

OCMW Maaseik  
Monseigneur Koningsstraat 8  
3680 MAASEIK  
NIS-code: 72021



# Jaarrekening 2017 - OCMW Maaseik

---

Algemeen Directeur  
Raymond Corstjens

wnd. Financieel Directeur  
Inge Hawinkel



## JAARREKENING OCMW MAASEIK 2017 volgens BBC

### Inhoudstafel

<b>0) Leeswijzer</b>	<b>3</b>
<b>1) Beleidsnota</b>	<b>7</b>
- Doelstellingenrealisatie	8
- Doelstellingenrekening (J1)	12
- Financiële toestand	15
<b>2) Financiële nota</b>	<b>18</b>
- Exploitatierekening (J2)	19
- Investeringsrekening (J3 en J4)	21
- Liquiditeitenrekening (J5)	25
<b>3) Samenvatting van de Algemene Rekeningen</b>	<b>28</b>
- Balans (J6)	29
- Staat van opbrengsten en kosten (J7)	32
- Proef- en saldibalans 2017	34
- Staat van opbrengsten en kosten per kostenplaats	46
<b>4) Toelichtingen</b>	<b>66</b>
- Toelichtingen bij de exploitatie-, investerings- en liquiditeitenrekening (schema TJ1-TJ6)	67
- Toelichting bij de balans (TJ7)	84
- Overzicht van de verstrekte investerings- en werkingssubsidies	88
- Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	90
- Overzicht van de waarderingsregels	94
- Toelichting bij de jaarrekening	102



---

## Leeswijzer bij de BBC-schema's - OCMW Maaseik – Jaarrekening 2017

---

Het besluit van de Vlaamse Regering betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn stipuleert in artikel 30 t.e.m. 45 de inhoud en de onderdelen van de jaarrekening.

De jaarrekening bestaat uit (art. 30):

- 1) de beleidsnota
- 2) de financiële nota
- 3) de samenvatting van de algemene rekeningen

Deze nota's bestaan uit een aantal wettelijke schema's. Hieronder wordt een overzicht gegeven van de inhoud van deze schema's.

Naast de jaarrekening zelf wordt er ook een toelichting bij de jaarrekening opgemaakt, die bestaat uit een toelichting bij de financiële nota en een toelichting bij de samenvatting van de algemene rekening.

### 1 De beleidsnota

De **doelstellingenrealisatie** bevat per prioritaire beleidsdoelstelling een omschrijving van de mate van realisatie van het beoogde resultaat of eventueel van het beoogde effect.

De **doelstellingenrekening** (schema J1) omvat per beleidsdomein het totaal van de ontvangsten en uitgaven van alle prioritaire beleidsdoelstellingen enerzijds en voor het overige beleid anderzijds.

De **financiële toestand** bevat

- Een vergelijking van het resultaat op kasbasis in de jaarrekening met het resultaat op kasbasis in het budget (zie ook schema J5)
- Een vergelijking van de autofinancieringsmarge in de jaarrekening met de autofinancieringsmarge in het budget. De autofinancieringsmarge is het verschil tussen enerzijds het deel van de ontvangsten en uitgaven uit de exploitatie dat gebruikt kan worden voor de vereffening van de netto aflossingen en netto-kosten van schulden.

### 2 De financiële nota

De **exploitatierekening** (schema J2) bevat, voor elk beleidsdomein, de ontvangsten en uitgaven op het vlak van de exploitatie.

De **investeringsrekening** (schema J3) bevat:

- 1° een overzicht, per beleidsdomein, van alle ontvangsten en uitgaven van het financiële boekjaar in kwestie op het vlak van investeringen, desinvesteringen, investeringssubsidies en schenkingen;
- 2° per investeringsenveloppe die afgesloten werd in het financiële boekjaar in kwestie, de rekening van de desbetreffende investeringsenveloppe.

In de OCMW Maaseik zijn geen investeringsenveloppes afgesloten (i.e. afgerond) in 2017 (schema J4).

De **liquiditeitenrekening** (schema J5) geeft het resultaat op kasbasis van het financiële boekjaar aan de hand van:

1° de ontvangsten en uitgaven volgens de exploitatierekening;

2° de ontvangsten en uitgaven volgens de investeringsrekening;

3° de ontvangsten en uitgaven die niet zijn opgenomen in de exploitatie-of investeringsrekening;

4° het gecumuleerde budgettaire resultaat van het vorige financiële boekjaar;

5° de bestemde gelden. Bestemde gelden zijn middelen die die raad budgettair gereserveerd heeft voor een specifiek doel in de volgende financiële boekjaren.

### 3 De samenvatting van de algemene rekeningen

De samenvatting van de algemene rekeningen bevat:

1° de balans, die bestaat uit een actief-en een passiefzijde (schema J6); De balans geeft een overzicht van het vermogen van het bestuur op het einde van het financiële boekjaar en van het vermogen op het einde van het vorige financiële boekjaar. De activa zijn de middelen waarover het bestuur beschikt en waarvan verwacht wordt dat ze toekomstige economische voordelen of dienstverleningspotentieel voor het bestuur zullen opleveren. De passiva zijn de financieringsbronnen van de activa.

2° de staat van opbrengsten en kosten (schema J7). De staat van opbrengsten en kosten vermeldt naast de opbrengsten en kosten van het financiële boekjaar de opbrengsten en kosten van het vorige financiële boekjaar.

### 4 Toelichting bij de jaarrekening

#### 4.1 Toelichting bij de financiële nota

Deze toelichting is als volgt opgebouwd:

- Een overzicht van de exploitatierekening per beleidsdomein (schema TJ1) en de evolutie van de exploitatierekening (schema TJ2).
- Een overzicht van de investeringsverrichtingen per beleidsdomein (schema TJ3), de evolutie van de investeringsverrichtingen (schema TJ4) en de stand van de kredieten per investeringsenveloppe (schema TJ5)
- Toelichting bij de liquiditeitenrekening: evolutie (TJ6)

#### 4.2 Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

Deze toelichting is als volgt opgebouwd.

- Toelichting bij de balans (schema TJ7)  
In deze toelichting staan de mutatiestaten van de financiële vaste activa, van de materiële vaste activa (met de afschrijvingen van de gebouwen,...) en van de financiële schulden.
- Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies per beleidsveld.
- De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen (klasse 0).  
In dit overzicht staan de bestemde gelden.
- Overzicht van de waarderingsregels.  
In dit overzicht staan de regels die gelden voor de waardering van de inventaris van al de bezittingen, vorderingen, schulden en verplichtingen van het bestuur van welke aard ook; de

vorming en de aanpassingen van afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en kosten; de herwaarderingen.

Volgende zin wordt geschrapt uit de waarderingsregels t.o.v. de jaarrekening 2016, vermits deze niet als dusdanig toegepast wordt:

“\* Indien aankopen onder dit bedrag deel uitmaken van een groter project, worden deze toch geactiveerd.”

- Toelichting bij de jaarrekening met de verklaring van de materiële verschillen tussen budget en rekening en de verklaring van de verschillen tussen budget 2017 o.b.v. de jaarrekening 2017 en budget 2017 o.b.v. de laatste budgetwijziging 2017.





## 1) BELEIDSNOTA

**Rapportgegevens :**

8

Titel :	De doelstellingenrealisatie
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Beleidsnota
Naam bestuur :	OCMW Maaseik
NIS-code bestuur :	72021
Adres bestuur :	Monseigneur Koningsstraat 8 3680 Maaseik
Rapporteringsperiode :	2017
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2017002318

## Een stad met een optimale dienstverlening

Stad Maaseik garandeert een kwaliteitsvolle, klantvriendelijke en klantgerichte basisdienstverlening.

### Maaseik wil een optimale, klantvriendelijke en klantgerichte dienstverlening aanbieden door te groeien naar een efficiënt georganiseerde lokale overheid

● **Gerealiseerd: Ja Maar.**

*Het nieuwe dienstverleningsconcept is in ontwikkeling en wordt geïmplementeerd; eindfase voorzien in 2019.*

#### Uitbouw van een nieuw dienstverleningsconcept

● **Gerealiseerd: Ja Maar.**

*Fase I van de verbouwingen van het administratief centrum is gerealiseerd. Hierbij aansluitend zijn het KCC en de snelbalie in het ACM gerealiseerd. Tevens is een snelbalie in de deelgemeenten Neeroeteren en Opoeteren gerealiseerd. Themabalies volgen in een volgende fase.*

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	8.941,71 €	0,00 €	24.108,00 €	0,00 €	25.600,00 €	0,00 €
I	265.148,34 €	0,00 €	329.375,00 €	0,00 €	304.730,00 €	0,00 €

- Project multikanaal dienstverleningsconcept : ontwikkeling en implementatie

● **Gerealiseerd: Ja Maar.**

*In het dienstverleningsconcept is de eerste fase van de verbouwing van het Administratief Centrum Maaseik uitgevoerd (implementatie snelbalies, klantencontactcenter) waarin een multikanaal dienstverleningsconcept gedeeltelijk is uitgevoerd. In een volgende fase kunnen de themabalies geïmplementeerd worden. Het multikanaal dienstverleningsconcept zal permanent in ontwikkeling blijven.*

- Optimalisatie infrastructuur in functie van nieuwe dienstverleningsconcept

● **Gerealiseerd: Ja Maar.**

*Fase I van de geplande infrastructuurwerken is uitgevoerd.*

- Implementatie informaticatoepassingen in functie van het nieuwe dienstverleningsconcept

● **Gerealiseerd: Ja Maar.**

*Een aantal informaticatoepassingen (Klantenbegeleidingsstelsel, klachtenbehandeling en postregistratie) werden gerealiseerd. Een aantal dossiers zijn nog in voorbereiding (postregistratie, digitaal vergaderen) en nog lopende.*

### Om de missie van de organisatie te realiseren wordt de beleids- en beheerscyclus organisatiebreed uitgerold

● **Gerealiseerd: Ja Maar.**

*De beleids- en beheerscyclus werd verder verfijnd, met o.a. opvolging voortgangsrapportage, strikte budgettering.*

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten

- Voor de gedocumenteerde processen worden systematisch indicatoren ingevoerd

● **Gerealiseerd: Nee Maar.**

*De werkgroep Redactie doelstellingen plant in haar traject de invoering van indicatoren in 2019.*

- Er wordt voorzien in een systematische opvolging van het jaarlijks budget conform de vastgelegde informatiebehoeften

● **Gerealiseerd: Ja.**

*Is gerealiseerd en wordt jaarlijks verfijnd.*

- De totale werking van de organisatie wordt vertaald in een doelstellingencascade

● **Gerealiseerd: Ja.**

## De doelstellingenrealisatie 2017

*De totale werking van de organisatie wordt vertaald in een doelstellingencascade (2016).*

- De informatiebehoefte worden geëvalueerd en waar nodig wordt het management-informatiesysteem (MIS) bijgestuurd

**● Gerealiseerd: Ja Maar.**

*Informatiebehoefte worden opgevolgd via diverse rapportages, o.a. voortgangsrapportage.*

- De beleids- en beheerscyclus wordt gelinkt aan de personeelsevaluatiecyclus

**● Gerealiseerd: Ja.**

*In de functionerings- en evaluatiegesprekken zijn de doelstellingen actieplannen en acties een vast onderdeel, zodat de link naar de BBC gemaakt wordt.*

### De aansturing van de organisatie is gericht op het permanent verbeteren van de kwaliteit van de werking en het bereiken van de vastgelegde doelstellingen

**● Gerealiseerd: Ja.**

*De kwaliteit van de werking is gekoppeld aan de zelfevaluatie, waarbij de leidraad organisatiebeheersing werd gevolgd. De leidraad organisatiebeheersing wordt verder gehanteerd als instrument voor de permanente verbetering van de organisatie.*

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	1.881,00 €	0,00 €	8.000,00 €	0,00 €	8.000,00 €	0,00 €

- Er wordt verder invulling gegeven aan het traject 'veerkrachtig sturen, productief samenwerken' ter ondersteuning van MAT, middenkader en CBS.

**● Gerealiseerd: Ja.**

*Het traject 'veerkrachtig sturen, productief leiderschap' werd verdergezet met intervisies voor het middenkader. De introductiesessie vond plaats op 10 mei, de start van de intervisiesessies in het najaar van 2017 georganiseerd. MAT en CBS volgde een sessie in het kader van productief samenwerken.*

- Er is een organisatiebreed model voor intern overleg en communicatie vastgelegd met garanties voor efficiënte en correcte informatiedoorstroming naar alle geledingen van de organisatie.

**● Gerealiseerd: Ja.**

*Gerealiseerd in 2015.*

- Het managementteam functioneert als coördinerend orgaan

**● Gerealiseerd: Ja.**

*Het MAT coördineert efficiënt en effectief de organisatie.*

- Efficiënte en correcte informatie naar alle geledingen van de organisatie is gegarandeerd

**● Gerealiseerd: Ja Maar.**

*Er is een systematisch overleg met het middenkader. Bovendien is een intern communicatieplan in opmaak.*

### Er wordt een organisatiebeheerssysteem ingevoerd om te garanderen dat de organisatie op correcte wijze haar doelstellingen behaalt en dat hierover transparant, volledig en betrouwbaar wordt gerapporteerd

**● Gerealiseerd: Ja.**

*Op basis van de zelfevaluatie is een verbeteractieplan naar de gemeenteraad gebracht. Dat actieplan wordt systematisch uitgewerkt.*

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten

- Er wordt een methode voor procesdocumentatie vastgelegd

**● Gerealiseerd: Ja Maar.**

*Deskundige interne organisatie is aangesteld. Hij werkt de processen uit.*

- Het managementteam leert een methodiek voor uniform en organisatiebreed project- en veranderingsmanagement aan en stemt deze af op maat van de organisatie

**● Gerealiseerd: Ja.**

Een aantal veranderingsprojecten is volgens een methodiek toegepast, o.a. verandering van dienstverlening (Möbius), verzuimbeleid, ...

- De methodiek voor uniform en organisatiebreed project- en veranderingsmanagement wordt organisatiebreed uitgerold
- **Gerealiseerd: Nee.**  
*Implementatie van project- en veranderingsmanagement volgt na het op punt zetten van een methodiek hieromtrent.*
- Jaarlijks worden X-aantal processen volgens de gekozen methodiek gedocumenteerd
- **Gerealiseerd: Ja Maar.**  
*Deskundige interne organisatie is aangesteld. Hij werkt de processen uit.*
- Er wordt een methode voor risicomanagement vastgelegd
- **Gerealiseerd: Ja Maar.**  
*Er werd in 2017 verdergegaan met de methodiek van de leidraad organisatiebeheersing. Het kader voor de organisatiebeheersing wordt herzien in 2019.*
- Het organisatiebeheerssysteem wordt op systematische wijze gemonitord en waar nodig bijgestuurd (interne audit)
- **Gerealiseerd: Ja Maar.**  
*De resultaten van de zelfevaluatie werd gerapporteerd aan de raden.*
- De methode voor risicobeheersing wordt systematisch uitgerold naar alle gedocumenteerde processen
- **Gerealiseerd: Ja Maar.**  
*Dit is verwerkt in de resultaten van de uitgevoerde zelfevaluatie. Deze resultaten werden voorgelegd aan de raden. De uitvoering van de verbeteracties zijn getimed tot 2020.*
- Het procesmanagement is operationeel
- **Gerealiseerd: Nee.**  
*Volgens planning in 2018.*

## Een stad met een optimale dienstverlening

Stad Maaseik garandeert een kwaliteitsvolle, klantvriendelijke en klantgerichte basisdienstverlening.

	Totaal Hoofdstuk					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>E</b>	10.822,71 €	0,00 €	32.108,00 €	0,00 €	33.600,00 €	0,00 €
<b>I</b>	265.148,34 €	0,00 €	329.375,00 €	0,00 €	304.730,00 €	0,00 €
<b>Totaal</b>	275.971,05 €	0,00 €	361.483,00 €	0,00 €	338.330,00 €	0,00 €

	Totalen					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>E</b>	10.822,71 €	0,00 €	32.108,00 €	0,00 €	33.600,00 €	0,00 €
<b>I</b>	265.148,34 €	0,00 €	329.375,00 €	0,00 €	304.730,00 €	0,00 €
<b>Totaal</b>	275.971,05 €	0,00 €	361.483,00 €	0,00 €	338.330,00 €	0,00 €

**Rapportgegevens :**

12

Titel : J1 : De doelstellingenrekening  
Type beleidsrapport : Jaarrekening / Beleidsnota  
Naam bestuur : OCMW Maaseik  
NIS-code bestuur : 72021  
Adres bestuur : Monseigneur Koningsstraat 8  
3680 Maaseik  
Rapporteringsperiode : 2017  
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2017002318

# J1 : De doelstellingenrekening 2017

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
<b>Algemene financiering</b>	<b>1.650.573</b>	<b>2.122.553</b>	<b>471.980</b>	<b>1.649.775</b>	<b>2.119.023</b>	<b>469.248</b>	<b>1.589.675</b>	<b>2.118.923</b>	<b>529.248</b>
<b>Prioritaire beleidsdoelstellingen</b>									
Exploitatie									
Investeringsen									
Andere									
<b>Overig beleid</b>	<b>1.650.573</b>	<b>2.122.553</b>	<b>471.980</b>	<b>1.649.775</b>	<b>2.119.023</b>	<b>469.248</b>	<b>1.589.675</b>	<b>2.118.923</b>	<b>529.248</b>
Exploitatie	553.254	2.122.553	1.569.299	552.452	2.119.023	1.566.571	492.352	2.118.923	1.626.571
Investeringsen									
Andere	1.097.319		-1.097.319	1.097.323		-1.097.323	1.097.323		-1.097.323
<b>Algemeen bestuur</b>	<b>1.632.983</b>	<b>441.700</b>	<b>-1.191.282</b>	<b>1.939.691</b>	<b>496.278</b>	<b>-1.443.413</b>	<b>1.901.802</b>	<b>282.178</b>	<b>-1.619.624</b>
<b>Prioritaire beleidsdoelstellingen</b>	<b>275.971</b>		<b>-275.971</b>	<b>361.483</b>		<b>-361.483</b>	<b>338.330</b>		<b>-338.330</b>
Exploitatie	10.823		-10.823	32.108		-32.108	33.600		-33.600
Investeringsen	265.148		-265.148	329.375		-329.375	304.730		-304.730
Andere									
<b>Overig beleid</b>	<b>1.357.012</b>	<b>441.700</b>	<b>-915.311</b>	<b>1.578.208</b>	<b>496.278</b>	<b>-1.081.930</b>	<b>1.563.472</b>	<b>282.178</b>	<b>-1.281.294</b>
Exploitatie	1.336.817	329.700	-1.007.116	1.472.464	284.278	-1.188.186	1.522.372	282.178	-1.240.194
Investeringsen	20.195	112.000	91.805	105.744	212.000	106.256	41.100		-41.100
Andere									
<b>Mens</b>	<b>9.671.646</b>	<b>9.669.083</b>	<b>-2.563</b>	<b>10.197.111</b>	<b>9.715.175</b>	<b>-481.936</b>	<b>9.880.978</b>	<b>9.555.282</b>	<b>-325.696</b>
<b>Prioritaire beleidsdoelstellingen</b>									
Exploitatie									
Investeringsen									
Andere									
<b>Overig beleid</b>	<b>9.671.646</b>	<b>9.669.083</b>	<b>-2.563</b>	<b>10.197.111</b>	<b>9.715.175</b>	<b>-481.936</b>	<b>9.880.978</b>	<b>9.555.282</b>	<b>-325.696</b>
Exploitatie	9.606.205	9.009.408	-596.797	9.991.078	9.086.335	-904.743	9.803.178	8.926.442	-876.736
Investeringsen	65.441	659.675	594.234	206.033	628.840	422.807	77.800	628.840	551.040
Andere									
<b>Totalen</b>	<b>12.955.202</b>	<b>12.233.336</b>	<b>-721.866</b>	<b>13.786.577</b>	<b>12.330.477</b>	<b>-1.456.100</b>	<b>13.372.455</b>	<b>11.956.383</b>	<b>-1.416.072</b>
Exploitatie	11.507.099	11.461.661	-45.438	12.048.102	11.489.637	-558.465	11.851.502	11.327.543	-523.959
Investeringsen	350.784	771.675	420.891	641.152	840.840	199.688	423.630	628.840	205.210

