



Jaarrekening 2019 - OCMW Maaseik

JAARREKENING OCMW MAASEIK 2019 volgens BBC

Inhoudstafel

0) Kerncijfers en leeswijzer	
1) Beleidsnota	
- Doelstellingenrealisatie	2
- Doelstellingenrekening (J1)	8
- Financiële toestand	11
2) Financiële nota	
- Exploitatierekening (J2)	15
- Investeringsrekening (J3 en J4)	16
- Liquiditeitenrekening (J5)	21
3) Samenvatting van de Algemene Rekeningen	
- Balans (J6)	25
- Staat van opbrengsten en kosten (J7)	27
- Staat van opbrengsten en kosten per kostenplaats	30
4) Toelichtingen	
- Toelichtingen bij de exploitatie-, investerings- en liquiditeitenrekening (schema TJ1-TJ6)	50
- Toelichting bij de balans (TJ7)	67
- Overzicht van de verstrekte investerings- en werkingssubsidies	71
- Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	73
- Overzicht van de waarderingsregels	78
- Toelichting bij de jaarrekening	85

1) BELEIDSNOTA

Rapportgegevens :

2

Titel :	De doelstellingenrealisatie
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Beleidsnota
Naam bestuur :	OCMW Maaseik
NIS-code bestuur :	72021
Adres bestuur :	Monseigneur Koningsstraat 8 3680 Maaseik
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019002298

Een stad met een optimale dienstverlening

Stad Maaseik garandeert een kwaliteitsvolle, klantvriendelijke en klantgerichte basisdienstverlening.

Maaseik wil een optimale, klantvriendelijke en klantgerichte dienstverlening aanbieden

2019140026

● **Gerealiseerd: Ja Maar.**

Sinds 2014 zetten Stad en OCMW in op het creëren van een kwaliteitsvolle, klantvriendelijke en klantgerichte dienstverlening. Sindsdien is er op verschillende terreinen vooruitgang geboekt:

- * er is een nieuw dienstverleningsconcept ontwikkeld en uitgebouwd met als voornaamste verwezenlijkingen de installatie van een klantencontactcentrum, de organisatie van snelbalies in de 3 deelgemeenten en van themabalies in het ACM, het werken op afspraak; dit concept is dynamisch en vraagt permanente opvolging, evaluatie en bijsturing; hierop wordt verder ingezet tijdens de volgende beleidsperiode;
- * de beleids- en beheerscyclus werd organisatiebreed uitgerold; verdere verfijning blijft echter aangewezen met aandacht voor bv. het beter afstemmen van meet- en rapporteringssystemen op de interne informatiebehoefte, het formuleren van dienstoverschrijdende doelstellingen en het aanvullen van de doelstellingenboom met indicatoren;
- * er zijn maatregelen genomen om de organisatie te kunnen aansturen in functie van permanente kwaliteitsverbetering, door zowel management als middenkader te versterken en te ondersteunen; een belangrijke verwezenlijking is het traject 'veerkrachtig sturen, productief samenwerken' dat einde 2019 on hold werd gezet;
- * er werd een organisatiebeheersingssysteem ingevoerd om verbeterpunten en risico's voor verschillende organisatieprocessen te analyseren en te beheersen; het in 2019 goedgekeurde kader waarbij werd gekozen voor een nieuwe methodiek voor risicoanalyse en -beheersing, wacht nog op verder uitwerking en implementatie tot er een nieuwe algemeen directeur is aangesteld en duidelijk is hoe het toekomstige management zal samengesteld zijn

Uitbouw van een nieuw dienstverleningsconcept

2019160129

● **Gerealiseerd: Ja Maar.**

Sinds 2014 werken we systematisch aan het nieuwe multikanaal dienstverleningsconcept. Belangrijkste verwezenlijkingen zijn: installatie van het klantencontactcentrum (KCC), organisatie van snelbalies in de 3 deelgemeenten (met vrije inloop tijdens afgebakende openingsuren) en van themabalies voor een aantal diensten in het ACM, invoer van het werken op afspraak. In functie van het nieuwe dienstverleningsconcept werd in de loop van 2018 en 2019 de infrastructuur aangepast. Het ACM onderging grondige renovatiewerken en kreeg een andere indeling. Er kwamen ruimtes voor het onthaal, de snelbalie en de themabalies en er werden spreekruimtes en vergaderlokalen voorzien. De initieel bedoelde flexibele werkplekken zijn er echter niet gekomen. Er werd overgestapt op een zoneringsplan om de werkplekken te verdelen. Ook de oorspronkelijk geplande verhuis van de sociale dienst naar het ACM ging uiteindelijk niet door.

Op vlak van informaticatoepassingen werden eveneens de nodige aanpassingen doorgevoerd: installatie van een klantenbegeleidingssysteem, invoer van postregistratie, klachtenbehandelingssysteem en digitaal vergaderen. Het zaakstelsel (customer relationship management) is in voorbereiding en zal vanaf 2020 geïmplementeerd worden.

De uitbouw van het dienstverleningsconcept is een dynamisch proces dat systematische opvolging, evaluatie en bijsturing vraagt. Er is bv. verdere inzet nodig op een uniforme dienstverlening, zowel digitaal, telefonisch als fysiek. Het KCC heeft ook nood aan een permanente informatiedoorstroom van de diensten om een kwalitatieve eerstelijns dienstverlening te kunnen leveren en de diensten maximaal te ontlasten. Bijkomend moet er aandacht gaan naar permanente opleiding van de medewerkers van het KCC. Wat infrastructuur betreft, is het zoneringsplan aan herziening toe, om een maximaal efficiënte invulling van burelen, vergaderlokalen en spreekruimtes mogelijk te maken. De informaticatoepassingen tenslotte blijven ook in ontwikkeling om de dienstverlening maximaal te ondersteunen.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.000,00 €	0,00 €
I	381.929,43 €	0,00 €	493.959,48 €	0,00 €	25.000,00 €	0,00 €

- Project multikanaal dienstverleningsconcept : ontwikkeling en implementatie

● **Gerealiseerd: Ja Maar.**

Fase 2 van de verbouwing werd afgerond. Medio juni 2019 namen de diensten terug hun intrek in het ACM. Daarop werd de afspraakwerking uitgerold voor de sociale dienst en de diensten burgerzaken, parkeren, omgeving en lokale economie. Enkel het onthaal en de snelbalies werken nu nog met vrije inloop. De themabalies en de spreekruimtes zijn operationeel. Omdat de sociale dienst niet naar het ACM verhuisde, zoals initieel voorzien, is er momenteel geen volwaardig onthaal meer.

- Optimalisatie infrastructuur in functie van nieuwe dienstverleningsconcept

● **Gerealiseerd: Ja Maar.**

Fase 2 van de verbouwing van het ACM is afgerond. Medio juni 2019 namen de diensten er opnieuw hun intrek. Het oorspronkelijke idee van volledig flexibele werkplekken werd losgelaten. In plaats daarvan werden de werkplekken verdeeld aan de hand van een zoneringsplan. Om een maximaal efficiënte invulling van lokalen en burelen mogelijk te maken, wordt de huidige zonering nog verder geoptimaliseerd.

- Implementatie informaticatoepassingen in functie van het nieuwe dienstverleningsconcept

● **Gerealiseerd: Ja.**

Er is ingezet op:

- * verdere implementatie van digitaal vergaderen
 - * start van de afspraakwerking medio 2019
 - * verdere afwerking van het systeem voor klachten en meldingen
 - * inbouwen van de module voor registratie van uitgaande poststukken
 - * afronding van de aankoopprocedure voor het ontwikkelen van een zaakstelsel; voorbereidingen zijn gestart waarna de uitrol kan gebeuren
- Het al ingevoerde klantenbegeleidingssysteem wordt midden 2020 geëvalueerd en waar nodig bijgesteld.

Om de missie van de organisatie te realiseren wordt de beleids- en beheerscyclus uitgerold 2019140059

● **Gerealiseerd: Ja Maar.**

De beleids- en beheerscyclus is organisatiebreed uitgerold en verder verfijnd met aandacht voor:

- * de vertaling van de totale werking van de organisatie in een doelstellingenboom
- * een systematische opvolging van het jaarlijks budget door het managementteam, in functie van de realisatie van de beleidsdoelstellingen, de optimalisering van de dienstverlening en de aansturing van organisatie
- * noodzakelijke informatie om de realisatie van de beleidsdoelstellingen, de optimalisering van de dienstverlening en de aansturing van organisatie op te volgen en bij te sturen wordt vooral uit 3-maandelijkse voortgangsrapporteringen en het jaarverslag gehaald
- * de koppeling tussen de beheers- en beleidscyclus en de evaluatiecyclus van het personeel

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten

- Voor de gedocumenteerde processen worden systematisch indicatoren ingevoerd

● **Gerealiseerd: Nee Maar.**

De vooropgestelde aanvulling van de leidraad voor het formuleren van doelstellingen, actieplannen en acties met aanwijzingen voor het bepalen van indicatoren is nog niet gebeurd. Opzet was deze denkoefening parallel te laten lopen met het opstellen van de doelstellingenboom 2020-2025 in het 2de kwartaal van 2019, conform het hiervoor uitgewerkte stappenplan. Er werd echter noodgedwongen afgestapt van het plan en overgegaan op een andere manier van werken. Mede door de tijdsdruk die hierdoor ontstond, raakte het werken met de leidraad, en dus ook het bepalen van indicatoren, op de achtergrond. Er wordt nu getracht in 2020 een uniforme werkwijze voor het bepalen van indicatoren uit te werken en in te voeren door ze in eerste instantie op de doelstellingen, actieplannen en acties uit het nieuwe meerjarenplan toe te passen. Deze oefening zal samen met de diensten gebeuren. De werkwijze zal alsnog toegevoegd worden aan de leidraad.

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

● **Gerealiseerd: Ja.**

De systematische opvolging van het jaarlijks budget (en de verfijning van de werkwijze) gebeurt sinds enkele jaren door het managementteam.

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

● **Gerealiseerd: Ja.**

De totale werking van de organisatie is vertaald in een doelstellingencascade. Dat geldt eveneens voor het nieuwe meerjarenplan 2020 - 2025, waarbij tevens meer aandacht is gegaan naar uniforme formuleringen.

