

## JAARVERSLAG 2009

### OCMW MOORSLEDE

Sedert de NOB (nieuwe OCMW-boekhouding) is het jaarverslag een deel geworden van de jaarrekening (art. 63, 64, 65 van het besluit van de Vlaamse Regering van 17 december 1997). Dit jaarverslag bevat de wettelijke bepalingen aangevuld met interessante aanvullende gegevens.

#### **De jaarrekening bestaat immers uit 8 delen:**

0. vaststelling rekening door OCMW-raad
1. balans na resultaatverdeling
2. resultatenrekening
3. proef- en saldibalans
4. toelichting tot de balans
5. toelichting tot de resultatenrekening
6. schema van de financiële stromen
- 7. jaarverslag (algemeen, beschrijvend en financieel gedeelte)**
8. overzicht van de tijdens het dienstjaar verleende visums
9. verslag ter verantwoording van de oninbaar geboekte ontvangsten
10. lijst van de gedurende het dienstjaar gedane interne kredietaanpassingen

#### **Dit jaarverslag van het OCMW Moorslede bestaat uit 3 delen:**

- 7.1. Algemeen gedeelte
  - 7.1.1. Identificatie van het centrum
  - 7.1.2. Identificatie van voorzitter, secretaris en ontvanger
  - 7.1.3. Samenstelling en overzicht van de OCMW-raad en van de bestaande comités
  - 7.1.4. Organogram van het centrum
  - 7.1.5. Overzicht van de aangeboden diensten
  - 7.1.6. Openingsuren van de diensten + wijze waarop contact kan opgenomen worden
- 7.2. Beschrijvend gedeelte
  - 7.2.1. Bespreking ontplooiden activiteiten tijdens het boekjaar
  - 7.2.2. Inpassing van het boekjaar in de meerjarenplanning
  - 7.2.3. Bespreking van de gerealiseerde doelstellingen ten aanzien van de beoogde doelstellingen alsook een verklaring van de afwijking tussen beide
  - 7.2.4. Overzicht van de tijdens het boekjaar gerealiseerde investeringen
  - 7.2.5. Stand van zaken van de lopende investeringsprojecten
  - 7.2.6. Overzicht van de tewerkstelling
  - 7.2.7. Overzicht van de op het centrum toepasbare milieuwetgeving en de in dat verband tijdens het boekjaar geleverde inspanningen
  - 7.2.8. Wijzigingen beginkapitaal
- 7.3. Financieel gedeelte
  - 7.3.1. Horizontale en verticale analyse van de balans over de laatste 3 jaar
  - 7.3.2. Horizontale en verticale analyse van de resultatenrekening over de laatste 3 jaar
  - 7.3.3. Ratioanalyse
  - 7.3.4. De evolutie van de gemeentelijke bijdrage in de werking en aflossingen
  - 7.3.5. Budget vs. gerealiseerde resultaten.

## 7.1. ALGEMEEN GEDEELTE

### 7.1.1 Identificatie van het centrum

Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn Moorslede  
Marktplaats 18 a – 8890 Moorslede

Tel. 051 57 60 70 - Fax 051 78 00 05 – E-mail: info@ocmwmoorslede.be

Openingsuren: iedere voormiddag van 8.30 tot 11.45 uur en elke maandag van 17 tot 19 uur  
(in de namiddag op afspraak)

### 7.1.2 Identificatie van voorzitter, secretaris en financieel beheerder

**Voorzitter:** Vanoost Norbert  
zituren: elke woensdag van 9 tot 11 uur

**Secretaris:** Leenknecht Geert  
voltijds in dienst

**Financieel beheerder:** Tim Focquaert sedert 01.03.2009 (gewestelijk)  
dinsdag en woensdag

### 7.1.3 Samenstelling en overzicht van de OCMW-raad en van de bestaande comités

#### 7.1.3.1. De Raad voor Maatschappelijk Welzijn

Aantal vergaderingen in 2009: 12

#### Samenstelling

De huidige Raad voor Maatschappelijk Welzijn werd geïnstalleerd op 5 januari 2007.

<b>Naam</b>	<b>Voornaam</b>	<b>Functie</b>	<b>Woonplaats</b>	<b>Datum aanstelling</b>
Vanoost	Norbert	Voorzitter	Nachtegaalstraat 3 Moorslede	05.01.2007
D'Hooghe	Marc	Lid	Elzerijstraat 41 Moorslede	08.01.2008
Delesalle	Monique	Lid	Gentsestraat 5 Moorslede	05.01.2007
D'Hoop	Magda	Lid	Stationstraat 276 Moorslede	05.01.2007
Foulon	Dirk	Lid	Van Eycklaan 13 Moorslede	05.01.2007
Lievens	Rik	Lid	Puitstraat 15 Moorslede	05.01.2007
Vanthuyne	Hilde	Lid	Galgestraat 8 Moorslede	05.01.2007
Verfaillie	Marie- Christine	Lid	Mandellaan 35 Dadizele	05.01.2007
Vandecasteele	Johan	Lid	Millesteenstraat 26 Dadizele	05.01.2007

#### 7.1.3.2. Vast Bureau

Aantal vergaderingen in 2009: 2

##### **Samenstelling**

Beslissing RMW 05.01.2007

Voorzitter: Vanoost Norbert

Leden: Vanthuyne Hilde, Delesalle Monique

#### 7.1.3.3. Afschaffing overlegcomité

De voorzitter van het OCMW werd toegevoegd als lid van het College van Burgemeester en Schepenen. Daardoor werd het Overlegcomité afgeschaft.

De materies die vroeger aan het Overlegcomité werden voorgelegd moeten nu hetzij ter advies worden voorgelegd aan het College van Burgemeester en Schepenen hetzij aan de OCMW-raad.

#### 7.1.3.4. Bijzonder Onderhandelingscomité

Aantal vergaderingen in 2009:0

##### **Samenstelling**

- Leenknecht Geert: secretaris OCMW 01.01.1992 - 31.12.2009

- Vanoost Norbert : voorzitter OCMW 05.01.2007 - 31.12.2009

#### 7.1.3.5. Managementteam

Beslissing: RMW 02.06.2009

Leden:

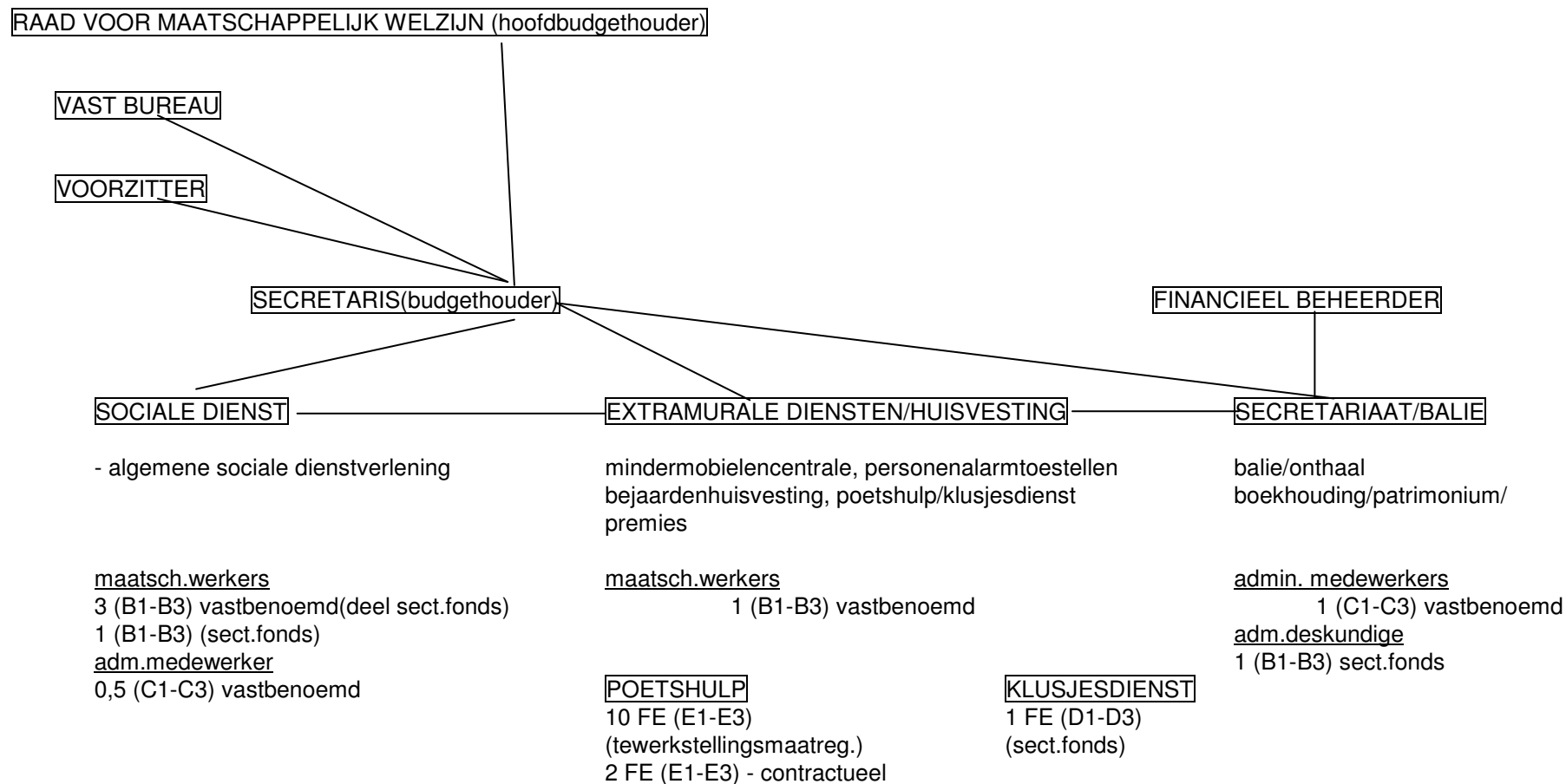
- Leenknecht Geert , OCMW-secretaris

- Focquaert Tim, financieel beheerder

- Vanoost Norbert, OCMW-voorzitter met raadgevende stem

Aantal vergaderingen in 2009: 5

**7.1.4. Organogram van het centrum (met vermelding van de budgethouders)**



### 7.1.5. Overzicht van de aangeboden diensten

Hieronder vind je een overzicht van de taken die bij wet georganiseerd worden, alsook van de dienstverlening die op eigen initiatief van het OCMW verwezenlijkt wordt.

- Recht op Maatschappelijke Integratie (leefloon,...)
- Voorschotten (pensioen, ziekte-uitkeringen,...)
- Financiële hulp: steun, tussenkomst bij opname in een rustoord, federale verwarmingstoelagen, sociaal culturele participatie, huurwaarborg
- Asielzoekers: financiële dossiers + materiële opvang in lokaal opvanginitiatief (LOI)
- Schuldbemiddeling (budgetbeheer en budgetbegeleiding – collectieve schuldbemiddeling)
- Informatie en administratieve hulp verstrekken
- Psychosociale hulp: bij persoonlijke noodsituaties, relatieproblemen, morele problemen, verwerkingsmoeilijkheden, vereenzaming, ...
- Juridische hulp: het OCMW is lid van een regionale dienst voor schuldbemiddeling die het OCMW juridisch ondersteunt en die zelf voor cliënten collectieve schuldbemiddeling kan opstarten. Via onze sociale dienst kan een pro deo advocaat worden aangevraagd.
- Sociale tewerkstelling: zoeken naar tewerkstelling voor risicogroepen (maatschappelijke integratie – art. 60§7). Het OCMW is lid van een regionale dienst voor tewerkstelling die alle mogelijkheden inzake tewerkstelling ondersteunt voor zowel cliënt als OCMW zelf
- Toetreding Sociaal Verhuurkantoor Regio Roeselare en Woondienst Regio Roeselare
- Adviezen Lokale Adviescommissies + financiering sociaal energiebeleid
- Energiescans
- Thuiszorgdiensten: poetsdienst, verhuring personenalarm, minder mobiele centrale, klusjesdienst
- Overeenkomst met diensten gezins- en bejaardenhulp
- Diverse samenwerkingsverbanden met andere diensten (vb. de Lijn, CAW, LOGO, SIT, Kringwinkel,...)
- Doorgangswoning: opvangen van personen in crisissituaties
- Sociale woningen: verhuring van woningen aan kansarme gezinnen
- Verhuring bejaardenwoningen: aangepaste bejaardenhuisvesting
- Woningcomplex met dienstverlening en serviceflats: aangepaste bejaardenhuisvesting met dienstverlening

### 7.1.6. Openingsuren van de diensten + wijze waarop contact kan opgenomen worden

#### **HET ADMINISTRATIEF CENTRUM**

Adres                    Marktplaats 18 a – 8890 Moorslede

Telefoon              051 57 60 70

Faxnummer          051 78 00 05

**Algemeen e-mailadres: [info@ocmwmoorslede.be](mailto:info@ocmwmoorslede.be)**

Openingsuren: Maandag	8.30 – 11.45 uur	17 – 19 uur
Dinsdag	8.30 – 11.45 uur	
Woensdag	8.30 – 11.45 uur	
Donderdag	8.30 – 11.45 uur	
Vrijdag	8.30 – 11.45 uur	
(of in de namiddag op afspraak)		

Kantooruren: elke voormiddag van 8 tot 12 uur, op maandag van 13 tot 19 uur, dinsdag tot en met donderdagnamiddag van 12.45 tot 16.45 uur, vrijdagnamiddag gesloten.

De zitdag van de sociale dienst te Dadizele gaat door iedere maandag in de serviceflats te Dadizele van 13.30 tot 14.30 uur. Tijdens dit uur kan je de maatschappelijk werker telefonisch bereiken op het nummer 056 50 45 10.

|

Indien je dit wenst, dan kan de maatschappelijk werker op huisbezoek komen.

Om de dienstverlening nog toegankelijker te maken werden ook rechtstreekse telefoonnummers ingevoerd die hieronder worden vermeld.

### **Sociale Dienst (Warlop Nathalie, Naert Liselot, Wittevrongel Lien, Packet Sofie,)**

Zo kan je voortaan rechtstreeks de Sociale Dienst bereiken op het nummer 051 57 60 71.

Voor aanvragen i.v.m. seniorenvoorzieningen (verhuring bejaardenwoningen "t Waterputje", bejaardenwoningen met dienstverlening "De Vier Seizoenen") en voor externe diensten (poetsdienst en minder mobiele centrale) kan je rechtstreeks terecht op het nummer 051 57 60 76 (Nathalie Warlop).

### **Secretaris (Leenknecht Geert)**

De secretaris coördineert de dagelijkse werking en het beleid van het OCMW. Hij is het hoofd van het personeel, is belast met de voorbereiding en de uitvoering van de raadsbeslissingen, verzorgt externe contacten en is verantwoordelijk voor de administratie, de boekhouding en het beheer van het patrimonium.