# J1 : De doelstellingenrekening 2017

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Andere	1.097.319		-1.097.319	1.097.323		-1.097.323	1.097.323		-1.097.323



**Rapportgegevens :**

Titel : J : De financiële toestand  
Type beleidsrapport : Jaarrekening / Beleidsnota  
Naam bestuur : OCMW Maaseik  
NIS-code bestuur : 72021  
Adres bestuur : Monseigneur Koningsstraat 8  
3680 Maaseik  
Rapporteringsperiode : 2017  
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2017002318

# J : De financiële toestand

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Exploitantiebudget (B-A)</b>	<b>-45.438</b>	<b>-558.465</b>	<b>-523.959</b>
A. Uitgaven	11.507.099	12.048.102	11.851.502
B. Ontvangsten	11.461.661	11.489.637	11.327.543
1.a Belastingen en boetes	0	0	0
1.b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	1.079.530	1.079.530	1.079.530
1.c Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0
2. Overige	10.382.131	10.410.107	10.248.013
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>	<b>420.891</b>	<b>199.688</b>	<b>205.210</b>
A. Uitgaven	350.784	641.152	423.630
B. Ontvangsten	771.675	840.840	628.840
<b>III. Andere (B-A)</b>	<b>-1.097.319</b>	<b>-1.097.323</b>	<b>-1.097.323</b>
A. Uitgaven	1.097.319	1.097.323	1.097.323
1. Aflossing financiële schulden	1.097.319	1.097.323	1.097.323
a. Periodieke aflossingen	1.097.319	1.097.323	1.097.323
b. Niet-periodieke aflossingen	0	0	0
2. Toegestane leningen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
B. Ontvangsten	0	0	0
1. Op te nemen leningen en leasings	0	0	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)</b>	<b>-721.866</b>	<b>-1.456.100</b>	<b>-1.416.072</b>
<b>V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>	<b>2.880.438</b>	<b>2.880.438</b>	<b>1.883.019</b>
<b>VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)</b>	<b>2.158.572</b>	<b>1.424.338</b>	<b>466.947</b>
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>	<b>222.188</b>	<b>191.353</b>	<b>188.479</b>
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	222.188	191.353	188.479
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0	0	0
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI - VII)</b>	<b>1.936.384</b>	<b>1.232.985</b>	<b>278.468</b>

## J : De financiële toestand

<b>AUTOFINANCIERINGSMARGE</b>	<b>Jaarrekening</b>	<b>Eindbudget</b>	<b>Initieel budget</b>
<b>Autofinancieringsmarge (I-II)</b>	<b>-513.917</b>	<b>-1.026.948</b>	<b>-992.442</b>
<b>I. Financieel draagvlak (A-B)</b>	<b>441.893</b>	<b>-67.826</b>	<b>-33.320</b>
A. Exploitatieontvangsten	11.461.661	11.489.637	11.327.543
B. Exploitatie-uitgaven excl.de nettokosten van schulden (1-2)	11.019.768	11.557.463	11.360.863
1. Exploitatie-uitgaven	11.507.099	12.048.102	11.851.502
2. Nettokosten van de schulden	487.331	490.639	490.639
a. Kosten van de schulden	487.331	490.639	490.639
b. Terugvordering van de kosten van de schulden	0	0	0
<b>II. Netto periodieke leningsuitgaven (A + B)</b>	<b>955.811</b>	<b>959.122</b>	<b>959.122</b>
A. Netto-aflossingen van schulden	468.479	468.483	468.483
1. Periodieke aflossingen van schulden	1.097.319	1.097.323	1.097.323
2. Terugvordering van periodieke aflossingen van schulden	628.840	628.840	628.840
B. Nettokosten van schulden	487.331	490.639	490.639
1. Kosten van de schulden	487.331	490.639	490.639
2. Terugvordering van de kosten van de schulden	0	0	0

## 2) FINANCIËLE NOTA

**Rapportgegevens :**

19

Titel : J2 : De exploitatierekening  
Type beleidsrapport : Jaarrekening / Financiële nota  
Naam bestuur : OCMW Maaseik  
NIS-code bestuur : 72021  
Adres bestuur : Monseigneur Koningsstraat 8  
3680 Maaseik  
Rapporteringsperiode : 2017  
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2017002318

## J2 : De exploitatierekening 2017

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
<b>Algemene financiering</b>	553.254	2.122.553	1.569.299	552.452	2.119.023	1.566.571	492.352	2.118.923	1.626.571
<b>Algemeen bestuur</b>	1.347.640	329.700	-1.017.939	1.504.572	284.278	-1.220.294	1.555.972	282.178	-1.273.794
<b>Mens</b>	9.606.205	9.009.408	-596.797	9.991.078	9.086.335	-904.743	9.803.178	8.926.442	-876.736
<b>Totalen</b>	<b>11.507.099</b>	<b>11.461.661</b>	<b>-45.438</b>	<b>12.048.102</b>	<b>11.489.637</b>	<b>-558.465</b>	<b>11.851.502</b>	<b>11.327.543</b>	<b>-523.959</b>

**Rapportgegevens :**

Titel : J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar  
Type beleidsrapport : Jaarrekening / Financiële nota  
Naam bestuur : OCMW Maaseik  
NIS-code bestuur : 72021  
Adres bestuur : Monseigneur Koningsstraat 8  
3680 Maaseik  
Rapporteringsperiode : 2017  
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2017002318

### J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar 2017

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
<b>Algemene financiering</b>									
<b>Algemeen bestuur</b>	285.343	112.000	-173.343	435.119	212.000	-223.119	345.830		-345.830
<b>Mens</b>	65.441	659.675	594.234	206.033	628.840	422.807	77.800	628.840	551.040
<b>Totalen</b>	<b>350.784</b>	<b>771.675</b>	<b>420.891</b>	<b>641.152</b>	<b>840.840</b>	<b>199.688</b>	<b>423.630</b>	<b>628.840</b>	<b>205.210</b>



**Rapportgegevens :**

Titel :	Schema J4 : De rekening van de afgesloten investeringsenveloppe
Type beleidsrapport :	Jaarrekening
Naam bestuur :	OCMW Maaseik
NIS-code bestuur :	72021
Adres bestuur :	Monseigneur Koningsstraat 8 3680 Maaseik
Rapporteringsperiode :	2017
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2017002318



**Rapportgegevens :**

Titel :	Schema J5 : De Liquiditeitenrekening
Type beleidsrapport :	Jaarrekening
Naam bestuur :	OCMW Maaseik
NIS-code bestuur :	72021
Adres bestuur :	Monseigneur Koningsstraat 8 3680 Maaseik
Rapporteringsperiode :	2017
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2017002318

# Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2017

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Exploitatierekening (B-A)</b>	<b>-45.438</b>	<b>-558.465</b>	<b>-523.959</b>
A. Uitgaven	11.507.099	12.048.102	11.851.502
B. Ontvangsten	11.461.661	11.489.637	11.327.543
1.a Belastingen en boetes	0	0	0
1.b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	1.079.530	1.079.530	1.079.530
1.c Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0
2. Overige	10.382.131	10.410.107	10.248.013
<b>II. Investeringsrekening (B-A)</b>	<b>420.891</b>	<b>199.688</b>	<b>205.210</b>
A. Uitgaven	350.784	641.152	423.630
B. Ontvangsten	771.675	840.840	628.840
<b>III. Andere (B-A)</b>	<b>-1.097.319</b>	<b>-1.097.323</b>	<b>-1.097.323</b>
A. Uitgaven	1.097.319	1.097.323	1.097.323
1. Aflossing financiële schulden	1.097.319	1.097.323	1.097.323
a. Periodieke aflossingen	1.097.319	1.097.323	1.097.323
b. Niet-periodieke aflossingen	0	0	0
2. Toegestane leningen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
B. Ontvangsten	0	0	0
1. Op te nemen leningen en leasings	0	0	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)</b>	<b>-721.866</b>	<b>-1.456.100</b>	<b>-1.416.072</b>
<b>V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>	<b>2.880.438</b>	<b>2.880.438</b>	<b>1.883.019</b>
<b>VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)</b>	<b>2.158.572</b>	<b>1.424.338</b>	<b>466.947</b>
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>	<b>222.188</b>	<b>191.353</b>	<b>188.479</b>
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	222.188	191.353	188.479
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0	0	0
<b>VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)</b>	<b>1.936.384</b>	<b>1.232.985</b>	<b>278.468</b>

# Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2017

27

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget	
<b>I. Exploitatie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pensioenvoorziening	0	0	0	0	0
<b>II. Investerings</b>	<b>191.353</b>	<b>30.835</b>	<b>0</b>	<b>1.697</b>	<b>222.188</b>
Saldo subsidies LOI	191.353	30.835	0	1.697	222.188
<b>III. Andere verrichtingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totalen</b>	<b>191.353</b>	<b>30.835</b>	<b>0</b>	<b>1.697</b>	<b>222.188</b>

### 3) SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN

**Rapportgegevens :**

29

Titel :	J6 : DE BALANS
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Samenvatting van de algemene rekeningen
Naam bestuur :	OCMW Maaseik
NIS-code bestuur :	72021
Adres bestuur :	Monseigneur Koningsstraat 8 3680 Maaseik
Rapporteringsperiode :	2017
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2017002318

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>4.089.330,00</b>	<b>4.465.733,61</b>
A. Liquide Middelen en geldbeleggingen	1.687.192,46	1.039.205,96
B. Vorderingen op korte termijn	1.773.297,72	2.797.687,83
1. Vorderingen uit ruiltransacties	655.459,07	690.910,43
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.117.838,65	2.106.777,40
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	0,00	0,00
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	628.839,82	628.839,82
<b>II. Vaste activa</b>	<b>37.439.112,10</b>	<b>38.201.642,94</b>
A. Vorderingen op lange termijn	8.174.917,66	8.803.757,48
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	8.174.917,66	8.803.757,48
B. Financiële vaste activa	23.976,50	23.976,50
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
5. Andere financiële vaste activa	23.976,50	23.976,50
C. Materiële vaste activa	27.479.813,95	27.702.429,72
1. Gemeenschapsgoederen	4.083.828,21	4.149.836,70
a. Terreinen en gebouwen	2.920.051,91	2.921.543,16
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	55.448,40	65.368,82
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	93.184,39	77.795,43
e. Leasing en soortgelijke rechten	913.550,11	983.535,89
f. Erfgoed	101.593,40	101.593,40
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	19.931.340,91	19.975.948,19
a. Terreinen en gebouwen	14.806.422,76	14.800.536,94
b. Installaties, machines en uitrusting	1.442.108,44	1.469.118,37
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	3.682.809,71	3.706.292,88
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	3.464.644,83	3.576.644,83
a. Terreinen en gebouwen	3.464.644,83	3.576.644,83
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	1.760.403,99	1.671.479,24
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>41.528.442,10</b>	<b>42.667.376,55</b>



<b>PASSIVA</b>	<b>Boekjaar</b>	<b>Vorig boekjaar</b>
<b>I. Schulden</b>	<b>19.849.860,80</b>	<b>20.610.324,88</b>
A. Schulden op korte termijn	2.738.931,38	2.594.743,18
1. Schulden uit ruiltransacties	1.734.310,17	1.488.198,35
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	414.496,69	408.662,19
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	1.319.813,48	1.079.536,16
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	69.133,52	9.225,90
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	935.487,69	1.097.318,93
B Schulden op lange termijn	17.110.929,42	18.015.581,70
1. Schulden uit ruiltransacties	16.888.741,15	17.824.228,84
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	830.000,00	830.000,00
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	830.000,00	830.000,00
2. Overige risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	16.058.741,15	16.994.228,84
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	222.188,27	191.352,86
<b>II. Nettoactief</b>	<b>21.678.581,30</b>	<b>22.057.051,67</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>41.528.442,10</b>	<b>42.667.376,55</b>

**Rapportgegevens :**

32

Titel :	J7 : De staat van opbrengsten en kosten
Type beleidsrapport :	Samenvatting van de algemene rekeningen
Naam bestuur :	OCMW Maaseik
NIS-code bestuur :	72021
Adres bestuur :	Monseigneur Koningsstraat 8 3680 Maaseik
Rapporteringsperiode :	2017
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2017002318

	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>I. Kosten</b>	<b>11.840.131,24</b>	<b>11.642.148,64</b>
A. Operationele kosten	11.352.053,27	11.121.733,24
1. Goederen en diensten	1.878.324,02	1.994.355,94
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	8.051.564,63	7.609.946,27
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	333.032,24	672.466,04
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	987.681,11	817.596,53
5. Toegestane werkingssubsidies	32.360,99	27.168,35
6. Andere operationele kosten	69.090,28	200,11
B. Financiële kosten	488.077,97	520.415,40
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>11.535.220,10</b>	<b>11.796.560,95</b>
A. Operationele opbrengsten	11.457.614,25	11.722.468,59
1. Opbrengsten uit de werking	2.788.012,59	2.779.101,74
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	5.143.711,35	8.183.001,70
a. Algemene werkingssubsidies	2.108.027,74	2.785.292,38
b. Specifieke werkingssubsidies	3.035.683,61	5.397.709,32
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	131.454,85	107.894,93
5. Andere operationele opbrengsten	3.394.435,46	652.470,22
B. Financiële opbrengsten	77.605,85	74.092,36
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
<b>III. Overschot of Tekort van het boekjaar</b>	<b>-304.911,14</b>	<b>154.412,31</b>
A. Operationeel overschot of tekort	105.560,98	600.735,35
B. Financieel overschot of tekort	-410.472,12	-446.323,04
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>-304.911,14</b>	<b>154.412,31</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-304.911,14	154.412,31

<u>Algemene rekening</u>	<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
<b>Rubriek : Geen - Niet in de balans opgenomen rechten en plichten</b>	<b>222.188,27 €</b>	<b>222.188,27 €</b>	<b>0,00 €</b>
0902000 Bestemde gelden voor investeringsuitgaven	222.188,27 €	0.00 €	222.188,27 €
0910000 Bestemde gelden	0.00 €	222.188,27 €	-222.188,27 €
<b>Rubriek : Geen - Wachtrekeningen</b>	<b>298.159,18 €</b>	<b>298.159,18 €</b>	<b>0,00 €</b>
4990000 Wachtrekeningen (financieel/losse boeking)	48.960,78 €	48.960,78 €	0,00 €
4990001 Wachtrekeningen (match)	173.578,02 €	173.578,02 €	0,00 €
4990100 Wachtrekening provisies (o.a. saldo systeem I, academie, jeugd,...) + herladen frankeermachine	26.013,03 €	26.013,03 €	0,00 €
4990200 Wachtrekeningen inlezen loonkost (verschuivingen klasse 4)	31.315,15 €	31.315,15 €	0,00 €
4990953 Wachtrekeningen Facturatie WZC Care solution	18.292,20 €	18.292,20 €	0,00 €
<b>Act.I.A Liquide Middelen en geldbeleggingen</b>	<b>88.431.111,07 €</b>	<b>86.743.918,61 €</b>	<b>1.687.192,46 €</b>
5500000 Kredietinstellingen - rekening-courant	41.123.275,47 €	39.474.911,35 €	1.648.364,12 €
5500002 Kredietinstellingen - betalingen in uitvoering	3.681.853,90 €	3.679.464,76 €	2.389,14 €
5500010 Kredietinstellingen - rekening-courant	3.076.047,90 €	3.076.047,90 €	0,00 €
5500020 Kredietinstellingen - rekening-courant	2.622.159,92 €	2.622.159,92 €	0,00 €
5500030 Kredietinstellingen - rekening-courant	5.431,36 €	2.715,68 €	2.715,68 €
5500040 Kredietinstellingen - rekening-courant	17.120,48 €	8.560,24 €	8.560,24 €
5500070 Kredietinstellingen - rekening-courant	16.664.444,54 €	16.663.369,40 €	1.075,14 €
5500080 Kredietinstellingen - rekening-courant	2.347,56 €	1.745,90 €	601,66 €
5500090 Kredietinstellingen - rekening-courant	2.453,28 €	1.839,88 €	613,40 €
5500280 Kredietinstellingen - rekening-courant	10,00 €	0.00 €	10,00 €
5500930 Kredietinstellingen - rekening LENING BELFIUS	7.400.699,18 €	7.400.699,18 €	0,00 €
5520910 Kredietinstellingen - rekening LENING ING	182.131,26 €	168.496,64 €	13.634,62 €
5710000 Kassen (Euro-contanten)	157.537,28 €	153.014,54 €	4.522,74 €
5710030 Kassen (Systeem I)	3.938,39 €	3.593,17 €	345,22 €
5710180 Kassen (MMC)	865,00 €	860,00 €	5,00 €
5710190 Kassen (SD administratie)	7.604,48 €	6.604,48 €	1.000,00 €
5710200 Kassen (WZC Animatie)	3.879,61 €	3.405,31 €	474,30 €
5710210 Kassen (WZC Cafeteria)	95.538,56 €	94.886,16 €	652,40 €
5710220 Kassen (WZC Winkel 't Heukske)	2.063,30 €	2.063,30 €	0,00 €
5710300 Kassen (Waarborgen WZC)	1.650,00 €	1.650,00 €	0,00 €
5720000 Kassen (Waardepapieren)	7.530,40 €	7.530,40 €	0,00 €