- De informatiebehoeften worden geëvalueerd en waar nodig wordt het management-informatiesysteem (MIS) bijgesteld

● **Gerealiseerd: Ja Maar.**

Informatiebehoeften worden opgevolgd via diverse rapportages, o.a. de 3-maandelijkse voortgangsrapporteringen en het jaarverslag (organisatiebreed) en aparte rapportages, eigen aan verschillende diensten. Het managementteam voorzigt in 2019 een evaluatie van de bestaande meet- en rapporteringssystemen om hun adequaatheid na te gaan in functie van de realisatie van de beleidsdoelstellingen en de optimalisering van de dienstverlening enerzijds en de aansturing van de organisatie anderzijds. Door het vertrek van verschillende leden van het management in de loop van dat jaar en het uitblijven van perspectief op vervanging is de evaluatie niet gebeurd. Mogelijk kan dit terug opgenomen worden zodra er zekerheid is over het nieuwe organogram en de samenstelling van het managementteam (2020?).

- De beleids- en beheerscyclus wordt gelinkt aan de personeelsevaluatiecyclus

Gerealiseerd: Ja.

Medewerkers worden geïnformeerd over de totstandkoming en de inhoud van beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties en over hun bijdrage aan de realisatie tijdens gesprekken in het kader van de evaluatiecyclus. Dit gebeurt in eerste instantie tijdens de start- en planningsgesprekken tussen medewerkers en leidinggevend. Opvolging en bijsturing vinden plaats tijdens functionerings- en evaluatiegesprekken.

De aansturing van de organisatie is gericht op het permanent verbeteren

2019140060

Gerealiseerd: Ja Maar.

Om de aansturing van de organisatie te optimaliseren in functie van permanente kwaliteitsverbetering en het bereiken van de doelstellingen, nam het managementteam de voorbije jaren volgende maatregelen:

* in 2016 werd gestart met het traject 'veerkrachtig sturen, productief samenwerken' ter ondersteuning van het management, het middenkader en het college; het traject werd in 2019 wel on hold

gezet en het is niet duidelijk of en wanneer de draad terug opgepakt wordt;

* het managementteam organiseerde zich als coördinerend orgaan voor zowel stad als OCMW en realiseert zijn opdracht op basis van het individueel engagement van de leden, conform de afspraken

gemaakt binnen het traject 'veerkrachtig sturen, productief samenwerken'; hoe het management in de toekomst de aansturing zal invullen, hangt af van de samenstelling (cf. het aangepaste

organogram in de loop van 2020) en van de visie van de nieuwe algemeen directeur

* om een efficiënte en correcte informatiedoorstroming, zowel bottom-up als top-down, te garanderen, dacht het management na over de invoer van een organisatiebreed model voor overleg en

communicatie; een bevraging eind 2018 peilde bij middenkader en management naar bestaande vormen van overleg en informatiedeling en naar suggesties voor verbetering; in 2019 zou het

management op basis van de resultaten een uniform model uitwerken en implementeren; door het vertrek van verschillende directeurs in de loop van het jaar, werd het dossier on hold gezet;

mogelijk kan de draad terug opgepakt worden wanneer straks ingezet wordt op het stroomlijnen van de communicatie, een actie binnen het meerjarenplan 2020 - 2025;

* in functie van efficiënte informatiedoorstroming is er structureel halfjaarlijks overleg tussen managementteam en middenkader ingevoerd; of dit overleg nog behouden blijft, is nog

onduidelijk; veel zal afhangen van hoe het toekomstige managementteam zal samengesteld zijn en van de visie van de nieuwe algemeen directeur;

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	0,00 €	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 Maar.

Het traject 'veerkrachtig sturen, productief samenwerken' werd in 2019 on hold gezet. Het is nog niet duidelijk of en op welke manier de draad terug opgepakt wordt.

- 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 Maar.

Met de in 2018 uitgevoerde bevraging bij diensthoofden en directeurs werd naar 2 zaken gepeild:

1. gehanteerde overlegstructuren binnen de diensten en tussen diensten en directies

2. manieren waarop informatie doorstroomt tussen de verschillende hiërarchische niveaus

Er werd tevens gepeild naar ervaringen met de bestaande vormen van overleg en informatiedoorstroming en naar suggesties om het intern overleg en de communicatie efficiënter te laten verlopen, zowel bottom-up als top-down.

Het was de bedoeling dat het managementteam in 2019 een uniforme methode voor overleg en informatiedoorstroming voor de hele organisatie zou vastleggen om deze vervolgens te implementeren. Omdat verschillende leden van het management in 2019 de organisatie verlieten, is dit proces in de loop van het jaar on hold gezet. Het thema wordt weer opgepikt wanneer vanaf 2020, in het kader van het nieuwe meerjarenplan, wordt ingezet op het stroomlijnen van de interne (en externe) communicatie.

- Het managementteam functioneert als coördinerend orgaan

Gerealiseerd: Ja.

Het managementteam coördineert de hele organisatie, zowel de stad als het OCMW.

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

Gerealiseerd: Ja Maar.

Deze actie sluit aan bij actie "organisatiebreed model voor intern overleg en communicatie vastleggen".

Bijkomend is er systematisch overleg van het managementteam met het middenkader, minstens 2 keer per jaar. Het intern communicatieplan is nog niet afgerond.

Er wordt een organisatiebeheersysteem ingevoerd

2019140061

● **Gerealiseerd: Ja Maar.**

Het organisatiebeheersingssysteem werd in 2014 ingevoerd, zowel door stad als OCMW, met de goedkeuring van een kader. Daarbij werd gekozen voor de leidraad 'organisatiebeheersing voor lokale besturen' van Audit Vlaanderen als methodiek om verbeterpunten en risico's voor hoofdzakelijk management- en ondersteunende processen in kaart te brengen en te beheersen. In 2015 - 2016 voerde het managementteam een eerste zelfevaluatie uit op basis van de leidraad die resulteerde in een verbeterplan voor de periode 2017 - 2020. Jaarlijks wordt een voortgangsrapport gemaakt en ter kennisgeving aan de raden voorgelegd. Gelijktijdig wordt het verbeterplan waar nodig bijgestuurd (dit kan ook tussentijds).

In juni 2019 keurden de raden een nieuw kader goed waarbij wordt overgestapt naar het 'traject naar uitmuntendheid' van VVSG als methodiek voor risicoanalyse en -beheersing, zowel voor management- en ondersteunende als voor operationele processen. De organisatiebrede implementatie van het traject staat voorlopig on hold tot er een nieuwe algemeen directeur is aangesteld (in principe in de loop van 2020).

Waar verder over moet nagedacht worden, is of en hoe de organisatie in de toekomst wil inzetten op project- en veranderingsmanagement. Ook het procesmanagement staat nog niet helemaal op punt en verdient verdere aandacht.

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten

- Er wordt een methode voor procesdocumentatie vastgelegd

● **Gerealiseerd: Nee Maar.**

Het is de bedoeling dat processen organisatiebreed in samenspraak met betrokken medewerkers geïdentificeerd en gedocumenteerd worden. De relatie tussen processen en doelstellingen moet hierbij bewaakt worden, d.w.z. processen worden zo uitgetekend dat doelstellingen effectief behaald worden.

In 2019 lag de focus op een aantal centrale IT-toepassingen en op het in kaart brengen van zowel overkoepelende als dienstgebonden ICT-visies. Er is nog geen werk gemaakt van een plan voor te gebruiken methodieken. Wel zijn al een manier en plaats bepaald en opgezet waar procesbeschrijvingen in de toekomst ondergebracht kunnen worden. Het uitwerken van methodieken wordt nog verder geconcretiseerd.

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

● **Gerealiseerd: Nee Maar.**

In mei 2019 volgde de deskundige interne organisatie een 2-daagse opleiding 'projectmanagement' van VVSG. Hierna zijn er nog geen verdere stappen gezet omdat het managementteam door vertrek van verschillende directeurs (zonder uitzicht op vervanging) niet meer op volle kracht kon functioneren en prioriteiten moest afbakenen. De draad kan weer opgepakt worden als duidelijk is welke visie het nieuwe management op projectmanagement heeft. Hetzelfde geldt voor veranderingsmanagement.

- De methodiek voor uniform en organisatiebreed project- en veranderingsmanagement wordt organisatiebreed uitgerold

● **Gerealiseerd: Nee Maar.**

In mei 2019 volgde de deskundige interne organisatie een 2-daagse opleiding 'projectmanagement' van VVSG. Hierna zijn er nog geen verdere stappen gezet omdat het managementteam door vertrek van verschillende directeurs (zonder uitzicht op vervanging) niet meer op volle kracht kon functioneren en prioriteiten moest afbakenen. De draad kan weer opgepakt worden als duidelijk is welke visie het nieuwe management op projectmanagement heeft. Hetzelfde geldt voor veranderingsmanagement.

- Jaarlijks worden X-aantal processen volgens de gekozen methodiek gedocumenteerd

● **Gerealiseerd: Nee Maar.**

Het is de bedoeling dat processen organisatiebreed in samenspraak met betrokken medewerkers geïdentificeerd en gedocumenteerd worden. De relatie tussen processen en doelstellingen moet hierbij bewaakt worden, d.w.z. processen worden zo uitgetekend dat doelstellingen effectief behaald worden.

In 2019 lag de focus op een aantal centrale IT-toepassingen en op het in kaart brengen van zowel overkoepelende als dienstgebonden ICT-visies. Er is nog geen werk gemaakt van een plan voor te gebruiken methodieken. Wel zijn al een manier en plaats bepaald en opgezet waar procesbeschrijvingen in de toekomst ondergebracht kunnen worden.

- Er wordt een methode voor risicomanagement vastgelegd

● **Gerealiseerd: Ja Maar.**

In 2014 werd een kader voor organisatiebeheersing vastgelegd, zowel door stad als OCMW. Daarbij werd gekozen voor de leidraad (en het bijhorende werkboek) 'organisatiebeheersing voor lokale besturen' van Audit Vlaanderen als methode om risico's te identificeren en te managen. Daarop voerde het managementteam in 2015-2016 een eerste zelfevaluatie uit die leidde tot een plan met verbeteracties voor de periode 2017 - 2020.

Op 24 juni 2019 keurden de raden een nieuw kader voor organisatiebeheersing goed. Hierbij werd overgestapt naar het model 'Traject naar uitmuntendheid' van VVSG om risico's in kaart te brengen en te beheersen. Of er in de toekomst daadwerkelijk met het model gewerkt zal worden, hangt af van de visie van de nieuwe algemeen directeur, als eindverantwoordelijk voor organisatiebeheersing, die in principe in de loop van 2020 start. Hopelijk is er tegen dan ook zicht op de samenstelling van het toekomstige managementteam. Verschillende directeurs verlieten in de loop van 2019 immers onze organisatie en er is nog geen

nieuw organogram dat duidelijkheid verschaft over het al dan niet herinvullen van de vroegere functies. In de tussentijd worden nog geen stappen gezet om het model organisatiebreed te implementeren.

