



BUDGET OCMW MAASEIK 2019 - Toelichting

Algemeen directeur
Raymond Corstjens

wnd. Financieel directeur
Tom Huysmans

Inhoudstafel toelichting bij budget 2019 - OCMW MAASEIK

SCHEMA TB1 : exploitatiebudget per beleidsdomein	3
SCHEMA TB2 : evolutie van het exploitatiebudget	5
SCHEMA TB3 : Transactiekredieten voor investeringsverrichtingen per beleidsdomein	7
SCHEMA TB4 : evolutie van de transactiekredieten voor Investeringsverrichtingen	10
SCHEMA TB5 : evolutie van het liquiditeitenbudget	13
OVERZICHT VAN DE TE VERSTREKKEN WERKINGS- EN INVESTERINGSSUBSIDIES	16
Toelichting over de financiële risico's	18

Rapportgegevens :

Titel : Schema TB1 : Exploitatiebudget per beleidsdomein
Type beleidsrapport : Toelichting budget
Naam bestuur : OCMW Maaseik
NIS-code bestuur : 72021
Adres bestuur : Monseigneur Koningsstraat 8
3680 Maaseik
Rapporteringsperiode : 2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2019001654

Schema TB1 : Exploitatiebudget per beleidsdomein

4

	Code	Totaal	Algemene financiering	Algemeen bestuur	Mens
I. Uitgaven	60/9	12.553.349	438.152	1.467.331	10.647.866
A. Operationele uitgaven	60/4	12.123.557	8.360	1.467.331	10.647.866
1. Goederen en diensten	60/1	2.279.092	0	662.964	1.616.128
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	8.472.209	0	793.667	7.678.542
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	948.547	0	0	948.547
4. Toegestane werkingssubsidies	649	404.449	0	0	404.449
5. Andere operationele uitgaven	640/7	19.260	8.360	10.700	200
B. Financiële uitgaven	65	429.792	429.792	0	0
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0	0	0	0
II. Ontvangsten	70/9	12.634.552	3.523.965	291.115	8.819.472
A. Operationele ontvangsten	70/4	12.634.029	3.523.442	291.115	8.819.472
1. Ontvangsten uit de werking	70	3.001.589	8.400	119.432	2.873.757
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	0	0	0	0
3. Werkingssubsidies	740	6.344.778	3.512.707	4.210	2.827.862
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	80.801	0	0	80.801
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	3.206.860	2.335	167.473	3.037.052
B. Financiële ontvangsten	75	523	523	0	0
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0	0
III. Saldo		81.203	3.085.813	-1.176.216	-1.828.394

Rapportgegevens :

Titel :	Schema TB2 : Evolutie van het exploitatiebudget
Type beleidsrapport :	Toelichting budget
Naam bestuur :	OCMW Maaseik
NIS-code bestuur :	72021
Adres bestuur :	Monseigneur Koningsstraat 8 3680 Maaseik
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019001654

Schema TB2 : Evolutie van het exploitatiebudget

6

	Code	Jaarrekening 2017	Budget jaar 2018	Budget jaar 2019
I. Uitgaven	60/9	11.507.099	12.062.589	12.553.349
A. Operationele uitgaven	60/4	11.019.021	11.603.833	12.123.557
1. Goederen en diensten	60/1	1.878.324	2.172.248	2.279.092
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	8.051.565	8.338.267	8.472.209
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	987.681	1.042.334	948.547
4. Toegestane werkingssubsidies	649	32.361	38.267	404.449
5. Andere operationele uitgaven	640/7	69.090	12.718	19.260
B. Financiële uitgaven	65	488.078	458.756	429.792
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0	0	0
II. Ontvangsten	70/9	11.461.661	12.095.334	12.634.552
A. Operationele ontvangsten	70/4	11.457.614	12.094.806	12.634.029
1. Ontvangsten uit de werking	70	2.788.013	2.871.794	3.001.589
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	0	0	0
a. Aanvullende belastingen	730	0	0	0
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0	0	0
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0	0	0
- Andere aanvullende belastingen	7302/9	0	0	0
b. Andere belastingen	731/9	0	0	0
3. Werkingssubsidies	740	5.143.711	5.793.748	6.344.778
a. Algemene werkingssubsidies	7400/4	2.108.028	2.822.811	3.512.707
- Gemeente- of provinciefonds	7400	553.683	568.466	588.362
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	1.079.530	1.779.530	2.449.530
- Andere algemene werkingssubsidies	7402/4	474.815	474.815	474.815
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	3.035.684	2.970.937	2.832.072
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	131.455	101.302	80.801
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	3.394.435	3.327.962	3.206.860
B. Financiële ontvangsten	75	4.047	528	523
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
III. Saldo		-45.438	32.745	81.203