Contact: cf. algemene openingsuren

### **Financieel beheerder(Focquaert Tim)**

De ontvanger is verantwoordelijk voor het algemeen financieel beheer, het innen van de ontvangsten en het uitvoeren van alle betalingen.

Contact: op dinsdag en woensdag

### **Bediende Secretariaat (D'Hooghe Els)**

Verzorgt het telefonisch onthaal in de voormiddag, is contactpersoon voor de minder mobiele centrale en poetsdienst (tot halverwege 2008), doet boekhoudkundige en allerhande administratieve taken.

Contact: cf. algemene openingsuren

### **Administratief deskundige Secretariaat (De Cleer Sofie)**

Verzorgt het telefonisch onthaal in de voormiddag, is contactpersoon voor de poetsdienst (vanaf halverwege 2008), verzorgt allerhande administratieve taken ter ondersteuning van de secretaris en staat in voor administratief personeelswerk.

Contact: cf. algemene openingsuren

### **Bediende Sociale Dienst: (Vanassche Kathy)**

Verzorgt de administratie van de klusjesdienst, de administratie/boekhouding van de Sociale Dienst en is de contactpersoon van de klusjesdienst.

Contact: maandagvoormiddag, dinsdagvoormiddag, woensdag, donderdag, vrijdagvoormiddag

## 7.2. BESCHRIJVEND GEDEELTE

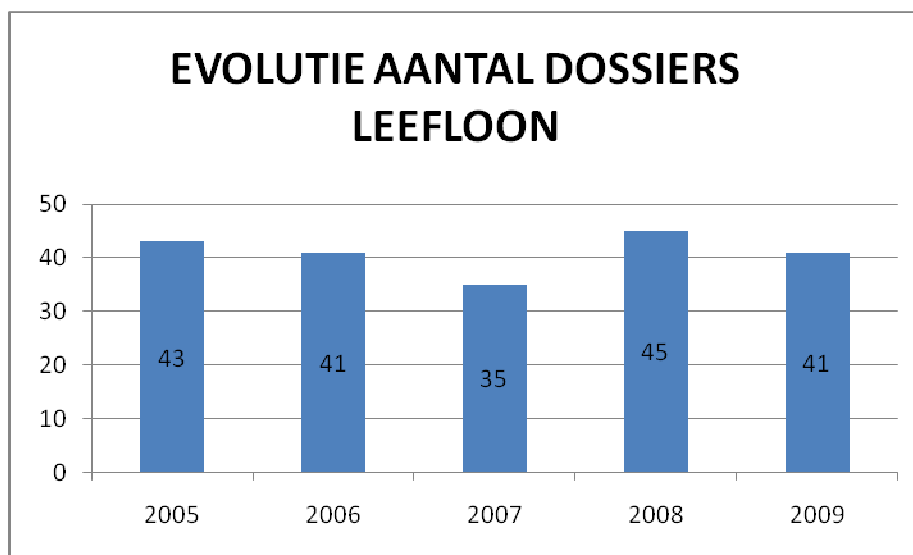
### 7.2.1. Bespreking ontplooidde activiteiten tijdens het boekjaar

#### 7.2.1.1. Recht op Maatschappelijke Integratie (leefloon)

- Totaal aantal dossiers (bv. iemand die als echtpaar leefloon ontvangt = 2 dossiers ) die op één of ander moment in 2009 actief waren: 71. Doordat dezelfde dossiers dikwijls opnieuw in de raad voorkomen bedroeg het totaal aantal verschillende dossiers in 2009 slechts 41 (= opgenomen cijfers in tabel)
- Nieuwe aanvragen in 2009: 46  
waarvan
  - beslissing tot toekenning: 34
  - beslissing tot stopzetting: 16
  - beslissing tot schorsing: 0  
(aantal weigeringen: 12)
- Lopende dossiers (= rechthebbenden op 01/01/2009): 25  
waarvan
  - beslissing tot verderzetting: 19
  - beslissing tot stopzetting: 6
  - beslissing tot schorsing: 0
- Afgesloten integratiecontracten: 8 (opleiding, tewerkstelling, student)
- Bedrag leefloon voor begunstigen ingeschreven in het bevolkingsregister: € 63 648,11 (AR 800.608011.30)

Totaal bedrag over alle categorieën: € 82 323,02

Bijgevoegde grafiek geeft een beeld van het aantal aanvragen van de afgelopen 5 jaar.



Ten aanzien van de gecorrigeerde cijfers van 2008 (nl. 45) zit het OCMW terug dicht bij de cijfers van 2005. Moorslede is trouwens de enige gemeente in de regio Roeselare waar het aantal leefloners – ook volgens cijfers van het Ministerie- t.o.v. 2008 is gedaald.

### 7.2.1.2. Voorschotten

Een uitkering kan op zich laten wachten wanneer men zich in een situatie van overschakeling bevindt van werk naar werkloosheid, naar ziekte of naar pensionering. Het OCMW kan dan terugvorderbare voorschotten verlenen op diverse uitkeringen om deze periode te overbruggen.

### 7.2.1.3. Financiële hulp (uitgavenposten)

- steun in speciën (AR 800.608100.30)	€	14.475,00
- dienstverlening in natura (AR 800.608201.30)	€	0,00
- bijdrage ziekte en invaliditeit (AR 800.608202.30)	€	182,60
- bijdrage zorgverzekering (AR 800.608202.30)	€	0,00
- transportkosten geholpen personen (AR 800.608203.30)	€	485,32
- hospitalisatiekosten (AR 800.608204.30)	€	31,00
- plaatsingskosten onthaalhuis (AR 800.608213.30)	€	326,789
- bijdrage huur (AR 800.608222.30)	€	9.505,00
- bijdrage kosten paramedische verzorging (AR 800.608224.30)	€	0,00
- bijdrage farmaceutische kosten (AR 800.608225.30)	€	1.037,26
- bijdrage begrafeniskosten (AR 800.608226.30)	€	1.085,60
- tussenkomst speciën bejaarden (AR 800.608101.30)	€	0,00
- verblijfskosten rusthuis (AR 800.608211.30)	€	6.194,09

In 2009 werd er in totaal € 20.959,09 uitgegeven aan federale verwarmingstoelagen conform de bepalingen van het Sociaal Stookoliefonds volgens het KB van 09.01.2005 . Het was ook de eerste maal dat aanvragen gedurende het ganse jaar konden ingediend worden. Het totaal aantal begunstigten bedroeg 115.

Inzake toepassing van het KB van 10.09.2009houdende sociale en culturele participatie (periode 1 mei 2009 - 31december 2009 werd een bedrag van € 3415,8 betaald aan 134 personen. .De maximale toelage bedraagt € 3376

Inzake toepassing KB 09.12.2009(HWB) werden 13 huurwaarborgen toegekend.

### 7.2.1.4. Politiek vluchtelingen

#### A. FINANCIËLE STEUN

Het OCMW staat in voor de begeleiding en financiële steun van kandidaat politiek vluchtelingen.

In verhouding tot het aantal bewoners per gemeente wordt het aantal asielzoekers gelijkmatig verdeeld over de OCMW's van het land.

- tegemoetkoming voor hospitalisatiekosten behoeftigen zonder onderstanddomicilie (AR 800.608246.30)	€ 68,70
- tegemoetkoming toegewezen asielzoekers (AR 800.608245.30)	€26.837,51

Ingevolge de gewijzigde wetgeving werden er 2 nieuwe dossiers toegewezen. In 2009 waren er nog 10 dossiers actief.

## B. MATERIELE OPVANG IN LOKAAL OPVANGINITIATIEF (LOI)

Het eerste LOI is gelegen in de Roeselarestraat 30 te 8890 Moorslede.

Onze basisconventie voor deze woning is gestart op 4/9/2000 en bood opvang aan vier personen (2 x 2 personen). De woning is ingedeeld in studio's. Er volgde een uitbreiding met 2 plaatsen vanaf 3/04/2001. Momenteel beschikken wij over een opvanginitiatief voor 6 personen (3 x 2 personen) in de Roeselaarsestraat 30. Ons LOI kan gebruikt worden door zowel een koppel als door een alleenstaande ouder met een kind. Wij hebben op 10/01/2007 een uitbreiding op onze overeenkomst aangevraagd gezien een koppel een kindje kreeg. Op 13/02/2009 is dit koppel verhuisd en werden de rest van 2009 6 personen opgevangen.

Het tweede LOI is gelegen in de Dadizeelsestraat 7/3 te 8890 Moorslede.(1x 2 personen).

De overeenkomst betreffende de materiële opvang werd afgesloten op 16/04/2009 en was oorspronkelijk voor 6 maanden. Gezien de aanhoudende verzadiging van het opvangnetwerk werd deze overeenkomst ondertussen verlengd tot 31/12/2010.

Het LOI kan gebruikt worden door zowel een koppel als door een alleenstaande ouder met een kind.

De tussenkomsten die gegeven worden kaderen binnen een algemeen besluit van de Raad voor Maatschappelijk Welzijn. Steeds wordt getracht om de mensen zoveel mogelijk te laten participeren aan Nederlandse lessen om zo hun integratie in de maatschappij te verhogen.

Inzake loonkost LOI wordt 1/3 VE als wedde van een maatschappelijk werker ingeboekt maar dit is een combinatie over diverse functies heen (sociale dienst, administratie,...). In totaliteit zijn er een 4-tal personen betrokken bij de werking van het LOI waar de maatschappelijk werker wel de hoofdrol van opneemt.

Verder stellen we vast dat het niet haalbaar is dat mensen in 2 maanden een huis vinden nadat ze het LOI moeten verlaten. In één dossier hebben wij de personen kunnen opvangen in onze doorgangswoning maar dat kan niet systematisch de bedoeling zijn.

Wij kregen in 2009 in totaal 3 wissels inzake vrijgekomen plaatsen (6 personen) die vanuit een opvangcentrum aan ons OCMW waren toegewezen.

Het vergt heel wat inspanningen van verschillende personeelsleden (administratief bediende, poetsvrouw, ev. klusjesman, maatschappelijk werker) om binnen de 3 dagen de woning opnieuw klaar te krijgen.

Het zou aangewezen zijn dat het centrum ons kan meedelen wanneer de mensen ongeveer zouden aankomen. Op die manier kunnen de nodige afspraken en regelingen getroffen worden.

### 7.2.1.5. Schuldbemiddeling (budgetbeheer – budgetbegeleiding – collectieve schuldbemiddeling)

Erkenningsnummer: 14AB/74/99009

Verlenging erkenning geldig tot 01.03.2014

#### A. OMSCHRIJVING

Schuldbemiddeling is bedoeld voor cliënten die geen zicht meer hebben op hun schulden of die niet uit de rode cijfers geraken.

Er wordt een plan opgesteld waarbij de vaste kosten betaald worden en er geld wordt uitgetrokken voor het dagelijks leven. Met het resterende geld wordt geprobeerd om maandelijkse afbetalingen aan de schuldeisers te verrichten.

Dit kan volgens drie methodes:

- budgetbeheer

Het OCMW heeft de volmacht over de rekening van de cliënt en regelt alle betalingen.

- budgetbegeleiding

De cliënt houdt zelf de verantwoordelijkheid over zijn rekening. Er wordt wel afgesproken wat en wanneer er betaald wordt.

- collectieve schuldbemiddeling:

De schuldbemiddelaar voert de volledige procedure voor een minnelijke en/of gerechtelijke aanzuiveringregeling.

In 2009 werden er 2 verzoekschriften ingediend, maar onze dienst werd niet aangesteld als schuldbemiddelaar door de bevoegde rechter.

Er zijn wel 5 hangende dossiers waarvoor het OCMW al vóór 2009 als schuldbemiddelaar werd aangesteld.

De aard van de geleverde dienst is dus een consumentenkrediet.

De schuldbemiddelaars volgen enkele vormingsactiviteiten zoals, sociaal – juridische hulpverlening en deelname aan de werkgroep schuldbemiddeling, ...

Openingsuren: elke werkdag van 8.30 tot 11.45 uur en op maandag van 17 tot 19 uur.

## B. PERSONEN BELAST MET SCHULDBEMIDDELING

### B.1. Personen reeds belast bij de eerste erkenningaanvraag (30.12.1998)

- Warlop Nathalie - maatschappelijk werker - tewerkgesteld bij OCMW Moorslede sinds 01.11.1995 - heeft inmiddels een cursus als schuldbemiddelaar gevolgd.
- Bal Ann - maatschappelijk werker - tewerkgesteld bij OCMW Moorslede sinds 01.12.1978 (met diverse periodes van loopbaanonderbreking)

### B.2. Nieuwe schuldbemiddelaars (sinds eerste aanvraag tot erkenning)

- Naert Liselot, Wittevrongel Lien, Packet Sofie.allen maatschappelijk werkers tewerkgesteld bij OCMW Moorslede, die de basisopleiding als schuldbemiddelaar hebben gevolgd.

Het OCMW is sedert 01 oktober 2001 toegetreden tot de Regionale Dienst voor Schuldbemiddeling Midden West-Vlaanderen. Sinds 2004 werd de zitdag op 1x/maand gebracht.

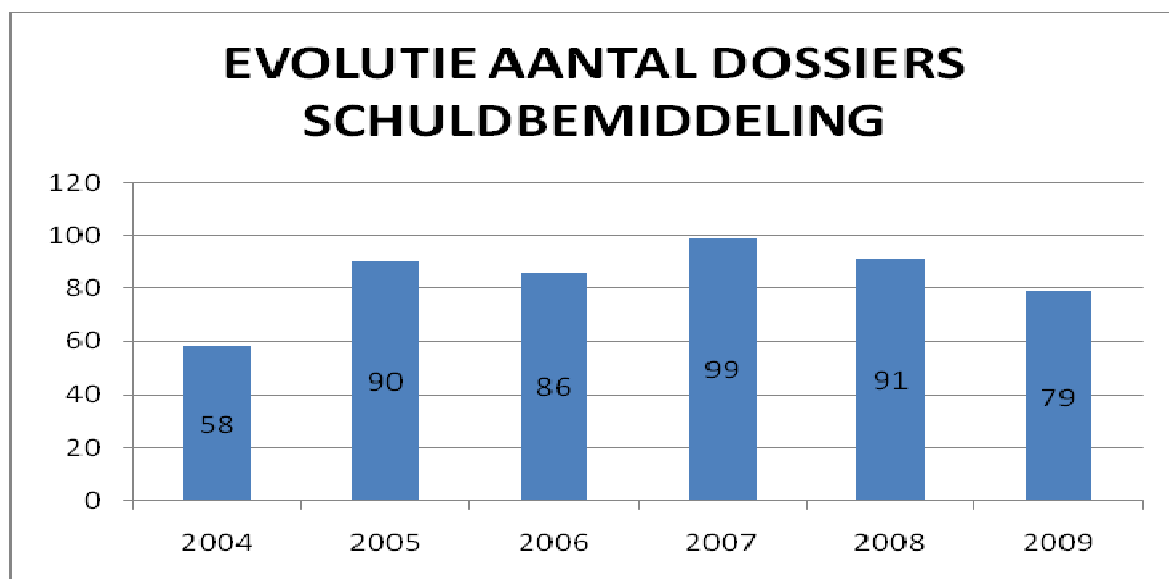
Inzake vorming is het de bedoeling om minstens 2-jaarlijks 1 maatschappelijk werker deze vorming te laten volgen zodat deze ook kan overgedragen worden aan collega's. Tevens volgen de maatschappelijk werkers de 3-maandelijkse vorming die door de juristen wordt georganiseerd.