- Het organisatiebeheerssysteem wordt op systematische wijze gemonitord en waar nodig bijgestuurd (interne audit)

● **Gerealiseerd: Ja.**

Jaarlijks wordt een voortgangsrapport gemaakt van het plan met verbeteracties dat ten laatste eind juni ook ter kennisgeving naar de raden gaat. Het voortgangsrapport wordt opgemaakt in samenspraak met alle interne betrokkenen. Indien nodig, wordt de uitvoering van acties bijgestuurd.

In het nieuwe kader wordt de jaarlijkse voortgangsrapportering aangehouden. Daarnaast reikt het 'Traject naar uitmuntendheid' bijkomende instrumenten aan om de uitvoering van verbeteracties beter te monitoren, zowel organisatiebreed als op niveau van diensten en afdelingen/directies. Momenteel staat de implementatie van het nieuwe model nog on hold (cf. de uitleg bij de actie rond risicomanagement).

- De methode voor risicobeheersing wordt systematisch uitgerold naar alle gedocumenteerde processen

● **Gerealiseerd: Ja Maar.**

De in 2015 - 2016 door het managementteam uitgevoerde zelfevaluatie om risico's in kaart te brengen en de opmaak van het verbeterplan 2017 - 2020 gebeurden a.h.v. de leidraad en het werkboek 'organisatiebeheersing voor lokale besturen'. De in 2019 goedgekeurde nieuwe methodiek 'traject naar uitmuntendheid', die trouwens meer focust op zowel ondersteunende en management- als op operationele processen, wordt voorlopig nog niet geïmplementeerd (cf. verklaring bij de actie over risicomanagement).

- Het procesmanagement is operationeel

● **Gerealiseerd: Ja Maar.**

Het systeem voor klachten en meldingen werd verder afgewerkt. De module voor registratie van uitgaande poststukken is ingebouwd. De aankoopprocedure voor ontwikkelen van een zaaksysteem is doorlopen. Het procesmanagement is operationeel maar blijft permanent in ontwikkeling.

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
E	0,00 €	0,00 €	8.000,00 €	0,00 €	14.000,00 €	0,00 €
I	381.929,43 €	0,00 €	493.959,48 €	0,00 €	25.000,00 €	0,00 €
Totaal	381.929,43 €	0,00 €	501.959,48 €	0,00 €	39.000,00 €	0,00 €

	Totalen					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	0,00 €	0,00 €	8.000,00 €	0,00 €	14.000,00 €	0,00 €
I	381.929,43 €	0,00 €	493.959,48 €	0,00 €	25.000,00 €	0,00 €
Totaal	381.929,43 €	0,00 €	501.959,48 €	0,00 €	39.000,00 €	0,00 €

Rapportgegevens :

8

Titel : J1 : De doelstellingenrekening
Type beleidsrapport : Jaarrekening / Beleidsnota
Naam bestuur : OCMW Maaseik
NIS-code bestuur : 72021
Adres bestuur : Monseigneur Koningsstraat 8
3680 Maaseik
Rapporteringsperiode : 2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2019002298

J1 : De doelstellingenrekening 2019

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemene financiering	1.401.551	3.525.622	2.124.071	1.435.203	3.524.480	2.089.277	1.434.688	3.523.965	2.089.277
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investeringsen									
Andere									
Overig beleid	1.401.551	3.525.622	2.124.071	1.435.203	3.524.480	2.089.277	1.434.688	3.523.965	2.089.277
Exploitatie	437.307	3.525.622	3.088.315	438.667	3.524.480	3.085.813	438.152	3.523.965	3.085.813
Investeringsen									
Andere	964.244		-964.244	996.536		-996.536	996.536		-996.536
Algemeen bestuur	1.650.535	159.189	-1.491.346	2.433.551	300.045	-2.133.507	1.838.731	291.115	-1.547.616
Prioritaire beleidsdoelstellingen	381.929		-381.929	501.959		-501.959	39.000		-39.000
Exploitatie				8.000		-8.000	14.000		-14.000
Investeringsen	381.929		-381.929	493.959		-493.959	25.000		-25.000
Andere									
Overig beleid	1.268.606	159.189	-1.109.417	1.931.592	300.045	-1.631.547	1.799.731	291.115	-1.508.616
Exploitatie	1.236.284	159.068	-1.077.216	1.468.261	300.045	-1.168.216	1.453.331	291.115	-1.162.216
Investeringsen	32.322	122	-32.201	463.331		-463.331	346.400		-346.400
Andere									
Mens	10.235.746	11.459.090	1.223.344	11.158.392	11.594.826	436.433	10.736.666	11.358.312	621.646
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investeringsen									
Andere									
Overig beleid	10.235.746	11.459.090	1.223.344	11.158.392	11.594.826	436.433	10.736.666	11.358.312	621.646
Exploitatie	10.202.962	8.952.996	-1.249.967	10.884.379	9.055.986	-1.828.394	10.647.866	8.819.472	-1.828.394
Investeringsen	32.784	2.506.094	2.473.310	274.013	2.538.840	2.264.827	88.800	2.538.840	2.450.040
Andere									
Totalen	13.287.832	15.143.901	1.856.069	15.027.147	15.419.351	392.204	14.010.085	15.173.392	1.163.307
Exploitatie	11.876.552	12.637.685	761.133	12.799.307	12.880.510	81.203	12.553.349	12.634.552	81.203
Investeringsen	447.036	2.506.216	2.059.180	1.231.304	2.538.840	1.307.537	460.200	2.538.840	2.078.640

J1 : De doelstellingenrekening 2019

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Andere	964.244		-964.244	996.536		-996.536	996.536		-996.536

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 : 2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2019002298

J : De financiële toestand

12

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	761.133	81.203	81.203
A. Uitgaven	11.876.552	12.799.307	12.553.349
B. Ontvangsten	12.637.685	12.880.510	12.634.552
1.a Belastingen en boetes	0	0	0
1.b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	2.449.530	2.449.530	2.449.530
1.c Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0
2. Overige	10.188.155	10.430.980	10.185.022
II. Investeringsbudget (B-A)	2.059.180	1.307.537	2.078.640
A. Uitgaven	447.036	1.231.304	460.200
B. Ontvangsten	2.506.216	2.538.840	2.538.840
III. Andere (B-A)	-964.244	-996.536	-996.536
A. Uitgaven	964.244	996.536	996.536
1. Aflossing financiële schulden	964.244	996.536	996.536
a. Periodieke aflossingen	964.244	996.536	996.536
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
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)	1.856.069	392.204	1.163.307
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar	2.396.581	2.396.581	805.091
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)	4.252.650	2.788.785	1.968.398
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	45.863	71.045	71.045
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	45.863	71.045	71.045
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0	0	0
VIII. Resultaat op kasbasis (VI - VII)	4.206.787	2.717.740	1.897.353

J : De financiële toestand

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Autofinancieringsmarge (I-II)	425.728	-286.492	-286.493
I. Financieel draagvlak (A-B)	1.189.421	510.495	510.495
A. Exploitatieontvangsten	12.637.685	12.880.510	12.634.552
B. Exploitatie-uitgaven excl.de nettokosten van schulden (1-2)	11.448.264	12.370.015	12.124.057
1. Exploitatie-uitgaven	11.876.552	12.799.307	12.553.349
2. Nettokosten van de schulden	428.289	429.292	429.292
a. Kosten van de schulden	428.289	429.292	429.292
b. Terugvordering van de kosten van de schulden	0	0	0
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A + B)	763.693	796.988	796.988
A. Netto-aflossingen van schulden	335.404	367.696	367.696
1. Periodieke aflossingen van schulden	964.244	996.536	996.536
2. Terugvordering van periodieke aflossingen van schulden	628.840	628.840	628.840
B. Nettokosten van schulden	428.289	429.292	429.292
1. Kosten van de schulden	428.289	429.292	429.292
2. Terugvordering van de kosten van de schulden	0	0	0

2) FINANCIËLE NOTA

Rapportgegevens :

15

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 : 2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2019002298

J2 : De exploitatierekening 2019

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemene financiering	437.307	3.525.622	3.088.315	438.667	3.524.480	3.085.813	438.152	3.523.965	3.085.813
Algemeen bestuur	1.236.284	159.068	-1.077.216	1.476.261	300.045	-1.176.216	1.467.331	291.115	-1.176.216
Mens	10.202.962	8.952.996	-1.249.967	10.884.379	9.055.986	-1.828.394	10.647.866	8.819.472	-1.828.394
Totalen	11.876.552	12.637.685	761.133	12.799.307	12.880.510	81.203	12.553.349	12.634.552	81.203

Rapportgegevens :

17

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 : 2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2019002298

J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar 2019

18

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemene financiering									
Algemeen bestuur	414.252	122	-414.130	957.291		-957.291	371.400		-371.400
Mens	32.784	2.506.094	2.473.310	274.013	2.538.840	2.264.827	88.800	2.538.840	2.450.040
Totalen	447.036	2.506.216	2.059.180	1.231.304	2.538.840	1.307.537	460.200	2.538.840	2.078.640

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 :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019002298

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 :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019002298

Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2019

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatierekening (B-A)	761.133	81.203	81.203
A. Uitgaven	11.876.552	12.799.307	12.553.349
B. Ontvangsten	12.637.685	12.880.510	12.634.552
1.a Belastingen en boetes	0	0	0
1.b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	2.449.530	2.449.530	2.449.530
1.c Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0
2. Overige	10.188.155	10.430.980	10.185.022
II. Investeringsrekening (B-A)	2.059.180	1.307.537	2.078.640
A. Uitgaven	447.036	1.231.304	460.200
B. Ontvangsten	2.506.216	2.538.840	2.538.840
III. Andere (B-A)	-964.244	-996.536	-996.536
A. Uitgaven	964.244	996.536	996.536
1. Aflossing financiële schulden	964.244	996.536	996.536
a. Periodieke aflossingen	964.244	996.536	996.536
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
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)	1.856.069	392.204	1.163.307
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar	2.396.581	2.396.581	805.091
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)	4.252.650	2.788.785	1.968.398
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	45.863	71.045	71.045
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	45.863	71.045	71.045
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0	0	0
VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)	4.206.787	2.717.740	1.897.353

Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2019

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitatie	0	0	0	0	0
Pensioenvoorziening	0	0	0	0	0
II. Investerings	71.045	-25.183	0	0	45.863
Saldo subsidies LOI	25.183	-25.183	0	0	0
Investerings algemeen	45.863	0	0	0	45.863
III. Andere verrichtings	0	0	0	0	0
Totals	71.045	-25.183	0	0	45.863

3) SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN

J6: De balans 2019

J7: De staat van opbrengsten en kosten voor het OCMW in het geheel

J7 uitgebreid: de staat van opbrengsten en kosten per kostenplaats

Rapportgegevens :

25

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 :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019002298

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	6.481.147,15	4.240.038,05
A. Liquide Middelen en geldbeleggingen	4.077.260,47	1.679.266,76
B. Vorderingen op korte termijn	1.775.046,86	1.931.931,47
1. Vorderingen uit ruiltransacties	853.207,32	645.050,98
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	921.839,54	1.286.880,49
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
II. Vaste activa	33.025.514,71	35.503.457,45
A. Vorderingen op lange termijn	6.917.238,02	7.546.077,84
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	6.917.238,02	7.546.077,84
B. Financiële vaste activa	51.701,52	56.388,10
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	5.625,00	0,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
5. Andere financiële vaste activa	46.076,52	56.388,10
C. Materiële vaste activa	24.981.682,34	26.487.768,93
1. Gemeenschapsgoederen	3.348.388,89	4.042.657,67
a. Terreinen en gebouwen	2.925.739,63	3.693.709,35
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	36.938,25	45.726,72
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	193.790,06	103.428,60
e. Leasing en soortgelijke rechten	90.327,55	98.199,60
f. Erfgoed	101.593,40	101.593,40
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	18.354.736,02	19.160.201,54
a. Terreinen en gebouwen	17.322.845,09	17.983.269,90
b. Installaties, machines en uitrusting	137.880,17	169.430,38
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	894.010,76	1.007.501,26
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	3.278.557,43	3.284.909,72
a. Terreinen en gebouwen	3.278.557,43	3.284.909,72
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	1.074.892,83	1.413.222,58
TOTAAL ACTIVA	39.506.661,86	39.743.495,50

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	17.908.824,29	18.516.262,43
A. Schulden op korte termijn	3.047.382,03	2.633.754,87
1. Schulden uit ruiltransacties	1.500.138,98	1.597.135,49
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	422.579,07	409.649,98
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	1.077.559,91	1.187.485,51
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	551.360,35	72.375,15
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	995.882,70	964.244,23
B Schulden op lange termijn	14.861.442,26	15.882.507,56
1. Schulden uit ruiltransacties	14.815.579,38	15.811.462,08
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	717.094,00	717.094,00
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	717.094,00	717.094,00
2. Overige risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	14.098.485,38	15.094.368,08
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	45.862,88	71.045,48
II. Nettoactief	21.597.837,57	21.227.233,07
TOTAAL PASSIVA	39.506.661,86	39.743.495,50

Rapportgegevens :

28

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 :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019002298

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	13.330.089,75	12.664.055,54
A. Operationele kosten	12.898.199,06	12.146.253,95
1. Goederen en diensten	1.923.059,79	2.086.222,75
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	7.966.696,46	7.722.400,28
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	1.451.732,61	1.263.210,62
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	1.090.523,51	1.023.976,54
5. Toegestane werkingssubsidies	417.551,55	27.207,41
6. Andere operationele kosten	48.635,14	23.236,35
B. Financiële kosten	430.085,78	458.613,86
C. Uitzonderlijke kosten	1.804,91	59.187,73
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	1.804,91	59.187,73
2. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00
II. Opbrengsten	14.180.039,33	12.629.220,90
A. Operationele opbrengsten	12.637.015,09	12.177.073,92
1. Opbrengsten uit de werking	3.022.645,64	2.944.197,15
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	6.062.441,38	5.858.517,14
a. Algemene werkingssubsidies	3.513.207,18	2.823.705,88
b. Specifieke werkingssubsidies	2.549.234,20	3.034.811,26
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	137.365,42	111.894,64
5. Andere operationele opbrengsten	3.414.562,65	3.262.464,99
B. Financiële opbrengsten	480.014,91	452.146,98
C. Uitzonderlijke opbrengsten	1.063.009,33	0,00
III. Overschot of Tekort van het boekjaar	849.949,58	-34.834,64
A. Operationeel overschot of tekort	-261.183,97	30.819,97
B. Financieel overschot of tekort	49.929,13	-6.466,88
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	1.061.204,42	-59.187,73
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	849.949,58	-34.834,64
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	849.949,58	-34.834,64

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 :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019002298

Kostenplaats : geen kostenplaats

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	0,00	0,00
A. Operationele kosten	0,00	0,00
1. Goederen en diensten	0,00	0,00
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
II. Opbrengsten	0,00	0,00
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
III. Overschot of Tekort van het boekjaar	0,00	0,00
A. Operationeel overschot of tekort	0,00	0,00
B. Financieel overschot of tekort	0,00	0,00
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	0,00	0,00
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 010 - Algemeen OCMW

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	1.894.144,04	1.449.992,87
A. Operationele kosten	1.876.855,68	1.367.858,50
1. Goederen en diensten	435.859,69	527.618,45
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	799.171,30	770.842,56
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	243.893,39	66.697,31
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	387.581,25	0,00
6. Andere operationele kosten	10.350,05	2.700,18
B. Financiële kosten	15.483,45	22.946,64
C. Uitzonderlijke kosten	1.804,91	59.187,73
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	1.804,91	59.187,73
2. Toegestane investeringsubsidies	0,00	0,00
II. Opbrengsten	3.708.075,82	3.119.500,53
A. Operationele opbrengsten	3.684.543,20	3.093.041,45
1. Opbrengsten uit de werking	122.392,52	103.419,51
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	3.516.960,08	2.824.055,88
a. Algemene werkingssubsidies	3.513.207,18	2.823.705,88
b. Specifieke werkingssubsidies	3.752,90	350,00
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	45.190,60	165.566,06
B. Financiële opbrengsten	23.532,62	26.459,08
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
III. Overschot of Tekort van het boekjaar	1.813.931,78	1.669.507,66
A. Operationeel overschot of tekort	1.807.687,52	1.725.182,95
B. Financieel overschot of tekort	8.049,17	3.512,44
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	-1.804,91	-59.187,73
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	1.813.931,78	1.669.507,66
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	1.813.931,78	1.669.507,66

Kostenplaats 011 - Algemeen STAD

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	0,00	0,00
A. Operationele kosten	0,00	0,00
1. Goederen en diensten	0,00	0,00
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
II. Opbrengsten	0,00	0,00
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
III. Overschot of Tekort van het boekjaar	0,00	0,00
A. Operationeel overschot of tekort	0,00	0,00
B. Financieel overschot of tekort	0,00	0,00
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	0,00	0,00
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 370 - Opleidingscentrum polyvalent verzorgende (excl.zorgkundige)

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	12.286,20	95.594,45
A. Operationele kosten	12.258,55	95.550,55
1. Goederen en diensten	921,36	11.845,55
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	12.682,30	83.395,58
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	-1.345,11	309,42
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	27,65	43,90
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
II. Opbrengsten	0,00	78.000,00
A. Operationele opbrengsten	0,00	78.000,00
1. Opbrengsten uit de werking	0,00	0,00
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	0,00	78.000,00
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	0,00	78.000,00
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
III. Overschot of Tekort van het boekjaar	-12.286,20	-17.594,45
A. Operationeel overschot of tekort	-12.258,55	-17.550,55
B. Financieel overschot of tekort	-27,65	-43,90
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-12.286,20	-17.594,45
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	-12.286,20	-17.594,45

Kostenplaats 371 - Opleidingscentrum polyvalent verzorgende (zorgkundige)

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	3.534,94	5.109,17
A. Operationele kosten	3.534,94	5.109,17
1. Goederen en diensten	0,00	1.749,15
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	3.534,94	3.360,02
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
II. Opbrengsten	3.600,00	7.800,00
A. Operationele opbrengsten	3.600,00	7.800,00
1. Opbrengsten uit de werking	0,00	0,00
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	3.600,00	7.800,00
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	3.600,00	7.800,00
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
III. Overschot of Tekort van het boekjaar	65,06	2.690,83
A. Operationeel overschot of tekort	65,06	2.690,83
B. Financieel overschot of tekort	0,00	0,00
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	65,06	2.690,83
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	65,06	2.690,83

Kostenplaats 380 - Sociale dienstverlening

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	1.977.419,77	1.863.706,69
A. Operationele kosten	1.977.070,06	1.863.188,24
1. Goederen en diensten	25.136,61	22.036,56
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	885.029,30	876.727,09
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	-4.497,49	-21.620,71
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	1.041.241,34	956.946,67
5. Toegestane werkingssubsidies	29.970,30	27.207,41
6. Andere operationele kosten	190,00	1.891,22
B. Financiële kosten	349,71	518,45
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
II. Opbrengsten	1.085.028,27	1.081.688,74
A. Operationele opbrengsten	1.077.482,24	1.074.430,70
1. Opbrengsten uit de werking	0,00	0,00
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	940.049,39	947.760,11
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	940.049,39	947.760,11
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	137.269,78	117.743,96
5. Andere operationele opbrengsten	163,07	8.926,63
B. Financiële opbrengsten	7.546,03	7.258,04
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
III. Overschot of Tekort van het boekjaar	-892.391,50	-782.017,95
A. Operationeel overschot of tekort	-899.587,82	-788.757,54
B. Financieel overschot of tekort	7.196,32	6.739,59
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-892.391,50	-782.017,95
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	-892.391,50	-782.017,95

Kostenplaats 382 - LOI

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	175.491,37	301.039,36
A. Operationele kosten	175.491,12	301.039,05
1. Goederen en diensten	50.654,48	132.968,07
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	51.753,13	74.910,80
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	22.814,74	24.965,74
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	49.282,17	67.029,87
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	986,60	1.164,57
B. Financiële kosten	0,25	0,31
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
II. Opbrengsten	151.368,67	301.039,36
A. Operationele opbrengsten	122.955,98	266.426,94
1. Opbrengsten uit de werking	7.840,00	6.134,00
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	114.522,08	266.042,26
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	114.522,08	266.042,26
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	95,64	-5.849,32
5. Andere operationele opbrengsten	498,26	100,00
B. Financiële opbrengsten	28.412,69	34.612,42
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
III. Overschot of Tekort van het boekjaar	-24.122,70	0,00
A. Operationeel overschot of tekort	-52.535,14	-34.612,11
B. Financieel overschot of tekort	28.412,44	34.612,11
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-24.122,70	0,00
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	-24.122,70	0,00