<u>Algemene rekening</u>	<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
<b>Act.I.A Liquide Middelen en geldbeleggingen</b>	<b>88.431.111,07 €</b>	<b>86.743.918,61 €</b>	<b>1.687.192,46 €</b>
5720010 Kassen (SD Prepaidkaarten)	5.540,00 €	4.320,00 €	1.220,00 €
5720020 Kassen (Tijdelijke kas SOCIALE DIENST)	1.174,00 €	1.174,00 €	0,00 €
5730000 Kassen (CN's, interne afboekingen)	1.438.699,20 €	1.438.699,20 €	0,00 €
5740000 Kassen (SD inhoudingen)	18.036,45 €	18.036,45 €	0,00 €
5750000 Kassen (kleingeld automaat)	205,92 €	205,92 €	0,00 €
5800000 Interne overboekingen	4.771.382,82 €	4.770.557,82 €	825,00 €
5800020 Interne overboekingen	7.137.490,81 €	7.137.307,01 €	183,80 €
<b>Act.I.B.1 Vorderingen uit ruiltransacties</b>	<b>8.789.924,10 €</b>	<b>8.134.465,03 €</b>	<b>655.459,07 €</b>
4000000 Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	8.610.055,83 €	7.981.202,11 €	628.853,72 €
4005000 Andere niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominale waarde	524,00 €	523,95 €	0,05 €
4005999 Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	112.000,00 €	112.000,00 €	0,00 €
4040000 Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	9.496,23 €	135,98 €	9.360,25 €
4060000 Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen (enkel te gebruiken bij over te dragen kosten = kost!!!)	1.281,39 €	1.281,39 €	0,00 €
4061000 Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen	6.931,80 €	3.118,45 €	3.813,35 €
4069999 Andere vooruitbetalingen op ruiltransacties	147,06 €	0,00 €	147,06 €
4070000 Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren	39.789,70 €	4.782,41 €	35.007,29 €
4090000 Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waardeverminderingen (-)	9.698,09 €	31.420,74 €	-21.722,65 €
<b>Act.I.B.2 Vorderingen uit niet-ruiltransacties</b>	<b>25.163.262,99 €</b>	<b>24.045.424,34 €</b>	<b>1.117.838,65 €</b>
4110000 Terug te vorderen btw	7.164,83 €	904,49 €	6.260,34 €
4135000 Vorderingen uit recuperatie van specifieke kosten van de sociale dienst	505.598,43 €	320.126,46 €	185.471,97 €
4151000 Vorderingen wegens investeringssubsidies	628.839,82 €	628.839,82 €	0,00 €
4153000 Vorderingen wegens werkingssubsidies	11.559.392,53 €	10.665.489,28 €	893.903,25 €
4160000 Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominale waarde	2.838.701,77 €	2.830.586,91 €	8.114,86 €
4161000 Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	13.133,98 €	8.743,55 €	4.390,43 €
4161999 Interne R/C tussen kostenplaatsen (Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag)	9.363.382,51 €	9.363.382,51 €	0,00 €
4170000 Operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - dubieuze debiteuren	143.318,07 €	58.314,06 €	85.004,01 €
4190000 Operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - geboekte waardeverminderingen (-)	103.731,05 €	169.037,26 €	-65.306,21 €
<b>Act.I.E Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>1.257.679,64 €</b>	<b>628.839,82 €</b>	<b>628.839,82 €</b>
4952000 Vorderingen wegens prefinanciering investeringssubsidies die binnen het jaar vervallen	1.257.679,64 €	628.839,82 €	628.839,82 €

<u>Algemene rekening</u>	<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
<b>Act.I.E Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>1.257.679,64 €</b>	<b>628.839,82 €</b>	<b>628.839,82 €</b>
<b>Act.II.A.2 Vorderingen uit niet-ruiltransacties</b>	<b>8.803.757,48 €</b>	<b>628.839,82 €</b>	<b>8.174.917,66 €</b>
2913000 Vorderingen wegens préfinanciering investeringssubsidies - nominale waarde	8.803.757,48 €	628.839,82 €	8.174.917,66 €
<b>Act.II.B.5 Andere financiële vaste activa</b>	<b>24.127,72 €</b>	<b>151,22 €</b>	<b>23.976,50 €</b>
2840000 Andere aandelen - aanschaffingswaarde	17.562,72 €	0,00 €	17.562,72 €
2841000 Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)	0,00 €	151,22 €	-151,22 €
2880000 Borgtochten betaald in contanten	6.565,00 €	0,00 €	6.565,00 €
<b>Act.II.C.1.a Terreinen en gebouwen</b>	<b>6.819.113,85 €</b>	<b>3.899.061,94 €</b>	<b>2.920.051,91 €</b>
2200000 Onbebouwde Terreinen - gemeenschapsgoederen	1.568.356,46 €	0,00 €	1.568.356,46 €
2210000 Gebouwen-gemeenschapsgoederen - aanschaffingswaarde	3.819.498,57 €	0,00 €	3.819.498,57 €
2210009 Gebouwen - gemeenschapsgoederen - geboekte afschrijvingen	0,00 €	2.891.528,86 €	-2.891.528,86 €
2210100 Gebouwen - gemeenschapsgoederen - uitrusting en groot onderhoud	1.284.510,51 €	0,00 €	1.284.510,51 €
2210107 Gebouwen - gemeenschapsgoederen - uitrusting en groot onderhoud - in uitvoering	146.748,31 €	0,00 €	146.748,31 €
2210109 Gebouwen - gemeenschapsgoederen - uitrusting en groot onderhoud - afschrijvingen	0,00 €	1.007.533,08 €	-1.007.533,08 €
<b>Act.II.C.1.c Installaties, machines en uitrusting</b>	<b>110.855,58 €</b>	<b>55.407,18 €</b>	<b>55.448,40 €</b>
2300000 Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen - aanschaffingswaarde	110.855,58 €	0,00 €	110.855,58 €
2300009 Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	0,00 €	55.407,18 €	-55.407,18 €
<b>Act.II.C.1.d Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</b>	<b>274.107,82 €</b>	<b>180.923,43 €</b>	<b>93.184,39 €</b>
2400000 Meubilair - gemeenschapsgoederen - aanschaffingswaarde	76.260,87 €	0,00 €	76.260,87 €
2400009 Meubilair - afschrijvingen	0,00 €	54.417,32 €	-54.417,32 €
2410000 Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - aanschaffingswaarde	195.081,30 €	0,00 €	195.081,30 €
2410009 Informaticamaterieel - afschrijvingen	0,00 €	123.740,46 €	-123.740,46 €
2440000 Overige - gemeenschapsgoederen - aanschaffingswaarde	2.765,65 €	0,00 €	2.765,65 €
2440009 Overige - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	0,00 €	2.765,65 €	-2.765,65 €
<b>Act.II.C.1.e Leasing en soortgelijke rechten</b>	<b>2.309.530,82 €</b>	<b>1.395.980,71 €</b>	<b>913.550,11 €</b>
2500000 Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortgelijk recht - gemeenschapsgoederen	2.309.530,82 €	0,00 €	2.309.530,82 €
2500009 Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortgelijk recht - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	0,00 €	1.395.980,71 €	-1.395.980,71 €

<u>Algemene rekening</u>	<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
<b>Act.II.C.1.f Erfgoed</b>	<b>101.593,40 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>101.593,40 €</b>
2751000 Roerend kunstpatrimonium en roerend erfgoed - Collecties Musea - Aanschaffingswaarde (Kunstwerken)	101.593,40 €	0.00 €	101.593,40 €
<b>Act.II.C.2.a Terreinen en gebouwen</b>	<b>14.806.876,60 €</b>	<b>453,84 €</b>	<b>14.806.422,76 €</b>
2291007 Gebouwen - bedrijfsmatige MVA- in uitvoering	14.803.215,19 €	0.00 €	14.803.215,19 €
2291100 Gebouwen - bedrijfsmatige materiële vaste activa - uitrusting en groot onderhoud	2.088,41 €	0.00 €	2.088,41 €
2291109 Gebouwen - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Geboekte afschrijvingen	0.00 €	139,23 €	-139,23 €
2292100 Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Aanschaffingswaarde - Uitrusting en groot onderhoud	1.573,00 €	0.00 €	1.573,00 €
2292109 Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Geboekte afschrijvingen	0.00 €	314,61 €	-314,61 €
<b>Act.II.C.2.b Installaties, machines en uitrusting</b>	<b>1.604.199,65 €</b>	<b>162.091,21 €</b>	<b>1.442.108,44 €</b>
2350000 Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA - aanschaffingswaarde	355.152,43 €	0.00 €	355.152,43 €
2350007 Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige materiële vaste activa - in uitvoering	1.249.047,22 €	0.00 €	1.249.047,22 €
2350009 Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	0.00 €	162.091,21 €	-162.091,21 €
<b>Act.II.C.2.c Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</b>	<b>3.930.777,95 €</b>	<b>247.968,24 €</b>	<b>3.682.809,71 €</b>
2450000 Meubilair - bedrijfsmatige MVA - aanschaffingswaarde	155.939,31 €	0.00 €	155.939,31 €
2450007 Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - bedrijfsmatige materiële vaste activa - In uitvoering	3.544.903,19 €	0.00 €	3.544.903,19 €
2450009 Meubilair - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	0.00 €	151.117,19 €	-151.117,19 €
2460000 Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel (incl. informaticamaterieel) - bedrijfsmatige MVA - aanschaffingswaarde	95.702,02 €	0.00 €	95.702,02 €
2460007 Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel (incl. informaticamaterieel) - bedrijfsmatige materiële vaste activa - In uitvoering	125.216,18 €	0.00 €	125.216,18 €
2460009 Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel (incl. informaticamaterieel) - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	0.00 €	87.833,80 €	-87.833,80 €
2480000 Rollend materieel - bedrijfsmatige MVA	9.017,25 €	0.00 €	9.017,25 €
2480009 Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Geboekte afschrijvingen	0.00 €	9.017,25 €	-9.017,25 €
<b>Act.II.C.3.a Terreinen en gebouwen</b>	<b>3.576.644,83 €</b>	<b>112.000,00 €</b>	<b>3.464.644,83 €</b>
2600000 Terreinen en gebouwen - overige MVA	3.508.434,13 €	112.000,00 €	3.396.434,13 €
2610007 Gebouwen - Inrichting - overige MVA - in uitvoering	68.210,70 €	0.00 €	68.210,70 €

<u>Algemene rekening</u>	<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
<b>Act.II.D Immateriële vaste activa</b>	<b>1.855.788,33 €</b>	<b>95.384,34 €</b>	<b>1.760.403,99 €</b>
2110000 Concessies, octrooien, licenties, software, knowhow en andere soortgelijke rechten - aanschaffingswaarde	167.672,81 €	0.00 €	167.672,81 €
2110009 Concessies, octrooien, licenties, software, knowhow en andere soortgelijke rechten - afschrijvingen (-)	0.00 €	75.808,34 €	-75.808,34 €
2140000 Plannen en studies - aanschaffingswaarde	53.780,00 €	0.00 €	53.780,00 €
2140007 Plannen en studies - in uitvoering	1.634.335,52 €	0.00 €	1.634.335,52 €
2140009 Plannen en studies - afschrijvingen	0.00 €	19.576,00 €	-19.576,00 €
<b>I.A.1 Verbruikte goederen en verstrekte diensten</b>	<b>2.062.687,59 €</b>	<b>184.363,57 €</b>	<b>1.878.324,02 €</b>
6040000 Aankopen handelsgoederen	25.923,96 €	1.560,13 €	24.363,83 €
6080000 Ontvangen kortingen, ristorno's en rabatten (-)	222,28 €	11.752,94 €	-11.530,66 €
6100000 Huur & huurlasten van onroerende goederen	128.138,03 €	4.650,00 €	123.488,03 €
6103010 Terreinen & gebouwen - onderhoud en herstel onroerende goederen	128.823,14 €	27.987,52 €	100.835,62 €
6110000 Elektriciteit - energie	101.932,79 €	7.331,62 €	94.601,17 €
6111000 Gas - energie	57.104,75 €	1.469,37 €	55.635,38 €
6112000 Stookolie - energie	10.495,15 €	0.00 €	10.495,15 €
6120100 Zaakverzekeringen (alle verzekeringen niet personeel gebonden)	22.209,38 €	548,96 €	21.660,42 €
6120200 Verzekeringen BA, dienstverplaatsingen en lichamelijke ongevallen raadsleden	14.374,86 €	775,45 €	13.599,41 €
6130100 Documentatie & abonnementen - administratieve kosten	6.267,74 €	1.082,02 €	5.185,72 €
6130200 Telefoon, C-net, internet, post - administratieve kosten	10.835,37 €	0.00 €	10.835,37 €
6130300 Publiciteit en inrichting examens - administratieve kosten	1.641,50 €	0.00 €	1.641,50 €
6139900 Overige - administratieve kosten	45.682,21 €	10.795,89 €	34.886,32 €
6140200 Gemeente-/OCMW-raadsleden - vergoedingen	763,61 €	100,00 €	663,61 €
6140300 Politieke fracties - vergoedingen	1.250,00 €	0.00 €	1.250,00 €
6140400 Personeel - vergoedingen	25.515,23 €	211,36 €	25.303,87 €
6140500 Externen - vergoedingen	13.120,85 €	0.00 €	13.120,85 €
6140600 Erelonen	21.449,04 €	6.358,83 €	15.090,21 €
6140700 Vorming, externe vergaderingen	17.908,92 €	9.028,45 €	8.880,47 €
6140800 Representatie, onthaal, recepties, etc.	9.091,62 €	444,25 €	8.647,37 €
6150100 Voeding, drank & uitgegeven keuken	424.519,37 €	1.259,74 €	423.259,63 €
6150200 Uitbatingsmaterialen	33.016,86 €	2.965,71 €	30.051,15 €
6150300 Informatica	178.569,74 €	31.209,15 €	147.360,59 €



<u>Algemene rekening</u>	<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
<b>I.A.1 Verbruikte goederen en verstrekte diensten</b>	<b>2.062.687,59 €</b>	<b>184.363,57 €</b>	<b>1.878.324,02 €</b>
6150400 Klein materieel vaste activa (MVA)	2.821,78 €	0.00 €	2.821,78 €
6160100 Huur & huurlasten van roerende goederen	5.433,10 €	0.00 €	5.433,10 €
6160210 Onderhoud en herstel - installaties, machines en uitrusting	30.734,78 €	1.361,70 €	29.373,08 €
6160220 Rollend materieel (voertuigen, ̀) - onderhoud & herstel	385,16 €	0.00 €	385,16 €
6160230 Meubilair en kantooruitrusting - onderhoud & herstel	2.916,60 €	0.00 €	2.916,60 €
6160240 Gezondheid en hygiëne - benodigdheden	68.797,42 €	4.962,35 €	63.835,07 €
6160290 Overige - onderhoud & herstel	119.135,78 €	6.027,75 €	113.108,03 €
6160300 Andere nutsvoorzieningen dan energie	44.022,98 €	5.993,70 €	38.029,28 €
6160400 Diensten en diverse leveringen - Projecten en activiteiten diensten	28.934,18 €	2.237,32 €	26.696,86 €
6160430 Overige diensten en diverse leveringen	565,25 €	0.00 €	565,25 €
6169900 Overige diensten en leveringen: overige	140.368,12 €	29.466,73 €	110.901,39 €
6169910 Overige diensten en diverse leveringen - aan te rekenen residenten factuur	187.746,84 €	14.418,16 €	173.328,68 €
6169920 Overige diensten en diverse leveringen- remgeld residenten	4.959,21 €	364,47 €	4.594,74 €
6170000 Uitzendkrachten en personen ter beschikking van het bestuur of een boekhoudkundige entiteit binnen het bestuur	147.009,99 €	0.00 €	147.009,99 €
<b>I.A.2 Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen</b>	<b>11.950.451,66 €</b>	<b>3.898.887,03 €</b>	<b>8.051.564,63 €</b>
6200100 College burgemeester en schepenen - bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen	60.546,76 €	7.792,09 €	52.754,67 €
6200200 Gemeente/OCMW-raad - bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen	25.900,00 €	0.00 €	25.900,00 €
6201000 Vastbenoemd personeel - bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen	1.445.155,63 €	182.148,48 €	1.263.007,15 €
6202000 Niet-vastbenoemd personeel - bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen	4.827.274,12 €	109,68 €	4.827.164,44 €
6211000 Vastbenoemd personeel - werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen	618.972,91 €	90.383,54 €	528.589,37 €
6212000 Niet-vastbenoemd personeel - werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen	1.383.383,82 €	60.084,54 €	1.323.299,28 €
6219000 Vermindering werkgeversbijdrage sociale maribel	3.245.276,01 €	3.542.706,81 €	-297.430,80 €
6222000 Niet-vastbenoemd personeel (o.a. hospitalisatieverzekering en 2de pensioenpijler) - werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen	33.636,96 €	100,35 €	33.536,61 €
6230000 Overige personeelskosten	259.446,93 €	15.561,54 €	243.885,39 €
6240020 Gemeente/OCMW-raad - Pensioenen politiek personeel	50.858,52 €	0.00 €	50.858,52 €
<b>I.A.3 Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en kosten</b>	<b>458.103,13 €</b>	<b>125.070,89 €</b>	<b>333.032,24 €</b>
6301000 Afschrijvingen op Immateriële Vaste Activa (IVA)	41.204,04 €	0.00 €	41.204,04 €
6302000 Afschrijvingen op Materiële Vaste Activa (MVA)	331.271,32 €	0.00 €	331.271,32 €
6340000 Toevoeging - waardevermindering op operationele vorderingen op korte termijn	68.151,51 €	1.071,85 €	67.079,66 €

