de bewaking van de vooropgestelde strategische principes rond toekomstige dienstverlening. Bij het loket Belastingen werden alvast de front –en backoffice gescheiden. Er werd een nieuwe dienstverleningscoördinator aangeworven die de verankering van de POD LEO in de dienst Publiekszaken zal concretiseren. Er werd een tevredenheidsbevraging op site Zuid uitgevoerd, welke zal dienen als nulmeting.

Wat de decentrale dienstverleningslocaties betreft, werd in Zwijnaarde een nieuwe cluster van dienstverlening geopend. Stad en OCMW slaan er de handen in elkaar met op dezelfde locatie een

dienstencentrum Burgerzaken, een OCMW Lokaal Dienstencentrum en een Politiepunt.

Het online afleveren van attesten en aktes bij Burgerzaken werd uitgebreid met het online uittreksel uit het strafregister. Er werd ingezet op een verdere verruiming en verfijning van de digitale aanvraag en verwerking van subsidies. Mijn Gent geldt meer en meer als uniek aanmeldsysteem voor burgers. Bestuursleden van jeugdverenigingen kunnen hun persoonlijk Mijn Gent profiel koppelen aan hun vereniging, en handelingen stellen voor hun vereniging. De ontwikkelingen rond het Vlaamse Mijn Burgerprofiel werden nauw opgevolgd. Tal van downloadbare formulieren worden in 2018 geoptimaliseerd, in lijn gebracht met de GDPR-richtlijn en omgezet in e-formulieren.

Project	Van	Tot	Status	Entiteit
PRB1060 - Uitbouwen van een netwerk van Gentinfo- punten Schepen: Coddens Rudy	1/01/2014	31/12/2019	Afgewerkt	Staf beleidsondersteuning SD (OCMW Gent)

PO00007 - IAO en HNW - Sturen van onze werking en voortdurend verbeteren in de richting van een arbeidsorganisatie die afgestemd is op haar omgeving, de meest geschikte samenwerkingsvormen aanneemt en waarin actieve jobs en zelfsturende teams kernbegrippen zijn en eveneens hanteren van de IAO-methodiek als motor bij de opstap naar het Nieuwe Werken.

Groep Gent

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	0	-104		131	-179,51%
	<i>Waarvan personeelskosten</i>	0	-104		131	-179,36%
	Ontvangsten	0				

Realisatie

In 2018 werd maximaal ingezet op Wijs Werken Huisvesting(WWH)

- Implementatie trajecten voor onderstaande diensten. Veel aandacht hierbij voor de begeleiding van de 3 B's: Bricks, Bytes en Behavior en voor coördinatie.
 - Departementen Duurzame Stedelijke Ontwikkeling en Publieke Ruimte: diensten Wegen, Bruggen en Waterlopen, Groendienst, Staf, Projectbureau Ruimte.
 - Diensten Stadsbouwmeester, Belastingen, Juridische dienst, Sodigent, OCG, OTC (OCMW), Archief Gent.
- Methodiek evaluatie en nazorg: bezettingsmetingen en kwalitatieve bevestigingen zijn gebeurd in AC Zuid (2de,3de en 5de verdieping). Ook in de Stroom werden bezettingsmetingen gedaan.
- WWH op MIA voor een duidelijke interne communicatie.
- Business-case voor de positionering van de operationele coördinatie WWH(extern/intern)

Daarnaast werd ook verder ingezet op de kennisverruiming rond de principes van de innovatieve arbeidsorganisatie en de toepassing ervan in concrete trajecten:

- Opstart trajecten bij IVA mobiliteitsbedrijf, dienst activering, dienst kinderopvang, IVA stedelijk onderwijs gent,...
- Opmaken en geven van een diepte-opleiding rond de principes van de innovatieve arbeidsorganisatie en de projectaanpak hiervan, specifiek voor de ondersteuners (organisatieontwikkeling, HR Partners, Talent&Ontwikkeling)

Effecten:

- Verdere uitrol toepassing innovatieve arbeidsorganisatie
- Induceren werkplekgedrag en flexibel werken volgens het activiteitsgebonden werken
- Versterken en uitdragen visie WWH binnen de groep

Project	Van	Tot	Status	Entiteit
PRN0061 - Invoeren van Wijs Werken Schepen: Coddens Rudy	1/01/2016	31/12/2019	Lopend	Dienst HR Beleidsondersteuning (OCMW Gent)

PO00008 - DIA/e-POST - Stroomlijnen en digitaliseren van het informatie-, document en briefwisselingsbeheer met een e-depot en een digitale opslagstructuur, om documentatie toegankelijker te maken binnen de organisatie.

Groep Gent

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	0	-104		36 658	-100,28%
	Ontvangsten	0	0		68	-100,00%

Realisatie

Dit actieplan is deels gerealiseerd voor 2018:

In 2018 werd verder gewerkt aan het opmaken van klassenlijsten op de V-schijf bij diverse diensten van Stad en OCMW. Door de verhuisbeweging van Stad en OCMW was dit echter niet prioritair.

In 2018 werd eveneens gestart met de implementatie van het nieuwe Archiefbeheersysteem voor Stad en OCMW. Deze ontwikkeling loopt verder in 2019.

Voor DIA-E-depot werden geen stappen ondernomen.

Project	Van	Tot	Status	Entiteit
PRP1160 - Invoeren van een klassenlijst en informatiebeheersplan Schepen: Coddens Rudy	1/01/2014	31/12/2019	Lopend	Archief Gent (OCMW) (OCMW Gent)

Project	Van	Tot	Status	Entiteit
PRP1162 - Invoeren van een E-depot Schepen: Coddens Rudy	1/01/2015	31/12/2019	Nog niet gestart	Archief Gent (OCMW) (OCMW Gent)

Project	Van	Tot	Status	Entiteit
PRP1161 – Invoeren van een Archiefbeheerssysteem Schepen: Coddens Rudy	1/01/2014	31/12/2019	Lopend	Archief Gent (OCMW) (OCMW Gent)

OD00031 - Vergroten van de transparantie van de organisatiewerking op maat van de verschillende doelgroepen, door een versterkt communicatiebeleid, resulterend in een hogere betrokkenheid bij het lokaal beleid.	Bedrijfsvoering (OCMW)
--	------------------------

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	610 840	598 349	97,96%	556 763	7,47%
	Ontvangsten	1 190	1 255	105,40%	1 000	25,45%

Realisatie

Dit actieplan is gerealiseerd voor 2018:

De integratie van de diensten Communicatie (OG en SG) werd voorbereid in 2018 om op 1 januari 2019 van start te gaan als één dienst. De integratie trekken we door op vele niveaus: structuur, klantenmodel, kanalen, enzovoort. Zo maakten we werk van een eengemaakte huisstijl en een duidelijke merkpositie voor beide organisaties – eveneens gangbaar vanaf 2019. We lanceerden een nieuw raamakkoord voor een eengemaakt personeelsmagazine en we herijkten de verschillende digitale nieuwsbrieven.

Na de uitrol van de social media policy, werd 2018 het jaar waarin Facebook een volwaardig communicatiekanaal werd voor OCMW Gent. We merken daarbij een duidelijke evolutie: Facebook doet dienst als zenderkanaal en groeit ook in haar rol van ontvangerskanaal. Meer en meer klantenvragen bereiken ons via Facebook.

In 2018 werd het intranet vervangen door Mia, de digitale werkplek. Dankzij een grondige voorbereiding, werd Mia zeer snel geaccepteerd als platform waarop de medewerker informatie vindt, documenten kan beheren en kan communiceren.

Enkele succesvolle promocampagnes werden gerealiseerd voor bijvoorbeeld De Dag tegen de Armoede en De week van de Pollepel. Daarbij maakten we gebruik van de vernieuwde raamovereenkomsten.

Activiteit	Entiteit
ACP1000 - AC.Organiseren interne werking Dienst Communicatie Schepen: Coddens Rudy	Communicatie (OCMW Gent)
Activiteit	Entiteit
ACP1010 - AC.Extern communiceren vanuit de Groep Gent Schepen: Coddens Rudy	Communicatie (OCMW Gent)

Activiteit	Entiteit
ACP1011 - AC.Intern communiceren binnen de Groep Gent Schepen: Coddens Rudy	Communicatie (OCMW Gent)
Activiteit	Entiteit
ACP1013 - AC.Communiceren over veranderingsprocessen Schepen: Coddens Rudy	Communicatie (OCMW Gent)

OD00058 - Het optimaliseren van de interne werking en dienstverlening door de structuur, processen en het veranderingsmanagement binnen Stad en OCMW Gent maximaal af te stemmen op de noden van de beleidsuitvoerende en beleidsondersteunende diensten. Groep Gent

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	546 676	492 866	90,16%	390 789	26,12%
	Ontvangsten	1 020	1 204	118,03%	750	60,54%

Realisatie

Dit actieplan is gerealiseerd voor 2018.

Op basis van de noden en behoeften van de twee besturen (Stad en OCMW) werd één geïntegreerd besluitvormingssysteem ontwikkeld, nl. 'eBesluitvorming', waarbij rekening gehouden is met de vernieuwde werking van de politieke bestuursorganen.

Opmaak nieuw kader en samenwerkingsmodel organisatiebeheersing. Organisatie workshops prioriteitenmatrix in verscheidene departementen/IVA's/EVA's. Ondersteuning/opvolging nieuwe/bestaande RISICO-actieplannen. Risicoanalyse voor verschillende processen i.s.m. betrokkenen. Opmaak risicolog voor projecten. Deelname aan projectteam integriteit. Periodieke rapportering aan secretarissen, managementteam en beleid.

KUS-ondersteuning (administratieve vereenvoudiging) voor kwaliteitsvollere formulieren/reglementen.

Project optimalisatie klachtenmanagement opgestart.

Realisatie POD's Gent Plus, LEO (Loket- en Onthaal), IAO (Innovatieve Arbeidsorganisatie). Gebruik IAO-bouwstenen (klantgerichte/wendbare organisatie) bij reorganisaties.

Hoog % opgestarte audits, o.a. afgewerkt: maturiteitsinschatting 'informatieveiligheid', procesaudit 'vestigen van belastingen', opvolging verbeteracties uit vorige audits. Zwakkere afwerkingsgraad door vnl. externe omstandigheden (vraag om uitstel, zwakke medewerking, boekhouding veel later dan transactiemoment, vertraagde beleidsbeslissingen).

Activiteit	Entiteit
ACQ1100 - AC.Organiseren interne werking Dienst Organisatieontwikkeling Schepen: Coddens Rudy	Dienst Organisatieontwikkeling (OCMW) (OCMW Gent)

Activiteit	Entiteit
ACQ1110 - AC.Aanreiken van methodieken om Groep Gent verder te ontwikkelen, sensibiliseren en stimuleren op vlak van continu verbeteren, proces- en projectmanagement Schepen: Coddens Rudy	Dienst Organisatieontwikkeling (OCMW) (OCMW Gent)
ACQ1111 - AC.Coördineren van het organisatiebeheerssysteem, in ondersteuning van de secretarissen Schepen: Coddens Rudy	Dienst Organisatieontwikkeling (OCMW) (OCMW Gent)
ACQ1112 - AC.Adviseren en begeleiden van Groep Gent op gebied van organisatie- en veranderingsmanagement Schepen: Coddens Rudy	Dienst Organisatieontwikkeling (OCMW) (OCMW Gent)

OD00030 - Beter afstemmen onderbouwen van de structuur en de processen van de organisatie, en zodoende een meer efficiënte werking realiseren, met oog voor de noden van diensten.	OCMW Gent
--	-----------

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	794 182	715 738	90,12%	592 567	20,79%
	Ontvangsten	2 215	9 611	433,93%	4 783	100,92%

Realisatie

Dit actieplan is gerealiseerd voor 2018:

Voor deze doelstelling stond 2018 in het teken van het nieuwe Decreet Lokaal Bestuur en de daaruit volgende volledige integratie van de diensten van de OCMW-secretaris in het departement Bedrijfsvoering van Stad Gent. Hiertoe werden bijna alle taken en opdrachten geanalyseerd en toegewezen aan een andere (stads-)dienst, zodat die vanaf begin 2019 als organisatiebrede dienst kan opereren. Voor het besluitvormingsproces van OCMW en stad werd ook een gemeenschappelijke aanpak besproken met het oog op de integratie van de bestuursorganen vanaf 1 januari 2019.

Nog in 2018 werd de scandienst van de sociale dienst overgeheveld naar de OCMW-postkamer die alle inkomende post voor OCMW scant. De integratie bracht aan het licht dat dezelfde documenten meerdere keren werden gescand, wat dus opportuniteiten bracht voor administratieve vereenvoudiging.

Activiteit	Entiteit
ACU1011 - AC.Verwerken van in- en uitgaande post Schepen: Coddens Rudy	Bestuursondersteuning (OCMW Gent)

OD00032 - Creëren van een meer gerichte beleidsuitvoering die flexibel inspeelt op maatschappelijke evoluties door het gebruik van een strategisch kader, ondersteund door een adequaat kennismanagement en expertiseontwikkeling.	Secretaris
--	------------

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	2 046 294	2 053 018	100,33%	2 114 164	-2,89%
	Ontvangsten	4 065	4 516	111,09%	4 167	8,36%

Realisatie

Het actieplan voor 2018 is deels gerealiseerd:

In 2018 is intensief verder gewerkt aan het klaar krijgen van het rapporteringssysteem en de afstemming tussen het budgetproces van Stad en OCMW, zodat Stad en OCMW kunnen voldoen aan de wijziging in de wetgeving BBC en de geïntegreerde rapportering van Stad en OCMW. Dit vereist heel wat technisch voorbereidingswerk, maar ook inhoudelijke voorbereiding. Eind 2018 is de eerste rapportering in de nieuwe vorm gebeurd. Het strategisch begrippenkader is samen met de diensten onder de loep genomen. Er zijn enkele voorstellen geformuleerd hoe het begrippenkader beter ondersteuning kan bieden aan de diensten en de organisatie. Streefdoel is om de strategie korter bij de realiteit te brengen, concreter te maken en verantwoordelijkheden toe te wijzen.

Samen met de ondersteunende departementen is gestart aan een oefening rond managementrapportering. Streefdoel is de uitwerking van goede praktijk beheersrapportering over de ondersteunende domeinen. Er wordt samen met een klankbord van departementshoofden bekeken welke managementinformatie zinvol is om te rapporteren aan het managementteam. Na de ondersteunende departementen zullen ook de beleidsdepartementen betrokken worden in zo een oefening, maar dit is gekoppeld aan de formulering van doelstellingen in het traject meerjarenplan.

Activiteit	Entiteit
ACS0000 - AC.Organiseren interne werking Departement Secretaris Schepen: Coddens Rudy	Secretaris (OCMW Gent)

Activiteit	Entiteit
ACS0010 - AC.Bieden van strategische beleidsondersteuning en managementrapportering Schepen: Coddens Rudy	Secretaris (OCMW Gent)

Activiteit	Entiteit
ACS0011 - AC.Corrigeren personeelsbudget Diensten van de Secretaris en Bedrijfsvoering Schepen: Coddens Rudy	Secretaris (OCMW Gent)

Activiteit	Entiteit
ACS1000 - AC.Organiseren interne werking Kabinetten Schepen: Coddens Rudy	Kabinetten (OCMW Gent)

Activiteit	Entiteit
ACU0000 - AC.Organiseren interne werking Directie Diensten van Secretaris Schepen: Coddens Rudy	Diensten van de secretaris (OCMW Gent)

OD00208 - Vergroten van de responsabilisering van budgethouders binnen een management- en sociale ondernemerscultuur.	Departement Financiën
---	-----------------------

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	141 996	110 517	77,83%	126 775	-12,82%
	Ontvangsten	3 510	918	26,15%	4 084	-77,52%

Realisatie

Reeds in 2017 werd aangegeven dat deze doelstelling gerealiseerd werd.

In 2018 zijn we op dezelfde weg verder gegaan. De strategische benadering werd doorgetrokken naar de beleidsevaluatie. Het opgestelde traject meerjarenplan gaat op deze weg verder en zet nog een stap verder. Er wordt over departementen heen gezocht naar gemeenschappelijke doelstellingen.

Activiteit	Entiteit
ACV1210 - AC.Coördineren budgethouders Schepen: Coddens Rudy	Budgettering (OCMW Gent)

OD00209 - Optimaliseren van de inkomsten van schuldenaren van het OCMW, door het creëren van een win-win situatie voor alle betrokken partijen.

Departement Financiën

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	805 036	766 753	95,24%	711 956	7,70%
	Ontvangsten	26 414	43 787	165,77%	24 403	79,43%

Realisatie

Op basis van de behoeftenanalyse en hieruit voortvloeiende blauwdruk werd in 2018 een nieuwe softwaremodule voor debiteuren- en derdenbeheer opgezet, getest en geïmplementeerd. In 2019 wordt deze toepassing in gebruik genomen. Er wordt via deze software een gamma van indicatoren opgezet ter monitoring van en rapportering omtrent het debiteurenbeheer en er wordt een vervolgtraject opgezet teneinde meer automatisatie te bekomen en meer specifiek klantgericht maatwerk te leveren. In 2019 start de studie rond het uitwerken van een groepsbreed invorderingsbeleid. Tevens zullen bestaande processen een interne optimalisatiescreening krijgen.

Activiteit	Entiteit
ACV1100 - AC.Organiseren interne werking Debiteurenbeheer Schepen: Coddens Rudy	Debiteuren (OCMW Gent)
Activiteit	Entiteit
ACV1110 - AC.Opvolgen van openstaande vorderingen Schepen: Coddens Rudy	Debiteuren (OCMW Gent)

OD00201 - Aanbieden van een betere ondersteuning voor de organisatie en de budgethouders met als doel middelen efficiënter, effectiever en meer economisch in te zetten.

Departement Financiën

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	183 703	169 456	92,24%	168 187	0,75%
	Ontvangsten	3 616	1 130	31,25%	4 291	-73,66%

Realisatie

De nieuwe organisatiestructuur van het departement Financiën van Stad en OCMW Gent is opgezet om meer op maat van de budgethouders te werken. De klantgerichte benadering zorgt voor meer maatwerk. We merken dat we daarbij onze doelstelling om budget en rekening nauwer te laten aansluiten beter realiseren.

In 2018 is de basis gelegd voor het proces opmaak meerjarenplan. Hierbij vormen de doelstellingen het uitgangspunt. Hierdoor zal de betrokkenheid van budgethouders groter zijn.

Binnen het decreet lokaal bestuur wordt het budgethouderschap niet meer vernoemd. In 2018 werd ervoor gekozen om de huidige werking in 2019 verder te zetten. Er is eveneens een traject opgestart om na te gaan in welke mate er gelijkstemming tussen stad en ocmw wenselijk is.

Activiteit	Entiteit
ACV1200 - AC.Organiseren interne werking Budgettering Schepen: Coddens Rudy	Budgettering (OCMW Gent)

Activiteit	Entiteit
ACV1211 - AC.Opmaken en beheren van financieel meerjarenplan en budget Schepen: Coddens Rudy	Budgettering (OCMW Gent)

OD00203 - Meer inzetten van alternatieve financieringsvormen ten einde projecten met maatschappelijke meerwaarde te kunnen uitvoeren, zonder groot beslag op gemeenschapsgelden.

Departement Financiën

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	937 406	888 836	94,82%	-6 028 321	-114,74%
	Ontvangsten	16 685	36 312	217,64%	40 675	-10,73%
Investing	Uitgaven	0	-266 502			
	Ontvangsten	0			250	-100,00%

Realisatie

Dit actieplan is deels gerealiseerd voor 2018:

Ook in 2018 werden er 'Obligaties met woonrecht' succesvol uitgegeven. De 12 obligaties die werden aangeboden in functie van het nieuwbouwproject 'Groep van Assistentiewoningen Wibier' te St.-Amandsberg zijn allen verkocht. Deze methode van financieren heeft er opnieuw voor gezorgd dat OCMW Gent geen leningen moest opnemen.

OCMW Gent heeft de overige 18 woningen succesvol met eigen middelen gefinancierd.

Een volgende uitgifte is momenteel niet aan de orde.

De rapportering rond het uitgewerkt financieel kader van de financieringsregels (dat in de OCMW-Raad van december 2018 is aangepast) wordt terug voorgelegd.

Activiteit	Entiteit
ACV1313 - AC.Optimaliseren van de financiering Schepen: Coddens Rudy	Staf en Boekhouding (OCMW Gent)
Activiteit	Entiteit
ACZ1110 - AC.Beheren thesaurie Schepen: Coddens Rudy	Financieel beheer (OCMW Gent)

OCMW Gent

1.2 Overige beleidsdoelstellingen

Dit rapport geeft het overig beleid weer van de legislatuur. De realisatie van de doelstellingen worden toegelicht en globaal becijferd. De terminologie wijkt af van het wettelijk rapport, omdat we gebruik maken van de organisatieterminologie.

SD00002 - We zorgen voor een optimale coördinatie van maatschappelijke dienstverlening en gezondheidszorg, maken ze toegankelijk voor iedereen en besteden daarbij uitgesproken aandacht aan kansengroepen.

Coddens Rudy

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	19 862 503	18 562 987	93,46%	17 883 411	3,80%
	Ontvangsten	4 185 939	4 645 330	110,97%	4 092 596	13,51%
Investing	Uitgaven	1 127 753	324 378	28,76%	61 751	425,30%
	Ontvangsten					

Wat hebben we bereikt?

De context waarin deze doelstelling is geformuleerd, is gewijzigd:

Het aandeel Gentenaars dat woont binnen 1500m loopafstand van een lokaal dienstencentrum stijgt ten opzichte van 2014. Het aandeel inwoners dat gezondheidsuitgaven niet op tijd kan betalen is licht gedaald. De wachttijd in Centra voor Geestelijke Gezondheidszorg daalt van 35 naar 29 dagen in 2016.

Er is een stijging van het aantal meldingen bij eerstelijnspsychologen in de stad ten opzichte van 2017 (958 in 2018 t.o.v. 815 in 2017).

Mate van realisatie:

- Er werd verder ingezet op het blijvend verzekeren van financiële hulp- en dienstverlening aan daklozen en woononstabiele mensen.

- Er is een grondig hertekend Winterplan Dak- en Thuislozen dat vanaf de winter 2018 - 2019 werd uitgerold. Hierin zit ook een noodzakelijk capaciteitsuitbreiding en de noodzakelijke operationele coördinatie vervat.

- In totaal kende de nachtopvang 1.332 unieke gebruikers.

- Er is een laagdrempelig, schadebeperkend aanbod voor (injecterende) heroïneverslaafden en polydrugsgebruikers die elders onder de radar blijven. Dit gebeurt op een onderbouwde, zorgzame wijze. Vertrekpunt hierbij zijn de wensen en de krachten van cliënten om tot stabilisatie, gradueel minder schadelijk gebruik en maximale verhoging van hun levenskwaliteit en die van hun omgeving te komen. De projecten 'Kinderen Drugsverslaafde Ouders' en 'Spuitenruil Oost-Vlaanderen' blijven zeer relevant.

- In het stedelijke opvanginitiatief voor asielzoekers verbleven in 2018 200 bewoners. De gemiddelde bezettingsgraad bedroeg 74,61%

Indicator Bereikbaarheid voorzieningen: lokale dienstencentra in de wijk	31/12/2017	stijging	63.1 %	65.1 %	Positief	➔
Indicator Betaalbaarheid voorzieningen: betaalbaarheid van zorg en opvang	31/12/2017	Daling	7.4 %	6.3 %	Positief	➔
Indicator Beschikbaarheid voorzieningen: wachttijden in Centra voor Geestelijke Gezondheidszorg	31/12/2016	Daling	31	29	Positief	↑
Indicator Het aantal meldingen van Gentenaars bij de eerstelijnspsychologe	31/12/2018	stijging ten opzichte van de referentie (01/01/2014)	917	958	Positief	↑

OD00015 - Verhogen van de toegang tot de hulp-, zorg- en sociale dienstverlening via een outreachende werking voor moeilijk bereikbare doelgroepen.

Departement Sociale Dienstverlening

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	19 862 503	18 562 987	93,46%	17 883 411	3,80%
	<i>Waarvan personeelskosten</i>	<i>17 567 892</i>	<i>16 433 687</i>	<i>93,54%</i>	<i>16 026 917</i>	<i>2,54%</i>
	Ontvangsten	4 185 939	4 645 330	110,97%	4 092 596	13,51%
Investing	Uitgaven	1 127 753	324 378	28,76%	61 751	425,30%
	Ontvangsten					

Realisatie

Dit actieplan is gerealiseerd voor 2018.

Het aantal sociale dossiers bij Thuislozenzorg blijft de laatste jaren nagenoeg gelijk (394 eind 2018). Het aantal (equivalent) leefloongerechtigden binnen deze groep neemt wel gestaag toe, tot 187 eind 2018.

In 2018 leidde OCMW Gent 732 personen toe naar de nachtopvang. Tijdens de winterperiode zetten we bovenop de reguliere vormen van dag- en nachtopvang bijkomende initiatieven op, o.a. een uitbreiding van de nachtopvang met 40 bedden. In totaal kende de nachtopvang 1.332 unieke gebruikers.

Na de strenge winter van 2017/2018 werd de basis gelegd voor een grondig hertekend Winterplan Dak- en Thuislozen dat vanaf de winter 2018 - 2019 werd uitgerold. De zondagsopening van inloopcentrum Pannestraat werd uitgebreid naar een Warme Winter-initiatief dat 7/7 dagen open is, er kwam een noodnachtopvangcapaciteit van 20 bedden, er is een operationele cel Winterplan opgericht om de communicatie tussen de vele partners te faciliteren,...

In 2018 kreeg de juridische dienst 668 vragen voor juridische bijstand (670 in 2017).

De psychologische dienst deed in 2018 een aanbod naar 1.653 (2017: 1.435) dossiers onder de vorm van 1.878 (2017: 1.732) trajecten.

De methodische cel Jongeren begeleidde op jaarbasis 359 dossiers en eind 2018 waren er 255 dossiers actief. Verhoudingsgewijs zijn ongeveer evenveel nieuwe dossiers opgenomen (26% tegenover 25% in 2017) en ook de cijfers van afsluiting lopen gelijk (25%). 56% van de afgesloten dossier in 2018 kenden een positieve uitkomst.

Het aantal afgeleverde medische kaarten voor dringende medische hulp aan mensen met precair verblijf steeg naar 1.597 in 2018, ten opzichte van 1.438 in 2017.

De interne focusgroep Klantgerichtheid realiseerde een overzichtsbrochure over financiële en materiële steun door OCMW Gent.

Activiteit

ACB1100 - AC.Organiseren interne werking Juridische dienst
Schepen: Coddens Rudy

Entiteit

Juridische dienst SD
 (OCMW Gent)

Activiteit	Entiteit
ACB1110 - AC.Aanbieden van laagdrempelige juridische bijstand Schepen: Coddens Rudy	Juridische dienst SD (OCMW Gent)
ACB1200 - AC.Organiseren interne werking Psychologische dienst Schepen: Coddens Rudy	Psychologische Dienst (OCMW Gent)
ACB1210 - AC.Aanbieden van een laagdrempelige en toegankelijke psychologische hulpverlening Schepen: Coddens Rudy	Psychologische Dienst (OCMW Gent)
ACB1212 - AC.Verhogen van de deskundigheid en ondersteunen van het SD-personeel sociale dienstverlening met betrekking tot een methodische kwalitatieve hulpverlening Schepen: Coddens Rudy	Psychologische Dienst (OCMW Gent)
ACC1200 - AC.Organiseren interne werking onthaal Campus Schepen: Coddens Rudy	Onthaal Campus (OCMW Gent)
ACC1210 - AC.Verzorgen van een laagdrempelig aanspreekpunt voor alle Gentse burgers Schepen: Coddens Rudy	Onthaal Campus (OCMW Gent)
ACC1300 - AC.Organiseren interne werking Centrale balie Schepen: Coddens Rudy	Gent Infopunt (OCMW Gent)
ACC1310 - AC.Verzekeren van Centrale balie OCMW, onthaal en info voor de Gentse Burger Schepen: Coddens Rudy	Gent Infopunt (OCMW Gent)

Activiteit	Entiteit
ACC2000 - AC.Organiseren interne werking Welzijnsbureau Gent Zuid Schepen: Coddens Rudy	Welijnsbureau Gent Zuid (OCMW Gent)
ACC2010 - AC.Decentraal aanbieden van sociale, financiële, administratieve en methodische begeleiding aan de Gentse burger in welzijnsbureau Gent Zuid Schepen: Coddens Rudy	Welijnsbureau Gent Zuid (OCMW Gent)
ACC2011 - AC.Verzorgen van een laagdrempelig aanspreekpunt voor alle buurtbewoners in welzijnsbureau Gent Zuid Schepen: Coddens Rudy	Welijnsbureau Gent Zuid (OCMW Gent)
ACC2100 - AC.Organiseren interne werking Welzijnsbureau Gent Noord Schepen: Coddens Rudy	Welijnsbureau Gent Noord (OCMW Gent)
ACC2110 - AC.Decentraal aanbieden van sociale, financiële, administratieve en methodische begeleiding aan de Gentse burger in welzijnsbureau Gent Noord Schepen: Coddens Rudy	Welijnsbureau Gent Noord (OCMW Gent)
ACC2111 - AC.Verzorgen van een laagdrempelig aanspreekpunt voor alle buurtbewoners in welzijnsbureau Gent Noord Schepen: Coddens Rudy	Welijnsbureau Gent Noord (OCMW Gent)
ACC2200 - AC.Organiseren interne werking Welzijnsbureau Bloemekenswijk Schepen: Coddens Rudy	Welijnsbureau Bloemekenswijk (OCMW Gent)
ACC2210 - AC.Decentraal aanbieden van sociale, financiële, administratieve en methodische begeleiding aan de Gentse burger in welzijnsbureau Bloemekenswijk Schepen: Coddens Rudy	Welijnsbureau Bloemekenswijk (OCMW Gent)

Activiteit	Entiteit
ACC2211 - AC.Verzorgen van een laagdrempelig aanspreekpunt voor alle buurtbewoners in welzijnsbureau Bloemekenswijk Schepen: Coddens Rudy	Welzijnsbureau Bloemekenswijk (OCMW Gent)
ACC2300 - AC.Organiseren interne werking Welzijnsbureau Brugse Poort Schepen: Coddens Rudy	Welzijnsbureau Brugse poort (OCMW Gent)
ACC2310 - AC.Decentraal aanbieden van sociale, financiële, administratieve en methodische begeleiding aan de Gentse burger in welzijnsbureau Brugse Poort Schepen: Coddens Rudy	Welzijnsbureau Brugse poort (OCMW Gent)
ACC2311 - AC.Verzorgen van een laagdrempelig aanspreekpunt voor alle buurtbewoners in welzijnsbureau Brugse Poort Schepen: Coddens Rudy	Welzijnsbureau Brugse poort (OCMW Gent)
ACC2400 - AC.Organiseren interne werking Welzijnsbureau Gentbrugge-Ledeberg Schepen: Coddens Rudy	Welzijnsbureau Gentbrugge - Ledeberg (OCMW Gent)
ACC2410 - AC.Decentraal aanbieden van sociale, financiële, administratieve en methodische begeleiding aan de Gentse burger in welzijnsbureau Gentbrugge-Ledeberg Schepen: Coddens Rudy	Welzijnsbureau Gentbrugge - Ledeberg (OCMW Gent)
ACC2411 - AC.Verzorgen van een laagdrempelig aanspreekpunt voor alle buurtbewoners in welzijnsbureau Gentbrugge-Ledeberg Schepen: Coddens Rudy	Welzijnsbureau Gentbrugge - Ledeberg (OCMW Gent)
ACC2500 - AC.Organiseren interne werking Welzijnsbureau Sint-Amandsberg Schepen: Coddens Rudy	Welzijnsbureau Sint-Amandsberg (OCMW Gent)

Activiteit	Entiteit
ACC2510 - AC.Decentraal aanbieden van sociale, financiële, administratieve en methodische begeleiding aan de Gentse burger in welzijnsbureau Sint-Amandsberg Schepen: Coddens Rudy	Welzijnsbureau Sint-Amandsberg (OCMW Gent)
ACC2511 - AC.Verzorgen van een laagdrempelig aanspreekpunt voor alle buurtbewoners in welzijnsbureau Sint-Amandsberg Schepen: Coddens Rudy	Welzijnsbureau Sint-Amandsberg (OCMW Gent)
ACC2600 - AC.Organiseren interne werking Welzijnsbureau Nieuw Gent Schepen: Coddens Rudy	Welzijnsbureau Nieuw Gent (OCMW Gent)
ACC2610 - AC.Decentraal aanbieden van sociale, financiële, administratieve en methodische begeleiding aan de Gentse burger in welzijnsbureau Nieuw Gent Schepen: Coddens Rudy	Welzijnsbureau Nieuw Gent (OCMW Gent)
ACC2611 - AC.Verzorgen van een laagdrempelig aanspreekpunt voor alle buurtbewoners in welzijnsbureau Nieuw Gent Schepen: Coddens Rudy	Welzijnsbureau Nieuw Gent (OCMW Gent)
ACC3000 - AC.Organiseren interne werking Thuislozenzorg Schepen: Coddens Rudy	Thuislozenzorg (OCMW Gent)
ACC3010 - AC.Verzekeren van financiële hulp- en dienstverlening aan daklozen en woononstabele mensen Schepen: Coddens Rudy	Thuislozenzorg (OCMW Gent)
ACC3011 - AC.Het versterken van samenwerkingsverbanden met lokale actoren in functie van nachtopvang, laagdrempelige hulpverlening en dagopvang Schepen: Coddens Rudy	Thuislozenzorg (OCMW Gent)

Activiteit	Entiteit
ACC3012 - AC.Verzorgen van een laagdrempelig aanspreekpunt voor dakloze en woononstabiele mensen Schepen: Coddens Rudy	Thuislozenzorg (OCMW Gent)

Activiteit	Entiteit
ACC3210 - AC.Waarborgen van dringende medische hulp aan mensen met precair verblijf Schepen: Coddens Rudy	Gezondheidszorg (OCMW Gent)

SD00004 - We nodigen senioren uit actief deel te nemen aan het maatschappelijk leven, bevorderen begrip en solidariteit tussen de generaties en garanderen voldoende ondersteunende woonzorginitiatieven.		Coddens Rudy				
		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	50 803 518	48 945 903	96,34%	45 457 458	7,67%
	Ontvangsten	39 202 328	38 280 073	97,65%	34 825 041	9,92%
Investing	Uitgaven	23 096 773	12 659 492	54,81%	21 168 291	-40,20%
	Ontvangsten	0				

Wat hebben we bereikt?

De context waarin deze doelstelling is geformuleerd, is niet gewijzigd:

Het aandeel Gentenaren dat vindt dat er voldoende activiteiten voor ouderen worden georganiseerd bleef stabiel (61% in 2017 t.o.v. 59,8% in 2014). Er is een daling van de Vlaamse programmatie van lokale dienstencentra ten opzichte van 2014. De programmatie voor de woonzorgcentra en centra voor kortverblijf zijn tot 2020 opgeschort, maar er zijn nog 354 plaatsen gepland.

Mate van realisatie:

- De lokale dienstencentra blijven aantrekkelijk voor nieuwe bezoekers.
- Meer en betere samenwerkingen met verschillende buurtactoren om de zelfredzaamheid en het sociaal netwerk te versterken.
- Opening van De Mantel, het elfde lokaal dienstencentrum voor bewoners uit Zwijnaarde, Sint-Denijs-Westrem en Afsnee
- Het aantal openingsmomenten en bezoekers van de Open Huizen bleef stabiel in vergelijking met vorige jaren. De werking van de Open Huizen wordt beter gericht op de buurt en senioren via een laagdrempelig aanbod
- De stijging van de verhuur van Open Huizen blijft zich verder doorzetten, wat op zich een aandachtspunt blijft op vlak van beheersbaarheid voor vrijwilligersgroepen.
- Er is een verruiming van de zorg- en begeleidingsvormen voor Gentse senioren.
- De woonzorgcentra bieden een kwaliteitsvolle thuisvervangende woonomgeving aan met ruimte voor autonomie, participatie en diversiteit. Het project 'Groene zorg' is uitgebreid met een 'zorgboerderij' en de introductie van varken 'Gust'.

	Datum	Streefwaarde / Tendens	Risicowaarde / Referentiewaarde	Score	Status	Evolutie
Indicator Activiteiten voor ouderen in de nabije omgeving	31/12/2017	stijging	58.8 %	63 %	Positief	→
Indicator Invulling Vlaamse programmatie centrum kortverblijf	31/12/2014	stijging	78 %	90 %	Positief	↑
Indicator Invulling Vlaamse programmatie woonzorgcentra	31/12/2016	stijging	88 %	87 %	Negatief	↓
Indicator Invulling Vlaamse programmatie lokale dienstencentra	31/12/2018	stijging	67 %	61.11 %	Negatief	→

OD00022 - Versterken van het sociaal netwerk en de zelfredzaamheid van de Gentse senior via een eigentijds activiteitenaanbod van OCMW Gent.

Departement Ouderenzorg

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	4 159 201	3 489 699	83,90%	3 054 744	14,24%
	Ontvangsten	1 046 122	994 865	95,10%	930 330	6,94%
Investering	Uitgaven	2 235 104	1 793 522	80,24%	1 637 296	9,54%
	Ontvangsten					

Realisatie

Dit actieplan is gerealiseerd voor 2018:

Er is verder ingezet op een buurtgerichte en outreachende werking om de zelfredzaamheid en het sociaal netwerk van de Gentse senioren te versterken. Om dit te verwezenlijken is werk gemaakt van een duidelijke plannings- en evaluatiestructuur voor de buurtgerichte werking van de lokale dienstencentra (verder ldc). Alle ldc-medewerkers volgden een vorming 'outreaching werken'. Elk ldc maakte werk van nog betere samenwerkingen met verschillende buurtactoren.

Op 7 september opende De Mantel, het elfde lokaal dienstencentrum. Senioren en kwetsbare buurtbewoners uit Zwijnaarde, Sint-Denijs-Westrem en Afsnee kunnen er terecht voor dienstverlening, activiteiten, ontmoeting en vrijwilligerswerk. Er is ook een politiepoint, een Gentinfoport, een loket van de Dienst Burgerzaken en een zitdag van het welzijnsbureau Nieuw Gent in De Mantel.

De elf ldc en de antennes kregen in 2018 11.673 bezoekers over de vloer. Dat is een stijging tegenover 2017 (10.622). 2.679 van die bezoekers waren nieuwe bezoekers, in 2017 waren dat er 2.347. Ook het aantal vrijwilligers steeg van 1.189 naar 1.268.

	Datum	Score	Vorige score
Indicator Verkoops% aan kansentariaef via Uitpas	31/12/2018	26,3 %	28 %

Activiteit	Entiteit
ACJ5010 - AC.Aanbieden en ondersteunen van activiteiten vanuit het lokaal dienstencentrum de Boei Schepen: Coddens Rudy	Lokaal dienstencentrum De Boei (OCMW Gent)
ACJ5012 - AC.Uitbouwen van antennewerking vanuit lokaal dienstencentrum De Boei Schepen: Coddens Rudy	Lokaal dienstencentrum De Boei (OCMW Gent)
ACJ5099 - AC.Ontmoeten in Lokaal dienstencentrum De Boei Schepen: Coddens Rudy	Lokaal dienstencentrum De Boei (OCMW Gent)
ACJ5110 - AC.Aanbieden en ondersteunen van activiteiten vanuit het lokaal dienstencentrum De Horizon Schepen: Coddens Rudy	Lokaal dienstencentrum De Horizon (OCMW Gent)
ACJ5112 - AC.Uitbouwen van antennewerking vanuit lokaal dienstencentrum De Horizon Schepen: Coddens Rudy	Lokaal dienstencentrum De Horizon (OCMW Gent)
ACJ5199 - AC.Ontmoeten in Lokaal dienstencentrum De Horizon Schepen: Coddens Rudy	Lokaal dienstencentrum De Horizon (OCMW Gent)
ACJ5210 - AC.Aanbieden en ondersteunen van activiteiten vanuit het lokaal dienstencentrum de Waterspiegel Schepen: Coddens Rudy	Lokaal dienstencentrum De Waterspiegel (OCMW Gent)

Activiteit	Entiteit
ACJ5212 - AC.Uitbouwen van antennewerking vanuit lokaal dienstencentrum De Waterspiegel Schepen: Coddens Rudy	Lokaal dienstencentrum De Waterspiegel (OCMW Gent)
ACJ5299 - AC.Ontmoeten in Lokaal dienstencentrum De Waterspiegel Schepen: Coddens Rudy	Lokaal dienstencentrum De Waterspiegel (OCMW Gent)
ACJ5310 - AC.Aanbieden en ondersteunen van activiteiten vanuit het lokaal dienstencentrum de Regenboog Schepen: Coddens Rudy	Lokaal dienstencentrum De Regenboog (OCMW Gent)
ACJ5312 - AC.Uitbouwen van antennewerking vanuit lokaal dienstencentrum De Regenboog Schepen: Coddens Rudy	Lokaal dienstencentrum De Regenboog (OCMW Gent)
ACJ5399 - AC.Ontmoeten in Lokaal dienstencentrum De Regenboog Schepen: Coddens Rudy	Lokaal dienstencentrum De Regenboog (OCMW Gent)
ACJ5410 - AC.Aanbieden en ondersteunen van activiteiten vanuit het lokaal dienstencentrum de Thuishaven Schepen: Coddens Rudy	Lokaal dienstencentrum De Thuishaven (OCMW Gent)

Activiteit	Entiteit
ACJ5412 - AC.Uitbouwen van antennewerking vanuit lokaal dienstencentrum De Thuishaven Schepen: Coddens Rudy	Lokaal dienstencentrum De Thuishaven (OCMW Gent)
Activiteit	Entiteit
ACJ5499 - AC.Ontmoeten in Lokaal dienstencentrum De Thuishaven Schepen: Coddens Rudy	Lokaal dienstencentrum De Thuishaven (OCMW Gent)
Activiteit	Entiteit
ACJ5510 - AC.Aanbieden en ondersteunen van activiteiten vanuit het lokaal dienstencentrum de Vlaschaard Schepen: Coddens Rudy	Lokaal dienstencentrum De Vlaschaard (OCMW Gent)
Activiteit	Entiteit
ACJ5512 - AC.Uitbouwen van antennewerking vanuit lokaal dienstencentrum De Vlaschaard Schepen: Coddens Rudy	Lokaal dienstencentrum De Vlaschaard (OCMW Gent)
Activiteit	Entiteit
ACJ5599 - AC.Ontmoeten in Lokaal dienstencentrum De Vlaschaard Schepen: Coddens Rudy	Lokaal dienstencentrum De Vlaschaard (OCMW Gent)
Activiteit	Entiteit
ACJ5610 - AC.Aanbieden en ondersteunen van activiteiten vanuit het lokaal dienstencentrum Speltincx Schepen: Coddens Rudy	Lokaal dienstencentrum Speltincx (OCMW Gent)
Activiteit	Entiteit
ACJ5612 - AC.Uitbouwen van antennewerking vanuit lokaal dienstencentrum Speltincx Schepen: Coddens Rudy	Lokaal dienstencentrum Speltincx (OCMW Gent)
Activiteit	Entiteit
ACJ5699 - AC.Ontmoeten in Lokaal dienstencentrum Speltincx Schepen: Coddens Rudy	Lokaal dienstencentrum Speltincx (OCMW Gent)

Activiteit	Entiteit
ACJ5710 - AC.Aanbieden en ondersteunen van activiteiten vanuit het lokaal dienstencentrum Ten Hove Schepen: Coddens Rudy	Lokaal dienstencentrum Ten Hove (OCMW Gent)
ACJ5712 - AC.Uitbouwen van antennewerking vanuit lokaal dienstencentrum Ten Hove Schepen: Coddens Rudy	Lokaal dienstencentrum Ten Hove (OCMW Gent)
ACJ5799 - AC.Ontmoeten in Lokaal dienstencentrum Ten Hove Schepen: Coddens Rudy	Lokaal dienstencentrum Ten Hove (OCMW Gent)
ACJ5810 - AC.Aanbieden en ondersteunen van activiteiten vanuit het lokaal dienstencentrum Wibier Schepen: Coddens Rudy	Lokaal dienstencentrum Wibier (OCMW Gent)
ACJ5812 - AC.Uitbouwen van antennewerking vanuit lokaal dienstencentrum Wibier Schepen: Coddens Rudy	Lokaal dienstencentrum Wibier (OCMW Gent)
ACJ5899 - AC.Ontmoeten in Lokaal dienstencentrum Wibier Schepen: Coddens Rudy	Lokaal dienstencentrum Wibier (OCMW Gent)
ACJ5910 - AC.Aanbieden en ondersteunen van activiteiten vanuit het lokaal dienstencentrum De Knoop Schepen: Coddens Rudy	Lokaal dienstencentrum De Knoop (OCMW Gent)
ACJ5912 - AC.Uitbouwen van antennewerking vanuit lokaal dienstencentrum De Knoop Schepen: Coddens Rudy	Lokaal dienstencentrum De Knoop (OCMW Gent)

Activiteit		Entiteit		
ACJ5999 - AC.Ontmoeten in Lokaal dienstencentrum De Knoop Schepen: Coddens Rudy		Lokaal dienstencentrum De Knoop (OCMW Gent)		
Activiteit		Entiteit		
ACJ6010 - AC.Aanbieden en ondersteunen van activiteiten vanuit het lokaal dienstencentrum De Mantel Schepen: Coddens Rudy		Lokaal dienstencentrum De Mantel (OCMW Gent)		
Activiteit		Entiteit		
ACJ6012 - AC.Uitbouwen van antennewerking in lokaal dienstencentrum De Mantel Schepen: Coddens Rudy		Lokaal dienstencentrum De Mantel (OCMW Gent)		
Activiteit		Entiteit		
ACJ6099 - AC.Ontmoeten in lokaal dienstencentrum De Mantel Schepen: Coddens Rudy		Lokaal dienstencentrum De Mantel (OCMW Gent)		
Project	Van	Tot	Status	Entiteit
PRJ6060 - Bouwen van een Lokaal dienstencentrum De Mantel in Zwijnaarde Schepen: Coddens Rudy	1/01/2014	30/06/2019	Lopend	Lokaal dienstencentrum De Mantel (OCMW Gent)

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	4 193 775	4 366 684	104,12%	3 959 782	10,28%
	Ontvangsten	813 677	806 142	99,07%	818 349	-1,49%
Investering	Uitgaven	2 514 736	772 792	30,73%	257 553	200,05%
	Ontvangsten	0				

Realisatie

Dit actieplan is gerealiseerd voor 2018: Om de buurtgerichte toegang tot de dienstverlening voor de kwetsbare burger te garanderen, werd het 'buren voor buren' project verder uitgerold door de antennemedewerkers en legden de buurtzorgers preventieve huisbezoeken af. In het kader daarvan werden ook de samenwerkingsverbanden met de verschillende actoren verder bestendigd. Sint-Kruis-Winkel kreeg in 2018 een antenpunt. Ouderen uit de vier kanaaldorpen kunnen er met hun zorg- en hulpvragen terecht bij een antenwerker. Buurtverenigingen kunnen de lokalen gebruiken. Het dienstverleningsaanbod van de 'eerstelijnspsychologen' in de lokale dienstencentra werd uitgebouwd en bekend gemaakt. Zij sporen senioren met psychische problemen op en begeleiden hen. In 2018 bereikten ze 482 senioren (2017: 461 senioren). De ergotherapeuten kregen na de interne reorganisatie meer tijd om zich toe te leggen op hun kerntaak: verlenen van ergotherapie aan huis aan thuiswonende senioren. Dit leidde tot een toename van het aantal ergo-interventies in 2018 (602 tegenover 374 in 2017). De diversiteitsconsulenten werkten samen met lokale netwerken en sleutelfiguren om senioren met een migratieachtergrond toe te leiden tot de dienstverlening. In 2018 bereikten zij 420 senioren met een migratieachtergrond (383 in 2017). Om de eenzaamheid bij kwetsbare senioren te bestrijden, werd in 2018 het proefproject 'daten voor senioren' opgezet. In 2018 werd een tevredenheidsenquête afgenomen bij 584 vrijwilligers in de ldc. Dit was de 1e stap naar een vernieuwde visie rond vrijwilligerswerking en een aangepaste werking voor kwetsbare vrijwilligers die in 2019 vorm zal krijgen. Het project Dementievriendelijk Gent lanceerde in 2018 samen met Politie Gent een actie om de 'vermissingsfiche', een invulfiche die de politiediensten helpt om vermiste personen met dementie sneller terug te vinden, breder bekend te maken. Er werd ook een informatieve 'dementiekoffer' gelanceerd in samenwerking met De Krook.

	Datum	Score	Vorige score
Indicator Totaal aantal maaltijden verkocht in ldc	31/12/2018	39.413 (675 unieke gebruikers)	39.095 (612 unieke gebruikers) in 2017
Indicator Totaal aantal maaltijden verkocht via antennes	31/12/2018	4.236 (517 unieke gebruikers)	4.127 (482 unieke gebruikers) in 2017
Indicator Verkoops% aan kansentarifief via Uitpas	31/12/2018	28.027 (582 unieke gebruikers)	19.576 (323 unieke gebruikers) in 2017

Activiteit	Entiteit
ACJ5000 - AC.Organiseren interne werking Lokaal dienstencentrum De Boei Schepen: Coddens Rudy	Lokaal dienstencentrum De Boei (OCMW Gent)

Activiteit	Entiteit
ACJ5011 - AC.Aanbieden van maatschappelijke dienstverlening en zorg vanuit het lokaal dienstencentrum De Boei Schepen: Coddens Rudy	Lokaal dienstencentrum De Boei (OCMW Gent)
ACJ5100 - AC.Organiseren interne werking Lokaal dienstencentrum De Horizon Schepen: Coddens Rudy	Lokaal dienstencentrum De Horizon (OCMW Gent)
ACJ5111 - AC.Aanbieden van maatschappelijke dienstverlening en zorg vanuit het lokaal dienstencentrum De Horizon Schepen: Coddens Rudy	Lokaal dienstencentrum De Horizon (OCMW Gent)
ACJ5200 - AC.Organiseren interne werking Lokaal dienstencentrum De Waterspiegel Schepen: Coddens Rudy	Lokaal dienstencentrum De Waterspiegel (OCMW Gent)
ACJ5211 - AC.Aanbieden van maatschappelijke dienstverlening en zorg vanuit het lokaal dienstencentrum De Waterspiegel Schepen: Coddens Rudy	Lokaal dienstencentrum De Waterspiegel (OCMW Gent)
ACJ5300 - AC.Organiseren interne werking Lokaal dienstencentrum De Regenboog Schepen: Coddens Rudy	Lokaal dienstencentrum De Regenboog (OCMW Gent)
ACJ5311 - AC.Aanbieden van maatschappelijke dienstverlening en zorg vanuit het lokaal dienstencentrum De Regenboog Schepen: Coddens Rudy	Lokaal dienstencentrum De Regenboog (OCMW Gent)
ACJ5400 - AC.Organiseren interne werking Lokaal dienstencentrum De Thuishaven Schepen: Coddens Rudy	Lokaal dienstencentrum De Thuishaven (OCMW Gent)

Activiteit	Entiteit
ACJ5411 - AC.Aanbieden van maatschappelijke dienstverlening en zorg vanuit het lokaal dienstencentrum De Thuishaven Schepen: Coddens Rudy	Lokaal dienstencentrum De Thuishaven (OCMW Gent)
ACJ5500 - AC.Organiseren interne werking Lokaal dienstencentrum De Vlaschaard Schepen: Coddens Rudy	Lokaal dienstencentrum De Vlaschaard (OCMW Gent)
ACJ5511 - AC.Aanbieden van maatschappelijke dienstverlening en zorg vanuit het lokaal dienstencentrum De Vlaschaard Schepen: Coddens Rudy	Lokaal dienstencentrum De Vlaschaard (OCMW Gent)
ACJ5600 - AC.Organiseren interne werking Lokaal dienstencentrum Speltinckx Schepen: Coddens Rudy	Lokaal dienstencentrum Speltinckx (OCMW Gent)
ACJ5611 - AC.Aanbieden van maatschappelijke dienstverlening en zorg vanuit het lokaal dienstencentrum Speltinckx Schepen: Coddens Rudy	Lokaal dienstencentrum Speltinckx (OCMW Gent)
ACJ5700 - AC.Organiseren interne werking Lokaal dienstencentrum Ten Hove Schepen: Coddens Rudy	Lokaal dienstencentrum Ten Hove (OCMW Gent)
ACJ5711 - AC.Aanbieden van maatschappelijke dienstverlening en zorg vanuit het lokaal dienstencentrum Ten Hove Schepen: Coddens Rudy	Lokaal dienstencentrum Ten Hove (OCMW Gent)
ACJ5800 - AC.Organiseren interne werking Lokaal dienstencentrum Wibier Schepen: Coddens Rudy	Lokaal dienstencentrum Wibier (OCMW Gent)

Activiteit	Entiteit
ACJ5811 - AC.Aanbieden van maatschappelijke dienstverlening en zorg vanuit het lokaal dienstencentrum Wibier Schepen: Coddens Rudy	Lokaal dienstencentrum Wibier (OCMW Gent)
ACJ5900 - AC.Organiseren interne werking Lokaal dienstencentrum De Knoop Schepen: Coddens Rudy	Lokaal dienstencentrum De Knoop (OCMW Gent)
ACJ5911 - AC.Aanbieden van maatschappelijke dienstverlening en zorg vanuit het lokaal dienstencentrum De Knoop Schepen: Coddens Rudy	Lokaal dienstencentrum De Knoop (OCMW Gent)
ACJ6000 - AC.Organiseren interne werking Lokaal dienstencentrum De Mantel Schepen: Coddens Rudy	Lokaal dienstencentrum De Mantel (OCMW Gent)
ACJ6011 - AC.Aanbieden van maatschappelijke dienstverlening en zorg vanuit het lokaal dienstencentrum De Mantel Schepen: Coddens Rudy	Lokaal dienstencentrum De Mantel (OCMW Gent)
ACJ6100 - AC.Organiseren interne werking Lokaal dienstencentrum Oostakker Schepen: Coddens Rudy	Lokaal dienstencentrum Oostakker (OCMW Gent)
ACK1010 - AC.Aanbieden van psychologische en interculturele ondersteuning bij de dienstverlening in de lokale dienstencentra Schepen: Coddens Rudy	Coördinatie lokale dienstencentra (OCMW Gent)
ACK1011 - AC.Ontwikkelen van expertise en aanbieden van ondersteuning met betrekking tot sociaal isolement senioren Schepen: Coddens Rudy	Coördinatie lokale dienstencentra (OCMW Gent)

Activiteit	Entiteit
ACK1013 - AC.Groeien naar een dementievriendelijk Gent Schepen: Coddens Rudy	Dienst OZ Beleidsondersteuning (OCMW Gent)

OD00021 - Verhogen van de toegang voor Gentse senioren tot de woonvormen via verbeterde financiële tussenkomsten, expertiseverhoging en vereenvoudigde procedures.	Departement Ouderenzorg
--	-------------------------

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	1 094 242	792 794	72,45%	713 671	11,09%
	Ontvangsten	3 273	10 660	325,68%	2 497	326,92%

Realisatie

Dit actieplan is gerealiseerd voor 2018:

Naar aanleiding van de komst van woonzorgcentrum (verder: wzc) Zuiderlicht werd de expertise verhoogd rond VAPH. Door de komst van Zuiderlicht en nieuwe assistentiewoningen werd ook het team maatschappelijk assistenten uitgebreid van 11 naar 13 VTE.