## C. STATISTISCHE GEGEVENS

### C.1. Telling volgens eigen methode

- Aantal dossiers: 79 (die op één of ander moment in 2009 actief waren) budgetbeheer + 2 dossiers budgetbegeleiding waarvan 35 nieuwe aanvragen in 2009 (voor 75 personen)  
aantal stopzettingen: 16 waarvan 1 op eigen aanvraag, 2 wegens sanering schulden, 4 wegens verhuis, 4 wegens collectieve schuldbemiddeling, 0 wegens beperkte medewerking en 5 wegens overlijden.

Hierbij wordt eveneens een beeld gegeven van de aanvragen van de afgelopen 5 jaar.



Procedure collectieve schuldbemiddeling

In 2009 werden 2 verzoekschriften tot collectieve schuldenregeling ingediend. Op het eind van het jaar waren 5 dossiers hangende.

Uit deze cijfers blijkt dat OCMW Moorslede in vergelijking met de andere aangesloten OCMW's bij de Regionale Dienst het meest een beroep doet op hun dienstverlening.

#### C.2. Telling volgens basisregistratie schuldbemiddeling

##### **Budgethulpverlening zonder schulden**

Budgetbegeleiding zonder schulden:	1
Budgetbeheer zonder schulden:	26

##### **Schuldhulpverlening**

Enmalige bemiddeling:	15
Schuldbemiddeling an sich:	3
Schuldbemiddeling + budgetbegeleiding:	2
Schuldbemiddeling + budgetbeheer:	48

Noot: een dossier dat in éénzelfde jaar onder budgetbegeleiding en budgetbeheer wordt behandeld wordt als 1 dossier geteld.

Collectieve schuldenregeling:	
- Enkel voorbereidende werkzaamheden:	2
- Aanstelling als schuldbemiddelaar:	0
- Aanstelling als schuldbemiddelaar + budgetbeheer/begeleiding:	3
- Enkel budgetbeheer/begeleiding bij externe aanstelling:	2

Er stonden eind 2009 12 dossier op de wachtlijst schuldbemiddeling . De gemiddelde wachttijd bedroeg 4 maanden vooraleer een dossier kon opgestart worden. Mede door diverse vervangingen inzake personeel werden er in 2009 minder dossiers opgestart.

#### 7.2.1.6. Informatie en administratieve hulp

- De maatschappelijk werker helpt bij het invullen van allerlei formulieren en geeft inlichtingen over allerhande tegemoetkomingen, vrijstellingen of verminderingen.
- In de inkomstgang van het administratief gebouw hangen de jobaanbiedingen uit.

#### 7.2.1.7. Psychosociale hulp

Problemen op gebied van relatie, gezin, opvoeding, verslaving, eenzaamheid, enz. kunnen bij de sociale dienst besproken worden.

Er wordt gezocht naar een oplossing of doorverwezen naar een deskundige dienst.

#### 7.2.1.8. Juridische hulp

- Tussenkost bij de aanvraag voor een pro deo advocaat.
- Sedert 01.10.2001 is het OCMW aangesloten bij de Regionale dienst voor schuldbemiddeling. De taken van de juriste situeren zich op twee vlakken nl.
  - procedure collectieve schuldbemiddeling (zie boven)
  - juridisch advies (schuldbemiddeling) aan cliënten en besturenIn 2009 gebeurden er 43 interventies.

#### 7.2.1.9. Sociale tewerkstelling

In 2009 werden 2 personen tewerkgesteld in het kader van art. 60§7 van de wet van 8 juli 1976.

- leefloon art.60§7 (AR 800.620546.30 + AR 800.620546.60) € 2.683,97

Sinds 01.10.2003 is het OCMW aangesloten bij de Regionale Dienst voor Tewerkstelling die alle mogelijkheden inzake tewerkstelling ondersteunt zowel naar de cliënt als naar het OCMW toe.

#### 7.2.1.10. Toetreding Sociaal Verhuurkantoor

Het Sociaal Verhuurkantoor Regio Roeselare werd op 14.11.2006 officieel opgericht. Deelnemende partners zijn Gemeentebesturen en OCMW's uit de regio waaronder Moorslede. De bedoeling is het recht op wonen voor de meest kwetsbare doelgroepen in eigen gemeenten mee te realiseren.

#### 7.2.1.11. Adviezen lokale adviescommissies + financiering sociaal energiebeleid

Financiering via de fondsen voor het sociaal energiebeleid (CREG) (wet van 4 september 2002 – rekening 2007 (AR))

#### Financiering voor het personeel & invulling van de maatschappelijke begeleiding door dit personeel + Financiering voor maatschappelijke dienstverlening

Totaal:subsidie personeel: € 43.135,8

- aantal zittingen Eandis: 4  
  ingeplande dossiers: 57(43 elektriciteit – 23 gas)
- aantal zittingen VMW: 0  
  ingeplande dossiers: 0

2009: aantal opladingen 01.01.2009-31.12.2009: 136 waarvan 109 via betaalterminal  
Ondertussen waren er op 31/10/2010 in Moorslede 68 meters geplaatst voor elektriciteit  
waarvan 44 actief en daarnaast nog 17 actieve gasmeters.

#### Tegemoetkoming inzake de aanzuivering van niet betaalde rekeningen (netto-uitgave)

€ 1.646,81 en dit voor 11 dossiers.

#### Maatregelen in het kader van een preventief sociaal energiebeleid

Via het reglement van de energietoelage werd er tussengekomen voor 57 dossiers t.b.v.  
€ 8500,74(OCMW-verwarmingstoelage).

Dit betekent dat het totaal bedrag aan financiële steun voor energie € 10.147,55 bedraagt.

De totale subsidie voor energiekosten bedraagt € 4.023,32.

#### 7.2.1.12. Energiescans

Eind 2009 werd het contract beëindigd met Eandis. In de voorbije 3 jaar werden via het  
OCMW 83 adressen doorgegeven voor het uitvoeren van een energiescan.

#### 7.2.1.13. Thuiszorgdiensten

##### Poetsdienst

In 2009 werden 123 gezinnen geholpen in het gewone systeem voor een totaal van  
9571 uren (+ 318 uren in OCMW-gebouw , 172 uren in de gemeenschappelijke delen van de  
serviceflats, 42 uren in de doorgangswoning en 4 uren in het lokaal opvanginitiatief).

Sedert februari 2007 werd ook het systeem poetshulp via dienstencheques ingevoerd. In  
2009 werden 52 gezinnen geholpen, waarvan 20 overschakelden van het gewone systeem  
naar dienstencheques, voor een totaal van 6668 049 uren.

De gemiddelde prijs per uur klassiek systeem poetsdienst bedraagt € 5,50.

##### Verhuring personalarmlarmtoestellen

- aantal toestellen: 19
- prijs per toestel per maand: € 15

Gemiddeld werden 15 toestellen verhuurd.

### Mindermobielencentrale

- aantal leden: 86
- aantal chauffeurs: 6
- aantal ritten: 670
- aantal kilometers: 13.171 km

### Klusjesdienst

In 2009 werden 46 gebruikers van de klusjesdienst geholpen en werden er 964,25 uren hieraan besteed. Dit was goed voor een totaal van € 6.022,52 inkomsten. Er werd gemiddeld € 6,25 per uur aangerekend.

#### 7.2.1.14. Overeenkomst met diensten gezins- en bejaardenhulp

In 2009 werden 173 gezinnen door een andere dienst geholpen, waarvoor het OCMW financieel tussenkwam, voor 39.113,7538 927,05 uren – toelage 0,25 €/uur = € 9.778,44

#### 7.2.1.15. Afsluiten samenwerkingsverbanden

Het OCMW heeft diverse samenwerkingsverbanden afgesloten, die de zwakke burger steeds ten dienste komen (vb. De Lijn, CAW, LOGO, SIT, Kringwinkel).

#### 7.2.1.16. Doorgangswoning

In de Breulstraat 37 werden een 4-tal studio's ingericht voor personen zonder onderdak of om in uiterste nood gehuisvest te worden. Deze werden een 23-tal keer gebruikt waarvan 2 nieuwe aanmeldingen in 2009. Er is een termijn van 3 maanden voorzien maar het lukt bijna nooit om na 3 maanden een passende oplossing te vinden voor het huisvestingsprobleem.

#### 7.2.1.17. Sociale woningen

Het OCMW beschikt over een aantal kleine sociale woningen die aan kansarmen verhuurd worden volgens eigen normen (geen sociaal huurstelsel) en aan mensen die op de private huurmarkt niet of moeilijk terecht kunnen.

#### 7.2.1.18. Verhuring bejaardenwoningen

Het OCMW verhuurt 4 bejaardenwoningen met bijgaande garage (zonder dienstverlening) aan 't Waterputje te Dadizele. Deze woningen zijn speciaal uitgerust voor bejaarden (alles op gelijkvloers – verlaagde douche,...).

### 7.2.1.19. Woningcomplex met dienstverlening 'De Vier Seizoenen' en serviceflats 'Residentie Leonie'

#### A. WONINGCOMPLEX MET DIENSTVERLENING DE VIER SEIZOENEN – VIER SEIZOENENSTRATAAT 1 – 25 TE MOORSLEDE

Het OCMW beschikt over 25 bejaardenwoningen met dienstverlening, gelegen in de Vier Seizoenenstraat te Moorslede. Sinds eind 1994 zijn alle woningen bewoond. In de 25 woningen verblijven op datum van 31 december in totaal 25 personen waarvan 15 vrouwen en 10 mannen. Daarvan zijn er 23 alleenstaanden en 2 samenwonende en/of echtparen. 15 personen hebben het O-profiel, 9 een A en 1 een B-profiel. Algemeen gezien zijn ze dus nog vrij valide.

In 2009 kwamen er 4 woningen vrij.

Op datum van 31/12/2009 was de gemiddelde verblijfsduur per woning 8 jaar en 5 maanden.

Iedere woning is uitgerust met een alarmsysteem waarbij op 5 verschillende plaatsen in de woning het nabijgelegen rusthuis kan opgeroepen worden om hulp te bieden.

Sedert 2001 beschikken de bewoners over een bijkomend draadloos personalarmsysteem.

Op 01.01.2009 bedraagt de dagprijs € 9,9157. Vanaf 01.09.2009 werd de prijs verhoogd naar € 11,00/dag.

Inzake aanvullende (facultatieve dienstverlening) kunnen we volgende gegevens vermelden:

- 1 warme maaltijd per dag (momenteel 5,00 EUR/dag): 7 bejaarden neemt op geregelde tijdstippen neemt een middagmaal in het rusthuis (zie huishoudelijk reglement) en 2 bejaarden neemt een maaltijd door een traiteur geleverd.
- thuisverpleging : 10 bewoners (= 10 woningen)
- gezins-en bejaardenhulp: 4 bewoners (= 3 woningen)
- poetsdienst: 10 bewoners (= 9 woningen)  
(er zijn een 2 tal bewoners van wie familie poetst)
- klusjesdienst: 2 bewoners (= 2 woningen)
- boodschappendienst: 0 (er zijn een 5tal bewoners van wie familie of een thuiszorgdienst boodschappen doet)
- oppashulp: 0
- haarverzorging, pedicure, manicure (via rusthuis): Geen enkele bewoner maakte gebruik van deze diensten.
- sociale hulp en advies door sociale dienst O.C.M.W.: 2 bewoner
- Uitstap met de bewoners (samen met bewoners Serviceflats Residentie Leonie): 13 bewoners namen deel aan de daguitstap op 09/04/2009 naar Aviflora in Ingelmunster. Er werd aangepast vervoer voorzien. Ter plaatse werd een kop Koffie en een pannekoek voorzien. De deelname was gratis.
- animatie in het rusthuis: een aantal personen nemen deel aan de animatie-activiteiten – er is een beperkte deelname aan de grote activiteiten (bv optreden zanger)
- 3 personen van het woningcomplex hebben recht op de zorgverzekering.

In het complex zijn ook 11 garages voorzien. De bewoners kunnen een garage huren voor € 19,47 per maand. Vrije garages kunnen door niet-bewoners gehuurd worden voor € 32,45 per maand.

#### Inkomsten:

- |   |             |
|---|-------------|
| - opnamekosten bejaardenwoningen (AR 700300 + 706250) | € 93.799,51 |
| - verhuring garages                                   | € 3.102,22  |

## B. SERVICEFLATS RESIDENTIE LEONIE - LEONIE DE CROIXSTRAAT 19 TE DADIZELE

Daarnaast beschikt het OCMW sedert 01.01.2006 over 17 serviceflats (Residentie Leonie) te Dadizele, gelegen in de Leonie de Croixstraat 19 te Dadizele. Alle flats werden op 16.01.2006 bewoond. In de 17 flats verblijven op datum van 31 december 28 bewoners waarvan 17 vrouwen en 11 mannen. Daarvan zijn er 6 alleenstaand en 22 samenwonenden en/of echtparen, De meeste bewoners hebben een O score. Daarbij zijn 3 alleenstaanden. Er zijn 7 bewoners met een A-score, daarvan wonen 4 personen samen met hun partner. Het aantal B-scores is het tweede jaar op rij 0 eenheden. In 2009 kwam er 1 flat vrij en er is reeds een aanzienlijke wachtlijst.

Alle flats zijn uitgerust met domotica en een alarmsysteem dat vanuit het nabijgelegen rusthuis wordt beantwoord (ook draadloos alarm). Eind 2006 werden de omgevingswerken aangevat. Op 01.01.2009 bedraagt de dagprijs voor een flat met 1 slaapkamer € 14,60 en voor een flat met 2 slaapkamers € 16,21.

Er zijn geen garages voorzien.