<u>Algemene rekening</u>	<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
<b>I.A.3 Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en kosten</b>	<b>458.103,13 €</b>	<b>125.070,89 €</b>	<b>333.032,24 €</b>
6341000 Terugneming (-) - waardevermindering op operationele vorderingen op korte termijn	0,01 €	112.357,29 €	-112.357,28 €
6360010 Toevoeging vastbenoemd personeel - voorzieningen voor vakantiegeld	3.879,53 €	0,00 €	3.879,53 €
6360020 Toevoeging niet-vastbenoemd personeel - voorzieningen voor vakantiegeld	13.596,72 €	0,00 €	13.596,72 €
6361010 Besteding & terugneming (-) - vastbenoemd personeel - voorzieningen voor vakantiegeld	0,00 €	10.128,30 €	-10.128,30 €
6361020 Besteding & terugneming (-) - niet-vastbenoemd personeel - voorzieningen voor vakantiegeld	0,00 €	1.513,45 €	-1.513,45 €
<b>I.A.4 Specifieke kosten sociale dienst</b>	<b>996.777,79 €</b>	<b>9.096,68 €</b>	<b>987.681,11 €</b>
6480000 Leefloon	649.130,81 €	942,70 €	648.188,11 €
6481010 Organieke wet - Installatiepremie niet LL - Steun in speciën	7.019,16 €	0,00 €	7.019,16 €
6481020 Culturele activiteiten FOD - steun in speciën	13.568,99 €	0,00 €	13.568,99 €
6481030 Gesubsidieerde energiekosten - steun in speciën	48.460,86 €	0,00 €	48.460,86 €
6481040 Culturele subsidie Kinderarmoede - steun in speciën	8.644,25 €	5.510,24 €	3.134,01 €
6481050 Financieel 0901 - Voorschotten	16.585,70 €	0,00 €	16.585,70 €
6481060 Energiefonds	5.860,11 €	0,00 €	5.860,11 €
6481070 Steun Lieten	4.768,17 €	846,26 €	3.921,91 €
6481080 Project - Kinderen Eerst 'Maggie De Block'	6.062,89 €	332,35 €	5.730,54 €
6481090 Culturele subsidie - Collectieve module - Steun in speciën	2.324,00 €	0,00 €	2.324,00 €
6481120 Provinciale Culturele activiteiten 'kansarme jongeren' verdeling hoofdsom - steun in speciën	10.950,58 €	0,00 €	10.950,58 €
6481130 Provinciale Culturele activiteiten SAMENWERKING div gemeente'Kansarme jongeren' Steun in speciën	1.500,00 €	0,00 €	1.500,00 €
6481220 Sportactiviteit	2.999,98 €	0,00 €	2.999,98 €
6481990 Overige - steun in speciën	94.992,82 €	5,00 €	94.987,82 €
6482010 Huur, huurwaarborg, ζ - steun in natura	42.628,56 €	0,00 €	42.628,56 €
6482020 Bijdrage in facturen - steun in natura	29.763,58 €	1.321,63 €	28.441,95 €
6482030 Minimale levering - steun in natura	787,86 €	0,00 €	787,86 €
6482040 Activiteiten bejaarden - steun in natura	1.287,22 €	0,00 €	1.287,22 €
6482050 Bijdragen ikv de wet van 2 april 1965 - Financiële steun	8.822,60 €	0,00 €	8.822,60 €
6482060 FOK medische, farmaceutische en hospistaalkosten - steun in natura	17.139,61 €	101,00 €	17.038,61 €
6482990 Overige - steun in natura	23.480,04 €	37,50 €	23.442,54 €
<b>I.A.5 Financiële kosten</b>	<b>32.360,99 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>32.360,99 €</b>
6490100 Ondernemingen, vzw's, ζ - toegestane werkingssubsidies	32.360,99 €	0,00 €	32.360,99 €

<u>Algemene rekening</u>	<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
<b>I.A.6 Toegestane werkingssubsidies en andere operationele kosten</b>	<b>69.098,28 €</b>	<b>8,00 €</b>	<b>69.090,28 €</b>
6400000 Belastingen	5.987,91 €	0,00 €	5.987,91 €
6420000 Minderwaarde op realisatie van operationele vorderingen	63.104,47 €	8,00 €	63.096,47 €
6430100 Diverse operationele kosten - Kasverschil	5,90 €	0,00 €	5,90 €
<b>I.B Financiële kosten</b>	<b>488.358,04 €</b>	<b>280,07 €</b>	<b>488.077,97 €</b>
6500000 Rente, commissie en kosten verbonden aan schulden	487.611,49 €	280,07 €	487.331,42 €
6570000 Diverse financiële kosten	746,55 €	0,00 €	746,55 €
<b>II.A.1 Opbrengsten uit de werking</b>	<b>39.343,02 €</b>	<b>2.827.355,61 €</b>	<b>-2.788.012,59 €</b>
7010000 Dienstprestaties	18.157,85 €	2.674.902,03 €	-2.656.744,18 €
7020000 Verkopen	14.661,75 €	65.798,25 €	-51.136,50 €
7020030 Verkopen en dienstprestaties	4.025,90 €	4.025,90 €	0,00 €
7020040 Verkopen en dienstprestaties	124,21 €	124,21 €	0,00 €
7030100 Huren	2.208,47 €	74.073,66 €	-71.865,19 €
7030200 Pachten	164,84 €	8.431,56 €	-8.266,72 €
<b>II.A.3.a Gemeentelijke en provinciale werkingssubsidies</b>	<b>295,36 €</b>	<b>2.108.323,10 €</b>	<b>-2.108.027,74 €</b>
7400000 Gemeente- en provinciefonds - algemene werkingssubsidies	295,36 €	553.978,48 €	-553.683,12 €
7401010 Gemeentelijke bijdrage	0,00 €	1.079.530,00 €	-1.079.530,00 €
7403000 Overige algemene werkingssubsidies (Gesco's-regularisatiepremie)	0,00 €	474.814,62 €	-474.814,62 €
<b>II.A.3.b Specifieke werkingssubsidies</b>	<b>4.366.286,39 €</b>	<b>7.401.970,00 €</b>	<b>-3.035.683,61 €</b>
7405020 Federale subsidies - specifieke werkingssubsidies	4.095.090,15 €	5.149.567,55 €	-1.054.477,40 €
7405030 Vlaamse subsidies - specifieke werkingssubsidies	25.358,10 €	818.950,85 €	-793.592,75 €
7405040 Provinciale subsidies - specifieke werkingssubsidies	0,00 €	12.453,00 €	-12.453,00 €
7405050 Gemeentelijke subsidies - specifieke werkingssubsidies	0,00 €	38.902,79 €	-38.902,79 €
7408000 Sociale dienst - Specifieke werkingssubsidies	241.822,34 €	1.273.101,09 €	-1.031.278,75 €
7409000 Overige - specifieke werkingssubsidies	4.015,80 €	108.994,72 €	-104.978,92 €
<b>II.A.4 Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst</b>	<b>8.574,40 €</b>	<b>140.029,25 €</b>	<b>-131.454,85 €</b>
7480000 Recuperatie leefloon van begunstigde	1.378,18 €	48.159,26 €	-46.781,08 €
7481020 Culturele activiteiten - recuperatie steun in speciën	0,00 €	8.018,61 €	-8.018,61 €
7481030 Gesubsidieerde energiekosten - recuperatie steun in speciën	0,00 €	70,00 €	-70,00 €
7481050 Voorschotten - recuperatie steun in speciën	728,65 €	17.314,35 €	-16.585,70 €
7481990 Overige - recuperatie steun in speciën	2.718,65 €	15.116,72 €	-12.398,07 €

<u>Algemene rekening</u>	<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
<b>II.A.4 Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst</b>	<b>8.574,40 €</b>	<b>140.029,25 €</b>	<b>-131.454,85 €</b>
7482010 Huur & huurwaarborgen - recuperatie steun in natura	1.288,68 €	44.608,56 €	-43.319,88 €
7482020 Bijdrage in facturen diverse diensten- & zorgverstrekkers - recuperatie steun in natura	2.413,54 €	1.104,91 €	1.308,63 €
7482030 Minimale levering aardgas - recuperatie steun in natura	9,20 €	245,60 €	-236,40 €
7482040 Activiteiten cliënten - recuperatie steun in natura	0,00 €	1.074,00 €	-1.074,00 €
7482050 In het kader van de wet 65 - Recuperatie steun in natura van begunstigde	0,00 €	57,12 €	-57,12 €
7482060 Fok medische, farmaceutische en hospitaalkosten - Recuperatie steun in natura van begunstigde	0,00 €	1.806,96 €	-1.806,96 €
7482990 Overige - recuperatie steun in natura en bijdragen in het kader van de wet van 2 april 1965 van begunstigde	37,50 €	2.453,16 €	-2.415,66 €
<b>II.A.5 Meerwaarde en terugneming van waardeverminderingen op immateriële, materiële en financiële vaste activa</b>	<b>125.858,60 €</b>	<b>3.520.294,06 €</b>	<b>-3.394.435,46 €</b>
7440000 Inhouding pensioen	584,41 €	4.090,87 €	-3.506,46 €
7450100 Recuperatie van diverse kosten - diverse operationele opbrengsten	38.073,52 €	328.783,64 €	-290.710,12 €
7450110 Recuperatie van kosten Apotheek - diverse operationele opbrengsten	326,36 €	86.945,16 €	-86.618,80 €
7450111 Recuperatie van kosten kiné - Diverse operationele opbrengsten	29,70 €	494,72 €	-465,02 €
7450112 Recuperatie van kosten voedingssupplementen - Diverse operationele opbrengsten	0,00 €	3.849,64 €	-3.849,64 €
7450113 Recuperatie van kosten hulpmiddelen - diverse operationele opbrengsten	100,36 €	1.042,08 €	-941,72 €
7450120 Recuperatie van kosten Was - diverse operationele opbrengsten	99,63 €	38.609,24 €	-38.509,61 €
7450130 Recuperatie van kosten kapper - diverse operationele opbrengsten	0,40 €	31.842,45 €	-31.842,05 €
7450140 Recuperatie van kosten telefoon - diverse operationele opbrengsten	26,57 €	2.078,58 €	-2.052,01 €
7450150 Recuperatie van kosten pedicure - diverse operationele opbrengsten	0,00 €	10.916,00 €	-10.916,00 €
7450160 Recuperatie van kosten Animatie - diverse operationele opbrengsten	929,92 €	1.580,78 €	-650,86 €
7450170 Recuperatie van kosten dokter - diverse operationele opbrengsten	35,62 €	5.052,23 €	-5.016,61 €
7450180 Recuperatie van kosten vakantie - diverse operationele opbrengsten	0,00 €	2.177,00 €	-2.177,00 €
7450190 Recuperatie van kosten incontinentie - diverse operationele opbrengsten	14.170,21 €	14.170,21 €	0,00 €
7450200 Verzekeringen/schadevergoedingen - diverse operationele opbrengsten	1.962,39 €	7.175,38 €	-5.212,99 €
7451000 Diverse operationele opbrengsten - Tussenkost mutualiteiten	14.007,29 €	2.788.051,78 €	-2.774.044,49 €
7459900 Andere - diverse operationele opbrengsten	55.510,16 €	186.957,95 €	-131.447,79 €
7459920 Diverse operationele opbrengsten - (Eén op één cipal)	2,06 €	6.476,35 €	-6.474,29 €
<b>II.B Financiële opbrengsten</b>	<b>3.502,67 €</b>	<b>81.108,52 €</b>	<b>-77.605,85 €</b>
7500000 Opbrengsten uit Financiële Vaste Activa	0,00 €	523,75 €	-523,75 €

	<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
<b><u>Algemene rekening</u></b>			
<b>II.B Financiële opbrengsten</b>	<b>3.502,67 €</b>	<b>81.108,52 €</b>	<b>-77.605,85 €</b>
7510000 Opbrengsten uit Vlottende Activa	0,00 €	0,20 €	-0,20 €
7530010 In resultaat genomen kapitaalsubsidies	0,00 €	73.497,85 €	-73.497,85 €
7530020 In resultaat genomen schenkingen	0,00 €	61,38 €	-61,38 €
7590000 Andere financiële opbrengsten	3.502,67 €	7.025,34 €	-3.522,67 €
<b>IV.C Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>7.513.225,50 €</b>	<b>9.015.898,75 €</b>	<b>-1.502.673,25 €</b>
7930000 Over te dragen operationeel tekort van het boekjaar	7.513.225,50 €	9.015.898,75 €	-1.502.673,25 €
<b>IV.C' Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>6.921.512,56 €</b>	<b>5.723.750,45 €</b>	<b>1.197.762,11 €</b>
6930000 Over te dragen overschot van het boekjaar - resultaatsverwerking	6.921.512,56 €	5.723.750,45 €	1.197.762,11 €
<b>Pas.I.A.1.a Voorzieningen voor risico's en kosten</b>	<b>11.641,75 €</b>	<b>426.138,44 €</b>	<b>-414.496,69 €</b>
4600000 Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0,00 €	50.000,00 €	-50.000,00 €
4610000 Voorzieningen voor vakantiegeld	11.641,75 €	376.138,44 €	-364.496,69 €
<b>Pas.I.A.1.b Financiële schulden</b>	<b>1.574.761,06 €</b>	<b>1.574.761,06 €</b>	<b>0,00 €</b>
4330000 Kredietinstellingen - schulden in R/C	1.574.761,06 €	1.574.761,06 €	0,00 €
<b>Pas.I.A.1.c Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</b>	<b>29.743.806,73 €</b>	<b>31.063.620,21 €</b>	<b>-1.319.813,48 €</b>
4400000 Leveranciers	9.515.009,65 €	10.139.153,86 €	-624.144,21 €
4400001 Leveranciers (Nvt)	2.587.981,37 €	2.587.981,37 €	0,00 €
4400002 Leveranciers (Over te dragen kosten)	1.281,39 €	1.281,39 €	0,00 €
4440000 Te ontvangen facturen	80.655,14 €	90.321,73 €	-9.666,59 €
4452000 Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest inzake leasingsschulden	318.258,07 €	477.846,43 €	-159.588,36 €
4453000 Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredietinstellingen	1.197.498,89 €	1.545.859,78 €	-348.360,89 €
4454000 Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest voor overige leningen	625.683,51 €	625.683,51 €	0,00 €
4493000 Borgtochten te ontvangen in contanten	9.318,57 €	14.013,57 €	-4.695,00 €
4493001 Borgtochten te ontvangen in contanten (zonder match!)	1.750,00 €	1.750,00 €	0,00 €
4530000 Ingehouden voorheffingen	1.305.275,66 €	1.502.887,64 €	-197.611,98 €
4540000 Rijksdienst voor Sociale zekerheid	2.602.650,59 €	2.546.904,81 €	55.745,78 €
4540001 Wachtrekening Rijksdienst voor Sociale Zekerheid (ifv manuele correcties verschuiving 4-rekening loonkoppeling)	5.061.054,20 €	5.061.054,20 €	0,00 €
4543000 Inhouding voor de RSZ op onroerende werken	222.300,09 €	370.873,16 €	-148.573,07 €
4543001 Wachtrekening Inhouding voor de RSZ op onroerende werken (ifv manuele loonkoppeling)	296.692,86 €	296.692,86 €	0,00 €
4545200 Bijdragen voor pensioen van mandatarissen (o.a.pensioen voorzitter)	0,00 €	1.701,78 €	-1.701,78 €

<u>Algemene rekening</u>	<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
<b>Pas.I.A.1.c Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</b>	<b>29.743.806,73 €</b>	<b>31.063.620,21 €</b>	<b>-1.319.813,48 €</b>
4545300 Pensioenbijdragen voor de gemeentelijke en andere kassen (inhoudingen wedde stat. personeel behalve voorzitter)	737.953,12 €	524.077,99 €	213.875,13 €
4545301 Wachtrekening Pensioenbijdragen voor de gemeentelijke en andere kassen (inhoudingen wedde stat. personeel behalve voorzitter)(ifv manuele correcties verschuiving 4-rekening koppeling loonpakket)	778.714,50 €	778.714,50 €	0,00 €
4550000 Te betalen nettobezoldigingen	4.371.466,78 €	4.466.795,35 €	-95.328,57 €
4550001 Wachtrekening Te betalen Bezoldigingen (ifv manuele correcties 4-rekeningen koppeling loonpakket)	7.382,55 €	7.382,55 €	0,00 €
4590000 Andere sociale schulden	22.879,79 €	22.643,73 €	236,06 €
<b>Pas.I.A.2 Schulden uit niet-ruiltransacties</b>	<b>10.005.935,49 €</b>	<b>10.075.069,01 €</b>	<b>-69.133,52 €</b>
4750000 Te betalen btw	36.708,36 €	65.815,21 €	-29.106,85 €
4810000 Operationele schulden inzake sociale dienstverlening OCMW	1.007.537,13 €	1.022.001,80 €	-14.464,67 €
4820000 Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies	8.921.234,40 €	8.937.799,67 €	-16.565,27 €
4890000 Te betalen toegestane subsidies	36.023,01 €	36.023,01 €	0,00 €
4891000 Andere diverse overige schulden uit niet-ruiltransacties	4.380,59 €	13.325,32 €	-8.944,73 €
4891003 R/C STAD MAASEIK	52,00 €	104,00 €	-52,00 €
<b>Pas.I.A.4 Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>1.252.895,86 €</b>	<b>2.188.383,55 €</b>	<b>-935.487,69 €</b>
4221000 Andere leasingschulden en soortgelijke schulden	300.027,37 €	300.027,37 €	0,00 €
4233000 Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	952.868,49 €	1.888.356,18 €	-935.487,69 €
<b>Pas.I.B.1.a Voorzieningen voor risico's en kosten</b>	<b>0,00 €</b>	<b>830.000,00 €</b>	<b>-830.000,00 €</b>
1600000 Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0,00 €	830.000,00 €	-830.000,00 €
<b>Pas.I.B.1.b Financiële schulden</b>	<b>935.487,72 €</b>	<b>16.994.228,87 €</b>	<b>-16.058.741,15 €</b>
1733000 Schulden aan kredietinstellingen ten laste van bestuur	935.487,72 €	16.994.228,87 €	-16.058.741,15 €
<b>Pas.I.B.2 Schulden uit niet-ruiltransacties</b>	<b>0,00 €</b>	<b>222.188,27 €</b>	<b>-222.188,27 €</b>
1800000 Ontvangen vooruitbetalingen op investeringssubsidies	0,00 €	222.188,27 €	-222.188,27 €
<b>Pas.II Nettoactief</b>	<b>21.147.751,55 €</b>	<b>42.826.332,85 €</b>	<b>-21.678.581,30 €</b>
1090000 Saldo beginbalans	885.391,87 €	7.504.808,55 €	-6.619.416,68 €
1400000 Overgedragen overschot	5.723.750,45 €	12.677.880,82 €	-6.954.130,37 €
1410000 Overgedragen tekort	13.518.419,10 €	7.513.225,50 €	6.005.193,60 €
1500000 Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	0,00 €	2.478.633,48 €	-2.478.633,48 €

	<u>Algemene rekening</u>	<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
<b>Pas.II Nettoactief</b>		<b>21.147.751,55 €</b>	<b>42.826.332,85 €</b>	<b>-21.678.581,30 €</b>
1500009 In resultaat genomen investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal op korte termijn-verrekening		947.824,80 €	0.00 €	947.824,80 €
1520000 Investeringsubsidies in de vorm van terugbetaling van leningen		0.00 €	12.576.796,40 €	-12.576.796,40 €
1590000 Overige investeringsschenkingen		0.00 €	74.988,10 €	-74.988,10 €
1590009 Overige investeringsschenkingen-verrekening		72.365,33 €	0.00 €	72.365,33 €
	<b>Totaal:</b>	<b>268.088.415,42</b>	<b>268.088.415,42</b>	<b>0,00 €</b>

## Staat van opbrengsten en kosten per kostenplaats

Hierna volgen en de staten van opbrengsten en kosten per kostenplaats. De nummering van de kostenplaatsen vindt u in onderstaande tabel.