Kostenplaats 383 - Sociale tewerkstelling

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	246.196,96	170.130,14
A. Operationele kosten	246.196,96	170.130,14
1. Goederen en diensten	44,98	61,89
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	244.774,61	170.393,99
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	1.377,37	-325,74
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
II. Opbrengsten	132.175,19	113.476,58
A. Operationele opbrengsten	132.175,19	113.476,58
1. Opbrengsten uit de werking	0,00	0,00
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	132.035,23	113.476,58
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	132.035,23	113.476,58
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	139,96	0,00
B. Financiële opbrengsten	0,00	0,00
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
III. Overschot of Tekort van het boekjaar	-114.021,77	-56.653,56
A. Operationeel overschot of tekort	-114.021,77	-56.653,56
B. Financieel overschot of tekort	0,00	0,00
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-114.021,77	-56.653,56
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	-114.021,77	-56.653,56

Kostenplaats 390 - Gezinshulp

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	887.937,72	776.182,72
A. Operationele kosten	887.937,72	776.182,72
1. Goederen en diensten	7.036,54	7.461,46
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	878.773,38	765.353,57
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	2.127,80	3.367,69
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
II. Opbrengsten	1.006.002,40	871.774,87
A. Operationele opbrengsten	1.006.002,40	871.774,87
1. Opbrengsten uit de werking	168.719,36	144.511,89
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	830.171,62	719.755,46
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	830.171,62	719.755,46
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	7.111,42	7.507,52
B. Financiële opbrengsten	0,00	0,00
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
III. Overschot of Tekort van het boekjaar	118.064,68	95.592,15
A. Operationeel overschot of tekort	118.064,68	95.592,15
B. Financieel overschot of tekort	0,00	0,00
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	118.064,68	95.592,15
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	118.064,68	95.592,15

Kostenplaats 400 - Poetsdienst

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	0,00	0,00
A. Operationele kosten	0,00	0,00
1. Goederen en diensten	0,00	0,00
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
II. Opbrengsten	0,00	0,00
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
III. Overschot of Tekort van het boekjaar	0,00	0,00
A. Operationeel overschot of tekort	0,00	0,00
B. Financieel overschot of tekort	0,00	0,00
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	0,00	0,00
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 401 - Aanvullende thuiszorg

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	4.360,38	15.606,74
A. Operationele kosten	4.360,38	15.606,74
1. Goederen en diensten	0,00	0,00
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	4.324,12	15.326,31
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	36,26	280,43
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
II. Opbrengsten	26.807,38	23.510,85
A. Operationele opbrengsten	26.807,38	23.510,85
1. Opbrengsten uit de werking	3.944,23	4.067,56
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	22.863,15	19.443,29
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	22.863,15	19.443,29
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
III. Overschot of Tekort van het boekjaar	22.447,00	7.904,11
A. Operationeel overschot of tekort	22.447,00	7.904,11
B. Financieel overschot of tekort	0,00	0,00
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	22.447,00	7.904,11
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	22.447,00	7.904,11

Kostenplaats 410 - Vrijwilligersdiensten

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	33.672,48	33.924,91
A. Operationele kosten	33.672,48	33.924,91
1. Goederen en diensten	10.326,73	9.720,83
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	23.321,43	22.987,06
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	24,32	1.217,02
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
II. Opbrengsten	3.665,00	3.581,25
A. Operationele opbrengsten	3.665,00	3.581,25
1. Opbrengsten uit de werking	3.665,00	3.581,25
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
III. Overschot of Tekort van het boekjaar	-30.007,48	-30.343,66
A. Operationeel overschot of tekort	-30.007,48	-30.343,66
B. Financieel overschot of tekort	0,00	0,00
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-30.007,48	-30.343,66
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	-30.007,48	-30.343,66

Kostenplaats 411 - Zorgbemiddeling

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	25.956,27	22.596,31
A. Operationele kosten	25.956,27	22.596,31
1. Goederen en diensten	0,00	0,00
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	25.914,35	22.555,14
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	41,92	41,17
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
II. Opbrengsten	1.223,57	424,93
A. Operationele opbrengsten	1.223,57	424,93
1. Opbrengsten uit de werking	0,00	0,00
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	0,00	424,93
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	0,00	424,93
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	1.223,57	0,00
B. Financiële opbrengsten	0,00	0,00
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
III. Overschot of Tekort van het boekjaar	-24.732,70	-22.171,38
A. Operationeel overschot of tekort	-24.732,70	-22.171,38
B. Financieel overschot of tekort	0,00	0,00
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-24.732,70	-22.171,38
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	-24.732,70	-22.171,38

Kostenplaats 412 - Overige thuiszorg

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	51.580,17	48.828,74
A. Operationele kosten	51.576,24	48.822,99
1. Goederen en diensten	122,62	93,82
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	50.665,67	48.357,37
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	787,95	371,80
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	3,93	5,75
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
II. Opbrengsten	150,00	538,45
A. Operationele opbrengsten	150,00	225,00
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	150,00	225,00
B. Financiële opbrengsten	0,00	313,45
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
III. Overschot of Tekort van het boekjaar	-51.430,17	-48.290,29
A. Operationeel overschot of tekort	-51.426,24	-48.597,99
B. Financieel overschot of tekort	-3,93	307,70
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-51.430,17	-48.290,29
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	-51.430,17	-48.290,29

Kostenplaats 470 - Ouderenwoningen

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	37.058,41	34.876,20
A. Operationele kosten	37.058,41	34.876,20
1. Goederen en diensten	0,00	114,95
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0,00	0,00
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	0,00	34.761,25
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	37.058,41	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
II. Opbrengsten	1.141.037,50	78.742,64
A. Operationele opbrengsten	76.618,28	77.332,76
1. Opbrengsten uit de werking	0,00	0,00
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	0,00	-6.948,27
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	0,00	-6.948,27
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	76.618,28	84.281,03
B. Financiële opbrengsten	1.409,89	1.409,88
C. Uitzonderlijke opbrengsten	1.063.009,33	0,00
III. Overschot of Tekort van het boekjaar	1.103.979,09	43.866,44
A. Operationeel overschot of tekort	39.559,87	42.456,56
B. Financieel overschot of tekort	1.409,89	1.409,88
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	1.063.009,33	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	1.103.979,09	43.866,44
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	1.103.979,09	43.866,44

Kostenplaats 490 - WZC Maaspoorte

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	7.594.108,21	7.468.798,75
A. Operationele kosten	7.179.924,79	7.033.753,27
1. Goederen en diensten	1.261.904,10	1.250.264,66
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	4.733.796,26	4.612.332,75
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	1.184.224,43	1.153.675,48
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	0,00	17.480,38
B. Financiële kosten	414.183,42	435.045,48
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
II. Opbrengsten	6.535.094,17	6.529.164,04
A. Operationele opbrengsten	6.116.054,82	6.147.144,27
1. Opbrengsten uit de werking	2.562.768,01	2.503.713,99
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	444.988,01	796.691,59
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	444.988,01	796.691,59
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	3.108.298,80	2.846.738,69
B. Financiële opbrengsten	419.039,35	382.019,77
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
III. Overschot of Tekort van het boekjaar	-1.059.014,04	-939.634,71
A. Operationeel overschot of tekort	-1.063.869,97	-886.609,00
B. Financieel overschot of tekort	4.855,93	-53.025,71
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-1.059.014,04	-939.634,71
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	-1.059.014,04	-939.634,71

Kostenplaats 491 - WZC cafetaria

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	25.979,21	23.044,09
A. Operationele kosten	25.979,21	23.044,09
1. Goederen en diensten	25.929,13	23.044,09
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	50,08	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
II. Opbrengsten	52.262,68	53.606,41
A. Operationele opbrengsten	52.262,68	53.606,41
1. Opbrengsten uit de werking	52.212,60	53.548,31
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	50,08	58,10
B. Financiële opbrengsten	0,00	0,00
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
III. Overschot of Tekort van het boekjaar	26.283,47	30.562,32
A. Operationeel overschot of tekort	26.283,47	30.562,32
B. Financieel overschot of tekort	0,00	0,00
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	26.283,47	30.562,32
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	26.283,47	30.562,32

Kostenplaats 510 - Dagzorgcentrum

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	360.363,62	354.624,40
A. Operationele kosten	360.326,25	354.571,07
1. Goederen en diensten	105.123,55	99.243,27
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	252.955,67	255.858,04
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	2.247,03	-530,24
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	37,37	53,33
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
II. Opbrengsten	333.548,68	366.372,25
A. Operationele opbrengsten	333.474,35	366.297,91
1. Opbrengsten uit de werking	101.103,92	125.220,64
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	57.251,82	92.015,31
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	57.251,82	92.015,31
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	175.118,61	149.061,96
B. Financiële opbrengsten	74,33	74,34
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
III. Overschot of Tekort van het boekjaar	-26.814,94	11.747,85
A. Operationeel overschot of tekort	-26.851,90	11.726,84
B. Financieel overschot of tekort	36,96	21,01
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-26.814,94	11.747,85
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	-26.814,94	11.747,85

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 : 2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2019002298

TJ1 : Exploitatierkening per beleidsdomein 2019

51

	Code	Totaal	Algemene financiering	Algemeen bestuur	Mens
I. Uitgaven		11.876.552,23	437.306,52	1.236.283,55	10.202.962,16
A. Operationele uitgaven		11.446.466,45	8.589,49	1.236.283,55	10.201.593,41
1. Goederen en diensten	60/1	1.923.059,79	0,00	435.161,69	1.487.898,10
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	7.966.696,46	0,00	799.171,30	7.167.525,16
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	1.090.523,51	0,00	0,00	1.090.523,51
4. Toegestane werkingssubsidies	649	417.551,55	0,00	0,00	417.551,55
5. Andere operationele uitgaven	640/7	48.635,14	8.589,49	1.950,56	38.095,09
B. Financiële uitgaven	65	430.085,78	428.717,03	0,00	1.368,75
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		12.637.684,92	3.525.621,66	159.067,62	8.952.995,64
A. Operationele ontvangsten		12.637.015,09	3.525.475,58	159.067,62	8.952.471,89
1. Ontvangsten uit de werking	70	3.022.645,64	9.546,66	112.845,86	2.900.253,12
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	740	6.062.441,38	3.513.207,18	3.752,90	2.545.481,30
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	137.365,42	0,00	0,00	137.365,42
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	3.414.562,65	2.721,74	42.468,86	3.369.372,05
B. Financiële ontvangsten	75	669,83	146,08	0,00	523,75
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		761.132,69	3.088.315,14	-1.077.215,93	-1.249.966,52

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 :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019002298