Inzake aanvullende (facultatieve dienstverlening) kunnen we volgende gegevens vermelden:

- 1 warme maaltijd per dag (momenteel € 5,00/dag): 13 bejaarden namen dagelijks het middagmaal in het nabijgelegen rusthuis (zie huishoudelijk reglement) – bij 4 andere bewoners varieert het.
- thuisverpleging : 15 bejaarden ( = 9 flats) hebben een thuisverpleegster.
- gezins-en bejaardenhulp: 5 bejaarden ( = 3 flats)
- poetsdienst: 16 bejaarden (= 10 flats) hebben tweewekelijks poetsdienst.
- klusjesdienst: 1
- boodschappendienst: 0 (in nood kunnen de bewoners steeds beroep doen op elkaar)
- oppashulp: 0
- pedicure, manicure (via rusthuis): Geen enkele bewoner deed beroep op de pedicure. Manicure wordt niet georganiseerd. In het rusthuis vindt dit meestal plaats tijdens de ochtendverzorging.
- Uitstap met de bewoners (samen met bewoners Woningcomplex De Vier Seizoenen): 21 bewoners namen deel aan de daguitstap op 09/04/2009 naar Aviflora in Ingelmunster. Er werd aangepast vervoer voorzien. Ter plaatse werd een kop Koffie en een pannekoek voorzien. De deelname was gratis.
- Haarverzorging (via rusthuis): De bewoners doen geen beroep op deze dienstverlening. De kapster heeft haar eigen kapsalon in de buurt van de flatjes. Heel wat flatbewoners zijn klant bij haar.
- sociale hulp en advies door sociale dienst O.C.M.W.: alle bewoners. Deze dienstverlening is sterk ingeburgerd bij de flatbewoners. Van het wekelijks zituur wordt gretig gebruik gemaakt.
- animatie in het rusthuis:  
Alle flatbewoners krijgen wekelijks het 'Mariastraatje' waar alle activiteiten van de komende week op vermeld staan. Bij de steeds terug komende activiteiten als dagelijkse koffietafel, maandelijkse verjaardagsfeest, maandelijks volksdansoptreden,.. kunnen de flatbewoners steeds aansluiten. Soms zijn er enkele bewoners aanwezig. Bij de occasionele activiteiten nl. frietkot, barbecue, feestmaaltijd derde leeftijd, meibedevaart + etentje waren een 10 à 15 tal bewoners aanwezig. Ook tijdens het optreden van ziekenzorg, dierennamiddag, zomeruitstap, wandeltochten, valentijnsnamiddag waren er steeds flatbewoners aanwezig.
- Er werden 364 jetons verkocht voor de wasmachine en 791 voor de droogkast.

### Inkomsten:

- |   |             |
|---|-------------|
| - opnamekosten bejaardenwoningen (AR 700300 + 706250) | € 92.951,40 |
|---|-------------|

## 7.2.2. Inpassing van het boekjaar in de meerjarenplanning

Het boekjaar 2009 past in het meerjarenplan 2008-2013 dat in de OCMW-raad van 04.12.2007 werd vastgesteld en werd goedgekeurd door de Gemeenteraad in zitting van 13.12.2007.

Er werd een budgetwijziging in het exploitatiebudget doorgevoerd maar dit had geen invloed op de gemeentelijke bijdrage . Deze werd ter kennis gebracht aan de Gemeenteraad. Voor de wijziging aan het investeringsbudget was er wel een goedkeuring nodig van de Gemeenteraad.

## 7.2.3 Bespreking van de gerealiseerde doelstellingen ten aanzien van de beoogde doelstellingen alsook een verklaring van de afwijking tussen beide

De doelstellingen zoals geformuleerd in de beleidsnota werden nog niet volledig verwezenlijkt. De nieuwe website werd reeds gerealiseerd maar er dient nog verder overleg te gebeuren omtrent het uitwerken van het voorziene intranet. Ook de omschakeling van het ge-co-systeem poetsdienst naar dienstencheques werd verder gezet. Tevens werd de mantelzorgtoelage ingevoerd en wordt het reglement in 2010 verder verfijnd. De voorziene aanwerving van een deeltijds plaatselijk ontvanger werd in samenspraak met OCMW Ledegem nog uitgesteld. Verder zijn diverse acties van het sociaal beleidsplan in uitvoering maar uit de opgedane ervaring ondertussen dat vooropgesteld uitvoeringstermijn dikwijls als te kort werd vooropgesteld. De acties blijven niettemin behouden maar zullen een wat langere tijd vergen voor uitvoering.

## 7.2.4 Overzicht van de tijdens het boekjaar gerealiseerde investeringen

<b>Project 1/2007</b>	<b>Uitbreiding nieuw administratief centrum</b>
100/270000	€ 160.706,22
<b>Project 2/2007</b>	<b>Bouwen vier bejaardenwoningen</b>
924/270000	€ 524,41
<b>Project 2/2008</b>	<b>Herbouwen berging Gentsestraat 80</b>
800/221000/51	€ 11.450,57
<b>Project 5/2008</b>	<b>Website</b>
100/211000/00	€ 2.742,67
<b>Project 1/2009</b>	<b>Vernieuwen pc's + server</b>
100/240100/10	€ 8.424,63
800/240100/10	€ 8.424,62
<b>Project 2/2009</b>	<b>Aanleg parking</b>
100/220910/10	€ 43.492,12
<b>Project 3/2009</b>	<b>Dakvernieuwing LOI</b>
800/221000/54	€ 612,62
<b>Project 5/2009</b>	<b>Vernieuwing gaswandketels</b>
924/221000/53	€ 27.175,73

**Project 4/2008 Verkoop landbouwgoederen**

100/260000/15	€ 56.009,08
100/260300/15	€ 17.736,15
100/260400/15	€ 63.212,85

**Project 4/2009 Verkoop landbouwgronden**

100/260000/15	24.800,00
---------------	-----------

**7.2.5. Stand van zaken van de lopende investeringsprojecten, waarbij informatie verstrekt wordt over het oorspronkelijke budget, over de reeds aangegane verplichtingen en over de in de jaarrekening opgenomen realisaties**

PROJECT	OMSCHRIJVING	BUDGET	SALDO
1/2007	Uitbreiding nieuw administratief centrum	900.000	808.802
2/2007	4 bejaardenwoningen	500.000	493.682
1/2008	Sociale huurappartementen	1.046.000	50.025
2/2008	Herbouwen berging	12.700	1.249
5/2008	Website+intranet	4.000,00	1.257
2/2009	Aanleg parking	85.000	43.492
3/2009	Dakvernieuwing LOI	20.000	19.387
5/2009	Vernieuwing gaswandketels	62.000	34.824

**7.2.6. Overzicht van de tewerkstelling**Secretaris

- Leenknecht Geert

Financieel beheerder

- Focquaert Tim

Maatschappelijk werkers

- Bal Ann
- Warlop Nathalie
- Naert Liselot
- Wittevrongel Lien
- Packet Sofie

Preventieadviseur

- Sandra Debuf (tot 01.11.2009- daarna Geert Deman)

Administratieve medewerkers

- D'Hooghe Els
- Vanassche Kathy

Administratief deskundige

- De Cleer Sofie

### Poetsdienst

- Beernaert Chantal
- Beernaert Christa
- Bouckenooghe Dorine
- Callewaert Marleen
- Degandt Conny
- Gregoire Miranda
- Eggermont Brigitte
- Kanak Ella
- Lapere Marie-Christine
- Van De Vijver Anita
- Vangeenberghe Greta
- Lakiere Ria
- Folens Annik
- Decroix Heidi
- Vandekendelaere Sherly
- Denys Myriam
- Bogaert Bea
- Verschaeve Chantal
- Persoon Claudia
- Carrein Catherine
- Vercruysse Eline
- Verkindere Nathalie

### Klusjesdienst

- Vandermeersch Dany
- Vansteenkiste Rudy
- Devroe Geert

Daarnaast werden nog gedurende 2009 een 2-tal leefloners krachtens art. 60§7 tewerkgesteld in een andere tewerkstellingsplaats (Kringwinkel)

Het personeel is aangesloten bij de arbeidsgeneeskundige dienst PROVIKMO vzw, externe dienst voor preventie en bescherming op het werk.

In totaal werden er 36.722 arbeidsuren gepresteerd. Het aantal personeelsleden op datum van 31.12.2009 bedroeg 33 (incl. tewerkstelling art.60). Conform de richtlijnen voor de opmaak van het jaarverslag vertegenwoordigt dit 23 FE.

#### **7.2.7 Overzicht van de op het centrum toepasbare milieuwetgeving en de in dat verband tijdens het boekjaar geleverde inspanningen**

Niet van toepassing

#### **7.2.8 Wijzigingen beginkapitaal**

**AR 260300** – Er werd vastgesteld dat de balans een perceel landbouwgrond bevatte die geen deel uitmaakt van het patrimonium. Als tegenpost bij het uitboeken van dit stuk grond werd het beginkapitaal (AR 10000) gebruikt.

### 7.3.1. Horizontale en verticale analyse van de balans over de laatste drie jaren

Alvorens er een financiële analyse kan uitgevoerd worden, dienen de balans en resultatenrekening aan een aantal herschikkingen onderworpen te worden.

Een horizontale analyse geeft ons inzicht in de verandering van de financiële gegevens. We kiezen voor een periode van drie jaar. Ze laat ons toe bepaalde evoluties van onze bezittingen en financieringsbronnen in kaart te brengen.

In tegenstelling tot een horizontale analyse verschaft een verticale analyse ons inzicht in de structuur van de balans en de resultatenrekening door het relatief aandeel van de verschillende posten ten opzichte van het totaal weer te geven. Ook hier vergelijken we de cijfers van de laatste drie jaar. Voor de balanscijfers wordt het balanstotaal gelijkgesteld aan 100% en wordt de waarde van de verschillende balansposten uitgedrukt ten opzichte van dit totaal. In tegenstelling tot het bedrijfsleven wordt bij de verticale analyse van de resultatenrekening niet de omzet als vergelijkingsbasis gebruikt maar de werkingskosten. Niet alle producten en diensten die een OCMW levert hebben een marktwaarde. Alles wat een OCMW doet, heeft weliswaar een maatschappelijke meerwaarde. Dit kan evenwel niet altijd in financiële termen worden uitgedrukt.

#### *Horizontale analyse - Balans*

**ACTIVA** - De uitgebreide vaste activa kent over de periode 2007-2009 een gevoelige daling, voornamelijk het gevolg van de diverse verkopen van landbouwgoederen die in 2009 hebben plaats gevonden maar ook de jaarlijkse afschrijvingen op de materiële vaste activa die het OCMW bezit. Anderzijds hebben in 2009 verschillende investeringsprojecten uitvoering gekregen die onder andere de post *vaste activa in aanbouw* hebben doen toenemen.

De beperkt vlottende activa, bestaande uit de vorderingen op ten hoogste één jaar en de liquide middelen, zijn opnieuw toegenomen. De belangrijkste oorzaak voor deze stijging is de nog niet ontvangen beloofde toelagen vanwege diverse overheden (gemeente, Vlaamse overheid, Federale overheid,...).

De liquide middelen zijn ten opzichte van 2007 en 2008 fors toegenomen. Dit kan in grote mate verklaard worden door de afname van de geldbeleggingen op minder dan één jaar.

**PASSIVA** – Het beperkt eigen vermogen (de financieringsbronnen die aan het OCMW zelf toebehoren en die voor een lange periode ter beschikking staan) is opnieuw toegenomen in vergelijking met het vorig jaar. Deze toename wordt toegeschreven aan enerzijds het positief geworden gecumuleerd resultaat (post 14) en anderzijds een toename van de ontvangen investeringssubsidies. Het gunstig gecumuleerd resultaat werd in aanzienlijke mate positief beïnvloed door de gerealiseerde meerwaarden bij de verkoop van de landbouwgoederen. Het kapitaal is weliswaar licht afgenomen ten gevolge een correctieboeking. In tegenstelling tot de klassieke balansweergave maakt de post 13 'De gemeentelijke bijdrage' niet langer deel uit van het eigen vermogen. Dit heeft te maken met het feit dat dit saldo steeds kan teruggevorderd worden door de gemeente. Deze balansrubriek is voortaan te vinden bij het vreemd vermogen op korte termijn. Ten opzichte van 2008 en 2007 is het gecumuleerd saldo van de gemeentelijke bijdrage verder toegenomen. Het vreemd vermogen op lange termijn daalt andermaal. De pensioenvoorziening voor de ex-OCMW-voorzitters wordt verder opgebouwd. De schulden op meer dan één jaar opnieuw gedaald vanwege de jaarlijkse aflossingen. Er werden in 2009 geen nieuwe leningen opgenomen. Het vreemd vermogen op korte termijn kent een toename als gevolg van het overschot op de gemeentelijke bijdrage. De schulden op ten hoogste één jaar bleven stabiel t.o.v. 2008.

Algemeen beschouwd is het balanstotaal licht gestegen tot 6.769.465 euro

## *Verticale analyse – Balans*

**ACTIVA** – De grootste post binnen de activa zijn de materiële vaste activa en de vorderingen op meer dan één jaar. Over de beschouwde periode 2007-2009 bemerken we weliswaar een geleidelijke daling van het aandeel van de materiële vaste activa (67% -> 63%). De overige activaposten evolueren slechts lichtjes.

**PASSIVA** – De voornaamste financieringsbron is het beginkapitaal, gevolgd door de schulden op meer dan één jaar. Beide rubrieken dalen lichtjes over de periode 2007-2009.

### **7.3.2. Horizontale en verticale analyse van de resultatenrekening over de laatste drie jaren**

#### *Horizontale analyse – Resultatenrekening*

**AC 100** – De werkingsopbrengsten (verpachting en jacht) daalde in 2009 gevoelig ten opzichte van 2008. De oorzaak van deze daling is de verkoop van landbouwgoederen. Langs kostenzijde zien we een ander verhaald, nl een sterke toename van de werkingskosten ten opzichte van de twee vorige dienstjaren. De werkingskosten worden onderverdeeld in externe aankopen en interne werkingskosten. De interne werkingskosten zijn quasi verdubbeld. Deze stijging valt in alle deelrubrieken waar te nemen. De toename in de bezoldigingen is het gevolg van de aanstelling van een administratief bediende halverwege 2008 die in 2009 volledige uitwerking heeft gekregen. De toename van de voorzieningen voor risico's en kosten was dit jaar positief. Het negatief bedrag in 2008 was een gevolg van terugnemingen van de aangelegde voorziening voor de gewestelijk ontvanger. De daling van de externe aankopen kon de stijging van de interne werkingskosten slechts gedeeltelijk compenseren. In tegenstelling tot 2008 ontving het OCMW geen afrekening van de gewestelijk ontvanger.

De financiële opbrengsten zijn aanzienlijk gedaald, hoofdzakelijk het gevolg van lagere beleggingsopbrengsten. De financiële kosten nemen verder af door de verdere afbouw van onze schuldpositie.

Door de verkoop van diverse landbouwgoederen heeft het OCMW aanzienlijke meerwaarden kunnen boeken. Deze meerwaarden staan vermeld bij de uitzonderlijke opbrengsten. De geboekte uitzonderlijke kosten hebben te maken met de uitzonderlijke afschrijving op informaticamaterieel die in 2009 buiten gebruik werden gesteld.