Kostenplaats	Omschrijving
010	Algemeen OCMW
370	Opleidingscentrum polyvalent verzorgende (excl.zorgkundige)
371	Opleidingscentrum polyvalent verzorgende (zorgkundige)
380	Sociale dienstverlening
382	LOI
383	Sociale tewerkstelling
390	Gezinshulp
400	Poetsdienst
401	Aanvullende thuiszorg
410	Vrijwilligersdiensten
411	Zorgbemiddeling
412	Overige thuiszorg
470	Ouderenwoningen
490	WZC Maaspoorte
491	WZC Cafeteria
492	WZC Winkel
510	Dagzorgcentrum



**Rapportgegevens :**

47

Titel :	J7 : De staat van opbrengsten en kosten per kostenplaats
Type beleidsrapport :	Samenvatting van de algemene rekeningen
Naam bestuur :	OCMW Maaseik
NIS-code bestuur :	72021
Adres bestuur :	Monseigneur Koningsstraat 8 3680 Maaseik
Rapporteringsperiode :	2017
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2017002318

**Kostenplaats 010 - Algemeen OCMW**

	<b>Boekjaar</b>	<b>Vorig boekjaar</b>
<b>I. Kosten</b>	<b>1.484.918,46</b>	<b>1.688.040,34</b>
A. Operationele kosten	1.455.836,01	1.649.922,11
1. Goederen en diensten	345.637,13	404.281,30
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	921.363,73	783.838,45
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	185.101,68	461.602,25
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	3.733,47	200,11
B. Financiële kosten	29.082,45	38.118,23
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringsubsidies	0,00	0,00
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>2.479.064,15</b>	<b>3.173.716,66</b>
A. Operationele opbrengsten	2.448.037,07	3.142.682,09
1. Opbrengsten uit de werking	41.907,36	93.012,13
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	2.117.456,14	2.791.307,18
a. Algemene werkingssubsidies	2.108.027,74	2.785.292,38
b. Specifieke werkingssubsidies	9.428,40	6.014,80
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	288.673,57	258.362,78
B. Financiële opbrengsten	31.027,08	31.034,57
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
<b>III. Overschot of Tekort van het boekjaar</b>	<b>994.145,69</b>	<b>1.485.676,32</b>
A. Operationeel overschot of tekort	992.201,06	1.492.759,98
B. Financieel overschot of tekort	1.944,63	-7.083,66
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>994.145,69</b>	<b>1.485.436,29</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	994.145,69	1.485.436,29

**Kostenplaats 370 - Opleidingscentrum polyvalent verzorgende (excl.zorgkundige)**

	<b>Boekjaar</b>	<b>Vorig boekjaar</b>
<b>I. Kosten</b>	<b>104.192,84</b>	<b>136.180,98</b>
A. Operationele kosten	104.133,25	136.106,24
1. Goederen en diensten	43.521,63	76.431,57
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	60.302,86	59.366,48
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	308,76	308,19
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	0,00	0,00
B. Financiële kosten	59,59	74,74
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>97.000,00</b>	<b>136.092,38</b>
A. Operationele opbrengsten	97.000,00	136.092,38
1. Opbrengsten uit de werking	0,00	0,00
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	97.000,00	136.031,88
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	97.000,00	136.031,88
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	0,00	60,50
B. Financiële opbrengsten	0,00	0,00
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
<b>III. Overschot of Tekort van het boekjaar</b>	<b>-7.192,84</b>	<b>-88,60</b>
A. Operationeel overschot of tekort	-7.133,25	-13,86
B. Financieel overschot of tekort	-59,59	-74,74
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>-7.192,84</b>	<b>-88,60</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-7.192,84	-88,60

**Kostenplaats 371 - Opleidingscentrum polyvalent verzorgende (zorgkundige)**

	<b>Boekjaar</b>	<b>Vorig boekjaar</b>
<b>I. Kosten</b>	<b>4.471,74</b>	<b>9.589,04</b>
A. Operationele kosten	4.471,74	9.589,04
1. Goederen en diensten	1.000,00	6.241,19
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	3.471,74	3.347,85
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	0,00	0,00
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	0,00	0,00
B. Financiële kosten	0,00	0,00
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>7.600,00</b>	<b>10.000,00</b>
A. Operationele opbrengsten	7.600,00	10.000,00
1. Opbrengsten uit de werking	0,00	0,00
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	7.600,00	10.000,00
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7.600,00	10.000,00
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	0,00	0,00
B. Financiële opbrengsten	0,00	0,00
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
<b>III. Overschot of Tekort van het boekjaar</b>	<b>3.128,26</b>	<b>410,96</b>
A. Operationeel overschot of tekort	3.128,26	410,96
B. Financieel overschot of tekort	0,00	0,00
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>3.128,26</b>	<b>410,96</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	3.128,26	410,96

**Kostenplaats 380 - Sociale dienstverlening**

	<b>Boekjaar</b>	<b>Vorig boekjaar</b>
<b>I. Kosten</b>	<b>1.795.660,11</b>	<b>1.612.107,57</b>
A. Operationele kosten	1.794.972,03	1.611.235,66
1. Goederen en diensten	40.863,60	77.500,71
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	826.435,92	756.634,05
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	-35.193,41	27.519,66
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	872.362,38	722.412,89
5. Toegestane werkingssubsidies	32.360,99	27.168,35
6. Andere operationele kosten	58.142,55	0,00
B. Financiële kosten	688,08	871,91
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringsubsidies	0,00	0,00
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>1.006.665,87</b>	<b>814.990,88</b>
A. Operationele opbrengsten	999.342,97	807.666,29
1. Opbrengsten uit de werking	0,00	1.670,90
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	858.695,26	681.319,01
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	858.695,26	681.319,01
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	129.647,89	107.535,70
5. Andere operationele opbrengsten	10.999,82	17.140,68
B. Financiële opbrengsten	7.322,90	7.324,59
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
<b>III. Overschot of Tekort van het boekjaar</b>	<b>-788.994,24</b>	<b>-797.116,69</b>
A. Operationeel overschot of tekort	-795.629,06	-803.569,37
B. Financieel overschot of tekort	6.634,82	6.452,68
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>-788.994,24</b>	<b>-796.876,66</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-788.994,24	-796.876,66

**Kostenplaats 382 - LOI**

	<b>Boekjaar</b>	<b>Vorig boekjaar</b>
<b>I. Kosten</b>	<b>389.373,78</b>	<b>391.808,11</b>
A. Operationele kosten	389.299,80	391.441,55
1. Goederen en diensten	142.671,84	137.637,36
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	104.292,92	129.881,34
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	24.584,46	28.739,21
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	115.318,73	95.183,64
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	2.431,85	0,00
B. Financiële kosten	73,98	366,56
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringsubsidies	0,00	0,00
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>389.373,78</b>	<b>391.808,11</b>
A. Operationele opbrengsten	360.629,07	363.063,39
1. Opbrengsten uit de werking	2.040,00	3.720,00
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	356.532,11	358.202,96
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	356.532,11	358.202,96
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	1.806,96	359,23
5. Andere operationele opbrengsten	250,00	781,20
B. Financiële opbrengsten	28.744,71	28.744,72
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
<b>III. Overschot of Tekort van het boekjaar</b>	<b>0,00</b>	<b>-0,00</b>
A. Operationeel overschot of tekort	-28.670,73	-28.378,16
B. Financieel overschot of tekort	28.670,73	28.378,16
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	0,00	0,00

**Kostenplaats 383 - Sociale tewerkstelling**

	<b>Boekjaar</b>	<b>Vorig boekjaar</b>
<b>I. Kosten</b>	<b>217.626,92</b>	<b>150.909,59</b>
A. Operationele kosten	217.626,92	150.909,59
1. Goederen en diensten	86,16	317,06
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	215.561,75	155.520,46
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	1.979,01	-4.927,93
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	0,00	0,00
B. Financiële kosten	0,00	0,00
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>117.936,37</b>	<b>82.935,82</b>
A. Operationele opbrengsten	117.936,37	82.935,82
1. Opbrengsten uit de werking	0,00	0,00
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	117.494,35	81.604,82
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	117.494,35	81.604,82
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	442,02	1.331,00
B. Financiële opbrengsten	0,00	0,00
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
<b>III. Overschot of Tekort van het boekjaar</b>	<b>-99.690,55</b>	<b>-67.973,77</b>
A. Operationeel overschot of tekort	-99.690,55	-67.973,77
B. Financieel overschot of tekort	0,00	0,00
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>-99.690,55</b>	<b>-67.973,77</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-99.690,55	-67.973,77

**Kostenplaats 390 - Gezinshulp**

	<b>Boekjaar</b>	<b>Vorig boekjaar</b>
<b>I. Kosten</b>	<b>708.523,49</b>	<b>739.356,89</b>
A. Operationele kosten	708.523,49	739.356,89
1. Goederen en diensten	7.670,96	15.884,53
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	700.021,05	722.782,03
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	350,92	690,33
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	480,56	0,00
B. Financiële kosten	0,00	0,00
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringsubsidies	0,00	0,00
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>750.116,36</b>	<b>778.002,73</b>
A. Operationele opbrengsten	750.116,36	778.002,73
1. Opbrengsten uit de werking	121.253,27	120.245,36
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	621.911,16	631.801,66
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	621.911,16	631.801,66
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	6.951,93	25.955,71
B. Financiële opbrengsten	0,00	0,00
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
<b>III. Overschot of Tekort van het boekjaar</b>	<b>41.592,87</b>	<b>38.645,84</b>
A. Operationeel overschot of tekort	41.592,87	38.645,84
B. Financieel overschot of tekort	0,00	0,00
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>41.592,87</b>	<b>38.645,84</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	41.592,87	38.645,84



**Kostenplaats 400 - Poetsdienst**

	<b>Boekjaar</b>	<b>Vorig boekjaar</b>
<b>I. Kosten</b>	<b>5.343,96</b>	<b>-6.702,74</b>
A. Operationele kosten	5.343,96	-6.702,74
1. Goederen en diensten	0,00	0,00
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	5.234,15	-6.795,91
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	109,81	93,17
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	0,00	0,00
B. Financiële kosten	0,00	0,00
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringsubsidies	0,00	0,00
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A. Operationele opbrengsten	0,00	0,00
1. Opbrengsten uit de werking	0,00	0,00
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	0,00	0,00
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	0,00	0,00
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	0,00	0,00
B. Financiële opbrengsten	0,00	0,00
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
<b>III. Overschot of Tekort van het boekjaar</b>	<b>-5.343,96</b>	<b>6.702,74</b>
A. Operationeel overschot of tekort	-5.343,96	6.702,74
B. Financieel overschot of tekort	0,00	0,00
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>-5.343,96</b>	<b>6.702,74</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-5.343,96	6.702,74

**Kostenplaats 401 - Aanvullende thuiszorg**

	<b>Boekjaar</b>	<b>Vorig boekjaar</b>
<b>I. Kosten</b>	<b>11.274,36</b>	<b>15.331,78</b>
A. Operationele kosten	11.274,36	15.331,78
1. Goederen en diensten	0,00	15.240,89
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	11.274,36	90,89
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	0,00	0,00
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	0,00	0,00
B. Financiële kosten	0,00	0,00
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringsubsidies	0,00	0,00
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>22.232,10</b>	<b>21.188,86</b>
A. Operationele opbrengsten	22.232,10	21.188,86
1. Opbrengsten uit de werking	4.086,59	4.285,62
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	18.145,51	16.903,24
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	18.145,51	16.903,24
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	0,00	0,00
B. Financiële opbrengsten	0,00	0,00
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
<b>III. Overschot of Tekort van het boekjaar</b>	<b>10.957,74</b>	<b>5.857,08</b>
A. Operationeel overschot of tekort	10.957,74	5.857,08
B. Financieel overschot of tekort	0,00	0,00
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>10.957,74</b>	<b>5.857,08</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	10.957,74	5.857,08

**Kostenplaats 410 - Vrijwilligersdiensten**

	<b>Boekjaar</b>	<b>Vorig boekjaar</b>
<b>I. Kosten</b>	<b>36.018,86</b>	<b>27.398,88</b>
A. Operationele kosten	36.018,86	27.398,88
1. Goederen en diensten	13.373,13	4.781,56
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	22.645,73	22.617,32
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	0,00	0,00
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	0,00	0,00
B. Financiële kosten	0,00	0,00
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringsubsidies	0,00	0,00
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>3.156,25</b>	<b>3.080,80</b>
A. Operationele opbrengsten	3.156,25	3.080,80
1. Opbrengsten uit de werking	3.156,25	3.022,50
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	0,00	0,00
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	0,00	0,00
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	0,00	58,30
B. Financiële opbrengsten	0,00	0,00
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
<b>III. Overschot of Tekort van het boekjaar</b>	<b>-32.862,61</b>	<b>-24.318,08</b>
A. Operationeel overschot of tekort	-32.862,61	-24.318,08
B. Financieel overschot of tekort	0,00	0,00
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>-32.862,61</b>	<b>-24.318,08</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-32.862,61	-24.318,08

**Kostenplaats 411 - Zorgbemiddeling**

	<b>Boekjaar</b>	<b>Vorig boekjaar</b>
<b>I. Kosten</b>	<b>22.336,41</b>	<b>21.969,36</b>
A. Operationele kosten	22.336,41	21.969,36
1. Goederen en diensten	0,00	11,64
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	22.296,10	21.918,15
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	40,31	39,57
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	0,00	0,00
B. Financiële kosten	0,00	0,00
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringsubsidies	0,00	0,00
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>1.537,12</b>	<b>1.946,93</b>
A. Operationele opbrengsten	1.537,12	1.946,93
1. Opbrengsten uit de werking	0,00	0,00
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	1.537,12	1.910,63
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	1.537,12	1.910,63
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	0,00	36,30
B. Financiële opbrengsten	0,00	0,00
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
<b>III. Overschot of Tekort van het boekjaar</b>	<b>-20.799,29</b>	<b>-20.022,43</b>
A. Operationeel overschot of tekort	-20.799,29	-20.022,43
B. Financieel overschot of tekort	0,00	0,00
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>-20.799,29</b>	<b>-20.022,43</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-20.799,29	-20.022,43

**Kostenplaats 412 - Overige thuiszorg**

	<b>Boekjaar</b>	<b>Vorig boekjaar</b>
<b>I. Kosten</b>	<b>48.394,70</b>	<b>55.157,66</b>
A. Operationele kosten	48.385,20	55.138,42
1. Goederen en diensten	46,00	10.817,25
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	46.492,25	42.451,66
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	1.846,95	1.869,51
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	0,00	0,00
B. Financiële kosten	9,50	19,24
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringsubsidies	0,00	0,00
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>313,45</b>	<b>1.459,85</b>
A. Operationele opbrengsten	0,00	1.146,40
1. Opbrengsten uit de werking	0,00	0,00
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	0,00	0,00
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	0,00	0,00
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	0,00	1.146,40
B. Financiële opbrengsten	313,45	313,45
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
<b>III. Overschot of Tekort van het boekjaar</b>	<b>-48.081,25</b>	<b>-53.697,81</b>
A. Operationeel overschot of tekort	-48.385,20	-53.992,02
B. Financieel overschot of tekort	303,95	294,21
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>-48.081,25</b>	<b>-53.697,81</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-48.081,25	-53.697,81

**Rapportgegevens :**

Titel :	J7 : De staat van opbrengsten en kosten per kostenplaats
Type beleidsrapport :	Samenvatting van de algemene rekeningen
Naam bestuur :	OCMW Maaseik
NIS-code bestuur :	72021
Adres bestuur :	Monseigneur Koningsstraat 8 3680 Maaseik
Rapporteringsperiode :	2017
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2017002318

**Kostenplaats 470 - Ouderenwoningen**

	<b>Boekjaar</b>	<b>Vorig boekjaar</b>
<b>I. Kosten</b>	<b>75.212,13</b>	<b>76.928,09</b>
A. Operationele kosten	72.347,01	72.441,28
1. Goederen en diensten	0,00	0,00
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0,00	0,00
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	72.347,01	72.441,28
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	0,00	0,00
B. Financiële kosten	2.865,12	4.486,81
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringsubsidies	0,00	0,00
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>192.193,80</b>	<b>183.649,56</b>
A. Operationele opbrengsten	190.783,91	182.239,69
1. Opbrengsten uit de werking	0,00	0,00
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	103.441,80	100.399,12
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	103.441,80	100.399,12
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	87.342,11	81.840,57
B. Financiële opbrengsten	1.409,89	1.409,87
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
<b>III. Overschot of Tekort van het boekjaar</b>	<b>116.981,67</b>	<b>106.721,47</b>
A. Operationeel overschot of tekort	118.436,90	109.798,41
B. Financieel overschot of tekort	-1.455,23	-3.076,94
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>116.981,67</b>	<b>106.721,47</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	116.981,67	106.721,47

**Kostenplaats 490 - WZC Maaspoorte**

	<b>Boekjaar</b>	<b>Vorig boekjaar</b>
<b>I. Kosten</b>	<b>6.568.102,78</b>	<b>6.356.262,43</b>
A. Operationele kosten	6.112.878,12	5.879.897,16
1. Goederen en diensten	1.153.108,36	1.117.286,48
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	4.875.747,84	4.680.681,26
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	79.720,07	81.929,42
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	4.301,85	0,00
B. Financiële kosten	455.224,66	476.365,27
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringsubsidies	0,00	0,00
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>6.068.422,42</b>	<b>5.782.320,31</b>
A. Operationele opbrengsten	6.059.708,93	5.777.129,48
1. Opbrengsten uit de werking	2.445.611,85	2.373.536,95
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	758.216,67	3.141.990,71
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	758.216,67	3.141.990,71
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	2.855.880,41	261.601,82
B. Financiële opbrengsten	8.713,49	5.190,83
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
<b>III. Overschot of Tekort van het boekjaar</b>	<b>-499.680,36</b>	<b>-573.942,12</b>
A. Operationeel overschot of tekort	-53.169,19	-102.767,68
B. Financieel overschot of tekort	-446.511,17	-471.174,44
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>-499.680,36</b>	<b>-573.942,12</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-499.680,36	-573.942,12