Schema TJ2 : Evolutie van de exploitatierekening 2019

53

	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Uitgaven		11.876.552,23	11.341.657,19	11.507.099,00
A. Operationele uitgaven		11.446.466,45	10.883.043,33	11.019.021,03
1. Goederen en diensten	60/1	1.923.059,79	2.086.222,75	1.878.324,02
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	7.966.696,46	7.722.400,28	8.051.564,63
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	1.090.523,51	1.023.976,54	987.681,11
4. Toegestane werkingssubsidies	649	417.551,55	27.207,41	32.360,99
5. Andere operationele uitgaven	640/7	48.635,14	23.236,35	69.090,28
B. Financiële uitgaven	65	430.085,78	458.613,86	488.077,97
C. Rechthebbenden uit het overzicht van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		12.637.684,92	12.177.609,10	11.461.660,87
A. Operationele ontvangsten		12.637.015,09	12.177.073,92	11.457.614,25
1. Ontvangsten uit de werking	70	3.022.645,64	2.944.197,15	2.788.012,59
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		6.062.441,38	5.858.517,14	5.143.711,35
a. Algemene werkingssubsidies		3.513.207,18	2.823.705,88	2.108.027,74
- Gemeente- of provinciefonds	7400	588.862,56	569.360,88	553.683,12
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	2.449.530,00	1.779.530,00	1.079.530,00
- Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	474.814,62	474.815,00	474.814,62
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	2.549.234,20	3.034.811,26	3.035.683,61
4. Recuperatie specifieke kosten soc.dienst OCMW	748	137.365,42	111.894,64	131.454,85
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	3.414.562,65	3.262.464,99	3.394.435,46
B. Financiële ontvangsten	75	669,83	535,18	4.046,62
C Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		761.132,69	835.951,91	-45.438,13

Rapportgegevens :

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 :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019002298

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Totaal	Algemeen bestuur	Algemene financiering
I. Investerings in financiële vaste activa		-4.565,00	-240,00	0,00
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	-4.565,00	-240,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa		419.321,46	383.265,54	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		419.321,46	383.265,54	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	248.991,47	235.639,12	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	170.329,99	147.626,42	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
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	32.279,16	31.226,17	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0,00	0,00	0,00
TOTAAL UITGAVEN		447.035,62	414.251,71	0,00

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Mens
I. Investerings in financiële vaste activa		-4.325,00
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	-4.325,00
II. Investerings in materiële vaste activa		36.055,92
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		36.055,92
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	13.352,35
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00
3. Roerende goederen	23/4	22.703,57
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
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	1.052,99
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0,00
TOTAAL UITGAVEN		32.783,91

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Totaal	Algemeen bestuur	Algemene financiering
I. Verkoop van financiële vaste activa	28	121,58	121,58	0,00
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	121,58	121,58	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa	22/7	1.902.436,90	0,00	0,00
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		1.902.436,90	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	1.902.436,90	0,00	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
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	603.657,22	0,00	0,00
TOTAAL ONTVANGSTEN		2.506.215,70	121,58	0,00

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Mens
I. Verkoop van financiële vaste activa	28	0,00
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
II. Verkoop van materiële vaste activa	22/7	1.902.436,90
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		1.902.436,90
1. Onroerende goederen	260/4	1.902.436,90
2. Roerende goederen	265/9	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0,00
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	603.657,22
TOTAAL ONTVANGSTEN		2.506.094,12

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 :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019002298

Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2019

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Investerings in financiële vaste activa		-4.565	32.412	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	-4.565	32.412	0
II. Investerings in materiële vaste activa		419.321	215.323	220.656
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		419.321	215.323	220.656
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	248.991	146.008	152.878
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	170.330	69.315	67.777
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
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	32.279	43.387	130.129
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0	0	0
TOTAAL UITGAVEN		447.036	291.121	350.784

Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2019

61

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Verkoop van financiële vaste activa		122	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	122	0	0
II. Verkoop van materiële vaste activa		1.902.437	116.000	112.000
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		1.902.437	116.000	112.000
1. Onroerende goederen	260/4	1.902.437	116.000	112.000
2. Roerende goederen	265/9	0	0	0
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0	0	0
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0	0	0
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	603.657	512.795	659.675
TOTAAL ONTVANGSTEN		2.506.216	628.795	771.675

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 : 2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2019002298

Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen 2019

63

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	35.361,52	-34.171,60	35.361,52	-34.171,60	-1.083.063,67	-1.033.697,41	-49.366,26
IM:Investerings Mens (2014 - 2019)	2.207.820,64	2.200.436,82	7.383,82	2.200.597,82	7.222,82	3.790.093,69	3.811.869,06	-21.775,37
IOI:Investerings Onderhoud Informatica (2014 - 2019)	916.918,28	463.758,87	453.159,41	463.758,87	453.159,41	0,00	1.357,00	-1.357,00
IOIW:Investerings Onderhoud Infrastructuur+Wegen (2014 - 2019)	6.900.218,44	6.510.941,11	389.277,33	6.510.941,11	389.277,33	5.030.719,28	3.773.038,92	1.257.680,36
IPBDS:Investerings prioritaire beleidsdoelstelling (2016 - 2019)	961.625,00	824.594,95	137.030,05	824.594,95	137.030,05	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 :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019002298

Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2019

65

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Exploitantiebudget (B-A)		761.133	835.952	-45.438
A. Uitgaven	60/5-694	11.876.552	11.341.657	11.507.099
B. Ontvangsten	70/794	12.637.685	12.177.609	11.461.661
1. a. Belastingen en boetes	73	0	0	0
1. b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	2.449.530	1.779.530	1.079.530
1. c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	10.188.155	10.398.079	10.382.131
II. Investeringsbudget (B-A)		2.059.180	337.674	420.891
A. Uitgaven	21/28-2906-664	447.036	291.121	350.784
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2	2.506.216	628.795	771.675
III. Andere (B-A)		-964.244	-935.617	-1.097.319
A. Uitgaven		964.244	935.617	1.097.319
1. Aflossing financiële schulden		964.244	935.617	1.097.319
a. Periodieke aflossingen	421/4	964.244	935.617	1.097.319
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
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)		1.856.069	238.009	-721.866
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar		2.396.581	2.158.572	2.880.438
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)		4.252.650	2.396.581	2.158.572
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		45.863	71.045	222.188
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	45.863	71.045	222.188
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	0	0	0
VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)		4.206.787	2.325.536	1.936.384

Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2019

66

Bestemde gelden	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Exploitatie	0	0	0
Pensioenvoorziening	0	0	0
II. Investerings	45.863	71.045	222.188
Investerings algemeen	45.863	45.863	0
Saldo subsidies LOI	0	25.183	222.188
Totaal bestemde gelden	45.863	71.045	222.188

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 : 2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2019002298

TJ7 : De toelichting bij de balans 2019

68

1: Mutatiestaat van de financiële vaste activa						
	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Des-investeringen	Herwaarderings	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	5.625,00
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	56.388,10	-4.565,00	-121,58	0,00	0,00	46.076,52
Totaal financiële vaste activa	56.388,10	-4.565,00	-121,58	0,00	0,00	51.701,52

2: Mutatiestaat van de materiële vaste activa							
	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Des-investeringen	Herwaarderings	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	4.042.657,67	383.265,54	0,00		1.126.601,71	0,00	3.348.388,89
A. Terreinen en gebouwen	3.693.709,35	235.639,12	0,00		1.200.527,19	0,00	2.925.739,63
B. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
C. Installaties, machines en uitrusting	45.726,72	0,00	0,00		-8.788,47	0,00	36.938,25
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	103.428,60	147.626,42	0,00		-57.264,96	0,00	193.790,06
E. Leasing en soortgelijke rechten	98.199,60	0,00	0,00		-7.872,05	0,00	90.327,55
F. Erfgoed	101.593,40	0,00	0,00		0,00	0,00	101.593,40
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	19.160.201,54	36.055,92	0,00		-841.521,44	0,00	18.354.736,02
A. Terreinen en gebouwen	17.983.269,90	13.352,35	0,00		-673.777,16	0,00	17.322.845,09
B. Installaties, machines en uitrusting	169.430,38	5.633,07	0,00		-37.183,28	0,00	137.880,17
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.007.501,26	17.070,50	0,00		-130.561,00	0,00	894.010,76
D. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
III. Overige materiële vaste activa	3.284.909,72	0,00	-1.902.436,90	0,00	-4.547,38	0,00	3.278.557,43
A. Terreinen en gebouwen	3.284.909,72	0,00	-1.902.436,90	0,00	-4.547,38	0,00	3.278.557,43
B. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal materiële vaste activa	26.487.768,93	419.321,46	-1.902.436,90	0,00	280.532,89	0,00	24.981.682,34

TJ7 : De toelichting bij de balans 2019

69

3: Mutatiestaat van de financiële schulden					
	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen / leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn	-15.094.368,08	0,00	0,00	995.882,70	-14.098.485,38
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	-15.094.368,08	0,00	0,00	995.882,70	-14.098.485,38
1. Leningen ten laste van het bestuur	-15.094.368,08	0,00	0,00	995.882,70	-14.098.485,38
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
II. Schulden op korte termijn	-964.244,23	0,00	964.244,23	-995.882,70	-995.882,70
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	-964.244,23	0,00	964.244,23	-995.882,70	-995.882,70
1. Leningen ten laste van het bestuur	-964.244,23	0,00	964.244,23	-995.882,70	-995.882,70
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
Totaal financiële schulden	-16.058.612,31	0,00	964.244,23	0,00	-15.094.368,08

TJ7 : De toelichting bij de balans 2019

70

4. De mutatiestaat van het nettoactief					
	Overig netto-actief	Herwaarderingsreserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	TOTAAL
I. Balans op einde boekjaar 2017	6.619.416,68	0,00	948.936,77	14.110.227,85	21.678.581,30
II. Boekhoudkundige wijzigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Herwerkte balans	6.619.416,68	0,00	948.936,77	14.110.227,85	21.678.581,30
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018		0,00	-34.834,64	-416.513,59	-451.348,23
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0,00		-416.513,59	-416.513,59
1. Toevoeging aan herwaarderingen		0,00			0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		0,00			0,00
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				35.098,21	35.098,21
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				451.611,80	451.611,80
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			-34.834,64		-34.834,64
V. Balans op einde boekjaar 2018	6.619.416,68	0,00	914.102,13	13.693.714,26	21.227.233,07
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2019		0,00	849.949,58	-479.345,08	370.604,50
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0,00		-479.345,08	-479.345,08
1. Toevoeging aan herwaarderingen		0,00			0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		0,00			0,00
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				-25.025,95	-25.025,95
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				454.319,13	454.319,13
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2019			849.949,58		849.949,58
VII. Balans op einde boekjaar 2019	6.619.416,68	0,00	1.764.051,71	13.214.369,18	21.597.837,57