Rapportgegevens :

7

Titel : Schema TB3 : Transactiekredieten voor investeringsverrichtingen per
beleidsdomein

Type beleidsrapport : Toelichting budget

Naam bestuur : OCMW Maaseik

NIS-code bestuur : 72021

Adres bestuur : Monseigneur Koningsstraat 8
3680 Maaseik

Rapporteringsperiode : 2019

Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2019001654

Schema TB3 : Transactiekredieten voor investeringsverrichtingen per beleidsdomein

8

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Totaal	Algemeen bestuur	Mens
I. Investerings in financiële vaste activa	28	0	0	0
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	0
II. Investerings in materiële vaste activa	22/7	390.500	326.000	64.500
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		390.500	326.000	64.500
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	342.000	302.000	40.000
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	48.500	24.000	24.500
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa	26	0	0	0
1. Onroerende goederen	260/4	0	0	0
2. Roerende goederen	265/9	0	0	0
C. Vooruitbetaalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0	0	0
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	69.700	45.400	24.300
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0	0	0
TOTAAL UITGAVEN		460.200	371.400	88.800

Schema TB3 : Transactiekredieten voor investeringsverrichtingen per beleidsdomein

9

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Totaal	Algemene financiering	Algemeen bestuur	Mens
I. Verkoop van financiële vaste activa	28	0	0	0	0
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	283	0	0	0	0
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0	0
II. Verkoop van materiële vaste activa	22/7	1.910.000	0	0	1.910.000
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0	0	0	0
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	0	0	0	0
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	0	0	0	0
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa	26	1.910.000	0	0	1.910.000
1. Onroerende goederen	260/4	1.910.000	0	0	1.910.000
2. Roerende goederen	265/9	0	0	0	0
C. Ontvangen vooruitbetaalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0	0	0	0
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0	0	0	0
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	<small>150-180 4951/2</small>	628.840	0	0	628.840
TOTAAL ONTVANGSTEN		2.538.840	0	0	2.538.840

Rapportgegevens :

Titel : Schema TB4 : Evolutie van de transactiekredieten voor
investeringsverrichtingen

Type beleidsrapport : Toelichting budget

Naam bestuur : OCMW Maaseik

NIS-code bestuur : 72021

Adres bestuur : Monseigneur Koningsstraat 8
3680 Maaseik

Rapporteringsperiode : 2019

Laatste volgnummer
budgettair dagboek : 2019001654

Schema TB4 : Evolutie van de transactiekredieten voor investeringsverrichtingen

11

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2017	Budget jaar 2018	Budget jaar 2019
I. Investerings in financiële vaste activa	28	0	0	0
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkings- verbanden 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	0
II. Investerings in materiële vaste activa	22/7	220.656	879.807	390.500
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		220.656	879.807	390.500
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	152.878	469.713	342.000
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	67.777	410.094	48.500
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa	26	0	0	0
1. Onroerende goederen	260/4	0	0	0
2. Roerende goederen	265/9	0	0	0
C. Vooruitbetaalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0	0	0
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	130.129	182.418	69.700
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0	0	0
TOTAAL UITGAVEN		350.784	1.062.225	460.200