In 2018 werden we geconfronteerd met schaarste op de wachtlijsten van de wzc. Door blijvend in te zetten op prioritaire aanvragen, slaagde de dienst AOO erin om onze vrijgekomen bedden binnen een redelijke tijdspanne in te vullen. Ze realiseerden in 2018 270 opnames over de 5 wzc en hebben hierbij quasi volledig Zuiderlicht ingevuld.

In 2018 verleenden we aan 387 residenten in de private wzc een financiële tussenkomst in de opnamekosten. Dit aantal bleef stabiel ten opzichte van 2017 (382). Er werd ook aan 10 bewoners van een private assistentiewoning een premie verleend.

Daarnaast werd in 2018 bij 14 personen die met financiële tussenkomst in een woonvoorziening opgenomen werden, overgegaan tot inventarisatie van de inboedel en ontruiming van de woning (ten opzicht van 25 in 2017 en 22 in 2016). Ook het aantal dossiers bewindvoering voor residenten met financiële tussenkomst in de opnamekosten (in eigen en private wzc) bleef stabiel op 202 (ten opzichte van 208 in 2017).

Activiteit	Entiteit
ACK1210 - AC.Aanbieden van advies, oriëntatie en opnamebegeleiding Schepen: Coddens Rudy	Dienst OZ Beleidsondersteuning (OCMW Gent)

Activiteit	Entiteit
ACK1211 - AC.Verlenen van financiële tussenkomsten in de private woonzorgcentra en assistentiewoningen Schepen: Coddens Rudy	Dienst OZ Beleidsondersteuning (OCMW Gent)

OD00020 - Vergroten van de zorg- en begeleidingsdifferentiatie in diverse betaalbare woonvormen voor de Gentse senior.	Departement Ouderenzorg
--	-------------------------

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	994 133	936 238	94,18%	785 457	19,20%
	<i>Waarvan personeelskosten</i>	330 372	422 918	128,01%	264 042	60,17%
	Ontvangsten	1 573 405	1 607 617	102,17%	1 218 693	31,91%
Investering	Uitgaven	10 498 157	5 066 901	48,26%	5 388 874	-5,97%
	Ontvangsten	0				

Realisatie

Dit actieplan is gerealiseerd voor 2018:

Op 1 februari 2018 namen de bewoners van de assistentiewoningen (verder aw) Zonnetuin hun intrek in de 27 flats. Half maart volgde de officiële opening. In 2018 werd ook gestart met de bouw (in samenwerking met de Volkshaard) van de sociale aw in Mariakerke. De bouw van de extra aw Wibier (Sint-Amandsberg) liep dan weer vertraging op. De geplande opening in oktober 2018 moest noodgedwongen verschuiven naar mei 2019. In 2018 werd ook een volumestudie en een financiële raming gemaakt voor de bouw van sociale aw bij wzc De Liberteyt (Wondelgem).

In de seniorenwoningen Ten Hove werd in 2018 één flat vrijgehouden om crisisopvang te voorzien voor senioren die door omstandigheden dakloos worden?. Deze flat werd in 2018 twee maal gebruikt.

Voor het groepswonen nieuwbouwproject op de Muide, werd in 2018 via een inspraaktraject een groep bewoners gekristalliseerd uit de ruime groep geïnteresseerden. De groep zelf heeft - met ondersteuning van OZ - een vzw opgericht, die zal de beheersinstantie zijn van dit project. De aanbestedingsprocedure voor de bouw liep echter vertraging op in 2018. De oplevering en verhuis van de bewoners is nu voorzien op 1 november 2019.

Activiteit	Entiteit
ACK1112 - AC.Beheren groep van assistentiewoningen Antoniushof Schepen: Coddens Rudy	Zelfstandig wonen (OCMW Gent)
ACK1113 - AC.Beheren seniorenwoningen Ten Hove Schepen: Coddens Rudy	Zelfstandig wonen (OCMW Gent)
ACK1114 - AC.Beheren groep van assistentiewoningen Wibier Schepen: Coddens Rudy	Zelfstandig wonen (OCMW Gent)

Activiteit		Entiteit		
ACK1115 - AC.Beheren groep van assistentiewoningen 'De Zonnetuin' - Zwijnaarde Schepen: Coddens Rudy		Zelfstandig wonen (OCMW Gent)		
Activiteit		Entiteit		
ACK1118 - AC.Beheren groepswonen Muide Schepen: Coddens Rudy		Zelfstandig wonen (OCMW Gent)		
Activiteit		Entiteit		
ACK1120 - AC.Beheren sociale assistentiewoningen Ledeberg Schepen: Coddens Rudy		Zelfstandig wonen (OCMW Gent)		
Activiteit		Entiteit		
ACK1121 - AC.Beheren sociale assistentiewoningen Mariakerke Schepen: Coddens Rudy		Zelfstandig wonen (OCMW Gent)		
Project	Van	Tot	Status	Entiteit
PRK1160 - Bouwen van assistentiewoningen te Sint-Amandsberg Schepen: Coddens Rudy	1/01/2015	31/12/2019	Afgewerkt	Zelfstandig wonen (OCMW Gent)
Project	Van	Tot	Status	Entiteit
PRK1161 - Bouwen van assistentiewoningen Zonnetuin Schepen: Coddens Rudy	1/01/2014	31/12/2018	Afgewerkt	Zelfstandig wonen (OCMW Gent)
Project	Van	Tot	Status	Entiteit
PRK1162 - Realiseren groepswonen voor ouderen Schepen: Coddens Rudy	1/01/2015	31/12/2018	Lopend	Zelfstandig wonen (OCMW Gent)
Project	Van	Tot	Status	Entiteit
PRK1163 - Bouwen van assistentiewoningen De Liberteyt Schepen: Coddens Rudy	1/01/2017	31/12/2023	Nog niet gestart	Zelfstandig wonen (OCMW Gent)

OD00018 - Uitbreiden van de keuze woonzorgcentra voor de zwaar zorgbehoevende Gentse senior, die een kwaliteitsvolle thuisvervangende woonomgeving aanbieden, met ruimte voor autonomie, participatie en diversiteit.

Departement Ouderenzorg

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	40 362 168	39 360 489	97,52%	36 943 804	6,54%
	Ontvangsten	35 765 851	34 860 789	97,47%	31 855 171	9,44%
Investing	Uitgaven	7 848 776	5 026 277	64,04%	13 884 569	-63,80%
	Ontvangsten	0				

Realisatie

Dit actieplan is gerealiseerd voor 2018:

De woonzorgcentra zetten blijvend in op een kwalitatieve, thuisvervangende woonomgeving. In 2018 werd het in 2017 gestarte project 'vrijheidsvergroting' breed geïmplementeerd, waarbij verder werd gegaan dan het vermijden van fixatie, en op een zinvolle dagbesteding werd ingezet. In het kader daarvan, maar ook naar aanleiding van de positief beoordeelde, kleinschalige leefgroepenwerking in het nieuwe wzc Zuiderlicht, werd in verschillende wzc nagedacht over een verbeterde leefgroepenwerking. De structurele aanpassingen in wzc De Vijvers om de leefgroepen te verkleinen werden aangevangen in 2018.

In aanvulling van de tevredenheidsenquêtes die in elk wzc afgenomen worden bij bewoners, mantelzorgers en vrijwilligers, werden ook de eerste stappen gezet naar een gedeeld visie rond 'onderhandelde zorg', waarbij de keuze van de resident meer dan ooit centraal wordt gesteld.

In wzc De Liberteyt liep in 2018 een uitgebreid en breed gedragen project rond ergonomie. Door een betere kennis en een beter gebruik van de beschikbare hulpmiddelen, werd niet alleen de levenskwaliteit van de bewoners sterk verbeterd, maar werd ook gewerkt aan rug- en andere gezondheidsproblemen bij de medewerkers, waardoor het absentieïsme afnam.

In wzc Het Heiveld werd het project 'Groene zorg' verder uitgebreid met een 'zorgboerderij' en door de introductie van 'Gust', een varken dat als huisdier is opgeleid.

Activiteit	Entiteit
ACW1000 - AC.Organiseren interne werking Woonzorgcentrum Het Heiveld Schepen: Coddens Rudy	Woonzorgcentrum Het Heiveld (OCMW Gent)
ACW1010 - AC.Aanbieden van hedendaagse zorg aan de bewoners van Woonzorgcentrum Het Heiveld Schepen: Coddens Rudy	Woonzorgcentrum Het Heiveld (OCMW Gent)
ACW1011 - AC.Aanbieden van een woonomgeving aan de bewoners van Woonzorgcentrum Het Heiveld Schepen: Coddens Rudy	Woonzorgcentrum Het Heiveld (OCMW Gent)

Activiteit	Entiteit
ACW1020 - AC.Aanbieden van dagverzorging voor thuiswonende senioren Schepen: Coddens Rudy	Woonzorgcentrum Het Heiveld (OCMW Gent)
Activiteit	Entiteit
ACW1021 - AC.Uitbaten van een Centrum voor Kortverblijf in Woonzorgcentrum Het Heiveld Schepen: Coddens Rudy	Woonzorgcentrum Het Heiveld (OCMW Gent)
Activiteit	Entiteit
ACW1099 - AC.Ontmoeten in Woonzorgcentrum Het Heiveld Schepen: Coddens Rudy	Woonzorgcentrum Het Heiveld (OCMW Gent)
Activiteit	Entiteit
ACW1100 - AC.Organiseren interne werking Woonzorgcentrum De Liberteyt Schepen: Coddens Rudy	Woonzorgcentrum De Liberteyt (OCMW Gent)
Activiteit	Entiteit
ACW1110 - AC.Aanbieden van hedendaagse zorg aan de bewoners van Woonzorgcentrum De Liberteyt Schepen: Coddens Rudy	Woonzorgcentrum De Liberteyt (OCMW Gent)
Activiteit	Entiteit
ACW1111 - AC.Aanbieden van een woonomgeving aan de bewoners van Woonzorgcentrum De Liberteyt Schepen: Coddens Rudy	Woonzorgcentrum De Liberteyt (OCMW Gent)
Activiteit	Entiteit
ACW1121 - AC.Uitbaten van een Centrum voor Kortverblijf in Woonzorgcentrum De Liberteyt Schepen: Coddens Rudy	Woonzorgcentrum De Liberteyt (OCMW Gent)
Activiteit	Entiteit
ACW1199 - AC.Ontmoeten in Woonzorgcentrum De Liberteyt Schepen: Coddens Rudy	Woonzorgcentrum De Liberteyt (OCMW Gent)

Activiteit	Entiteit
ACW1200 - AC.Organiseren interne werking Woonzorgcentrum Zonnebloem Schepen: Coddens Rudy	Woonzorgcentrum Zonnebloem (OCMW Gent)
ACW1210 - AC.Aanbieden van hedendaagse zorg aan de bewoners van Woonzorgcentrum Zonnebloem Schepen: Coddens Rudy	Woonzorgcentrum Zonnebloem (OCMW Gent)
ACW1211 - AC.Aanbieden van een woonomgeving aan de bewoners van Woonzorgcentrum Zonnebloem Schepen: Coddens Rudy	Woonzorgcentrum Zonnebloem (OCMW Gent)
ACW1221 - AC.Uitbaten van een Centrum voor Kortverblijf in Woonzorgcentrum Zonnebloem Schepen: Coddens Rudy	Woonzorgcentrum Zonnebloem (OCMW Gent)
ACW1299 - AC.Ontmoeten in Woonzorgcentrum Zonnebloem Schepen: Coddens Rudy	Woonzorgcentrum Zonnebloem (OCMW Gent)
ACW1300 - AC.Organiseren interne werking Woonzorgcentrum De Vijvers Schepen: Coddens Rudy	Woonzorgcentrum De Vijvers (OCMW Gent)
ACW1310 - AC.Aanbieden van hedendaagse zorg aan de bewoners van Woonzorgcentrum De Vijvers Schepen: Coddens Rudy	Woonzorgcentrum De Vijvers (OCMW Gent)
ACW1311 - AC.Aanbieden van een woonomgeving aan de bewoners van Woonzorgcentrum De Vijvers Schepen: Coddens Rudy	Woonzorgcentrum De Vijvers (OCMW Gent)

Activiteit	Entiteit
ACW1321 - AC.Uitbaten van een Centrum voor Kortverblijf in Woonzorgcentrum De Vijvers Schepen: Coddens Rudy	Woonzorgcentrum De Vijvers (OCMW Gent)
ACW1399 - AC.Ontmoeten in Woonzorgcentrum De Vijvers Schepen: Coddens Rudy	Woonzorgcentrum De Vijvers (OCMW Gent)
ACW1400 - AC.Organiseren interne werking Woonzorgcentrum Zuiderlicht Schepen: Coddens Rudy	Woonzorgcentrum Zuiderlicht (OCMW Gent)
ACW1410 - AC.Aanbieden van hedendaagse zorg aan de bewoners van Woonzorgcentrum Zuiderlicht Schepen: Coddens Rudy	Woonzorgcentrum Zuiderlicht (OCMW Gent)
ACW1430 - AC.Aanbieden van een woonomgeving in de leefgroep voor reguliere bewoners in afdeling 1 Schepen: Coddens Rudy	Woonzorgcentrum Zuiderlicht (OCMW Gent)
ACW1431 – AC.Aanbieden van een woonomgeving en hedendaagse zorg in de leefgroep voor personen met dementie Schepen: Coddens Rudy	Woonzorgcentrum Zuiderlicht (OCMW Gent)
ACW1432 - Aanbieden van een woonomgeving in de leefgroep voor reguliere bewoners in afdeling 2 Schepen: Coddens Rudy	Woonzorgcentrum Zuiderlicht (OCMW Gent)
ACW1433 - AC.Aanbieden van een woonomgeving en hedendaagse zorg in de leefgroep 65-plussers met gestabiliseerde psychiatrische kwetsbaarheid Schepen: Coddens Rudy	Woonzorgcentrum Zuiderlicht (OCMW Gent)

Activiteit	Entiteit
ACW1435 - AC.Aanbieden van een woonomgeving in de leefgroep personen met een verstandelijke beperking Schepen: Coddens Rudy	Woonzorgcentrum Zuiderlicht (OCMW Gent)

Activiteit	Entiteit
ACW1499 - AC.Ontmoeten in Woonzorgcentrum Zuiderlicht Schepen: Coddens Rudy	Woonzorgcentrum Zuiderlicht (OCMW Gent)

Project	Van	Tot	Status	Entiteit
PRW1360 - Optimaliseren infrastructuur woonzorgcentrum De Vijvers Schepen: Coddens Rudy	1/01/2015	31/12/2020	Lopend	Woonzorgcentrum De Vijvers (OCMW Gent)

Project	Van	Tot	Status	Entiteit
PRW1460 - Bouwen van Woonzorgcentrum Zuiderlicht te Mariakerke Schepen: Coddens Rudy	1/01/2013	31/12/2018	Lopend	Woonzorgcentrum Zuiderlicht (OCMW Gent)

SD00017 - We hebben aandacht voor de woonnoden en –wensen van verschillende doelgroepen en ondersteunen hen waar nodig. Coddens Rudy

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	3 736 475	3 209 756	85,90%	2 961 457	8,38%
	Ontvangsten	500 977	458 114	91,44%	440 642	3,97%
Investing	Uitgaven	211 595	10 895	5,15%	6 605	64,96%
	Ontvangsten	120 000				

Wat hebben we bereikt?

De context waarin deze doelstelling is geformuleerd, vertoont een verschillende evolutie: Het aantal assistentiewoningen in Gent ten aanzien van de behoefte nam toe. Het aandeel Gentenaren dat aangeeft ontevreden te zijn over de huidige woning nam toe.

Mate van realisatie:

- De zes woonwinkels registreerden 7.261 korte contacten (waarvan 7.072 afgehandeld) en behandelden 2.079 dossiers (waarvan 1.273 afgehandeld).
- 869 wooneenheden werden ongeschikt en 71 onbewoonbaar verklaard. Er waren 959 dossiers ongeschikt en/of onbewoonbaarverklaringen in behandeling, waarvan 201 met voorrang op een sociale woning. 603 ervan werden afgesloten, waarvan 136 met een sociale voorrang.
- 140 gezinnen/alleenstaanden maakten gebruik van de 14 transitwoningen, 13 appartementen en 1 woning van Dienst Wonen. Het gaat vooral om gezinnen die een onbewoonbaar verklaarde woning moeten verlaten.
- Er waren 245 begeleidingen door de SVK-huurbegeleiders (2017: 226). In 2018 werden door de sociale huisvestingmaatschappijen 896 sociale huurders met 2 of 3 maand huurachterstal aangemeld bij huurachterstal bemiddeling sociale dienst. Bij 2 maand huurachterstal kon in 80% een oplossing bereikt worden. Bij de huurachterstal van 3 maand was de bemiddeling voor 67% succesvol.
- Uit de Taskforce groeide het project Campus Vesalius (HoGent). Sinds november stelt de Stad 18 kamers en gemeenschappelijke ruimtes ter beschikking (13 voor erkende vluchtelingen/subsidiar beschermden en 5 voor een time-outproject).
- Via het project 'ergo aan kregen 138 Gentenaars ergotherapeutische dienstverlening.
- Er werd een mobiele mantelzorgwoning aangekocht om dienst te doen als modelwoning (vanaf januari 2019).
- Er werd gestart met de pro-actieve screenings van studentenhuusvesting gepubliceerd op Kotatgent. De samenwerkingsovereenkomst voor grootschalige studentenhuusvesting werd geïntegreerd in het Algemeen Bouwreglement.

	Datum	Streefwaarde / Tendens	Risicowaarde / Referentiewaarde	Score	Status	Evolutie
Indicator Ontevredenheid met de huidige woning	31/12/2016	Daling	15.3 %	15.4 %	Negatief	➡
Indicator Aanwezigheid assistentiewoningen senioren in Gent	31/12/2017	stijging	53 %	56 %	Positief	➡

OD00025 - Bevorderen van wonen en zorg voor alle doelgroepen, met name de senior. Departement Ouderenzorg

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	620 660	437 924	70,56%	346 781	26,28%
	Ontvangsten	18 289	19 896	108,79%	9 311	113,69%
Investering	Uitgaven	90 000				
	Ontvangsten	120 000				

Realisatie

Dit actieplan is gerealiseerd voor 2018:

Het project 'ergo aan huis' werd verder uitgerold en versterkt. In 2018 kregen 138 Gentenaars ergotherapeutische dienstverlening. Samen met de ergo's van de Idc werd een promo- en communicatiecampagne uitgerold. Er werd ook een online-doorverwijzingstool ontwikkeld en geïmplementeerd op vraag van de ziekenhuizen.

Aan de hand van een woonmobiel (fietskar) en een pop-up huiskamer werden in 2018 124 senioren of mantelzorgers, waarvan 33 met een migratieachtergrond, tijdens 18 sessies op 17 verschillende locaties in de Brugse Poort geïnformeerd en geadviseerd rond aangepaste wonen, hulpmiddelen en premies.

Het in 2017 al goedgekeurde project met de experimentele woonvorm 'Mobiële mantelzorgwoning' werd verder uitgerold. Er werd een mobiele mantelzorgwoning aangekocht die sinds januari 2019 dienst doet als modelwoning. Hier kunnen mensen terecht voor informatie, advies en testing. Deze mobiele mantelzorgwoning biedt een antwoord op zorgbehoevende personen die dicht bij hun mantelzorger willen wonen.

Activiteit	Entiteit
ACK1100 - AC.Organiseren interne werking Zelfstandig wonen Schepen: Coddens Rudy	Zelfstandig wonen (OCMW Gent)
ACK1111 - AC.Ontwikkelen van expertise en aanbieden van ondersteuning met betrekking tot vernieuwend en aangepast wonen Schepen: Coddens Rudy	Zelfstandig wonen (OCMW Gent)
ACK1116 - AC.Ondersteunen van woonactoren bij het realiseren van nieuwe wonen/welzijn/zorg projecten voor senioren Schepen: Coddens Rudy	Zelfstandig wonen (OCMW Gent)

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	3 115 814	2 771 832	88,96%	2 614 676	6,01%
	Ontvangsten	482 688	438 217	90,79%	431 331	1,60%
Investering	Uitgaven	121 595	10 895	8,96%	6 605	64,96%
	Ontvangsten					

Realisatie

Dit actieplan is gerealiseerd voor 2018.

De wooncoaches volgden 228 dossiers op (53% prioritaire doelgroep Housing First/versnelde toewijs). De vijf sociale huisvestingsmaatschappijen (SHM) behouden 59 huurcontracten voor een versnelde toewijs. Eind 2018 werd 63% van dit contingent van 59 woningen ingevuld (omwille van onbewoonbaarverklaringen en eigen mutaties naar aanleiding van grote renovatieprojecten). OCMW Gent verleende in 2018 403 zekerheidstellingen aan huurders van de 3 SHM's en SVK Gent. Het verleende ook 64 bankwaarborgen voor huurders op de private huurmarkt en eigenaars die verhuren aan het SVK Gent. Dit is een duidelijke stijging ten opzichte van 2017 (330 zekerheidsstellingen en 52 bankwaarborgen). 805 borgens werden gestort op de rekening van de (ver)huurder of op geblokkeerde rekening (2017: 812).

Woonbemiddeling ontving in 2018 603 meldingen van opgestarte procedures tot uithuiszetting (+3,6% ten opzichte van 2017). De meerderheid (60%) van deze meldingen betreft huurders zonder actief dossier bij OCMW Gent.

Bij huurachterstalbemiddeling werden door de SHM in 2018 688 sociale huurders met 2 maand huurachterstal en 208 sociale huurders met 3 maand of meer huurachterstal aangemeld. Van de 75% die reageerden kon bij 2 maand huurachterstal in 80% een oplossing bereikt worden. Bij de huurachterstal van 3 maand is voor 67% de bemiddeling succesvol. Het vernieuwde samenwerkingsprotocol met de sociale huisvestingsmaatschappijen blijft succesvol.

Er waren 245 begeleidingen door de SVK-huurbegeleiders (2017: 226). De stijging volgt de gestage uitbreiding van het patrimonium van SVK Gent.

70% van alle zittende huurders kreeg bij toewijzing de hoogste punten op woonnood. De 25% waarbij woonnood op 0 staat betreft de overgenomen zittende huurders van vzw Woonfonds.

84% van de zittende huurders in 2018 heeft een leefloon of een daarmee gelijkgesteld inkomen.

Eind 2018 kampten 20 huurders (of 9%) met een huurachterstal van 2 maand of meer.

Activiteit	Entiteit
ACD1110 - AC.Aanbieden van wooncoaching bij sociale huurders (SHM) Schepen: Coddens Rudy	Wonen (OCMW Gent)
ACD1112 - AC.Aanbieden van woonbemiddeling inzake uithuiszettingen, huurachterstal en andere huisvestingsproblemen Schepen: Coddens Rudy	Wonen (OCMW Gent)

Activiteit	Entiteit
ACD1113 - AC.Aanbieden van een permanente en stabiele woonvorm in De Baai aan plus 45-jarigen Schepen: Coddens Rudy	Wonen (OCMW Gent)
ACD1199 - AC.Ontmoeten in De Baai Schepen: Coddens Rudy	Wonen (OCMW Gent)
ACD5000 - AC.Organiseren interne werking Woningen Schepen: Coddens Rudy	Wonen (OCMW Gent)
ACD5010 - AC.Aanbieden van aangepaste huurbegeleiding binnen het Sociaal Verhuurkantoor in functie van de woonzekerheid Schepen: Coddens Rudy	Wonen (OCMW Gent)
ACD5011 - AC.Coördineren van de aanvragen, toekenningen en toeleidingen van noodwoningen en de (her-)huisvestingsbegeleiding van de huurders Schepen: Coddens Rudy	Wonen (OCMW Gent)

SD00024 - We spelen een voortrekkersrol in het verzamelen, ontwikkelen en valoriseren van kennis.

Coddens Rudy

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	297 954	305 485	102,53%	270 468	12,95%
	Ontvangsten	1 169	6 601	564,71%	1 299	408,33%
Investing	Uitgaven	58 000	55 805	96,22%		
	Ontvangsten					

Wat hebben we bereikt?

Er zijn geen indicatoren geformuleerd om de context rond deze doelstelling te duiden.

Mate van realisatie:

- De educatieve werkingen, tentoonstellingen en projecten trokken 81.964 bezoekers; o.a. voor:

- Tentoonstellingen 'Een wereld vol plastic', '10 jaar NMC De Bourgoyen' en 'Winterwaterwereld' en vorming 'Elke druppel telt' (in NMC De Bourgoyen)
- Tentoonstellingen en thema's Wonderwaterwereld, Suuske tweet, De Nacht-Wacht, Slangen en spinnen, Fungal Futures; STEAM ateliers 'geuren' en 'vogels en vliegen'; en het voorleespad (in Wereld van Kina)
- Educatieve projecten 'Duik met je klas het Gentse (school)verleden in', 'Gekleurd Verleden' (in School van Toen)
- Werelddierendag, Oogstfeest, Paasfeest; poëzieroute en kijkdozenzoektocht; 'Kunst door Drongen' (samenwerking met Drongense basisscholen rond het thema einde WOI) en voorleesmiddagen (in De Campagne)
- Archief Gent stroomlijnde de dienstverlening o.a. door de verhuis van de OCMW-archieven naar De Zwarte Doos en door het project 'Versneld archiveren'.

OD00095 - Het uitbouwen van De Zwarte Doos als expertisecentrum voor de geschiedenis van Gent door het opbouwen en delen van kennis.

Groep Gent

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	297 954	305 485	102,53%	270 468	12,95%
	Ontvangsten	1 169	6 601	564,71%	1 299	408,33%
Investing	Uitgaven	58 000	55 805	96,22%		
	Ontvangsten					

Realisatie

Dit actieplan is gerealiseerd voor 2018.

De dienstverlening door Archief Gent werd gestroomlijnd, o.a. via verhuis van de OCMW-archieven en de personeelsleden van het OCMW Archief naar De Zwarte Doos. Hierdoor zijn alle medewerkers op één werkplek werkzaam, met uitzondering van de mobiele archiefploeg (MAP) die naar het voormalig archiefgebouw van het OCMW op de Neermeerskaai verhuisde.

I.h.k.v. het project 'Versneld archiveren' werd ruim 1,5 kilometer archief vanuit diensten overgenomen en deels verwerkt door de MAP. Op basis van een prioriteitsbepaling (graad van opvraging, volume, graad van traceerbaarheid van specifieke dossiers in een gegeven volume gelijksoortige dossiers, ...) werden bepaalde archieven onmiddellijk verwerkt, andere archieven worden voorlopig opgeslagen in afwachting van verwerking.
Op vlak van collectiebeheer werd ingezet op een aantal speerpunten: het beschrijven, herverpakken en digitaliseren van het Kriegsalbum (collectie foto's van het Duitse 4de Leger uit de Eerste Wereldoorlog, erkend als Topstuk Vlaanderen), het verder herverpakken van de tekstaffiches en het digitaliseren van de penningkohieren.

Activiteit	Entiteit
ACP1100 - AC.Organiseren van interne werking Archief Gent Schepen: Coddens Rudy	Archief Gent (OCMW) (OCMW Gent)
ACP1113 - AC.Presenteren van de kennis en de collectie van het Archief en bevorderen van kennisdeling Schepen: Coddens Rudy	Archief Gent (OCMW) (OCMW Gent)
ACP1114 - AC.Organiseren van archiefdienstverlening binnen de eigen organisatie en ten aanzien van externen Schepen: Coddens Rudy	Archief Gent (OCMW) (OCMW Gent)
ACP1115 - AC.Behouden en beheren van de collecties van het Archief Gent en het opbouwen van kennis over de collecties Schepen: Coddens Rudy	Archief Gent (OCMW) (OCMW Gent)

SD00039 - We versterken onze stedelijke positie en gaan, afhankelijk van het thema en op grond van gelijklopende ambities, partnerschappen en netwerkrelaties aan binnen de stad en op (stads)regionaal, nationaal, Europees en mondiaal vlak.	Coddens Rudy
--	--------------

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	0	0	0%	0	0
	Ontvangsten	0	0	0%	0	0

Wat hebben we bereikt?

De context waarin deze doelstelling werd geformuleerd, is niet gewijzigd:

In 2017 werd op zelfde manier als in 2007 een online imago-onderzoek gedaan en likeability score berekend. We stellen – wanneer we gemiddelde berekenen van score voor Gentenaars, niet-Gentenaars en ondernemers – een daling vast van ca. 18 punten ten opzichte van 2007. Volgens het onderzoeksbureau is dit mogelijk te verklaren door veranderde tijdsgeest (economische crisis) en de recente negatievere aandacht voor Gent. Echter, er dient frequenter onderzoek te komen.

Mate van realisatie:

- Stad Gent toonde zich bij de voortrekkers in Europa met kandidaatstellingen en prijzen bij onder andere European Green Capital (finalist), SDG Action Award, Transformative Action Award en European Fair and Ethical Trade Award.
- Het Gents voorzitterschap van Eurocities is succesvol afgerond en Gent blijft goed vertegenwoordigd via (onder)voorzitterschap in 2 van de 5 fora.
- Stad Gent werd lid van het nieuwe netwerk Global Parliament of World Mayors.
- Alle partners van Groep Gent bundelden hun uitdagingen voor de toekomst in 'Groep Gent Over Morgen' en werkten zo richting een groepsbrede strategie

	Datum	Streefwaarde / Tendens	Risicowaarde / Referentiewaarde	Score	Status	Evolutie
Indicator Likeability score	31/12/2017	stijging van de drie percentages	8.7	-9.3	Negatief	↓

OD00207 – Aangaan van partnerschappen en actief op zoek gaan naar partners die een meerwaarde bieden voor de organisatie

Secretaris

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	0	0	0%	0	0%
	Ontvangsten	0	0	0%	0	0%

Wat hebben we bereikt?

In 2018 is er een startevenement georganiseerd "Groep Gent Over Morgen", waarin alle partners van Groep Gent hun uitdagingen voor de toekomst deelden. Dit als volgende stap richting een groepsbrede strategie.

Het traject evaluatie van verbonden rechtspersonen is opgestart in samenwerking met Stad Gent. Alle partners die meer dan 75.000 euro middelen krijgen vanuit Stad en/of OCMW worden geëvalueerd. Op basis van de evaluatie wordt ook bekeken wat de meerwaarde is voor de verdere samenwerking in het kader van het nieuw meerjarenplan en wat aandachtspunten zijn bij de opmaak van een nieuwe beheersovereenkomst.

Activiteit	Entiteit
ACU0011 – Coördineren en kennisopbouw met betrekking tot partnerschappen en samenwerkingsovereenkomsten Schepen: Coddens Rudy	Dienst Personeelsbeheer (OCMW Gent)

SD00041 - We organiseren ons HR-beleid zodanig dat we de juiste medewerkers en leidinggevenden aantrekken en behouden, in functie van de nieuwe stadsmissie. Coddens Rudy

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	7 152 601	6 522 750	91,19%	8 384 914	-22,21%
	Ontvangsten	583 334	252 039	43,21%	273 834	-7,96%

Wat hebben we bereikt?

De context waarbinnen deze doelstelling is geformuleerd, vertoont een verschillende evolutie voor Stad Gent en OCMW Gent: Het verzuimpercentage voor de Stad is gedaald in vergelijking met 2016, het verzuimpercentage voor OCMW is gestegen.

Mate van realisatie:

- Het strategisch netwerk van HR Partners werd uitgerold voor een makkelijkere vertaling van HR-initiatieven op maat van de diensten en een meer gedragen HR-beleid.
- Het Infopunt Personeel verwerkte 7.167 vragen om informatie. 88,47% van deze vragen werden binnen de 48 uren beantwoord.
- De screening van het rekruterings- en selectieproces op adverse impact leidde tot aanpassingen aan het selectieproces en de RPR.
- De "permanente feedbackcultuur" vond ingang en het reglementair kader voor selectie werd leaner gemaakt. Beide maatregelen werden verankerd in de personeelsreglementering.
- De burger kan voortaan solliciteren op alle vacatures van Stad, OCMW en partnerorganisaties via een vernieuwde jobsite. Voor medewerkers verlopen de sollicitaties voortaan via E-HRM.
- Op basis van een korte evaluatie werd het bedrijfsvervoersplan woon-werkverkeer op enkele punten aangepast. Het werd ook uitgebreid naar alle medewerkers van het Stedelijk Onderwijs Gent.
- Gent werd verkozen als meest aantrekkelijke werkgever bij de lokale besturen (Randstad Employer Brandonderzoek).

	Datum	Streefwaarde / Tendens	Risicowaarde / Referentiewaarde	Score	Status	Evolutie
Indicator Verzuimpercentage Stad Gent	31/12/2018	daling met 1% tov nulmeting	5.9 %	6.95 %	Negatief	↑
Indicator Verzuimpercentage OCMW Gent	31/12/2018	5.75 %	6.5 %	7.19 %	Negatief	↓

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	490 589	445 991	90,91%	370 721	20,30%
	Ontvangsten	1 254	1 255	100,08%	928	35,31%

Realisatie

Vanuit het departement Human Resources werd er zo nauw mogelijk met de diensten samengewerkt en werd maximaal rekening gehouden met de interne klant. Hiervoor wordt gewerkt met een strategisch netwerk, bestaande uit HR Partners. Dit zorgde ervoor dat de noodzakelijke input voor HR-beleid gehoord werd, de initiatieven makkelijker werden vertaald op maat van de diensten en dat het HR-beleid gedeeld en gedragen werd binnen de organisaties. De professionalisering van dit partnermodel werd in 2018 verder geoptimaliseerd. In het verlengde van dit partnermodel realiseerde de dienst Personeelsbeheer een geïntegreerde uniforme werking en procesaanpak van personeelsdossiers voor stad, OCMW en AGB's vanuit een doorgedreven klantenperspectief. Er werd ook verder ingezet op een intensieve communicatie naar de medewerkers en de diensten toe. De grootste communicatieprojecten gingen over:

- Gezamenlijke employer branding van Stad Gent en OCMW Gent onder de slagzin "Schitter voor Gent". Hierin staan eigen medewerkers centraal en wordt de nadruk gelegd op wat zij betekenen voor Gent en de Gentenaars.
- De nieuwe permanente feedback-cultuur, die de klassieke evaluatiecyclus vervangt.
- De resultaten van de welzijnsenquête.
- Overzetten en ontsluiten van alle HR-gerelateerde informatie voor medewerkers op MIA.

Het infopunt verwerkte in 2018 7167 vragen om informatie. 88,47% van deze vragen werden binnen de 48 uren beantwoord.

Last but not least werd Gent in 2018 verkozen als meest aantrekkelijke werkgever bij de lokale besturen.

Activiteit	Entiteit
ACN1013 - AC.Verzorgen van HR-communicatie Schepen: Coddens Rudy	Dienst Personeelsbeheer (OCMW Gent)
ACN1100 - AC.Organiseren interne werking Dienst HR Partners en Organisatie Schepen: Coddens Rudy	Dienst HR Partners en Organisatie (OCMW Gent)
ACN1112 - AC.Aanbieden van strategisch HR-advies en ondersteuning op maat van de klant Schepen: Coddens Rudy	Dienst HR Partners en Organisatie (OCMW Gent)

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	2 369 268	2 296 976	96,95%	3 205 494	-28,34%
	Ontvangsten	347 158	232 397	66,94%	245 929	-5,50%

Realisatie

De diensten van het Departement HR droegen hun steentje bij tot de verdere integratie van Stad en OCMW binnen de krijtlijnen van het nieuw Decreet Lokaal Bestuur voor wat de personeelsaspecten betreft.

Inzake diversiteit werd in 2017 het diversiteitsplan HR (2017 - 2020) uitgewerkt, goedgekeurd en tot uitvoering gebracht. In 2018 werden conform dit diversiteitsactieplan volgende acties uitgevoerd om de diversiteit in het personeelsbestand te verhogen:

- Deelnemen aan de wijkgerichte beurzen georganiseerd door beleidsparticipatie.
- Een gezamenlijke toegankelijke website creëren om zich kandidaat te stellen voor een vacature.
- E-recruitment verduidelijken aan collega's die veel met kansengroepen werken (buurthuizen, welzijnsbureaus).
- Kandidaten met een arbeidsbeperking kunnen via e-recruitment redelijke aanpassingen aanvragen.
- Tewerkstellen van 10 hogeropgeleide personen van buitenlandse herkomst en/of arbeidsbeperking in een beroeps inlevingsstage.
- Het rekruterings- en selectieproces werd gescreend, op basis van een evidence based methode, op adverse impact. Hieruit volgden acties om het selectieproces en de RPR aan te passen met de bedoeling om de adverse impact te verminderen.

In 2018 werd de "permanente feedbackcultuur" ingevoerd en werd het reglementair kader voor selectie leaner gemaakt. Beide maatregelen werden ondertussen ook verankerd in onze personeelsreglementering.

Om aan de vraag naar personeel van de diverse departementen te kunnen voldoen werden in 2018 voor Stad en OCMW samen 229 (139 Stad en 90 OCMW) reguliere selectieprocedures opgestart. 60 selectieprocedures werden louter intern opgestart, 169 selectieprocedures werden (ook) extern gepubliceerd. Daarnaast werden ook 105 verkorte selectieprocedures uitgevoerd. In totaal werden 1073 (689 voor Stad en 384 voor OCMW) medewerkers aangesteld. Via de mobiele ploeg werden 153 personeelsaanvragen ingevuld.

Activiteit	Entiteit
ACN0000 - AC.Organiseren interne werking Dienst HR Beleidsondersteuning Schepen: Coddens Rudy	Dienst HR Beleidsondersteuning (OCMW Gent)
ACN0012 - AC.Bieden van beleidsondersteuning met betrekking tot Human Resource Management Schepen: Coddens Rudy	Dienst HR Beleidsondersteuning (OCMW Gent)
ACN0013 - AC.Sensibiliseren over en verhogen van de diversiteit binnen het personeelsbestand Schepen: Coddens Rudy	Dienst HR Beleidsondersteuning (OCMW Gent)

Activiteit	Entiteit
ACN0016 - AC.Corrigeren personeelsbudget Departement Human Resources Schepen: Coddens Rudy	Dienst HR Beleidsondersteuning (OCMW Gent)
ACN1114 - AC.(Mee) vormgeven van de organisatiestructuur door het opzetten van een correcte functiewaardering en -classificatie Schepen: Coddens Rudy	Dienst HR Partners en Organisatie (OCMW Gent)
ACN1200 - AC.Organiseren interne werking Dienst Selectie en Mobiele ploeg Schepen: Coddens Rudy	Dienst Selectie en Mobiele Ploeg (OCMW Gent)
ACN1210 - AC.Rekruteren, selecteren en streven naar een goed werkgeversimago Schepen: Coddens Rudy	Dienst Selectie en Mobiele Ploeg (OCMW Gent)
ACN1213 - AC.Opvangen van tijdelijke personeelsnoden Schepen: Coddens Rudy	Dienst Selectie en Mobiele Ploeg (OCMW Gent)
ACN1314 - AC.Begeleiden van veranderingsprocessen van teams Schepen: Coddens Rudy	Dienst Talent en Ontwikkeling (OCMW Gent)
ACN1511 - AC.Opmaken van het personeelsbehoefteplan en -budget Schepen: Coddens Rudy	Dienst HR Data en Planning (OCMW Gent)
ACN1700 - AC.Organiseren interne werking Dienst HR Juridische Ondersteuning en Sociaal Overleg Schepen: Coddens Rudy	Dienst HR Juridische Ondersteuning en Sociaal Overleg (OCMW Gent)

Activiteit	Entiteit
ACN1710 - AC.Bieden van juridische ondersteuning HR en voeren van sociaal overleg Schepen: Coddens Rudy	Dienst HR Juridische Ondersteuning en Sociaal Overleg (OCMW Gent)

Activiteit	Entiteit
ACZ1300 - AC.Ter beschikking stellen van personeelsleden aan partners voor detachering Schepen: Coddens Rudy	Detacheringen (OCMW Gent)

OD00258 - Verhogen van engagement en persoonlijke ontwikkeling via een stimulerende en zorgzame werkomgeving.	Groep Gent
---	------------

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	2 061 351	1 771 391	85,93%	1 555 917	13,85%
	Ontvangsten	8 462	4 265	50,40%	4 299	-0,81%

Realisatie

Personeelsleden werden ondersteund in hun persoonlijke ontwikkeling via o.a. de organisatie van loopbaanateliers. Op die manier kregen medewerkers inzicht in hun competenties en loopbaanmogelijkheden en kunnen ze hun loopbaan zelf in handen nemen. Zij werden hierin ondersteund door loopbaanbegeleiders.

Een brede waaier aan dienstverlening werd uitgewerkt voor leidinggevenden (o.a. door leiderschapstrajecten op te zetten en pitstops en intervisies te organiseren). Het departement HR zette ook verder in op het bijstaan van leidinggevenden bij het geven van continue feedback. Hiernaast werden heel wat diensten begeleid in het verhogen van de teamdynamiek via verschillende methodieken.

Er was ook ruime aandacht voor de nood aan ondersteuning van medewerkers in een veranderende omgeving. De verandercoaches hebben hier een belangrijke opdracht, zowel naar medewerkers als naar leidinggevenden.

Naar aanleiding van het opvolgen van langdurig zieke medewerkers en de nieuwe wetgeving inzake re-integratie werden een visie en modaliteiten tot re-integratie van langdurig zieken uitgewerkt en ondertussen toegepast.

Ten slotte werd in alle diensten aan de vastgestelde verbeterpunten uit de welzijnsenquête gewerkt door het opmaken en uitvoeren van concrete actieplannen. Ter ondersteuning waren opleidingen rond stress en burn-out georganiseerd voor leidinggevenden en medewerkers.

In 2018 werden een 45-tal diensten ondersteund en begeleid in het Wijs Werken- huisvesting. Ongeveer een 2000 medewerkers maakten de overstap naar 'wijs werken'. Zij werden door de verandercoaches ondersteund en begeleid via workshops.

Hierbij dient ook nog vermeld te worden dat de Interne Preventiedienst werd verschoven van het Departement HR naar het Departement Bedrijfsvoering. De sterke linken met het departement HR blijven echter intact.

Activiteit	Entiteit
ACN0014 - AC.Organiseren van sociale dienstverlening voor de actieve en gepensioneerde leden Schepen: Coddens Rudy	Dienst HR Beleidsondersteuning (OCMW Gent)

Activiteit	Entiteit
ACN0015 - AC.Organiseren van personeelsmomenten Schepen: Coddens Rudy	Dienst HR Beleidsondersteuning (OCMW Gent)
ACN1111 - AC.Monitoren en bijsturen van het aanwezigheidsbeleid en de barometer rond werknemerstevredenheid Schepen: Coddens Rudy	Dienst HR Partners en Organisatie (OCMW Gent)
ACN1300 - AC.Organiseren interne werking Dienst Talent en Ontwikkeling Schepen: Coddens Rudy	Dienst Talent en Ontwikkeling (OCMW Gent)
ACN1310 - AC.Ontwikkelen van leiderschap en ondersteunen van leidinggevendenden Schepen: Coddens Rudy	Dienst Talent en Ontwikkeling (OCMW Gent)
ACN1311 - AC.Managen van de talenten om de inzetbaarheid van de medewerkers te versterken Schepen: Coddens Rudy	Dienst Talent en Ontwikkeling (OCMW Gent)
ACN1312 - AC.Versterken van de competenties via ontwikkelingsacties Schepen: Coddens Rudy	Dienst Talent en Ontwikkeling (OCMW Gent)
ACQ1400 - AC.Organiseren interne werking Interne Preventiedienst Schepen: Coddens Rudy	Interne dienst voor preventie en bescherming op het werk (OCMW) (OCMW Gent)
ACQ1412 - AC.Adviseren over alle domeinen van welzijn op het werk Schepen: Coddens Rudy	Interne dienst voor preventie en bescherming op het werk (OCMW) (OCMW Gent)

OD00259 - Aanreiken van eenvoudige en performante en klantgerichte HR-instrumenten zodat de organisatie haar doelstellingen kan bereiken.

Groep Gent

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	2 231 393	2 008 392	90,01%	3 252 781	-38,26%
	Ontvangsten	226 460	14 123	6,24%	22 678	-37,72%

Realisatie

De HR-werking werd verder geoptimaliseerd en gericht op eenvoud voor onze klanten. Vereenvoudiging van HR-instrumenten helpt de business om de eigen doelstellingen te bereiken. Daarbij is sterk ingezet op de ontwikkeling van diverse systemen zoals PIB, SAP HR, e-Hrm en een nieuwe tool voor digitale personeelsaanvragen. Er wordt in 2019 verder gewerkt aan performante rapporteringsmogelijkheden.

Er werd sterk ingezet op de actieve monitoring van de verschillende interfaces in het complexe HR landschap. Samen met Digipolis werd een structuur opgezet om proactief problemen te detecteren en structureel aan te pakken. Dit bracht een grotere stabiliteit in het systeemlandschap en resulteert in betere payrollresultaten.

In de loop van 2018 werd ingezet op de ontwikkeling van een nieuwe arbeidsongevallentool waarin het proces voor aangifte en administratieve verwerking van een arbeidsongeval door alle juridische entiteiten uniform is gemaakt. Daarbij werd een grotere efficiëntie behaald door het opzetten van een interface tussen deze arbeidsongevallentool en de tool van Ethias, de verzekeraar. Anderzijds werd naar de burger toe in september 2018 een volledig vernieuwde jobsite gelanceerd, waar de burger kan solliciteren op alle vacatures van stad, OCMW en de partnerorganisaties. Voor medewerkers zullen de sollicitaties voortaan via E-HRM verlopen.

Op 1 januari 2017 werd het bedrijfsvervoersplan woon-werkverkeer ingevoerd voor medewerkers van Stad Gent en OCMW Gent. Op 1 september 2018 werden enkele nodige aanpassingen gedaan op basis van een korte evaluatie (o.a. door middel van focusgroepen gebruikersgroepen). Ook werd het bedrijfsvervoerplan woon-werkverkeer in 2018 uitgebreid naar alle medewerkers van het Stedelijk Onderwijs Gent.

Activiteit	Entiteit
ACN1000 - AC.Organiseren interne werking Dienst Personeelsbeheer Schepen: Coddens Rudy	Dienst Personeelsbeheer (OCMW Gent)
ACN1010 - AC.Voeren van personeels- en salarisadministratie Schepen: Coddens Rudy	Dienst Personeelsbeheer (OCMW Gent)
ACN1012 - AC.Inrichten van een back office personeelsadministratie en audit- en controlecentrum Schepen: Coddens Rudy	Dienst Personeelsbeheer (OCMW Gent)

Activiteit	Entiteit
ACN1500 - AC.Organiseren interne werking Dienst HR Data en Planning Schepen: Coddens Rudy	Dienst HR Data en Planning (OCMW Gent)

Activiteit	Entiteit
ACN1510 - AC.Realiseren HR-rapportering en ondersteunen HR-applicaties Schepen: Coddens Rudy	Dienst HR Data en Planning (OCMW Gent)

PO00020 - e-HRM - Automatiseren van de HR-processen zodat HR, managers en medewerkers efficiënter kunnen werken, coachen en rapporteren, via een performant HR-systeem.	Groep Gent
---	------------

Realisatie

Dit actieplan is gerealiseerd voor 2018 - Realisatie in reguliere werking opgenomen.

Deels bereikte doelstellingen:

Rapportering vanuit de EveryAngle omgeving – nog verder uit te rollen, niet meer in projectmodus.

Project	Van	Tot	Status	Entiteit
PRN0060 - Implementeren van een nieuw e-HRM softwarepakket Schepen: Coddens Rudy	1/01/2014	31/12/2018	Afgewerkt	Dienst HR Beleidsondersteuning (OCMW Gent)

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	12 273 932	11 631 153	94,76%	10 667 632	9,03%
	Ontvangsten	704 355	712 219	101,12%	743 938	-4,26%
Investing	Uitgaven	9 390 774	5 371 396	57,20%	5 383 511	-0,23%
	Ontvangsten	4 585 081	3 720 049	81,13%	5 727 455	-35,05%

Wat hebben we bereikt?

De context waarin deze doelstelling is geformuleerd, is licht positief geëvolueerd:

De bruto-vloeroppervlakte per medewerker van de gehuisveste diensten is gedaald met 19,3% ten opzichte van 2013, er werd dus optimaler gehuisvest.

De beschikbaarheid van de interne ICT-systemen en tien belangrijkste websites scoort goed.

Mate van realisatie:

- Door extra in te zetten op klantenoverleg kon de logistieke dienstverlening verder geoptimaliseerd worden met als resultaat optimaal middelengebruik en verhoogde klanttevredenheid.

- Naar aanleiding van het samengaan van de aankoopdiensten van Stad en OCMW is het project Aankoop+ opgemaakt met focus op de integrale aankoop-logistieke keten en duurzaamheidsdoelstellingen.

- De verduurzaming bleef een sterke focus, met onder andere aandacht voor het vermijden van voedselafval en portionering. Smaakpanels peilden naar tevredenheid over de schoolmaaltijden.

- De doelstellingen op vlak van het optimaliseren van de vastgoedportfolio werden behaald. Het doel van -15% totaal bruto vloeroppervlakte per persoon (in 2019) werd overtroffen (-19,3%). Door de overstap naar Wijs Werken bedraagt de gemiddelde bruto m²/persoon per gebouw 28,1m². Bij start in 2014 was dat 34,9m².