Rapportgegevens :

71

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 : 2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2019002298

TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringsubsidies 2019

72

A. Werkingsubsidies

BEGUNSTIGDE	Omschrijving	Initieel bedrag	Eindbedrag	Jaarrekening	BV	Ramingnummer
Centrum voor alcohol- en drugspreventie (CAD)	Overdracht aan CAD + Overdracht aan andere Privé inst. Kura	13.500,00	13.500,00	10.116,40	0909	2019140309
	Totaal :	13.500,00	13.500,00	10.116,40		
Sociaal verhuurkantoor (SVK)	Overdracht SVK	18.949,00	18.949,00	13.900,64	0930	2019140305
	Totaal :	18.949,00	18.949,00	13.900,64		
Vzw Molenberg	Werkingskosten tgv Opvoedingswinkel = kinderdorpen molenberg	6.000,00	6.000,00	5.953,26	0944	2019180117
	Opvoedingsondersteuning	6.000,00	6.000,00	0,00	0944	2019000005
	Totaal :	12.000,00	12.000,00	5.953,26		
	Pensioenlasten 2019 Statutair personeel ziekenhuis MCNOL (cf. bestemde gelden stad - verhoging gemeentelijke bijdrage ter compensatie) 1.2 miljoen euro: 60/40 verdeling Maaseik en Bree, vervolgens 50/50 verdeling stad / OCMW	360.000,00	360.000,00	387.581,25	0982	2019000059
	Totaal :	360.000,00	360.000,00	387.581,25		

B. Investeringsubsidies

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

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 :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019002298

TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2019

74

		<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
00	Zekerheden door derden gesteld voor rekening van het bestuur			
000	Crediteuren van de boekhoudkundige entiteit, houders van door derden gestelde zekerheden			
001	Derden, stellers van zekerheden voor rekening van de boekhoudkundige entiteit			
01	Persoonlijke zekerheden gesteld voor rekening van derden			
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			
02	Zakelijke zekerheden gesteld op eigen activa			
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			
03	Ontvangen zekerheden			
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 2019

76

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

08 Aangegane, maar niet opgenomen kredieten

09 Diverse rechten en verplichtingen

090	Bestemde gelden		197.352,20 €	151.489,32 €	45.862,88 €
	0901	Bestemde gelden voor exploitatie-uitgaven	9.398,29 €	9.398,29 €	0,00 €
	0901000	2019008609 Terugname van bestemd gelden voor andere uitgaven	0,00 €	9.398,29 €	-9.398,29 €
	0901000	2019008610 Budgetsleutel	9.398,29 €	0,00 €	9.398,29 €
	0902	Bestemde gelden voor investeringsuitgaven	187.953,91 €	142.091,03 €	45.862,88 €
	0902000	2019000018 Openingspost	45.862,88 €	0,00 €	45.862,88 €
	0902000	2019000022 Openingspost	25.182,60 €	0,00 €	25.182,60 €
	0902000	2019000034 Openingspost	45.862,88 €	0,00 €	45.862,88 €
	0902000	2019000038 Openingspost	25.182,60 €	0,00 €	25.182,60 €
	0902000	2019000054 Openingspost	0,00 €	45.862,88 €	-45.862,88 €
	0902000	2019000058 Openingspost	0,00 €	25.182,60 €	-25.182,60 €
	0902000	2019008611 Terugname van bestemde gelden - saldo subsidie LOI	0,00 €	9.398,29 €	-9.398,29 €
	0902000	2019008612 Terugname van bestemde gelden - investeringen algemeen	0,00 €	45.862,88 €	-45.862,88 €
	0902000	2019008613 Terugname van bestemde gelden - saldo subsidie LOI 2018	0,00 €	15.784,31 €	-15.784,31 €
	0902000	2019008614 Terugname van bestemde gelden - saldo subsidie LOI 2018	0,00 €	0,07 €	-0,07 €
	0902000	2019008615 Correctie	0,07 €	0,00 €	0,07 €
	0902000	2019008616 Bestemde gelden 25% voorheen LOI voor Algemeen OCMW sinds 2018	45.862,88 €	0,00 €	45.862,88 €
	0903	Bestemde gelden voor andere uitgaven			
091	Bestemde gelden		151.489,32 €	197.352,20 €	-45.862,88 €
	0910000	2019000018 Openingspost	0,00 €	45.862,88 €	-45.862,88 €
	0910000	2019000022 Openingspost	0,00 €	25.182,60 €	-25.182,60 €
	0910000	2019000034 Openingspost	0,00 €	45.862,88 €	-45.862,88 €
	0910000	2019000038 Openingspost	0,00 €	25.182,60 €	-25.182,60 €
	0910000	2019000054 Openingspost	45.862,88 €	0,00 €	45.862,88 €
	0910000	2019000058 Openingspost	25.182,60 €	0,00 €	25.182,60 €
	0910000	2019008609 Terugname van bestemd gelden voor andere uitgaven	9.398,29 €	0,00 €	9.398,29 €
	0910000	2019008610 Budgetsleutel	0,00 €	9.398,29 €	-9.398,29 €
	0910000	2019008611 Terugname van bestemde gelden - saldo subsidie LOI	9.398,29 €	0,00 €	9.398,29 €
	0910000	2019008612 Terugname van bestemde gelden - investeringen algemeen	45.862,88 €	0,00 €	45.862,88 €
	0910000	2019008613 Terugname van bestemde gelden - saldo subsidie LOI 2018	15.784,31 €	0,00 €	15.784,31 €

TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2019

77

0910000	2019008614	Terugname van bestemde gelden - saldo subsidie LOI 2018	0,07 €	0,00 €	0,07 €
0910000	2019008615	Correctie	0,00 €	0,07 €	-0,07 €
0910000	2019008616	Bestemde gelden 25% voorheen LOI voor Algemeen OCMW sinds 2018	0,00 €	45.862,88 €	-45.862,88 €
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 overlijden 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
Kostprijsmodel				
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
Herwaarderingsmodel				
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.

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

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.

Overzicht waarderingsregels - Maaseik

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 ontwaarding 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.

Overzicht waarderingsregels - Maaseik

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.

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

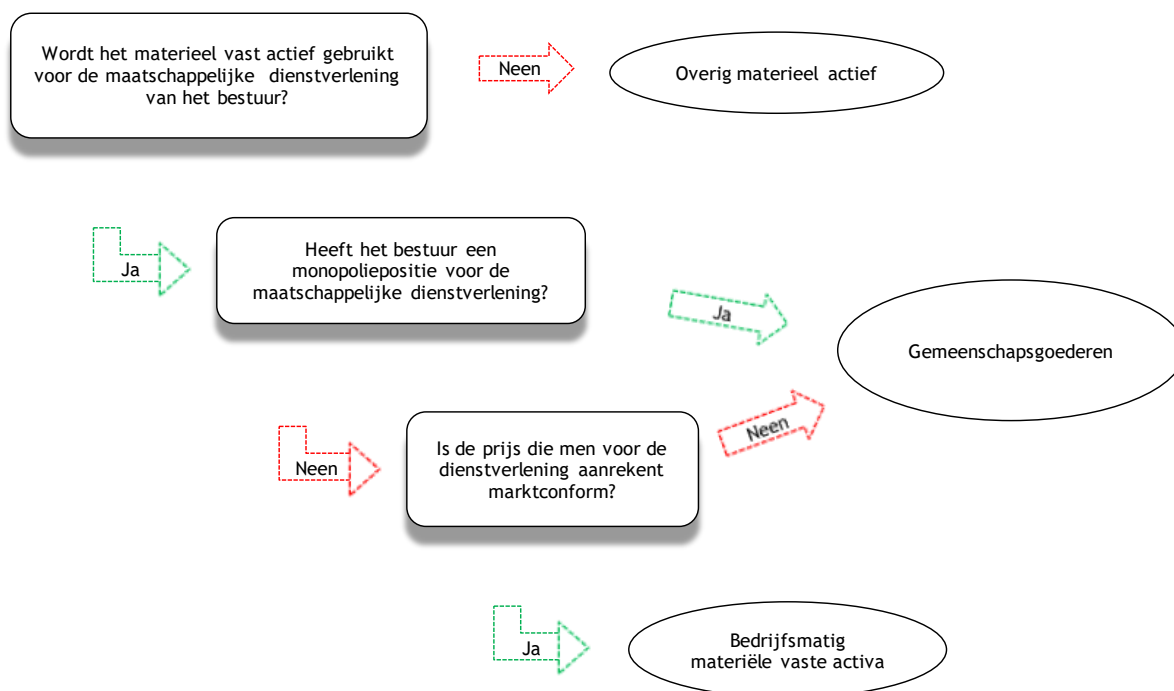
Deelnemingen worden gewaardeerd tegen verwervingswaarde en vastrentende effecten tegen hun aanschaffingswaarde.

Overzicht waarderingsregels - Maaseik

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 – OCMW –AGB's
Terreinen	AW of VVP	Geen
- Inrichting bebouwde terreinen	AW of VVP	15 jaar
Gebouwen	AW of VVP	33 jaar
- Onderhoud en uitrusting gebouwen	AW of VVP	15 jaar
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
- Informaticamateriaal en audiovisuele apparaten	AW of VVP	5 jaar

Overzicht waarderingsregels - Maaseik

Rubriek BBC	Waardering	Afschrijvingsduur patrimonium stad – OCMW – AGB's
Meubilair	AW of VVP	10 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	Afschrijvingsduur patrimonium stad – OCMW – AGB's
Plannen, studies, licenties, octrooien	AW	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.

Toelichting Jaarrekening 2019 – 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:

resultaat op kasbasis	jaarrekening	eindbudget	initieel budget
exploitatie rekening	€ 761 133	€ 81 203	€ 81 203
Uitgaven	€ 11 876 552	€ 12 799 307	€ 12 553 349
Ontvangsten	€ 12 637 685	€ 12 880 510	€ 12 634 552
Investeringsrekening	€ 2 059 180	€ 1 307 537	€ 2 078 640
uitgaven	€ 447 036	€ 1 231 304	€ 460 200
ontvangsten	€ 2 506 216	€ 2 538 840	€ 2 538 840
Andere	-€ 964 244	-€ 996 536	-€ 996 536
uitgaven	€ 964 244	€ 996 536	€ 996 536
ontvangsten	€ -	€ -	€ -
budgettair resultaat boekjaar	€ 1 856 069	€ 392 204	€ 1 163 307
resultaat vorig boekjaar	€ 2 396 581	€ 2 396 581	€ 805 091
totaal budgett. Resultaat	€ 4 252 650	€ 2 788 785	€ 1 968 398
bestemde gelden	€ 45 863	€ 71 045	€ 71 045
resultaat kasbasis	€ 4 206 787	€ 2 717 740	€ 1 897 353

In bovenstaande tabel zien we dat het budgettair resultaat van de jaarrekening 2019 bijna € 1,5 mio positiever uitkomt dan geraamd. De helft hiervan heeft te maken met het niet benutten van exploitatiebudgetten, de andere helft met het niet uitvoeren van geplande investeringen.