**AC 800** – De werkingsopbrengsten van de sociale dienst nemen voor de tweede maal op rij verder toe. Er werd niet alleen meer terugvorderbare steun toegekend, ook werden meer werkingssubsidies bekomen van de hogere overheden. Ook de werkingskosten evolueren gunstig: een lichte afname in vergelijking met 2008. De externe aankopen blijven nagenoeg constant, waardoor de daling grotendeels kan toegeschreven worden aan de interne werkingskosten. De verschillende rubrieken vertonen een gemengd beeld. Enerzijds zien we een toename van de bezoldigingen, anderzijds werden er minder nieuwe waardeverminderingen geboekt ten opzichte van het jaar ervoor (Toen is dit voor de eerste maal gebeurd, wat de grootte van dit bedrag meteen verklaart).

De toename in de financiële opbrengsten is louter een gevolg van hogere verrekeningen op investeringssubsidies. Anderzijds daalden de financiële kosten door de verdere schuldafbouw.

**AC 924** – In 2009 blijven de werkingsopbrengsten (verhuring sociale woningen, garages) gunstig evolueren in vergelijking met 2008 en 2007. Maar ook de werkingskosten nemen verder toe. Ook hier blijven de externe aankopen nagenoeg onveranderd en ligt de stijging hoofdzakelijk bij de interne werkingskosten. Meer bepaald de overige werkingskosten springen in het oog. In 2009 werd vastgesteld dat er in 2008 een dubbel recht met betrekking tot de serviceflats en garages werd gecreëerd. Beide rechten zijn reeds oninbaar gesteld

door de OCMW-raad. Deze kost is slechts van uitzonderlijke aard en zou in volgende jaren niet meer voorkomen.

Het financieel resultaat draagt positief bij tot het resultaat van dit activiteitscentrum. De verrekening van de investeringssubsidies is licht toegenomen en de financiële kosten zijn gedaald ten opzicht van 2008.

#### *Verticale analyse – Resultatenrekening*

**AC 100** – Uit de verticale analyse blijkt dat dekkingsgraad van onze werkingskosten door werkingsopbrengsten afneemt tot 74%, maar nog wel nog hoger uitkomt in vergelijking met 2007. Met andere woorden betekent dit dat het gedeelte van de kosten dat kan gedekt worden door opbrengsten die voortvloeien uit of verbonden zijn met de operationele activiteiten van het OCMW is afgenomen.

**AC 800** – De dekkingsgraad van de werkingskosten ligt iets lager in vergelijking met AC 100 (70%) maar is wel aanzienlijk verbeterd in vergelijking met de vorige jaren.

**AC 924** – Hier bemerken we een dekkingsgraad die de 100% overstijgt. Maar door een grotere toename van de kosten bekomen we een lager cijfer ten opzichte van vorige jaren.

### **7.3.3. Ratioanalyse**

#### **7.3.3.1 Liquiditeitsratio's**

De liquiditeit meet de capaciteit van een organisatie om liquide middelen te mobiliseren om haar kortlopende betalingsverplichtingen na te komen.

Om de liquiditeitspositie van het OCMW na te gaan berekenen we een aantal ratio's.

#### **A. Nettowerkkapitaal**

Het nettowerkkapitaal is de buffer waarmee moeilijkheden worden opgevangen, die kunnen ontstaan doordat de inningstermijn van de vorderingen langer is dan de betalingstermijn van de schulden.

<b>NETTOWERKKAPITAAL</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>
FORMULE: beperkt vlottende activa – vreemd vermogen op korte termijn	638.316	469.473	615.572

Uit bovenstaande tabel blijkt een positief nettowerkkapitaal. Dit betekent dat er meer liquide middelen binnenkomen dan dat er door betaling van kortetermijnschulden liquide middelen het OCMW verlaten. Ten opzichte van 2009 is deze liquiditeitsbuffer opnieuw verbeterd.

#### **B. Liquiditeitsratio in ruime zin**

Het nettowerkkapitaal geeft als resultaat een absoluut getal. Dit getal zegt niet of deze buffer groot dan wel klein is. Om een correcter beeld te krijgen kunnen we de liquiditeitsratio in ruime zin (current ratio) gaan berekenen. Deze ratio geeft een relatief beeld van het nettowerkkapitaal. Een ratio groter dan één dan wijst dit op een positieve liquiditeit. Uit bovenstaande berekening weten we al dat de ratio groter dan 1 zal zijn. Maar met deze ratio kunnen we een waardeoordeel hechten aan de relatieve grootte van de buffer. Hoe groter de ratio, hoe groter de veiligheidsmarge.

LIQUIDITEITSRATIO	2009	2008	2007
FORMULE: beperkt vlottende activa ÷ vreemd vermogen op korte termijn	1,73	1,60	2,06

Voor 2009 bedraagt de liquiditeitsratio 1,73. Anders gezegd, beschikt het OCMW over 1,73 euro voor elke euro die het moet betalen.

### **C. Inningstermijn van de vorderingen**

Bij deze ratio worden de totale vorderingen opgesplitst in enerzijds *werkingsvorderingen* en anderzijds *overige vorderingen*

#### *Werkingsvorderingen*

De inningstermijn van de werkingvorderingen geeft aan hoe lang het gemiddeld duurt vooraleer een werkingvordering geïnd wordt. Deze ratio geeft een beeld van het aantal dagen krediet dat wij aan onze cliënten toekennen. Hoe korter het duurt alvorens de cliënten hun schulden aan het OCMW terugbetalen, des te gunstiger voor de liquiditeitspositie van het OCMW (en omgekeerd).

WERKINGSVORDERINGEN	2009	2008	2007
FORMULE: werkingvorderingen [40] ÷ (werkingsopbrengsten [70]/365)	80	105	177

In 2009 duurde het gemiddeld genomen 80 dagen (=2,5 maanden) alvorens de cliënten hun schulden terugbetaalden. In 2008 bedroeg dit nog 105 en ook ten opzicht van 2007 bemerken we een gevoelige verbetering.

#### *Overige vorderingen*

Dit soort vorderingen heeft in hoofdzaak betrekking op de snelheid waarop de werkingssubsidies geïnd worden. Dit hangt in belangrijke mate af hoe snel de subsidiërende overheden (gemeente, Vlaamse overheid, Federale overheid,...) overgaan tot betaling.

OVERIGE VORDERINGEN	2009	2008	2007
FORMULE: werkingvorderingen [41] ÷ (werkingsopbrengsten [74]/365)	55	60	67

Over de periode 2007-2009 blijft de gemiddelde inningstermijn van de overige vorderingen dalen tot 55 dagen (= 2 maanden).

### **D. Betalingstermijn van de werkings- en handelsschulden**

De betalingstermijn van de werkings- en handelsschulden geeft een beeld van de gemiddelde betalingstermijn die het OCMW hanteert ten aanzien van zijn leveranciers, of anders uitgedrukt, van het aantal dagen krediet dat het OCMW van zijn leveranciers krijgt.

BETALINGSTERMIJN	2009	2008	2007
FORMULE: werkings- en handelsschulden [44] ÷ (externe aankopen /365)	74	52	40

Het aantal dagen leverancierskrediet neemt toe over de periode 2007-2009..

Nu we zowel het aantal dagen klantenkrediet als leverancierskrediet kennen, kunnen we beide getallen met elkaar vergelijken. Het valt op dat de cliënten minder vlot hun schulden terugbetalen in vergelijking met de termijn dat het OCMW hanteert voor de betaling van haar schulden. Dit beïnvloedt de liquiditeitspositie negatief.

### 7.3.3.2. Solvabiliteit

Solvabiliteit meet de capaciteit van een organisatie om al haar financiële verplichtingen, zowel op korte als lange termijn na te komen. Dit wordt gemeten door middel van schuldgraadratio's.

De klassieke schuldgraadratio's zijn echter geen geschikte instrumenten om de solvabiliteit van een OCMW te meten.

De schuldgraadratio's vertrekken van het begrip 'eigen vermogen'. Een belangrijk deel daarvan is de rubriek 'kapitaal'. In ondernemingen vertegenwoordigt deze post het kapitaal dat door de aandeelhouders is ingebracht. Voor de schuldeisers vormt dit een buffer in geval van faillissement en vangt de liquiditeitsverliezen op. Bij een OCMW is het kapitaal het verschil tussen de bezittingen en schulden bij het opstellen van een beginbalans. De grootte van het kapitaal wordt in belangrijke mate bepaald door de gehanteerde waarderingsregels. Bovendien kan een OCMW niet failliet gaan. Tot slot verplicht de OCMW-wet de gemeente om de financiële tekorten van het OCMW aan te zuiveren.

Het boekhoudbesluit van 24 december 1997 verplicht ons echter om toch de solvabiliteitsratio's te berekenen. Volledigheidshalve worden zij berekend, echter worden zij niet besproken.

GRAAD VAN FINANCIËLE ONAFH.	2009	2008	2007
FORMULE: $\frac{\text{eigen vermogen}}{\text{totaal vermogen}}$	65%	63%	61%

### 7.3.3.3. Specifieke ratio's voor OCMW'S

#### **Algemene kostendeckingsgraad**

De algemene kostendeckingsgraad geeft het aandeel weer van de kosten die gedekt worden door de opbrengsten die voortvloeien uit de goederen en diensten die het OCMW levert

ALGEMENE KOSTENDEKKINGSGRAAD	2009	2008	2007
FORMULE: $\frac{\text{werkingsopbrengsten [70/74]}}{\text{werkingskosten [60/64]}}$	75%	72%	69%

Deze ratio leert ons dat in 2009 75% van de werkingskosten wordt gedekt door opbrengsten die verband houden met het product- en dienstenaanbod van het OCMW. Of anders gezegd, 25% van de werkingskosten wordt niet gedekt door de opbrengsten en zullen een element zijn in de berekening van de gemeentelijke bijdrage in de werking en aflossingen. Ten opzicht van 2007 bemerken we een toename van deze ratio. Dit vertaalt zich ceteris paribus in een lagere tussenkomst vanwege de gemeente.

De algemene kostendeckingsgraad kan verder opgesplitst worden in een operationele en een gesubsidieerde kostendeckingsgraad.

#### **Operationele kostendeckingsgraad**

De operationele kostendeckingsgraad geeft een beeld van het deel van de werkingskosten dat wordt gedekt door opbrengsten die door cliënten worden betaald. Het zegt ons met andere woorden welk gedeelte van de kosten wordt doorgerekend aan de cliënten.

OPERATIONELE KOSTENDEKKINGSGRAAD	2009	2008	2007
FORMULE: $\frac{\text{werkingsopbrengsten [70]}}{\text{werkingskosten [60/64]}}$	28%	27%	27%

De operationele kostendeckingsgraad blijft over de beschouwde periode nagenoeg constant en bedraagt iets meer dan een vierde van de werkingskosten

### **Gesubsidieerde kostendeckingsgraad**

Het aandeel van de werkingskosten gedekt door subsidies ziet er als volgt uit

<b>GESUBSIDIEERDE KOSTENDEKKINGSGRAAD</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>
FORMULE: werkingsopbrengsten [74] / werkingskosten [60/64]	46%	44%	40%

In 2007 bedroeg de dekking van de werkingskosten door subsidies nog 40%, in 2009 is deze opgelopen tot 46%.

### **7.3.4. EVOLUTIE VAN DE GEMEENTELIJKE BIJDRAGE IN DE WERKING EN AFLOSSINGEN**

	<b>2009</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>
<b>GEBUDGETTEERD</b>	<b>468.559</b>	<b>464.502</b>	<b>405.237</b>
<b>BEREKEND</b>	<b>349.604</b>	<b>357.976</b>	<b>426.054</b>

### **7.3.5. BUDGET vs. GEREALISEERDE RESULTATEN**

#### **Opbrengsten**

**AC 100** – De werkingsopbrengsten (verhuring van landbouwgoederen, jachtrecht) liggen iets hoger dan gebudgetteerd. De financiële opbrengsten brachten eveneens meer op dan gebudgetteerd

**AC 800** – De opbrengsten van de sociale dienst waren aanzienlijk hoger gebudgetteerd. Niettegenstaande de werkingsopbrengsten in lijn liggen met de geraamde cijfers, ontving het OCMW minder werkingssubsidies dan gepland (leefloon + asielzoekers).

**AC 924** – De gebudgetteerde cijfers gaan steeds uit van een bepaalde bezettingsgraad. In 2009 lag die iets lager.

#### **Kosten**

**AC 100** – De werkingskosten liggen globaal genomen in lijn met het budget, echter zien we bij een aantal afzonderlijke rubrieken grote verschillen. Er werden kredieten voorzien voor de nog te ontvangen facturen van de gewestelijke ontvanger, maar deze bleven onbenut. Zodoende dienden er geen terugnemingen op de reeds aangelegde voorziening te gebeuren.

**AC 800** – De werkingskosten van AC 800 liggen in globo een aanzienlijk stuk lager dan begroot. Er werd niet alleen minder aangekocht (rubriek 61), er werd eveneens minder steun (rubriek 60) toegekend dan hetgeen voorzien was. Ook de rubriek bezoldigingen bleef voor een deel onderbenut. Dit laatste is het gevolg van minder in dienst genomen artikel 60'ers.

**AC 924** – De werkingkosten liggen ook in dit activiteitscentrum onder de gebudgetteerde cijfers, toe te schrijven aan minder aangekochte diensten en diverse goederen (rubriek 61). De overige kosten liggen in lijn met de voorziene kredieten.