	Datum	Streefwaarde / Tendens	Risicowaarde / Referentiewaarde	Score	Status	Evolutie
Indicator aantal m ² kantoorhuisvesting per gehuisveste VTE	31/12/2018	Daling	100 %	80.52 %	Positief	↑
Indicator Evolutie van energieverbruik/m ² gebouwen in eigen beheer	31/12/2017	Daling	211	184.9	Positief	↓
Indicator Elektronische dienstverlening naar de burger via het internet	31/12/2018	99.9 %	99.8 %	100 %	Positief	↑
Indicator Beschikbaarheid ICT-systemen	31/12/2018	stijging	0 %	99.9 %	Positief	→

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	3 909 839	3 562 083	91,11%	3 291 162	8,23%
	Ontvangsten	15 234	20 379	133,77%	16 986	19,97%
Investering	Uitgaven	846 501	28 103	3,32%	9 572	193,60%
	Ontvangsten	0			600	-100,00%

Realisatie

Dit actieplan is gerealiseerd voor 2018:

In 2018 werd de dienstverlening op het vlak van groenbeheer en drukkerij stopgezet binnen FM Welzijn en overgeheveld naar actoren binnen Stad Gent, vanuit een focus op kerntaken. FM Welzijn heeft in 2018 de schoonmaakdienstverlening in de Welzijnsbureaus overgenomen van het departement Sociale Dienstverlening, en geïntegreerd in haar eigen schoonmaakdienstverlening om schaalvoordelen en een verdere professionalisering te realiseren. Voor de technische ploegen van FM Welzijn werden de planningstool en mobiele devices ingevoerd met realisatie van efficiëntiewinst en kwaliteitsborging.

Activiteit	Entiteit
ACO0000 - AC.Organiseren interne werking Dienst FM Welzijnsgebouwen Schepen: Coddens Rudy	Dienst FM Welzijn (OCMW Gent)
ACO1010 - AC.Uitvoeren van overheidsopdrachten voor leveringen en diensten Schepen: Coddens Rudy	Dienst FM Welzijn (OCMW Gent)
ACO1100 - AC.Organiseren interne werking Dienst FM Welzijn Schepen: Coddens Rudy	Dienst FM Welzijn (OCMW Gent)
ACO1110 - AC.Realiseren van drukwerk Schepen: Coddens Rudy	Dienst FM Welzijn (OCMW Gent)
ACO1111 - AC.Verzekeren van de continuïteit van de technische infrastructuur van de OCMW gebouwen Schepen: Coddens Rudy	Dienst FM Welzijn (OCMW Gent)

Activiteit	Entiteit
ACO1112 - AC.Onderhouden van lokalen Schepen: Coddens Rudy	Dienst FM Welzijn (OCMW Gent)

Activiteit	Entiteit
ACO1910 - AC.Corrigeren personeelsbudget Departement Facility Management Schepen: Coddens Rudy	Dienst FM Beleidsondersteuning (OCMW Gent)

OD00043 - Versterken van een moderne, performante digitale werkomgeving voor de medewerkers van OCMW Gent.	Bedrijfsvoering (OCMW)
--	------------------------

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	5 365 499	5 366 268	100,01%	4 735 538	13,32%
	Ontvangsten	0	-18		492	-103,56%
Investing	Uitgaven	5 113 369	4 536 340	88,72%	4 742 008	-4,34%
	Ontvangsten					

Realisatie

Dit actieplan is deels gerealiseerd.

Om de digitale werkomgeving van de medewerker verder te versterken hebben we actief meegewerkt aan de IT projecten die hieraan bijdragen: een omschakeling naar de laatste Windows versie Win10 Pro, de vernieuwing van de mailomgeving, de vernieuwing van de Microsoft Office toepassingen, het vernieuwen van de Citrix omgeving en het vereenvoudigen van de inlogprocedure bij telewerk.

Al deze projecten zijn geïnitieerd en voorbereid in 2018 maar zullen pas gerealiseerd worden in de loop van 2019.

Deze projecten worden verder opgevolgd om de doelstelling versterken van een moderne, performante digitale werkomgeving waar te maken.

Daarnaast hebben we ons blijven inzetten op een klantgerichte IT ondersteuning waarbij de focus gelegd is op de kerndepartementen Sociale dienst en Ouderenzorg. Als brugfiguur tussen de diensten en Digipolis hadden we steeds oog voor nieuwe behoeften, informatieveiligheid, ondersteunen van de IT gebruikersondersteuners, bemiddelen bij problemen en opvolgen van de verschillende projecten.

Ten slotte werd blijvend ingezet op het aanbieden van moderne, performante en digitale werkomgeving, met in 2018 de focus op de ééngemaakte organisatie. Hiervoor werd er nauw samengewerkt met de collega's aan stadszijde en werden er verschillende initiatieven opgezet, zoals het onder de loep nemen van het projectportfolio Dit wordt verder uitgewerkt in 2019 in de vorm van de Digitale agenda.

Activiteit	Entiteit
ACQ1200 - AC.Organiseren interne werking Coördinatie Informatica Schepen: Coddens Rudy	Coördinatie informatica (OCMW Gent)

Activiteit	Entiteit
ACQ1211 - AC.Verzekeren van een veilige en bedrijfszekere ICT-omgeving Schepen: Coddens Rudy	Coördinatie informatica (OCMW Gent)

Activiteit	Entiteit
ACQ1213 - AC.Versterken en optimaliseren samenwerking met Digipolis Schepen: Coddens Rudy	Coördinatie informatica (OCMW Gent)

OD00039 - Verbeteren van aankoopprocedures, zodat ze wat betreft efficiëntie en kwaliteit meer voldoen aan de behoeften van de verschillende diensten.	Departement Facility Management (OCMW)
--	--

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	345 292	356 332	103,20%	254 300	40,12%
	Ontvangsten	1 090	993	91,08%	719	38,05%

Realisatie

Dit actieplan is gerealiseerd voor 2018:

In 2018 werd de integratie van de aankoopdiensten van Stad en OCMW in één ondersteunende Dienst Aankoop&Logistiek gerealiseerd. Afspraken en procedures hieromtrent (intern en met de klantendiensten) werden gemaakt.

Op het vlak van magazijnwerking binnen FM Welzijn werd een interne optimalisatie gedaan. Hieraan gekoppeld werd de logistieke ondersteuning voor de teams van FM Welzijn verruimd.

Activiteit	Entiteit
ACO1011 - AC.Verdelen van goederen en beheer van centraal magazijn Schepen: Coddens Rudy	Dienst FM Welzijn (OCMW Gent)

Activiteit	Entiteit
ACQ1311 - AC.Realiseren van overheidsopdrachten voor leveringen en diensten Schepen: Coddens Rudy	Dienst FM Welzijn (OCMW Gent)

Project	Van	Tot	Status	Entiteit
PRQ1361 - Uitwerken van een lange termijnvisie op voeding Schepen: Coddens Rudy	1/01/2015	31/12/2018	Lopend	Dienst FM Welzijn (OCMW Gent)

OD00038 - Versterken van het bewustzijn en gedrag wijzigen van medewerkers inzake energiegebruik door sensibilisering en het opnemen van een voorbeeldfunctie. Departement Facility Management (OCMW)

Realisatie

Dit actieplan is gerealiseerd voor 2018:
Het meerjarenactieplan duurzaamheid werd reeds grotendeels uitgerold vóór 2018. In 2018 werd als belangrijkste nieuwe actie toegespitst op het vervangen van de bestaande HVAC-installaties in woonzorgcentra door WKK-installaties, met effectieve realisatie in WZC Zonnebloem en WZC De Liberteyt. Daarnaast werd in 2018 gefocust op de integratie van duurzaamheid binnen nieuwbouwprojecten.

Activiteit	Entiteit
ACO0010 - AC.Sensibiliseren personeel inzake duurzaamheid Schepen: Coddens Rudy	Dienst FM Welzijn (OCMW Gent)

OD00204 - Realiseren van winstmaximalisatie met het privaat patrimonium, met uitzondering van sociale redenen. Secretaris

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	391 679	476 330	121,61%	349 786	36,18%
	Ontvangsten	619 865	637 662	102,87%	674 618	-5,48%
Investering	Uitgaven	537 999	99 993	18,59%	156 818	-36,24%
	Ontvangsten	4 585 081	3 720 049	81,13%	5 726 855	-35,04%

Realisatie

Het actieplan is gerealiseerd voor 2018:
Er zijn 26 verkopen gerealiseerd voor een totaalbedrag van 4.324.067,72 euro. Enkele van de markantste verkopen: een hoeve in Melle aan 525.000,00 euro, verkoop van landbouwgronden te Eeklo, Kaprijke en Waarschoot aan de Vlaamse Landmaatschappij voor een totaalbedrag van 965.000,00 euro, verkoop van bossen te Evergem en Knesselare voor een totaalbedrag van 453.123,00 euro en verkoop van landbouwgronden te Lede en Wetteren voor een totaalbedrag van 575.100,00 euro.

Verder zijn in 2018 8 gebouwen verworven na beëindiging van (precaire) erfpacht, pacht of gedoogzaamheid (waarbij de grond al OCMW-eigendom was) voor een totale aankoopprijs van 84.538,09 euro. Het is de bedoeling om deze gebouwen openbaar te verkopen.

Activiteit	Entiteit
ACZ2000 - AC.Beheren privaat patrimonium Schepen: Coddens Rudy	Privaat patrimonium (OCMW Gent)

OD00205 - Afstemmen van het patrimonium voor eigen gebruik op de wens van de klant en stelselmatig rationaliseren ervan. Departement Facility Management (OCMW)

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	1 122 646	951 909	84,79%	1 085 427	-12,30%
	Ontvangsten	64 760	50 348	77,74%	48 117	4,64%
Investing	Uitgaven	2 892 906	706 959	24,44%	475 112	48,80%
	Ontvangsten		0			

Realisatie

Dit actieplan is gerealiseerd voor 2018:

In 2018 werd de voorbereiding van diverse verhuisbewegingen gedaan i.f.v. de integratie van Stad en OCMW. Dit heeft vooral impact op de huisvesting in de campus Hoofdbestuur. De vrijgekomen ruimte na verhuisbewegingen zal beschikbaar zijn voor huisvestingsnoden binnen Groep Gent.

Daarnaast werd het eerste grote traject m.b.t. de implementatie van het Wijs werken in OCMW-diensten opgestart, n.a.v. de integratie van het OTC en de dienst Emancipatorische Werking binnen de UCO-site.

Activiteit	Entiteit
ACO1500 – AC.Organiseren interne werking Dienst Vastgoed Schepen: Coddens Rudy	Dienst Vastgoed (OCMW Gent)

Activiteit	Entiteit
ACO1700 – AC.Organiseren interne werking Dienst FM Themagebouwen Schepen: Coddens Rudy	Dienst FM Themagebouwen (OCMW Gent)

Activiteit	Entiteit
ACO2100 – AC.Organiseren interne werking Dienst FM Onderwijs Schepen: Coddens Rudy	Dienst FM Onderwijs (OCMW Gent)
ACO2200 – AC.Organiseren interne werking Dienst FM Administratieve Hoofdgebouwen Schepen: Coddens Rudy	Dienst FM Administratieve Hoofdgebouwen (OCMW Gent)
ACC2221 - AC.Verhuren aan Kind en Gezin in Bloemekenswijk Schepen: Coddens Rudy	Welzijnsbureau Bloemekenswijk (OCMW Gent)
ACO1210 - AC.Beheren van de eigen OCMW-gebouwen Schepen: Coddens Rudy	Dienst FM Welzijn (OCMW Gent)
ACU1012 - AC.Beheren van cultuurkapel Schepen: Coddens Rudy	Bestuursondersteuning (OCMW Gent)
ACX1000 - AC.Beheren Campus Hoofdbestuur Schepen: Coddens Rudy	Campus Hoofdbestuur (OCMW Gent)
ACX1100 - AC.Beheren Campus Prins Filip Schepen: Coddens Rudy	Campus Prins Filip (OCMW Gent)
ACX1300 - AC.Beheren campus Welzijnsknoop Ledeborg Schepen: Coddens Rudy	Campus Welzijnsknoop Ledeborg (OCMW Gent)

Activiteit	Entiteit
ACX1500 - AC.Beheren Campus Zwijnaarde Schepen: Coddens Rudy	Campus Zwijnaarde (OCMW Gent)

Activiteit	Entiteit
ACX1600 - AC.Beheren Campus Sint-Amandsberg Schepen: Coddens Rudy	Campus Sint-Amandsberg (OCMW Gent)

Activiteit	Entiteit
ACX1700 - AC.Beheren Campus De Muide Schepen: Coddens Rudy	Campus Muide (OCMW Gent)

Project	Van	Tot	Status	Entiteit
PRX1860 - Bouwen dienstverleningsknoop Oostakker Schepen: Coddens Rudy	1/01/2017	31/12/2023	Nog niet gestart	Campus Oostakker (OCMW Gent)

OD00042 - Professionaliseren van de bouwtechnische projectwerking en adviesverlening, door middel van projectmanagement, en verhoogd gebruik van duurzame technieken en materialen en door een meer klantgerichte aanpak.	Departement Facility Management (OCMW)
---	--

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	519 498	521 059	100,30%	455 759	14,33%
	Ontvangsten	1 403	1 504	107,23%	1 261	19,31%

Realisatie

Dit actieplan is gerealiseerd voor 2018:

Heel wat (ver)bouwprojecten evolueerden naar een finale/cruciale fase met focus op de verdere uitbouw van een kwalitatieve infrastructuur ten behoeve van de Gentse senioren:

- Uitbouw zorgsite Zwijnaarde is afgerond door de ingebruikname van de nieuwbouwprojecten m.b.t. AW De Zonnetuin en Lokaal dienstencentrum De Mantel (incl. loket burgerzaken en politie);
- Een verdere uitbouw van de zorgsite Sint-Amandsberg wordt gerealiseerd door de nieuwbouw van AW Wibier (uitbreiding). Afronding is voorzien begin 2019.
- Opstart van de bouwwerken voor het Groepswonen in Meulestede.
- Afronding 1e fase uitbreiding leefruimtes in WZC De Vijvers en aansluitende opstart van fase 2.
- Uitvoering van de renovatiewerken aan het oud gemeentehuis in Sint-Kruis-Winkel, en ingebruikname op einde 2018 als antenne voor het LDC Wibier.

- Verbering gebruikcomfort door belangrijk renovatieprojecten in LDC De Horizon en LDC De Regenboog.
 Verderzetting ontwerpfase verbouwing/uitbreiding van de UCO site i.f.v. de uitbouw van het Dienstenbedrijf, en de dienstverleningsknoop Oostakker.
 Bouw servergebouw op Campus Prins Filip liep aanzienlijke vertraging op door problemen bij de aanbestedingsprocedure. Voor het dossier zal een heraanbesteding gebeuren in 2019 .

Activiteit	Entiteit
ACO1211 - AC.Bouwen, verbouwen en inrichten van gebouwen Schepen: Coddens Rudy	Dienst FM Welzijn (OCMW Gent)

OD00044 - Het verbeteren van de informatiehuishouding en de kennisdeling binnen de organisatie voor bedrijfsvoering, verantwoording en vrijwaring van rechten.	Groep Gent
--	------------

		Budget 2018	Jaarrekening 2018	% Besteding budget 2018	Jaarrekening 2017	Evolutie jaarrekening t.o.v. 2017
Exploitatie	Uitgaven	619 478	397 171	64,11%	495 660	-19,87%
	Ontvangsten	2 002	1 351	67,47%	1 745	-22,60%

Realisatie

Dit actieplan is gerealiseerd voor 2018.
 De cel Informatiebeheer van Archief Gent voerde toezicht uit bij en begeleidde de diensten van Stad en OCMW op vlak van informatiebeheer en bij verhuisbewegingen. Dit kadert in de fusie van Archief OCMW Gent en Stadsarchief Gent.
 De manier van overdracht van archief werd gestroomlijnd zodat deze voor Stad en OCMW hetzelfde is. Voortaan wordt Archipro gebruikt door alle diensten van Stad en OCMW.
 Archief Gent beheert voor het OCMW het documentatiepakket en wil het gebruik van de beschikbare informatie optimaliseren. In samenwerking met BIDOC (Juridische Dienst en Kennisbeheer Stad) werd daartoe gewerkt aan het uitbouwen van een bibliotheekpunt in het E-gebouw en AC Zuid.

Activiteit	Entiteit
ACO1211 AC.Organiseren interne werking Studiebureau Schepen: Coddens Rudy	Studiebureau (OCMW Gent)

Activiteit	Entiteit
ACP1112 - AC.Organiseren van het informatie- en archiefbeheer binnen Stad en OCMW Schepen: Coddens Rudy	Archief Gent (OCMW) (OCMW Gent)



OCMW Gent

2. Doelstellingen- rekening

Het rapport van de doelstellingenrekening geeft een overzicht van het totaal van de ontvangsten en uitgaven, zowel van alle prioritaire beleidsdoelstellingen als voor het overige beleid. Dit wordt, per beleidsdomein, vergeleken met het budget en de laatste budgetwijziging.

Rapporten:

Wettelijk rapport J1: Doelstellingenrekening

Rapport J1: Doelstellingenrekening

Inclusief interne facturatie:

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemene Financiering	3.124.066	102.373.341	99.249.275	378.137	102.274.497	101.896.360	1.020.572	101.453.639	100.433.066
Prioritaire beleidsdoelstellingen	1923.057	97.977.817	96.054.760	-551.541	97.069.551	97.621.092	21.496	95.933.216	95.911.720
Exploitatie	-1057.897	94.524.817	95.582.714	-3.727.617	92.984.624	96.712.240	-5.352.580	89.324.325	94.676.905
Investering	266.877	0	-266.877	0	0	0	1.700.000	0	-1.700.000
Andere	2.714.076	3.453.000	738.924	3.176.076	4.084.928	908.852	3.674.076	6.608.891	2.934.814
Overig beleid	1201.009	4.395.524	3.194.515	929.678	5.204.946	4.275.268	999.076	5.520.423	4.521.347
Exploitatie	1101.016	675.475	-425.540	391.679	619.865	228.185	361.499	612.068	250.569
Investering	99.993	3.720.049	3.620.056	537.999	4.585.081	4.047.083	637.577	4.908.355	4.270.778
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stad met bestuurskracht	36.251.626	16.009.228	-20.242.397	35.901.845	707.204	-35.194.642	33.925.588	617.867	-33.307.721
Prioritaire beleidsdoelstellingen	8.699.503	473.792	-8.225.711	7.711.876	50.881	-7.660.995	7.028.586	49.530	-6.979.055
Exploitatie	8.699.503	473.792	-8.225.711	7.711.876	50.881	-7.660.995	7.028.586	49.530	-6.979.055
Investering	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overig beleid	27.552.122	15.535.436	-12.016.686	28.189.970	656.323	-27.533.647	26.897.003	568.336	-26.328.666
Exploitatie	22.175.978	15.535.436	-6.640.542	19.279.195	656.323	-18.622.872	18.586.638	568.336	-18.018.301
Investering	5.376.144	0	-5.376.144	8.910.775	0	-8.910.775	8.310.365	0	-8.310.365
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Welzijn en samenleven	200.452.289	113.308.423	-87.143.865	199.889.405	107.599.923	-92.289.483	189.564.239	106.820.337	-82.743.902
Prioritaire beleidsdoelstellingen	109.568.746	68.093.625	-41.475.121	100.997.175	63.578.010	-37.419.165	101.105.554	64.432.721	-36.672.833
Exploitatie	109.053.119	67.706.425	-41.346.694	98.585.537	62.871.398	-35.714.139	99.887.242	63.946.109	-35.941.133
Investering	351.182	387.200	36.018	2.231.638	706.612	-1525.026	1038.312	486.612	-551.700
Andere	164.445	0	-164.445	180.000	0	-180.000	180.000	0	-180.000
Overig beleid	90.883.542	45.214.798	-45.668.744	98.892.231	44.021.913	-54.870.317	88.458.685	42.387.616	-46.071.069
Exploitatie	77.888.777	45.214.798	-32.673.979	74.456.109	43.901.913	-30.554.196	73.721.126	42.387.616	-31.333.510
Investering	12.994.766	0	-12.994.766	24.436.121	120.000	-24.316.121	14.737.559	0	-14.737.559
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totalen	239.827.980	231.690.993	-8.136.987	236.169.388	210.581.624	-25.587.765	224.510.400	208.891.843	-15.618.557
Exploitatie	217.860.497	224.130.744	6.270.248	196.696.779	201.085.003	4.388.224	194.232.510	196.887.985	2.655.475
Investering	19.088.962	4.107.249	-14.981.714	36.116.533	5.411.693	-30.704.840	26.423.813	5.394.967	-21.028.846
Andere	2.878.521	3.453.000	574.479	3.356.076	4.084.928	728.852	3.854.076	6.608.891	2.754.814

OCMW Gent

3. De financiële toestand

Dit is de vergelijking van het resultaat op kasbasis in de jaarrekening met het resultaat op kasbasis in het budget, alsook een vergelijking van de autofinancieringsmarge in de jaarrekening met de autofinancieringsmarge in het budget.

Rapporten:

Rapport: De financiële toestand

Rapport: De Financiële toestand

	Jaarrekening	Initieel budget	Budgetwijziging
I. Financieel draagvlak (A-B)	6.632.347,46	3.252.544,12	4.777.219,57
A. Exploitatieontvangsten	198.414.110,93	196.887.984,91	201.085.002,81
B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)	191.781.763,47	193.635.440,79	196.307.783,24
1. Exploitatie-uitgaven	192.143.863,31	194.232.510,18	196.696.778,90
2. Nettokosten van schulden	362.099,84	597.069,39	388.995,66
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	3.076.176,27	3.311.145,39	3.103.071,66
A. Netto-aflossingen van schulden	2.714.076,43	2.714.076,00	2.714.076,00
B. Nettokosten van schulden	362.099,84	597.069,39	388.995,66
Autofinancieringsmarge (I - II)	3.556.171,19	-58.601,27	1.674.147,91



Deel 2: De financiële nota

OCMW Gent

1. Exploitatier rekening

Dit is een rapport van de exploitatier rekening van alle niet-verzelfstandigde diensten en IVA's samen.

Het biedt per beleidsdomein een vergelijking met het budget en de laatste budgetwijziging.

Hiermee wordt nagegaan of het OCMW zich aan de opgelegde kredietbeperkingen heeft gehouden.

Rapporten:

Wettelijk rapport J2: Exploitatier rekening



Rapport J2: Exploitatierkening

Inclusief interne facturatie:

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemene Financiering	43.119	95.200.292	95.157.173	-3.335.937	93.604.488	96.940.426	-4.991.081	89.936.393	94.927.474
Stad met bestuurskracht	30.875.482	16.009.228	-14.866.253	26.991.070	707.204	-26.283.867	25.615.223	617.867	-24.997.356
Welzijn en samenleven	186.941.896	112.921.223	-74.020.673	173.041.646	106.773.311	-66.268.335	173.608.368	106.333.725	-67.274.643
Totalen	217.860.497	224.130.744	6.270.248	196.696.779	201.085.003	4.388.224	194.232.510	196.887.985	2.655.475

2. Investeringsrekening

Dit rapport geeft een overzicht, per beleidsdomein, van alle ontvangsten en uitgaven op vlak van (des)investeringen, investeringssubsidies en schenkingen.

Het biedt ook een overzicht van de afgesloten investeringsenveloppes.

Rapporten:

Wettelijk rapport J3: De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar

Wettelijk rapport J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

In 2016 zijn de investeringsenveloppes heringedeeld. Hierdoor zijn alle bestaande enveloppes afgesloten. Dit betekent echter niet dat de projecten zijn stopgezet of afgesloten. Een lijst met lopende projecten en het budget hiervoor wordt in het budget weergegeven.

Rapport J3: De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar

Inclusief interne facturatie:

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemene Financiering	366.870	3.720.049	3.353.178	537.999	4.585.081	4.047.083	2.337.577	4.908.355	2.570.778
Stad met bestuurskracht	5.376.144	0	-5.376.144	8.910.775	0	-8.910.775	8.310.365	0	-8.310.365
Welzijn en samenleven	13.345.948	387.200	-12.958.748	26.667.759	826.612	-25.841.147	15.775.871	486.612	-15.289.259
Totalen	19.088.962	4.107.249	-14.981.714	36.116.533	5.411.693	-30.704.840	26.423.813	5.394.967	-21.028.846

Rapport J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Er werden geen investeringsenvelopes afgesloten in 2018.

OCMW Gent

3. De liquiditeiten- rekening

De liquiditeitenrekening geeft informatie over het resultaat op kasbasis afkomstig uit de exploitatie, de investeringen, de overige ontvangsten en uitgaven, het resultaat van vorige jaren en eventuele bestemde gelden.

Rapporten:

Wettelijk rapport J5: De
liquiditeitenrekening



Rapport J5: De liquiditeitenrekening

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaar- rekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatie (B-A)	6.270.248	4.388.224	2.655.475
A. Uitgaven	192.143.863	196.696.779	194.232.510
B. Ontvangsten	198.414.111	201.085.003	196.887.985
1.a. Belastingen en Boetes	0	0	0
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	62.526.127	62.458.627	61.376.376
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0
2. Overige	135.887.984	138.626.376	135.511.609
II. Investerings (B-A)	-14.981.714	-30.704.840	-21.028.846
A. Uitgaven	19.088.962	36.116.533	26.423.813
B. Ontvangsten	4.107.249	5.411.693	5.394.967
III. Andere (B-A)	574.479	728.852	2.754.814
A. Uitgaven	2.878.521	3.356.076	3.854.076
1. Aflossing financiële schulden	2.714.076	3.176.076	3.674.076
a. Periodieke aflossingen	2.714.076	2.714.076	2.714.076
b. Niet-periodieke aflossingen	0	462.000	960.000
2. Toegestane leningen	0	0	0
3. Overige transacties	164.445	180.000	180.000
B. Ontvangsten	3.453.000	4.084.928	6.608.891
1. Op te nemen leningen en leasings	3.453.000	3.619.192	6.143.155
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0	465.736	465.736
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	465.736	465.736
3. Overige transacties	0	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	-8.136.987	-25.587.765	-15.618.557
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	39.033.319	44.557.284	29.821.430
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	30.896.331	18.969.520	14.202.873
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	3.087.688	2.346.303	2.978.152
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	125.000	125.000	125.000
B. Bestemde gelden voor investeringen	2.854.867	2.105.831	2.622.209
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	107.821	115.472	230.944
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	27.808.643	16.623.217	11.224.721
IX. Financiering op korte termijn	0		
X. Saldo	27.808.643		

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaar-rekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitatie	125.000	0	0	0	125.000
Bestemde gelden De Loore - Duynslaegher	100.000	0	0	0	100.000
Bestemde gelden Legaat Triest	25.000	0	0	0	25.000
Bestemde gelden planbatenheffing	0	0			0
Bestemde gelden voor exploitatie-uitga	0	0			0
Bestemde gelden waardeverminderingen	0	0			0
II. Investerings	6.217.489	-3.362.622	-4.111.658	-3.025.439	2.854.867
Bestemd geld planbatenheffing	0	0			0
Bestemde gelden kwaliteit binnenklimaat	0	0			0
Bestemde gelden Legaat Wibier	3.581.607	-3.581.607	-3.581.607	-2.672.440	0
Bestemde gelden recreatiekassen	2.635.881	218.986	-530.051	-352.999	2.854.867
Bestemde gelden voor investeringsuitga	0	0			0
Bestemde gelden voor investeringsuitgaven	0	0			0
III. Andere verrichtingen	0	107.821	115.472	115.472	107.821
Bestemd geld obligaties woonrecht	0	107.821	115.472	115.472	107.821
Bestemde gelden voor andere uitga	0	0			0
Totaal bestemde gelden	6.342.489	-3.254.801	-3.996.186	-2.909.968	3.087.688

Deel 3: De samenvatting van de algemene rekeningen

OCMW Gent

1. De balans

De balans geeft een overzicht van de bestemming van de lange-termijn middelen (actief) en de oorsprong daarvan (passief).

Rapporten:

Wettelijk rapport J6: De balans



Rapport J6: De balans

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	50.050.738	60.519.176
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	20.143.506	29.661.471
B. Vorderingen op korte termijn	29.751.392	30.675.050
1. Vorderingen uit ruiltransacties	2.231.016	6.334.959
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	27.520.376	24.340.091
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	148.758	172.216
D. Overlopende rekeningen van het actief	7.082	10.439
E. Vorderingen LT die binnen het jaar verv.	0	0
II. Vaste activa	204.886.527	197.138.552
A. Vorderingen op lange termijn	2.723.881	2.695.341
1. Vorderingen uit ruiltransacties	2.723.881	2.695.341
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	0
B. Financiële vaste activa	377.667	110.839
2. Int.gem. samwerkverb. en soortg. ent.	2.500	2.313
4. OCMW-verenigingen	61.466	61.466
5. Andere financiële vaste activa	313.701	47.061
C. Materiële vaste activa	196.599.666	190.094.296
1. Gemeenschapsgoederen	70.490.782	69.591.481
a. Terreinen en gebouwen	65.642.044	64.738.015
c. Installaties, machines en uitrusting	388.919	317.542
d. Meubilair, kantooruitr. en rollend mat.	4.459.818	4.535.924
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	87.954.962	81.547.589
a. Terreinen en gebouwen	85.475.794	79.930.768
b. Installaties, machines en uitrusting	828.235	586.847
c. Meubilair, kantooruitrusting & roll mat	1.650.933	1.029.974
3. Overige materiële vaste activa	38.153.921	38.955.226
a. Terreinen en gebouwen	38.153.921	38.955.226
b. Roerende goederen	0	0
D. Immateriële vaste activa	5.185.313	4.238.075
TOTAAL ACTIVA	254.937.264	257.657.728

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	46.309.940	48.843.787
A. Schulden op korte termijn	19.087.111	22.283.102
1. Schulden uit ruiltransacties	13.657.531	15.754.266
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	5.686.902	6.052.094
b. Financiële schulden	0	0
c. Diverse schulden op KT uit ruiltransacties	7.970.629	9.702.172
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	3.203.026	3.678.057
3. Overlopende rekeningen van het passief	141.756	136.703
4. Schulden op LT die binnen het jaar verv.	2.084.798	2.714.076
B. Schulden op lange termijn	27.222.828	26.560.685
1. Schulden uit ruiltransacties	26.071.562	25.409.419
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	4.124.811	4.830.870
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	3.747.543	4.750.870
2. Overige risico's en kosten	377.269	80.000
b. Financiële schulden	21.946.751	20.578.549
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	1.151.266	1.151.266
II. Nettoactief	208.627.324	208.813.941
TOTAAL PASSIVA	254.937.264	257.657.728

OCMW Gent

2. De staat van opbrengsten en kosten

Dit rapport geeft een overzicht van alle opbrengsten en kosten, ook degenen die niet budget relevant zijn (bvb. afschrijvingen)

Rapporten:

Wettelijk rapport J7: De staat van opbrengsten en kosten

Rapport J7: De staat van opbrengsten en kosten

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	201.834.890	196.513.099
A. Operationele kosten	201.413.247	195.979.734
1. Goederen en diensten	21.336.817	20.636.644
2. Bezoldigingen, sociale lasten & pensioenen	104.348.601	97.711.810
3. Afschrijvingen, waardeverm. en voorz.	9.613.088	15.752.703
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	61.211.045	57.435.074
5. Toegestane werkingssubsidies	3.879.690	3.585.227
6. Andere operationele kosten	1.024.006	858.276
B. Financiële kosten	375.574	533.366
C. Uitzonderlijke kosten	46.069	0
1. Minwaarden bij realisatie van vaste activa	46.069	0
2. Toegestane investeringsubsidies	0	0
II. Opbrengsten	202.509.037	195.828.699
A. Operationele opbrengsten	198.388.221	188.726.118
1. Opbrengsten uit de werking	37.081.746	34.657.910
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0	0
3. Werkingssubsidies	154.151.304	147.117.597
a. Algemene werkingssubsidies	90.276.010	88.151.857
b. Specifieke werkingssubsidies	63.875.295	58.965.740
4. Recuperatie spec. kosten soc. dienst OCMW	6.209.962	6.200.346
5. Andere operationele opbrengsten	945.209	750.265
B. Financiële opbrengsten	1.188.267	2.332.520
C. Uitzonderlijke opbrengsten	2.932.550	4.770.061
III. Overschot of tekort van het boekjaar	674.148	-684.400
A. Operationeel overschot of tekort	-3.025.026	-7.253.616
B. Financieel overschot of tekort	812.693	1.799.154
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	2.886.480	4.770.061
IV. Verw. v h overschot of tekort van het BJ	674.148	-684.400
A. Rechthebbenden uit het overschot v h bj	0	0
B. Tussenkost door derden in het tekort v bj	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort v h bj	674.148	-684.400



Deel 4: De toelichting bij de jaarrekening

OCMW Gent

1. Toelichting bij de financiële nota van de jaarrekening

Deze toelichting bestaat uit 4 luiken:

- Toelichting bij de exploitatierekening
- Toelichting bij de investeringsrekening
- Evolutie van de liquiditeitenrekening
- Een overzicht van de verstrekte werkings- en investeringsubsidies per beleidsveld.

OCMW Gent

1.1 Toelichting bij de exploitatie-rekening

Rapporten:

Rapport: Verklaring materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten & uitgaven volgens de laatste budgetwijziging

Wettelijk rapport TJ1: Exploitatierkening per beleidsdomein

Wettelijk rapport TJ2: Evolutie van de exploitatierkening

Rapport: Verklaring materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven

Deze toelichting bevindt zich in boek 2:

Analyse en toelichting van de jaarrekening 2018, bij elk behandeld onderwerp.

Rapport TJ1: Exploitatierekening per beleidsdomein

Inclusief interne facturatie:

	Code	Totaal	Algemene Financiering	Stad met bestuurskracht	Welzijn en samenleven
I. Uitgaven		217.860.497	43.119	30.875.482	186.941.896
A. Operationele uitgaven		217.484.923	-332.445	30.875.480	186.941.888
1. Goederen en diensten	60/1	47.022.011	4.022.677	13.838.622	29.160.711
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	104.348.601	-5.359.006	16.948.658	92.758.949
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	61.210.616	0	0	61.210.616
4. Toegestane werkingssubsidies	649	3.879.690	0	88.200	3.791.490
5. Andere operationele uitgaven	640/7	1.024.006	1.003.884	0	20.122
B. Financiële uitgaven	65	375.574	375.564	2	8
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0	0	0	0
II. Ontvangsten		224.130.744	95.200.292	16.009.228	112.921.223
A. Operationele ontvangsten		224.104.854	95.179.264	16.009.227	112.916.363
1. Ontvangsten uit de werking	70	63.023.321	2.117.732	15.940.763	44.964.826
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	0	0	0	0
3. Werkingssubsidies	740	154.151.304	92.938.877	9.909	61.202.519
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	6.209.962	0	0	6.209.962
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	720.267	122.656	58.555	539.056
B. Financiële ontvangsten	75	25.890	21.028	1	4.860
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0	0
III. Saldo		6.270.248	95.157.173	-14.866.253	-74.020.673

Rapport TJ2: Evolutie van de exploitatierekening

Inclusief interne facturatie:

	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Uitgaven		217.860.497	207.036.364	199.894.344
A. Operationele uitgaven		217.484.923	206.502.998	199.285.848
1. Goederen en diensten	60/1	47.022.011	46.912.581	45.885.068
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	104.348.601	97.711.810	94.570.338
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	61.210.616	57.435.104	53.905.803
4. Toegestane werkingssubsidies	649	3.879.690	3.585.227	3.917.964
5. Andere operationele uitgaven	640/7	1.024.006	858.276	1.006.676
B. Financiële uitgaven	65	375.574	533.366	608.496
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0	0	0
II. Ontvangsten		224.130.744	216.183.574	207.817.996
A. Operationele ontvangsten		224.104.854	215.013.431	207.765.624
1. Ontvangsten uit de werking	70	63.023.321	61.194.781	61.036.539
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	0	0	0
a. Aanvullende belastingen		0	0	0
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0	0	0
- Andere aanvullende belastingen	7302/9	0	0	0
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0	0	0
b. Andere belastingen	731/9	0	0	0
3. Werkingssubsidies	740	154.151.304	147.117.597	140.549.535
a. Algemene werkingssubsidies		90.276.010	88.151.857	85.015.891
- Gemeente- of provinciefonds	7400	27.521.551	26.691.951	25.845.942
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	62.526.127	61.231.574	58.941.618
- Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	228.332	228.332	228.332
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	63.875.295	58.965.740	55.533.644
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	6.209.962	6.200.346	6.166.485
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	720.267	500.707	13.064
B. Financiële ontvangsten	75	25.890	1.170.143	52.373
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
III. Saldo		6.270.248	9.147.210	7.923.652

OCMW Gent

1.2 Toelichting bij de investeringsrekening

Rapporten:

Rapport: Verklaring materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten & uitgaven volgens de laatste budgetwijziging

Rapport: Een overzicht, per beleidsdomein, van alle ontvangsten en uitgaven op het vlak van (des)investeringen, investeringssubsidies en schenkingen

Wettelijk rapport TJ3: Investeringsverrichtingen per beleidsdomein

Wettelijk rapport TJ4: Evolutie van de investeringsverrichtingen

Wettelijk rapport TJ5: Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen

Rapport: Verklaring materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten & uitgaven volgens de laatste budgetwijziging

Deze toelichting bevindt zich in boek 2:

Analyse en toelichting van de jaarrekening 2018, bij elk behandeld onderwerp.

Rapport: Een overzicht, per beleidsdomein, van alle ontvangsten en uitgaven op het vlak van (des)investeringen, investeringssubsidies en schenkingen

Deze toelichting bevindt zich in boek 2:

Analyse en toelichting van de jaarrekening 2018, punt:

- 4.2 Investeringsuitgaven
- 4.3 Financiering van de exploitatie- en investeringsuitgaven
- 4.4.1.1.2 Investeringsbudget

Rapport TJ3: Investeringsverrichtingen per beleidsdomein

Inclusief interne facturatie:

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Totaal	Algemene Financiering	Stad met bestuurskracht	Welzijn en samenleven
I. Investerings in financiële vaste activa		266.877	266.877	0	0
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	188	188	0	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	283	0	0	0	0
E. Andere financiële vaste activa	284/8	266.690	266.690	0	0
II. Investerings in materiële vaste activa		15.486.609	99.993	2.040.668	13.345.948
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		15.386.616	0	2.040.668	13.345.948
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	12.533.099	0	696.483	11.836.616
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	2.853.517	0	1.344.185	1.509.332
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa		99.993	99.993	0	0
1. Onroerende goederen	260/4	99.993	99.993	0	0
2. Roerende goederen	265/9	0	0	0	0
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0	0	0	0
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	3.335.476	0	3.335.476	0
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0	0	0	0
TOTAAL UITGAVEN		19.088.962	366.870	5.376.144	13.345.948

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	Algemene Financiering	Stad met bestuurskracht	Welzijn en samenleven
I. Verkoop van financiële vaste activa		0	0	0	0
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	283	0	0	0	0
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0	0
II. Verkoop van materiële vaste activa		3.720.049	3.720.049	0	0
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		85.587	85.587	0	0
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	0	0	0	0
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	85.587	85.587	0	0
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa		3.634.462	3.634.462	0	0
1. Onroerende goederen	260/4	3.628.436	3.628.436	0	0
2. Roerende goederen	265/9	6.026	6.026	0	0
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0	0	0	0
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0	0	0	0
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	150-1781-4951/2	387.200	0	0	387.200
TOTAAL ONTVANGSTEN		4.107.249	3.720.049	0	387.200

Rapport TJ4: Evolutie van de investeringsverrichtingen

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Investerings in financiële vaste activa		-266.502	0	35.476
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	188	0	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	283	0	0	35.476
E. Andere financiële vaste activa	284/8	-266.690	0	0
II. Investerings in materiële vaste activa		15.428.833	25.412.081	15.354.361
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		15.328.840	25.255.262	15.219.440
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	12.533.099	22.257.064	13.941.497
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	2.795.741	2.998.198	1.277.944
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa		99.993	156.818	134.921
1. Onroerende goederen	260/4	99.993	156.818	134.921
2. Roerende goederen	265/9	0	0	0
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0	0	0
III. Investerings in immateriële vaste activa		3.335.476	2.650.943	1.820.027
	21			
IV. Toegestane investeringssubsidies		0	0	0
	664			
TOTAAL UITGAVEN		18.497.807	28.063.023	17.209.865

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Verkoop van financiële vaste activa		0	250	0
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	250	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0
II. Verkoop van materiële vaste activa		3.720.049	5.727.455	27.469.922
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		85.587	0	0
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	0	0	0
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	85.587	0	0
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa		3.634.462	5.727.455	27.469.922
1. Onroerende goederen	260/4	3.628.436	5.726.855	27.469.422
2. Roerende goederen	265/9	6.026	600	500
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0	0	0
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0	0	0
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-1781- 4951/2	387.200	1.090.286	78.306
TOTAAL ONTVANGSTEN		4.107.249	6.817.991	27.548.228

Rapport TJ5: Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen

Investeringsenveloppen	UITGAVEN					ONTVANGSTEN		
	Verbintenis-krediet	Vast-leggingen	Verbintenis-krediet min vast-leggingen	Aan-rekeningen	Verbintenis-krediet min aan-rekeningen	Verbintenis-krediet	Aan-rekeningen	Verbintenis-krediet min aan-rekeningen
B1060: Uitbouwen van een netwerk van Gentinfo- punten	0	0	0	0	0	0	0	0
BD101: Algemene Financiering	12.303.168	910.790	11.392.378	910.790	11.392.378	80.820.371	62.802.407	18.017.963
D1160: Uitbreiding van plaatsen in De Baai	0	0	0	0	0	0	0	0
J6060: Bouwen van een Lokaal dienstencentrum te Zwijnaarde	0	0	0	0	0	0	0	0
K1160: Bouwen van assistentiewoningen te Sint-Amandsberg	0	0	0	0	0	0	0	0
K1161: Bouwen van assistentiewoningen Zonnetuin	0	0	0	0	0	0	0	0
K1162: Realiseren groeps wonen voor ouderen	0	0	0	0	0	0	0	0
N0060: Implementeren van een nieuw e-HRM softwarepakket	0	0	0	0	0	0	0	0
OVBEL: Overig Beleid	119.174.530	73.615.911	45.558.619	70.819.652	48.354.878	1.555.825	1.435.825	120.000
P1160: Invoeren van een klassemment en informatiebeheersplan	0	0	0	0	0	0	0	0
P1161: Invoeren van een Archiefbeheersysteem	0	0	0	0	0	0	0	0
P1162: Invoeren van een E-depot	0	0	0	0	0	0	0	0
S0060: Ontwikkeling van een Business Intelligence rapporteringssysteem	0	0	0	0	0	0	0	0
SD00001: We voorkomen en bestrijden armoede, en in het bijzonder de kinder-, de generatie- en nieuwe armoede, via een gerichte inzet van lokale sociale beleidsinstrumenten.	132.537	34.208	98.329	34.208	98.329	0	0	0
SD00003: We verhogen de zelfredzaamheid van burgers en hun recht op gelijke kansen en volwaardig burgerschap, startend vanuit een emancipatorisch onderwijs en rekening houdend met ieders mogelijkheden.	3.889.139	312.949	3.576.190	312.949	3.576.190	0	0	0
SD00015: We verruimen het aanbod aan sociale, bescheiden en private wooneenheden in zowel de huur- als koopmarkt.	24.183	24.183	0	24.183	0	0	0	0
SD00021: We bouwen Gent uit tot dé regionale werkgelegenheidspool met bijzondere aandacht voor sociale werkgelegenheid en het verkleinen van de arbeidsmarktparadox.	11.296.623	1.860.366	9.436.257	1.618.366	9.678.257	3.744.047	1.500.686	2.243.361
SD00040: We willen voor elke rol die de stad heeft een efficiënt, effectief en klantvriendelijk model uitwerken om de rechten en gelijke behandeling van eenieder te waarborgen.	1.641.467	757.543	883.925	756.190	885.277	0	0	0
U1060: Implementatie van een E-post	0	0	0	0	0	0	0	0
W1360: Optimaliseren infrastructuur woonzorgcentrum De Vijvers	0	0	0	0	0	0	0	0
W1460: Bouwen van Woonzorgcentrum Zuiderlicht te Mariakerke	0	0	0	0	0	0	0	0
X1060: Uitbreiding en omgevingsaanleg van het Hoofdbestuur	0	0	0	0	0	0	0	0
X1160: Aanleggen omgeving site Campus Prins Filip	0	0	0	0	0	0	0	0
X1360: Bouwen campus welzijnsknoop	0	0	0	0	0	0	0	0

OCMW Gent

1.3 De evolutie van de liquiditeiten-rekening

Rapporten:

Wettelijk rapport TJ6: Evolutie van de liquiditeitenrekening

Rapport TJ6: Evolutie van de liquiditeitenrekening

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaar-rekening 2018	Jaar-rekening 2017	Jaar-rekening 2016
I. Exploitatie (B-A)		6.270.248	9.147.210	7.909.905
A. Uitgaven		192.143.863	180.749.051	174.219.840
B. Ontvangsten		198.414.111	189.896.261	182.129.745
1.a. Belastingen en Boetes		0	0	0
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden		62.526.127	61.231.574	58.941.618
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar		0	0	0
2. Overige		135.887.984	128.664.687	123.188.128
II. Investerings (B-A)		-14.981.714	-21.245.032	10.338.363
A. Uitgaven		19.088.962	28.063.023	17.209.865
B. Ontvangsten		4.107.249	6.817.991	27.548.228
III. Andere (B-A)		574.479	-2.794.697	-3.684.100
A. Uitgaven		2.878.521	3.600.852	3.684.100
1. Aflossing financiële schulden		2.714.076	3.591.886	3.476.916
a. Periodieke aflossingen	421/4	2.714.076	3.591.886	3.476.916
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	0	0	0
2. Toegestane leningen	2903/4	0	-6.583	0
3. Overige transacties		164.445	15.549	207.183
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen uit contanten	1780	0	0	0
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905	164.445	15.549	207.183
B. Ontvangsten		3.453.000	806.155	0
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	3.453.000	735.700	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		0	40.131	0
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	0	40.131	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties		0	30.324	0
a. Borgtochten ontvangen in contanten	1780	0	0	0
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	494-4959	0	30.324	0
c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II	102	0	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		-8.136.987	-14.892.519	14.564.168
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		39.033.319	59.449.803	39.361.669
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		30.896.331	44.557.284	53.925.837
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		3.087.688	6.342.489	6.991.815
A. Bestemde gelden voor de exploitatie		125.000	125.000	1.125.000
B. Bestemde gelden voor investeringen		2.854.867	6.217.489	5.866.815
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen		107.821	0	0
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		27.808.643	38.214.795	46.934.022
IX. Financiering op korte termijn	43	0	0	0
X. Saldo		27.808.643	38.214.795	46.934.022

Bestemde gelden	Jaar- rekening 2018	Jaar- rekening 2017	Jaar- rekening 2016
I. Exploitatie	125.000	125.000	1.125.000
Bestemde gelden De Loore - Duynslaegher	100.000	100.000	100.000
Bestemde gelden Legaat Triest	25.000	25.000	25.000
Bestemde gelden planbatenheffing	0	0	1.000.000
II. Investerings	2.854.867	6.217.489	5.866.815
Bestemde gelden Legaat Wibier	0	3.581.607	3.366.993
Bestemde gelden recreatiekassen	2.854.867	2.635.881	2.499.822
III. Andere verrichtingen	107.821		
Bestemd geld obligaties w oonrecht	107.821		
Totaal bestemde gelden	3.087.688	6.342.489	6.991.815

OCMW Gent

1.4 Verstreckte werkings- en investeringssubsidies

Rapporten:

Rapport: Overzicht, per beleidsveld, van de verstreckte werkings-
en investeringssubsidies

Rapport: Overzicht, per beleidsveld, van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies

Stad met bestuurskracht	88.200,00
0112 - Personeelsdienst en vorming	88.200,00
Welzijn en samenleven	3.791.489,65
0900 - Sociale bijstand	2.466.018,85
0904 - Activering van tewerkstelling	1.025.978,41
0905 - Dienst voor juridische informatie en advies	50.256,39
0930 - Sociale huisvesting	249.236,00
Eindtotaal	3.879.689,65

OCMW Gent

2. Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

Deze toelichting bestaat uit 3 luiken:

- Toelichting bij de balans
- Overzicht van de toegepaste waarderingsregels
- De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

OCMW Gent

2.1 Toelichting bij de balans

Rapporten:

Wettelijk rapport TJ7: De toelichting bij de balans

Rapport TJ7: De toelichting bij de balans

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Desinves-teringen	Herwaar-deringen	Waardever-minderings	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
B. Intergem samenwerkingsverband en soortg entit	2.313	20.375	20.188	0	0	2.500
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0	0	0	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	61.466	0	0	0	0	61.466
E. Andere financiële vaste activa	47.061	1.333.450	1.066.810	0	0	313.701
Totaal financiële vaste activa	110.839	2.420.584	2.153.757	0	0	377.667

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Desinves-teringen	Herwaar-deringen	Afschrij-vingen	Waardever-minderings	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	69.591.481	12.702.513	7.668.687	/	4.134.525	0	70.490.782
A. Terreinen en gebouwen	64.738.015	9.263.877	5.656.127	/	2.703.721	0	65.642.044
B. Wegen en overige infrastructuur	0	0	0	/	0	0	0
C. Installaties, machines en uitrusting	317.542	316.745	164.522	/	80.845	0	388.920
D. Meubilair, kantooruitrusting en roll. mat.	4.535.924	3.179.667	1.905.813	/	1.349.960	0	4.459.818
E. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	/	0	0	0
F. Erfgoed	0	0	0	/	/	0	0
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	81.547.589	26.141.878	16.037.806	/	3.696.699	0	87.954.962
A. Terreinen en gebouwen	79.930.768	23.761.420	14.836.074	/	3.380.320	0	85.475.794
B. Installaties, machines en uitrusting	586.847	876.638	446.920	/	188.330	0	828.235
C. Meubilair, kantooruitrusting en roll. mat.	1.029.974	1.503.819	754.812	/	128.049	0	1.650.933
D. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	/	0	0	0
III. Overige materiële vaste activa	38.955.226	666.600	1.415.234	0	52.670	0	38.153.922
A. Terreinen en gebouwen	38.955.226	462.309	1.210.944	0	52.670	0	38.153.922
B. Roerende goederen	0	204.290	204.290	0	0	0	0
Totaal materiële vaste activa	190.094.296	39.510.991	25.121.727	0	7.883.894	0	196.599.666

3. Mutatiestaat van de financiële schulden

	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen / leasings	Aflossingen	Over- boekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn	20.578.549	3.453.000	0	2.084.798	21.946.751
A. Financiële schulden ten laste van bestuur	20.578.549	3.453.000	0	2.084.798	21.946.751
1. Leningen ten laste van het bestuur	20.578.549	3.453.000	0	2.084.798	21.946.751
2. Leasings ten laste van het bestuur	0	0	0	0	0
B. Financiële schulden ten laste van derden	0	0	0	0	0
1. Leningen ten laste van derden	0	0	0	0	0
2. Leasings ten laste van derden	0	0	0	0	0
II. Schulden op korte termijn	2.714.076	/	2.714.076	2.084.798	2.084.798
A. Financiële schulden ten laste van bestuur	2.714.076	/	2.714.076	2.084.798	2.084.798
1. Leningen ten laste van het bestuur	2.714.076	/	2.714.076	2.084.798	2.084.798
2. Leasings ten laste van het bestuur	0	/	0	0	0
B. Financiële schulden ten laste van derden	0	/	0	0	0
1. Leningen ten laste van derden	0	/	0	0	0
2. Leasings ten laste van derden	0	/	0	0	0
Totaal financiële schulden	23.292.625	3.453.000	2.714.076	0	24.031.549

4. De mutatiestaat van het nettoactief

Mutatiestaat van het nettoactief	Overig nettoactief	Herwaarderings-reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	TOTAAL
I. Balans op einde boekjaar N-2	130.483.106	0	56.627.364	22.460.809	209.571.279
II. Boekhoudkundige wijzigingen	-85.587	0	0	0	-85.587
III. Herwerkte balans	130.397.519	0	56.627.364	22.460.809	209.485.692
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar N-1	/	0	-684.400	-72.938	-757.338
A. Netto mutatie direct opgen in nettoactief	/	0	/	-72.938	-72.938
1. Toevoeging aan herwaarderingen	/	0	/	/	0
2. Terugneming van herwaarderingen (-)	/	0	/	/	0
3. Toev. aan investeringssub. en schenkingen	/	/	/	1.089.439	1.089.439
4. Afsch. investeringssub. en schenkingen (-)	/	/	/	-1.162.377	-1.162.377
B. Overschot / tekort van het boekjaar N-1	/	/	-684.400	/	-684.400
V. Balans op einde boekjaar N-1	130.397.519	0	55.942.963	22.387.872	208.728.354
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar N	/	0	920.218	-775.177	145.041
A. Netto mutatie direct opgen in nettoactief	/	0	/	-775.177	-775.177
1. Toevoeging aan herwaarderingen	/	0	/	/	0
2. Terugneming van herwaarderingen (-)	/	0	/	/	0
3. Toev. aan investeringssub. en schenkingen	/	/	/	387.200	387.200
4. Afsch. investeringssub. en schenkingen (-)	/	/	/	-1.162.377	-1.162.377
B. Overschot / tekort van het boekjaar N	/	/	920.218	/	920.218
VII. Balans op einde boekjaar N	130.397.519	0	56.863.181	21.612.695	208.873.395



OCMW Gent

2.2 Een overzicht van de toegepaste waarderingsregels

Rapporten:

Rapport: Waarderingsregels

Rapport: Waarderingsregels

1. Waarderingsregels OCMW Gent binnen BBC boekhouding

De beheers- en beleidscyclus bepaalt gedetailleerd op welke manier activa en passiva moeten worden gewaardeerd. Deze principes worden in detail beschreven in het boek 'RUBRIEKEN EN WAARDERINGSREGELS'. Dit boek vormt de algemene richtlijn voor OCMW Gent, en maakt deel uit van het besluit

De waarderingsregels moeten leiden tot een **“waar en getrouw beeld”**.