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

Uitvoeringspercentage	jaarrekening	eindbudget	uitvoerings%
exploitatie rekening	€ 761 133	€ 81 203	
Uitgaven	€ 11 876 552	€ 12 799 307	93%
Ontvangsten	€ 12 637 685	€ 12 880 510	98%
Investeringsrekening	€ 2 059 180	€ 1 307 537	
uitgaven	€ 447 036	€ 1 231 304	36%
ontvangsten	€ 2 506 216	€ 2 538 841	99%
Andere	-€ 964 244	-€ 996 536	
uitgaven	€ 964 244	€ 996 536	97%
ontvangsten	€ -	€ -	0%

2 Verklaring materiële verschillen tussen budget 2019 en rekening 2019 voor exploitatie

Exploitatie-uitgaven:

Als we het totaal pakket bekijken zien we dat 93% van de uitgavenbudgetten voor exploitatie benut werden. Waar zit de 'onder of -overbenutting'?

- De **personeelskosten** vertegenwoordigen een groot deel (67%) 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 2019 7.966.696,46 euro aan effectieve personeelsuitgaven gedaan tegenover een budget van 8.453.712,6 euro. Dit betekent een benutting van het personeelsbudget van 94%. In absolute waarde is er een verschil van 487.016,14 euro (53% van het totale verschil tussen totale exploitatie-uitgave en -budget). Waar bevinden de grootste verschillen zich (afgeronde bedragen)?
 - o Het niet opstarten van het opleidingscentrum zorgkundige: € 65.000.
 - o Bij de sociale dienst werd € 30.000 aan budget niet aangewend. Hier werd extra budget voorzien om langdurig afwezige vastbenoemde personeelsleden te vervangen.
 - o LOI: overgangsjaar na het verminderen van aantal erkende plaatsen. Op loonbudgetten € 19.000 over.
 - o Sociale Tewerkstelling: moeilijk om in te schatten hoeveel personen art 60 §7 er tewerkgesteld worden. Restbudget van € 54.000.
 - o Gezinshulp: € 34.000 niet benut loonbudget door niet volledige invulling van aantal helpsters.
 - o Woonzorgcentrum: € 250.000 overschot op personeelsbudget. Verklaring: directeur pas vanaf 1 juli 2019, tekort aan verpleegkundigen, niet invulling van volledig kader,...
- **Leveringen en diensten:**
 - o Niet opstarten van opleidingscentrum zorgkundige: € 50.000 aan kosten bespaard.
 - o LOI: overgangsjaar. Minder kosten voor bv. Onderhoud woningen, € 26.000
 - o Woonzorgcentrum: € 100.000 aan kosten niet uitgegeven.
 - o Doorrekening van kosten Stad @ OCMW: € 200.000
 - Het niet langer doorrekenen van ter beschikking gesteld personeel tussen stad & OCMW: AD & FD volledig ten last van de stad. Ook geen doorrekening meer van bv. Personeelsdienst, aankoopdienst,
 - Door het niet volledig uitvoeren van alle informaticaprojecten is er ook geen doorrekening of facturatie van deze kosten vanuit de stad.
- **Werkingsubsidies en specifieke kosten sociale dienst:**
 - o Pensioenlast MCNOL: € 370.868,5 voorzien en € 398.121,3 betaald.
 - o Specifieke kosten sociale dienst: een overschot op het budget van € 25.000 maar toch een stijging van de kosten tov 2018 met € 70.000. Vooral te wijten aan extra leefloondossiers.

Exploitatie-ontvangsten:

De exploitatie-ontvangsten in totaliteit vertonen slechts een afwijking van 2% t.o.v. het budget. Dit neemt niet weg dat er op het niveau van individuele budgetten wel verschillen optreden, die zich soms compenseren. Enkele verklaringen:

- Het niet langer doorrekenen van kosten tussen Stad/OCMW voor ter beschikking stelling personeel: € 125.000 budget dat niet geïnd werd (compenseert groot deel van uitgavenbudgetten die ook niet gependend werden hierdoor – zie boven).

- Door niet opstarten van opleidingscentrum werden er ook geen subsidies hiervoor verkregen: € 147.000.
- Sociale dienst: € 10.983,65 meer geïnd dan gebudgetteerd owv een nieuwe subsidie FOD: uitzonderlijke tussenkomst van 10% voor begeleiding van erkende vluchtelingen. OCMW Maaseik krijgt hiervoor € 33.000.
- LOI: overgangsjaar na daling van aantal erkende plaatsen waardoor subsidiëring 85.000 euro lager ligt dan voorzien in budget. Daarnaast bleef een niet-erkend gezin 7 maanden in huis zonder LOI erkenning. Zij betaalden huur en dit was niet gebudgetteerd: € 7.800.
- Gezinshulp: facturatie o.b.v. 18.5 VTE gezinshulp maar totaal aantal niet ingevuld. Minderopbrengst t.o.v. budget van 84.000 euro.
- In het dagverzorgingscentrum werd korting op vervoer gegeven en werden minder dagen bezetting genoteerd. Dit resulteert in een minderopbrengst van € 27.000. Anderzijds lagen de te ontvangen subsidies voor 2019 hoger dan het budget: 20.000.

3 Verklaring verschillen tussen budget 2019 en rekening 2019 voor investeringen

Investeringsuitgaven:

Wat de investeringen betreft kunnen we kort zijn:

In 2019 werd 36% van de investeringsbudgetten gerealiseerd. T.o.v. 2018 is dat een verbetering. Toen werd 27% van de budgetten gerealiseerd. Echter werden de niet gebruikte budgetten overgedragen naar 2019 voor een bedrag van € 771.104 (afgerond € 770.000):

- 60% of € 470.000: investeringen voor de nieuwe dienstverlening
- voor ICT werd € 288.000 overgedragen
- voor het WZC werd € 26.000 overgedragen voor investeringen in professionele uitrusting en meubilair
- overdracht van € 39.000 voor diverse investeringen: calamiteiten, masterplan ZH, ...
- 2 negatieve overdrachten : volstorting aandelen Ethias & aankoop elektrische wagen: € - 64.000.

Uitgevoerde investeringen in 2019:

- Tussenkomst van het OCMW in de renovatie, het meubilair en ICT voorzieningen van het ACM: > € 400.000.
- Diverse investeringen in het Woonzorgcentrum voor een bedrag van €37.108,91: software, ICT-apparatuur, diverse materialen, een relaxzetel. Ook het buitenschrijnwerk werd al gedeeltelijk hersteld. De werken aan het buitenschrijnwerk worden in 2020 verder gezet.

Gezien BBC 2020 ingang vond op 1 januari 2020 werden de investeringsbudgetten, voorzien in 2019, in detail geanalyseerd en werd met de diensten afgesproken dat enkel deze budgetten die ook echt zullen uitgevoerd worden in 2020 mochten worden overgedragen.

Voor het OCMW nam het Vast bureau op 4 mei 2020 het besluit om een bedrag van €49.600 over te dragen naar 2020. Dit bedrag is bestemd voor:

- € 21.600 voor de verdere herstelling van het buitenschrijnwerk van het WZC;
- € 8.000 voor ICT met oog op de integratie van MITEL software;
- € 20.000 voor nieuwe ICT netwerkapparatuur.

Met de dienst ICT is afgesproken dat deze voorziene investeringen effectief zullen uitgevoerd worden in 2020.

Investeringsontvangsten:

De Investeringsontvangen werden geraamd op 2 538 841, hierbij werd geen rekening gehouden met de verrekening van de keuring van technische installaties, die meteen het verschil verklaart tussen budget en ontvangst.

- Verkoop van de bejaardenwoningen aan Ons Dak voor een bedrag van € 1.910.000 verminderd met het bedrag van € 7.563,10 (keuring elektrische installaties), waardoor € 1.902.436,90 werd ontvangen.
- VIPA jaarlijkse investeringstoelage voor het WZC van € 628.839,82.

4 Verklaring verschillen tussen budget 2019 en rekening 2019 voor ANDERE UITGAVEN EN ONTVANGSTEN

Hier zijn er minimale verschillen tussen budget en jaarrekening, net omdat de aflossingen goed ingeschat kunnen worden op basis van gegevens van de banken.

5 Bestemde gelden

Bij de bestemde gelden treedt er een verschil op tussen budget en de jaarrekening o.w.v. het feit dat het positief/negatief resultaat van het LOI, bestemd geld geboekt moeten worden. Voor 2019 werd er 25.183 euro als ontvangen voorschot geboekt omdat dit nog niet definitief verworven is en blijft er nog een bedrag van € 45.863 opgenomen bij de bestemde gelden. Vanaf 2020 is deze rubriek niet langer voorzien en zullen deze middelen als ontvangen voorschotten geboekt blijven in de jaarrekening.

6 Verklaring verschil tussen budget 2019 o.b.v. jaarrekening 2019 en budget 2019 o.b.v. laatst goedgekeurde budget.

In het exploitatiebudget treedt er een verschil op tussen de budgetcijfers op basis van het laatst goedgekeurde budget 2018 . Er vond echter geen budgetwijziging plaats dus de verschillen in budgetten zijn te verklaren door interne kredietaanpassingen, die geen invloed hadden op het exploitatieresultaat.

	Eindbudget 2019 obv jaarrekening 2019 (A)	Budget 2019 obv laatst goedgekeurde budget (B)	verschil (A-B)
Exploitatie -uitgaven	€ 12 799 307	€ 12 553 349	€ 245 958
Exploitatie-ontvangsten	€ 12 880 510	€ 12 634 552	€ 245 958

Wat de investeringen betreft is het verschil tussen het initieel budget en het eindbudget het bedrag dat van 2018 naar 2019 werd overgedragen voor nog uit te voeren investeringen.

	Eindbudget 2019 obv jaarrekening 2019 (A)	Budget 2019 obv laatst goedgekeurde budget (B)	verschil (A-B)
Investeringsuitgaven	€ 1 231 304	€ 460 200	€ 771 104
Investeringsontvangsten	€ 2 538 840	€ 2 538 840	€ 0

7 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 2019 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 2019 voor de mandatarissen bedroeg 51.262 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.

8 Correcties aan beginbalans

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