CONS		HERWERKTE ACTIVA		2009		2008		2007	
I	Oprichtingskosten	20	0	0%	0	0%	0	0%	
II	Immateriële vaste activa	21	2.819	0%	2.904	0%	5.184	0%	
III	Materiële vaste activa	22/27	4.292.968	63%	4.197.104	65%	4.418.317	67%	
A.	Terreinen en gebouwen	22	1.631.717	24%	1.610.848	25%	1.449.987	22%	
B.	Installaties, machines en uitrusting	23	13.838	0%	15.966	0%	18.093	0%	
C.	Meubilair en rollend materieel	24	18.528	0%	9.018	0%	12.188	0%	
D.	Leasing en soortgelijke rechten	25	759.954	11%	807.451	13%	854.948	13%	
E.	Overige materiële vaste activa	26	1.325.105	20%	1.371.226	21%	1.558.386	24%	
F.	Vaste activa in aanbouw, vooruitbetaling	27	543.826	8%	382.595	6%	524.715	8%	
IV	Financiële vaste activa	28	0	0%	0	0%	0	0%	
A.	Belangen in rechtspersonen	280							
B.	Vorderingen en obligaties	281/5							
C.	Borgtochten betaald in contanten	288							
V	Vorderingen op meer dan één jaar	29	957.840	14%	975.069	15%	1.004.666	15%	
A.	Werkingsvorderingen	290							
B.	Overige vorderingen	291							
C.	Vorderingen wegens subsidies	292	957.840	14%	975.069	15%	1.004.666	15%	
<b>UITGEBREIDE VASTE ACTIVA</b>		<b>20/29</b>	<b>5.253.627</b>	<b>78%</b>	<b>5.175.077</b>	<b>80%</b>	<b>5.428.167</b>	<b>82%</b>	
VI	Vorraden	3	24	0%	0	0%	0	0%	
VII	Vorderingen op ten hoogste één jaar	40/41	311.417	5%	233.797	4%	317.340	5%	
A.	Werkingsvorderingen	40	98.278	1%	121.651	2%	202.403	3%	
B.	Overige vorderingen	41	213.139	3%	112.146	2%	114.937	2%	
IV	Gem. bijdr. in de werking en aflossing	13	0	0%	0	0%	0	0%	
VIII	Geldbeleggingen	50/53	209.466	3%	885.725	14%	845.774	13%	
X	Overlopende rekeningen	490/1	11.813	0%	198	0%	180	0%	
Realiseerbare activa			532.720	8%	1.119.720	17%	1.163.294	18%	
IX	Liquide middelen	54/58	983.118	15%	136.903	2%	30.906	0%	
<b>BEPERKT VLOTTENDE ACTIVA</b>			<b>1.515.838</b>	<b>22%</b>	<b>1.256.623</b>	<b>20%</b>	<b>1.194.200</b>	<b>18%</b>	
<b>TOTAAL DER ACTIVA</b>		<b>20/58</b>	<b>6.769.465</b>		<b>6.431.700</b>		<b>6.622.367</b>		

CONS		HERWERKTE PASSIVA		2009		2008		2007	
I	Kapitaal	10	2.826.288	42%	2.834.171	44%	2.834.171	43%	
III	Herwaarderingsmeerwaarden	12	0	0%	0	0%	0	0%	
V	Gecumuleerd resultaat	14	32.486	0%	-216.211	-3%	-14.544	0%	
VI	Investeringssubsidies en schenkingen	15	973.786	14%	904.625	14%	911.543	14%	
<b>BEPERKT EIGEN VERMOGEN</b>			<b>3.832.560</b>	<b>57%</b>	<b>3.522.585</b>	<b>55%</b>	<b>3.731.170</b>	<b>56%</b>	
VII	Vorzieningen voor risico's en kosten	16	331.814	5%	316.522	5%	431.692	7%	
A.	Pensioenen / soortgelijke verplichtingen	160	253.071	4%	237.779	4%	217.288	3%	
B.	Vorzieningen voor belastingen	161							
C.	Grote herstellings- en onderhoudswerken	162							
D.	Overige risico's en kosten	163/9	78.743	1%	78.743	1%	214.404	3%	
VIII	Schulden op méér dan 1 jaar	17	1.727.571	26%	1.805.441	28%	1.880.876	28%	
A	Financiële schulden	170/4	468.939	7%	546.809	9%	622.244	9%	
1.	Leasingschulden en soortgelijke	172	149.173	2%	199.455	3%	247.755	4%	
2.	Kredietinstellingen	173	69.000	1%	81.000	1%	93.000	1%	
3.	Overige leningen	174	250.766	4%	266.354	4%	281.489	4%	
B	Werkings- en handelsschulden	175							
C	Ontv. vooruitbet. en tijdelijk werkkap.	176/7	1.258.632	19%	1.258.632	20%	1.258.632	19%	
D	Borgtochten ontvangen in contanten	178							
E	Overige schulden	179							
Vreemd vermogen op lange termijn			2.059.385	30%	2.121.963	33%	2.312.568	35%	
<b>PERMANENT VERMOGEN</b>			<b>5.891.945</b>	<b>87%</b>	<b>5.644.548</b>	<b>88%</b>	<b>6.043.738</b>	<b>91%</b>	
IX	Schulden op ten hoogste één jaar	42/48	287.663	4%	288.086	4%	247.558	4%	
A	Schulden > 1 jaar ,vervallen binnen jaar	42	77.871	1%	75.435	1%	73.090	1%	
B	Financiële schulden	43	18.007	0%	18.076	0%	18.148	0%	
1.	Kredietinstellingen	430/8	18.007	0%	18.076	0%	18.148	0%	
2.	Overige leningen	439	0						
C	Werkings- en handelsschulden	44	127.404	2%	99.252	2%	76.191	1%	
	Diverse schulden: ontvangen								
D	voorschotten	46	1.728	0%	273	0%			
E	Schulden mbt belast, bezold, soc. lasten	45	60.206	1%	93.662	1%	79.231	1%	
1.	Belastingen	452/3	-169	0%	19.103	0%	11.664	0%	
2.	Bezoldigingen en sociale lasten	454/9	60.375	1%	74.559	1%	67.567	1%	
F	Overige schulden	48	2.447	0%	1.388	0%	898	0%	
IV	Gem. bijdr. in de werking en aflossing	13	588.283	9%	498.315	8%	330.381	5%	
X	Overlopende rekeningen	492/3	1.576	0%	749	0%	689	0%	
Vreemd vermogen op korte termijn			877.522	13%	787.150	12%	578.628	9%	
<b>VREEMD VERMOGEN</b>			<b>2.936.907</b>	<b>43%</b>	<b>2.909.113</b>	<b>45%</b>	<b>2.891.196</b>	<b>44%</b>	
<b>TOTAAL DER PASSIVA</b>			<b>10/49</b>	<b>6.769.467</b>	<b>6.431.698</b>	<b>6.622.366</b>			

AC 100		HERWERKTE ACTIVA		2009		2008		2007	
<b>I</b>	<b>Oprichtingskosten</b>	20	0	0%	0	0%	0	0%	
<b>II</b>	<b>Immateriële vaste activa</b>	21	2.194	0%	0	0%	0	0%	
<b>III</b>	<b>Materiële vaste activa</b>	22/27	1.647.014	55%	1.487.253	59%	1.877.005	68%	
A.	Terreinen en gebouwen	22	226.185	8%	186.754	7%	190.814	7%	
B.	Installaties, machines en uitrusting	23							
C.	Meubilair en rollend materieel	24	7.324	0%	1.579	0%	2.173	0%	
D.	Leasing en soortgelijke rechten	25							
E.	Overige materiële vaste activa	26	1.154.022	39%	1.200.143	48%	1.387.303	50%	
F.	Vaste activa in aanbouw, vooruitbetaling	27	259.483	9%	98.777	4%	296.715	11%	
<b>IV</b>	<b>Financiële vaste activa</b>	28	0	0%	0	0%	0	0%	
A.	Belangen in rechtspersonen	280							
B.	Vorderingen en obligaties	281/5							
C.	Borgtochten betaald in contanten	288							
<b>V</b>	<b>Vorderingen op meer dan één jaar</b>	29	0	0%	0	0%	0	0%	
A.	Werkingsvorderingen	290							
B.	Overige vorderingen	291							
C.	Vorderingen wegens subsidies	292							
<b>UITGEBREIDE VASTE ACTIVA</b>		<b>20/29</b>	<b>1.649.208</b>	<b>55%</b>	<b>1.487.253</b>	<b>59%</b>	<b>1.877.005</b>	<b>68%</b>	
<b>VI</b>	<b>Voorraden</b>	3	0		0	0%	0		
<b>VII</b>	<b>Vorderingen op ten hoogste één jaar</b>	40/41	124.350	4%	12.907	1%	15.685	1%	
A.	Werkingsvorderingen	40	230	0%	1.867	0%	9.255	0%	
B.	Overige vorderingen	41	124.120	4%	11.040	0%	6.430	0%	
<b>IV</b>	<b>Gem. bijdr. in de werking en aflossing</b>	13	0	0%	0	0%	0	0%	
<b>VIII</b>	<b>Geldbeleggingen</b>	50/53	209.466	7%	885.725	35%	845.774	31%	
<b>X</b>	<b>Overlopende rekeningen</b>	490/1	11.759	0%	198	0%	180	0%	
Realiseerbare activa			345.575	12%	898.830	36%	861.639	31%	
<b>IX</b>	<b>Liquide middelen</b>	54/58	983.118	33%	136.903	5%	30.906	1%	
<b>BEPERKT VLOTTENDE ACTIVA</b>			<b>1.328.693</b>	<b>45%</b>	<b>1.035.733</b>	<b>41%</b>	<b>892.545</b>	<b>32%</b>	
<b>TOTAAL DER ACTIVA</b>		<b>20/58</b>	<b>2.977.901</b>		<b>2.522.986</b>		<b>2.769.550</b>		

AC 100		HERWERKTE PASSIVA		2009		2008		2007	
I	Kapitaal	10	2.363.978	66%	2.371.861	74%	2.371.861	72%	
III	Herwaarderingsmeerwaarden	12	0	0%	0	0%	0	0%	
V	Gecumuleerd resultaat	14	-20.515	-1%	-261.589	-8%	-56.678	-2%	
VI	Investeringssubsidies en schenkingen	15	102.143	3%	37.404	1%	34.798	1%	
<b>BEPERKT EIGEN VERMOGEN</b>			<b>2.445.606</b>	<b>68%</b>	<b>2.147.676</b>	<b>67%</b>	<b>2.349.981</b>	<b>71%</b>	
VII	Voorzieningen voor risico's en kosten	16	331.814	9%	316.522	10%	431.692	13%	
A.	Pensioenen / soortgelijke verplichtingen	160	253.071	7%	237.779	7%	217.288	7%	
B.	Voorzieningen voor belastingen	161							
C.	Grote herstellings- en onderhoudswerken	162							
D.	Overige risico's en kosten	163/9	78.743	2%	78.743	2%	214.404	6%	
VIII	Schulden op méér dan 1 jaar	17	109.500	3%	115.500	4%	121.500	4%	
A	Financiële schulden	170/4	34.500	1%	40.500	1%	46.500	1%	
1.	Leasingschulden en soortgelijke	172							
2.	Kredietinstellingen	173	34.500		40.500		46.500	1%	
3.	Overige leningen	174							
B	Werkings- en handelsschulden	175							
C	Ontv. vooruitbet. en tijdelijk werkkap.	176/7	75.000	2%	75.000	2%	75.000	2%	
D	Borgtochten ontvangen in contanten	178							
E	Overige schulden	179							
Vreemd vermogen op lange termijn			441.314	12%	432.022	13%	553.192	17%	
<b>PERMANENT VERMOGEN</b>			<b>2.886.920</b>	<b>80%</b>	<b>2.579.698</b>	<b>81%</b>	<b>2.903.173</b>	<b>88%</b>	
IX	Schulden op ten hoogste één jaar	42/48	120.717	3%	123.041	4%	80.357	2%	
A	Schulden > 1 jaar ,vervallen binnen jaar	42	6.000	0%	6.000	0%	6.000	0%	
B	Financiële schulden	43	1.909	0%	18.076	1%	18.148	1%	
1.	Kredietinstellingen	430/8	1.909	0%	18.076	1%	18.148	1%	
2.	Overige leningen	439							
C	Werkings- en handelsschulden	44	98.514	3%	83.953	3%	45.770	1%	
D	Diverse schulden: ontvangen voorschotten	46	936	0%		0%		0%	
E	Schulden mbt belast, bezold, soc. lasten	45	13.358	0%	15.012	0%	10.439	0%	
1.	Belastingen	452/3		0%		0%	2.481		
2.	Bezoldigingen en sociale lasten	454/9	13.358	0%	8.665	0%	7.958	0%	
F	Overige schulden	48		0%		0%		0%	
IV	Gem. bijdr. in de werking en aflossing	13	588.283	16%	498.315	16%	330.381	10%	
X	Overlopende rekeningen	492/3	783		422	0%	0	0%	
Vreemd vermogen op korte termijn			709.783	20%	621.778	19%	410.738	12%	
<b>VREEMD VERMOGEN</b>			<b>1.151.097</b>	<b>32%</b>	<b>1.053.800</b>	<b>33%</b>	<b>963.930</b>	<b>29%</b>	
<b>TOTAAL DER PASSIVA</b>			<b>10/49</b>	<b>3.596.703</b>	<b>3.201.476</b>	<b>3.313.911</b>			

AC 800 HERWERKTE ACTIVA		2009			2008		2007	
UITGEBREIDE VASTE ACTIVA		20/29	1.238.252	88%	1.277.354	87%	1.062.933	79%
I	Oprichtingskosten	20	0	0%	0	0%	0	0%
II	Immateriële vaste activa	21	624	0%	1.249	0%	1.873	0%
III	Materiële vaste activa	22/27	1.237.628	88%	1.276.105	87%	1.061.060	79%
A.	Terreinen en gebouwen	22	1.178.679	84%	1.221.301	84%	1.054.087	
B.	Installaties, machines en uitrusting	23		0%				
C.	Meubilair en rollend materieel	24	8.924	1%	4.779	0%	6.973	1%
D.	Leasing en soortgelijke rechten	25		0%				
E.	Overige materiële vaste activa	26		0%				
F.	Vaste activa in aanbouw, vooruitbetaling	27	50.025	4%	50.025	3%		
IV	Financiële vaste activa	28	0		0	0%	0	0%
A.	Belangen in rechtspersonen	280		0%				
B.	Vorderingen en obligaties	281/5		0%				
C.	Borgtochten betaald in contanten	288		0%				
V	Vorderingen op meer dan één jaar	29	0		0	0%	0	0%
A.	Werkingsvorderingen	290		0%				
B.	Overige vorderingen	291		0%				
C.	Vorderingen wegens subsidies	292		0%				
<b>UITGEBREIDE VASTE ACTIVA</b>		<b>20/29</b>	<b>1.238.252</b>	<b>88%</b>	<b>1.277.354</b>	<b>87%</b>	<b>1.062.933</b>	<b>79%</b>
VI	Voorraden	3	0	0%	0	0%	0	0%
VII	Vorderingen op ten hoogste één jaar	40/41	164.952	12%	183.391	13%	276.773	21%
A.	Werkingsvorderingen	40	92.452	7%	105.236	7%	184.617	14%
B.	Overige vorderingen	41	72.500	5%	78.155	5%	92.156	7%
IV	Gem. bijdr. in de werking en aflossing	13	0	0%	0	0%	0	0%
VIII	Geldbeleggingen	50/53	0	0%	0	0%	0	0%
X	Overlopende rekeningen	490/1	54	0%	0	0%	0	0%
Realiseerbare activa			165.006	12%	183.391	13%	276.773	21%
IX	Liquide middelen	54/58	0	0%	0	0%	0	0%
<b>BEPERKT VLOTTENDE ACTIVA</b>			<b>165.006</b>	<b>12%</b>	<b>183.391</b>	<b>13%</b>	<b>276.773</b>	<b>21%</b>
<b>TOTAAL DER ACTIVA</b>		<b>20/58</b>	<b>1.403.258</b>		<b>1.460.745</b>		<b>1.339.706</b>	