Dit document bevat een samenvatting van deze richtlijnen en enkele specifieke bepalingen. Dit is per type van bezittingen of verplichtingen opgesteld.

2. Beginbalans – 01/01/2014

Beginbalans wordt opgesteld op basis van het **continuïteitsprincipe**. Alle activa en passiva in bezit op 31/12/2013 wordt voor de resterende waarde en looptijd overgenomen op de beginbalans.

Er gebeurt geen herwaardering van de activa.

Door de verschillende balansrubriceringen kunnen de verschillende balansposten niet 1 op 1 in overeenstemming worden gebracht. Het balanstotaal blijft echter wel gelijk.

De conversie van eindbalans 2013 naar beginbalans 2014 wordt aangetoond door een overzicht per post.

3. Jaarrekening – 31/12/20XX

Jaarlijks wordt een balans en staat van kosten en opbrengsten opgemaakt. De balans geeft een overzicht van alle bezit en verplichtingen van OCMW Gent op 31 december van dat jaar. De staat van kosten en opbrengsten geeft het resultaat weer van het OCMW gedurende een volledig jaar.

Deze waarderingsregels bepalen met welke waarde de verschillende componenten op de balans en staat van kosten en opbrengsten zullen worden opgenomen.

3.1 Balans

3.1.1 Liquide middelen en korte termijn geldbeleggingen

Deze worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Er worden geen herwaarderingen uitgevoerd.

3.1.2 Vorderingen op korte en lange termijn

Worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Bij de inning van vorderingen worden betalingsverschillen tot € 0,99 geboekt als kost of opbrengst, en niet ingevorderd, terugbetaald of oninbaar gesteld;

Waardeverminderingen:

- In geval er onzekerheid bestaat over de inbaarheid van bepaalde vorderingen, niet gedekt door zakelijke waarborgen op vast activa, worden deze overgeboekt worden naar dubieuze debiteuren.
- Er worden waardeverminderingen geboekt op basis van het geraamde niet-inbare bedrag van de vordering. Concreet gebeurt dit aan de hand van de ouderdom van de vordering, zijnde:

Leeftijd vordering	Waardevermindering % van openstaand bedrag
< 1 jaar, of gedekt door hypotheek of andere borgstelling	0%
> 1 jaar, < 2 jaar	10%
> 2 jaar, < 3 jaar	25%
> 3 jaar, < 5 jaar	50%
> 5 jaar, overleden of ambtshalve afgevoerd	75%

Oninbaarstellingen:

De vorderingen op particulieren worden definitief als oninbaar uit de boekhouding verwijderd, wanneer aan één of meer van volgende voorwaarden is voldaan:

1. de schuldenaar is overleden en liet een deficitaire nalatenschap na;
2. betrokkene is onvermogen verklaard door een in staat van gewijsde getreden vonnis;
3. de schuldenaar heeft in het kader van een collectieve schuldenregeling geheel of gedeeltelijk gerechtelijke kwijtschelding van schulden verkregen;
4. de gerechtsdeurwaarder heeft in de uitoefening van zijn ambt de onvermogenheid van betrokkene vastgesteld;
5. de schuldenaar is niet te vatten. Dit kan blijken uit:
 - a) betrokkene is sedert twee jaar onafgebroken ambtshalve afgevoerd of is gedurende een referteperiode van 5 jaar minstens 30 maand ambtshalve afgevoerd.
 - b) betrokkene is gedurende twee jaar gedetineerd of gecollocerd.
 - c) betrokkene verblijft sedert twee jaar illegaal in het land.
 - d) betrokkene is gedurende twee jaar vertrokken naar het buitenland en de vermoedelijke kosten van gerechtelijke vervolging en uitvoering van het vonnis overtreffen het bedrag van de openstaande schuld.
 - e) een combinatie van de regels vermeld onder 4. a),b),c),d) gedurende een periode van 2 jaar. De referteperiode vermeld onder 4. a) wordt daartoe verhoudingsgewijs herberekend. In bovenstaande situaties heeft de minnelijke invorderingsprocedure geen resultaat opgeleverd;
6. betrokkene weigert pertinent elke minnelijke regeling en de vermoedelijke kosten van gerechtelijke vervolging en uitvoering van het vonnis overtreffen het bedrag van de openstaande schuld én overschrijden niet de grens van het redelijke. Deze voorwaarde kan slechts eenmaal toegepast worden;

7. het bijzonder comité sociale dienst heeft op voorstel van de bevoegde maatschappelijk werker beslist om afstand te doen van de openstaande vordering(en), op grond van specifieke sociale redenen, na advies van de financieel beheerder;
8. de schuldenaar is insolvent en heeft geen redelijk vooruitzicht op enige verbetering van zijn financiële situatie. De raad voor maatschappelijk welzijn beslist daartoe op gemotiveerd voorstel van de financieel beheerder om afstand te doen van de openstaande vordering(en).

In geval van fraude worden de regels onder 4°,5°,6° niet toegepast.

3.1.3 Voorraden en bestellingen in uitvoering

Continue waardering volgens het gewogen gemiddelde prijs principe

3.1.4 Financiële vaste activa

Gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde

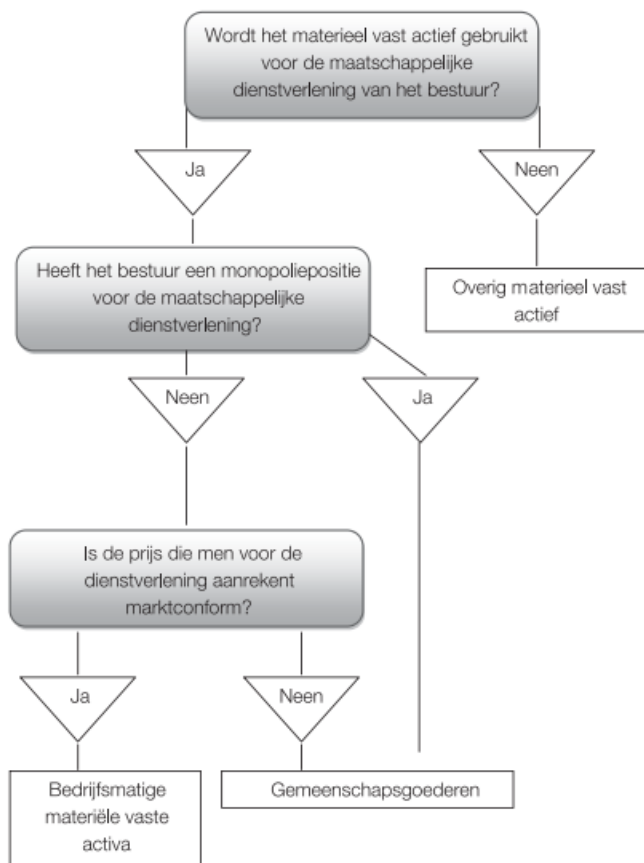
Jaarlijkse herwaardering op grond van objectieve gegevens indien deze voorhanden zijn.

3.1.5 Immateriële en materiële vaste activa

Als algemene waarderingsregel geldt dat elk bestanddeel van het vermogen (bezitting of financieringsbron) afzonderlijk moet worden gewaardeerd. Van dit principe mag worden afgeweken voor de zgn. "ijzeren voorraad". Meubilair, kantooruitrusting, klein materieel evenals de grond- en hulpstoffen die bestendig worden hernieuwd en waarvan de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is in verhouding tot het balanstotaal kunnen voor een globaal bedrag geboekt worden op de balans. Dit principe wordt vanaf 01/01/2015 toegepast. Voor 2014 worden de regels toegepast zoals beschreven OCMW Gent zal het ijzeren voorraadprincipe toepassen op meubilair, kantooruitrusting en klein materieel. Er wordt afgeweken van het ijzeren voorraadprincipe indien het betreffende vast actief wordt aangeschaft voor de uitbreiding van de werking.

Indeling

Indeling in 3 verschillende types : Bedrijfsmatige materiële vaste activa, Gemeenschapsgoederen en Overig materieel Vast actief. De indeling gebeurt aan de hand van onderstaande beslissingsboom.



Aanschaffingswaarde

Als investering wordt aanzien elke aankoop, verwerving of vervaardiging, met een stukprijs van minstens 5.000 EUR, excl BTW.

De waardering van alle activa, met uitzondering van erfgoed, gebeurt aan de hand van volgende gegevens:

- De aanschaffingsprijs, inclusief de kosten van verwerving
- De marktwaarde (in geval van ruil)
- De vervaardigingswaarde, waarbij alle kosten voor de vervaardiging van een vast actief globaal worden bekeken

Onroerend en roerend erfgoed wordt pro memorie opgenomen voor 1 EUR.

Herwaarderingen

Gemeenschapsgoederen, bedrijfsmatige materiële vaste activa en immateriële vaste activa worden niet geherwaardeerd.

Overige materiële vaste activa kunnen wel worden geherwaardeerd, indien hiervoor objectieve gegevens voorhanden zijn.

Afschrijvingen

Voor het berekenen van het afschrijvingsbedrag wordt uitgegaan van een restwaarde gelijk aan 0. Met andere woorden, na de afschrijvingstermijn staat het activa wel nog op de balans, maar zonder waarde.

Alle afschrijvingen gebeuren lineair. Hierbij wordt jaarlijks eenzelfde bedrag afgeschreven.

Bestanddelen met onbeperkte levensduur (vb. terreinen) worden niet afgeschreven.

Samenvatting van de waardering vanaf 2015

Type	Basisprincipe	Afschrijvingstermijn	Jaar eerste afschrijving	Uitbreidingsinvesteringen	Vervangingsinvesteringen
Niet bebouwde gronden en terreinen	continue waardering	nvt	nvt	> 5.000€ (excl.BTW / per stuk) investeringsbudget	
Gebouwen					
Gebouwen	continue waardering	33 jaar	In gebruikname	> 5.000€ (excl.BTW / per stuk) investeringsbudget	
Gebouwen in aanbouw	continue waardering	nvt		> 5.000€ (excl.BTW / per stuk) investeringsbudget	
Overige zakelijke rechten op onroerende goederen	continue waardering	duurtijd contract		> 5.000€ (excl.BTW / per stuk) investeringsbudget	
Installaties, machines en uitrusting	continue waardering	10 jaar	Aanschaf	> 5.000€ (excl.BTW / per stuk) investeringsbudget	
Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel					
Meubilair	ijzeren voorraad	nvt		> 5.000€ (excl.BTW / per stuk) investeringsbudget	exploitatie
Informaticamaterieel	ijzeren voorraad	nvt		> 5.000€ (excl.BTW / per stuk) investeringsbudget	exploitatie
Andere Kantooruitrusting	ijzeren voorraad	nvt		> 5.000€ (excl.BTW / per stuk) investeringsbudget	exploitatie
Rollend materieel, toebehoren en boten	continue waardering	10 jaar	Aanschaf	> 5.000€ (excl.BTW / per stuk) investeringsbudget	
Vaste activa in leasing of op grond van een soortgelijk recht					

Terreinen in leasing	continue waardering	nvt		> 5.000€ (excl.BTW / per stuk) investeringsbudget	
Gebouwen in leasing	continue waardering	33 jaar		> 5.000€ (excl.BTW / per stuk) investeringsbudget	
Andere machines & overig investeringsmaterieel in leasing	continue waardering	10 jaar		> 5.000€ (excl.BTW / per stuk) investeringsbudget	
Meubilair in leasing	continue waardering	10 jaar	Aanschaf	> 5.000€ (excl.BTW / per stuk) investeringsbudget	
Kantooruitrusting in leasing	continue waardering	5 jaar	Aanschaf	> 5.000€ (excl.BTW / per stuk) investeringsbudget	
Rollend materieel, toebehoren en boten in leasing	continue waardering	10 jaar	Aanschaf	> 5.000€ (excl.BTW / per stuk) investeringsbudget	
Onroerend en roerend erfgoed	continue waardering naar 1€	nvt	Aanschaf	1 €	

3.1.6 Schulden op korte termijn

Financiële schulden

Worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voor het gedeelte dat vervalt in het boekjaar, volgens aflossingstabellen of andere documenten afkomstig van de financiële instelling(en)

Andere schulden

Worden tegen nominale waarde gewaardeerd

Voorzieningen

Worden aangelegd op basis van objectieve gegevens

3.1.7 Schulden op lange termijn

Financiële schulden

Worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voor het gedeelte van de schuld dat niet binnen het jaar vervalt volgens aflossingstabellen van de financiële instelling(en)

Andere schulden

Worden gewaardeerd tegen nominale waarde

Voorzieningen

Worden aangelegd op basis van objectieve gegevens

Nettoactief

Definitie

Omvat de nominale waarde van de activa, verminderd met de gewaardeerde passiva

Investeringsubsidies:

De verkregen subsidies waarmee de investeringen zijn gefinancierd, worden verrekend over een termijn die overeenkomt met de afschrijvingsduur van de investering waarvoor de subsidie werd toegekend. De jaarlijkse verrekening houdt in dat de verkregen subsidie geleidelijk in opbrengsten

wordt genomen, en de jaarlijkse afschrijvingen van de overeenkomstige investering op die manier neutraliseert.

Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend.

Alle kosten en opbrengsten worden met inachtneming van het matching principe opgenomen. Dit betekent dat ze worden geboekt in de periode waarop zij werkelijk worden gerealiseerd.

3.2 Resultatenrekening

Alle kosten en opbrengsten worden met inachtneming van het matching principe opgenomen. Dit betekent dat ze worden geboekt in de periode waarop zij werkelijk worden gerealiseerd.

OCMW Gent

2.3 De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Rapporten:

Rapport: De niet in de balans opgenomen rechten en
verplichtingen



Rapport: De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De Toelichting bevindt zich in bijlage 3 van boek 'Analyse & Toelichting bij de jaarrekening van 2018'.



OCMW Gent

3. Extra toelichting

Rapporten:

Rapport: De niet-opgevraagde bedragen op de belangen en aandelen van de financiële vaste activa, per rubriek waarin de nog vol te storten belangen en aandelen zijn opgenomen.



Rapport: De niet-opgevraagde bedragen op de belangen en aandelen van de financiële vaste activa, per rubriek waarin de nog vol te storten belangen en aandelen zijn opgenomen.

De intergemeentelijke samenwerkingsverbanden, intercommunales en soortgelijke samenwerkingsverbanden

Rekening	Omschrijving	Saldo op 31/12/2018
2810000	Belangen in intergemeentelijk samenwerkingsverband <i>TMVW - 10 A-aandelen</i>	10.000,00 <i>10.000,00</i>
2811000	Belang in intergemeentel samenwverband-te storten <i>TMVW - 10 A-aandelen</i>	-7.500,00 <i>7.500,00</i>

Verenigingen of vennootschappen van privaot recht als vermeld in titel 8 van het OCMW-decreet van 19 december 2008

Rekening	Omschrijving	Saldo op 31/12/2018
2830000	Belangen in OCMW-verenigingen <i>SVKG - vorderingen OCMW</i> <i>Audio - financiële inbreng stichtende leden</i>	61.465,64 <i>35.476,40</i> <i>25.989,24</i>
2831000	Belang in OCMW-verenigingen-te storten	0,00

De andere financiële vaste activa

Rekening	Omschrijving	Saldo op 31/12/2018
2840000	Andere aandelen <i>CVBA-SO WoninGent - 5200 Aandelen</i> <i>Jobpunt Vlaanderen - 250 A aandelen</i> <i>EthiasCO cvba - 31 deelbewijzen</i> <i>Cevi - eenmalige aansluitingsbijdrage</i>	313.700,89 <i>13.000,00</i> <i>6.197,34</i> <i>266.689,90</i> <i>27.813,65</i>
2841000	Andere aandelen-te storten	0,00



Bijlage 1: Interne organisatie

De interne organisatie van 2018 wordt geschetst door een overzicht te geven van de analytische structuur, een overzicht van de budgethouders en een overzicht van alle beleidsvelden per beleidsdomein.

Rapporten:

Rapport: Analytische structuur

Rapport: Overzicht budgethouders met bevoegdheden

Rapport: Overzicht beleidsvelden per beleidsdomein



Rapport: Analytische structuur

BELEIDSDOMEIN WELZIJN EN SAMENLEVEN											
DEPARTEMENT Sociale dienstverlening						DEPARTEMENT Cultuur					
A	B	C	D	I	J	K	W	R			
A00	B00	C00	C30	D00	I00	J00	K10	W10	R00		
Sociale dienstverlening	Beleidsondersteuning SD	Financiële en Thematische Helpverlening	Thuiszorg	Wonen en Activering	OZ Beleidsondersteuning	Coördinatie LDC	Zelfstandig wonen	WZC Heilveld	Regie en regio		
A000 - IW department SD	B000 - IW dr SD	C000 - IW dr FTH	C300 - IW Thuiszorg	D000 - IW dr Wonen en Activering	I000 - IW OZ Beleidsdienst	J0000 - IW Coördinatie ltc	K1000 - IW Zelfstandig wonen	W1000 - IW wzc Heilveld	R0000 - IW Regie regio		
A0010 - Personeelsbudget SD			C3010 - Opgeven daklozen	D0010 - Beleid Wonen en Activering	I0100 - Beleidsdienst OZ	J0010 - Adm antrane ltc	K1110 - Expertise aangepast vernieuwend wonen	W1010 - Zorg wzc Heilveld	R0010 - Regio coördinatie OZ		
			C3011 - Samenwerking thuiszorg		I0110 - Communicatie OZ	K1010 - Psycho ECM seniores	K1111 - Behaar Ambrischhof	W1011 - Woonopgave wzc Heilveld			
			C3012 - Aanpakpunt daklozen		I0120 - Personeelsbudget OZ	K1011 - Isolatiemeet seniores	K1112 - Behaar Ten Howe	W1012 - Dagverzorging wzc Heilveld			
					I0200 - Reorganisatie OZ		K1114 - Behaar Sire-Anandberg	W1021 - CVK wzc Heilveld			
					K1013 - Inhoud	J00	K1115 - Behaar Zeylsande	W1030 - Ommeting wzc Heilveld			
					K1210 - ACO seniores	J000 - IW ltc De Boel	K1116 - Woonactoren voor seniores				
					K1211 - Tussenkomsten private WZC	J0010 - Actievallen ltc DB	K1118 - Behaar groepswoon Maude				
						J0011 - Dienstverlening ltc DB	1601 - OVI Maude				
						J0012 - Antenne De Boel	K1120 - Behaar SAW Ledberg				
						J0099 - Ommeting ltc DB	K1121 - Behaar SAW Mastenke				
						J01	K1122 - Behaar SAW Wondelgem				
						J010 - IW ltc De Knop	K1161 - Woning Sire-Anandberg				
						J011 - LDC De Horizon	K1162 - Groepswonen				
						J0110 - Actievallen ltc DH	K163 - Woning Liberty				
						J0111 - Dienstverlening ltc DH					
						J0112 - Antenne Horizon					
						J0199 - Ommeting ltc DH					
						J02					
						J0200 - IW ltc De Waterspiegel					
						J0210 - Actievallen ltc DW					
						J0211 - Dienstverlening ltc DW					
						J0212 - Antenne Waterspiegel					
						J0299 - Ommeting ltc DW					
						J03					
						J0300 - IW ltc De Regenboog					
						J0310 - Actievallen ltc DR					
						J0311 - Dienstverlening ltc DR					
						J0312 - Antenne Regenboog					
						J0399 - Ommeting ltc DR					
						J04					
						J0400 - IW ltc De Thuiszaken					
						J0410 - Actievallen ltc DT					
						J0411 - Dienstverlening ltc DT					
						J0412 - Antenne Thuiszaken					
						J0499 - Ommeting ltc DT					
						J05					
						J0500 - IW ltc De Visschaard					
						J0510 - Actievallen ltc DV					
						J0511 - Dienstverlening ltc DV					
						J0512 - Antenne Visschaard					
						J0599 - Ommeting ltc DV					
						J06					
						J0600 - IW ltc Spilence					
						J0610 - Actievallen ltc SP					
						J0611 - Dienstverlening ltc SP					
						J0699 - Ommeting ltc SP					
						J0612 - Antenne Spilence					
						J07					
						J0700 - IW ltc Ten Howe					
						J0710 - Actievallen ltc TH					
						J0711 - Dienstverlening ltc TH					
						J0712 - Antenne Ten Howe					
						J0799 - Ommeting ltc TH					

BELEIDSDOMEIN BESTUURSKRACHT							BELEIDSDOMEN ALG. FINANCIERING			
DEPARTMENT Human Resources OCMW		DEPARTMENT Facility Management OCMW		Backpanning OCMW	Secretaris		DEPARTMENT Financiën	Campussen	Algemene Financiering en verduurzaming	
N		O		Q	S	U	V	X	Z	
N02 HR Beleidsondersteuning		N17 HR Juridische ondersteuning & Sociaal Overleg		Q11 FM Werving	P16 Communicatie	S00 Secretaris	U00 Diensten van de secretaris	V00 Financiën	X10 Campus Hoofdbestuur	Z10 Legaten en schenkingen
N002 - IW HR beleidsondersteuning N003 - Diversiteitsmanagement N004 - Discoversing actieve gepensioneerde N005 - Organiseren personeelsstromen N006 - Personeelsbudget HR N008 - E-HRM N009 - Nieuwe Werken		N170 - IW HR juridisch N171 - Bieden HR juridisch ond. en sociaal overleg		Q1100 - IW FM Werving Q1110 - Drukwerk Q1111 - Technische infrastructuur Q1112 - Onderhoud lokalen Q0010 - Energiebewustzijn Q1010 - Levensringdiensten Q1011 - Central magazijn Q1012 - Behaar eigen gebouwen	P1020 - IW Communicatie P1021 - Externe communicatie P1021 - Interne communicatie P1022 - Adm. wijzigingscapaciteit P1023 - Communicatie veranderingsprocessen P1060 - Dig. Werkomgeving	S0000 - IW Secretaris S0010 - Strategisch beleid S0011 - Personeelsbudget SEC BV S0060 - BI	U0000 - IW diensten secretaris U0010 - Bestuurlijke Ondersteuning U0011 - SWOVK en partners	V0000 - IW departement Fin V0012 - Personeelsbudget FN	X1000 - Behaar Campus Hoofdbestuur X1060 - Project Hoofdbestuur	Z1000 - Behaar schenkingen en legaten 2nd doel Z1010 - Behaar legat Tricot Z1011 - Behaar legat De Lieve Druytslaaghe Z1012 - Behaar schenking Wilsbar
N10 Personeelsbeheer		Q14 Interne Dienst voor Preventie en Bescherming op het Werk		P11 Archief Gene (OCMW)	S10 Kabinetten	U10 Beleidsondersteuning	V11 Debiturenbeheer	V12 Budgettering	X11 Campus P+ Filp	X13 Campus Werfinkoop Leidsberg
N1000 - IW Personeelsbeheer N1010 - Perso. en salarisadministratie N1012 - Back office pers N1013 - HR-communicatie		Q1400 - IW interne preventiedienst Q1412 - Advies wettig op het werk		P1100 - IW Archief P1112 - Archiefbeheer P1113 - Kennis en collectie Archief P1114 - Archiefondersteuning P1115 - Collecties Archief P1160 - Risico's en informatiebeveiliging P1162 - E-geport Q1200 - IW Informatica Q1211 - Vollege ICT-omgeving Q1213 - Samenwerking Digodis	S1000 - IW kabinetten U1010 - IW Beleidsondersteuning U1010 - Nieuwbeheer U1011 - Postenlijst U1012 - Behaar Cultureelpat U1014 - Verzuimregistratie U1060 - E-Post	U1000 - IW Beleidsondersteuning U1010 - Nieuwbeheer U1011 - Postenlijst U1012 - Behaar Cultureelpat U1014 - Verzuimregistratie U1060 - E-Post	V1100 - IW Debiturenbeheer V1110 - Opererende vorderingen	V1200 - IW budgettering V1210 - Coördinatie budgethouders V1211 - Optimaal MLP en budget V1260 - Evaluatie BH	X1100 - Behaar Campus P+ Filp X1100 - Behaar Campus P+ Filp	X1300 - Behaar werfinkoop Leidsberg 0100 - Kind & Gezin
N11 HR Partners en Organisatie		Q15 Vestigings		Q11 Organisatieontwikkeling (OCMW)	Q12 Coördinatie Informatica	V13 Staf & Boekhouding	X15 Campus Zwijsenda	X16 Campus Sint-Amandsberg	Z13 Detacherings	Z11 Financiële beheer
N1100 - IW HR Partners en organisatie N1111 - Aanwezigheidsbeleid en werkeenheden N1112 - Strategisch HR-advies N1114 - Organisatorische ondersteuning		Q1500 - IW Vestiging Q1501 - IW COO		Q1100 - Organiseertheorie/systeem Q1110 - Methodieken OD Q1111 - Organiseertheorie/systeem Q1120 - Proceefmatie CO Q1160 - LEAN Q1161 - SiriusPMO projecten	Q1200 - IW Informatica Q1211 - Vollege ICT-omgeving Q1213 - Samenwerking Digodis	V1300 - IW Staf & Boekhouding V1310 - Vragen boekhouding V1311 - Crediteurenbeheer V1312 - Staf fin V1313 - Optimaliseren fin	X1500 - Behaar Campus Zwijsenda 0100 - Kind & Gezin	X1600 - Behaar Campus Sint-Amandsberg	Z1300 - Detacherings	Z1100 - Overdrachten tussen bestuurlijke niveaus Z1112 - Transacties openbare schuilen
N12 Selectie & Mobiles Ploeg		Q17 FM Themaprojecten		Q19 FM Beleidsondersteuning	Q19 FM Beleidsondersteuning	Q21 FM Onderwijs	X17 Campus De Mulde	X18 Campus Oostakker	Z19 Privaal partnerschap	Z20 Privaal partnerschap
N1200 - IW Selectie & mobile ploeg N1210 - Selecties N1213 - Tijdelijke personeelsleden		Q1700 - IW FM Themaprojecten		Q1900 - IW FM Beleidsondersteuning Q1910 - Personeelsbudget FM	Q1900 - IW FM Beleidsondersteuning Q1910 - Personeelsbudget FM	Q2100 - IW FM Onderwijs	X1700 - Behaar Campus De Mulde	X1800 - Project Knoop Oostakker	Z1900 - Detacherings	Z2000 - Behaar Partnerschap
N13 Talent & Ontwikkeling		Q22 FM Administratieve Hoofdgebouwen		Q22 FM Administratieve Hoofdgebouwen	Q22 FM Administratieve Hoofdgebouwen	Q22 FM Administratieve Hoofdgebouwen	X19 Campus Oostakker	X20 Campus Oostakker	Z21 Privaal partnerschap	Z22 Privaal partnerschap
N1300 - IW Talent & Ontwikkeling N1310 - Coaching leidinggevenden N1311 - Talentmanagement N1312 - Ontwikkelingsacties N1314 - Veranderingsproces N1360 - PR Leiderschap		Q2200 - IW Adm Hoofdgebouwen		Q2200 - IW Adm Hoofdgebouwen	Q2200 - IW Adm Hoofdgebouwen	Q2200 - IW Adm Hoofdgebouwen	X1900 - Project Knoop Oostakker	X1900 - Project Knoop Oostakker	Z2100 - Overdrachten tussen bestuurlijke niveaus Z2112 - Transacties openbare schuilen	Z2200 - Behaar Partnerschap
N15 HR Data en Planning		Q23 FM Administratieve Hoofdgebouwen		Q23 FM Administratieve Hoofdgebouwen	Q23 FM Administratieve Hoofdgebouwen	Q23 FM Administratieve Hoofdgebouwen	X21 Campus Oostakker	X22 Campus Oostakker	Z23 Privaal partnerschap	Z24 Privaal partnerschap
N1500 - IW Data & Planning N1510 - HR rapportering en applicaties N1511 - Personeelsbehoefteplan & Budget		Q2300 - IW Adm Hoofdgebouwen		Q2300 - IW Adm Hoofdgebouwen	Q2300 - IW Adm Hoofdgebouwen	Q2300 - IW Adm Hoofdgebouwen	X2100 - Project Knoop Oostakker	X2200 - Project Knoop Oostakker	Z2300 - Overdrachten tussen bestuurlijke niveaus Z2312 - Transacties openbare schuilen	Z2400 - Behaar Partnerschap

RAPPORT: OVERZICHT BELEIDSVELDEN

Budgethouders	Dienst
Baert Katrien	Decentraal maatschappelijk werk
	Centrale administratie
	Gent Infopunt
Balcaen Annelies	Dienst FM Welzijn – Cel strategische aankoop
Baudonck Ann	Thuislozenzorg
	Welzijnsbureau Sint-Amandsberg
Beaumon Edwin	Leerwerkplekken
Beaumon Joris	Staf beleidsondersteuning SD
	Staf subsidies en BI
Beuselinck Kathy	Welzijnsbureau Gent Noord
Beyens Dirk	Dienst OZ Beleidsondersteuning
Colle Filip	Coördinatie informatica
Coppens Sabrina	Opleidings- en tewerkstellingscentrum
Daelman Marc	Welzijnsbureau Brugse poort
	Welzijnsbureau Bloemekenswijk
De Baere Guido	Campus UCO
	Wonen en activering
De Bondt Chantale	Dienst Talent en Ontwikkeling

De Keukelaere David	Onthaal Campus
	Energiecel
	Gezondheidszorg
	Vreemdelingen
	Welzijnsbureau Gent Zuid
De Loore Frederik	Dienst FM Welzijn – Cel Technieken
Debruyne Siegfried	Dienst HR Partners en Organisatie
Delcourt Pia	Bestuursondersteuning
Dierinck Veronique	Woonzorgcentrum De Liberteyt
François Ilse	Debiteurenbeheer
Haeck Tom	Stadsarchief Gent (OCMW)
Hulpiau Pascale	Ouderenzorg
Huyge Klaartje	Human Resources
Lambrecht Jan	Zelfstandig wonen
Laroy Frits	HR Data en Planning
	Dienst Personeelsbeheer
Lecompte Els	Regie en Regio
Lis Sylvia	Psychologische dienst
Martens Nel	Communicatie
Marynissen Rik	Juridische dienst SD
Brecht Van den Bergh	Interne Dienst voor Preventie en Bescherming op het Werk
Peeters Katrijn	Dienst FM Welzijn – Cel Studiebureau

Roelkens Claudine	Financiële en thematische hulpverlening
	Staf Financiële en Thematische hulpverlening
Roggeman Geert	Woonzorgcentrum Het Heiveld
Schoupe Annie	Welzijnsbureau Gentbrugge - Ledeberg
	Welzijnsbureau Nieuw Gent
Sercu Steve	Woonzorgcentrum Zuiderlicht
Segers Stijn	Woonzorgcentrum Zonnebloem
Serras Geraldine	Wonen
Seys Bert	Lokale Dienstencentra
Sigrid Van Steenberge	Selectie en Mobiele Ploeg
	Detacheringen
Snauwaert Manuel	Dienst FM Welzijn
	Campus Hoofdbestuur
	Campus Prins Filip
	Campus Welzijnsknoop Ledeberg
	Campus Zwijnaarde
	Campus Sint-Amandsberg
	Campus Muide
	Campus Oostakker
Spriet Pieter	Staf en Budgettering
Staelens Daphne	Boekhouding
Vanden Wyngaerd Ann	Beleidsondersteuning Sociale Dienst
Vandewalle Liesbet	Dienst HR Beleidsondersteuning
Vanhoorde Guy	Facility Management

Vanhullebusch Eva	Sociale Dienstverlening
Vanoverbeke Karen	Woonzorgcentrum De Vijvers
Van Wesemael Sabrina	Emanipatorische werking
Vergaerde Geert	Financiën
	Financieel beheer
Verschueren Maaïke	Organisatieontwikkeling
Vertriest Liesbet	Diensten Secretaris
	Kabinetten
	Privaat patrimonium



RAPPORT: OVERZICHT BELEIDSVELDEN

Beleidsdomein	Beleidsveld
<input type="checkbox"/> Algemene Financiering	<input type="checkbox"/> Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus <input type="checkbox"/> Financiële aangelegenheden <input type="checkbox"/> Overige algemene financiering <input type="checkbox"/> Patrimonium zonder maatschappelijk doel <input type="checkbox"/> Transacties in verband met de openbare schuld
<input type="checkbox"/> Stad met bestuurskracht	<input type="checkbox"/> Archief <input type="checkbox"/> Fiscale en financiële diensten <input type="checkbox"/> Organisatiebeheersing <input type="checkbox"/> Overige algemene diensten <input type="checkbox"/> Personeelsdienst en vorming <input type="checkbox"/> Politieke organen <input type="checkbox"/> Secretariaat <input type="checkbox"/> Welzijn op het werk
<input type="checkbox"/> Welzijn en samenleven	<input type="checkbox"/> Activering van tewerkstelling <input type="checkbox"/> Assistentiewoningen <input type="checkbox"/> Dagverzorgcentra <input type="checkbox"/> Dienst voor juridische informatie en advies <input type="checkbox"/> Dienstencentra <input type="checkbox"/> Overige verrichtingen betreffende ouderen <input type="checkbox"/> Sociale bijstand <input type="checkbox"/> Sociale huisvesting <input type="checkbox"/> Woon- en zorgcentra
Eindtotaal	

Bijlage 2: filters wettelijke rapporten

Artikel 105 van het BBC-besluit bepaalt dat iedere inschrijving in een dagboek een doorlopend volgnummer moet bevatten. Door het laatste volgnummer van een inschrijving te vermelden kan het toezicht op basis van de digitale rapportering de wettelijke rapporten van een bestuur reconstrueren.

Omwille van technische redenen in SAP is een doorlopend volgnummer niet in alle dagboeken mogelijk. In overleg met Stad Gent, sogent en OCMW Gent heeft Digipolis hiervoor contact opgenomen met het toezicht en werd afgesproken dat bij de rapportering een tabel zou worden gevoegd met de filters die gebruikt worden om een bepaald rapport op te maken. Onderstaande tabel geeft een overzicht van deze technische filters.

Rapport	Bestuur/ Entiteit	Jaar	Budget- ronde	Budget- versie	Profit center structuur versie	Profit center structuur	Budgetronde Initieel budget	Budgetversie Initieel budget	Budgetronde Eindbudget	Budgetronde Eindbudget	Interne Factur- atie	Budgettaire Entiteit
Doelstellingen- realisatie	OCMW Gent	2018	W18	000 – versie 000							Nee	
J1	OCMW Gent	2018					B18	000 – versie 000	W18	000 – versie 000	Ja/nee	
J2	OCMW Gent	2018					B18	000 – versie 000	W18	000 – versie 000	Ja/nee	B.E. OCMW
J3	OCMW Gent	2018					B18	000 – versie 000	W18	000 – versie 000	Ja/nee	B.E. OCMW
J4	OCMW Gent	2018					B18	000 – versie 000	W18	000 – versie 000	Nee	B.E. OCMW
J5	OCMW Gent	2018					B18	000 – versie 000	W18	000 – versie 000	Nee	
J6	OCMW Gent	2018			2018	OCMW- OCMW-2018						
J7	OCMW Gent	2018			2018	OCMW- OCMW-2018					Nee	

TJ1	OCMW Gent	2018	W18								Ja/Nee	B.E. OCMW
TJ2	OCMW Gent	2018	W18								Ja	B.E. OCMW
TJ3	OCMW Gent	2018	W18(ja) B18 (nee)								Ja (W18) Nee (B18)	B.E. OCMW
TJ4	OCMW Gent	2018	W18								Nee	B.E. OCMW
TJ5	OCMW Gent	2018	W18	000 – versie 000							Nee	B.E. OCMW
TJ6	OCMW Gent	2018									Nee	
TJ7	OCMW Gent	2018										

Bijlage 3: Wettelijke rapporten exclusief interne facturatie

Rapport J1: Doelstellingenrekening

Exclusief interne facturatie:

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemene Financiering	-586.227	100.866.528	101.452.756	378.137	102.274.497	101.896.360	1.020.572	101.453.639	100.433.066
Prioritaire beleidsdoelstellingen	-1.162.550	96.508.817	97.671.367	-551.541	97.069.551	97.621.092	21.496	95.933.216	95.911.720
Exploitatie	-4.143.504	93.055.817	97.199.321	-3.727.617	92.984.624	96.712.240	-5.352.580	89.324.325	94.676.905
Investering	266.877	0	-266.877	0	0	0	1.700.000	0	-1.700.000
Andere	2.714.076	3.453.000	738.924	3.176.076	4.084.928	908.852	3.674.076	6.608.891	2.934.814
Overig beleid	576.323	4.357.711	3.781.388	929.678	5.204.946	4.275.268	999.076	5.520.423	4.521.347
Exploitatie	476.330	637.662	161.332	391.679	619.865	228.185	361.499	612.068	250.569
Investering	99.993	3.720.049	3.620.056	537.999	4.585.081	4.047.083	637.577	4.908.355	4.270.778
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stad met bestuurskracht	30.694.977	429.000	-30.265.977	35.901.845	707.204	-35.194.642	33.925.588	617.867	-33.307.721
Prioritaire beleidsdoelstellingen	7.385.714	96.173	-7.289.541	7.711.876	50.881	-7.660.995	7.028.586	49.530	-6.979.055
Exploitatie	7.385.714	96.173	-7.289.541	7.711.876	50.881	-7.660.995	7.028.586	49.530	-6.979.055
Investering	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overig beleid	23.309.263	332.827	-22.976.436	28.189.970	656.323	-27.533.647	26.897.003	568.336	-26.328.666
Exploitatie	17.933.119	332.827	-17.600.292	19.279.195	656.323	-18.622.872	18.586.638	568.336	-18.018.301
Investering	5.376.144	0	-5.376.144	8.910.775	0	-8.910.775	8.310.365	0	-8.310.365
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Welzijn en samenleven	184.002.598	104.678.832	-79.323.766	199.889.405	107.599.923	-92.289.483	189.564.239	106.820.337	-82.743.902
Prioritaire beleidsdoelstellingen	99.991.870	61.294.944	-38.696.926	100.997.175	63.578.010	-37.419.165	101.105.554	64.432.721	-36.672.833
Exploitatie	99.476.243	60.907.744	-38.568.499	98.585.537	62.871.398	-35.714.139	99.887.242	63.946.109	-35.941.133
Investering	351.182	387.200	36.018	2.231.638	706.612	-1.525.026	1.038.312	486.612	-551.700
Andere	164.445	0	-164.445	180.000	0	-180.000	180.000	0	-180.000
Overig beleid	84.010.727	43.383.888	-40.626.839	98.892.231	44.021.913	-54.870.317	88.458.685	42.387.616	-46.071.069
Exploitatie	71.015.962	43.383.888	-27.632.074	74.456.109	43.901.913	-30.554.196	73.721.126	42.387.616	-31.333.510
Investering	12.994.766	0	-12.994.766	24.436.121	120.000	-24.316.121	14.737.559	0	-14.737.559
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totalen	214.111.347	205.974.360	-8.136.987	236.169.388	210.581.624	-25.587.765	224.510.400	208.891.843	-15.618.557
Exploitatie	192.143.863	198.414.111	6.270.248	196.696.779	201.085.003	4.388.224	194.232.510	196.887.985	2.655.475
Investering	19.088.962	4.107.249	-14.981.714	36.116.533	5.411.693	-30.704.840	26.423.813	5.394.967	-21.028.846
Andere	2.878.521	3.453.000	574.479	3.356.076	4.084.928	728.852	3.854.076	6.608.891	2.754.814

Rapport J2: Exploitatier rekening

Exclusief interne facturatie:

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemene Financiering	-3.667.174	93.693.479	97.360.654	-3.335.937	93.604.488	96.940.426	-4.991.081	89.936.393	94.927.474
Stad met bestuurskracht	25.318.833	429.000	-24.889.833	26.991.070	707.204	-26.283.867	25.615.223	617.867	-24.997.356
Welzijn en samenleven	170.492.205	104.291.632	-66.200.573	173.041.646	106.773.311	-66.268.335	173.608.368	106.333.725	-67.274.643
Totalen	192.143.863	198.414.111	6.270.248	196.696.779	201.085.003	4.388.224	194.232.510	196.887.985	2.655.475

Rapport J3: De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar

Exclusief interne facturatie:

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemene Financiering	366.870	3.720.049	3.353.178	537.999	4.585.081	4.047.083	2.337.577	4.908.355	2.570.778
Stad met bestuurskracht	5.376.144	0	-5.376.144	8.910.775	0	-8.910.775	8.310.365	0	-8.310.365
Welzijn en samenleven	13.345.948	387.200	-12.958.748	26.667.759	826.612	-25.841.147	15.775.871	486.612	-15.289.259
Totalen	19.088.962	4.107.249	-14.981.714	36.116.533	5.411.693	-30.704.840	26.423.813	5.394.967	-21.028.846

Rapport TJ1: Exploitatierekening per beleidsdomein

Exclusief interne facturatie:

	Code	Totaal	Algemene Financiering	Stad met bestuurskracht	Welzijn en samenleven
I. Uitgaven		192.143.863	-3.667.174	25.318.833	170.492.205
A. Operationele uitgaven		191.768.289	-4.042.738	25.318.831	170.492.197
1. Goederen en diensten	60/1	21.305.378	312.384	8.281.973	12.711.020
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	104.348.601	-5.359.006	16.948.658	92.758.949
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	61.210.616	0	0	61.210.616
4. Toegestane werkingssubsidies	649	3.879.690	0	88.200	3.791.490
5. Andere operationele uitgaven	640/7	1.024.006	1.003.884	0	20.122
B. Financiële uitgaven	65	375.574	375.564	2	8
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0	0	0	0
II. Ontvangsten		198.414.111	93.693.479	429.000	104.291.632
A. Operationele ontvangsten		198.388.221	93.672.451	428.998	104.286.772
1. Ontvangsten uit de werking	70	37.306.688	610.919	360.534	36.335.235
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	0	0	0	0
3. Werkingssubsidies	740	154.151.304	92.938.877	9.909	61.202.519
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	6.209.962	0	0	6.209.962
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	720.267	122.656	58.555	539.056
B. Financiële ontvangsten	75	25.890	21.028	1	4.860
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0	0
III. Saldo		6.270.248	97.360.654	-24.889.833	-66.200.573

Rapport TJ2: Evolutie van de exploitatierekening

Exclusief interne facturatie:

	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Uitgaven		192.143.863	180.749.051	174.219.840
A. Operationele uitgaven		191.768.289	180.215.685	173.611.345
1. Goederen en diensten	60/1	21.305.378	20.625.269	20.210.565
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	104.348.601	97.711.810	94.570.338
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	61.210.616	57.435.104	53.905.803
4. Toegestane werkingsubsidies	649	3.879.690	3.585.227	3.917.964
5. Andere operationele uitgaven	640/7	1.024.006	858.276	1.006.676
B. Financiële uitgaven	65	375.574	533.366	608.496
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0	0	0
II. Ontvangsten		198.414.111	189.896.261	182.129.745
A. Operationele ontvangsten		198.388.221	188.726.118	182.077.373
1. Ontvangsten uit de werking	70	37.306.688	34.907.468	35.348.288
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	0	0	0
a. Aanvullende belastingen		0	0	0
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0	0	0
- Andere aanvullende belastingen	7302/9	0	0	0
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0	0	0
b. Andere belastingen	731/9	0	0	0
3. Werkingssubsidies	740	154.151.304	147.117.597	140.549.535
a. Algemene werkingsubsidies		90.276.010	88.151.857	85.015.891
- Gemeente- of provinciefonds	7400	27.521.551	26.691.951	25.845.942
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	62.526.127	61.231.574	58.941.618
- Overige algemene werkingsubsidies	7402/4	228.332	228.332	228.332
b. Specifieke werkingsubsidies	7405/9	63.875.295	58.965.740	55.533.644
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	6.209.962	6.200.346	6.166.485
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	720.267	500.707	13.064
B. Financiële ontvangsten	75	25.890	1.170.143	52.373
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
III. Saldo		6.270.248	9.147.210	7.909.905

OCMW Gent

Beleidsbeoordeling 2018

Boek 2

Analyse en toelichting van de jaarrekening 2018

Nis code: 44021

Uitgave: 2019



Inhoudsopgave

Dienstverlening.....	7
1 Sociale dienst.....	7
1.1 Sociale dienstverlening.....	8
1.1.1 Technische toelichting	11
1.1.2 Inhoudelijke toelichting	13
1.2 Opbrengsten dienstverlening.....	21
1.2.1 LWP (Leerwerkplekken), schuldbemiddeling.....	21
1.2.2 Recuperatie andere kosten dienstverlening.....	22
2 Ouderenzorg.....	23
2.1 WoonZorgCentra en AssistentieWoningen	24
2.1.1 Opbrengsten dienstverlening WZC en AW	24
2.1.2 Kosten dienstverlening WZC, LDC's en AW.....	25
2.1.3 Resultaat WZC.....	26
2.2 Activiteiten OZ.....	31
2.2.1 Opbrengsten activiteiten voor cliënten van de dienstencentra en WZC.....	31
2.2.2 Kosten activiteiten voor cliënten van de dienstencentra en WZC.....	31
2.2.3 Resultaat OZ andere dan WZC	32
3 Diverse overige dienstverlening.....	33
3.1 Verhuur	33
Financieel.....	35
4 Budgettaire boekhouding.....	35
4.1 Exploitatie.....	35
4.1.1 Exploitatie-uitgaven	35
4.1.2 Exploitatie-ontvangsten.....	47
4.2 Investerings.....	53
4.2.1 Grote lijnen	53
4.2.2 Meer in detail.....	54
4.3 Financiering van de exploitatie- en investeringsuitgaven	58
4.4 Financieel evenwicht.....	59
4.4.1 Resultaat op kasbasis.....	59
4.4.2 Autofinancieringsmarge.....	61
5 Algemene boekhouding – Financiële gezondheid.....	62
5.1 De balans.....	62
5.1.1 Samenstelling activa en passiva.....	62
5.1.2 Balansratio's.....	63
5.2 Staat van opbrengsten en kosten.....	65
5.2.1 Rentabiliteit – kostendekkingsgraad.....	65

5.3	Exploitatie-uitgaven per afdeling	67
5.4	Niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen	68
6	Waar staat OCMW Gent tegenover andere OCMW's	69
6.1	Vooraf.....	69
6.2	De gemeentelijke bijdrage	70
6.3	Exploitatie.....	70
6.3.1	Algemeen	70
6.3.2	Financiële hulpverlening	71
6.4	Financieel evenwicht.....	71
6.4.1	Resultaat op kasbasis.....	71
6.4.2	Autofinancieringsmarge.....	72
	Bijlagen bij de Jaarrekening 2018.....	73
	Bijlage 1: Jaarrekening 2018 - Verslaggeving door de financieel beheerder.....	73
	Verslag over de thesaurietoestand, de liquiditeitenprognose, de beheerscontrole en de evolutie van de budgetten	73
	Thesaurietoestand en de liquiditeitenprognose	73
	De beheerscontrole	74
	De evolutie van de budgetten:.....	76
	Verslag over de voorafgaande controle van de wettigheid en regelmatigheid van de voorgenomen verbintenissen	77
	Bijlage 2: Lijst minwaarden	79
	Bijlage 3: De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.....	84
	Bijlage 4: Bestemde gelden	88

Dit boek bespreekt de belangrijkste financiële evoluties en achtergronden, in aanvulling van de wettelijke schema's van boek 1.

Dienstverlening

In dit deel behandelen we de kosten die het OCMW gemaakt heeft in het kader van zijn dienstverlening. Daartegenover plaatsen we de gegenereerde opbrengsten.

1 Sociale dienst

De sociale dienst draagt bij tot volgende hoofdstrategische doelstellingen en strategische doelstellingen.

Gent stimuleert haar burgers maximaal om zich te ontplooiën en geeft hen gelijkwaardige kansen tot sociale stijging. (HS00001)	
We voorkomen en bestrijden armoede, en in het bijzonder de kinder-, de generatie- en nieuwe armoede, via een gerichte inzet van lokale sociale beleidsinstrumenten.	SD00001
We zorgen voor een optimale coördinatie van maatschappelijke dienstverlening en gezondheidszorg, maken ze toegankelijk voor iedereen en besteden daarbij uitgesproken aandacht aan kansengroepen.	SD00002
We verhogen de zelfredzaamheid van burgers en hun recht op gelijke kansen en volwaardig burgerschap, startend vanuit een emancipatorisch onderwijs en rekening houdend met ieders mogelijkheden.	SD00003
Gent is een aangename en betaalbare woonstad voor alle Gentenaars met een aantrekkelijke publieke en groene ruimte die uitnodigt tot ontmoeten. (HS00004)	
We verruimen het aanbod aan sociale, bescheiden en private wooneenheden in zowel de huur- als koopmarkt.	SD00015
We hebben aandacht voor de woonnoden en –wensen van verschillende doelgroepen en ondersteunen hen waar nodig.	SD00017
Gent wendt de aanwezige creativiteit en de ruimte optimaal aan voor een gediversifieerde en duurzame economie en industrie waarin talent, ondernemingszin, arbeid en tewerkstelling worden gestimuleerd. (HS00005)	
We bouwen Gent uit tot dé regionale werkgelegenheidspool met bijzondere aandacht voor sociale werkgelegenheid en het verkleinen van de arbeidsmarktparadox.	SD00021
Gent stelt zich actief op in een breed en gelaagd netwerk en organiseert haar diensten op een performante wijze. (HS00009)	
We willen voor elke rol die de stad heeft een efficiënt, effectief en klantvriendelijk model uitwerken om de rechten en gelijke behandeling van eenieder te waarborgen.	SD00040
We zetten in op optimaal onderhoud, ontwikkeling en beheer van onze systemen en patrimonium.	SD00042

1.1 Sociale dienstverlening

De kosten en opbrengsten in het kader van toegekende steun worden geregistreerd binnen eenzelfde boekhoudkundige categorie, nl:

648: Specifieke kosten sociale dienstverlening

6480 *Leefloon*: dit is de toegekende steun en dienstverlening.

6481 *Steun in speciën*: dit omvat betalingen aan cliënten, vaak voor specifieke kosten, zoals aanvullende financiële hulp, voorschotten, huurwaarborgen...

6482 *Steun in natura en bijdragen in gevolge de wet 2/4/65*: dit omvat betalingen aan derden voor specifieke materiële voordelen die vaak door derden aan cliënten verleend worden (bv. hospitalisatie, vervoerkosten, stookolieleveringen,...) en het equivalent leefloon.

649: *toegestane werkingssubsidies* : omvat betalingen aan privé-instellingen, die ingevolge een samenwerkingsakkoord met het OCMW een bepaalde opdracht uitvoeren.

748: *Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst*, dit is dienstverlening die door de cliënt zelf moet terugbetaald worden, hetzij rechtstreeks, hetzij door zijn uitbetalingsinstelling (subrogatie of vrijwillige afstand). Hierbinnen vinden we, naar analogie van de specifieke kosten sociale dienstverlening, eenzelfde indeling 7480/7481/7482 terug.

740: *werkingssubsidies* : dit is het gedeelte dat door de subsidiërende overheid gedragen wordt. Ook hier vinden we een dergelijke indeling voor wat betreft de subsidies voor steunverlening:

7407 *Subsidies leefloon*

7408 *Subsidies steun in speciën*

7409 *Subsidies wet 65*

Onderstaande tabel geeft een overzicht voor elke kostensoort, met ernaast de recuperaties en de subsidies.