**Kostenplaats 491 - WZC cafetaria**

	<b>Boekjaar</b>	<b>Vorig boekjaar</b>
<b>I. Kosten</b>	<b>28.090,77</b>	<b>24.361,40</b>
A. Operationele kosten	28.090,77	24.361,40
1. Goederen en diensten	28.090,77	24.361,40
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0,00	0,00
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	0,00	0,00
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	0,00	0,00
B. Financiële kosten	0,00	0,00
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringsubsidies	0,00	0,00
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>50.251,80</b>	<b>58.105,08</b>
A. Operationele opbrengsten	50.251,80	58.105,08
1. Opbrengsten uit de werking	50.251,80	58.105,08
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	0,00	0,00
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	0,00	0,00
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	0,00	0,00
B. Financiële opbrengsten	0,00	0,00
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
<b>III. Overschot of Tekort van het boekjaar</b>	<b>22.161,03</b>	<b>33.743,68</b>
A. Operationeel overschot of tekort	22.161,03	33.743,68
B. Financieel overschot of tekort	0,00	0,00
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>22.161,03</b>	<b>33.743,68</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	22.161,03	33.743,68

**Kostenplaats 492 - WZC winkel 't Heukske**

	<b>Boekjaar</b>	<b>Vorig boekjaar</b>
<b>I. Kosten</b>	<b>912,85</b>	<b>3.358,46</b>
A. Operationele kosten	912,85	3.358,46
1. Goederen en diensten	912,85	3.358,46
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0,00	0,00
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	0,00	0,00
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	0,00	0,00
B. Financiële kosten	0,00	0,00
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringsubsidies	0,00	0,00
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>884,70</b>	<b>4.098,90</b>
A. Operationele opbrengsten	884,70	4.098,90
1. Opbrengsten uit de werking	884,70	4.098,90
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	0,00	0,00
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	0,00	0,00
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	0,00	0,00
B. Financiële opbrengsten	0,00	0,00
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
<b>III. Overschot of Tekort van het boekjaar</b>	<b>-28,15</b>	<b>740,44</b>
A. Operationeel overschot of tekort	-28,15	740,44
B. Financieel overschot of tekort	0,00	0,00
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>-28,15</b>	<b>740,44</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-28,15	740,44

**Kostenplaats 510 - Dagzorgcentrum**

	<b>Boekjaar</b>	<b>Vorig boekjaar</b>
<b>I. Kosten</b>	<b>339.677,08</b>	<b>340.090,80</b>
A. Operationele kosten	339.602,49	339.978,16
1. Goederen en diensten	101.341,59	100.204,54
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	236.424,23	237.612,24
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	1.836,67	2.161,38
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	0,00	0,00
B. Financiële kosten	74,59	112,64
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringsubsidies	0,00	0,00
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>348.471,93</b>	<b>353.164,08</b>
A. Operationele opbrengsten	348.397,60	353.089,75
1. Opbrengsten uit de werking	118.820,77	117.404,30
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	85.681,23	231.530,49
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	85.681,23	231.530,49
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	143.895,60	4.154,96
B. Financiële opbrengsten	74,33	74,33
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
<b>III. Overschot of Tekort van het boekjaar</b>	<b>8.794,85</b>	<b>13.073,28</b>
A. Operationeel overschot of tekort	8.795,11	13.111,59
B. Financieel overschot of tekort	-0,26	-38,31
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>8.794,85</b>	<b>13.073,28</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	8.794,85	13.073,28

## 4) TOELICHTINGEN

**Rapportgegevens :**

Titel : TJ1 : Exploitatierkening per beleidsdomein  
Type beleidsrapport : Toelichting bij de jaarrekening  
Naam bestuur : OCMW Maaseik  
NIS-code bestuur : 72021  
Adres bestuur : Monseigneur Koningsstraat 8  
3680 Maaseik  
Rapporteringsperiode : 2017  
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2017002318

# TJ1 : Exploitatierekening per beleidsdomein 2017

68

	Code	Totaal	Algemene financiering	Algemeen bestuur	Mens
<b>I. Uitgaven</b>		<b>11.507.098,99</b>	<b>553.254,12</b>	<b>1.347.639,61</b>	<b>9.606.205,26</b>
A. Operationele uitgaven		11.019.021,02	65.176,15	1.347.639,61	9.606.205,26
1. Goederen en diensten	60/1	1.878.324,01	0,00	345.723,99	1.532.600,02
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	8.051.564,63	0,00	1.000.261,83	7.051.302,80
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	987.681,11	0,00	0,00	987.681,11
4. Toegestane werkingssubsidies	649	32.360,99	0,00	0,00	32.360,99
5. Andere operationele uitgaven	640/7	69.090,28	65.176,15	1.653,79	2.260,34
B. Financiële uitgaven	65	488.077,97	488.077,97	0,00	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Ontvangsten</b>		<b>11.461.660,87</b>	<b>2.122.552,63</b>	<b>329.700,46</b>	<b>9.009.407,78</b>
A. Operationele ontvangsten		11.457.614,25	2.118.506,01	329.700,46	9.009.407,78
1. Ontvangsten uit de werking	70	2.788.012,59	8.266,72	33.640,64	2.746.105,23
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	740	5.143.711,35	2.108.027,74	9.428,40	3.026.255,21
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	131.454,85	0,00	0,00	131.454,85
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	3.394.435,46	2.211,55	286.631,42	3.105.592,49
B. Financiële ontvangsten	75	4.046,62	4.046,62	0,00	0,00
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Saldo</b>		<b>-45.438,12</b>	<b>1.569.298,51</b>	<b>-1.017.939,15</b>	<b>-596.797,48</b>

**Rapportgegevens :**

Titel :	TJ2: Evolutie van de exploitatierekening
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	OCMW Maaseik
NIS-code bestuur :	72021
Adres bestuur :	Monseigneur Koningsstraat 8 3680 Maaseik
Rapporteringsperiode :	2017
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2017002318

# Schema TJ2 : Evolutie van de exploitatierekening 2017

70

	Code	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015
<b>I. Uitgaven</b>		<b>11.507.098,99</b>	<b>10.969.495,40</b>	<b>10.752.397,19</b>
A. Operationele uitgaven		11.019.021,02	10.449.080,00	10.239.889,51
1. Goederen en diensten	60/1	1.878.324,01	1.994.168,74	1.956.077,64
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	8.051.564,63	7.609.946,27	7.614.773,17
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	987.681,11	817.596,53	616.505,63
4. Toegestane werkingssubsidies	649	32.360,99	27.168,35	34.267,62
5. Andere operationele uitgaven	640/7	69.090,28	200,11	18.265,45
B. Financiële uitgaven	65	488.077,97	520.415,40	512.507,68
C. Rechthebbenden uit het overzicht van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
<b>II. Ontvangsten</b>		<b>11.461.660,87</b>	<b>11.723.000,00</b>	<b>11.544.313,54</b>
A. Operationele ontvangsten		11.457.614,25	11.722.468,59	11.543.756,31
1. Ontvangsten uit de werking	70	2.788.012,59	2.779.101,74	2.656.288,42
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00
- Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		5.143.711,35	8.183.001,70	7.919.295,72
a. Algemene werkingssubsidies		2.108.027,74	2.785.292,38	2.254.263,28
- Gemeente- of provinciefonds	7400	553.683,12	530.947,76	517.633,28
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	1.079.530,00	1.779.530,00	1.736.630,00
- Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	474.814,62	474.814,62	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	3.035.683,61	5.397.709,32	5.665.032,44
4. Recuperatie specifieke kosten soc.dienst OCMW	748	131.454,85	107.894,93	112.066,05
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	3.394.435,46	652.470,22	856.106,12
B. Financiële ontvangsten	75	4.046,62	531,41	557,23
C Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
<b>III. Saldo</b>		<b>-45.438,12</b>	<b>753.504,60</b>	<b>791.916,35</b>



**Rapportgegevens :**

71

Titel :	TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	OCMW Maaseik
NIS-code bestuur :	72021
Adres bestuur :	Monseigneur Koningsstraat 8 3680 Maaseik
Rapporteringsperiode :	2017
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2017002318

<b>DEEL 1 : UITGAVEN</b>	<b>Code</b>	<b>Totaal</b>	<b>Algemeen bestuur</b>	<b>Algemene financiering</b>
<b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
<b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>		<b>220.655,55</b>	<b>200.630,33</b>	<b>0,00</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		220.655,55	200.630,33	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	152.878,23	146.748,31	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	67.777,32	53.882,02	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0,00	0,00	0,00
<b>III. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>130.128,79</b>	<b>84.713,01</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>664</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAAL UITGAVEN</b>		<b>350.784,34</b>	<b>285.343,34</b>	<b>0,00</b>

<b>DEEL 1 : UITGAVEN</b>	<b>Code</b>	<b>Mens</b>
<b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>		<b>0,00</b>
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00
<b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>		<b>20.025,22</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		20.025,22
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	6.129,92
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00
3. Roerende goederen	23/4	13.895,30
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00
5. Erfgoed	27	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0,00
<b>III. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>45.415,78</b>
<b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>664</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAAL UITGAVEN</b>		<b>65.441,00</b>

<b>DEEL 2 : ONTVANGSTEN</b>	<b>Code</b>	<b>Totaal</b>	<b>Algemeen bestuur</b>	<b>Algemene financiering</b>
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
<b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>22/7</b>	<b>112.000,00</b>	<b>112.000,00</b>	<b>0,00</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		112.000,00	112.000,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	112.000,00	112.000,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00	0,00
<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>150-180-4951/2</b>	<b>659.675,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>		<b>771.675,23</b>	<b>112.000,00</b>	<b>0,00</b>

<b>DEEL 2 : ONTVANGSTEN</b>	<b>Code</b>	<b>Mens</b>
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>28</b>	<b>0,00</b>
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00
<b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>22/7</b>	<b>0,00</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00
5. Erfgoed	27	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00
<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>150-180-4951/2</b>	<b>659.675,23</b>
<b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>		<b>659.675,23</b>

**Rapportgegevens :**

Titel :	Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	OCMW Maaseik
NIS-code bestuur :	72021
Adres bestuur :	Monseigneur Koningsstraat 8 3680 Maaseik
Rapporteringsperiode :	2017
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2017002318

# Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2017

77

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015
<b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.100</b>
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	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	3.100
<b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>		<b>220.656</b>	<b>39.747</b>	<b>497.488</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		220.656	39.747	497.488
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	152.878	9.509	194.863
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	67.777	30.238	302.625
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa		0	0	0
1. Onroerende goederen	260/4	0	0	0
2. Roerende goederen	265/9	0	0	0
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0	0	0
<b>III. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>130.129</b>	<b>195.701</b>	<b>124.815</b>
<b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>664</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAAL UITGAVEN</b>		<b>350.784</b>	<b>235.448</b>	<b>625.403</b>

# Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2017

78

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.081</b>
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	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	2.081
<b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>		<b>112.000</b>	<b>0</b>	<b>652.127</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0	0	0
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0	0	0
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	0	0	0
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa		112.000	0	652.127
1. Onroerende goederen	260/4	112.000	0	652.127
2. Roerende goederen	265/9	0	0	0
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0	0	0
<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>150-180-4951/2</b>	<b>659.675</b>	<b>631.713</b>	<b>673.974</b>
<b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>		<b>771.675</b>	<b>631.713</b>	<b>1.328.182</b>



**Rapportgegevens :**

Titel : Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen  
Type beleidsrapport : Toelichting bij de jaarrekening  
Naam bestuur : OCMW Maaseik  
NIS-code bestuur : 72021  
Adres bestuur : Monseigneur Koningsstraat 8  
3680 Maaseik  
Rapporteringsperiode : 2017  
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2017002318

## Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen 2017

80

Investeringsenveloppen	Uitgaven					Ontvangsten		
	Verbinteniskrediet	Vastleggingen	Verbinteniskrediet min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen	Verbinteniskrediet	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen
OB:Overig beleid (2013 - 2019)	1.189,92	1.189,92	0,00	1.189,92	0,00	-945.475,03	-857.493,60	-87.981,43
IM:Investerings Mens (2014 - 2019)	2.231.567,90	2.157.301,14	74.266,76	2.157.462,14	74.105,76	3.769.690,95	1.759.690,95	2.010.000,00
IOI:Investerings Onderhoud Informatica (2014 - 2019)	673.711,87	388.162,15	285.549,72	388.162,15	285.549,72	0,00	0,00	0,00
IOIW:Investerings Onderhoud Infrastructuur+Wegen (2014 - 2019)	6.551.219,85	6.485.134,63	66.085,22	6.485.134,63	66.085,22	3.773.039,28	2.515.359,28	1.257.680,00
IPBDS:Investerings prioritaire beleidsdoelstelling (2016 - 2019)	930.625,00	265.148,34	665.476,66	265.148,34	665.476,66	0,00	0,00	0,00

**Rapportgegevens :**

Titel : Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening  
Type beleidsrapport : Toelichting bij de jaarrekening  
Naam bestuur : OCMW Maaseik  
NIS-code bestuur : 72021  
Adres bestuur : Monseigneur Koningsstraat 8  
3680 Maaseik  
Rapporteringsperiode : 2017  
Laatste volgnummer : 2017002318  
budgettair dagboek :

# Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2017

82

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015
<b>I. Exploitatiebudget (B-A)</b>		<b>-45.438</b>	<b>753.505</b>	<b>791.916</b>
A. Uitgaven	60/5-694	11.507.099	10.969.495	10.752.397
B. Ontvangsten	70/794	11.461.661	11.723.000	11.544.314
1. a. Belastingen en boetes	73	0	0	0
1. b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	1.079.530	1.779.530	1.736.630
1. c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	10.382.131	9.943.470	9.807.684
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>		<b>420.891</b>	<b>396.265</b>	<b>702.780</b>
A. Uitgaven	21/28-2906-664	350.784	235.448	625.403
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2	771.675	631.713	1.328.182
<b>III. Andere (B-A)</b>		<b>-1.097.319</b>	<b>-1.091.026</b>	<b>-924.105</b>
A. Uitgaven		1.097.319	1.091.026	924.105
1. Aflossing financiële schulden		1.097.319	1.091.026	924.105
a. Periodieke aflossingen	421/4	1.097.319	1.091.026	924.105
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	0	0	0
2. Toegestane leningen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties		0	0	0
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178	0	0	0
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905	0	0	0
c. Andere overige uitgaven	100	0	0	0
B. Ontvangsten		0	0	0
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	0	0	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties		0	0	0
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178	0	0	0
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	4949-4959	0	0	0
c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II	102	0	0	0
d. Niet opgevraagd kapitaal (-)	101	0	0	0
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)</b>		<b>-721.866</b>	<b>58.744</b>	<b>570.591</b>
<b>V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>		<b>2.880.438</b>	<b>2.821.694</b>	<b>2.251.103</b>
<b>VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)</b>		<b>2.158.572</b>	<b>2.880.438</b>	<b>2.821.694</b>
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>		<b>222.188</b>	<b>191.353</b>	<b>438.479</b>
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	0	0	250.000
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	222.188	191.353	188.479
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	0	0	0
<b>VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)</b>		<b>1.936.384</b>	<b>2.689.085</b>	<b>2.383.215</b>

## Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2017

83

<b>Bestemde gelden</b>	<b>Jaarrekening 2017</b>	<b>Jaarrekening 2016</b>	<b>Jaarrekening 2015</b>
<b>I. Exploitatie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>250.000</b>
Pensioenvoorziening	0	0	250.000
<b>II. Investerings</b>	<b>222.188</b>	<b>191.353</b>	<b>188.479</b>
Saldo subsidies LOI	222.188	191.353	0
Saldo subsidies LOI	0	0	188.479
<b>Totaal bestemde gelden</b>	<b>222.188</b>	<b>191.353</b>	<b>438.479</b>

**Rapportgegevens :**

Titel : TJ7 : De toelichting bij de balans  
Type beleidsrapport : Toelichting bij de jaarrekening  
Naam bestuur : OCMW Maaseik  
NIS-code bestuur : 72021  
Adres bestuur : Monseigneur Koningsstraat 8  
3680 Maaseik  
Rapporteringsperiode : 2017  
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2017002318

# TJ7 : De toelichting bij de balans 2017

85

<b>1: Mutatiestaat van de financiële vaste activa</b>						
	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Des-investeringen	Herwaarderingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	23.976,50	0,00	0,00	0,00	0,00	23.976,50
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>23.976,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23.976,50</b>

<b>2: Mutatiestaat van de materiële vaste activa</b>							
	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Des-investeringen	Herwaarderingen	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
<b>I. Gemeenschapsgoederen</b>	4.149.836,70	200.630,33	0,00		-266.638,82	0,00	4.083.828,21
A. Terreinen en gebouwen	2.921.543,16	146.748,31	0,00		-148.239,56	0,00	2.920.051,91
B. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
C. Installaties, machines en uitrusting	65.368,82	0,00	0,00		-9.920,42	0,00	55.448,40
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	77.795,43	53.882,02	0,00		-38.493,06	0,00	93.184,39
E. Leasing en soortgelijke rechten	983.535,89	0,00	0,00		-69.985,78	0,00	913.550,11
F. Erfgoed	101.593,40	0,00	0,00		0,00	0,00	101.593,40
<b>II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa</b>	19.975.948,19	20.025,22	0,00		-64.632,50	0,00	19.931.340,91
A. Terreinen en gebouwen	14.800.536,94	6.129,92	0,00		-244,10	0,00	14.806.422,76
B. Installaties, machines en uitrusting	1.469.118,37	8.505,30	0,00		-35.515,23	0,00	1.442.108,44
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	3.706.292,88	5.390,00	0,00		-28.873,17	0,00	3.682.809,71
D. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
<b>III. Overige materiële vaste activa</b>	3.576.644,83	0,00	-112.000,00	0,00	0,00	0,00	3.464.644,83
A. Terreinen en gebouwen	3.576.644,83	0,00	-112.000,00	0,00	0,00	0,00	3.464.644,83
B. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>27.702.429,72</b>	<b>220.655,55</b>	<b>-112.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-331.271,32</b>	<b>0,00</b>	<b>27.479.813,95</b>