AC 800		HERWERKTE PASSIVA		2009		2008		2007	
I	Kapitaal	10	298.126	31%	298.126	29%	298.126	29%	
III	Herwaarderingsmeerwaarden	12	0	0%	0	0%	0	0%	
V	Gecumuleerd resultaat	14	-112.694	12%	-94.667	-9%	-76.198	-7%	
VI	Investeringssubsidies en schenkingen	15	401.641	41%	393.645	39%	373.988	36%	
<b>BEPERKT EIGEN VERMOGEN</b>			<b>587.073</b>	<b>60%</b>	<b>597.104</b>	<b>59%</b>	<b>595.916</b>	<b>57%</b>	
VII	Voorzieningen voor risico's en kosten	16	0	0%	0		0		
A.	Pensioenen / soortgelijke verplichtingen	160							
B.	Voorzieningen voor belastingen	161							
C.	Grote herstellings- en onderhoudswerken	162							
D.	Overige risico's en kosten	163/9							
VIII	Schulden op méér dan 1 jaar	17	285.266	29%	306.854	30%	327.989	31%	
A	Financiële schulden	170/4	285.266	29%	306.854	30%	327.989	31%	
1.	Leasingschulden en soortgelijke	172				0%			
2.	Kredietinstellingen	173	34.500	4%	40.500	4%	46.500	4%	
3.	Overige leningen	174	250.766	26%	266.354	26%	281.489		
B	Werkings- en handelsschulden	175							
C	Ontv. vooruitbet. en tijdelijk werkkap.	176/7							
D	Borgtochten ontvangen in contanten	178							
E	Overige schulden	179							
Vreemd vermogen op lange termijn			285.266	29%	306.854	30%	327.989	31%	
<b>PERMANENT VERMOGEN</b>			<b>872.339</b>	<b>90%</b>	<b>903.958</b>	<b>89%</b>	<b>923.905</b>	<b>89%</b>	
IX	Schulden op ten hoogste één jaar	42/48	101.386	10%	115.470	11%	118.327	11%	
A	Schulden > 1 jaar ,vervallen binnen jaar	42	21.589	2%	21.135	2%	20.694	2%	
B	Financiële schulden	43	1.909	0%					
1.	Kredietinstellingen	430/8	1.909	0%					
2.	Overige leningen	439							
C	Werkings- en handelsschulden	44	27.801	3%	14.023	1%	27.943	3%	
D	Diverse schulden: ontvangen voorschotten	46	792	0%	273	0%		0%	
E	Schulden mbt belast, bezold, soc. lasten	45	46.848	5%	78.651	8%	68.792	7%	
1.	Belastingen	452/3	-169	0%	12.756	1%	9.183		
2.	Bezoldigingen en sociale lasten	454/9	47.017	5%	65.895	6%	59.609	6%	
F	Overige schulden	48	2.447	0%	1.388	0%	898	0%	
IV	Gem. bijdr. in de werking en aflossing	13	0	0%	0	0%	0	0%	
X	Overlopende rekeningen	492/3	793	0%	327	0%	689	0%	
Vreemd vermogen op korte termijn			102.179	10%	115.797	11%	119.016	11%	
<b>VREEMD VERMOGEN</b>			<b>387.445</b>	<b>40%</b>	<b>422.651</b>	<b>41%</b>	<b>447.005</b>	<b>43%</b>	
<b>TOTAAL DER PASSIVA</b>		<b>10/49</b>	<b>974.518</b>		<b>1.019.755</b>		<b>1.042.921</b>		

AC 924 HERWERKTE ACTIVA		2009			2008		2007	
UITGEBREIDE VASTE ACTIVA		20/29	2.366.167	99%	2.410.471	98%	2.488.227	99%
I	Oprichtingskosten	20	0	0%	0	0%	0	0%
II	Immateriële vaste activa	21	0	0%	1.655	0%	3.311	0%
III	Materiële vaste activa	22/27	1.408.327	59%	1.433.747	59%	1.480.250	59%
A.	Terreinen en gebouwen	22	226.853	9%	202.793	8%	205.085	8%
B.	Installaties, machines en uitrusting	23	13.838	1%	15.966	1%	18.093	1%
C.	Meubilair en rollend materieel	24	2.281	0%	2.661	0%	3.041	0%
D.	Leasing en soortgelijke rechten	25	759.954	32%	807.451	33%	854.948	34%
E.	Overige materiële vaste activa	26	171.083	7%	171.083	7%	171.083	7%
F.	Vaste activa in aanbouw, vooruitbetaling	27	234.318	10%	233.793	10%	228.000	9%
IV	Financiële vaste activa	28	0	0%	0	0%	0	0%
A.	Belangen in rechtspersonen	280						
B.	Vorderingen en obligaties	281/5						
C.	Borgtochten betaald in contanten	288						
V	Vorderingen op meer dan één jaar	29	957.840	40%	975.069	40%	1.004.666	40%
A.	Werkingsvorderingen	290						
B.	Overige vorderingen	291						
C.	Vorderingen wegens subsidies	292	957.840	40%	975.069	40%	1.004.666	40%
<b>UITGEBREIDE VASTE ACTIVA</b>		<b>20/29</b>	<b>2.366.167</b>	<b>99%</b>	<b>2.410.471</b>	<b>98%</b>	<b>2.488.227</b>	<b>99%</b>
VI	Voorraden	3	24	0%	0	0%	0	
VII	Vorderingen op ten hoogste één jaar	40/41	22.117	1%	37.499	2%	24.882	1%
A.	Werkingsvorderingen	40	5.597	0%	14.548	1%	8.531	0%
B.	Overige vorderingen	41	16.520	1%	22.951	1%	16.351	1%
IV	Gem. bijdr. in de werking en aflossing	13	0	0%	0	0%	0	0%
VIII	Geldbeleggingen	50/53	0	0%	0	0%	0	0%
X	Overlopende rekeningen	490/1	0	0%	0	0%	0	0%
Realiseerbare activa			22.141	1%	37.499	2%	24.882	1%
IX	Liquide middelen	54/58	0	0%	0	0%	0	0%
<b>BEPERKT VLOTTENDE ACTIVA</b>			<b>22.141</b>	<b>1%</b>	<b>37.499</b>	<b>2%</b>	<b>24.882</b>	<b>1%</b>
<b>TOTAAL DER ACTIVA</b>		<b>20/58</b>	<b>2.388.308</b>		<b>2.447.970</b>		<b>2.513.109</b>	

AC									
924		HERWERKTE PASSIVA		2009		2008		2007	
I	Kapitaal	10	164.184	7%	164.184	7%	164.184	7%	
III	Herwaarderingsmeerwaarden	12	0	0%	0	0%	0	0%	
V	Gecumuleerd resultaat	14	165.695	8%	140.046	6%	118.332	5%	
VI	Investeringssubsidies en schenkingen	15	470.002	21%	473.576	21%	502.756	22%	
<b>BEPERKT EIGEN VERMOGEN</b>			<b>799.881</b>	<b>36%</b>	<b>777.806</b>	<b>35%</b>	<b>785.272</b>	<b>35%</b>	
VII	Voorzieningen voor risico's en kosten	16	0	0%	0	0%	0	0%	
A.	Pensioenen / soortgelijke verplichtingen	160							
B.	Voorzieningen voor belastingen	161							
C.	Grote herstellings- en onderhoudswerken	162							
D.	Overige risico's en kosten	163/9							
VIII	Schulden op méér dan 1 jaar	17	1.332.805	61%	1.383.087	63%	1.431.387	63%	
A	Financiële schulden	170/4	149.173	7%	199.455	9%	247.755	11%	
1.	Leasingschulden en soortgelijke	172	149.173	7%	199.455	9%	247.755	11%	
2.	Kredietinstellingen	173							
3.	Overige leningen	174							
B	Werkings- en handelsschulden	175							
C	Ontv. vooruitbet. en tijdelijk werkkap.	176/7	1.183.632	54%	1.183.632	54%	1.183.632	52%	
D	Borgtochten ontvangen in contanten	178							
E	Overige schulden	179							
Vreemd vermogen op lange termijn			1.332.805	61%	1.383.087	63%	1.431.387	63%	
<b>PERMANENT VERMOGEN</b>			<b>2.132.686</b>	<b>97%</b>	<b>2.160.893</b>	<b>98%</b>	<b>2.216.659</b>	<b>98%</b>	
IX	Schulden op ten hoogste één jaar	42/48	65.561	3%	49.576	2%	48.875	2%	
A	Schulden > 1 jaar ,vervallen binnen jaar	42	50.282	2%	48.300	2%	46.396	2%	
B	Financiële schulden	43	14.190	1%					
1.	Kredietinstellingen	430/8	14.190	1%					
2.	Overige leningen	439							
C	Werkings- en handelsschulden	44	1.089	0%	1.276	0%	2.479	0%	
D	Diverse schulden: ontvangen voorschotten	46							
E	Schulden mbt belast, bezold, soc. lasten	45							
1.	Belastingen	452/3							
2.	Bezoldigingen en sociale lasten	454/9							
F	Overige schulden	48							
IV	Gem. bijdr. in de werking en aflossing	13	0	0%	0	0%	0	0%	
X	Overlopende rekeningen	492/3	0	0%	0	0%	0	0%	
Vreemd vermogen op korte termijn			65.561	3%	49.576	2%	48.875	2%	
<b>VREEMD VERMOGEN</b>			<b>1.398.366</b>	<b>64%</b>	<b>1.432.663</b>	<b>65%</b>	<b>1.480.262</b>	<b>65%</b>	
<b>TOTAAL DER PASSIVA</b>			<b>10/49</b>	<b>2.198.247</b>	<b>2.210.469</b>	<b>2.265.534</b>			

GECONSOLIDEERD		2009		2008		2007	
<b>I. Werkingsopbrengsten en geproduceerde VA</b>	<b>70/74</b>	<b>1.200.123</b>	<b>75%</b>	<b>1.135.423</b>	<b>72%</b>	<b>1.068.713</b>	<b>69%</b>
A. Werkingsopbrengsten	70	446.467	28%	421.125	27%	418.456	27%
1. <i>Werkingsopbrengsten</i>	700/7-9	384.439	24%	363.407	23%	342.828	22%
2. <i>Recuperatie specifieke kosten soc.dienst</i>	708	62.028	4%	57.718	4%	75.628	5%
B. Voorraadwijzigingen	71	480	0%				
C. Geproduceerde vaste activa	72						
D. Interne facturatie	73	14.994		24.265		20.130	
E. Andere opbrengsten	74	738.182	46%	690.033	44%	630.127	40%
<b>II. Werkingskosten</b>	<b>60/64</b>	<b>1.607.758</b>	<b>100%</b>	<b>1.569.585</b>	<b>100%</b>	<b>1.559.621</b>	<b>100%</b>
<b>Externe aankopen</b>		<b>626.225</b>	<b>39%</b>	<b>693.341</b>	<b>44%</b>	<b>695.996</b>	<b>45%</b>
A. Verbruikte goed. en verstrekte diensten	60	352.487	22%	346.045	22%	372.408	24%
1. <i>Aankoop goederen</i>	600/7	151	0%	77	0%	91	0%
2. <i>Specifieke kosten sociale dienst</i>	608	352.336	22%	345.968	22%	372.317	24%
3. <i>Voorraadwijzigingen</i>	609						
B. Diensten, diverse lev. en interne fact.	61	273.738	17%	347.296	22%	323.588	21%
1. <i>Levering en diensten</i>	610/7-9	258.744	16%	323.031	21%	303.458	19%
2. <i>Interne facturatie</i>	618	14.994	1%	24.265	2%	20.130	
<b>Interne werkingskosten</b>		<b>981.533</b>	<b>61%</b>	<b>876.244</b>	<b>56%</b>	<b>863.625</b>	<b>55%</b>
C. Bezoldigingen, soc.lasten en pensioenen	62	803.217	50%	727.709	46%	698.596	45%
D. AF & WV op opricht.kost immat.&mat. VA	630	120.781	8%	116.112	7%	112.935	7%
E. Waardevermin op voorraden & werkingsvord	631/4	4.508		56.119			
F. Voorzieningen voor risico's en kosten	635/7	15.292	1%	-47.027	-3%	30.217	2%
G. Andere werkingskosten	640/8	37.735	2%	23.331	1%	21.877	1%
H. Als herstruc.kosten geact. werkingsk.(-)	649						
<b>III. Werkingsresultaat</b>	<b>70/64</b>	<b>-407.635</b>	<b>-25%</b>	<b>-434.162</b>	<b>-28%</b>	<b>-490.908</b>	
<b>IV. Financiële opbrengsten</b>	<b>75</b>	<b>73.680</b>	<b>5%</b>	<b>84.601</b>	<b>5%</b>	<b>86.136</b>	<b>6%</b>
A. Opbrengsten uit financiële vaste activa	750		0%		0%		0%
B. Opbrengsten uit vlottende activa	751	17.899	1%	35.593	2%	35.942	2%
C. Overige financiële opbrengsten	752/9	55.781	3%	49.008		50.194	
<b>V. Financiële kosten</b>	<b>65</b>	<b>20.177</b>	<b>1%</b>	<b>22.922</b>	<b>1%</b>	<b>25.359</b>	<b>2%</b>
A. Kosten van schulden	650	20.173	1%	22.822	1%	25.311	2%
B. Waardeverm. vl.activa andere dan in II E	651						
C. Andere financiële kosten	652/9	4	0%	100	0%	48	0%
<b>VI. Resultaat van de gewone activiteiten</b>	<b>70/65</b>	<b>-354.132</b>	<b>-22%</b>	<b>-372.483</b>	<b>-24%</b>	<b>-430.131</b>	
<b>VII. Uitzonderlijke opbrengsten</b>	<b>76</b>	<b>194.588</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>22.035</b>	
A. Terugn. afschr. en WV op immat & mat VA	760						
B. Terugn. WV op financiële vaste activa	761						
C. Terugn. voorz. voor uitz. risico's & k	762						
D. Meerwaarden bij realisatie van VA	763	194.438				22.035	
E. Andere uitzonderlijke opbrengsten	764/9	150					
<b>VIII. Uitzonderlijke kosten</b>	<b>66</b>	<b>1.600</b>	<b>0%</b>	<b>187.160</b>	<b>0%</b>	<b>569</b>	
A. Uitz. AF & WV op oprichtk immat & mat VA	660	1.600		187.160			
B. Waardevermindering op fin. vaste activa	661						
C. Voorzieningen voor uitz. risico's - kost	662						
D. Minderwaarden bij de realisatie van VA	663					569	
E. Andere uitzonderlijke kosten	664/8						
F. Als herstruc.kosten geact. uitz.kosten(-)	669						
<b>IX. Resultaat van het boekjaar</b>	<b>7/6</b>	<b>-161.144</b>	<b>-10%</b>	<b>-559.643</b>	<b>-36%</b>	<b>-408.665</b>	