	Steun			Recuperatie			Subsidiëring		
	Rekening Nummer	Resultaat 2018	Resultaat 2017	Rekening Nummer	Resultaat 2018	Resultaat 2017	Rekening Nummer	Resultaat 2018	Resultaat 2017
Leefloon		50.344.476,61	48.800.575,60		1.696.832,64	1.268.496,01		44.682.781,07	42.493.371,34
LL ingeschreven in BR (basisregeling)	6480110	25.665.874,86	24.365.975,71	7480110	1.259.170,63	996.782,55	7407110	19.875.323,78	20.847.217,28
Onderhoudsgeld in combinatie met LL	6480111	17.407,27	19.141,49	7480111	613,30	333,97	7407111	17.724,47	19.174,97
Installatiepremie LL en organieke wet	6480112	529.309,36	502.787,93	7480112	1.156,53	1.156,53	7407112	553.633,67	486.377,38
LL daklozen bij definitieve vestiging	6480113	4.394.264,29	5.804.816,17	7480113	98.852,85	52.222,48	7407113	1.543.244,95	1.493.354,70
LL studenten	6480120	3.389.007,29	3.350.928,32	7480120	89.947,90	62.703,65	7407120		402.854,42
							7407121	432.062,54	
LL niet ingeschreven in BR	6480130	11.085.558,18	8.433.665,25	7480130	221.731,96	135.913,62	7407130	14.889.782,85	12.910.021,49
Interne facturering LL artikel 60 SEI	6190160	1.447.476,14	1.898.638,76				7407180	1.447.476,14	1.898.638,76
Interne facturering LL deelt. tewerst. art.60	6190161	7.500,00	12.500,00				7407181	7.500,00	12.500,00
Interne facturering LL volt. tewerkst. art.60	6190162	3.666.456,62	4.282.992,99				7407182	3.666.456,62	4.282.992,98
Geactiveerd LL	6480190	141.622,60	129.128,98				7407190	158.533,84	140.239,36
Steun in Specieën		7.036.630,51	6.594.794,81		3.035.983,63	3.132.597,95		1.200.141,63	1.211.894,48
Energietoelage	6481101		-346,13	7481101	6.005,07	3.564,87	7408111	373.982,00	463.399,81
Stookoliepremie	6481102	69.363,60	73.443,58	7481102		627,06	7408102	69.351,14	73.200,70
Extra steun energie	6481103		5.082,15	7481103	825,03	6.992,78			
Budgetmeter gas	6481104	1.100,00	3.614,39	7481104	885,00				
Winterpremie aardgas/elektr budgetmeter	6481105	410.013,47	399.394,52	7481105	9.137,71	5.222,60	7408105	231.164,30	192.986,47
Energieschulden	6481111	63.667,97	47.536,98	7481111	16.416,93	4.890,54			
Waterschulden	6481112	19.731,14	9.160,72	7481112	3.456,58	967,50			
Huishuur toelage	6481201	43.904,38	37.643,34	7481201	53.263,62	43.199,82			
Huurschulden	6481202	110.214,08	126.743,84	7481202	89.967,97	96.565,82			
Noodhulp aan daklozen	6481211	59.775,60	73.469,67	7481211	43.653,31	46.799,71			
Huur-, bankwaarborg en zekerheidstelling	6481221	923.608,22	902.687,18	7481221	899.368,62	895.308,85	7408221	34.475,00	17.725,00
Schoolpremie	6481301			7481301	443,13	321,65			
Tussenkomsten kinderen	6481302	95.245,86	79.673,96	7481302	2.017,98	3.546,97	7408302	258.175,19	261.412,50
Aanmoedigingspremie cursisten	6481401	331.742,86	317.218,58	7481401	2.018,68				
Nederlandse taallessen	6481402	8.876,00	19.017,00	7481402		198,00			
Vorming ikv activering	6481403	10.519,40	8.693,60	7481403	1.925,00				
Vormingspremie art.60 privé LL	6481404	24.619,00	19.428,75						
Vormingspremie art.60 privé LM	6481405	1.484,37	1.560,75						
Zakgelden residenten WZC	6481601	215.776,21	172.077,91	7481601	215.776,21	172.077,91			
Zakgelden residenten (OZ)	6481602	16.099,85	20.242,20	7481602	24.416,94	25.288,50			
Voorschotten uikeringen pensioen, handicap, ziekte	6481701	631.766,29	769.549,30	7481701	585.498,87	760.189,95			
Voorschotten werkloosheid	6481702	595.895,00	566.242,69	7481702	563.441,65	549.688,48			
Voorschotten kinderbijslag en geboortepremie	6481703	229.978,54	98.762,76	7481703	118.479,88	86.938,97			
Dienstverlening in specieën	6481900	553.401,58	540.060,83	7481900	319.308,39	363.042,37			
Socio-culturele participatie	6481901	264.276,50	240.841,00	7481901	2.587,20	278,00	7408901	232.994,00	203.170,00
Overbruggingen	6481902	491.502,20	483.986,54	7481902	20.194,94	24.002,08			
Toelagen Legaat De Loore	6481903	1.110,00	1.480,00						
Bijdragen mutualiteit/soc. kas, hospi	6481904	52.883,91	40.787,74	7481904	10.671,87	13.216,99			
Aanvullende financiële hulp	6481905	1.810.074,48	1.536.740,96	7481905	46.223,05	29.668,53			

	Steun			Recuperatie			Subsidiëring		
	Rekening Nummer	Resultaat 2018	Resultaat 2017	Rekening Nummer	Resultaat 2018	Resultaat 2017	Rekening Nummer	Resultaat 2018	Resultaat 2017
Steun in Natura & Steun wet 65		9.168.948,30	8.749.901,61		1.477.146,00	1.799.251,58		4.136.172,29	4.659.825,16
Energiezuinige maatregelen	6482101	289.288,81	266.978,94	7482101	1.665,00	1.501,95			
Stookolielevering (1000 l)	6482102	13.300,51	15.062,44	7482102	11.914,39	10.263,32			
Verblijfskosten OCMW-WZV	6482610	857.959,62	706.341,77	7482611	857.959,62	706.416,43			
				7482612	-467.378,98	-368.972,63			
Verblijfskosten privé-WZC	6482620	2.553.592,65	2.354.000,30	7482621	546.467,00	728.681,42			
				7482622	1.744.323,57	1.556.461,29			
				7482623	-1.731.803,99	-1.224.729,84			
				7482624		-1.183,98			
Verblijfskosten assistentiewoningen en serviceflat	6482630	88.550,20	59.446,60	7482630	8.921,30	2.633,90			
Diverse steun in natura OZ	6482631	10.922,71	9.663,86	7482631	155,00				
Vervoerkosten	6482632	15.866,07	20.859,39	7482632	488,22	642,97			
Begraveniskosten	6482633	70.868,91	63.726,26	7482633	43.443,66	46.464,91			
Hospi. kosten in Gents ziekenhuis	6482701	140.220,09	140.480,43	7482701	84.284,30	64.451,48			
Ambulante medische verzorging	6482702	191.991,23	171.009,01	7482702	36.998,61	50.789,60			
Medisch farmaceutische kosten	6482703	56.036,21	46.305,48	7482703	2.019,14	3.726,99			
Medische kosten niet ingeschreven in BR	6482711	449.371,13	479.827,80	7482711	16.829,70	54.781,11	7409711	3.164,18	7.783,19
Equivalent leefloon	6482801	3.658.493,50	3.483.105,93	7482801	286.929,84	125.606,48	7409801	3.915.872,93	4.129.008,61
Geactiveerd eq. LL 100%	6482802		6.966,67				7409802	-442,03	6.966,67
Interne facturering Equivalent LL art. 60	6190170	217.577,21	516.066,69				7409803	217.577,21	516.066,69
Onderhoudsgeld in combinatie met eq. LL	6482804	1.694,59	225,00						
Kinderbijslag en geboortepremie eq. LL	6482805	19.795,64	21.457,04	7482805	8.945,03	10.207,42			
Plaatsingskosten in onthaalhuizen	6482901	44.396,46	64.158,25	7482901	13.845,61	8.259,70			
Thuishulp	6482902	35.669,56	24.644,98	7482902	2.212,25	679,25			
Karweien, verhuiskosten en ontruiming	6482903	3.636,90	9.333,09	7482903	1.420,67	2.302,90			
Niet gesubs. tegemoetkoming buitenl. behoeftigen	6482904	16.910,14	27.787,66	7482904	7.506,06	20.266,91			
Sociale korting karweien LWP	6482905	225.253,77	89.615,98						
Sociale korting IKOOK	6482906	75.927,91	60.276,35						
Sociale korting Uitpas	6482907	80.596,87	80.033,94						
Sociale korting maaltijden LDC#s	6482908	367,50	180,00						
Kosten opname- en sociale bijstandsrekening	6482910	50.660,11	32.347,75						
Toelagen aan derden		3.879.689,65	3.585.227,08					117.187,50	146.150,00
Toelage aan privé-instelling tgv overeenk. soc. doel	6491801	2.717.207,50	2.552.314,97						
Overdracht aan derden stedenfonds	6491805		-4.347,51						
Overdracht aan derden Peeters	6491806	468.325,70	455.255,39						
Overdracht aan verbonden OCMW-vereniging	6491897	249.236,00	185.000,00						
Overdracht aan derden overheden (andere projecten)	6491898	55.000,00	75.000,00						
Overdracht aan derden (andere projecten)	6491899	100.200,00	158.927,33						
Toegestane werkingsubsidies niet-nominatief	6492000	289.720,45	163.076,90						
Premie taalaanbodverstrekkers							7409899	117.187,50	146.150,00
Totaal		70.429.745,07	67.730.499,10		6.209.962,27	6.200.345,54		50.136.282,49	48.511.240,98

Tabel 1-1 Detail steunverlening: kost – recuperatie – subsidie

1.1.1 Technische toelichting

6482610 *Verblijfskosten OCMW-WZC*, weerspiegelt de ten laste name door de kostenplaats *financiële hulpverlening* van de hulp aan behoeftige residenten van onze eigen WZC (WoonZorgCentra). De bedoeling van deze opzet is het resultaat van de WZC niet te belasten met kosten die eigen zijn aan de exploitatie van een OCMW en niet van een WZC. De tegenhanger van deze rekening vinden we bij de opbrengsten van de eigen WZC op rekening 7011010 *Aandeel OCMW in de verblijfskosten*.

7482612 *Terugname vorderingen NZB OCMW-WZC nav def. Tin* is een terugname van de vordering wanneer de behoeftige resident overleden is en er geen nalatenschap meer is en niemand de erfenis aanvaardt. Op deze manier worden de facturen uit de boekhouding gehaald wanneer zeker is dat het OCMW deze nergens meer kan verhalen.

De toelagen aan derden worden in schijven uitbetaald aan de VZW's. Een voorschot van 90% wordt bij begin van het boekjaar uitbetaald en geboekt. Het saldo wordt pas toegekend, betaald en geboekt nadat de VZW's hun verantwoording hebben voorgelegd van afgelopen jaar en deze is goedgekeurd.

Nieuw sinds 2016 is de toelage die we uitbetalen aan de verbonden OCMW-vereniging SVK Gent (6491897).

Pro memorie vermelden we dat de creditering van cliënten sociale dienst (het kwijtschelden van schulden) op een andere manier gebeurt dan voor degenen die geen cliënt (meer) zijn. Voor cliënten wordt de opbrengst verminderd aan de hand van een creditnota. In 2018 was het bedrag van deze creditnota's in totaal 97.360 euro. Dit impliceert ook dat het bedrag onder de categorie 748 niet volledig uitdrukt wat het OCMW recupereert, omdat we genoodzaakt zijn om bepaalde sommen (voor ex-clieuten dus) in minwaarden op te nemen (via de categorie 642, in toepassing van de door de raad goedgekeurde waarderingsregels). De minwaarden van cliënten bedroeg 655.773 euro in 2018.

6481900 *Dienstverlening in speciën* is een algemene term voor financiële hulp die niet kan toegewezen worden aan een concreet soort van financiële hulp. Enkele voorbeelden hiervan zijn aanvullende bijstand, de financiële hulp die wordt verleend ingeval van beslag op inkomen omwille van niet-betaalde onderhoudsgelden, alsook de financiële hulp die wordt verleend bij onvolledige ontvangst van sociale uitkering ingevolge nog op te nemen (betaalde) vakantiedagen.

De rekeningen 6481901 (socio-culturele participatie) en 6481302 (Tussenkomsten kinderen) vormen niet de totale verzameling van de kosten gemaakt in het kader van socio-culturele participatie en kinderarmoedebestrijding, er werden ook kosten gemaakt voor deze doelstellingen in andere categorieën. In totaal werd er in de bewijsvoering voor socio-culturele participatie 232.994 euro opgenomen, voor kinderarmoede 258.175 euro. De subsidie-ontvangst werd echter wel volledig binnen de categorie van subsidies steun in speciën opgenomen.

De bovenstaande subsidies bestaan naast de uitbetaalde steun ook uit omkaderingskosten.

Vanaf 1 juli 2016 rekent Belfius aan het OCMW beheerskosten aan voor de rekeningen van cliënten. Het OCMW heeft besloten om deze kosten niet door te rekenen aan de cliënten en wordt sinds 2017 als een soort aanvullende financiële hulp verrekend op de 6482910 *Kosten opname- en sociale bijstandsrekening*.

De sociale korting die cliënten krijgen, wordt apart geregistreerd.

- In 2018 kent de sociale korting karweien voor LWP en IKOOK een stijging in vergelijking met 2017.
 - Bij de Karweien is dit te verklaren doordat de leerwerkplekken in 2018 meer opdrachten uitvoerden voor de prioritaire doelgroep.
 - Bij IKOOK is het sociaal tarief gestegen door dat er meer gesensibiliseerd werd door het departement sociale dienstverlening en door de lokale dienstencentra.
- De sociale korting Uitpas is vanaf september 2015 in werking. In 2018 was 26,3% van de verkoop bij de LDC's aan kansentarief.
- Sinds 2017 is het ook in de LDC's mogelijk om een maaltijd te verkrijgen aan sociaal tarief.

Rekening		2016	2017	2018
6482905	Sociale korting karweien LWP	93.737,36	89.615,98	225.253,77
6482906	Sociale korting IKOOK	71.730,13	60.276,35	75.927,91
6482907	Sociale korting Uitpas	80.139,08	80.033,94	80.596,87
6482908	Sociale korting maaltijden LDC's	0,00	180,00	367,50

In 2016 werd de Aanvullende Financiële Hulp (AFH) hervormd. Dit systeem heeft als doelstelling de AFH rechtvaardiger toe te kennen, gebaseerd op de gezinsinkomsten. 2016 was een overgangsjaar waardoor we nog gebruik maakten van verschillende rekeningen om de aanvullende steun weer te geven.

Het nieuwe systeem werd in 2017 geëvalueerd, dit heeft geleid tot het doorvoeren van een aantal bijstellingen.

In 2018 werd er meer AFH uitbetaald dan in 2017 doordat er meer huishoudens recht hadden op een toekenning (2.224 unieke huishoudens in 2018 t.o.v. 2.032 in 2017).

Rekening		2016	2017	2018
6481101	Energietoelage	63.030,79	-346,13	0,00
6481103	Extra steun energie	294.740,94	5.082,15	0,00
6481201	Huishuur toelage	163.273,07	4.905,45	2.165,00
6481301	Schoolpremie	594,45	0,00	0,00
6481905	Aanvullende financiële hulp	1.134.883,21	1.536.740,96	1.810.074,48
Totaal aanvullende steun		1.656.522,46	1.546.382,43	1.812.239,48

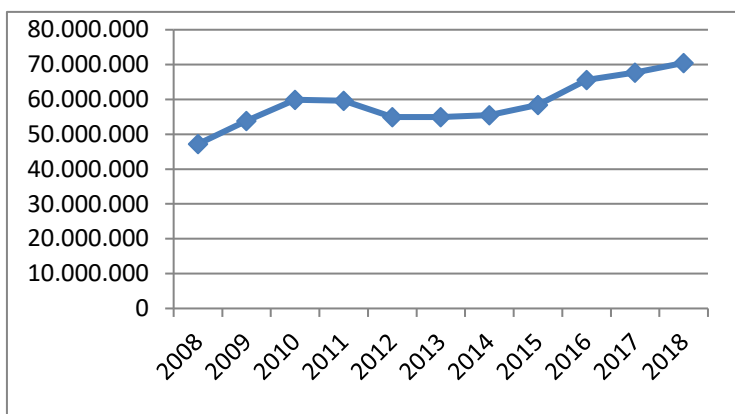
We merken tenslotte op dat we het hier hebben over de financiële en materiële steun. Alle kosten die het OCMW maakt ikv begeleiding van cliënten worden elders besproken.

1.1.2 Inhoudelijke toelichting

1.1.2.1 Algemeen

Tot 2010 stelden we een sterk aanhoudende stijging vast van de kosten die het OCMW maakte in het kader van de sociale dienstverlening. Na een daling in 2012 stabiliseerde zich dit in 2013 en verder in 2014 (+0,4%). Sinds 2015 zien we ieder jaar opnieuw een duidelijke stijging met in 2018 een stijging van 4% ten opzichte van 2017.

2008	47.192.592
2009	53.849.990
2010	59.879.012
2011	59.610.221
2012	54.937.401
2013	54.932.477
2014	55.518.583
2015	58.392.836
2016	65.558.858
2017	67.730.499
2018	70.429.745

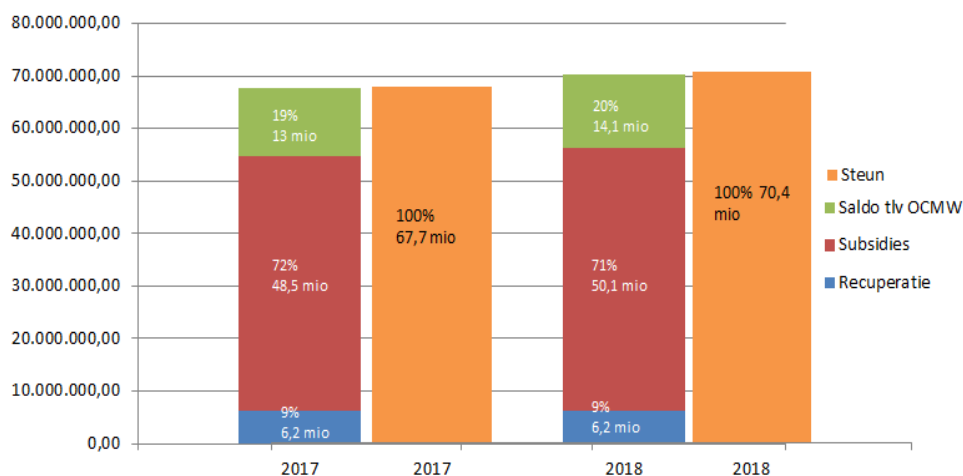


Uit het schema hierna valt af te leiden dat het OCMW voor een belangrijk deel de kosten van de steun kan recupereren van cliënten en van de subsidiërende overheid.

Het saldo voor rekening van het OCMW:

	2017	2018
Steun	67.730.499,10	70.429.745,07
Recup. Cliënten en subrogatie	6.200.345,54	6.209.962,27
Subsidies	48.511.240,98	50.136.282,49
Saldo	13.017.444,68	14.083.500,31

Hierna volgt de grafische weergave van de samenstelling van het saldo voor de afgelopen twee jaren.



Figuur 1-1 Samenstelling van het saldo voor rekening van het OCMW

De voorbijaande jaren bedroeg dit saldo voor rekening van het OCMW:

2008	12,1 miljoen
2009	14,4 miljoen
2010	12,8 miljoen
2011	11,4 miljoen
2012	12,6 miljoen
2013	12,0 miljoen
2014	11,4 miljoen
2015	12,2 miljoen
2016	14,9 miljoen
2017	13,0 miljoen
2018	14,1 miljoen

Het saldo voor rekening van het OCMW is in 2018 met 8,2% gestegen ten opzichte van 2017.

De verklaring hiervoor is dat de uitgaven voor de steun meer gestegen zijn dan de subsidies. Dit gaat over een stijging van respectievelijk 4% versus 3,35%.

De subsidiëring van de steunvormen exclusief het leefloon daalde met 524.000 euro terwijl de uitgaven van deze steunvormen stegen met 911.000 euro. Deze steunvormen worden namelijk niet altijd gesubsidieerd. M.b.t. de daling van de subsidies dient opgemerkt te worden dat de subsidies in 2017 hoger lagen omdat er toen meer uitbetalingen waren die betrekking hadden op voorgaande jaren terwijl dit minder het geval was in 2018.

De recuperaties daarentegen bleven redelijk stabiel in vergelijking met 2017.

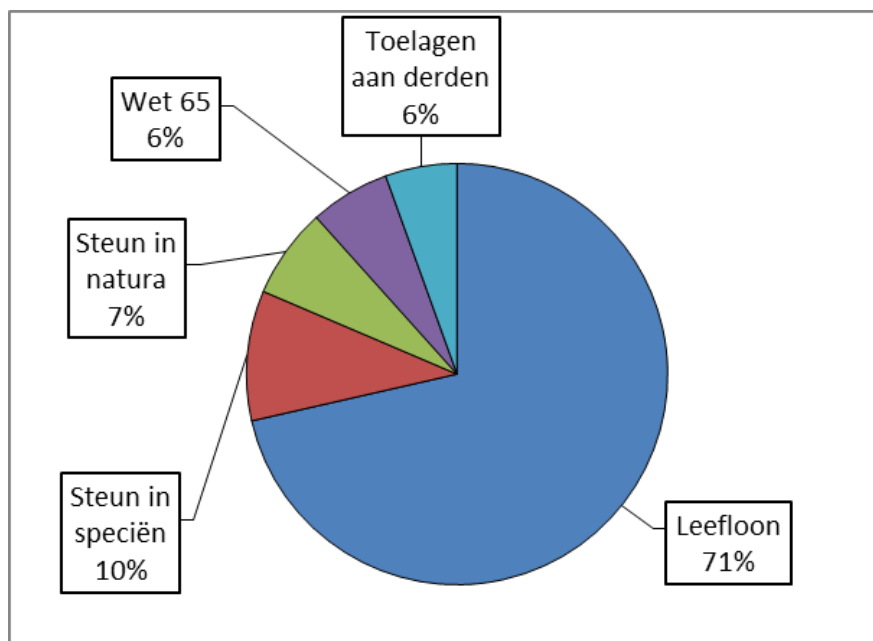
We merken op dat hetgeen we terugvorderen van cliënten niet steeds effectief betaald wordt. Jaarlijks nemen we een belangrijk bedrag in minwaarden, met in achtnaam van de door het bestuur goedgekeurde waarderingsregels. Afgelopen jaren bedroeg deze:

Rekening		2016	2017	2018
6428000	Minderwaarde realisatie leefloon	115.922,14	157.493,47	195.276,37
6428100	Minderwaarde realisatie steun in speciën alg	239.759,53	418.612,02	362.950,12
6428200	Minderwaarde realisatie steun in natura	152.538,77	56.477,69	97.546,17
6428210	Minderwaarde realisatie steun in natura nt zelfb	945,76		
		509.166,20	632.583,18	655.772,66

Voor meer detail verwijzen we naar de toelichting inzake het debiteurenbeheer, die apart gerapporteerd wordt.

De evolutie van het totale bedrag aan kosten dienstverlening bevat verschillende afzonderlijke bewegingen.

De volgende grafiek illustreert het belang van elke categorie steun.



Figuur 1-2 Samenstelling steun naar categorie

Het leefloon blijft veruit de belangrijkste categorie. Sinds 2012 stijgt ieder jaar het belang van de categorie leefloon, zowel absoluut als relatief. Dit ten koste van het aandeel van de categorie steun in natura en wet 65.

1.1.2.2 Specifiek

1.1.2.2.1 Leefloon

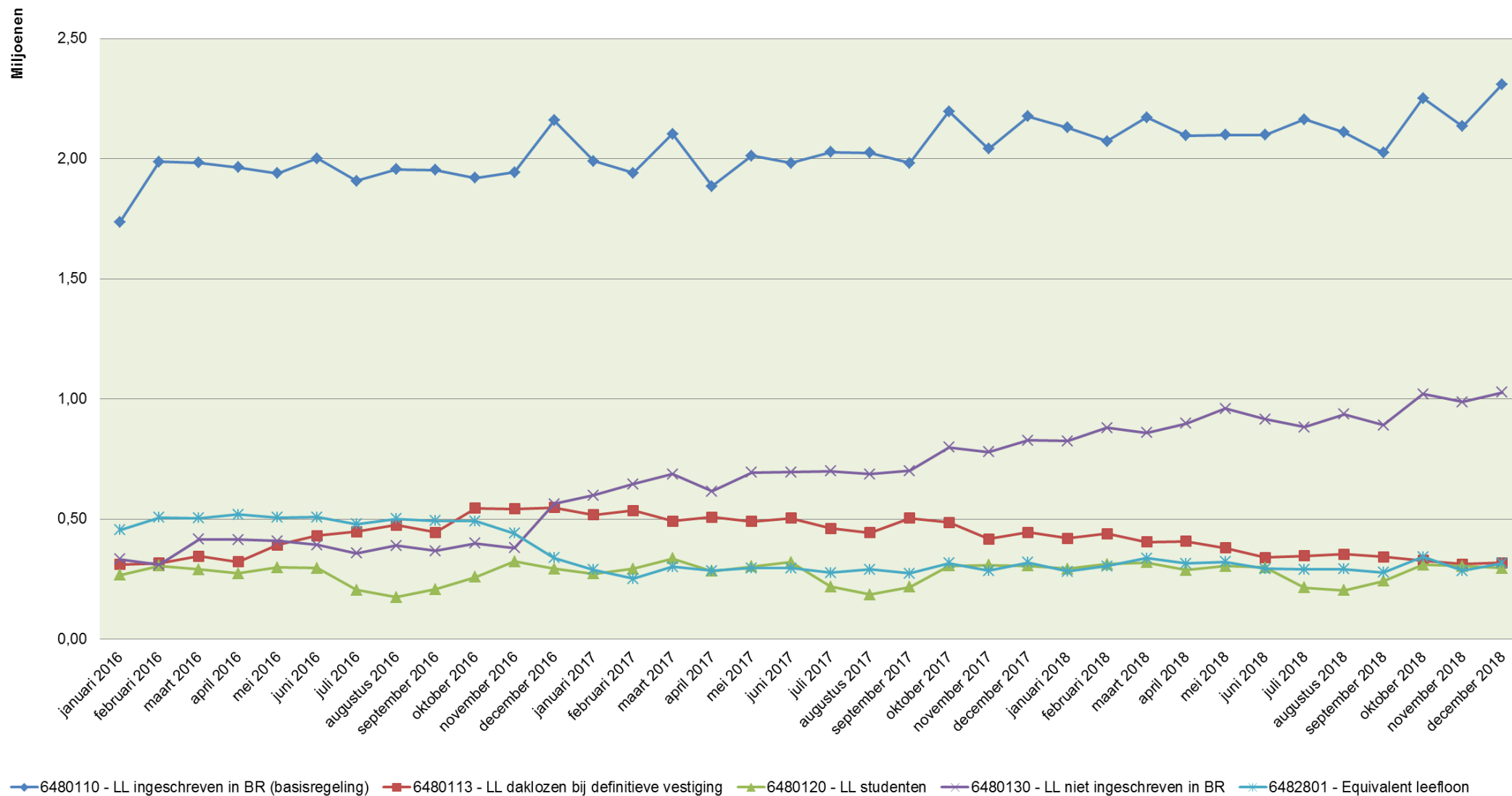
In 2006 bedroeg het leefloon nog 24 miljoen, dit steeg tot ruim 39 miljoen in 2010 om in 2012 af te nemen tot 32,7 miljoen. Vanaf 2013 zien we ieder jaar een verdere stijging van het leefloon waarbij het leefloon in 2018 gestegen is tot 50 miljoen. We vermelden de belangrijkste onderdelen:

- Basisregeling: +5,33% (+ 1,3 miljoen), in de loop van 2018 is er geen stijging van het aantal cliënten. De jaarlijkse uitbetaalde steun is wel gestegen bij de alleenstaanden en eenoudergezinnen met minderjarigen. Deze stijging is mogelijk te verklaren door de indexering en doordat deze groep over minder inkomsten beschikt of binnen het jaar langere tijd in steun blijft.
- Definitief gevestigde daklozen: -24,3% (- 1,41 miljoen), dit ten gevolge van een daling van het aantal vluchtelingen (vooral Syriërs van 208 in 2017 naar 166 in 2018) in een materiële opvangstructuur.

Voor een dakloze met een leefloon die een dak boven het hoofd krijgt (opheffing van de dakloosheid), krijgen we een verhoogde toelage tot 100% van de POD MI, gedurende maximaal 2 jaar. De verhoogde toelage leefloon bij opheffing van de dakloosheid wordt eveneens gevraagd en toegekend voor erkende vluchtelingen die een materiële opvangstructuur (in de zin van de Opvangwet van 12 januari 2007) verlaten hebben en een woning te Gent betrekken.

- Studenten: +1,14% (+ 0,38 miljoen)
Er is een verdere stijging van het aantal studenten met een leefloon. Dit betreft ook een structurele stijging t.o.v. enkele jaren geleden. NB vanaf 2017 kan de POD de staatstoelage leefloon studenten niet apart registreren waardoor ze bij de staatstoelage leefloon NBR terechtkomen.
- Gerechtigden niet ingeschreven in het bevolkingsregister: +31,44% (+ 2,65 miljoen).
De stijging is te verklaren door de stijging van het aantal individuele dossiers onder andere door de doorstroom vanuit leefloon definitief gevestigde daklozen.
De subsidiair beschermden waren t.e.m. november 2016 terug te vinden bij het *equivalent leefloon* daarna behoren ze tot de *gerechtigden niet ingeschreven in het bevolkingsregister*. De grootste groep binnen deze steunvorm zijn de erkende vluchtelingen (46%) en de subsidiair beschermden (21%)
Voor deze categorie is de steun 100% betoelaagd. Gerechtigden niet ingeschreven in het bevolkingsregister behoren tot deze categorie gedurende maximum 5 jaar, tot ze ingeschreven zijn in het BR, vanaf dan vallen ze onder de basisregeling.
- Equivalent Leefloon: +5,04% (+ 0,18 miljoen)

De grafiek op de volgende pagina probeert de evolutie van de verschillende leefloonvormen in de tijd weer te geven.



Figuur 1-3 Evolutie leefloon basisregeling, daklozen bij definitieve vestiging, studenten en niet ingeschreven in bevolkingsregister + equivalent leefloon

1.1.2.2.2 Art 60 + SEI¹

Deze categorie is aan een hoger percentage gesubsidieerd dan het 'gewone' leefloon.

De nettokost voor de cliënten art. 60 kunnen we als volgt becijferen:

Brutolonen
+ RSZ
- Aangerekende werkgeversbijdragen
- Subsidie POD
Nettokost cliënten art. 60

	2014	2015	2016	2017	2018
620 Brutolonen	8.587.408,98	9.558.237,77	10.951.073,79	9.299.195,41	7.868.143,51
621 RSZ	2.471.756,05	2.686.478,89	3.049.880,38	2.242.012,98	2.007.516,71
701 Aangerekende werkgeversbijdragen	-276.134,01	-460.008,78	-496.197,73	-512.372,00	-531.735,96
740 Subsidie POD	-5.955.580,66	-6.588.166,40	-7.736.301,40	-6.710.198,43	-5.339.009,97
	4.827.450,36	5.196.541,48	5.768.455,04	4.318.637,96	4.004.914,29

Begin 2017 was het aantal art. 60 hoog om daarna te dalen, vanaf midden 2018 steeg het aantal art 60 opnieuw. Het gemiddeld aantal art. 60 in 2018 kent wel nog steeds een sterke daling ten opzichte van 2017. Deze daling heeft geleid tot een daling van de loonkosten en wordt eveneens weerspiegeld in de daling van de subsidies.

In 2018 stegen wel de aangerekende werkgeversbijdragen. Iets meer dan 25% werkt in één groot bedrijf; daarnaast worden meer en meer art. 60 privé tewerkgesteld in kleinere bedrijven door de invoering van het TWE beleid.

De arbeidszorg vinden we hier niet terug. In 2017 was er een verschuiving van de art. 60 cliënten naar de cliënten in arbeidszorg, dit is niet langer het geval in 2018.

Zetten we de brutolonen van de Art.60-clieënten af tegenover het gemiddeld aantal koppen:

		Budget 2018	Resultaat 2018	Resultaat 2017	Verbruik budget 2018	Evolutie 2018 - 2017
Brutolonen art.60 (jan-dec)	€	7.456.193	7.868.144	9.299.195	105,52%	-15,39%
Gemiddelde koppen art. 60	kop	362	357	413	98,62%	-13,56%

We zien hierbij dat de loonkost een stuk daalt ten opzichte van vorig jaar. De budgetoverschrijding van de brutolonen is te verklaren doordat het vakantiegeld van de art 60 uit 2017 uitbetaald wordt in 2018.

NB: deze paragraaf bevat enkel de kost die rechtstreeks met de cliënten samenhangt. De omkaderingskost wordt elders besproken.

¹ Sociaal Economie Initiatief, een extra betoelaagde categorie.

1.1.2.2.3 Financiële hulp

De steun voor energiekosten (voornamelijk gas en elektriciteit) is gestegen in 2018 (€ 0,87 miljoen) t.o.v. 2017 (€ 0,82 miljoen). Deze stijging is te verklaren doordat deze steunvormen in 2018 aan meer cliënten worden toegekend en er ook hogere tussenkomsten zijn.

Bij bankwaarborgen of zekerheidstellingen betaalt het OCMW niet de borg, maar staat de bank garant voor de uitbetaling van een borg indien nodig. Deze bedroegen per 31/12/2018 € 396.244,10 (per 31/12/2017 € 373.046,85). Dit cijfer zit niet vervat in deze rapportering, maar wordt geboekt op een 0-rekening².

Zekerheidstellingen zijn te verkiezen, aangezien het OCMW op deze manier geen werkkapitaal dient in te zetten in moeilijk terugvorderbare borgen.

De verleende steun voor huurwaarborg en uitgeputte zekerheidstellingen is gestegen van € 902.687 naar € 923.608. Deze stijging is te verklaren doordat de gemiddeld uitbetaalde borgen in 2018 hoger waren, het aantal cliënten die hierop recht hebben is stabiel gebleven ten opzichte van 2017.

De overbruggingen stijgen in 2018 ten opzichte van 2017 van € 483.987 naar € 491.502. Een overbrugging is een periode (maximum één maand) "extra" steun, die dient om rond te komen in afwachting van de eerste of hogere uitbetaling van de financiële steunverlening. Een overbrugging is niet terugvorderbaar, tenzij specifiek gemotiveerd.

De kostenvergoeding of aanmoedigingspremie voor cursisten is in 2018 opnieuw gestegen van € 317.219 naar € 331.743.

² 0-rekeningen drukken uit welke rechten of verplichtingen een organisatie heeft, zonder dat deze onmiddellijk aanleiding geven tot een stijging of daling van het vermogen van de organisatie in kwestie.

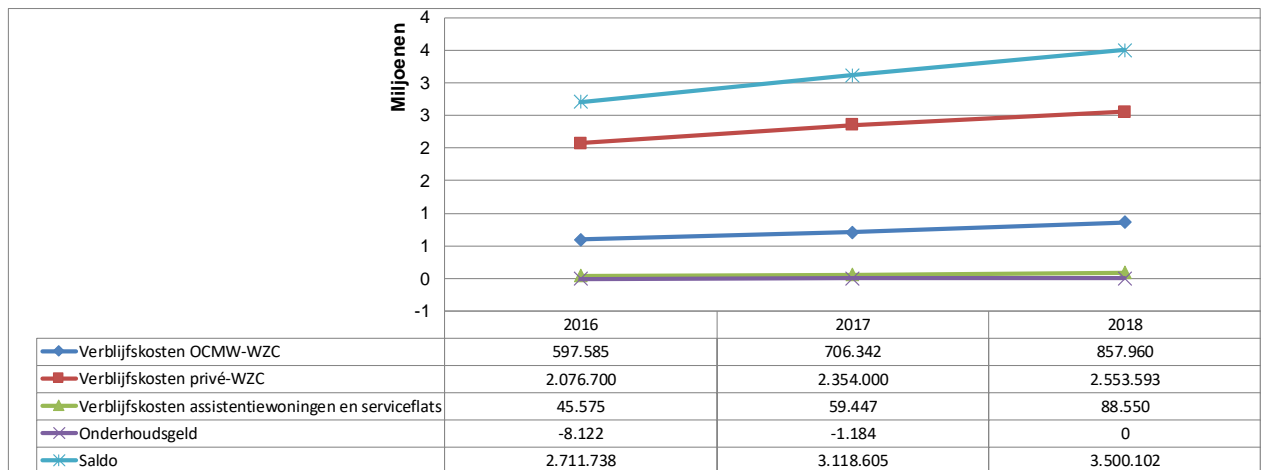
1.1.2.2.4 Ten laste name senioren

De ten laste genomen kosten voor senioren stijgen globaal genomen.

In 2018 vindt de stijging zowel plaats bij de senioren van de eigen WZC als van de privé WZC. Deze stijging is te verklaren door een aantal punten:

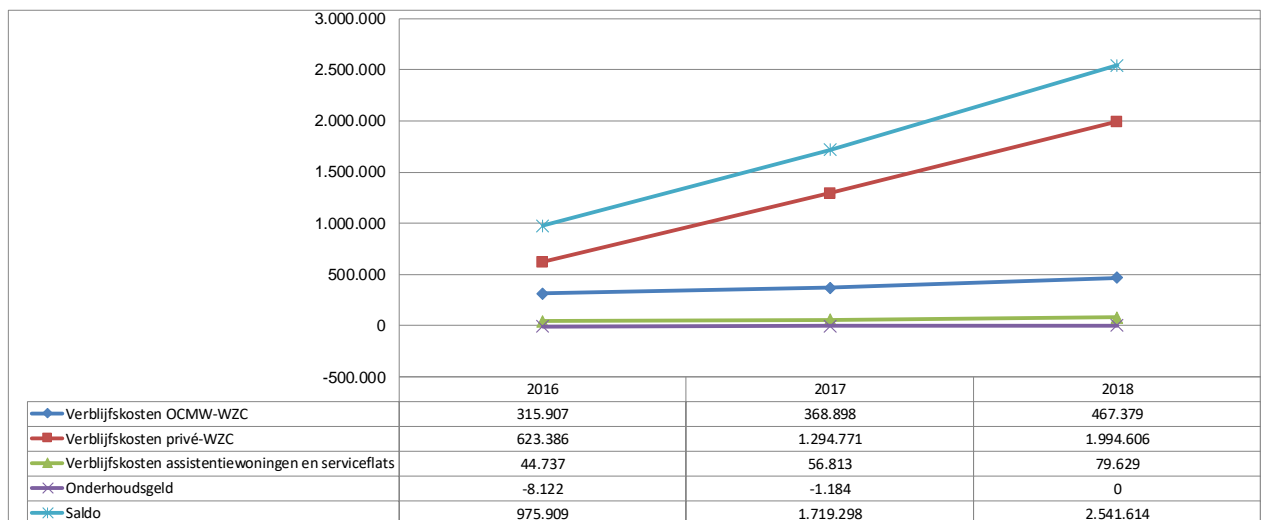
- De dagprijzen indexeren jaarlijks met de consumptie-index
- De dagprijzen in de private WZC stijgen waardoor de tussenkomst van het OCMW ook hoger is.
- Er zijn meer bewoners die recht hebben op een tussenkomst.

Sinds 2015 is er een nieuw beleid opgestart rond financiering van tussenkomst in assistentiewoningen. Deze worden bijgehouden op de rekening 6482630 Verblijfskosten assistentiewoningen en serviceflats. Deze premie werd in 2018 effectief betaald aan 31 senioren (in 2017 waren dit er 22).



Figuur 1-4 Evolutie bruto ten laste names senioren

De terugnames van de vorderingen bij overlijden lagen in 2018 met 0,5 miljoen euro hoger in vergelijking met 2017 vanwege een inhaalbeweging.



Figuur 1-5 Evolutie netto ten laste names senioren

1.2 Opbrengsten dienstverlening

1.2.1 LWP (Leerwerkplekken), schuldbemiddeling

Rekening	2017	2018
7011071 Extern vervoer	17.847,50	50.534,77
7011101 Transport en opslag LWP	2.760,00	3.076,70
7011102 Verhuizingen	27.894,98	37.529,55
7011103 Openbare verkopen meubelen	6.637,41	600,00
7011104 Andere prestaties LWP	5.537,40	2.829,28
7011106 Karweien # uurkost	293.836,74	448.021,70
7011107 Karweien # materiaalkost	117.272,75	190.912,64
7011108 Verplaatsingskosten	12.095,20	14.676,50
7011109 Afvalverwerking	12.545,47	17.736,48
7013100 Ontvangsten dienstverlening & maaltijden	578.493,30	640.703,13
7090150 Interne facturering IKOOK	148.761,52	129.240,68
7090180 Interne facturering LWP materialen	15.937,60	41.720,25
7090201 Interne facturering LWP onderhoud (uren)	32.572,12	37.374,78
<i>Subtotaal LWP</i>	<i>1.254.344,49</i>	<i>1.564.421,69</i>
7011300 Schuldbemiddeling	185.010,57	146.131,79
Totaal	1.457.202,56	1.761.088,25

De stijging komt hoofdzakelijk uit de ontvangsten van karweien (+55,4% of +227.800). In 2018 heeft LWP niet meer opdrachten gekregen, maar waren er wel enkele grotere projecten. De verdere professionalisering van de werkvloeren, uitbouw van de clusters en marktconforme prijzen voor iedereen zorgen ook voor hogere inkomsten.

De opbrengsten voor verplaatsingskosten en afvalverwerking zijn terugbetalingen van de klanten nadat de leerwerkplekken verplaatsingskosten hebben gemaakt en/of afval hebben verwerkt.

Het extern vervoer door thuiszorg wordt sinds 2018 ook aangeboden voor de lokale dienstencentra. Dit aanbod zorgt voor een stijging van de opbrengsten in 2018 van 32.700 euro (+183%) ten opzichte van 2017.

De opbrengst schuldbemiddeling daalt (-21% of - 38.900 euro). Deze betreft de bedragen die de juridische dienst aanreken, in het kader van de opdrachten die deze dienst uitvoert als schuldbemiddelaar voor individuele cliënten. Deze aanrekening wordt gedragen hetzij door de schuldenaar, hetzij door het Fonds ter Bestrijding van de Overmatige Schuldenlast.

1.2.2 Recuperatie andere kosten dienstverlening

Onder deze noemer valt een diversiteit aan prestaties die het OCMW (geheel of gedeeltelijk) doorrekent aan de begunstigde (dit kunnen natuurlijke personen, maar ook bedrijven of andere overheidsinstellingen zijn):

Rekening	2017	2018
7015001 Terugbetaling telefoonkosten	9.874,16	6.070,88
7015002 Terugbetaling nutsvoorz, verzek en belastingen	158.087,16	158.701,30
7015010 Terugbetaling wedden art 60§7 door privé inst	392.860,00	450.045,38
7015011 Terugbetaling wedden art 60§7 door VZW's	119.512,00	81.690,58
7015020 Terugbetaling gedingkosten, intresten en RPV	22.782,43	43.352,42
7015101 Dossierkosten verkoop/verhuring (meting)	961,95	0,00
7015110 Terugbetaling door personeel	120,00	0,00
7015130 Terugbetaling transactiekost online betalingen	71,52	127,96
7015190 Terugbetalingen diverse externe diensten	134.561,67	186.981,35
Totaal	838.830,89	926.969,87

De stijging in deze rubriek is voornamelijk het gevolg van een stijging bij terugbetaling gedingkosten, intresten en RPV en terugbetaling diverse externe diensten.

De rekening 7015190 *Terugbetalingen diverse externe diensten* bestaat voornamelijk uit het verlenen van juridische en psychologische bijstand en het leveren van faciliteiten en diensten bij het verhuren van lokalen. De juridische en psychologische bijstand is in 2018 gestegen met 23.500 euro ten opzichte van 2017.

2 Ouderenzorg

Ouderenzorg draagt bij tot volgende hoofdstrategische doelstellingen en strategische doelstellingen.

Gent stimuleert haar burgers maximaal om zich te ontplooiën en geeft hen gelijkwaardige kansen tot sociale stijging. (HS00001)	
We nodigen senioren uit actief deel te nemen aan het maatschappelijk leven, bevorderen begrip en solidariteit tussen de generaties en garanderen voldoende ondersteunende woonzorginitiatieven.	SD00004
Gent is een aangename en betaalbare woonstad voor alle Gentenaars met een aantrekkelijke publieke en groene ruimte die uitnodigt tot ontmoeten. (HS00004)	
We hebben aandacht voor de woonnoden en –wensen van verschillende doelgroepen en ondersteunen hen waar nodig.	SD00017
Gent stelt zich actief op in een breed en gelaagd netwerk en organiseert haar diensten op een performante wijze. (HS00009)	
We willen voor elke rol die de stad heeft een efficiënt, effectief en klantvriendelijk model uitwerken om de rechten en gelijke behandeling van eenieder te waarborgen.	SD00040

2.1 WoonZorgCentra en Assistentiewoningen

2.1.1 Opbrengsten dienstverlening WZC en AW

Onderstaande tabel geeft de opbrengsten weer voor de WoonZorgCentra en de Assistentiewoningen.

Rekening		2017	2018
7011001	Bijdrage bewoner in verblijfskn eigen inst	11.420.638,63	12.522.125,47
7011002	Bijdrage bewoner in verblijfskn eig inst nachtopv	134,01	4.592,56
7011003	Bijdrage bewoner in verblijfskn eig inst kortverbl	305.751,55	324.145,72
7011010	Aandeel OCMW in de verblijfskosten	706.341,77	907.346,31
	<i>Subtotaal eigen WZC</i>	<i>12.432.865,96</i>	<i>13.758.210,06</i>
7011020	Bijdrage bewoners in verblijfskn serviceflats	983.078,74	1.329.606,87
7011021	Bijdrage bewoners in alg. onderhoud serviceflats	2.916,50	10.700,00
7020130	Verhuring bejaardenwoningen	67.809,75	62.699,72
	<i>Korting obligatiehouder op dagprijs</i>		<i>38.703,92</i>
Werkingsopbrengsten WZC en Assistentiewoningen		13.486.670,95	15.161.216,65
7012016	Forfaitaire tussenkomst RVT & ROB	14.295.299,36	14.706.943,10
7012017	Forfaitaire tussenkomst dagverzorgingscentrum	113.336,45	181.226,70
7012021	RIZIV recuperatie korting incontinentiekost	71.646,10	73.730,87
7012022	Incontinentiekost korting voor resident	-71.806,15	-73.742,75
RIZIV		14.408.475,76	14.888.157,92
7014010	Recuperatie consult huisarts	307.894,70	324.664,38
7014020	Recuperatie kosten labo	1.783,03	3.348,31
7014030	Recuperatie kosten tandarts	6.329,69	6.759,91
7014040	Recuperatie kosten specialist	6.432,67	6.665,63
7014070	Recuperatie pedicure	45.784,71	50.479,50
7014080	Recuperatie Ziekenvervoer	46.537,83	51.195,95
7014120	Recuperatie geneesmiddelenverbruik	258.291,96	304.284,93
7014130	Recuperatie (para)medisch materiaal	4.770,00	5.830,00
Aangerekende medische kosten		677.824,59	753.228,61
7014100	Recuperatie reiniging persoonlijk linnen resident	258.302,13	214.580,88

Uit bovenstaande tabel kunnen we concluderen dat de omzet van de woonzorgcentra en de assistentiewoningen verder gestegen is. Dit is grotendeels te verklaren door de volgende 2 elementen:

- Enerzijds stegen de bijdragen van de bewoners in de verblijfskosten in de eigen WZC met 942.127 euro door de ingebruikname van WZC Zuiderlicht te Mariakerke.
- Anderzijds stegen de bijdragen van de bewoners in de verblijfskosten van de assistentiewoningen omwille van de opening van de nieuwe assistentiewoningen, De Zonnetuin in Zwijnaarde. Er werden 27 flats gebouwd waarvan er 18 met woonrechtcertificaten werden gefinancierd. Obligatiehouders die hun woonrecht uitoefenen, krijgen een korting op hun verblijfsfactuur, de korting werd in bovenstaande tabel apart weergegeven en bedroeg in 2018, 38.703,92 euro. De obligatiehouders die hun woonrecht niet uitoefenden in 2018 ontvingen een rentevergoeding, voor een totaal van 910,25 euro.

Daarnaast zien we dat het aandeel niet-zelf betalende senioren in de WZC is gestegen van 23,18% in 2017 naar 24,15% in 2018.

De evolutie van categorie 614 'Externe verzorging' en 7014 'Aangerekende medische, paramedische en verzorgingskosten' die elkaar grotendeels compenseren, loopt nooit volledig gelijk. Kosten die vervat zitten in de dagprijs (kinesithherapie) worden namelijk niet gerecupereerd en er kan een decalage zitten tussen de uitgave en de recuperatie van deze kosten.

De stijging van de recuperatie van het geneesmiddelenverbruik is bovendien in overeenstemming met de stijging van de kosten voor geneesmiddelen en farmaceutische producten (zie hierna).

2.1.2 Kosten dienstverlening WZC, LDC's en AW

Binnen de boekhouding bestaan een aantal specifieke categorieën die vooral gebruikt worden om de kosten van dienstverlening door Ouderenzorg weer te geven.

Hieronder vindt u de weergave van deze kosten:

Rekening	2017	2018
6042010 Kleine medische apparaten	32.282,35	40.476,23
6042020 Klein medisch materiaal	97.562,98	115.773,71
6042110 Paramedisch materiaal kinesithherapie	7.417,54	17.208,32
6042120 Paramedisch materiaal lichaamsverzorging	2.315,20	4.135,53
6042130 Paramedisch materiaal ergo- & bezigheidstherapie	13.618,13	29.244,04
6042210 Incontinentiemateriaal	192.388,84	253.379,87
6042230 Geneesmiddelen en farmaceutische producten	250.392,14	325.528,60
6042240 Lichaamsverzorgingsproducten	64.598,01	88.612,72
(Para)medische en verzorgingsbenodigdheden	660.575,19	874.359,02
6141140 Ereloon geneesheren	315.433,81	325.383,47
6141141 Labo	1.995,19	2.646,73
6141142 Tandarts	6.807,51	8.254,98
6141143 Specialist	4.386,18	4.194,01
6141144 Kinesithherapie	19.344,75	15.738,50
6141145 Logopedie	438,56	1.527,00
6141146 Pedicure	47.590,50	49.467,65
6141147 Medisch vervoer	51.094,84	77.098,89
6141150 Ereloon raadgevend en coördinerend arts	93.135,57	97.640,81
6142900 Overige dienstverlening dr dienstverlenende organ	168.180,12	185.375,32
Externe verzorging	708.407,03	767.327,36

De stijging in de kosten heeft voornamelijk te maken met de ingebruikname van het WZC Zuiderlicht.

De '6142900 Overige dienstverlening dr dienstverlenende organisaties' is gestegen vanwege de sociale assistentiewoningen Botermarktpoort waarbij OCMW Gent instaat voor de dienstverlening.

2.1.3 Resultaat WZC

Het boekhoudkundig resultaat van de WZC 2018 in vergelijking met 2017 per WZC:

		2017	2018
WZC Het Heiveld	W10	-1.717.223,08	-778.215,40
WZC De Liberteyt	W11	-2.229.763,10	-1.648.100,39
WZC De Zonnebloem	W12	-1.649.623,01	-1.141.202,13
WZC De Vijvers	W13	-1.236.656,80	-702.632,77
WZC Zuiderlicht	W14	-1.430.104,68	-2.752.742,48
WZC	W	-8.263.370,67	-7.022.893,17

Algemeen: De ingebruikname van het nieuwe WZC Zuiderlicht zorgde ervoor dat er in 2017 reeds een bedrag van 1,6 miljoen kosten gemaakt werden (voornamelijk door afschrijvingen) tegenover slechts 250.000 euro opbrengsten waardoor WZC Zuiderlicht in 2017 een tekort had van 1,43 miljoen euro.