# TJ7 : De toelichting bij de balans 2017

86

<b>3: Mutatiestaat van de financiële schulden</b>					
	<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Nieuwe leningen / leasings</b>	<b>Aflossingen</b>	<b>Overboekingen LT naar KT</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
<b>I. Financiële schulden op lange termijn</b>	-16.994.228,84	0,00	0,00	935.487,69	-16.058.741,15
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	-16.994.228,84	0,00	0,00	935.487,69	-16.058.741,15
1. Leningen ten laste van het bestuur	-16.994.228,84	0,00	0,00	935.487,69	-16.058.741,15
2. Leasings ten laste van het bestuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Leningen ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Leasings ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Schulden op korte termijn</b>	-1.097.318,93	0,00	1.097.318,93	-935.487,69	-935.487,69
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	-1.097.318,93	0,00	1.097.318,93	-935.487,69	-935.487,69
1. Leningen ten laste van het bestuur	-938.457,81	0,00	938.457,81	-935.487,69	-935.487,69
2. Leasings ten laste van het bestuur	-158.861,12	0,00	158.861,12	0,00	0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Leningen ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Leasings ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totaal financiële schulden</b>	-18.091.547,77	0,00	1.097.318,93	0,00	-16.994.228,84



# TJ7 : De toelichting bij de balans 2017

87

<b>4. De mutatiestaat van het nettoactief</b>					
	<b>Overig netto-actief</b>	<b>Herwaarderingsreserve</b>	<b>Gecumuleerd resultaat</b>	<b>Investerings-subsidies en schenkingen</b>	<b>TOTAAL</b>
<b>I. Balans op einde boekjaar 2015</b>	6.608.894,16	0,00	1.099.435,60	14.257.348,03	21.965.677,79
<b>II. Boekhoudkundige wijzigingen</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Herwerkte balans</b>	6.608.894,16	0,00	1.099.435,60	14.257.348,03	21.965.677,79
<b>IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2016</b>		0,00	154.412,31	-73.560,95	80.851,36
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0,00		-73.560,95	-73.560,95
1. Toevoeging aan herwaarderingen		0,00			0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		0,00			0,00
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				0,00	0,00
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				73.560,95	73.560,95
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2016			154.412,31		154.412,31
<b>V. Balans op einde boekjaar 2016</b>	6.619.416,68	0,00	1.253.847,91	14.183.787,08	22.057.051,67
<b>VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2017</b>		0,00	-304.911,14	-73.559,23	-378.470,37
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0,00		-73.559,23	-73.559,23
1. Toevoeging aan herwaarderingen		0,00			0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		0,00			0,00
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				0,00	0,00
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				73.559,23	73.559,23
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2017			-304.911,14		-304.911,14
<b>VII. Balans op einde boekjaar 2017</b>	6.619.416,68	0,00	948.936,77	14.110.227,85	21.678.581,30

**Rapportgegevens :**

88

Titel : TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies  
Type beleidsrapport : Toelichting bij de jaarrekening  
Naam bestuur : OCMW Maaseik  
NIS-code bestuur : 72021  
Adres bestuur : Monseigneur Koningsstraat 8  
3680 Maaseik  
Rapporteringsperiode : 2017  
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2017002318

## TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies 2017

### A. Werkingsubsidies

BEGUNSTIGDE	Omschrijving	Initieel bedrag	Eindbedrag	Jaarrekening	BV
Centrum voor alcohol- en drugspreventie (CAD)	Werkingsubsidie	12.300,00	12.440,00	12.438,96	0909
	<b>Totaal :</b>	<b>12.300,00</b>	<b>12.440,00</b>	<b>12.438,96</b>	
Sociaal verhuurkantoor (SVK)	Werkingsubsidie	18.949,00	18.949,00	14.226,30	0930
	<b>Totaal :</b>	<b>18.949,00</b>	<b>18.949,00</b>	<b>14.226,30</b>	
Opvoedingswinkel	Werkingsubsidie	8.000,00	7.860,00	5.695,73	0944
	<b>Totaal :</b>	<b>8.000,00</b>	<b>7.860,00</b>	<b>5.695,73</b>	

### B. Investeringsubsidies

BEGUNSTIGDE	Omschrijving	Initieel bedrag	Eindbedrag	Jaarrekening	BV
-------------	--------------	-----------------	------------	--------------	----

**Rapportgegevens :**

Titel :	TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	OCMW Maaseik
NIS-code bestuur :	72021
Adres bestuur :	Monseigneur Koningsstraat 8 3680 Maaseik
Rapporteringsperiode :	2017
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2017002318

# TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2017

91

		<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
<b>00</b>	<b>Zekerheden door derden gesteld voor rekening van het bestuur</b>			
000	Crediteuren van de boekhoudkundige entiteit, houders van door derden gestelde zekerheden			
001	Derden, stellers van zekerheden voor rekening van de boekhoudkundige entiteit			
<b>01</b>	<b>Persoonlijke zekerheden gesteld voor rekening van derden</b>			
010	Debiteuren wegens verplichtingen uit wissels in omloop			
011	Crediteuren wegens verplichtingen uit wissels in omloop			
	0110 Door de boekhoudkundige entiteit geëndosseerde, overgedragen wissels			
	0111 Andere verplichtingen uit wissels in omloop			
012	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	0,00 €	0,00 €	0,00 €
013	Crediteuren wegens persoonlijke zekerheden	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	01300 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door OCMW's			
	01301 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door autonome provinciebedrijven			
	01302 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door autonome gemeentebedrijven			
	01303 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door provinciale extern verzelfstandigde agentschappen naar privaat recht			
	01304 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door gemeentelijke extern verzelfstandigde agentschappen naar privaat recht			
	01305 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door OCMW-verenigingen naar publiek recht			
	01306 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door OCMW-verenigingen naar privaat recht			
	01307 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door intergemeentelijke samenwerkingsverbanden			
	01308 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door politiezones			
	01309 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door besturen van de eredienst			
	01390 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door andere entiteiten			
<b>02</b>	<b>Zakelijke zekerheden gesteld op eigen activa</b>			
020	Crediteuren van de boekhoudkundige entiteit, houders van zakelijke zekerheden			
021	Zakelijke zekerheden, gesteld voor eigen rekening			
022	Crediteuren van derden, houders van zakelijke zekerheden			
023	Zakelijke zekerheden, gesteld voor rekening van derden			
<b>03</b>	<b>Ontvangen zekerheden</b>			
030	Statutaire bewaargevingen			
031	Statutaire bewaargevers			

- 032 Ontvangen zekerheden
- 033 Zekerheidstellers
- 04 Goederen en waarden van derden gehouden door derden in hun naam, maar ten bate en voor risico van de boekhoudkundige entiteit**
  - 040 Derden, houders in hun naam, maar ten bate en voor risico van de boekhoudkundige entiteit van goederen en waarden
  - 041 Goederen en waarden van derden gehouden door derden in hun naam, maar ten bate en voor risico van de boekhoudkundige entiteit
- 05 Verplichtingen tot aan- en verkoop van vaste activa**
  - 050 Verplichtingen tot aankoop
  - 051 Crediteuren wegens verplichtingen tot aankoop
  - 052 Debiteuren wegens verplichtingen tot verkoop
  - 053 Verplichtingen tot verkoop
- 06 Termijnovereenkomsten**
  - 060 Op termijn gekochte goederen - te ontvangen
  - 061 Crediteuren wegens op termijn gekochte goederen
  - 062 Debiteuren wegens op termijn verkochte goederen
  - 063 Op termijn verkochte goederen - te leveren
  - 064 Op termijn gekochte deviezen - te ontvangen
  - 065 Crediteuren wegens op termijn gekochte deviezen
  - 066 Debiteuren wegens op termijn verkochte deviezen
  - 067 Op termijn verkochte deviezen - te leveren
- 07 Goederen en waarden van derden gehouden door het bestuur**
  - 070 Gebruiksrechten op lange termijn
    - 0700 Terreinen en gebouwen
    - 0701 Installaties, machines en uitrusting
    - 0702 Meubilair en rollend materieel
  - 071 Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen
  - 072 Goederen en waarden van derden in bewaring, in consignatie of in bewerking gegeven
  - 073 Commitenten en deponenten van goederen en waarden

# TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2017

93

074	Goederen en waarden van derden gehouden voor rekening of ten bate en voor risico van derden					
075	Crediteuren wegens goederen en waarden van derden gehouden voor rekening of ten bate en voor risico van derden					
<b>08</b>	<b>Aangegane, maar niet opgenomen kredieten</b>					
<b>09</b>	<b>Diverse rechten en verplichtingen</b>					
090	Bestemde gelden			222.188,27 €	0,00 €	222.188,27 €
	0901	Bestemde gelden voor exploitatie-uitgaven				
	0902	Bestemde gelden voor investeringsuitgaven		222.188,27 €	0,00 €	222.188,27 €
	0902000	2017000006	Openingspost	191.352,86 €	0,00 €	191.352,86 €
	0902000	2017008169	LOI-overschot 2017 Bestemd geld 0902000 KP382	30.835,41 €	0,00 €	30.835,41 €
	0903	Bestemde gelden voor andere uitgaven				
091	Bestemde gelden			0,00 €	222.188,27 €	-222.188,27 €
	0910000	2017000006	Openingspost	0,00 €	191.352,86 €	-191.352,86 €
	0910000	2017008169	LOI-overschot 2017 Bestemd geld 0902000 KP382	0,00 €	30.835,41 €	-30.835,41 €
092/9	Overige diverse rechten en verplichtingen			0,00 €	0,00 €	0,00 €

## Overzicht waarderingsregels - Maaseik

### Algemene principes

De waarderingen moeten voldoen aan de eisen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw. Ze mogen niet afhangen van het resultaat van het boekjaar.

Elk vermogensbestanddeel (bezitting of financieringsbron) moet afzonderlijk worden gewaardeerd.

De waarderingsregels worden opgesteld met het oog op het voortzetten van haar activiteiten (principe van going-concern) en zijn het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een waar en getrouw beeld.

De waarderingsregels moeten van het ene financiële boekjaar op het andere identiek zijn en stelselmatig worden toegepast. Ze moeten evenwel gewijzigd worden wanneer ze door omstandigheden niet langer zorgen voor een waar en getrouw beeld.

### Waardering bij erkenning: aanschaffingswaarde

Elk actiefbestanddeel wordt bij erkenning gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans worden opgenomen, onder aftrek van de desbetreffende gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen.

Onder aanschaffingswaarde moet één van de volgende waarden worden verstaan:

- De aanschaffingsprijs + bijkomende kosten
- De ruilwaarde
- De vervaardigingswaarde ( aanschaffingsprijs grondstoffen, ... + rechtstreekse productiekosten)
- De schenkingswaarde (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het openvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten)
- De inbrengwaarde

Voorwaarden om een investeringsgoed aanzien te worden:

- A) Aankoop van goederen of diensten:
  - 1) De aankoop is duurzaam van aard (geen verbruiksgoed)
  - 2) Het goed heeft een economische waarde over meerder jaren.
- B) Onderhoud en herstellingen:
  - 1) De aankoop is duurzaam van aard (geen verbruiksgoed)
  - 2) Het onderhoud, werk of herstelling geeft het actief een hogere waarde



## Overzicht waarderingsregels - Maaseik

### Waardering in latere boekjaren

Na de initiële waardering van een actiefbestanddeel geldt voor de waardering in de latere boekjaren ofwel het kostprijsmodel ofwel het herwaarderingsmodel. Volgens het kostprijsmodel moet een vast actief worden geboekt tegen zijn kostprijs, verminderd met eventuele geboekte afschrijvingen en eventuele geboekte waardeverminderingen. Het herwaarderingsmodel (voor financiële vaste activa en overige materiële vaste activa) houdt echter in dat een vast actief waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, geboekt wordt tegen de geherwaardeerde waarde. Het belangrijkste verschil tussen beide modellen zit dus in het feit dat de activa waarop het kostprijsmodel van toepassing is niet kunnen worden geherwaardeerd.

	Gebruiksduur	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Herwaarderingen
<b>Kostprijsmodel</b>				
Gemeenschaps-goederen	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Bedrijfsmatige materiële vaste activa	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Immateriële vaste activa	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
<b>Herwaarderingsmodel</b>				
Overige materiële vaste activa	Beperkt	JA	JA	JA
	Onbeperkt	NEE	JA	JA
Financiële vaste activa	Niet van toepassing	NEE	JA	JA

### AFSCHRIJVINGEN

Het af te schrijven bedrag van een actief wordt per financieel boekjaar bepaald (en kan dus per financieel boekjaar verschillen van elkaar) door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur uitgedrukt in jaren.

$$\text{Jaarlijks afschrijvingsbedrag} = \frac{\text{boekhoudkundige waarde} - \text{restwaarde}}{\text{Resterende gebruiksduur}}$$

## Overzicht waarderingsregels - Maaseik

---

De restwaarde en de gebruiksduur van een actief moeten ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar worden herzien. Hierbij wordt uitgegaan van een 'gelijkmatige' veroudering en wordt dus steeds de lineaire afschrijvingsmethode toegepast.

Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel.

### **WAARDEVERMINDERINGEN**

Waardevermindering zijn andere correcties op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen dan deze die voortvloeien uit afschrijvingen, om rekening te houden met al dan niet als definitief aan te merken ontwaardingen bij het afsluiten van het financiële boekjaar. Als evenwel op het einde van het financiële boekjaar blijkt dat de gebruikswaarde van een goed hoger is dan zijn boekhoudkundige waarde, dan moeten de eventueel reeds geboekte waardeverminderingen worden teruggenomen ten belope van het verschil.

### **HERWAARDERINGEN**

De financiële vaste activa en de overige materiële vaste activa, waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald (herwaarderingsmodel van toepassing), moeten na hun opname worden geboekt tegen de geherwaardeerde waarde. Dit is de reële waarde op het moment van de herwaardering, verminderd met eventuele latere gecumuleerde afschrijvingen en latere gecumuleerde waardeverminderingen.

Deze financiële en overige materiële vaste activa worden geherwaardeerd. Bij de herwaardering van een actief, wordt de volledige categorie waartoe dat actief behoort, geherwaardeerd. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.

## Inhoud en waardering van de (sub)rubrieken van de balans

### LIQUIDE MIDDELEN EN GELDBELEGGINGEN

Conform art. 158 BVR worden de liquide middelen en de geldbeleggingen met uitzondering van de vastrentende effecten, gewaardeerd tegen de nominale waarde.

De aandelen, niet-vastrentende effecten en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

Op de liquide middelen en geldbeleggingen worden waardeverminderingen toegepast als de realisatiewaarde op de datum van jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde.

Indien bij realisatie meer- of minderwaarden worden behaald, dienen deze afzonderlijk te worden gerapporteerd in de staat van opbrengsten en kosten.

Geen enkele vorm van herwaardering is toegestaan op de liquide middelen en geldbeleggingen.

### VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen op korte termijn worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde. Vorderingen waarvan de invorderbaarheid twijfelachtig is dienen overgeboekt te worden naar een rekening dubieuze debiteuren. Daarenboven zal men ook waardeverminderingen moeten boeken in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde:

- Ouder dan 1 jaar en jonger dan 2 jaar: 10 %
- Ouder dan 2 jaar en jonger dan 3 jaar: 25 %
- Ouder dan 3 jaar en jonger dan 4 jaar: 50 %
- Ouder dan 4 jaar en jonger dan 5 jaar: 75 %
- Ouder dan 5 jaar: 100%

Op het ogenblik dat de insolventie van een schuldenaar is bewezen, moet de vordering als oninvorderbaar worden geboekt en zal een minderwaarde moeten geboekt worden voor het saldo van de vordering. De vordering wordt dan uit de boekhouding verwijderd. Indien achteraf zou blijken dat er alsnog een gedeelte van de vordering werd gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde (742) voor het effectief gestorte bedrag.

### VOORRADEN

Er wordt pas gewerkt met voorraden van zodra de voorraad 2,5% van het balanstotaal bedraagt. Onder dit percentage wordt de eventuele voorraad rechtsreeks opgenomen in kosten.

## Overzicht waarderingsregels - Maaseik

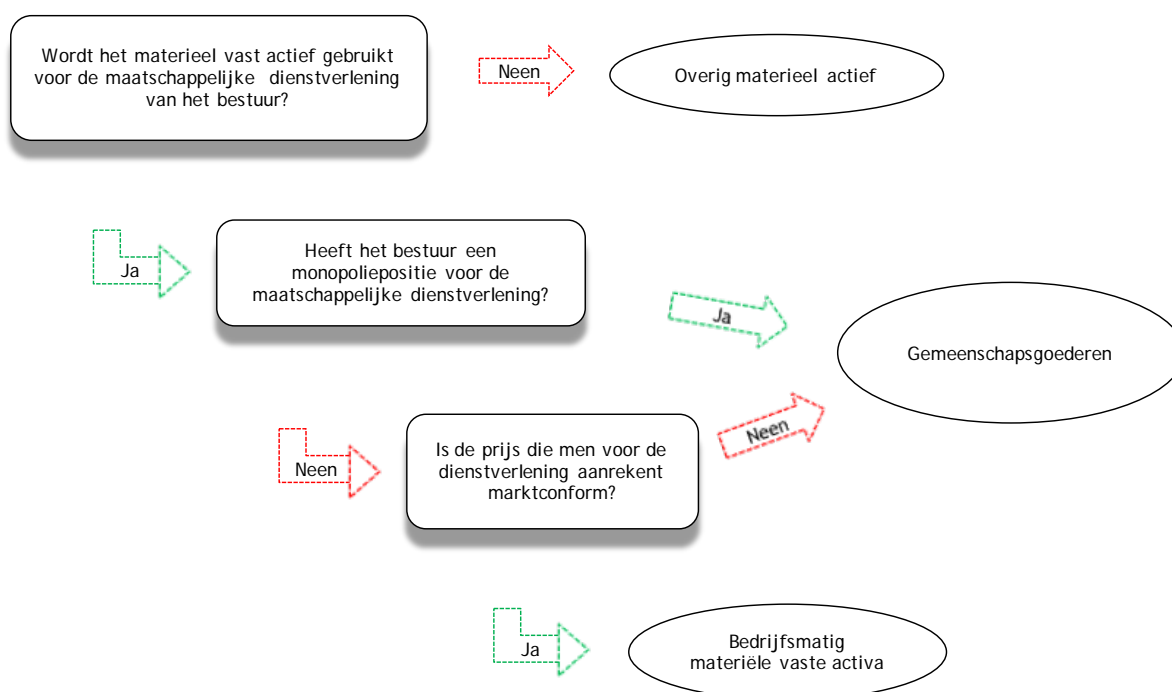
### FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Deelnemingen worden gewaardeerd tegen verwervingswaarde en vastrentende effecten tegen hun aanschaffingswaarde.

### MATERIELE VASTE ACTIVA

Een onderscheid moet gemaakt worden tussen gemeenschapsgoederen, bedrijfsmatige activa en overige activa.