AC 100		2009			2008		2007	
<b>I.</b>	<b>Werkingsopbrengsten en geproduceerde VA</b>	<b>70/74</b>	<b>222.887</b>	<b>74%</b>	<b>219.644</b>	<b>87%</b>	<b>183.514</b>	<b>56%</b>
A.	Werkingsopbrengsten	70	23.016	8%	29.331	12%	24.888	8%
1.	<i>Werkingsopbrengsten</i>	700/7-9	23.016	8%	29.331	12%	24.888	8%
2.	<i>Recuperatie specifieke kosten soc.dienst</i>	708						
B.	Voorraadwijzigingen	71	480	0%				
C.	Geproduceerde vaste activa	72						
D.	Interne facturatie	73						
E.	Andere opbrengsten	74	199.391	66%	190.313	76%	158.626	49%
<b>II.</b>	<b>Werkingskosten</b>	<b>60/64</b>	<b>302.486</b>	<b>100%</b>	<b>251.766</b>	<b>100%</b>	<b>326.867</b>	<b>100%</b>
<b>Externe aankopen</b>			<b>67.631</b>	<b>22%</b>	<b>132.452</b>	<b>53%</b>	<b>138.361</b>	<b>42%</b>
A.	Verbruikte goed. en verstrekte diensten	60						
1.	<i>Aankoop goederen</i>	600/7						
2.	<i>Specifieke kosten sociale dienst</i>	608						
3.	<i>Voorraadwijzigingen</i>	609						
B.	Diensten, diverse lev. en interne fact.	61	67.631	22%	132.452	53%	138.361	42%
1.	<i>Levering en diensten</i>	610/7-9	66.566	22%	131.775	52%	137.523	42%
2.	<i>Interne facturatie</i>	618	1.065	0%	677	0%	838	0%
<b>Interne werkingskosten</b>			<b>234.855</b>	<b>78%</b>	<b>119.314</b>	<b>47%</b>	<b>188.506</b>	<b>58%</b>
C.	Bezoldigingen, soc.lasten en pensioenen AF & WV op opricht.kost immat.&mat.	62	202.932	67%	155.037	62%	145.926	45%
D.	VA	630	7.215	2%	4.655	2%	5.653	2%
E.	Waardevermin op voorraden & werkingsvord	631/4						
F.	Voorzieningen voor risico's en kosten	635/7	15.292	5%	-47.027	-19%	30.217	9%
G.	Andere werkingskosten	640/8	9.416	3%	6.649	3%	6.710	2%
H.	Als herstruc.kosten geact. werkingsk.(-)	649						
<b>III.</b>	<b>Werkingsresultaat</b>	<b>70/64</b>	<b>-79.599</b>	<b>-26%</b>	<b>-32.122</b>	<b>-13%</b>	<b>-143.353</b>	
<b>IV.</b>	<b>Financiële opbrengsten</b>	<b>75</b>	<b>21.127</b>	<b>7%</b>	<b>36.988</b>	<b>15%</b>	<b>37.535</b>	<b>11%</b>
A.	Opbrengsten uit financiële vaste activa	750						
B.	Opbrengsten uit vlottende activa	751	17.899	6%	35.593	14%	35.942	11%
C.	Overige financiële opbrengsten	752/9	3.228	1%	1.395	1%	1.593	0%
<b>V.</b>	<b>Financiële kosten</b>	<b>65</b>	<b>1.711</b>	<b>1%</b>	<b>2.044</b>	<b>1%</b>	<b>2.218</b>	<b>1%</b>
A.	Kosten van schulden	650	1.707	1%	1.944	1%	2.170	1%
B.	Waardeverm. vl.activa andere dan in II E	651						
C.	Andere financiële kosten	652/9	4	0%	100	0%	48	0%
<b>VI.</b>	<b>Resultaat van de gewone activiteiten</b>	<b>70/65</b>	<b>-60.183</b>	<b>-20%</b>	<b>2.822</b>	<b>1%</b>	<b>-108.036</b>	
<b>VII.</b>	<b>Uitzonderlijke opbrengsten</b>	<b>76</b>	<b>194.513</b>	<b>64%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>2.092</b>	
A.	Terugn. afschr. en WV op immat & mat VA	760						
B.	Terugn. WV op financiële vaste activa	761						
C.	Terugn. voorz. voor uitz. risico's & k	762						
D.	Meerwaarden bij realisatie van VA	763	194.438	64%			2.092	1%
E.	Andere uitzonderlijke opbrengsten	764/9	75	0%				
<b>VIII.</b>	<b>Uitzonderlijke kosten</b>	<b>66</b>	<b>800</b>	<b>0%</b>	<b>187.160</b>	<b>0%</b>	<b>569</b>	
A.	Uitz. AF & WV op oprichtk immat & mat VA	660	800	0%	187.160	74%		
B.	Waardevermindering op fin. vaste activa	661						
C.	Voorzieningen voor uitz. risico's - kost	662						
D.	Minderwaarden bij de realisatie van VA	663					569	0%
E.	Andere uitzonderlijke kosten	664/8						
F.	Als herstruc.kosten geact. uitz.kosten(-)	669						
<b>IX.</b>	<b>Resultaat van het boekjaar</b>	<b>7/6</b>	<b>133.530</b>	<b>44%</b>	<b>-184.338</b>	<b>-73%</b>	<b>-106.513</b>	

AC 800		2009			2008		2007	
<b>I. Werkingsopbrengsten en geproduceerde VA</b>	<b>70/74</b>	<b>784.501</b>	<b>70%</b>	<b>725.836</b>	<b>63%</b>	<b>703.483</b>	<b>66%</b>	
A. Werkingsopbrengsten	70	231.217	20%	202.025	18%	211.995	20%	
1. <i>Werkingsopbrengsten</i>	700/7-9	169.189	15%	144.307	13%	136.367	13%	
2. <i>Recuperatie specifieke kosten soc.dienst</i>	708	62.028	5%	57.718	5%	75.628	7%	
B. Voorraadwijzigingen	71							
C. Geproduceerde vaste activa	72							
D. Interne facturatie	73	14.991	1%	24.265	2%	20.130	2%	
E. Andere opbrengsten	74	538.293	48%	499.546	43%	471.358	44%	
<b>II. Werkingskosten</b>	<b>60/64</b>	<b>1.128.296</b>	<b>100%</b>	<b>1.150.738</b>	<b>100%</b>	<b>1.069.614</b>	<b>100%</b>	
<b>Externe aankopen</b>		<b>443.918</b>	<b>39%</b>	<b>448.005</b>	<b>39%</b>	<b>448.503</b>	<b>42%</b>	
A. Verbruikte goed. en verstrekte diensten	60	352.336	31%	345.968	30%	372.367	35%	
1. <i>Aankoop goederen</i>	600/7					50	0%	
2. <i>Specifieke kosten sociale dienst</i>	608	352.336	31%	345.968	30%	372.317	35%	
3. <i>Voorraadwijzigingen</i>	609							
B. Diensten, diverse lev. en interne fact.	61	91.582	8%	102.037	9%	76.136	7%	
1. <i>Levering en diensten</i>	610/7-9	78.805	7%	79.594	7%	57.996	5%	
2. <i>Interne facturatie</i>	618	12.777	1%	22.443	2%	18.140	2%	
<b>Interne werkingskosten</b>		<b>684.378</b>	<b>61%</b>	<b>702.733</b>	<b>61%</b>	<b>621.111</b>	<b>58%</b>	
C. Bezoldigingen, soc.lasten en pensioenen	62	600.285	53%	572.672	50%	552.670	52%	
D. AF & WV op opricht.kost immat.&mat. VA	630	58.790	5%	57.505	5%	53.330	5%	
E. Waardevermin op voorraden & werkingsvord	631/4	4.508	0%	56.119	5%			
F. Voorzieningen voor risico's en kosten	635/7							
G. Andere werkingskosten	640/8	20.795	2%	16.437	1%	15.111	1%	
H. Als herstruc.kosten geact. werkingsk.(-)	649							
<b>III. Werkingsresultaat</b>	<b>70/64</b>	<b>-343.795</b>	<b>-30%</b>	<b>-424.902</b>	<b>-37%</b>	<b>-366.131</b>	<b>-34%</b>	
<b>IV. Financiële opbrengsten</b>	<b>75</b>	<b>20.428</b>	<b>2%</b>	<b>18.343</b>	<b>2%</b>	<b>19.342</b>	<b>2%</b>	
A. Opbrengsten uit financiële vaste activa	750							
B. Opbrengsten uit vlottende activa	751							
C. Overige financiële opbrengsten	752/9	20.428	2%	18.343	2%	19.342	2%	
<b>V. Financiële kosten</b>	<b>65</b>	<b>10.152</b>	<b>1%</b>	<b>10.830</b>	<b>1%</b>	<b>11.483</b>	<b>1%</b>	
A. Kosten van schulden	650	10.152	1%	10.830	1%	11.483	1%	
B. Waardeverm. vl.activa andere dan in II E	651							
C. Andere financiële kosten	652/9							
<b>VI. Resultaat van de gewone activiteiten</b>	<b>70/65</b>	<b>-333.519</b>	<b>-30%</b>	<b>-417.389</b>	<b>-36%</b>	<b>-358.272</b>	<b>-33%</b>	
<b>VII. Uitzonderlijke opbrengsten</b>	<b>76</b>	<b>75</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>19.943</b>	<b>2%</b>	
A. Terugn. afschr. en WV op immat & mat VA	760							
B. Terugn. WV op financiële vaste activa	761							
C. Terugn. voorz. voor uitz. risico's & k	762							
D. Meerwaarden bij realisatie van VA	763					19.943	2%	
E. Andere uitzonderlijke opbrengsten	764/9	75						
<b>VIII. Uitzonderlijke kosten</b>	<b>66</b>	<b>800</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	
A. Uitz. AF & WV op oprichtk immat & mat VA	660	800	0%					
B. Waardevermindering op fin. vaste activa	661							
C. Voorzieningen voor uitz. risico's - kost	662							
D. Minderwaarden bij de realisatie van VA	663							
E. Andere uitzonderlijke kosten	664/8							
F. Als herstruc.kosten geact. uitz.kosten(-)	669							
<b>IX. Resultaat van het boekjaar</b>	<b>7/6</b>	<b>-334.244</b>	<b>-30%</b>	<b>-417.389</b>	<b>-36%</b>	<b>-338.329</b>	<b>-32%</b>	

AC 924	2009		2008		2007		
<b>I. Werkingsopbrengsten en geproduceerde VA</b>	<b>70/74</b>	<b>192.736</b>	<b>109%</b>	<b>189.943</b>	<b>114%</b>	<b>181.717</b>	<b>111%</b>
A. Werkingsopbrengsten	70	192.234	109%	189.769	114%	181.573	111%
1. <i>Werkingsopbrengsten</i>	700/7-9	192.234	109%	189.769	114%	181.573	111%
2. <i>Recuperatie specifieke kosten soc.dienst</i>	708						
B. Voorraadwijzigingen	71						
C. Geproduceerde vaste activa	72						
D. Interne facturatie	73	3	0%				
E. Andere opbrengsten	74	499	0%	174	0%	144	0%
<b>II. Werkingskosten</b>	<b>60/64</b>	<b>176.978</b>	<b>100%</b>	<b>167.082</b>	<b>100%</b>	<b>163.141</b>	<b>100%</b>
<b>Externe aankopen</b>		<b>114.677</b>	<b>65%</b>	<b>112.885</b>	<b>68%</b>	<b>109.133</b>	<b>67%</b>
A. Verbruikte goed. en verstrekte diensten	60	151	0%	77	0%	41	0%
1. <i>Aankoop goederen</i>	600/7	151	0%	77	0%	41	0%
2. <i>Specifieke kosten sociale dienst</i>	608						
3. <i>Voorraadwijzigingen</i>	609						
B. Diensten, diverse lev. en interne fact.	61	114.526	65%	112.808	68%	109.092	67%
1. <i>Levering en diensten</i>	610/7-9	113.374	64%	111.662	67%	107.940	66%
2. <i>Interne facturatie</i>	618	1.152	1%	1.146	1%	1.152	1%
<b>Interne werkingskosten</b>		<b>62.301</b>	<b>35%</b>	<b>54.197</b>	<b>32%</b>	<b>54.008</b>	<b>33%</b>
C. Bezoldigingen, soc.lasten en pensioenen	62						
D. AF & WV op opricht.kost immat.&mat. VA	630	54.776	31%	53.952	32%	53.952	33%
E. Waardevermin op voorraden & werkingsvord	631/4						
F. Voorzieningen voor risico's en kosten	635/7						
G. Andere werkingskosten	640/8	7.525	4%	245	0%	56	0%
H. Als herstruc.kosten geact. werkingsk.(-)	649						
<b>III. Werkingsresultaat</b>	<b>70/64</b>	<b>15.758</b>	<b>9%</b>	<b>22.861</b>	<b>14%</b>	<b>18.576</b>	<b>11%</b>
<b>IV. Financiële opbrengsten</b>	<b>75</b>	<b>32.125</b>	<b>18%</b>	<b>29.270</b>	<b>18%</b>	<b>29.260</b>	<b>18%</b>
A. Opbrengsten uit financiële vaste activa	750						
B. Opbrengsten uit vlottende activa	751						
C. Overige financiële opbrengsten	752/9	32.125	18%	29.270		29.260	18%
<b>V. Financiële kosten</b>	<b>65</b>	<b>8.314</b>	<b>5%</b>	<b>10.049</b>	<b>6%</b>	<b>11.658</b>	<b>7%</b>
A. Kosten van schulden	650	8.314	5%	10.049	6%	11.658	7%
B. Waardeverm. vl.activa andere dan in II E	651						
C. Andere financiële kosten	652/9						
<b>VI. Resultaat van de gewone activiteiten</b>	<b>70/65</b>	<b>39.569</b>	<b>22%</b>	<b>42.082</b>	<b>25%</b>	<b>36.178</b>	<b>22%</b>
<b>VII. Uitzonderlijke opbrengsten</b>	<b>76</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
A. Terugn. afschr. en WV op immat & mat VA	760						
B. Terugn. WV op financiële vaste activa	761						
C. Terugn. voorz. voor uitz. risico's & k	762						
D. Meerwaarden bij realisatie van VA	763						
E. Andere uitzonderlijke opbrengsten	764/9						
<b>VIII. Uitzonderlijke kosten</b>	<b>66</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
A. Uitz. AF & WV op oprichtk immat & mat VA	660						
B. Waardevermindering op fin. vaste activa	661						
C. Voorzieningen voor uitz. risico's - kost	662						
D. Minderwaarden bij de realisatie van VA	663						
E. Andere uitzonderlijke kosten	664/8						
F. Als herstruc.kosten geact. uitz.kosten(-)	669						
<b>IX. Resultaat van het boekjaar</b>	<b>7/6</b>	<b>39.569</b>	<b>22%</b>	<b>42.082</b>	<b>25%</b>	<b>36.178</b>	<b>22%</b>