De voornaamste wijzigingen in kosten en opbrengsten van 2018 t.o.v. 2017 zijn te verklaren door de volgende elementen:

- Personeelskosten: + 2,6 miljoen
 - + 2,9 miljoen in WZC Zuiderlicht
 - 2017 omvat een inhaalbeweging tbv 395.304 eur inzake 2^{de} pensioenpijler voor de jaren 2010-2016
- Onderhoud en herstellingen installaties, machines, ...: - 0,25 miljoen
 - Er is een zeer grote vertraging bij de facturatie van Engie in 2018, waardoor de kosten nog niet allemaal konden aangerekend worden
 - 2017 omvat eindafrekeningen van voorgaande onderhoudscontracten waardoor die eenmalig hoger lagen
- Klein meubilair (aanschaf hooglaagbedden in 2017): - 0,3 miljoen
- Dienstverlening en maaltijden (wegens WZC Zuiderlicht) + 0,2 miljoen
- Waardeverminderingen: - 0,58 miljoen
 - De andere berekeningswijze zorgt in 2018 voor een lagere waardevermindering op vorderingen op de betreffende woonzorgcentra maar grote waardeverminderingen op vorderingen op kostenplaats van 'Sociale dienstverlening'
- De stijging in de opbrengsten - vanwege WZC Zuiderlicht + 2 miljoen
 - Verblijfsfacturen + 0,9 miljoen
 - RIZIV (sinds laatste kwartaal 2018) + 0,16 miljoen
 - Eenmalige subsidie voor vervroegde opening + 0,35 miljoen
 - VIPA infrastructuurforfait + 0,06 miljoen
 - VAPH zorgcomponent vouchers + 0,32 miljoen

2.1.3.1 Het exploitatieresultaat

In onderstaande tabel maken we een vergelijking van het budgettaire resultaat van 2018 met het budget van 2018:

		2018	Budget
WZC Het Heiveld	W10	-536.707,76	-968.729,18
WZC De Liberteyt	W11	-1.109.121,94	-1.026.633,68
WZC De Zonnebloem	W12	-965.723,82	-1.260.569,24
WZC De Vijvers	W13	-507.371,57	-638.362,77
WZC Zuiderlicht	W14	-1.626.845,72	-702.022,18
WZC	W	-4.745.770,81	-4.596.317,05

We merken op dat het budgettair resultaat beter is dan het boekhoudkundig resultaat, omdat een aantal kosten (vooral afschrijvingen) niet budgettair verwerkt mogen worden, net als de interne facturatie.

De voornaamste afwijkingen tussen het budget en de besteding zijn:

- Personeelsuitgaven - 0,2 miljoen
- Riziv ontvangsten WZC Zuiderlicht - 0,4 miljoen

Voor de algemene afwijkingen tussen de aanrekeningen en het budget verwijzen we naar hoofdstuk 4 hieronder)

2.1.3.2 Het genuanceerde resultaat

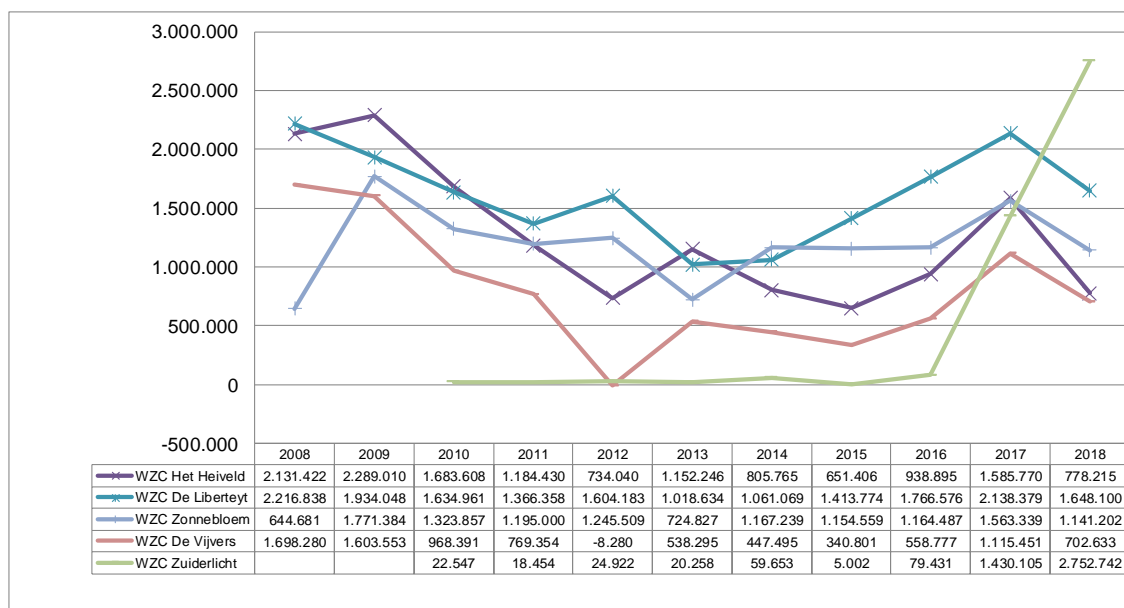
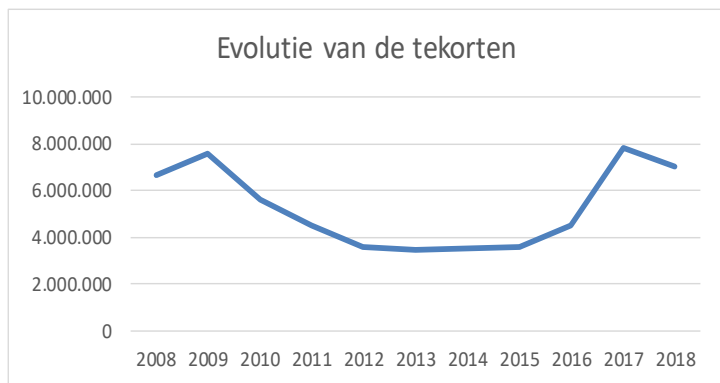
Om een correcte vergelijking te kunnen maken tussen de resultaten van de WZC van 2017 en 2018 dienen we een correctie aan te brengen aan het algemene resultaat van 2017. Die correctie bestaat uit een correctie voor de 2^{de} pensioenpijler in 2017 (t.b.v. 430.327 eur).

Na het aanbrengen van deze nuance ziet het resultaat van de WZC er als volgt uit:

		2017	2018
WZC Het Heiveld	W10	-1.585.769,65	-778.215,40
WZC De Liberteyt	W11	-2.138.378,95	-1.648.100,39
WZC De Zonnebloem	W12	-1.563.339,15	-1.141.202,13
WZC De Vijvers	W13	-1.115.450,75	-702.632,77
WZC Zuiderlicht	W14	-1.430.104,68	-2.752.742,48
WZC	W	-7.833.043,17	-7.022.893,17

De evolutie van de tekorten van de WZC (na het aanbrengen van de nodige nuances) ziet er als volgt uit:

2008	6.691.221
2009	7.597.996
2010	5.633.363
2011	4.533.596
2012	3.600.375
2013	3.454.259
2014	3.541.221
2015	3.565.542
2016	4.508.166
2017	7.833.043
2018	7.022.893



Figuur 2-1 Evolutie tekort WZC (muv uitz. resultaat)

2.1.3.3 Ligdagprijs

We berekenen ook per WZC de ligdagprijs, dit is het resultaat per ligdag. Alle kosten en opbrengsten (incl. afschrijvingen) zijn opgenomen in deze berekening (incl. de correctie voor de 2^{de} pensioenpijler), behalve de uitzonderlijke kosten.

		Tekort 2017	Ligdagen 2017	Per ligdag	Tekort 2018	Ligdagen 2018	Per ligdag
WZC Het Heiveld	W10	1.585.770	65.138	24,34	778.215	65.161	11,94
WZC De Liberteyt	W11	2.138.379	45.393	47,11	1.648.100	45.420	36,29
WZC De Zonnebloem	W12	1.563.339	48.973	31,92	1.141.202	48.891	23,34
WZC De Vijvers	W13	1.115.451	65.227	17,10	702.633	65.626	10,71
WZC	W	6.402.938	224.731	28,49	4.270.151	225.098	18,97

Het tekort voor WZC de Liberteyt ligt hoog, o.a. door het feit dat we geen investeringssubsidies hebben gekregen voor deze campus.

Indien we de tekorten berekenen zonder investeringssubsidies (opbrengsten) en zonder financieringslasten (kosten), dan krijgen we het volgende beeld:

		Tekort 2017	Ligdagen 2017	Per ligdag	Tekort 2018	Ligdagen 2018	Per ligdag
WZC Het Heiveld	W10	1.820.396	65.138	27,95	1.022.115	65.161	15,69
WZC De Liberteyt	W11	2.101.255	45.393	46,29	1.625.828	45.420	35,80
WZC De Zonnebloem	W12	1.798.427	48.973	36,72	1.381.756	48.891	28,26
WZC De Vijvers	W13	1.191.172	65.227	18,26	780.993	65.626	11,90
WZC	W	6.911.249	224.731	30,75	4.810.693	225.098	21,37

Dit betekent globaal een daling van het tekort ten opzichte van 2017.

Onderstaand vindt u een aantal belangrijke kosten en opbrengsten van de WZC samen (met uitzondering van WZC Zuiderlicht) per ligdag:

Rekening	Totaalbedragen 2018 (muv Zuiderlicht)	Per ligdag
6041080 - Sondevoeding	1.086,65	0,00
6041090 - Bijvoeding	12.763,23	0,06
6041110 - Dranken	191.273,41	0,85
6041220 - Wegwerpmateriaal	67.154,68	0,30
6042010 - Kleine medische apparaten	34.156,89	0,15
6042020 - Klein medisch materiaal	93.521,75	0,42
6042110 - Paramedisch materiaal kinesithérapie	15.635,16	0,07
6042130 - Paramedisch materiaal ergo- & bezigheidstherapie	4.449,50	0,02
6042210 - Incontinentiemateriaal	229.049,04	1,02
6042230 - Geneesmiddelen en farmaceutische producten	290.869,78	1,29
6042240 - Lichaamsverzorgingsproducten	66.428,26	0,30
6141140 - Ereloon geneesheren	301.351,77	1,34
6141141 - Labo	2.254,33	0,01
6141142 - Tandarts	5.985,91	0,03
6141143 - Specialist	3.838,13	0,02
6141144 - Kinesithérapie	15.479,50	0,07
6141146 - Pedicure	45.597,16	0,20
6141147 - Medisch vervoer	73.296,43	0,33
6141150 - Ereloon raadgevend en coördinerend arts	97.640,81	0,43
6142342 - Behandeling linnen	424.681,04	1,89
6142343 - Reiniging persoonlijk linnen residenten	167.139,55	0,74
6142900 - Overige dienstverlening dr dienstverlenende organ	108.794,81	0,48
6142950 - Dienstverlening en maaltijden	1.802.672,26	8,02
6142970 - Ophaling en verwerking afval	104.094,85	0,46
6152112 - Verbruik vaste telefonie	1.431,87	0,01
6152122 - Verbruik mobiele telefonie	1.215,44	0,01
6152300 - Kabeldistributie en digitale televisie	34.565,53	0,15
6190120 - Interne facturatie interne leningen	63.279,03	0,28
EGW	728.265,50	3,24
Reinigingsproducten	112.133,78	0,50
Technisch materiaal	213.338,28	0,95
Onderhoud en herstellingen	769.087,21	3,42
62 Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	28.824.635,66	128,26
63 Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	1.353.532,68	6,02
Dagprijs	12.624.177,63	61,30
Riziv	14.726.767,22	66,25
Recuperatie (para)medische en farma kosten	680.582,86	3,49
Recuperatie andere werkingskosten	288.933,49	1,45

2.2 Activiteiten OZ

2.2.1 Opbrengsten activiteiten voor cliënten van de dienstencentra en WZC

De opbrengsten van recreatieve, informatieve, vormende en hygiënische activiteiten van de lokale dienstencentra en de WZC worden vooral geboekt op de 701-categorie. Een uitsplitsing hiervan vindt u in onderstaande tabel:

Rekening		2017	2018
7011050	Prestaties gezins- en bejaardenhulp	55.066,88	34.069,54
7013100	Ontvangsten dienstverlening & maaltijden	297.037,10	296.130,91
7013101	Ontvangsten maaltijden personeel	33.577,00	25.433,78
7013102	Ontvangsten maaltijden bezoekers	55.707,70	77.909,00
7013103	Kapsalon	126.548,30	127.481,37
7013200	Ontvangsten cafetaria	839.925,97	847.885,03
7013201	Ontvangsten cafetaria - gratis consumpties	-16.099,44	-16.385,67
7013400	Opbrengsten recreatieve activiteiten	343.407,85	382.477,91
7013401	Opbrengsten informatieve activiteiten	1.133,80	6.089,24
7013402	Opbrengsten vormende activiteiten	107.861,40	102.992,65
7013403	Opbrengsten hygiënische activiteiten	130.674,52	141.202,69
7013700	Opbrengsten activiteiten vrijwilligers	443,48	1,83
7013800	Andere opbrengsten eigen dienstverlening	123.920,73	129.294,59
7015001	Terugbetaling telefoonkosten	9.874,16	5.900,88
Totaal		2.109.079,45	2.160.483,75

We zien vooral een stijging in volgende opbrengsten:

- de opbrengsten van recreatieve activiteiten, namelijk voor 39.070,06 euro
- de opbrengsten maaltijden bezoekers voor 22.201,3 euro
- de opbrengsten voor hygiënische activiteiten voor 10.528,17 euro

2.2.2 Kosten activiteiten voor cliënten van de dienstencentra en WZC

Kosten die tegenover de hierboven vermelde opbrengsten staan, worden geboekt op onderstaande rekeningen. Dit uiteraard met uitzondering van de personeels- en voedingskosten die gepaard gaan met de exploitatie van deze activiteiten.

Rekening		2017	2018
6020010	Kosten recreatieve activiteiten	369.274,22	401.381,98
6020020	Kosten informatieve activiteiten	8.655,59	15.954,94
6020030	Kosten vormende activiteiten	80.268,60	72.972,12
6020040	Kosten hygiënische activiteiten	101.433,62	113.121,29
6020050	Recreatieve activiteiten personeel & vrijwilligers	99.456,58	136.089,04
6020060	Uitstappen (buitenhuys)	10.134,45	27.964,90
6020070	Vervoer	27.004,78	26.570,56
6020110	Bar	0,00	0,00
6020990	Andere kosten	51.222,59	60.784,04
6041*	Aankopen cafetaria en maaltijden	825.650,57	813.227,35
Totaal		1.573.101,00	1.668.066,22

2.2.3 Resultaat OZ andere dan WZC

Onderstaande tabel geeft het resultaat weer van alle diensten van Ouderenzorg met uitzondering van de WZC:

	2017	2018
<i>OZ Beleidsondersteuning</i>	-2.288.066,78	-2.653.557,18
Coördinatie LDC	-968.966,56	-737.257,36
LDC De Boei	-533.987,22	-597.787,19
LDC De Horizon	-565.649,48	-561.178,65
LDC De Waterspiegel	-753.421,41	-778.610,80
LDC De Regenboog	-777.306,90	-833.946,78
LDC De Thuishaven	-482.907,52	-496.740,13
LDC De Vlaschaard	-780.184,20	-876.857,57
LDC Speltincx	-806.968,19	-832.035,05
LDC Ten Hove	-754.545,85	-883.892,12
LDC Wibier	-788.842,93	-861.754,73
LDC De Knoop	-692.391,47	-861.164,87
LDC De Mantel	-4.854,97	-711.724,18
<i>Lokale dienstencentra</i>	-7.900.738,87	-9.032.927,97
<i>Zelfstandig wonen</i>	-257.210,49	-126.040,63
<i>Regie en regio</i>		-342.743,89
OZ muv WZC	-10.446.016,14	-12.155.269,67

Het resultaat van de lokale dienstencentra verslechtert globaal gezien door sterk gestegen kosten (+17%) bij stabiel gebleven opbrengsten (+4%). De personeelsuitgaven stegen met 0,6 miljoen euro, daarnaast stegen ook de kosten voor interne facturatie informatica met 0,4 miljoen euro. Bovendien werd er ook een voorziening ten bedrage van bijna 300.000 euro aangelegd voor een schadeclaim op LDC De Mantel.

Het resultaat van Zelfstandig wonen (assistentiewoningen) verbeterde met 131.169,9 euro t.o.v. 2017. Dit is te wijten aan de opening van de nieuwe groep van assistentiewoningen, De Zonnetuin in Zwijnaarde, in februari 2018. Daardoor stegen de opbrengsten nl. de bijdrages van de bewoners in de verblijfskosten van de assistentief flats.

Regie en regio is een nieuwe dienst die volop in ontwikkeling was in 2018. Het resultaat 2018 betreft voornamelijk personeelskosten (91%) waartegenover weinig opbrengsten stonden.

3 Diverse overige dienstverlening

3.1 Verhuur

Het OCMW stelt ook vastgoed ter beschikking. Zowel de sociale dienst als ouderenzorg zijn hierin actief. Daarnaast verhuurt en verpacht SoGent bezittingen van het OCMW die niet voor eigen exploitatie aangewend worden.

Uitgesplitst naar afdeling zien we de volgende opbrengsten:

Afdeling	2017	2018
Woonbegeleiding - De Baai	124.670,58	127.454,06
Verhuur aan SVK	56.130,94	57.297,47
Woningen - noodwoningen	38.462,15	28.963,90
Zelfstandig wonen - Ten Hove	67.809,75	63.881,85
Verhuur aan cliënten	287.073,42	277.597,28
WB Gent Noord	2.925,66	0,00
WB Bloemekeswijk	28.319,30	19.789,44
WB Brugse Poort	4.762,19	4.487,40
Lokale dienstencentra	4.577,16	6.408,70
Woonzorgcentra	35.837,94	51.355,20
Bestuursondersteuning	23.055,00	23.222,50
Welzijnsknoop	21.736,15	20.563,78
Privaat patrimonium (SoGent)	702.656,68	607.763,07
Verhuur van patrimonium	823.870,08	733.590,09
Totaal	1.110.943,50	1.011.187,37



Financieel

4 Budgettaire boekhouding

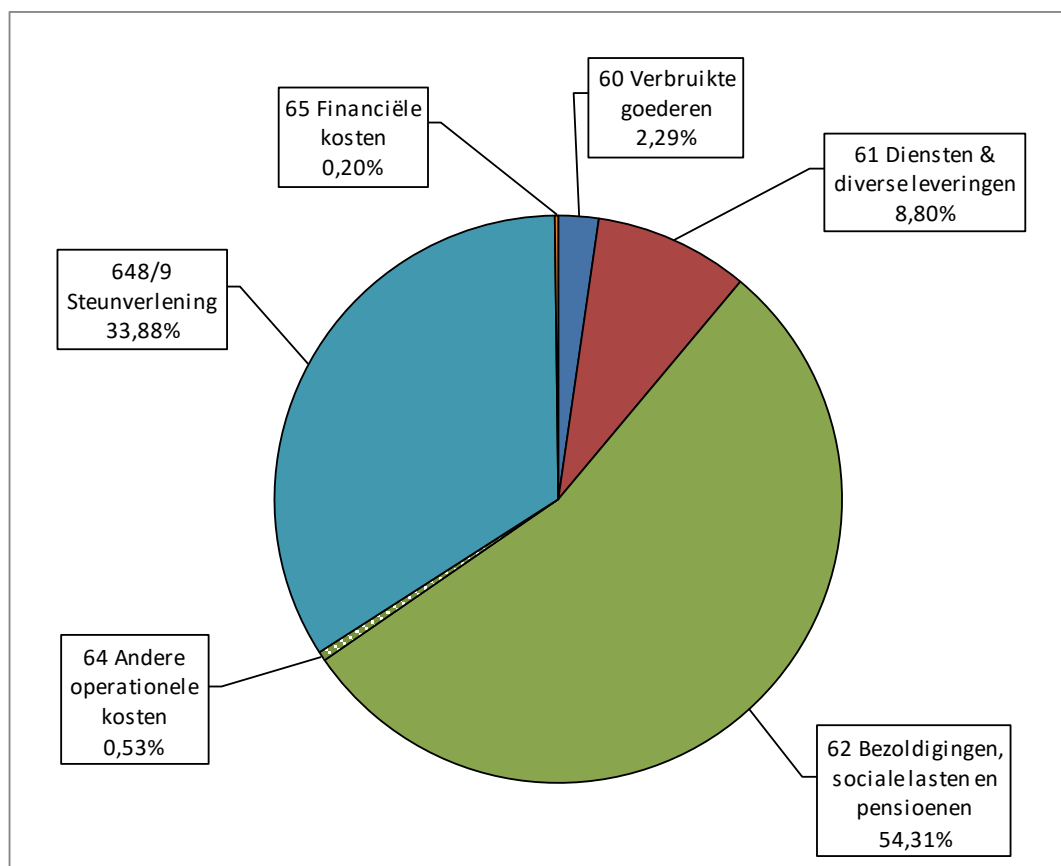
In deze analyse beperken we ons tot de budgetrelevante uitgaven en inkomsten, met andere woorden diegenen die rechtstreeks beïnvloed worden door beleidsbeslissingen.

Niet budgetrelevante zaken, zoals afschrijvingen en voorraadwijzigingen, vloeien voort uit budgetrelevante beslissingen, zoals investeringsbeslissingen en aankopen/verkoop. Deze worden verder in het verslag behandeld.

4.1 Exploitatie

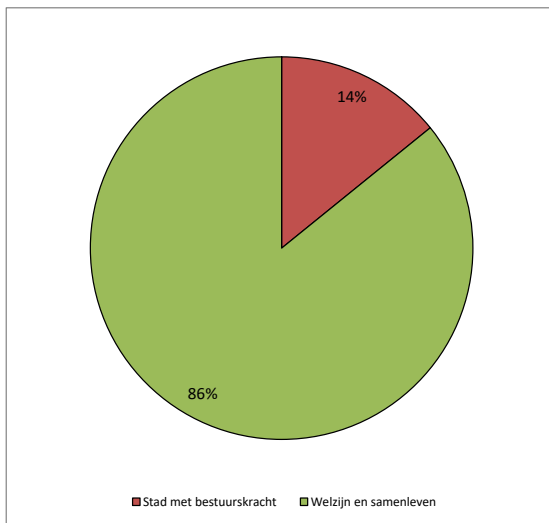
4.1.1 Exploitatie-uitgaven

OCMW Gent heeft in totaal voor meer dan 190 miljoen euro aan exploitatie-uitgaven verricht. De personeelskosten beslaat 54% van de totale exploitatie-uitgaven, de steunverlening 34%, aankopen goederen en diensten 11%.



Figuur 4-1 Verdeling budgetrelevante exploitatie-uitgaven per rubriek

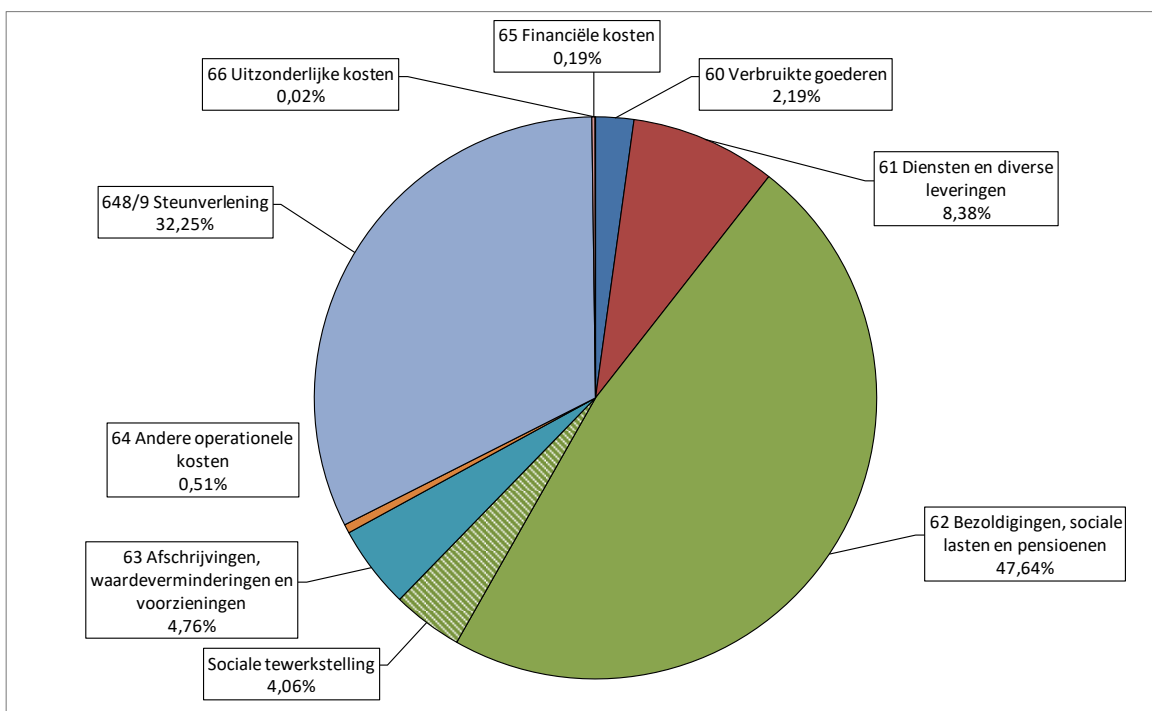
Per beleidsdomein*:



Figuur 4-2 Verdeling exploitatie-uitgaven per beleidsdomein

*Algemene financiering (€- 43.119) niet opgenomen in grafiek.

Om een vergelijking te kunnen maken met de voorgaande jaren wordt in onderstaande grafiek de verdeling van zowel de budgetrelevante als niet budgetrelevante kosten weergegeven. Sociale tewerkstelling wordt apart weergegeven en niet meegeteld in de katern “62 Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen”.



Figuur 4-3 Verdeling budgetrelevante en niet budgetrelevante kosten

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de gemaakte exploitatie-uitgaven per categorie. Deze worden afgezet ten opzichte van het initieel budget en het budget na budgetwijziging (BW).

			Rekening	Initieel budget	Budget na BW	Verbruik
Aankoop goederen en diensten (60+61)	602	Aankopen diensten en leveringen vr dienstverlening	909.377,18	1.223.526,75	1.061.804,31	86%
	604	Aankopen van handelsgoederen	3.486.987,98	4.559.196,21	4.015.028,96	87%
	610	Kosten voor onroerende goederen	583.004,42	760.857,96	829.363,93	70%
	611	Energie	1.602.309,34	1.554.449,95	1.769.894,17	91%
	612	Verzekeringen	109.391,99	224.946,46	176.891,69	62%
	613	Kantoormatrl, documentat, productn & div leverngen	1.106.278,49	1.131.696,47	1.295.293,32	85%
	614	Erelonen, huur, onderhoud & div dienstprestaties	12.522.624,90	12.759.321,35	13.169.915,62	95%
	615	Post, internet, telefonie en overige communicatie	387.924,16	342.293,21	425.700,91	91%
	616	Publiciteit, onthaal & receptie	537.139,45	902.086,14	819.220,19	66%
	617	Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld	60.332,66	80.566,48	132.621,48	45%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen (62)	620	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen	77.280.793,69	78.650.402,51	77.794.177,60	99%
	621	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen	21.225.106,38	20.598.257,17	21.875.785,12	97%
	622	Werkgeversbijdragen bovenwettelijke verzekeringen	1.019.280,07	976.230,17	898.823,48	113%
	623	Overige personeelskosten	3.722.271,08	4.041.896,28	3.962.406,77	94%
	624	Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	1.101.149,63	-	1.088.874,00	
Steunverlening, toegestane werkingssubsidies en andere operationele kosten (64)	640	Belastingen	194.061,65	171.017,60	158.362,51	123%
	642	Minderwaarde op realisatie van operat. vorderingen	813.955,11	900.000,00	842.518,09	97%
	643	Schadevergoedingen	5.293,52	13.385,23	13.720,47	39%
	644	Kasverschillen & diefstal	10.695,31	8.367,66	11.915,66	90%
	648	Specifieke kosten sociale dienst	61.210.615,83	60.686.634,21	61.763.302,49	99%
	649	Toegestane werkingssubsidies	3.879.689,65	3.972.032,71	4.167.233,97	93%
Financiële kosten (65)	650	Kosten van schulden	362.099,84	597.069,39	388.995,66	93%
	654	Gerealiseerde wisselresultaten	1,87	1,00	101,00	
	659	Overige financiële kosten	13.472,11	78.275,27	34.827,50	39%
			192.143.856,31	194.232.510,18	196.696.778,90	98%

4.1.1.1 Personeelsuitgaven (62)

De totale loonkost bedraagt 104,3 miljoen euro (54% van de exploitatie-uitgaven).

		Rekening	Initieel budget	Budget na BW	Verbruik
620	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen	77.280.793,69	78.650.402,51	77.794.177,60	99%
621	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen	21.225.106,38	20.598.257,17	21.875.785,12	97%
622	Werkgeversbijdragen bovenwettelijke verzekeringen	1.019.280,07	976.230,17	898.823,48	113%
623	Overige personeelskosten	3.722.271,08	4.041.896,28	3.962.406,77	94%
624	Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	1.101.149,63	0,00	1.088.874,00	101%
		104.348.600,85	104.266.786,13	105.620.066,97	99%

De categorie 620 "Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen" omvat de brutolonen van de OCMW werknemers en bijgevolg de uitgaven waar we rechtstreeks invloed op hebben (aanwervingen, vervangen e.d.).

Het budgetverbruik ten opzichte van het budget na budgetwijziging bedraagt 99%.

De kost gerelateerd aan de 2^{de} pensioenpijler, zit vervat in de categorie 622 "Werkgeversbijdragen bovenwettelijke verzekeringen". Deze categorie valt hoger uit dan gebudgetteerd t.g.v. een inhaalbeweging voor de WZC.

De categorie 624 "Pensioenen en soortgelijke verplichtingen" omvat de pensioenen van het politiek personeel en het niet gesolidariseerd pensioen voor vastbenoemd personeel.

De overige personeelsuitgaven betreffen uitgaven voor o.a. woon-werkverkeer, hospitalisatieverzekering, maaltijdcheques, enzovoort.

4.1.1.1.1 Organisatorische indeling

De volgende pagina geeft een analyse van de organisatorische indeling van de brutoloonkost.

Overzicht brutolonen per afdeling

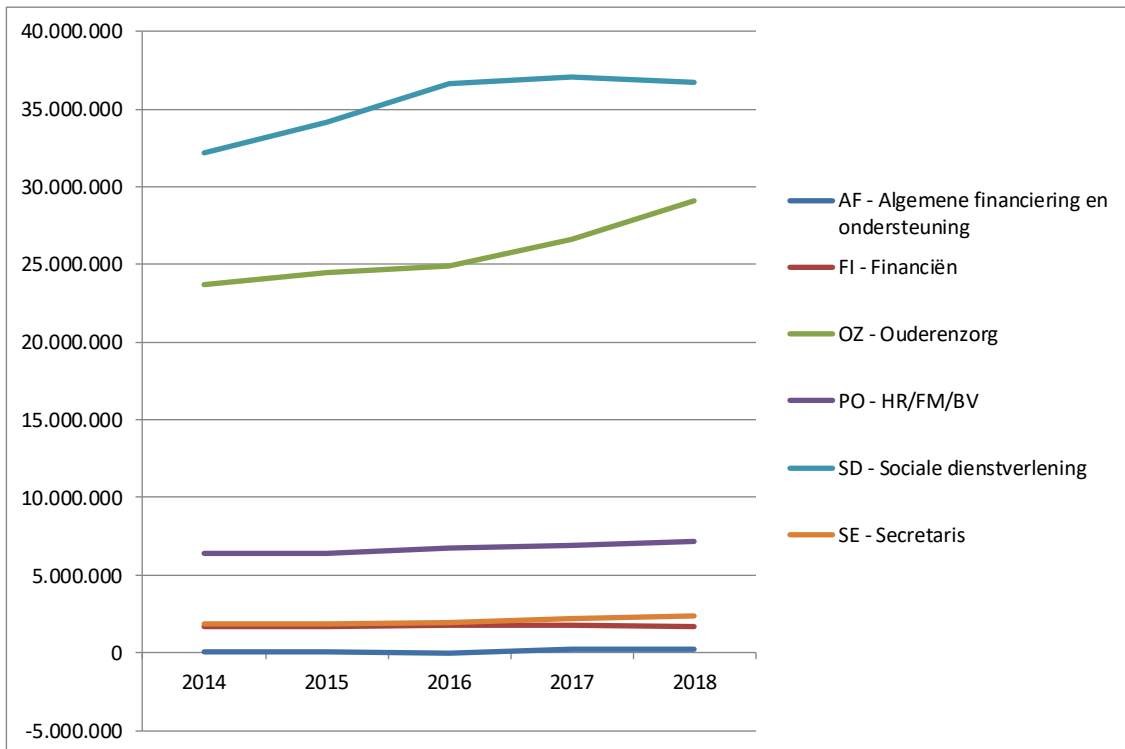
Binnen het departement Human Resources (OCMW) worden ook de kosten van de mobiele ploeg voorzien en geboekt. Op basis van de werkelijke inzet van de medewerkers van de mobiele ploeg kunnen de prestaties over de verschillende afdelingen worden verdeeld. De kolom 'Besteed incl. IF' geeft de loonkost per afdeling weer na verdeling van de kosten van de mobiele ploeg. Sinds 2019 worden enkel die kosten voor mobiele ploeg doorgerekend aan de kerndepartementen SD en OZ en niet langer naar alle departementen.

De kosten worden afgezet ten opzichte van het initieel budget en het budget na budgetwijziging. De budgetten in het zwart (muv de totaallijn) betreffen ongecorrigeerde cijfers of dus de totale loonkost van de aanwezige personen en modelloonkosten voor personen die nog in dienst moeten komen. Dit totale budget wordt met de correctiefactor gecorrigeerd omdat er altijd afwezigheden zijn van medewerkers waarbij het loon niet moet worden uitbetaald zoals ziekte bij contractuelen, zwangerschapsverlof, ouderschapsverlof, opname kort onbetaald verlof, ... Het totale budget per departement wordt gecorrigeerd om deze afwezigheden te compenseren. Voor het OCMW bedraagt deze correctie 2,60% met uitzondering van de art.60-tewerkstellingen waar een correctie van 5,29% geldt.

De grijze lijnen en de totaallijn geven de effectieve budgetten (dus inclusief deze correctie) weer.

Dpt	Afdeling	Rekening	Rekening incl. IF	Initieel budget	Budget na BW	Verbruik
Alg fin	Z - Algemene financiering en ondersteuning	230.957	230.957	332.900	-92.390	-250%
Fin	V - Financiën	1.692.180	1.692.180	1.773.195	1.850.928	91%
	<i>FIN - gecorrigeerd budget</i>	<i>1.692.180</i>	<i>1.692.180</i>	<i>1.715.274</i>	<i>1.790.987</i>	<i>94%</i>
OZ	I - Beleidsondersteuning OZ	854.564	854.564	592.145	849.406	101%
	J - Lokale dienstencentra	4.368.341	4.368.341	4.525.629	4.420.011	99%
	K - Themawerking en wonen	1.267.408	1.267.408	1.703.349	1.559.368	81%
	R - Regie en Regio	215.919	215.919	215.142	308.260	70%
	W - Woonzorgcentra	22.378.031	22.402.700	22.380.848	22.653.029	99%
	<i>OZ - gecorrigeerd budget</i>	<i>29.084.263</i>	<i>29.108.931</i>	<i>28.520.344</i>	<i>28.933.518</i>	<i>101%</i>
HR/FM/BV	N - Departement Human Resources (OCMW)	3.466.610	3.232.706	3.525.269	3.701.050	94%
	<i>HR - gecorrigeerd budget</i>	<i>3.466.610</i>	<i>3.232.706</i>	<i>3.382.155</i>	<i>3.552.805</i>	<i>98%</i>
	O - Departement Facility Management (OCMW)	2.857.980	2.857.980	2.938.188	3.150.163	91%
	<i>FM - gecorrigeerd budget</i>	<i>2.857.980</i>	<i>2.857.980</i>	<i>2.853.605</i>	<i>3.060.813</i>	<i>93%</i>
	P - Bedrijfsvoering (OCMW)	1.091.259	1.091.259	1.287.489	1.254.597	87%
SD	A - Departement SD	355.533	355.533	317.856	331.730	107%
	B - Beleidsondersteuning	2.588.296	2.622.910	2.670.394	2.713.155	95%
	C - Financiële en thematische hulpverlening	14.834.098	14.918.177	15.704.276	15.731.825	94%
	D - Wonen en activering	18.727.761	18.818.305	20.950.098	19.124.982	98%
	<i>SD - gecorrigeerd budget</i>	<i>36.505.688</i>	<i>36.714.924</i>	<i>38.663.743</i>	<i>36.913.620</i>	<i>99%</i>
Secr	S - Bestuursorganisatie	1.313.266	1.313.266	1.121.376	1.393.494	94%
	U - Diensten vd SEC	1.038.590	1.038.590	870.048	1.090.547	95%
	<i>Sec - gecorrigeerd budget</i>	<i>2.351.856</i>	<i>2.351.856</i>	<i>1.894.893</i>	<i>2.380.228</i>	<i>99%</i>
	Totaal	77.280.794	77.280.794	78.650.403	77.794.178	99%

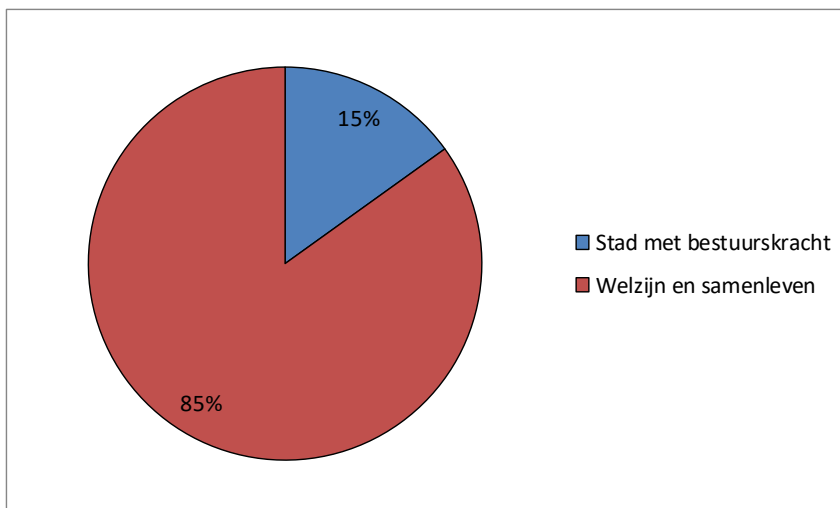
Volgende grafiek geeft de evolutie van de brutolonen van de verschillende departementen weer doorheen de tijd, rekening houdend met de prestaties van de mobiele ploeg.



Figuur 4-4 Evolutie brutolonen per departement

4.1.1.1.2 Functionele indeling

Analyseren we de verdeling van de brutolonen naar beleidsdomein dan zien we dat 85% van de brutolonen naar het beleidsdomein ‘Welzijn en samenleven’ gaan.



Figuur 4-5 Verdeling brutolonen naar beleidsdomein

4.1.1.1.3 Strategische indeling

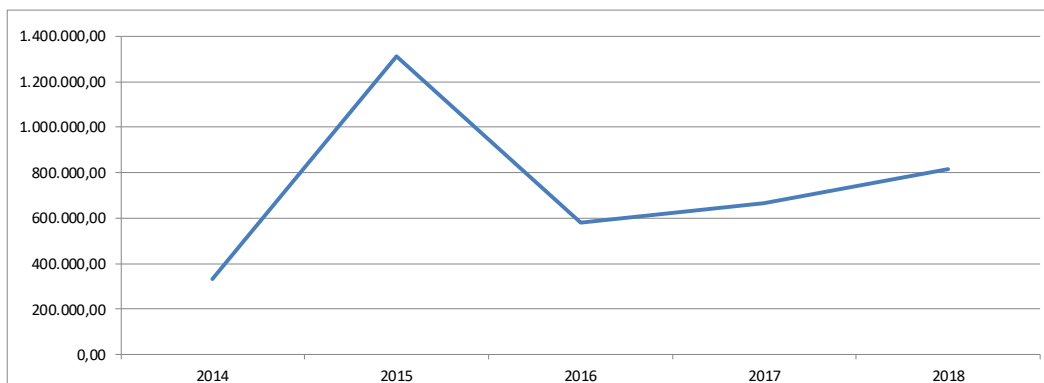
Bekijken we de verdeling van de volledige personeelskost op doelstellingenniveau, waar onderscheid gemaakt wordt tussen hoofdstrategische (HS, weergegeven in het grijs) en strategische (SD) doelstellingen, krijgen we volgend resultaat.

(Hoofd)Strategische doelstelling	Rekening	Aandeel
HS.Gent stimuleert haar burgers maximaal om zich te ontplooiën en geeft hen gelijkwaardige kansen tot sociale stijging.	68.270.065,55	65,42%
SD.We voorkomen en bestrijden armoede, en in het bijzonder de kinder-, de generatie- en nieuwe armoede, via een gerichte inzet van lokale sociale beleidsinstrumenten.	4.595.892,75	4,40%
SD.We zorgen voor een optimale coördinatie van maatschappelijke dienstverlening en gezondheidszorg, maken ze toegankelijk voor iedereen en besteden daarbij uitgesproken aandacht aan kansengroepen.	16.428.796,63	15,74%
SD.We verhogen de zelfredzaamheid van burgers en hun recht op gelijke kansen en volwaardig burgerschap, startend vanuit een emancipatorisch onderwijs en rekening houdend met ieders mogelijkheden.	8.012.826,90	7,68%
SD.We nodigen senioren uit actief deel te nemen aan het maatschappelijk leven, bevorderen begrip en solidariteit tussen de generaties en garanderen voldoende ondersteunende woonzorginitiatieven.	39.232.549,27	37,60%
HS.Gent is een aangename en betaalbare woonstad voor alle Gentenaars met een aantrekkelijke publieke en groene ruimte die uitnodigt tot ontmoeten.	2.841.433,74	2,72%
SD.We verruimen het aanbod aan sociale, bescheiden en private wooneenheden in zowel de huur- als koopmarkt.	185.141,08	0,18%
SD.We hebben aandacht voor de woonnoden en –wensen van verschillende doelgroepen en ondersteunen hen waar nodig.	2.656.292,66	2,55%
HS.Gent wendt de aanwezige creativiteit en de ruimte optimaal aan voor een gediversifieerde en duurzame economie en industrie waarin talent, ondernemingszin, arbeid en tewerkstelling worden gestimuleerd.	14.766.867,14	14,15%
SD.We bouwen Gent uit tot dé regionale werkgelegenheidspool met bijzondere aandacht voor sociale werkgelegenheid en het verkleinen van de arbeidsmarktparadox.	14.766.867,14	14,15%
HS.Gent is een referentieplek op vlak van onderwijs en cultuur door haar voortrekkersrol als lerende en scheppende stad.	296.455,08	0,28%
SD.We spelen een voortrekkersrol in het verzamelen, ontwikkelen en valoriseren van kennis.	296.455,08	0,28%
HS.Gent stelt zich actief op in een breed en gelaagd netwerk en organiseert haar diensten op een performante wijze.	18.173.779,34	17,42%
SD.We willen voor elke rol die de stad heeft een efficiënt, effectief en klantvriendelijk model uitwerken om de rechten en gelijke behandeling van eenieder te waarborgen.	7.994.428,27	7,66%
SD.We organiseren ons HR-beleid zodanig dat we de juiste medewerkers en leidinggevenden aantrekken en behouden, in functie van de nieuwe stadsmissie.	5.507.535,83	5,28%
SD.We zetten in op optimaal onderhoud, ontwikkeling en beheer van onze systemen en patrimonium.	4.671.815,24	4,48%
Totaal	104.348.600,85	100%

4.1.1.2 Steunverlening, toegestane werkingssubsidies en andere operationele kosten (64)

4.1.1.2.1 Minderwaarde op de realisatie van operationele vorderingen

	Rekening	Initieel budget	Budget na BW
642 Minderwaarde op de realisatie van operationele vorderingen	813.955,11	900.000,00	842.518,09



Figuur 4-6 Evolutie minderwaarde op realisatie van operationele vorderingen

De minderwaarde op realisatie van operationele vorderingen betreft de minwaarden die met een periodiciteit van 2 maal per jaar verwerkt worden. Het gaat hier bijna uitsluitend over terugvorderingen steun. De verwerking van eind 2014 (€ 488.142) gebeurde echter pas in 2015 waardoor de cijfers in 2014 gemiddeld lager kwamen te liggen en die van 2015 hoger met een minderwaarde boven budget in dat jaar tot gevolg.

4.1.1.2.2 Schadevergoedingen

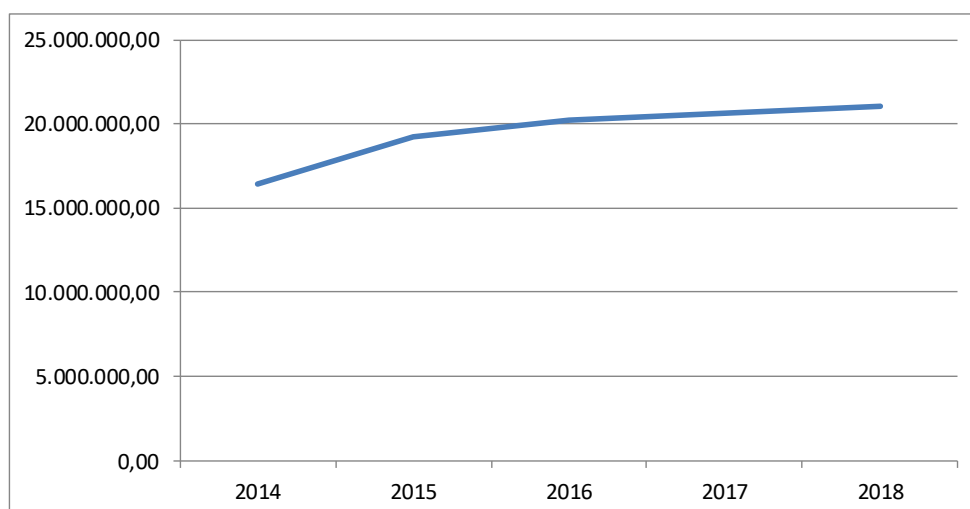
	Rekening	Initieel budget	Budget na BW
643 Schadevergoedingen	5.293,52	13.385,23	13.720,47

De schadevergoedingen blijven in 2018 min of meer beperkt op € 5.293,53.

4.1.1.2.3 Specifieke kosten sociale dienst en toegestane werkingssubsidies

De steunverlening bedraagt 34% van de exploitatie-uitgaven. Deze wordt in detail geanalyseerd in het hoofdstuk Dienstverlening.

4.1.1.3 Aankopen goederen en diensten (60+61)



Figuur 4-7 Evolutie uitgaven voor aankopen goederen en diensten

In 2015 steeg het bedrag voor aankopen van goederen en diensten sterk. Dit valt deels te verklaren door gewijzigde waarderingsregels waarbij in 2015 kleine investeringen verschoven zijn naar exploitatie. Ook in 2016 zijn de gewijzigde waarderingsregels nog merkbaar, al blijven we ruim binnen budget.

In 2018 kan men een lichte stijging vaststellen, voornamelijk het gevolg van een hogere uitgaven voor Digipolis.

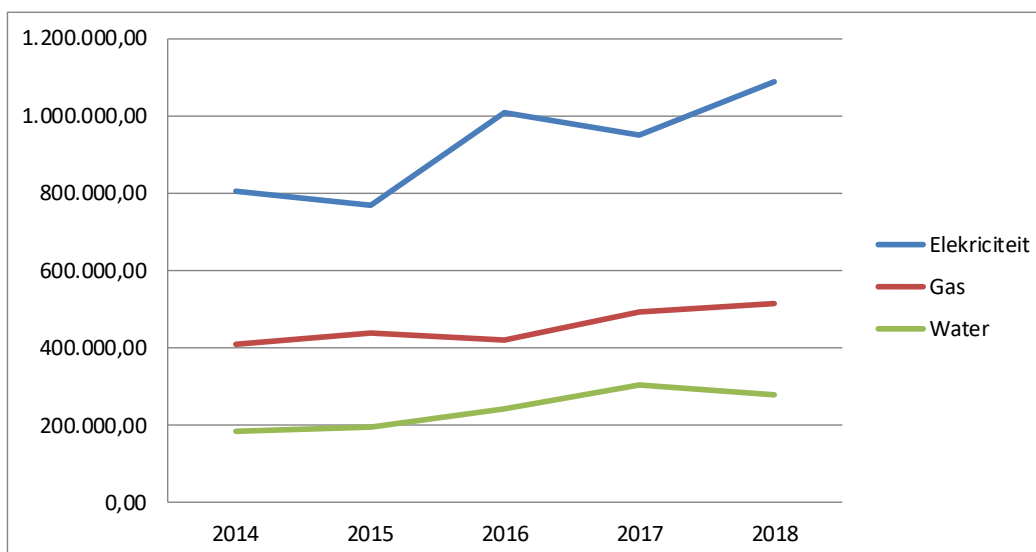
Volgende tabel geeft een overzicht van de uitgaven en budgetten in 2018 voor de respectievelijke aankooprubrieken. Verder worden ook de uitgaven van 2017, alsook het verschil met 2018 weergegeven.

	Rekening 2018	Initieel budget	Budget na BW	Budget-besteding	Rekening 2017	Vershil 2017 - 2018	
602	Aankopen diensten en leveringen vr dienstverlening	909.377,18	1.223.526,75	1.061.804,31	86%	814.680,84	94.696,34
604	Aankopen van handelsgoederen	3.486.987,98	4.559.196,21	4.015.028,96	87%	3.419.647,40	67.340,58
610	Kosten voor onroerende goederen	583.004,42	760.857,96	829.363,93	70%	670.305,32	-87.300,90
611	Energie	1.602.309,34	1.554.449,95	1.769.894,17	91%	1.442.038,76	160.270,58
612	Verzekeringen	109.391,99	224.946,46	176.891,69	62%	143.517,13	-34.125,14
613	Kantoormateri, documentat, productn & div leverngen	1.106.285,49	1.131.696,47	1.295.293,32	85%	1.237.336,44	-131.050,95
614	Erelonen, huur, onderhoud & div dienstprestaties	12.522.624,90	12.759.321,35	13.169.915,62	95%	11.744.832,62	777.792,28
615	Post, internet, telefonie en overige communicatie	387.924,16	342.293,21	425.700,91	91%	566.391,81	-178.467,65
616	Publiciteit, onthaal & receptie	537.139,45	902.086,14	819.220,19	66%	558.501,22	-21.361,77
617	Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld van het bestuur of van een	60.332,66	80.566,48	132.621,48	45%	28.017,16	32.315,50
	Totaal	21.305.377,57	23.538.940,98	23.695.734,58	90%	20.625.268,70	680.108,87

4.1.1.3.1 Energie

Algemeen zien we dat de opening van WZC Zuiderlicht zorgt voor bijkomende uitgaven voor energie. Dit is voornamelijk het geval vanaf 2018, vermits dit het eerste volledig jaar is dat WZC Zuiderlicht geopend is.

Gas kent van 2014 tot 2016 een stabilisatie tot lichte daling van de kosten. In 2017 merken we terug een stijging op. In bepaalde WZC's werd een WKK-installatie geplaatst en verder werden de oudste stookketels vervangen door performantere toestellen, het effect komt vanaf 2018 tot uiting.



Figuur 4-8 Evolutie uitgaven voor energie

4.1.1.3.2 SoGent en Digipolis

	Rekening 2018	Initieel budget	Budget na BW	Rekening 2017
614293* SoGent	218.853,86	209.712,91	194.759,00	211.093,72
614220* Digipolis	5.355.866,58	4.945.377,00	5.355.866,58	4.551.135,26

Bij de uitgaven voor SoGent merken we verder op dat een deel van de OCMW-financiering rechtstreeks door Stad Gent betaald wordt aan SoGent.

4.1.1.3.3 Andere uitgaven aankopen goederen en diensten

De naar omvang grootste uitgaven uit de rubriek “aankopen goederen en diensten” werden hierboven besproken.

Hierna bespreken we de overige uitgaven van enige omvang.

		Rekening 2018	Initieel budget	Budget na BW	Budget- besteding	Rekening 2017	Vershil 2017-2018
61423*	Onderhoud en herstellingen	1.010.755,43	1.349.560,28	1.184.939,20	85%	1.251.382,41	-240.626,98
6142100	Intellectuele dienstenverlening	368.941,67	713.368,43	700.273,43	53%	538.481,48	-169.539,81
615	Telefonie	68.962,43	4.610,00	71.148,32	97%	254.796,39	-185.833,96
6143300	Vorming (opleidingskosten)	356.255,38	389.802,21	412.501,21	86%	428.174,96	-71.919,58
616	Publiciteit, onthaal & receptie	537.139,45	902.086,14	819.220,19	66%	558.501,22	-21.361,77

De kosten voor onderhoud schommelen sterk.