Schema TB4 : Evolutie van de transactiekredieten voor investeringsverrichtingen

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2017	Budget jaar 2018	Budget jaar 2019
I. Verkoop van financiële vaste activa	28	0	0	0
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkings- verbanden 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	0
II. Verkoop van materiële vaste activa	22/7	112.000	116.000	1.910.000
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0	0	0
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	0	0	0
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	0	0	0
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa	26	112.000	116.000	1.910.000
1. Onroerende goederen	260/4	112.000	116.000	1.910.000
2. Roerende goederen	265/9	0	0	0
C. Ontvangen vooruitbetaalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0	0	0
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0	0	0
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180 4951/2	659.675	495.654	628.840
TOTAAL ONTVANGSTEN		771.675	611.654	2.538.840

Rapportgegevens :

Titel :	Schema TB5 : Evolutie van het liquiditeitenbudget
Type beleidsrapport :	Toelichting budget
Naam bestuur :	OCMW Maaseik
NIS-code bestuur :	72021
Adres bestuur :	Monseigneur Koningsstraat 8 3680 Maaseik
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019001654

Schema TB5 : Evolutie van het liquiditeitenbudget

14

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2017	Budget jaar 2018	Budget jaar 2019
I. Exploitatiebudget (B-A)		-45.438	32.745	81.203
A. Uitgaven		11.507.099	12.062.589	12.553.349
B. Ontvangsten		11.461.661	12.095.334	12.634.552
1. a. Belastingen en boetes		0	0	0
1. b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden		1.079.530	1.779.530	2.449.530
1. c. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar		0	0	0
2. Overige		10.382.131	10.315.804	10.185.022
II. Investeringsbudget (B-A)		420.891	-450.571	2.078.640
A. Uitgaven		350.784	1.062.225	460.200
B. Ontvangsten		771.675	611.654	2.538.840
III. Andere (B-A)		-1.097.319	-935.655	-996.536
A. Uitgaven		1.097.319	935.655	996.536
1. Aflossing financiële schulden		1.097.319	935.655	996.536
a. Periodieke aflossingen	421/4	1.097.319	935.655	996.536
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	101-102	0	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)		-721.866	-1.353.481	1.163.307
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar		2.880.438	2.158.572	805.091
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)		2.158.572	805.091	1.968.398
VII Bestemde gelden (toestand op 31 december)		222.188	84.600	55.261
A. Bestemde gelden voor de exploitatie		0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen		222.188	84.600	55.261
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen		0	0	0
VII Resultaat op kasbasis (VI - VII)		1.936.384	720.491	1.913.137

Schema TB5 : Evolutie van het liquiditeitenbudget

15

Bestemde gelden	Jaarrekening 2017	Budget jaar 2018	Budget jaar 2019
I. Exploitatie	0	0	0
Pensioenvoorziening	0	0	0
II. Investerings	222.188	84.600	55.261
Investerings algemeen	0	45.863	45.863
Saldo subsidies LOI	222.188	38.737	9.398
III. Andere verrichtingen	0	0	0
Totaal bestemde gelden	222.188	84.600	55.261

Rapportgegevens :

16

Titel : Overzicht, per beleidsveld, van de te verstrekken werkings- en
investeringsubsidies

Type beleidsrapport : Toelichting budget

Naam bestuur : OCMW Maaseik

NIS-code bestuur : 72021

Adres bestuur : Monseigneur Koningsstraat 8
3680 Maaseik

Rapporteringsperiode : 2019

Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2019001654

Overzicht, per beleidsveld, van de te verstrekken werkings- en investeringssubsidies

A. Werkingssubsidies

BEGUNSTIGDE	Omschrijving	Bedrag	BV
Centrum voor alcohol- en drugspreventie (CAD)	Werkingsubsidie	13.500,00	0909
		Totaal :	13.500,00
Sociaal verhuurkantoor (SVK)	Werkingsubsidie	18.949,00	0930
		Totaal :	18.949,00
Vzw Molenberg	Project regionale Opvoedingswinkel Maasland	6.000,00	0944
		6.000,00	0944
		Totaal :	12.000,00
		360.000,00	0982
		Totaal :	360.000,00