Onderstaand schema brengt de bepaling van de categorie waartoe een materieel vast actief behoort in kaart:



## Overzicht waarderingsregels - Maaseik

AW = Aanschaffingswaarde

VVP= Vervaardigingsprijs

Rubriek BBC	Waardering	Afschrijvingsduur patrimonium stad en OCMW	Afschrijvingsduur patrimonium AGB
Terreinen	AW of VVP	Geen	Geen
- Inrichting bebouwde terreinen	AW of VVP	15 jaar	
Gebouwen	AW of VVP	33 jaar	33 jaar M.u.v. De Riet: 15 jaar (cf. leasetermijn)
- Onderhoud en uitrusting gebouwen	AW of VVP	15 jaar	10 jaar (uitrusting stadhuis)
Wegen - waterlopen			
- Verharding, slijtlaag, voet- fietspaden	AW of VVP	30 jaar	
- Vervangen slijtlaag	AW of VVP	5 jaar	
- Overige infrastructuur (straatmeubilair, signalisatie, ...)	AW of VVP	5 jaar	
- Onderhoudswerken (o.a. vervangen slijtlaag)	AW of VVP	15 jaar	
- Waterlopen en –bekkens	AW of VVP	50 jaar	
- Kunstwerken (bruggen)		30 jaar	
Overige onroerende infrastructuur (straatverlichting, nutsleidingen, ...)	AW of VVP	30 jaar	
- Buitengewoon onderhoud	AW of VVP	15 jaar	
Installaties, machines en uitrusting			
- machines en uitrusting	AW of VVP	10 jaar	
- kantooruitrusting – medisch materiaal	AW of VVP	5 jaar	5 jaar
- Informaticamateriaal en audiovisuele apparaten	AW of VVP	5 jaar	3 jaar

## Overzicht waarderingsregels - Maaseik

Rubriek BBC	Waardering	Afschrijvingsduur patrimonium stad en OCMW	Afschrijvingsduur patrimonium AGB
Meubilair	AW of VVP	10 jaar	5 jaar
Rollend Materiaal			
- Personenwagens	AW of VVP	5 jaar	
- Vrachtwagens en speciale voertuigen	AW of VVP	10 jaar	
Kunstwerken, erfgoed	AW of VVP	geen	
* De aanschaffingswaarde van deze activa wordt via waardevermindering herleid naar 1 EUR, daar deze in principe geen gebruikswaarde hebben.			

### IMMATERIELE VASTE ACTIVA

Rubriek BBC	Waardering	Grensbedrag per stuk	Afschrijvingsduur patrimonium stad en OCMW	Afschrijvingsduur patrimonium AGB
Plannen, studies, licenties, octrooien	AW	2.500 €	5 jaar	5 jaar

### SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### NETTO-ACTIEF

De investeringssubsidies en schenkingen worden in de erop volgende boekjaren via afboekingen in de staat van opbrengsten en kosten (subrubriek 7530) gespreid om ze in overeenstemming te brengen met de afschrijvingen op het gesubsidieerde actief. In geval van niet-afschrijfbaar activa blijft het oorspronkelijke bedrag van de investeringssubsidie of de schenking behouden in de boekhouding.

De voorzieningen voor risico's en kosten worden stelselmatig gevormd.

## Overzicht waarderingsregels - Maaseik

---

## Toelichting bij de jaarrekening 2017 OCMW Maaseik

### 1 Overzicht van de uitgaven en ontvangsten van de jaarrekening t.o.v. het eindbudget

In dit hoofdstuk wordt een overzicht en een verklaring gegeven van de grootste verschillen tussen budget en jaarrekening. In het schema J5 – de liquiditeitenrekening - zijn de globale cijfers opgenomen:

	Jaarrekening	Eindbudget	Procentueel verschil jaarrekening t.o.v. eindbudget
<b>Exploitatierekening (O-U)</b>	<b>-45.438</b>	<b>-558.465</b>	
Uitgaven	11.507.099	12.048.102	96%
Ontvangsten	11.461.661	11.489.637	99,8%
<b>Investeringsrekening (O-U)</b>	<b>420.891</b>	<b>199.688</b>	
Uitgaven	350.784	641.152	55%
Ontvangsten	771.675	840.840	92%
<b>Andere (O-U)</b>			
Uitgaven	1.097.319	1.097.323	100%
Ontvangsten	0	0	
<b>Bestemde gelden</b>	<b>222.188</b>	<b>191.353</b>	

In de volgende paragrafen wordt *waar mogelijk* een nadere verklaring gegeven van de verschillen voor de verschillende types van uitgaven en ontvangsten en dit per beleidsdomein en per actieplan. Belangrijk is dat met deze vaststellingen rekening wordt gehouden bij de opmaak van toekomstige budgetten, budgetwijzigingen en meerjarenplannen.

### 2 Verklaring verschillen tussen budget 2017 en rekening 2017 voor EXPLOITATIE-UITGAVEN

In onderstaande tabel worden de verschillen tussen exploitatiebudget en -uitgave op het niveau van de beleidsdomeinen weergegeven (zie ook schema J2).

Beleidsdomein (BD)	Budget	Uitgaven	Verschil Uitgave - Budget
BD1 Algemene Financiering	552 452	553 254	-802
BD2 Algemeen Bestuur	1 504 572	1 347 640	156 932
BD3 Mens	9 991 078	9 606 205	384 873
<b>Totaal</b>	<b>12 048 102</b>	<b>11 507 099</b>	<b>541 003</b>

Vooraleer over te gaan tot de bespreking per beleidsdomein wordt in onderstaande paragraaf nog een globale verklaring gegeven m.b.t. personeel en ICT.

#### Personeel

De personeelskosten vertegenwoordigen een groot deel (70%) van de exploitatie-uitgaven. Wanneer we de rubriek 'Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen' (rubriek 62 – zie ook schema TJ 2) in beschouwing nemen, zijn er in 2017 8,1 miljoen aan effectieve personeelsuitgaven tegenover een budget van 8,5 miljoen euro. Dit betekent een benutting van het personeelsbudget van 95%. In absolute waarde is er een verschil van 400.000 euro (74% van het totale verschil tussen totale exploitatie-uitgave en -budget).

Aan de basis van dit verschil liggen volgende verklaringen:

- Het gesubsidieerde urencontingent voor gezinshulp/thuiszorg is niet volledig ingevuld.



- Maximale voorziening aan maaltijdcheques in het budget opgenomen, zonder rekening te houden met potentiële afwezigheden, overgangperiode vervanging personeelsleden.
- Afwezigheden, pensionering,...
- De loonkost onder beleidsveld 'activering van tewerkstelling' is lager dan gebudgetteerd omwille van het feit dat voorziene VTE-inzet in kader van art.60§7 van de OCMW niet volledig ingevuld is.

## ICT

Er heerste enige tijd onduidelijkheid over de ontwikkeling van het datacenter hetgeen prioritair diende te gebeuren alvorens een aantal andere - gerelateerde - dossiers konden opgestart worden. In 2018 zal er een inhaalbeweging zijn op het gebied van netwerk en apparatuur.

Andere verklaringen van verschillen tussen geraamde en effectieve exploitatie-uitgaven worden hieronder per beleidsdomein weergegeven, op het niveau van het actieplan<sup>1</sup>.

### 2.1 Beleidsdomein 2: Algemeen Bestuur

Actieplan	Budget	Uitgaven	Verschil	Verklaring/duiding
Uitbouw van een nieuw dienstverleningsconcept (prioritair beleid)	24 108	8 942	15 166	In 2017 is de samenwerking met Möbius beperkt tot begeleiding van de stuurgroep. De andere taken die oorspronkelijk werden voorzien voor uitvoering door Möbius zijn intern opgenomen.
Ondersteunende middelen voor de dienst Algemene administratie	371 881	307 275	64 606	Betreft verschillende budgetposten die elk te hoog geraamd zijn (vorming 11.000 euro, onderhoud administratief centrum Mgr. Koningsstraat 10.400 euro, zitpenningen raadsleden 9.600 euro, ...)
Ondersteunende middelen (lonen)	1 064 707	1 000 262	64 445	Zie boven.

### 2.2 Beleidsdomein 3: Mens

Actieplan	Budget	Uitgaven	Verschil	Verklaring/duiding
Ondersteunende middelen voor het Woonzorgcentrum	396 719	315 474	81 245	o.a. budget voor onderhoud en herstel gebouw te hoog geraamd. Mogelijks was het onderhoud van het gelijkvloers in eigen beheer nog niet doorvertaald in een verlaging van de budgetten (32.000 euro), de uitgaven voor elektriciteit zijn te hoog geraamd (11.000 euro). Mogelijks liggen de lagere prijzen van het nieuwe raamcontract aan de basis.
Reguliere werking van de Sociale dienst	901 581	1 020 781	-119 200	Er is een stijging van het aantal leefloondossiers (50 à 55% gesubsidieerd), een tendens die zich zowel aan uitgaven- als aan ontvangstenzijde weerspiegelt.
Ondersteunende middelen (lonen)	7 398 053	7 051 303	346 750	Zie boven.

<sup>1</sup> Zie ook doelstellingenboom in doelstellingsnota (niet-prioritair beleid) bij budget 2017.

### 3 Verklaring verschillen tussen budget 2017 en rekening 2017 voor EXPLOITATIE-ONTVANGSTEN

Het totaal van de effectieve ontvangsten komt voor 99,8% overeen met de geraamde ontvangsten.

In onderstaande tabel worden de verschillen tussen exploitatiebudget en –ontvangst op het niveau van de beleidsdomeinen weergegeven (zie ook schema J2).

Beleidsdomein (BD)	Budget	Ontvangsten	Verschil Ontvangst - Budget
BD1 Algemene Financiering	2 119 023	2 122 553	3 529
BD2 Algemeen Bestuur	284 278	329 700	45 422
BD3 Mens	9 086 335	9 009 408	- 76 927

Hieronder wordt voor beleidsdomein 3 de grootste verschillen op het niveau van actieplannen verder bekeken. Waar mogelijk wordt onder de tabel een nadere verklaring gegeven bij de verschillen.

#### 3.1 Beleidsdomein 2: Algemeen Bestuur

Actieplan	Budget	Ontvangsten	Verschil	Verklaring/duiding
Ondersteunende middelen voor de dienst Financiën	202 081	236 691	34 610	Verschil betreft interne doorrekening lonen ondersteunende diensten (financiën en aankoop) aan LOI en Opleiding.

#### 3.2 Beleidsdomein 3: Mens

Actieplan	Budget	Ontvangsten	Verschil	Verklaring/duiding
Reguliere werking van de Sociale dienst	1 227 127	1 428 583	-201 456	De stijging van het aantal leefloondossiers vertaalt zich niet enkel in hogere uitgaven (zie eerder), maar ook in hogere ontvangsten uit subsidies en terugvordering (110.000 euro).
Ondersteunende middelen voor het Woonzorgcentrum	232 523	179 648	52 875	Opbrengsten cafetaria zijn lager dan gebudgetteerd (25.000 euro) omwille van de BTW-plicht die sinds 2017 geldt. Ook een aantal specifieke federale subsidies zijn lager dan gebudgetteerd (16.000 euro) omwille van het feit dat het systeem van Activa uitdovend is, omwille van het recht op subsidies m.b.t. project 600 (opleidingstraject voor verpleegkundigen) niet volledig gevaloriseerd kon worden.
Reguliere werking van de dienst thuiszorg	855 750	776 564	79 186	Opbrengsten facturatie en Vlaamse subsidie berekend op 17 VTE, terwijl er op 31/12/2017 15,89 VTE in dienst waren.
Ondersteunende middelen voor de dienst Thuiszorg	50 144	478	49 666	Het verschil heeft een boekhoudkundig-technische verklaring. De vermindering werkgeversbijdrage Sociale Maribel wordt als een negatieve uitgave geboekt en was dus voor deze dienst nog verkeerd gebudgetteerd.

#### 4 Verklaring verschillen tussen budget 2017 en rekening 2017 voor INVESTERINGSUITGAVEN

In totaal is 55% van het gebudgetteerde investeringskrediet benut. Het niet-gebruikte gedeelte van de transactiekredieten in de investeringsenveloppen die het volgende jaar doorlopen worden overgedragen en geëvalueerd in het kader van de budgetwijziging 2018.

Het verschil tussen gebudgetteerde en gerealiseerde investeringsuitgaven in 2017 heeft o.a. te maken met volgende elementen:

Actieplan: Uitbouw van een nieuw dienstverleningsconcept (prioritair beleid)

- De voortgang van de investeringen (infrastructuur en ICT) in het kader van de nieuwe dienstverlening, waarvan de uitgaven volgens bepaalde verdeelsleutels door de stad doorgerekend worden aan het OCMW (- 65.000 euro)

Actieplannen: Optimalisatie van informaticamiddelen, afgestemd op de behoeften van de diensten en medewerkers & ondersteunende middelen voor het woonzorgcentrum

- De prioriteit die gegeven moest worden aan de ontwikkeling van het datacenter, waardoor er voor andere ICT-gerelateerde investeringen in 2018 een inhaalbeweging moet gebeuren (-160.000 euro).

Actieplan: Reguliere werking van het woonzorgcentrum

- De investeringsbudgetten voor uitrusting en meubilair zijn gedeeltelijk benut (- 31.000 euro)

Actieplan: Ondersteunende middelen voor de sociale dienst

- Investeringsbudgetten inzake uitrusting en groot onderhoud van gebouwen in het kader van LOI zijn niet benut aangezien er zich geen calamiteiten hebben voorgedaan (-24 000 euro).

#### 5 Verklaring verschillen tussen budget 2017 en rekening 2017 voor INVESTERINGSONTVANGSTEN

De investeringsontvangsten liggen lager dan gebudgetteerd o.w.v. het feit dat de verkoop van 1 bouwplaatsen in Neeroeteren in 2017 nog niet gerealiseerd (-100.000 euro) is.

De investeringsontvangsten die geboekt zijn, betreffen de verkoop van 1 bouwplaats (112.000 euro) de jaarlijkse VIPA-subsidie van 628.840 euro en het positief resultaat van LOI dat overeenkomstig de OCMW-Raadsbeslissing van 25/04/2017 geboekt wordt op ARK 1800000 "Ontvangen vooruitbetalingen op investeringssubsidies/Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers" voor een bedrag van 30.835 euro.

#### 6 Verklaring verschillen tussen budget 2017 en rekening 2017 voor ANDERE UITGAVEN EN ONTVANGSTEN

Hier zijn er minimale verschillen tussen budget en jaarrekening.

#### 7 Bestemde gelden

Bij de bestemde gelden treedt er een verschil op tussen budget en de jaarrekening o.w.v. het feit dat het positief resultaat van het LOI, dat gereserveerd wordt voor toekomstige investeringen, ook als bestemd geld geboekt moeten worden. Het gecumuleerd overschot van LOI per 31/12/2016 bedroeg 191.353 euro. Het positief resultaat voor het LOI voor 2017 bedraagt 30.835 euro. Opgeteld betekent dit een overschot van 222.188 euro dat als bestemd geld voor investeringen geboekt is per 31/12/2017.

#### 8 Verklaring verschil tussen budget 2017 o.b.v. jaarrekening 2017 en budget 2017 o.b.v. laatst goedgekeurde budget.

In het exploitatiebudget treedt er een verschil op tussen de budgetcijfers op basis van het laatst goedgekeurde budget 2017 – in het geval van OCMW Maaseik budgetwijziging nr.1 2017, en het eindbudget zoals opgenomen in de jaarrekening (zie schema J5 in de liquiditeitenrekening 2017).

	<b>Eindbudget 2017 o.b.v. jaarrekening 2017 (A)</b>	<b>Budget 2017 o.b.v. laatst goedgekeurde budget (B)</b>	<b>Vershil (A-B)</b>
Exploitatie-uitgaven:	12.048.102	12.031.639	16.463
Exploitatie-ontvangsten:	11.489.637	11.473.174	16.463

Dit verschil ligt aan onderstaande interne kredietaanpassingen, aanpassingen die zowel langs uitgavenkant als langs ontvangstenkant doorgevoerd werden en per saldo geen effect hebben op het budget:

- apothekerskosten WZC en de terugvordering ervan bij de bewoners;
- aankopen goederen cafetaria en de verkoop ervan;
- kerstfeest: meeruitgave betaald door sponsoring/subsidie
- huur parkeergarage Kloosterbempden en doorrekening aan ZMK

## 9 Wettelijk pensioen van statutair personeel en mandatarissen

De *contractuele personeelsleden* van lokale besturen vallen onder het pensioenstelsel van de werknemers en volgen de gewone pensioenregeling voor rust- en overlevingspensioenen zoals de werknemers uit de privésector. De financiering gebeurt via de bijdragen voor de sociale zekerheid. De toekenning, berekening en uitbetaling van de pensioenen gebeurt door de Rijksdienst voor Pensioenen ten laste van de sociale zekerheid.

Voor de financiering van de wettelijke pensioenverplichtingen van het *vastbenoemd personeel* zijn de stad en het OCMW van Maaseik sinds 2014 aangesloten bij het gesolidariseerd pensioenfonds van de plaatselijke en provinciale overheden. Hiervoor dienen sociale zekerheidsbijdragen voor pensioenen (basisbijdragen en responsabiliseringsbijdragen) betaald te worden. De stad en het OCMW hebben deze bijdragenverplichtingen overgedragen naar Ethias door middel van het afsluiten van een bijdragenverzekering nr. FP 299. Ethias wordt in de plaats gesteld van ons bestuur voor de bijdragenverplichting ten aanzien van dit gesolidariseerd pensioenfonds. Ons bestuur betaalt contractueel vastgelegde bijdragen aan Ethias: de contractuele bijdrage voor 2017 voor de vastbenoemde ambtenaren was vastgesteld op 41,5% van de statutaire loonmassa.

Ook de pensioenverplichtingen voor *uitvoerende mandatarissen* heeft het OCMW Maaseik, net als Stad Maaseik, geëxternaliseerd aan verzekeringsmaatschappij Ethias. Er is m.a.w. een verzekeringsovereenkomst (d.i. een levensverzekering nr. FP418) die voldoet aan de volgende voorwaarden:

- het bestuur betaalt contractueel vastgelegde bijdragen aan Ethias: de contractuele bijdrage voor 2017 voor de mandatarissen bedroeg 50.858,52 euro voor het OCMW.
- met de opgebouwde reserves worden de pensioenen ten laste van het bestuur verzekerd en betaald.
- de opgebouwde reserves zijn exclusief voorbehouden en toegewezen aan de financiering en de betaling van de pensioenen.
- de intresten die de reserves opleveren, worden toegevoegd aan de reserves en vormen er één geheel mee
- de reserves zijn geen eigendom meer van uw bestuur, maar van de verzekeraar: ze kunnen niet terugkeren naar het vermogen van uw bestuur.

## 10 Correcties aan beginbalans

Er zijn geen correcties aan beginbalans (Algemene rekening 10900000 – Saldo beginbalans).