In 2018 zien we een zeer grote vertraging bij de facturatie van Engie voor het onderhoud in de WZC's, dit zorgt voor een grote budgetonderbesteding. De aanrekeningen in 2017 kenden een sterke groei wegens eindafrekeningen van voorgaande onderhoudscontracten voor de WZC's.

De kosten voor consultancy liggen lager dan voorzien in het budget. Bij HR beleidsondersteuning en HR partners en organisatie waren een aantal mensen langdurig afwezig wegens ziekte waardoor een aantal projecten niet gelanceerd konden worden. Dit ging meer bepaald over het aanwezigheidsbeleid en diversiteit/organisatiecultuur.

De voornaamste kosten die werden gemaakt in 2018 betreffen uitgaven binnen de dienst 'selectie' voor het uitvoeren van selectieprocedures door Jobpunt Vlaanderen, voor adviesprestaties van Probis en advies betreffende de reorganisatie van de diensten van de secretaris.

De laatste jaren zagen we wel een stijgende trend wat betreft consultancy kosten, voornamelijk wegens de vele organisatorische wijzigingen die zich reeds voordeden.

De kosten voor telefonie namen sterk af. Dit omwille van het volledig overdragen van deze uitgaven naar Stad Gent sinds 2018. Deze uitgaven worden wel intern doorgefactureerd aan de verbruikende diensten van het OCMW.

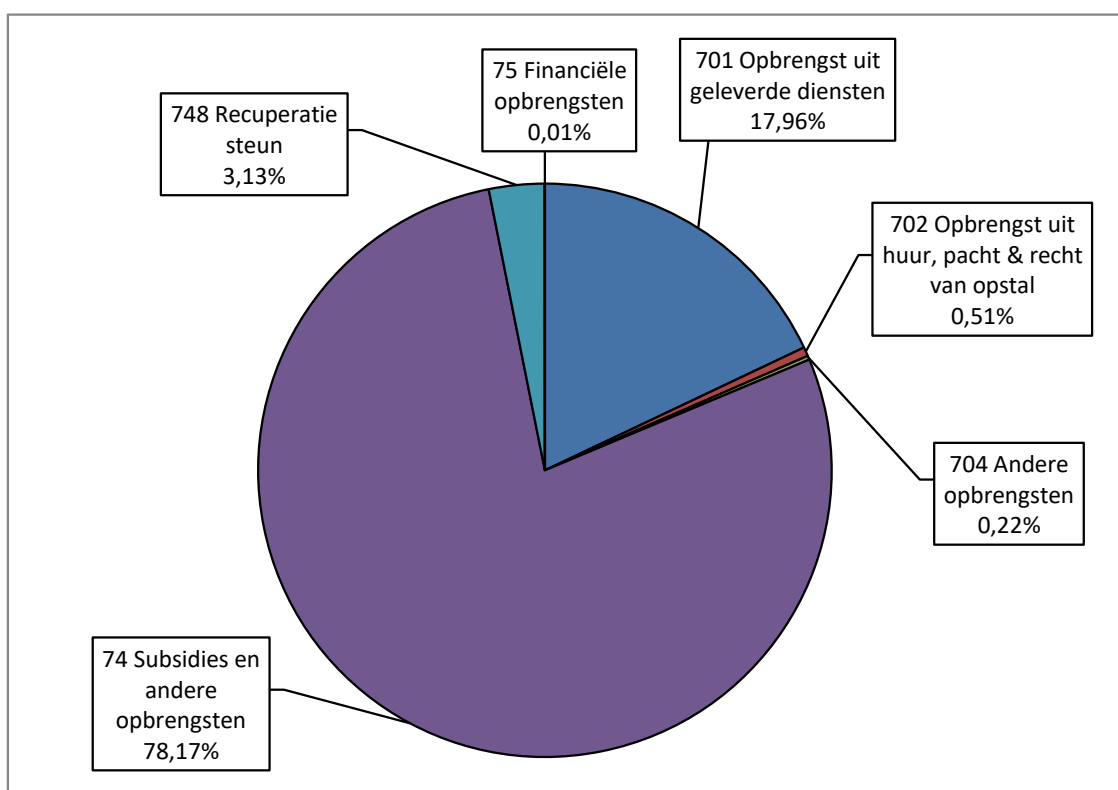
De kosten gemaakt voor publiciteit, reclame, beurzen en tentoonstellingen zijn lager dan wat in het budget voorzien werd. Dit komt voornamelijk omdat er minder dan voorzien aan publiciteit werd besteed binnen ouderenzorg.

4.1.2 Exploitatie-ontvangsten

Onder de exploitatie-ontvangsten worden enkel de budgetrelevante inkomsten geanalyseerd. Dit impliceert dat enkele belangrijke opbrengstenposten, zoals de meerwaarde op realisatie van vast actief (hetgeen we bij verkoop ontvangen bovenop de boekwaarde), hier niet gerapporteerd worden. Deze komen terecht op het investeringsbudget en - rekening.

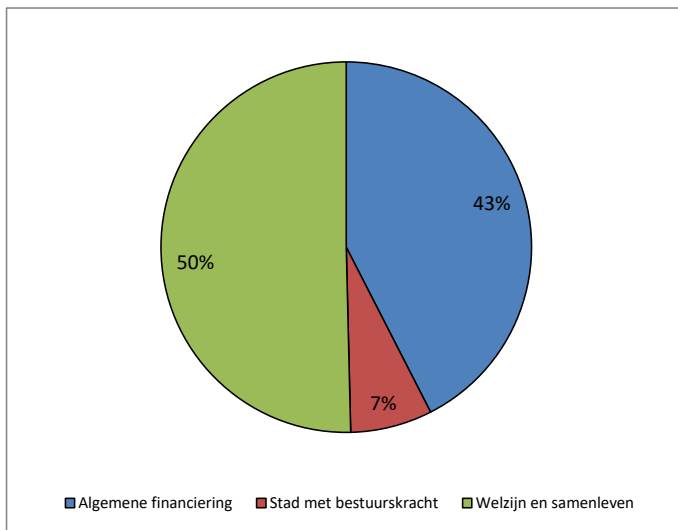
In 2018 heeft het OCMW Gent voor 198,4 miljoen euro aan werkingsinkomsten gerealiseerd.

Deze inkomsten worden vooral gegenereerd door subsidies (78%), retributiediensten (18%) en terugvordering van steun (3%).



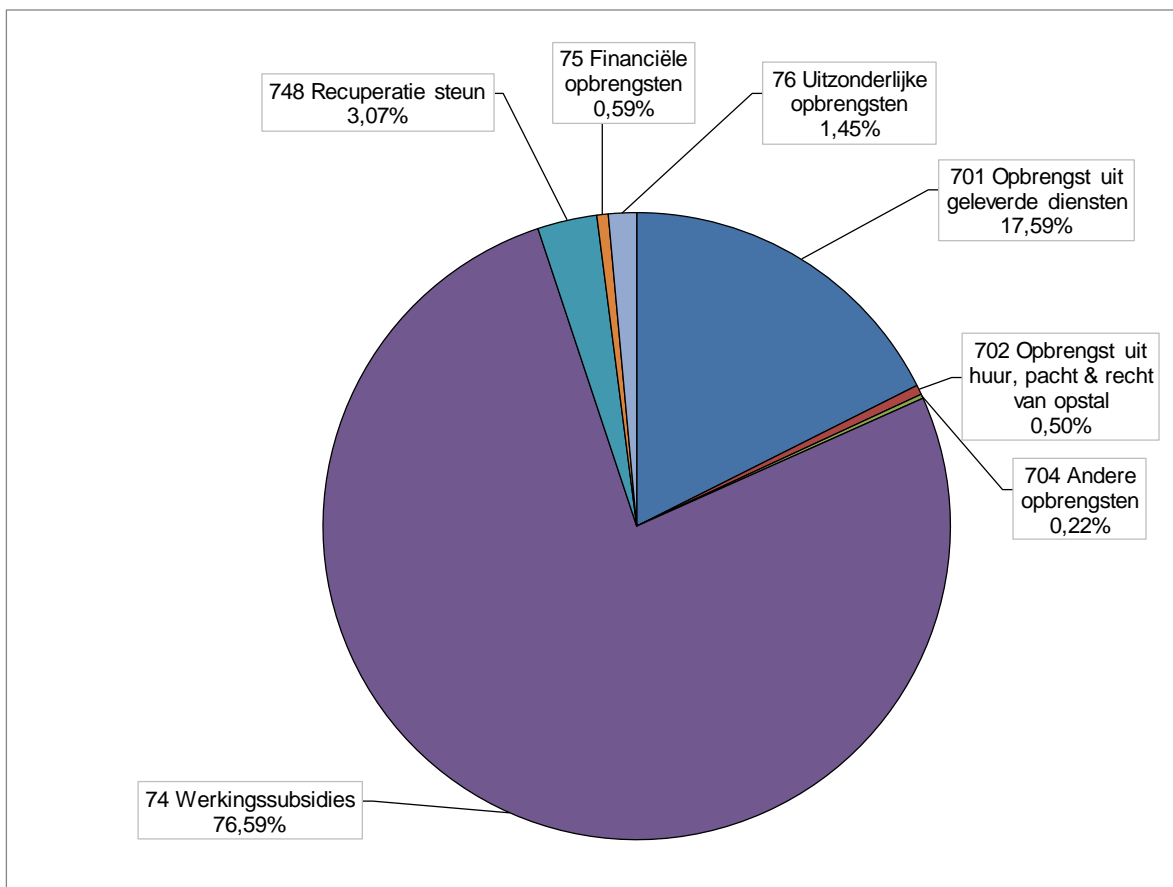
Figuur 4-9 Verdeling budgetrelevante exploitatie-inkomsten per rubriek

Per beleidsdomein:



Figuur 4-10 Verdeling exploitatie-inkomsten per beleidsdomein

Brengen we naar analogie met de kosten alle opbrengsten (zowel budgetrelevante als niet budgetrelevante) in rekening, krijgen we onderstaand beeld:



Figuur 4-11 Verdeling budget- en niet budgetrelevante opbrengsten

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de inkomsten per categorie. Deze worden afgezet ten opzichte van het budget.

			Rekening	Initieel budget	Budget na BW	Realisatie
Opbrengsten (70)	701	Opbrengst uit geleverde diensten	35.625.461,11	37.339.361,47	36.312.469,41	98%
	702	Opbrengst uit huur, pacht & recht van opstal	1.010.611,01	1.602.601,93	1.049.751,78	96%
	703	Concessies en doorgangsrechten	86,79	87,58	178,71	49%
	704	Terugvorderingen en recuperatie van kosten	445.586,89	713.905,81	809.201,27	55%
Subsidies en andere operationele opbrengsten (74)	740	Werkingssubsidies	154.151.304,42	148.561.340,72	153.374.893,36	101%
	742	Meerwaarde op de realisatie van operationele vorderingen	14.491,50	-	-	
	745	Schadeverg, giften, kasverschillen & rec diefstal	10.860,61	5.642,56	5.642,56	192%
	747	Andere diverse operationele opbrengsten	919.856,59	678.073,83	680.626,08	135%
	748	Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst	6.209.962,27	7.960.446,14	8.835.661,26	70%
Financiële opbrengsten (75)	750	Opbrengsten uit financiële vaste activa	87,50	-	-	
	751	Opbrengsten uit vlottende activa	20.265,71	24.211,33	15.000,00	135%
	754	Gerealiseerde wisselresultaten	1,43	-	-	
	756	Betalingskorting	-	1.548,38	1.548,38	0%
	759	Andere financiële opbrengsten	5.535,10	765,16	30,00	18450%
				198.414.110,93	196.887.984,91	201.085.002,81

Hierbij dienen we op te merken dat een stuk van de “recuperatie loonkost gedetacheerden” is gebudgetteerd op categorie 704, maar geboekt op categorie 747. Dit is het gevolg van een verandering in de rekeningen gedurende het boekjaar.

De ‘748 Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst’ ligt lager vooral ten gevolge van lager dan gebudgetteerde terugbetalingen huur-, bankwaarborg en zekerheidsstellingen en ten gevolge van zware definitieve ten laste names van rusthuisfacturen van niet zelfbetalende residenten naar aanleiding van overlijden.

4.1.2.1 Inkomsten uit dienstverlening, verhuring en recuperatie van specifieke kosten

De belangrijkste verschillen in de geboekte cijfers ten opzichte van wat in het budget voorzien was, worden hier aangehaald.

4.1.2.1.1 Dienstverlening

	Rekening	Initieel budget	Budget na BW	Realisatie
70110* Werkingsopbrengsten WZC en Assistentiewoningen	15.098.516,93	15.227.056,52	15.046.387,22	100%
70111* Opbrengsten dienstverlening LWP	765.917,62	788.136,47	787.077,20	97%
7012* Riziv	14.899.149,70	16.176.052,45	15.399.751,45	97%
7015010 Terugbetaling wedden art 60\$7 door privé inst	450.045,38	381.772,16	381.772,16	118%
7015190 Terugbetaling diverse externe diensten	162.557,85	125.563,99	141.767,74	115%

4.1.2.2 Subsidies

De volgende pagina's geven een overzicht van de realisatie per subsidie.

Subs.code	Subsidie - naam	Rekening	Initieel budget	Budget na BW	Realisatie
CRG.SES	Sociale energie -steun	388.804,19	499.869,60	371.982,00	105%
CRG.SEW	Sociale energie - werking	502.523,25	494.484,10	500.864,00	100%
EIF.EIF	Europees Integratiefonds	-19.080,68	207,02	-	
ESF.DSE	Doorstroombegeleiding sociale economie	6.365,08	-	8.400,00	76%
ESF.EXT	Extra-time	-1.452,68	-	-	
ESF.ING	IN-Groei	-73.269,09	150.234,00	150.234,00	-49%
ESF.PSA	Europees Sociaal Fonds - Perfect is Saai	-671,67	-	-	
EVF.ANK	Ankerkracht	-	372,64	-	
FOD.AMF	AMIF	8.864,62	75.414,05	69.250,00	13%
GSD.VIA	VIA	37.929,90	47.000,00	47.000,00	81%
IME.GAS	Gas - min.levering	231.164,30	247.800,00	247.800,00	93%
KABVBP01.2	Kinderarmoedebestrijding (middelen Vlaanderen)	-	476,16	-	
KBS.AWO	Aangepast wonen: ergo-advies aan huis én op verplaatsing	20.000,00	-	20.000,00	100%
KBS.I LH	Inloophuis Dementie	106.573,00	-	-	
KBS.ZZB	Zorgzame buurten Idc De waterspiegel	10.000,00	-	-	
MVG.AWI	aanwervingsincentive	206.300,00	101.735,00	90.000,00	229%
MVG.CVK	Centrum voor kortverblijf	43.244,26	46.028,20	42.834,20	101%
MVG.DVC	Dagverzorgingscentrum	37.883,75	37.677,34	37.677,34	101%
MVG.EGS	Lokale diensteneconomie Energiesnoeiers	74.918,96	70.022,63	70.126,15	107%
MVG.FOS	Lokale Diensteneconomie Food Savers	79.386,64	-	62.595,10	127%
MVG.ICT	ICT-premie digitalisering opname- en facturatiepremie	26.358,83	-	-	
MVG.INF	VIPA infrastructuursubsidie Zuiderlicht	59.051,12	-	59.174,00	100%
MVG.KAR	Lokale diensteneconomie Karwijdienst	112.016,90	93.501,53	93.238,69	120%
MVG.KOK	Lokale Diensteneconomie Ikook	68.266,37	96.096,00	50.228,07	136%
MVG.LDB	Lokale diensteneconomie Laadbrug	25.321,89	23.365,03	23.372,03	108%
MVG.LDC	Toelage lokaal dienstencentrum	322.160,60	312.966,29	312.966,29	103%
MVG.O74	Omkaderingspremie conventie 74320	-	579,67	-	
MVG.SGP	Stagepremie voor stagiairs in de WZC	1.000,00	-	-	
MVG.SSF	Lokale diensteneconomie Schuitschaaf	42.026,29	35.047,55	35.057,55	120%
MVG.VGF	Vlaams Gemeentefonds	27.521.550,80	27.629.383,28	27.629.383,28	100%
MVG.ZUI	Projectvoorstel Zuiderlicht - vervroegde opening Zuiderlicht	345.678,67	-	345.679,00	100%

Subs.code	Subsidie - naam	Rekening	Initieel budget	Budget na BW	Realisatie
POD.A60	Artikel 60	191,00	-	-	
POD.BGL	Begeleiders	-2.329,13	-	-	
POD.GPM	Leefloon GPMI	2.532.019,26	970.000,00	1.900.000,00	133%
POD.HWB	Huurwaarborgen	34.475,00	1.616.031,45	17.000,00	203%
POD.ISP	Installatiepremie	104.477,25	716.177,58	714.102,31	15%
POD.KIA	Kinderarmoede	258.252,06	226.378,00	257.459,00	100%
POD.LEN	Lenteprogramma	255.237,56	378.911,05	287.890,00	89%
POD.LLO	Leefloon steun	42.055.199,07	40.639.035,94	40.120.824,19	105%
POD.LLW	Leefloon - werking	2.444.206,58	2.334.446,22	2.576.739,00	95%
POD.LMI	Equivalent leefloon	4.136.172,29	5.671.743,20	5.011.685,67	83%
POD.NTU	NTuurlijk	-20.549,22	-	-	
POD.ODL	Opvang daklozen	50.000,00	50.000,00	50.000,00	100%
POD.SIN	SINE	192.648,95	221.797,72	219.569,46	88%
POD.SOC	Socio-culturele participatie	232.994,00	152.119,00	200.196,00	116%
POD.TAV	Kb 500 - Taalaanbodverstrekkers	117.347,21	124.000,00	76.000,00	154%
PRO.ABZ	Arbeidszorg	-	165,62	-	
PRO.ACT	arbeidszorg activerende werkvloeren	30.068,67	-	20.000,00	150%
PRO.ENA	energieambassadeurs	3.333,33	-	-	
PRO.LGL	groepswerking voor laaggeletterden	10.042,41	25.000,00	10.000,00	100%
PRO.OWB	Ouder worden in je buurt	2.000,00	-	-	
RIZ.BBR	Bijzondere beroepstitel - beroepsbekwaamheid	71.906,81	121.266,20	81.282,11	88%
RIZ.DRL	Derde Luik	1.924.125,25	2.238.435,18	2.238.435,18	86%
RIZ.ELB	Eindeloopbaan	998.491,36	984.247,79	984.247,79	101%
RIZ.PRO	Protocol 3	34.518,33	26.293,00	26.293,00	131%
RSZ.DGP	Gesco 2015	228.331,97	241.828,00	241.828,00	94%
RSZ.PET	Peeters	151.784,87	748.613,76	747.413,02	20%
RSZ.SMA	Sociale Maribel andere	2.624.937,09	-	2.591.207,00	101%
RSZ.SMV	Sociale Maribel verpleegkundigen	171.652,11	414,05	167.500,00	102%
RVA.ACT	Activaplan	9.548,27	13.086,57	13.034,12	73%
RVA.STB	Startbanen	28.869,66	41.570,02	41.984,07	69%
SOL.WMK	Middelen van Vzw.Sol.i.dar.gent ten voordele van Vzw KRAS	15.000,00	15.000,00	15.000,00	100%
STG.EGS	Lokale diensteneconomie Energiesnoeiers	84.365,05	84.000,00	84.000,00	100%
STG.GEB	Gemeentelijke bijdrage	62.447.626,83	61.376.376,00	62.380.127,00	100%
STG.VLW	Vluchtelingen en Werk - Gent	156.307,56	106.573,00	147.000,00	106%
UIA.ICA.2	UIA-ICCARus (Improving housing Conditions for Captive Residents in Ghent)	32,54	-	-	
VAP.ZRG	VAPH zorgcomponent - voucher	321.479,36	-	305.855,00	105%
VDA.VOP	Vlaamse ondersteuningspremie	29.065,91	25.740,41	25.684,52	113%
VDAB-TWE01	tijdelijke werkervaring - inspanningsvergoeding	1.208.625,17	1.270.286,00	881.211,00	137%
VDAB-TWE02	tijdelijke werkervaring - compensatievergoeding	833.370,00	800.280,00	463.360,00	180%
VLU02.02	Vlaamse middelen vluchtelingencrisis	78.737,46	-	78.500,00	100%
VSFVBP01.2	Stedenfondsbijdrage	-	15.268,16	-	
VUB.SCO	D-Scope	11.313,22	-	-	
VWF.VWS	Verwarmingstoelage - steun	69.351,14	94.024,08	78.000,00	89%
VWF.VWW	Verwarmingstoelage - werking	4.660,00	5.730,00	5.730,00	81%
WVG.AMA	arbeidsmatige activiteiten	42.530,83	-	-	
WVG.CMA	casemanagement activeringstrajecten	8.036,77	-	-	
WVG.DAT	dienstverlening activeringstrajecten	20.995,15	-	-	

Wanneer we de cijfers analyseren valt de algemene realisatiegraad van 100,57% van het budget na budgetwijziging op. Bekijken we de subsidies exclusief de gemeentelijke bijdrage, realiseren we 100,88% van het budget na budgetwijziging.

Een aantal van deze projecten zijn nieuw en/of eenmalig. Voor deze zijn er vaak geen budgetten voorzien.

Een volledig overzicht van de steunsubsidies is ook terug te vinden onder het deel Sociale dienstverlening.

4.1.2.2.1 Andere diverse operationele opbrengsten

		Rekening	Initieel budget	Budget na BW	Realisatie
747	Andere diverse operationele opbrengsten	919.856,59	678.073,83	680.626,08	135%

De andere diverse operationele opbrengsten zijn opbrengsten die nergens onder de vorige rubrieken gecategoriseerd kunnen worden. Deze betreffen hoofdzakelijk de eigen bijdrage voor inhouding maaltijdcheques.

Sinds 2017 wordt hier ook de vergoeding van imewo voor de oplaadterminals voorzien. Deze werden vroeger gebudgetteerd en geboekt op de rekening "7405000 – specifieke subsidies voor werking". Echter het gaat hier om een vergoeding en geen subsidie, vandaar de wijziging.

Het budget na budgetwijziging werd overschreden omwille van het feit dat er een stuk van de recuperatie loonkosten gedetacheerden hier werd geboekt, ook al was er gebudgetteerd op de categorie 704 "Terugvordering en recuperatie van kosten".

4.2 Investerings

4.2.1 Grote lijnen

Het OCMW heeft in 2018 voor € 19 miljoen geïnvesteerd en voor € 4,1 miljoen aan activa verkocht. De desinvesteringen (verkopen) dekten de investeringsuitgaven niet voor 2018. Gezien de voorgaande jaren, i.h.b. 2016, het omgekeerde gebeurde, diende echter niet bijkomend geleend te worden. Het OCMW beschikte namelijk nog over voldoende eigen middelen.

In het budget was initieel voor € 39,6 miljoen aan investeringen voorzien. Bij budgetwijziging werd dit bijgesteld tot € 36,1 miljoen op basis van de inschatting van FM. De realisaties zijn echter beperkt gebleven tot € 19 miljoen. Het voorziene totaalbudget (verbintenissenkredieten) blijft echter beschikbaar gezien budget voor investeringsprojecten dat niet volledig werd opgebruikt naar het volgende jaar overgedragen werd.

De belangrijkste verklaringen voor de onderbesteding situeren zich binnen de vertraging bij de bouwwerken uitbreiding assistentiewoningen Wibier en de fasering van de facturatie bouw Groepswonen, de vertraging van project bouw servergebouw en andere niet gestarte werken op de campus Prins Filip en het project 'Verbouwing UCO-site in functie van Dienstenbedrijf' dat pas start in 2019.

4.2.2 Meer in detail

4.2.2.1 Investeringsuitgaven

In het algemeen kunnen we stellen dat de effectieve uitgaven een stuk lager liggen dan wat voorzien werd.

Een gedetailleerde lijst van de verschillen wordt in een volgende tabel weergegeven³:

Omschrijving	Rekening	Budget na BW
2110000 - Concessie, octrooie licenties, knowhow	3.335.476,15	3.524.115,36
2200000 - GG terreinen	349.925,10	1.436.686,19
2210000 - GG gebouwen	3.257.826,40	9.023.006,24
2290000 - BM terreinen	3.427,71	231.503,58
2291000 - BM gebouwen	8.921.919,97	16.581.625,17
2310000 - GG andere machines en overig investmat	152.222,70	984.884,35
2350000 - BM medische machines en overig medisch investmat	317.288,31	429.171,80
2360000 - BM andere machines en overig investmat	112.429,02	289.195,61
2400000 - GG meubilair	321.704,94	399.000,00
2410000 - GG kantooruitrusting	1.200.863,99	1.589.253,37
2420000 - GG rollend materieel, toebehoren en boten	0,00	61.730,00
2450000 - BM meubilair	738.235,29	998.363,05
2470000 - BM rollend materieel, toebehoren en boten	10.772,39	30.000,00
2600000 - OM terreinen	24.169,66	40.521,58
2610000 - OM gebouwen	75.823,43	497.477,00
2811000 - Belang in intergemeentel samenwverband-te storten	187,50	0,00
2841000 - Andere aandelen-te storten	266.689,90	0,00
Totaal	19.088.962,46	36.116.533,30

Eind 2017 ontving OCMW Gent deelbewijzen in EthiasCo CVBA ingevolge de omschakeling van Ethias Gemeen Recht OVV tot EthiasCo CVBA. De OVV Ethias GR verzekert de risico's inzake arbeidsongevallen. Door de onderschrijving van een polis tegen arbeidsongevallen bij OVV Ethias GR zijn veel lokale besturen er lid van.

De omvorming van de OVV gebeurde op 31 december 2017. Elk lid van de OVV ontving nominatieve deelbewijzen in verhouding tot de in 2016 betaalde verzekeringsbijdragen. Elk deelbewijs heeft een nominale waarde van 8.602,90 euro. OCMW Gent ontving 31 deelbewijzen, of dus een totaal van 266.689,90 euro. Deze staan geboekt op 1/1/2018 op de grootboekrekening 2841000.

³ GG = gemeenschapsgoederen, dienstig voor een activiteit met een gemeenschapsfunctie. (bv. Bestuurswerking)
BM = bedrijfsmatige investeringen, dienstig voor een activiteit met een bedrijfsmatige functie. (bv. WZC)
OM = overige goederen

4.2.2.1.1 Vanuit een organisatorisch perspectief

Per beleidsdomein:

Onderstaande tabel geeft een overzicht van het beleidsdomein waarvoor de investeringen werden uitgevoerd. Meer dan 70% van de investeringen zijn rechtstreeks ten goede gekomen van de kernopdracht van het OCMW.

Hierbij dient te worden opgemerkt dat alle investeringen met betrekking tot ICT zijn opgenomen binnen het beleidsdomein 'Stad met bestuurskracht'.

Beleidsdomein	Rekening	Budget na BW
Algemene Financiering	366.870,49	537.998,58
Stad met bestuurskracht	5.376.144,17	8.910.775,38
Welzijn en samenleven	13.345.947,80	26.667.759,34
Totaal	19.088.962,46	36.116.533,30

Verklaring van de belangrijkste uitgaven en verschillen:

Entiteit		Besteed	Budget na BW	Vershil	Verklaring
Algemene Financiering en ondersteuning	Z	366.870,49	537.998,58	171.128,09	Inkoop cijnsgebouwen, niet volledig gerealiseerd in 2018.
Campus Hoofdbestuur	X10	144.487,13	427.131,30	282.644,17	Geplande projecten niet gestart in 2018: vervanging systemen voor brand, inbraak en toegang en verbouwing Onderbergen 84.
Campus Prins Filip	X11	198.038,53	1.256.103,65	1.058.065,12	Voornamelijk te wijten aan vertraging project bouw servergebouw. Wegens te hoog inschrijvingsbedrag niet toegewezen en heraanbesteed. Daarnaast volgende geplande projecten niet gestart in 2018: vernieuwing daken en verbouwing gelijkvloers blok A.
Campus Welzijnsknoop Ledeberg	X13	0,00	108.751,53	108.751,53	Optimalisering verluchtingssysteem niet uitgevoerd.
Campus Sint-Amandsberg	X16	96.797,44	661.697,36	564.899,92	Vertraging op project omgevingsaanleg gekoppeld aan vertraging nieuwbouw AW Wibier.
Campus Muide	X17	256.867,77	266.000,00	9.132,23	
Campus Oostakker	X18	0,00	155.000,00	155.000,00	Bouwproject dienstverleningsknoop Oostakker start pas in 2019
Woonzorgcentrum Het Heiveld	W10	256.049,27	625.572,14	369.522,87	Grotendeels te wijten aan jaarlijks reserveren/opsparen budget voor project Heiveldhof en vertraging in project voor plaatsing vrijloopteurdrangers (geen inschrijvers op bestek - heraanbesteding lopende).
Woonzorgcentrum De Liberteyt	W11	57.568,03	403.202,13	345.634,10	Grotendeels te wijten aan vertraging in project voor plaatsing vrijloopteurdrangers (geen inschrijvers op bestek - heraanbesteding lopende).
Woonzorgcentrum De Vijvers	W13	2.080.852,86	2.845.259,64	764.406,78	Voornamelijk fasering facturatie project uitbreiding leefruimtes. Daarnaast project vervanging toegangscontrole verschoven naar 2019.
Woonzorgcentrum Zonnebloem	W12	407.338,22	578.309,42	170.971,20	Voornamelijk investeringsaankopen niet uitgevoerd of uitgevoerd op exploitatieotatie (ifv eenheidskost).
Woonzorgcentrum Zuiderlicht	W14	2.224.468,34	3.396.432,50	1.171.964,16	Betreft saldo n.a.v. bouw.
Archief Gent	P11	55.805,40	58.000,00	2.194,60	
Dienst FM Welzijn	O	77.039,21	846.501,00	769.461,79	Vervanging HVAC nog niet uitgevoerd wegens ontbreken technische expertise en capaciteit. Daarnaast ook noodbudgetten aanwezig voor aanwending bij dringende investeringen (worden slechts ingezet indien strikt noodzakelijk).
Afdeling Lokale dienstencentra	J	2.621.037,07	4.819.840,21	2.198.803,14	Saldo n.a.v. bouw LDC De Mantel. Ook vertraging bij renovatieprojecten LDC De Regenboog en LDC De Horizon - verbouwfase van beide projecten start pas in 2019.
Zelfstandig wonen	K	5.066.900,84	10.588.157,12	5.521.256,28	Vertraging bouw uitbreiding AW Wibier en fasering facturatie bouw Groepswonen.
Coördinatie informatica	Q12	4.536.340,14	5.113.368,73	577.028,59	
Bestuursondersteuning	U	10.768,55	18.221,81	7.453,26	Saldo vervanging stookketel.
Afdeling Beleidsondersteuning Sociale dienst	B	0,00	10.000,00	10.000,00	Aanpassing HVAC in Vakantiewerking niet uitgevoerd - wel op exploitatie.
Afdeling Financiële en Thematische hulpverlening	C	324.378,36	1.127.753,00	803.374,64	Vertraging bij projecten voor verbouwing aangekochte handelsruimte (WB Bloemekenswijk) uitrol Gentinfopunten wegens onvoldoende capaciteit.
Afdeling Wonen en Activeren	D	307.354,81	2.273.233,18	1.965.878,37	Project verbouwing UCO-site in functie van Dienstenbedrijf start pas in 2019.
Totaal		19.088.962,46	36.116.533,30	17.027.570,84	

4.2.2.2 Investeringsontvangsten

In totaal realiseerde het OCMW € 4,1 miljoen aan investeringsontvangsten in 2018.

Deze zijn voor een groot deel toe te wijzen aan de verkoop van gebouwen en terreinen (€ 3,6 miljoen, 88%). In 2017 werden reeds terreinen verkocht die oorspronkelijk pas in 2018 te koop zouden worden geplaatst.

In 2018 werd er verder investeringssubsidies ontvangen voor de aankoop en verbouwing van de UCO site ten bedrage van € 387.200 (9 % van het totaal aan investeringsontvangsten).

Omschrijving	Rekening	Budget na BW
1500000 - Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal	387.200,00	826.612,00
2421000 - Verkoop GG-rollend materieel, toebehoren en boten	85.587,15	0,00
2600100 - Verkoop OM-terreinen	2.618.831,90	3.027.181,12
2610100 - Verkoop OM-gebouwen	1.009.603,98	1.557.900,00
2660100 - Verkoop OM-meubilair	6.025,80	0,00
Totaal	4.107.248,83	5.411.693,12

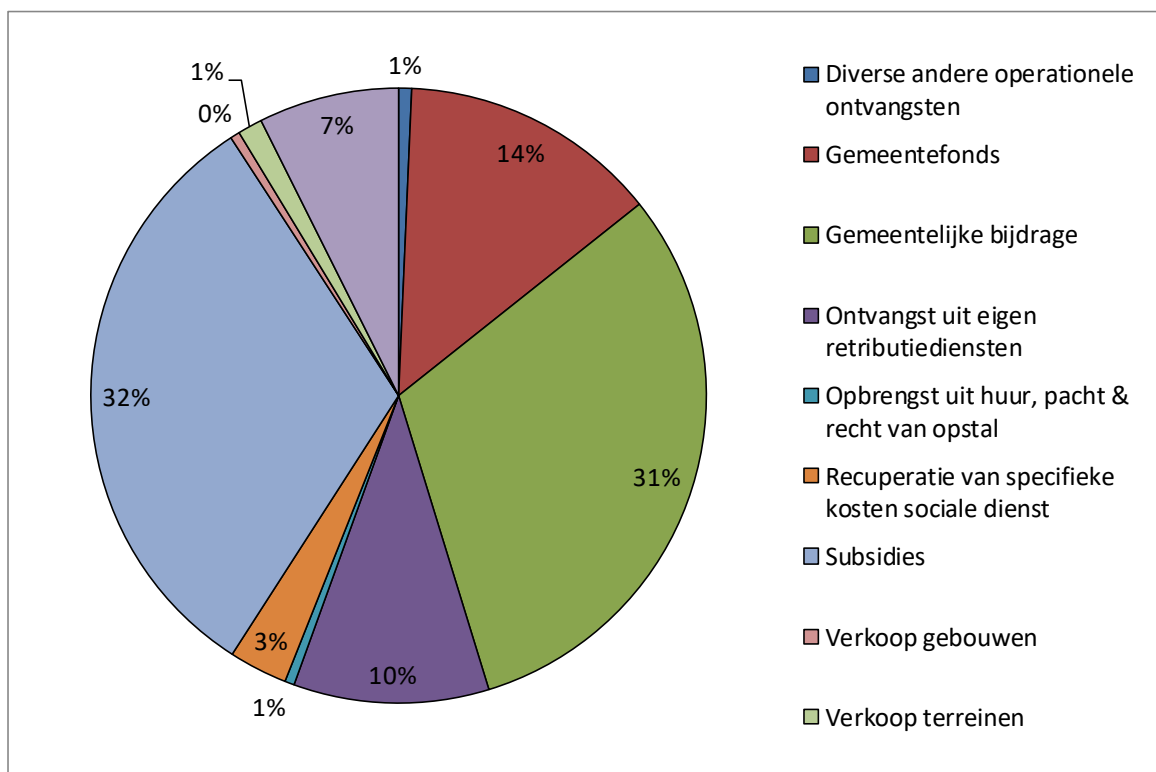
Alle ontvangsten uit verkoop van activa worden gecentraliseerd binnen het beleidsdomein 'Algemene financiering'. De investeringssubsidies komen toe aan het beleidsdomein 'Welzijn en samenleven'.

4.3 Financiering van de exploitatie- en investeringsuitgaven

Sinds 2014, met de invoering van de beleids- en beheerscyclus (BBC), zijn besturen niet langer verplicht rechtstreeks leningen aan te gaan om specifieke investeringsuitgaven te bekostigen, maar fungeren deze als algemene financiering om de thesaurietoestand in evenwicht te houden. Deze techniek paste het OCMW reeds langer toe.

Het beleid wordt aldus bekostigd door meerdere bronnen.

De ontvangsten voor 2018 waarmee het OCMW zijn exploitatie- en investeringsuitgaven gefinancierd heeft, worden hieronder grafisch weergegeven:



4.4 Financieel evenwicht

Het financieel evenwicht wordt weergegeven in Schema J5, de liquiditeitenrekening.

4.4.1 Resultaat op kasbasis

Het resultaat op kasbasis is het gecumuleerd budgettair resultaat verminderd met bestemde gelden. Met andere woorden: het geld dat na afrekening van het boekjaar en na het aanleggen van de nodige reserves voor uitgaven die zeker zullen komen.

Dit bedraagt voor 2018 € 27.808.643.

NB: Hierbij moeten we ook rekening houden met een zekere behoefte aan werkkapitaal. Het kassaldo (wat effectief voorradig is) wordt immers ook sterk beïnvloed door klanten- (onze schuldenaren die later betalen) en leverancierskrediet (wij die onze schuldeisers later betalen). Over het algemeen betalen wij vlugger onze schuldeisers dan dat onze schuldenaren ons betalen, waardoor er een behoefte aan werkkapitaal ontstaat.

4.4.1.1 Gecumuleerd budgettair resultaat

Het gecumuleerd budgettair resultaat betreft het saldo van alle ontvangsten en uitgaven, vermeerderd met het saldo van de voorgaande jaren (€ 39.033.319).

De ontvangsten en uitgaven van het referentiejaar zijn in te delen in 3 grote categorieën. Alles met betrekking tot exploitatie, alles met betrekking tot investeringen en een restcategorie, waar hoofdzakelijk de financiering (leningen e.d.) in terug te vinden is.

Het saldo van ontvangsten en uitgaven van de vorige jaren is gelijk aan het saldo opgenomen in de budgetwijziging 2018. Beiden zijn immers op basis van de jaarrekening 2017 berekend, volgens een door Vlaanderen opgelegd schema.

Het gecumuleerd budgettair resultaat voor 2018 bedraagt € 30.896.331.

4.4.1.1.1 Exploitatie

Het saldo op het exploitatiebudget 2018 bedraagt € 6.270.248. Bij budgetwijziging 2018 was dit gebudgetteerd op € 4.388.224 en budgetopmaak 2018 werd er uitgegaan van een saldo van € 2.655.475.

Zowel de uitgaven als de ontvangsten zijn lager dan voorzien. Voor de uitgaven is dit effect sterker dan voor de ontvangsten, waardoor het resultaat per saldo beter is dan voorzien.

Per rubriek binnen '4 Budgettaire boekhouding' zijn eveneens de belangrijkste verschillen aangeduid en verklaard.

Het saldo, 6,3 miljoen, zijn extra middelen die we hebben gegenereerd uit de dagdagelijkse werking. Deze middelen vormen een verhoogde startbasis voor het komende jaar en krijgen via de budgetwijziging van 2019 hun bestemming. Let wel, deze extra middelen kunnen we niet zomaar uitgeven. We kunnen ze enkel gebruiken om leningen te vermijden.

4.4.1.1.2 Investeringsbudget

Het saldo op het investeringsbudget 2018 bedraagt € -14.981.714. Bij budgetwijziging 2018 was dit gebudgetteerd op een tekort van € -30.704.840.

Ook binnen het investeringsbudget zijn de uitgaven lager dan voorzien. Dit kunnen we verklaren door een vertraging op de geplande investeringsportefeuille (zie 4.1.1.1 hierboven). De middelen die niet besteed zijn in 2018 blijven ook in de toekomst aan deze projecten toegewezen. De middelen komen pas vrij wanneer een project volledig is afgewerkt of wordt stopgezet.

4.4.1.1.3 Budget andere

Dit betreft hoofdzakelijk de leningslasten. Het saldo op het overige budget 2018 bedraagt € 574.479. Bij budgetopmaak 2018 was dit gebudgetteerd op € 2.754.814.

Extra leningen opnemen was niet nodig omwille van de goede kaspositie van het OCMW als gevolg van een overschot op het exploitatiebudget en positief saldo van de vorige jaren.

Het niet opnemen van leningen, en bijgevolg het vermijden van extra aflossingen, heeft een positief effect op de autofinancieringsmarge (zie 4.4.2 hieronder).

4.4.1.2 Bestemde gelden

Bestemde gelden zijn middelen die nog niet zijn uitgegeven maar wel al een specifieke bestemming gekregen hebben.

Deze zijn:

Bestemd geld	bedrag
De Loore - Duynslaegher	100.000,00
Legaat Triest	25.000,00
Legaat Wibier	0,00
Investerings LDC's (recreatiekassen)	2.854.867,14
Obligaties met woonrecht - De Zonnetuin	107.821,00

Legaat Wibier werd in 2018 volledig gependend ter financiering van de nieuwe groep van assistentiewoningen.

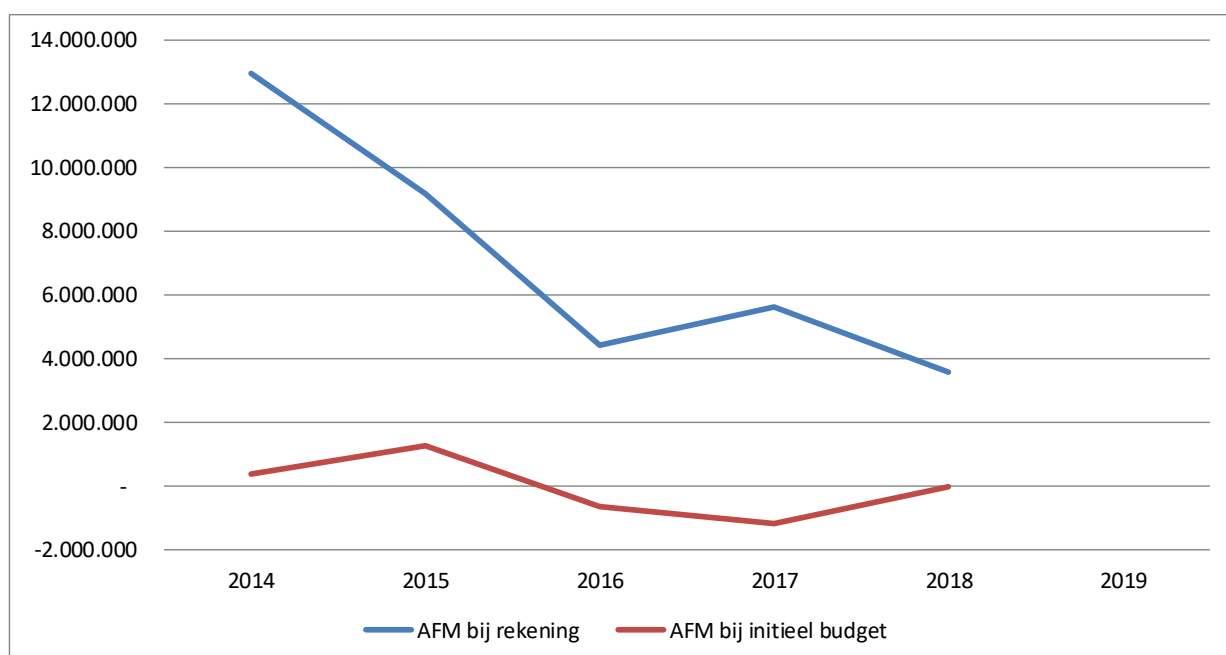
4.4.2 Autofinancieringsmarge

De autofinancieringsmarge bepaalt in welke mate er binnen exploitatie voldoende middelen gegenereerd zijn om de leningslasten te kunnen dragen.

	Jaarrekening	Initieel budget	Budgetwijziging
I. Financieel draagvlak (A-B)	6.632.347,46	3.252.544,12	4.777.219,57
A. Exploitatieontvangsten	198.414.110,93	196.887.984,91	201.085.002,81
B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)	191.781.763,47	193.635.440,79	196.307.783,24
1. Exploitatie-uitgaven	192.143.863,31	194.232.510,18	196.696.778,90
2. Nettokosten van schulden	362.099,84	597.069,39	388.995,66
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	3.076.176,27	3.311.145,39	3.103.071,66
A. Netto-aflossingen van schulden	2.714.076,43	2.714.076,00	2.714.076,00
B. Nettokosten van schulden	362.099,84	597.069,39	388.995,66
Autofinancieringsmarge (I - II)	3.556.171,19	-58.601,27	1.674.147,91

Uit het financieel draagvlak blijkt dat binnen exploitatie 6,3 miljoen euro aan middelen is gegenereerd. Dit was ruim voldoende om de leningslasten van 3 miljoen euro te dragen. De AFM (= autofinancieringsmarge) bedraagt voor 2018 € 3.556.171. In 2017 bedroeg deze € 5.596.302.

Onderstaande grafiek geeft een evolutie van de autofinancieringsmarge gerealiseerd bij de rekening en de autofinancieringsmarge zoals voorzien bij de initiële budgetopmaak.



5 Algemene boekhouding – Financiële gezondheid

5.1 De balans

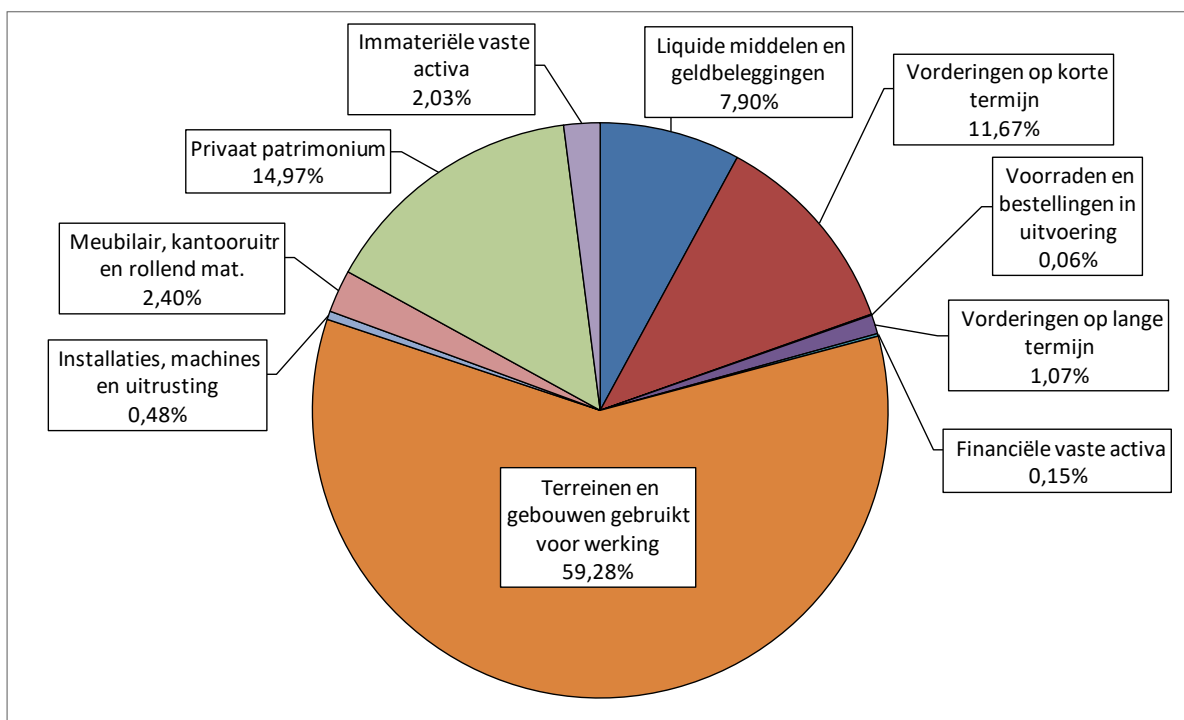
De balans geeft een overzicht van de activa (i.e de middelen) en passiva (i.e. de financiering) van het OCMW.

In tegenstelling tot de kosten en de opbrengsten hebben we het hier over de langere termijn, over investeringen en werkkapitaal.

5.1.1 Samenstelling activa en passiva

Volgende grafieken tonen de verdeling van de activa en de passiva.

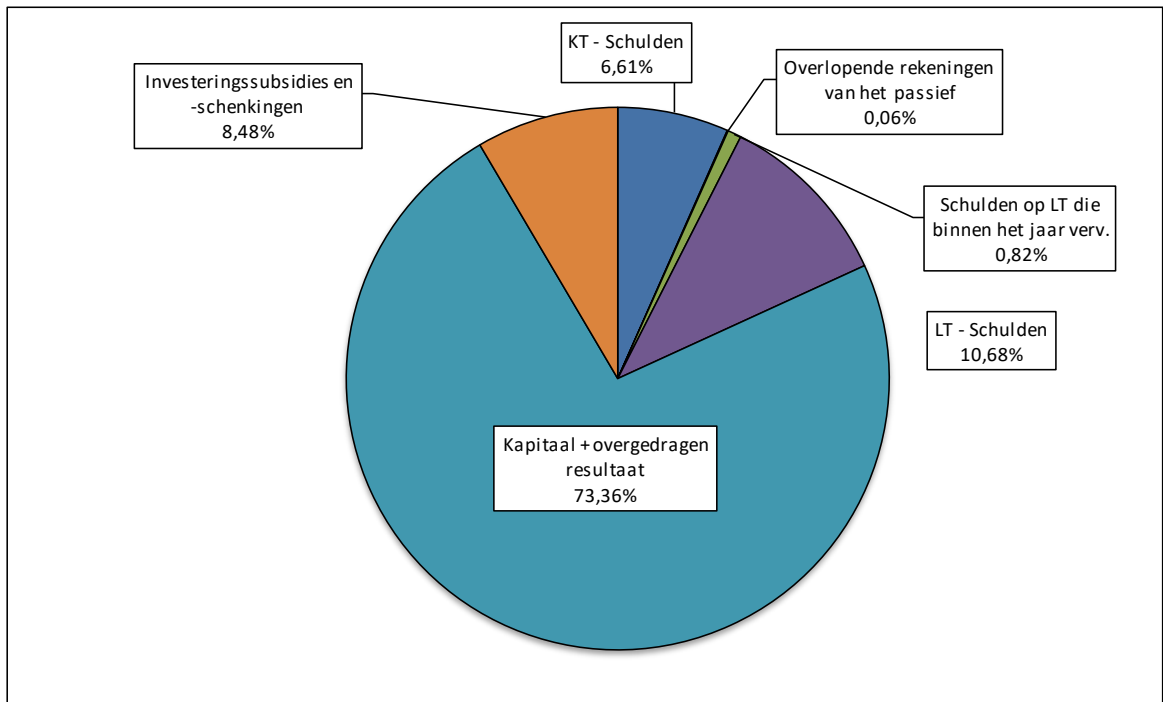
Actief:



Figuur 5-1 Verdeling actief

Het vermogen (activa) van het OCMW bestaat voornamelijk uit terreinen en gebouwen en daarnaast voor een belangrijk deel uit vorderingen.

Passief:



Figuur 5-2 Verdeling passief

Het OCMW staat nog steeds zelf in voor het grootste deel van zijn middelen via kapitaal en investeringssubsidies en doet slechts in beperkte mate beroep op vreemd vermogen.

5.1.2 Balansratio's

Ratio's zijn steeds een verhouding tussen verschillende elementen van het resultaat of de balans en vervullen een barometerfunctie: ze duiden aan in hoeverre het goed of minder goed gaat met de financiële gezondheid van de organisatie.

5.1.2.1 Liquiditeitsratio

De liquiditeitsratio geeft de verhouding weer tussen het totaal van de vlottende activa en het totaal van het vreemd vermogen op korte termijn op een bepaald moment.

Deze ratio geeft m.a.w. aan in hoeverre het OCMW met de eigen realiseerbare middelen (vorderingen op korte termijn, geldbeleggingen en liquide middelen) in staat is de schulden op korte termijn (leveranciers, personeel) af te lossen. Deze verhouding geeft een belangrijke indicatie naar de toestand van het werkkapitaal.

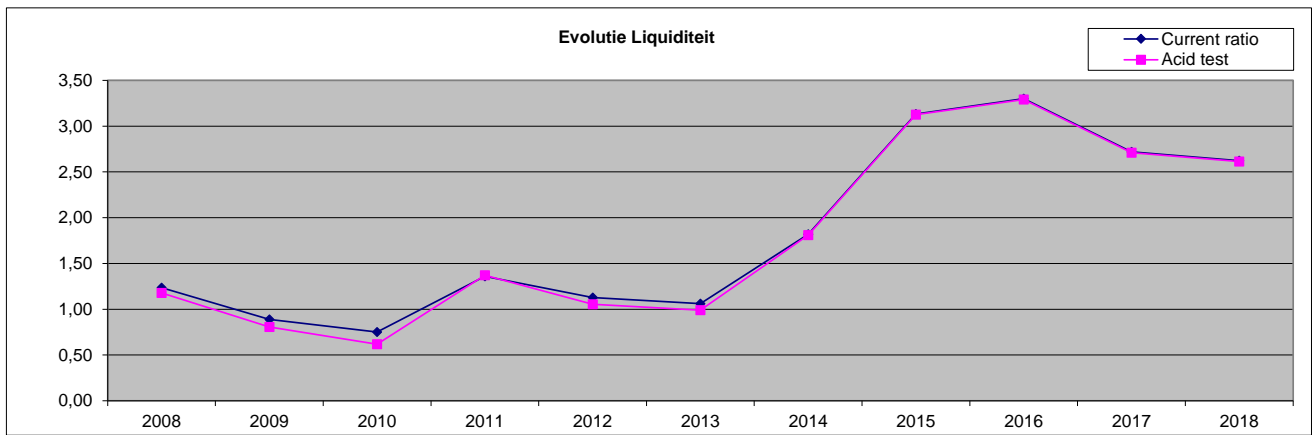
In 2018 daalden beide ratio's wat, maar bleven met een score van 2,62 en 2,61 ruim boven 1.