B. Investeringsubsidies

BEGUNSTIGDE	Omschrijving	Bedrag	BV
-------------	--------------	--------	----

FINANCIËLE RISICO'S

In dit hoofdstuk wordt een overzicht gegeven van een aantal – potentiële – financiële risico's en uitdagingen waarmee het bestuur geconfronteerd wordt de komende jaren. In de mate van het mogelijke worden deze risico's budgettair vertaald in voorliggend budget en later in de nieuwe meerjarenplanning 2020-2025 die in de loop van 2019 verder voorbereid wordt.

1. Pensioenen statutaire personeel

De financiering van de pensioenen wordt een zeer grote financiële uitdaging voor de lokale besturen.

1.1 Pensioenen eigen personeel

De financiering van het ambtenarenpensioen is een repartitiesysteem en wordt gedragen door bijdragen op het salaris van de actieve statutaire personeelsleden in dienst. Wanneer de basisbijdrage van 41,5% op het salaris van statutaire personeelsleden in dienst niet volstaat om de pensioenen van de gepensioneerde personeelsleden van het betrokken lokaal bestuur te betalen, moet het bestuur een aanvullende werkgeversbijdrage betalen, de responsabiliseringsbijdrage. De lokale besturen in België staan immers volledig zelf in voor de financiering van hun lokale ambtenarenpensioenen. Voor stad en OCMW Maaseik wordt de responsabiliseringsbijdrage vooralsnog gedekt met reserves uit het reservefonds. Wanneer deze reserves uitgeput zijn, zullen de besturen een bijkomende pensioenbijdrage aangerekend krijgen. Hoe hierop geanticipeerd kan en moet worden, wordt verder bekeken.

1.2 Pensioenen ex-statutairen Medisch Centrum Noord-Oost Limburg (MCNOL) in vereffening

Naast de pensioenuitdagingen voor het 'eigen' personeel hebben ook de pensioenlasten van het statutaire personeel van het Medisch Centrum Noord-Oost Limburg potentieel een zware impact om het budget. Het gaat over de pensioenlasten van 60 gepensioneerden die niet door de RSZ / het gesolidariseerd fonds zijn overgenomen en die ten laste blijven van MCNOL. De pensioenreserves waarop MCNOL afgelopen jaren kon teren slinken en zullen uitgeput zijn tegen eind 2018 of begin 2019. De rechter in korgeding heeft, bij wege van voorlopige maatregel, beslist om de deelgenoten van MCNOL (stad en OCMW Maaseik, stad en OCMW Bree) te veroordelen tot provisionele betaling van de pensioenlast van de betrokken 60 gepensioneerden, *"nadat de pensioenreserve bij Ethias zal zijn uitgeput"*.

2. Ziekenhuis Maas en Kempen

Het ziekenhuis ZMK verliet in 2017 de gebouwen van het 'oude' ziekenhuis en aldus verviel de erfpacht tussen de OCMW's van Maaseik en Bree en het ziekenhuis. In de jaren tussen de oprichting van de ziekenhuisconstructie (eerst MCNOL, daarna ZMK) en de realisatie van de nieuwbouw gebeurden in de – voormalige – gebouwen nog dringende onroerende investeringen, waarbij bepaald moet worden in hoeverre deze nog doorgerekend kunnen worden aan de betreffende OCMW's.

3. Leefloon

Het aantal leefloners stijgt. Een gemeente/OCMW betaalt in de meeste gevallen zowat de helft van de leeflonen, de rest komt van de federale overheid. De stijging is te verklaren door de groeiende groep erkende vluchtelingen met recht op leefloon. Daarnaast is er het strengere systeem voor werkloosheidsuitkeringen.