LIQUIDITEIT

Vlottende activa (A)		
Vorraden en BIU (1)	3	148.757,61
Vorderingen op KT (2)	40/41	29.751.392,44
Vorderingen LT die binnen het jaar verv. (3)	495	0,00
Liquide middelen en geldbeleggingen (4)	50/58	20.143.505,76
Overl. Rek. actief (5)	490/1	7.081,82
Schulden korte termijn (B)		
Schulden op KT (6)	42/48	18.945.354,98
Overl. Rek. passief (7)	492/3	141.756,37

Current ratio = A/B	2,62
Acid test = (2+3+4)/6	2,61

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Current ratio	1,24	0,89	0,75	1,36	1,13	1,06	1,82	3,13	3,30	2,72	2,62
Acid test	1,18	0,81	0,62	1,37	1,06	0,99	1,81	3,13	3,29	2,71	2,61



Teneinde een goede liquiditeit te kunnen waarborgen dienen de verschillende elementen van de liquiditeit goed gemanaged te worden.

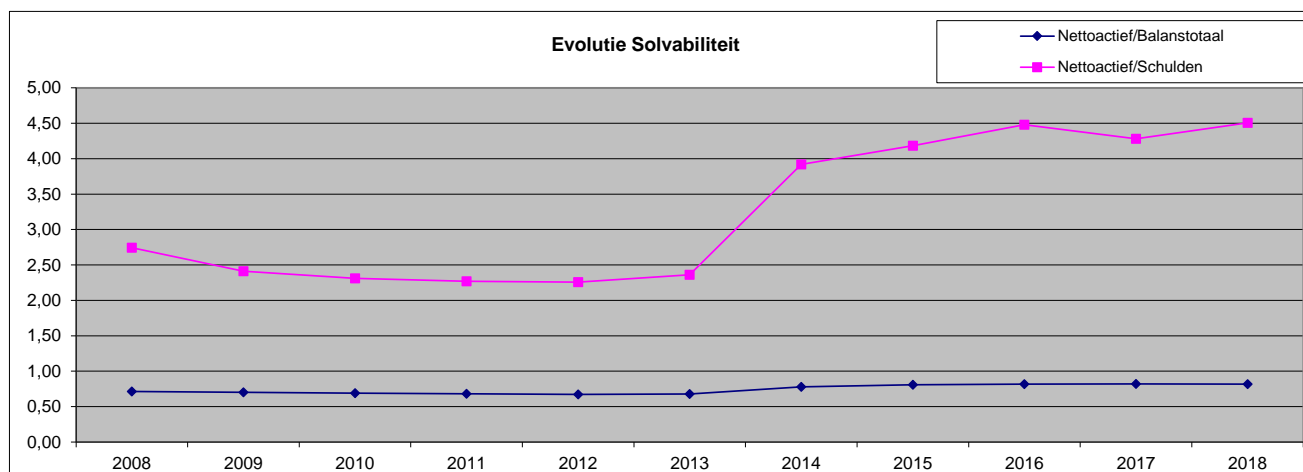
5.1.2.2 Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft de verhouding weer tussen de eigen middelen van het OCMW (het nettoactief) en de schulden (leningen en voorzieningen). Bijgevolg geeft deze ratio een indicatie van de schuldgraad van het OCMW. Men kan hier dus de mate waarin het OCMW afhankelijk is van vreemd kapitaal uit afleiden.

SOLVABILITEIT		
Nettoactief	10-14/15	208.627.324,44
Passiva	10/49	254.937.264,19
Voorzieningen	16	4.124.811,42
Schulden	17/49	42.185.128,33

Schuldgraad	
Nettoactief/Balanstotaal	0,82
Nettoactief/(Schulden+VZ)	4,51

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Nettoactief/Balanstotaal	0,71	0,70	0,69	0,68	0,67	0,68	0,78	0,81	0,82	0,82	0,82
Nettoactief/Schulden	2,74	2,41	2,31	2,27	2,26	2,36	3,92	4,18	4,48	4,28	4,51



De solvabiliteitsratio Nettoactief/(schulden + voorzieningen) vertoont een lichte stijging in 2018. Dit hoofdzakelijk omwille van de daling in de voorziening voor de niet-gesolidariseerde pensioenen.

5.2 Staat van opbrengsten en kosten

5.2.1 Rentabiliteit – kostendekkingsgraad

Bij rentabiliteitsratio's wordt het resultaat gerelateerd aan de verkopen om een idee te geven van het bereiken van de commerciële doelstellingen; voor een non-profit-overheidsdienst als het OCMW is deze ratio dus minder relevant.

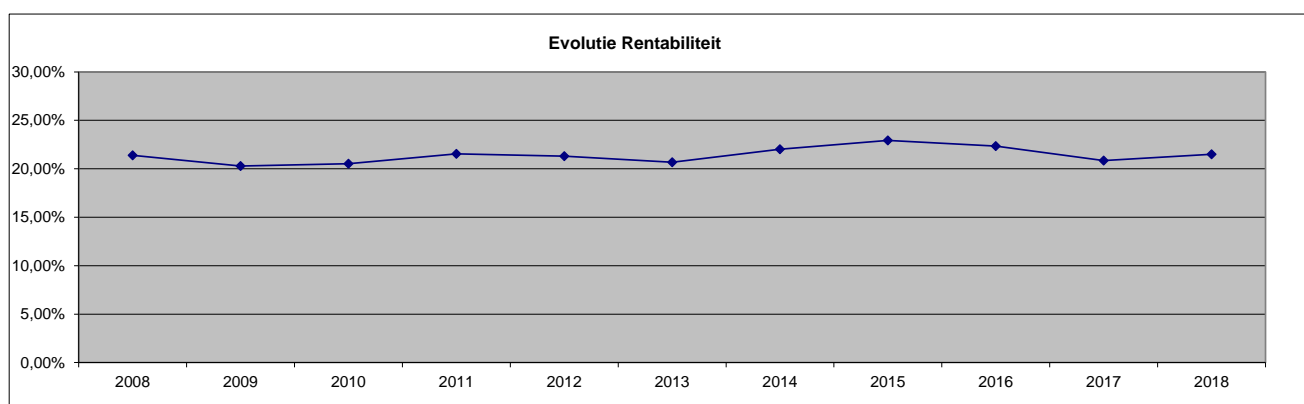
Toch kan het interessant zijn te weten in hoeverre het OCMW zelf middelen genereert uit aangerekende prestaties. Met andere woorden: indien we enkel zouden kunnen beroep doen op wat we factureren aan de gebruikers van prestaties, wat zouden we dan realiseren? Dit gaan we na via de kostendekkingsgraad.

Daartoe wordt gekeken wat de verhouding is tussen enerzijds de aangerekende prestaties (facturen, ziekteverzekering, recuperatie steun,....) en anderzijds de operationele kosten.

RENTABILITEIT		
Omzet	70 en 748	43.291.708,07
Operationele kosten	60/64	201.413.246,69

Kostendekking 21,49%

2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
21,40%	20,29%	20,53%	21,54%	21,30%	20,67%	22,03%	22,94%	22,35%	20,85%	21,49%



De kostendekking evolueert tussen de 20 en 25 %, dus betekent dit dat het OCMW ruim één vijfde van zijn werking zelf weet te financieren en voor de rest afhankelijk is van subsidies en gemeentelijke bijdrage.

Dit cijfer verschilt binnen het OCMW zeer sterk tussen diensten die niet factureren en die wel factureren.

Tenslotte betekent dit dat het OCMW zeer gevoelig is voor wijzigingen in subsidiëring.

5.3 Exploitatie-uitgaven per afdeling

Hieronder wordt weergegeven hoeveel werd uitgegeven per afdeling en hoeveel daarvan uiteindelijk betaald wordt door de lokale gemeenschap (d.i. na aftrek van ontvangsten zoals dagprijs, riziv, maaltijdopbrengsten, subsidies)

De ondersteunende diensten leveren een product of dienst aan één of meerdere andere diensten. Hiervoor gebeurt een aanrekening. Deze diensten realiseren een deel van hun opbrengsten op die manier via interne facturatie.

Directie		Uitgaven Wat hebben we gedaan?	Saldo Wat betaalt de lokale gemeenschap?
Financiën	V	2.781.314	2.625.011
OZ Beleidsondersteuning	H/I	2.736.658	2.653.557
Lokale dienstencentra	J	11.182.998	9.032.928
Zelfstandig wonen	K	2.192.698	126.041
Regie en regio	R	357.255	342.744
Woonzorgcentra	W	43.470.313	7.022.893
Departement Human Resources (OCMW)	N	6.476.627	5.829.554
Departement Facility Management (OCMW)	O	5.992.817	3.883.874
Bedrijfsvoering (OCMW)	P	11.781.730	2.338.242
Departement SD	A	746.262	613.548
Beleidsondersteuning	B	5.584.497	4.762.767
Financiële en thematische hulpverlening	C	89.053.886	35.558.144
<i>van steunverlening</i>		70.429.745	14.083.500
Wonen en activering	D	36.697.891	17.870.122
Bestuursorganisatie	S	2.205.033	2.158.616
Diensten vd SEC	U	2.455.165	2.175.271
Totaal		223.715.144	96.993.311

5.4 Niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen

Soms kan het OCMW rechten verworven hebben of verplichtingen aangegaan zijn die niet in bezittingen, vorderingen of schulden uit te drukken zijn, maar wel omgezet kunnen worden in bezittingen, vorderingen en schulden.

Voorbeelden hiervan:

- Hypotheken die het OCMW gevestigd heeft op eigendommen van bejaarden ten laste, als onderpand voor de terugbetaling van de verblijfskosten.
- De borgsommen die aannemers bij toewijzing van belangrijke opdrachten voor het OCMW dienen te deponeren bij de consignatiekas. Indien de aannemer in gebreke blijft kan het OCMW desgevallend eigenaar worden van die borgsommen.
- De borgstellingen waarbij het OCMW borg staat ten gunste van derden. Dit betreft bijna uitsluitend de borgstelling voor AZ Jan Palfijn Gent.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	2017	2018
Bankhuurwaarborgen cliënten	373.046,85	396.244,10
Borgstelling ten gunste van derden	175.799.827,63	167.745.051,94
Door derden gestelde zekerheden voor rekening van OCMW	176.172.874,48	168.141.296,04
Waarborgen residenten	935.685,20	993.080,26
Hypotheken residenten	2.914.835,91	2.849.578,72
Borgen leveranciers	3.163.609,59	3.118.002,92
Ontvangen zekerheden	7.014.130,70	6.960.661,90
Spaargelden voogdijkinderen	2.384,13	0,00
Spaargelden bejaarden NZB ZG	159.126,75	139.200,67
Spaargelden bejaarden NZB overschotten	66.431,37	66.431,37
Provisies	475.194,64	488.310,62
Aangehouden gelden	703.136,89	693.942,66
Pensioenfonds Ethias	24.039.764,15	27.626.777,17

De daling in de borgstelling ten gunste van derden is het gevolg van de dalende openstaande lening van het AZ Jan Palfijn, waar het OCMW borg voor staat. Deze lening bedraagt nu nog € 167.743.385,12.

6 Waar staat OCMW Gent tegenover andere OCMW's

6.1 Vooraf

Traditioneel besteden we ook aandacht aan de resultaten van OCMW Gent in het perspectief van andere OCMW's. Daarbij geven we even traditioneel mee dat de gehanteerde cijfers enkel een indicatie geven en steeds moeten genuanceerd worden, o.a.:

- In functie van de grootte: een grote stad heeft ongetwijfeld een aantal meerkosten tegenover andere gemeenten (aantrekking van armoede,...) maar kan aan de andere kant ook rekenen op schaafeffecten (synergiën, opbouw van expertise,...) en specifieke betoelaging.
- In functie van de eigen waarderingsregels van elk OCMW. De wetgever heeft de OCMW's op een aantal vlakken vrij gelaten, waardoor het resultaat kan verschillen: bijvoorbeeld de definitie van hetgeen onder financiële hulp of steun in natura valt, het al dan niet boeken van terugvorderingen van kosten voor bejaarden ten laste, ...
- In functie van 'extreme' waarden.
- Door de tijd die ondertussen verlopen is. De studies waarnaar we refereren, hanteren cijfers van het jaar 2017. Ondertussen kan de situatie voor alle OCMW's al gewijzigd zijn en zeker die van OCMW Gent. We hebben daarom ook de geboekte cijfers van 2018 vergeleken met de budgetten na budgetwijziging 2018.
- Bovendien zitten we volop in een bewegende omgeving die voor iedere stad/OCMW specifiek is. In sommige steden gaat bv. de gemeentelijke bijdrage aan het OCMW sterk achteruit omdat er besparingen moeten gerealiseerd worden, in andere omdat bevoegdheden overgeheveld worden van OCMW naar steden, of gaat ze net omhoog omdat het OCMW er bevoegdheden of opdrachten verkrijgt.

We menen niettemin dat we toch enige trends en relevante gemiddelden kunnen onderscheiden. We baseren ons hiervoor op de financiële analyse-tool die ter beschikking wordt gesteld door het Agentschap Binnenlands Bestuur⁴.

⁴ <https://www.lokaalbestuur.vlaanderen.be/bbc-strategisch-en-financieel-beleid/data-en-analyses/bbc-data-op-maat>

6.2 De gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage als sluitstuk van de OCMW-financiering dient in wezen nog steeds hetzelfde doel als vroeger (ondanks de andere boekhoudkundige behandeling): ervoor zorgen dat de OCMW's hun kastekort kunnen financieren, en is dus vergelijkbaar door de tijd heen. Vergelijken met andere steden wordt echter wel steeds moeilijker⁵. Bovendien vormen gemeentelijke bijdrage, stedenfonds en gemeentefonds in de praktijk communicerende vaten. We beschouwen daarom deze drie samen.

De som van gemeentelijke bijdrage, stedenfonds en gemeentefonds per inwoner was de volgende⁶:

Centrumsteden 2018 (BW)	Gent 2017 (Jr)	Gent 2018 (Jr)
253,62	338,72	346,90

NB: het al dan niet exploiteren van een (of meerdere) woonzorgcentra heeft een significante invloed op de tekorten van de OCMW's.

6.3 Exploitatie

6.3.1 Algemeen

In uitgaven per inwoner zitten we onder het gemiddelde, wat betekent dat de omvang van ons OCMW niet uitzonderlijk is.

Centrumsteden 2018 (BW)	Gent 2018 (Jr)
749,29	740,22

⁵ Voor OCMW Antwerpen bv. is deze fors gewijzigd, o.a. door de rechtstreekse band van het zorgbedrijf met stad i.p.v. OCMW

⁶ Jr = Jaarrekening

BW = Budget na budgetwijziging

Centrumsteden = Aalst, Antwerpen, Brugge, Genk, Gent, Hasselt, Kortrijk, Leuven, Mechelen, Oostende, Roeselare, Sint-Niklaas, Turnhout

6.3.2 Financiële hulpverlening

Uitgedrukt in steunverlening per inwoner zien we dat Gent iets meer middelen voorziet dan andere steden, die echter een grote inspanning geleverd hebben op dit gebied het afgelopen jaar (206,57 in 2016 en 235,81 in 2017).

Centrumsteden 2018 (BW)	Gent 2018 (Jr)
250,82	271,32

De hoge financiële hulpverlening vormt een belangrijk element in de verklaring waarom we ondanks relatief lage exploitatie-uitgaven toch een hoge gemeentelijke bijdrage hebben. Immers, elk OCMW dient zijn aanvullende bijstand voor het grootste deel en leefloon voor een gedeelte zelf te financieren.

6.4 Financieel evenwicht

6.4.1 Resultaat op kasbasis

Elk centrum-OCMW muv Hasselt toont in zijn jaarrekening van 2017 een positief resultaat op kasbasis per inwoner aan.*

In 2017 en 2018 komt ons eigen OCMW daar bovenuit en kan dus aantonen dat het voldoende middelen ter beschikking heeft.⁷

Centrumsteden 2017 (Jr)*	Gent 2017 (Jr)	Gent 2018 (Jr)
94	148	110

⁷ Op basis van de studie van de financieel beheerders van de centrumsteden.

* Cijfers voor het resultaat op kasbasis voor de centrumsteden voor 2018 zijn nog niet voorhanden, daarom vergelijken we met de cijfers van 2017.

6.4.2 Autofinancieringsmarge

Bij de autofinancieringsmarge in euro's per inwoner, komen we ook ver boven het gemiddelde van de centrumsteden⁸ uit.

Bij ons initieel budget (BO) voorzagen we nog een negatieve autofinancieringsmarge.

Centrumsteden 2018 (BW)	Gent 2018 (BO)	Gent 2018 (Jr)
3,43	-0,23	13,70

Kijken we naar het beslag van de financiële lasten op de middelen (leninglasten / totale exploitatie-uitgaven), dan zie we traditioneel een goede score voor Gent.

Centrumsteden 2017 (BU)	Gent 2018 (Jr)
1,22%	0,19%

⁸ Geen cijfer gekend voor OCMW Brugge

Bijlagen bij de Jaarrekening 2018

Bijlage 1: Jaarrekening 2018 - Verslaggeving door de financieel beheerder

Net zoals in het OCMW-decreet bepaalt het Decreet Lokaal Bestuur dat de financieel beheerder verslag uitbrengt over bepaalde aspecten van de boekhouding en het (financieel) beheer. Deze bepalingen vervangen de bepaling over de nakomingsaudit uit het voorgaande decreet.

Verslag over de thesaurietoestand, de liquiditeitenprognose, de beheerscontrole en de evolutie van de budgetten

Art. 167 van het OCMW-decreet bepaalt:

De financieel beheerder rapporteert in volle onafhankelijkheid minstens eenmaal per jaar aan de raad voor maatschappelijk welzijn. Dat rapport omvat minstens een overzicht van de thesaurietoestand, de liquiditeitenprognose, de beheerscontrole, alsook de evolutie van de budgetten.

Art. 177 van DLB bepaalt :

De financieel directeur rapporteert in volle onafhankelijkheid over de volgende aangelegenheden aan de gemeenteraad, aan de raad voor maatschappelijk welzijn, aan het college van burgemeester en schepenen, en aan het vast bureau:

1° de vervulling van de opdrachten, vermeld in dit artikel;

2° de thesaurietoestand, de liquiditeitsprognose, de beheerscontrole en de evolutie van de budgetten;

3° de financiële risico's.

Thesaurietoestand en de liquiditeitenprognose

Wat betreft de thesaurietoestand slaagt het OCMW er in aan te tonen dat op lange termijn de investeringen financieerbaar zijn. Zie daarvoor de toelichting bij het meerjarenplan. We herhalen daarbij de opmerking dat we relatief weinig beroep doen op schuldfinanciering, de voordelen hiervan zijn dat we over een gunstige solvabiliteit beschikken en weinig intrestlasten afwentelen op de gemeenschap.

Anderzijds lopen we meer risico door de relatieve onzekerheid over de te realiseren inkomsten (de inkomst uit een lening zijn we zeker, de inkomst uit de verkoop van privaat patrimonium is minder zeker), waarbij we toch kunnen stellen dat de opbrengsten met de nodige accuraatheid ingeschat zijn. Dit bleek zeker uit de

realisatie van 2015, 2016, 2017 en 2018. Daardoor kunnen we vertrouwen op de uitvoerbaarheid van onze ambities inzake investeringen.

In het algemeen zien we dat het OCMW over een goede liquiditeit beschikt, we slagen er in steeds voldoende middelen in kas te hebben om tijdig onze schuldeisers (cliënten, leveranciers en personeelsleden) te betalen. Voor korte termijn-behoeften of –overschotten zijn er afspraken met verschillende banken die korte termijn-kredieten of –beleggingen ter beschikking stellen. Het OCMW moet hierbij echter wel kunnen blijven rekenen op voldoende werkkapitaal. Immers, sinds overheden niet meer kunnen beschikken over de oude faciliteiten qua leverancierskrediet (de 50 of 60 dagen betaaltermijn zijn gereduceerd tot 30 dagen), terwijl het klantenkrediet (de termijn waarover onze schuldenaren beschikken om hun verplichtingen na te komen) nog steeds grote proporties aanneemt, vormt het aanleggen van een voldoende buffer (via waardeverminderingen) een essentiële voorwaarde voor het overleven van het OCMW. Bij ontstentenis hiervan zou het OCMW zware leninglasten dienen te dragen.

We merken op dat BBC de notie werkkapitaal grotendeels negeert. Immers, de regelgeving gaat er van uit dat opbrengsten onmiddellijk geïnd en kosten onmiddellijk betaald worden en bepaalt dat het aanleggen van waardeverminderingen budgettair niet mag worden voorzien. Tussen beide is er echter in realiteit een verschil, waardoor we werkkapitaal nodig hebben. We dienen dit dan op te vangen door een buffer aan te houden in ons resultaat op kasbasis of door elementen van het werkkapitaal in de mate van het mogelijke in bestemde gelden onder te brengen.

Op heden stelt zich hier echter geen probleem, in tegendeel: de achterstand in de realisatie van het investeringsprogramma zorgt voor een substantieel overschot. Door goede afspraken met de stad slagen we er in om dit overschot te gebruiken om de lening behoefte bij de stad te beperken.

De monetaire uitdagingen en de maatregelen die het OCMW genomen heeft daarbij zijn eveneens beschreven in de meerjarenplanning.

De beheerscontrole

Beheerscontrole betreft de verzameling van activiteiten die terugkeren volgens een vast tijdsschema en waarbij bepaalde procedures gevolgd worden. Enerzijds behelst dit de planning van concrete programma's en activiteiten. Anderzijds de opvolging daarvan. Het is uiteindelijk de bedoeling dat het OCMW maximaal de gestelde doelstellingen realiseert met respect voor de interne en externe regels.

- Vertalen we dit naar de budgetten, dan dienen we daarbij te rapporteren over de budgetten die niet geconsumeerd worden zoals ingeschat. Het kunnen bijvoorbeeld budgetten zijn die te snel worden aangewend of die helemaal of niet in verhouding van de verwachtingen worden aangewend. Bij de evolutie van de budgetten zal het budget ook in verhouding gesteld worden met de realisatie van gevraagde resultaten.

In de hoofdstukken voorafgaand vindt u daar de nodige duiding rond.

- Binnen de beheerscontrole vormt de uitvoering van het budgethouderschap een cruciaal onderdeel. Het OCMW kent reeds sinds de NOB (Nieuwe OCMW Boekhouding en Beleid) het budgethouderschap. In het decreet is dit verwoord als volgt⁹:

Het budgethouderschap is de toegekende bevoegdheid tot beheer van een budget dat taakstellend is in die zin dat het een norm inhoudt waarvan de budgethouder de realisatie nastreeft.

Om dit te kunnen omkaderen werden heel wat initiatieven genomen:

In 2014 werd de werkgroep budgethouderschap opgericht. In 2015 heeft dit de volgende resultaten opgeleverd:

- Hernieuwde visie met betrekking tot budgethouderschap, met aanpassing van bevoegdheden.
- Finaliseren van de beheersrapportering. Elke budgethouder beschikt over een elektronisch en automatisch vernieuwbaar rapport waarbij hij zijn budget en het verbruik ervan kan opvolgen.

In 2016 heeft dit geleid tot besluitvorming, waarbij het bestuur de vernieuwing van het budgethouderschap goedgekeurd heeft. Daarna hebben we op dit elan verder gewerkt en is er verder ingezet op de bewustwording. Zo werden budgethouders onder andere gesensibiliseerd op het laten matchen van hun verwachtingen met de concrete capaciteitsplanning. (scherper budgetteren)

In 2017 heeft het OCMW via de werkgroep budgethouderschap bij de stad mee input gegeven bij het budgethouderschap aldaar.

Het Decreet over het Lokaal Bestuur (DLB) bevat geen regels over het budgethouderschap, de daaraan verbonden bevoegdheden en de mogelijkheid tot delegatie ervan. Dat betekent dat elk bestuur, in het kader van zijn organisatiebeheersingssysteem zelf een regeling moet uitwerken op maat van het bestuur. Daarbij moet uiteraard rekening worden gehouden met de algemene bevoegdheids- en delegatiebepalingen van het DLB.

Elementen die in die context moeten worden geregeld zijn bijvoorbeeld de bevoegdheden om budgetten te beheren, verbintenissen aan te gaan, te betalen facturen goed te keuren, uitgaande facturen op te maken, subsidies aan te vragen.

⁹ Artikel 120

Het DLB bevat wel een overgangsmaatregel. Totdat het bestuur een eigen regeling heeft uitgewerkt en uiterlijk tot en met 1 juli 2019 blijven de vroegere regelingen van toepassing.¹⁰

- De realisatie van een norm is meer dan een monetair gegeven. Het tastbaar maken van de doelstellingen is daarbij cruciaal. Dit bestaat zowel uit een wervend element als een omschrijving van hetgeen we bereiken vanuit onze activiteit(en). De rapportering over hetgeen bereikt is vormt de voorwaarde om behoorlijk te kunnen rapporteren én om financiële verantwoording af te leggen.
 - We verwijzen naar de strategische component van de jaarrekening (doelstellingenrealisatie) waar we reeds heel wat meetbare indicatoren hebben opgenomen. Op doelstellingsniveau zijn er omgevingsindicatoren en resultaatsindicatoren geformuleerd. Ook voor alle kernactiviteiten is een indicator weerhouden, waarover nu gerapporteerd wordt. Daarnaast schrijven we ook jaarlijks een kwalitatieve evaluatie over de realisaties van de doelstellingen.
 - Daarnaast werd ook het evaluatiesysteem herzien. Vanaf 2014, rolde het departement HR een evaluatiesysteem uit waarbij niet alleen competenties worden geëvalueerd, maar ook het realiseren van doelstellingen.
 - In het opstellen van het budget en de evaluatie ervan spelen ook de directieteams een belangrijke rol. Zij zorgen voor enerzijds de gedragenheid binnen de departementen en anderzijds een goede input voor de beleidsbeslissingen.

De evolutie van de budgetten:

Met dit aspect wordt bedoeld in welke mate het budget aangewend is en dus hoeveel er nog beschikbaar is. Hierin is ook de vroegere rapportering over de interne kredietaanpassingen¹¹ vervat.

We verwijzen hiervoor naar de analyse van de jaarrekening (hiervoor) , waarbij toegelicht wordt wat de afwijkingen zijn tegenover de gebudgetteerde bedragen. Over de interne kredietaanpassingen rapporteren we niet, aangezien deze er niet waren.

¹⁰ <https://lokaalbestuur.vlaanderen.be/faq/bbc/wat-met-de-notie-%E2%80%98budgethouderschap%E2%80%99-en-de-daaruit-voortvloeiende-bevoegdheden>

¹¹ Betreft een verschuiving van krediet die niet via een budgetwijziging hoeft geregeld te worden. Bv een verschuiving van de ene uitgavencategorie naar de ander binnen eenzelfde kostenplaats.

Verslag over de voorafgaande controle van de wettigheid en regelmatigheid van de voorgenomen verbintenissen

Art. 168 van het OCMW-decreet bepaalt:

De financieel beheerder rapporteert in volle onafhankelijkheid minstens eenmaal per jaar aan de raad voor maatschappelijk welzijn over de uitvoering van zijn taak van voorafgaande controle van de wettigheid en regelmatigheid van de voorgenomen verbintenissen.

Art. 177 van DLB bepaalt:

De financieel directeur staat in volle onafhankelijkheid in voor: 1° de voorafgaande krediet- en wetmatigheidscontrole van de beslissingen van de gemeente en van het openbaar centrum voor maatschappelijk welzijn met budgettaire en financiële impact, overeenkomstig de voorwaarden, vermeld in artikel 266 en 267;

Dit betreft de zgn. 'visum'-procedure, waarbij de financieel beheerder vanuit de beschikbare informatie met redelijke zekerheid zich akkoord kan verklaren met de intentie van het bestuur om tot uitgaven over te gaan.

Via delegatie kan flexibeler worden gehandeld door de budgethouders. We merken hierbij op dat een goede rapportering noodzakelijk is om:

- fragmentatie te vermijden
- bijsturing en optimalisatie mogelijk te maken
- zekerheid en transparantie te geven aan het beleid en het bestuur.

De komende jaren dienen we, i.s.m. stad, hierop in te zetten.

De formaliteit van het proces is goed tot uitstekend:

- Er is een procedure die de gebruikers ondersteunt en op een semi-automatische manier leidt tot visumaanvraag.
- De kennis van overheidsopdrachten (en de ondersteuning) zorgt er ook voor dat de procedures goed verlopen.
- De functiescheiding binnen de cel overheidsopdrachten (FM) zorgt voor een behoorlijke onafhankelijke controle.

We stellen volgende elementen vast, die de komende jaren aandacht behoeven:

- De grote verscheidenheid in overeenkomsten, waardoor dit voor het OCMW moeilijk beheersbaar dreigt te worden;

- Er is sterk ingezet op het afsluiten en opvolgen van raamcontracten, wat leidt tot een grotere zekerheid met betrekking tot de gehanteerde prijzen en voorwaarden
- Er wordt steeds meer samengewerkt met Stad Gent inzake overheidsopdrachten.
- Het gebruik van bestellingen verschilt sterk tussen Stad en OCMW. Ten einde dit beheersbaar te maken, de wettelijkheidstoets te doorstaan en de dienstverlening vlot te laten lopen, zal het nodig zijn hierover afspraken te maken, met respect voor de eigenheid van elk. In 2018 werden daartoe de eerste stappen gezet. Dit zal verder worden uitgewerkt de komende jaren.

Bijlage 2: Lijst minwaarden

Volgens het besluit VI. Reg. 17.12.1997 dienen de oninbare vorderingen op beknopte wijze verantwoord te worden in een bij de rekening gevoegd verslag. In deze bijlage vindt u een overzicht van alle minwaarden, onderverdeeld in de volgende categorieën:

- Minwaarden steun (rekening 6428000): dit zijn de terugvorderingen die slaan op verleende steun, waarvan de invordering onmogelijk is gebleken.
- Minwaarden, andere (rekening 6420000): dit zijn vorderingen waarvan de debiteur overleden was en een deficitaire nalatenschap had, ambtshalve afgevoerd is, definitief in het buitenland verblijft of vorderingen waarvan het bedrag te klein is om verder te vorderen.

Pro memorie vermelden we dat de minwaarden van cliënten sociale dienst op een andere manier gebeurt. Daar wordt nl. de opbrengst verminderd aan de hand van een creditnota. In 2018 was het bedrag van deze creditnota's in totaal € - 99.230,83.

In het overzicht vindt u telkens het partnernummer van de betrokkene en het bedrag.

Volgende minwaarden werden in 2018 geboekt:

Totaalbedrag	Grond van minwaarde
213.103,52	De schuldenaar is overleden en liet een deficitaire nalatenschap na
232.030,33	Bij de betrokkene is onvermogenheid vastgesteld door een gerechtsdeurwaarder
97.494,06	Betrokkene is definitief vertrokken naar het buitenland en de vermoedelijke kosten van gerechtelijke vervolging overtreffen het bedrag van de openstaande schuld
2.200,84	Betrokkene weigert pertinent elke minnelijke regeling en de vermoedelijke kosten van gerechtelijke vervolging overtreffen het bedrag van de openstaande schuld
113.033,70	Collectieve schuldenregeling: beslissing rechtbank
30.443,17	Het bestuur heeft op gemotiveerd voorstel van de financieel directeur beslist om afstand te doen van de openstaande vorderingen
122.258,83	Minwaarde met andere redenen dan opgenomen in de waarderingsregels

Hierna vindt u het bedrag per schuldenaar.

<u>Partner</u>	<u>bedrag</u>	<u>Partner</u>	<u>bedrag</u>	<u>Partner</u>	<u>bedrag</u>
A100884	550,57	A124401	115,07	A142596	2.761,09
A101741	685,11	A124973	3.280,64	A142767	93,22
A101911	445,74	A125790	770,18	A143789	830,00
A103643	3.604,00	A125830	379,56	A143953	2.169,54
A104115	1.326,33	A127265	6.539,24	A145747	1.330,99
A104998	1.400,03	A128035	674,20	A146289	1.194,66
A105949	24,00	A128206	86,40	A146299	383,20
A106142	2.351,24	A128404	3.004,92	A146481	394,26
A106212	4.735,79	A129001	553,00	A147659	50,71
A106652	834,14	A129123	8,71	A148016	2.226,51
A106763	389,51	A129194	77,48	A148197	1.151,23
A106890	525,23	A129465	244,55	A148873	727,62
A107113	1.315,47	A129472	106,90	A149677	439,00
A107317	2.158,40	A129783	1.149,68	A150005	2.152,91
A107343	42,27	A129842	639,43	A150064	1.519,62
A107831	1.893,84	A129878	25,00	A150464	15,60
A107903	14,66	A129943	39,74	A151070	237,18
A108245	367,26	A129945	10,61	A15148	905,00
A108290	2.078,33	A130097	1.029,14	A151732	545,00
A108370	858,30	A130206	755,06	A152191	471,17
A108943	1.048,38	A130295	48,13	A152196	867,40
A109166	1.663,84	A131583	690,75	A152430	1.661,39
A109952	953,00	A131907	216,20	A152470	925,20
A110200	1.315,11	A132437	550,00	A152902	3,47
A110499	12.531,40	A132459	632,00	A152971	329,85
A110605	356,77	A132522	866,99	A153306	0,00
A111134	550,00	A132568	930,00	A153387	576,01
A11171	956,04	A132705	678,03	A153904	6.303,10
A112934	2.274,60	A133412	400,00	A155289	16.255,58
A115561	711,56	A133923	4.957,94	A155394	2.182,00
A117378	2.152,20	A134078	3.289,59	A155498	2.129,07
A117747	550,01	A134528	20,00	A155969	79,85
A117866	180,50	A134595	920,00	A156579	13.957,12
A118561	636,78	A134732	2.041,34	A156818	725,00
A118582	1.024,00	A134941	107,08	A156910	1.544,44
A119872	967,00	A135364	713,15	A157337	145,73
A120837	29,57	A136437	1.904,33	A157844	311,44
A121356	7.704,50	A139172	706,81	A157922	604,48
A121437	3.434,26	A139621	3.577,60	A160625	239,58
A121745	1.332,34	A139671	3.460,16	A163618	795,00
A121777	84,63	A139728	1.040,36	A164212	401,36
A121923	474,86	A139809	15.896,71	A165048	2.131,08
A121995	1.017,58	A140011	699,99	A165908	279,39
A123399	550,00	A140314	98,30	A166203	7,00
A123443	1.000,00	A141004	1.003,35	A167384	81,25
A123511	122,79	A141455	793,54	A168359	392,91
A123681	1.809,27	A142060	2.062,86	A168377	435,61
A123733	759,04	A142369	703,36	A168452	2.021,48
A124198	3.506,64	A142389	1.706,21	A170634	30,49

<u>Partner</u>	<u>bedrag</u>	<u>Partner</u>	<u>bedrag</u>	<u>Partner</u>	<u>bedrag</u>
A17121	900,00	A194605	456,42	A25020	2.203,05
A171580	2.597,96	A201717	85,08	A25045	507,00
A172105	575,00	A207978	829,53	A25174	2.505,09
A172316	266,18	A21375	1.029,05	A25452	7.034,88
A172429	2.519,10	A21562	2.691,08	A25585	970,15
A172619	986,79	A21622	1.823,13	A25751	1.511,68
A172991	132,50	A21757	35,00	A26319	176,32
A173005	2.893,92	A21899	685,28	A26428	1.188,30
A173349	397,41	A21999	708,00	A26507	762,87
A17366	500,18	A22038	3.759,76	A26661	369,97
A174241	138,68	A22063	293,68	A26686	3.697,21
A174856	129,96	A22134	47,34	A26724	71,15
A175286	49,07	A22198	460,07	A27130	72,60
A175668	318,11	A22345	10,00	A27200	7,93
A176087	1.517,25	A22511	59,85	A27369	953,00
A177101	367,36	A22566	65,55	A27424	1.616,22
A177159	1.372,37	A22725	162,48	A27510	4.419,99
A177349	350,00	A22750	1.745,31	A27689	414,16
A178305	5.996,00	A22765	347,78	A27747	2.538,79
A179048	645,00	A22837	658,26	A27766	117,42
A17949	565,65	A22870	22,00	A27863	28,52
A180184	36,00	A22921	596,06	A27960	4.803,29
A180237	9,50	A22927	1.719,50	A28166	1.937,77
A180869	7.881,21	A22974	210,24	A28309	18,21
A181547	833,71	A23060	36,30	A28438	1.496,41
A182401	3.383,34	A23069	517,85	A28551	895,95
A182518	1.010,00	A23376	2.344,75	A28803	1.504,38
A182671	817,36	A23508	1.563,20	A28924	1.005,70
A182829	1.172,85	A23568	247,47	A28938	885,00
A182863	1.099,90	A23612	950,26	A29152	1.040,88
A183052	183,41	A23682	258,20	A29633	1.573,21
A183911	2.269,50	A23730	2.847,37	A29959	336,68
A184309	4.015,14	A23891	4.986,37	A30578	521,87
A184372	1.355,65	A23894	249,66	A30800	13,00
A184528	74,63	A23895	1.731,92	A30952	792,56
A185485	278,52	A24043	461,05	A31003	26,23
A185769	799,20	A24084	900,00	A31046	708,00
A18628	190,15	A24236	828,08	A31213	24,35
A186795	335,16	A24434	597,97	A31602	115,58
A186843	1.030,00	A24605	318,28	A33079	598,35
A187128	490,71	A24643	1.200,81	A34392	895,99
A187303	1.030,00	A24676	21,00	A35567	349,36
A188769	6.060,36	A24699	476,47	A36282	44,95
A189015	625,00	A24707	560,06	A36613	834,36
A189229	980,00	A24737	117,74	A36615	187,65
A189653	1.030,00	A24776	3.038,46	A37261	45,16
A191919	135,24	A24871	9.664,35	A37856	685,21
A192729	470,27	A24885	743,42	A38068	885,00
A19366	2.874,09	A24954	2.314,92	A38100	2.159,77

<u>Partner</u>	<u>bedrag</u>	<u>Partner</u>	<u>bedrag</u>	<u>Partner</u>	<u>bedrag</u>
A38103	47,19	A64155	4.359,95	A71547	29,33
A38115	125,00	A64186	1.346,56	A71593	18.852,28
A38805	4.833,40	A64286	23.253,82	A71650	150,00
A38977	840,00	A64349	1.079,42	A71726	1.818,50
A39841	3.200,00	A64368	276,50	A71761	439,82
A40860	114,60	A64447	857,34	A72063	5.450,25
A41039	449,45	A64521	1.153,83	A72219	400,00
A41283	90,31	A64563	34,13	A72889	1.506,95
A42422	18,43	A64693	143,79	A72963	1.210,34
A42602	5.032,57	A65050	1.332,70	A73028	2.080,46
A43045	9,57	A65085	200,00	A73294	6.266,90
A43081	56.605,27	A65339	7.434,00	A73464	9.397,89
A43253	529,39	A65456	66,93	A73609	1.970,19
A44007	1.738,16	A65501	1.477,65	A7436	987,63
A44986	244,43	A65754	3.572,74	A74631	824,49
A45307	1.370,22	A65783	617,51	A74926	589,92
A4761	775,00	A65983	700,00	A75158	1.273,09
A48457	92,80	A66199	206,80	A76298	2.066,52
A48465	843,73	A66609	488,96	A76418	1.387,35
A48584	19,90	A66724	424,08	A76474	921,00
A48718	9,57	A66917	655,55	A76608	650,13
A48801	61,56	A67082	517,67	A76756	74,37
A49128	1.433,95	A67097	2.843,32	A76792	2.496,75
A49223	95,35	A67218	12.128,93	A77121	645,44
A50225	73,24	A67398	19.430,35	A77267	1.100,96
A5151	120,00	A67479	148,08	A77361	566,92
A51833	381,64	A67509	10,85	A78129	711,43
A52400	211,88	A67553	3.251,75	A78426	480,00
A52741	322,80	A67735	455,65	A78524	460,61
A53565	744,49	A67774	3.263,74	A78889	88,92
A54265	483,13	A67927	448,03	A79038	50,00
A54392	4.143,55	A68073	5.127,01	A79344	208,53
A54570	444,87	A68147	2.917,91	A79374	49,79
A5521	1.175,07	A68552	933,80	A79412	636,55
A56042	940,00	A68909	653,16	A79501	1.635,77
A56814	686,00	A69137	118,76	A79525	1.827,28
A60080	49,58	A69347	2.280,05	A80121	570,94
A60480	6.362,56	A69394	3,00	A80126	2.812,01
A60680	30,12	A69409	921,60	A80164	321,23
A61123	619,80	A69421	1.296,81	A80379	750,00
A61217	64,31	A69820	1.123,71	A80481	724,00
A61671	95,03	A69988	233,26	A80488	5.046,00
A61906	1.950,00	A70327	66,01	A80890	848,74
A62015	2.627,18	A70331	224,21	A82746	380,69
A62202	46,64	A70597	1.727,96	A83602	12.638,10
A62543	152,67	A70626	317,68	A83676	424,00
A62656	66,44	A70764	2.493,22	A83984	828,15
A62786	12.601,40	A70968	750,50	A84055	26,60
A63002	25,00	A71507	91,49	A84056	17.278,89

<u>Partner</u>	<u>bedrag</u>	<u>Partner</u>	<u>bedrag</u>
A84063	675	A90710	2345,3
A84164	6241,22	A91662	1501,93
A84530	324,85	A91778	427,04
A85043	141,41	A92126	852,33
A85562	394,64	A92226	857
A85759	76,84	A92256	10,58
A85867	1440,37	A92359	20,6
A86459	747,9	A92600	228
A86460	1473,49	A92669	506,54
A86725	1671,83	A92690	1364,51
A86988	852,89	A92701	1227,82
A87073	2240,58	A92868	382,19
A87081	921	A92947	37,81
A87170	1856,56	A93452	3131,58
A87345	2180,02	A93698	163,96
A87875	228,42	A93848	265,78
A87974	954,32	A93929	4595,47
A88101	80,07	A93981	425
A88520	1010,68	A93982	256,69
A88536	874	A94462	1111,62
A88686	210,94	A94948	8346,07
A88891	476,92	A97616	332,85
A88927	9753,35	A98108	239,61
A89222	2394,75	A99005	517,52
A89377	841,92	A9926	3654,73
A89619	50		
A89627	1605,6		
A89636	360,61		
A89851	3410,66		
A90449	624,41		

Bijlage 3: De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Soms kan het OCMW rechten verworven hebben of verplichtingen aangegaan zijn die niet in bezittingen, vorderingen of schulden uit te drukken zijn maar wel *omgezet* kunnen worden in bezittingen, vorderingen of schulden.

Voorbeelden hiervan:

- De hypotheke die het OCMW kan vestigen op eigendommen van bejaarden ten laste, als onderpand voor de terugbetaling van de verblijfskosten.
- De borgsommen die aannemers bij toewijzing van belangrijke opdrachten voor het OCMW dienen te deponeren bij de consignatiekas. Indien de aannemer in gebreke blijft, kan het OCMW desgevallend eigenaar worden van die borgsom.
- De borgstellingen waarbij het OCMW borg staat ten gunste van derden. Hierin is de borgstelling voor AZ Jan Palfijn Gent vervat.
- Nieuw sinds 2018 is de aanleg van het reservefonds voor de obligaties met woonrecht voor GAW De Zonnetuin. Deze moet ons in staat stellen de obligaties met woonrecht die verkocht werden op het einde van de looptijd terug in te kopen.

Specifiek aan het gebruik van de buiten balansrekeningen is dat de bedragen twee maal terugkomen, een keer als positief en een keer als negatief bedrag.

0 NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERP	0,00
02 Zakelijke zekerheden gesteld op eigen acti	0,00
<i>Dit betreffen gegeven borgen, waarbij het OCMW zich er toe verbindt om, in geval van in gebreke blijven door de begunstigde van de borgstelling, de verplichtingen van de begunstigde over te nemen.</i>	
023 Zakelijke zekerheden, gesteld voor rekeni	0,00
0230010 - Bankhuurwaarborgen cliënten individueel	396.244,10
0230020 - Borgstelling ten gunste van derden	167.745.051,94
<i>Dit betreft bijna uitsluitend de borstelling voor AZ Jan Palfijn Gent, ten bedrage van 175.798.160,81.</i>	
0231000 - Borgstelling ten gunste van derden	-167.745.051,94
0232000 - Bankhuurwaarborgen cliënten individueel	-396.244,10

03 Ontvangen zekerheden

0,00

Dit zijn borgstellingen waar het OCMW beroep kan op doen, bij in gebreke blijven door de borgsteller. Een courant voorbeeld zijn waarborgen die door bewoners van OCMW-voorzieningen (assistentiewoningen, WZC,...) gestort zijn of borgstellingen die door leveranciers zijn gesteld ter garantie van de goede uitvoering van hun prestaties. Specifiek hierbij zijn de door het OCMW genomen hypotheke ter dekking van de tussenkomsten in de dienstverlening (vaak gaat dit over bejaarden wiens oplegkosten in een WZC door het OCMW ten laste worden genomen en die geen of weinig inkomsten hebben, maar wel nog vastgoed).

032 Ontvangen zekerheden

6.960.661,90

0320002 - Transferekoning waarborgen	-132.228,14
0320003 - Wachtrekoning waarborgen	-15,43
0320010 - Waarborgen residenten (op individ. rekeningen)	917.457,85
0320011 - Waarborgen residenten scharnierrek. 000-0419591-66	23.378,81
0321005 - Tuss.rek waarb resid scharn	0,00
0321010 - Dexia centr.rek. Antoniushof wb (091-0193209-14)	4.340,53
0321015 - Tuss.rek wb Antoniushof	0,00
0321020 - Dexia centr.rek. Heiveld wb (091-0193210-15)	19.753,78
0321025 - Tuss.rek Wb Heiveld	0,00
0321030 - Dexia centr.rek. Liberteyt wb (091-0193211-16)	17.966,40
0321035 - Tuss.rek Wb Liberteyt	0,00
0321040 - Dexia centr.rek. Vijvers wb (091-0193212-17)	14.223,97
0321045 - Tuss.rek Wb Vijvers	0,00
0321050 - Dexia centr.rek. Wibier wb (091-0193213-18)	912,80
0321055 - Tuss.rek Wb Wibier	0,00
0321060 - Dexia centr.rek. Zonnebloem wb (091-0193214-19)	47.658,99
0321065 - Tuss.rek Wb Zonnebloem	0,00
0321070 - Dexia centr.rek. Zuiderlicht wb (091-0217138-81)	79.630,70
0321075 - Tuss.rek Wb Zuiderlicht	0,00
0321100 - Hypotheken residenten	2.849.578,72
0322100 - Waarborgen SVK - Ontvangen	0,00
0322200 - Waarborgen bejaardenwoningen - Ontvangen	0,00
0323000 - Borgen leveranciers - ontvangen	2.860.547,49
0323001 - Borgen leveranciers waarborgrek - ontvangen	257.455,43

033 Zekerheidstellers

-6.960.661,90

0330010 - Waarborgen residenten individueel	-993.080,26
0331100 - Hypotheken residenten individueel	-2.849.578,72
0332100 - Waarborgen SVK - Huurders	0,00
0333000 - Borgen leveranciers - leveranciers	-3.118.002,92

04 Goederen en waarden van derden gehouden do

0,00

Dit betreffen goederen en waarden die niet aan het OCMW toebehoren, maar waarvoor het OCMW wel de verantwoordelijkheid genomen heeft om deze te beheren. In concreto gaat het over het (berekend) aandeel van het OCMW in de in het pensioenfondsen aangelegde reserves.

040 Derden, houders in hun naam, maar ten bat	27.626.777,17
0400000 - Derden, houders van goederen en waarden	27.626.777,17
041 Goederen en waarden van derden gehouden d	-27.626.777,17
0410000 - Goederen & waarden van derden gehouden dr derden	-27.626.777,17
07 Goederen en waarden van derden gehouden do	0,00
<i>We onderscheiden hierin twee soorten:</i>	
<i>- Goederen en waarden waar we geen recht kunnen laten op gelden maar die we bijhouden vanuit onze aanstelling als voogd (spaargelden voogdijkinderen) of onze opdracht als beheerder van een WZC. (spaargelden bejaarden)</i>	
<i>- Goederen en waarden waarbij we in de toekomst een recht kunnen laten gelden (provisies van bejaarden ten laste van het OCMW)</i>	
074 Goederen en waarden van derden gehouden v	560.031,95
0740001 - Prov. - Betalingen in uitvoering	-0,10
0740002 - Transfertrekening provisie	-51.118,99
0740003 - Wachtrekening provisie	-82.791,62
0741000 - Provisies op centr.rekening	122.015,16
0741005 - Tuss.rek Prov resid scharn	0,00
0741010 - Provisies op centr.rekening Belfius	366.295,46
0741015 - Tuss.rek Prov resid scharn Belfius	0,00
0743000 - Spaargelden voogdijkinderen	0,00
0744100 - Spaargelden bejaarden NZB ZG	139.200,67
0744300 - Spaargelden bejaarden NZB overschotten	66.431,37
075 Crediteuren wegens goederen en waarden va	-560.031,95
0751000 - Provisies residenten individueel	-462.499,12
0751100 - Provisies residenten (op individ. rekeningen)	105.898,85
0753000 - Spaargelden voogdijkinderen individueel	0,00
0754100 - Spaargelden residenten NZB individueel - ZG FIN	-30.317,57
0754200 - Spaargelden residenten NZB individueel - ZG RHN	-106.682,74
0754300 - Spaargelden residenten NZB individ. - overschotten	-66.431,37
09 Diverse rechten en verplichtingen	0,00
090 Bestemde gelden	3.087.688,14
0901031 - Bestemde gelden Legaat Triest (-)	25.000,00
0901032 - Bestemde gelden De Loore - Duynslaegher (-)	100.000,00
0901033 - Bestemde gelden planbatenheffing (-)	1.000.000,00
0901133 - Bestemde gelden planbatenheffing (+)	-1.000.000,00
0902030 - Bestemde gelden recreatiekassen (-)	3.025.943,21
0902031 - Bestemde gelden Legaat Wibier (-)	3.581.607,45
0902130 - Bestemde gelden recreatiekassen (+)	-171.076,07
0902131 - Bestemde gelden Legaat Wibier (+)	-3.581.607,45
0903030 - Bestemd geld obligaties woonrecht (-)	107.821,00
091 Bestemde gelden	-3.087.688,14
0911131 - Fonds Legaat Triest	-25.000,00
0911132 - Fonds De Loore - Duynslaegher	-100.000,00
0911133 - Fonds planbatenheffing	0,00
0912130 - Fonds recreatiekassen	-2.854.867,14

0912131 - Fonds Legaat Wibier	0,00
0913030 - Fonds obligaties woonrecht	-107.821,00
092 Overige diverse rechten en verplichtingen	0,00
0921000 - Toegekende subsidies algemeen	-570.820,97
0921100 - Toegekende subsidies individueel (op debiteur)	570.820,97
0922000 - Meerwaarde noodkopers	18,00
0922100 - Meerwaarde noodkopers (op debiteur)	-18,00

Bijlage 4: Bestemde gelden

Deze toelichting bevindt zich hierboven bij punt 4.4.1.2: Bestemde gelden

091 Bestemde gelden	3.087.688,14
0911131 - Fonds Legaat Triest	25.000,00
0911132 - Fonds De Loore - Duynslaegher	100.000,00
0911133 - Fonds planbatenheffing (*)	0,00
0912130 - Fonds recreatiekassen	2.854.867,14
0912131 - Fonds Legaat Wibier	0,00
0913030 - Fonds obligaties woonrecht	107.821,00

(*) Het bestemde fonds voor de planbatenheffing van 1 miljoen euro werd in 2017 volledig teruggenomen (€ 1.000.000). Deze werden voorzien voor de gronden van Deinze, vermits deze verkocht werden, kon dit bestemde fonds geschrapt worden.

