

Jaarrekening

Provincie LIMBURG

Arrondissement: TONGEREN

OCMW RIEMST

Postnummer: 3770

N.I.S.-nummer

7	3	0	6	6
---	---	---	---	---

Jaarrekening 2018

OCMW Riemst
Paenhuisstraat 15, 3770 Riemst
tel.: 012 45 41 72 | fax. 012 45 80 61
E-mail: sociaalhuis@riemst.be | www.sociaalhuisriemst.be



JAARREKENING 2018 OCMW RIEMST

Inhoudsopgave	1
Beleidsnota	2
De doelstellingenrealisatie	3
J1: De doelstellingenrekening	7
J: De Financiële toestand	10
Financiële nota:	13
J2: Exploitatierekening	14
J3: Investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar	16
J4: De rekening van de afgesloten investeringsenveloppe	18
J5: De liquiditeitenrekening	20
Samenvatting van de algemene rekening	23
J6: Balans	24
J7: De staat van opbrengsten en kosten	27
Toelichting financiële nota	29
Toelichting bij de financiële nota	
Verklaring van de afwijking met het budget	30
TJ1: Exploitatierekening per beleidsdomein	33
TJ2: Evolutie exploitatierekening	35
Toelichting bij de investeringsrekening	
Verklaring van de afwijking met het budget	37
TJ3: Investeringsverrichtingen per beleidsdomein	38
TJ4: Evolutie van de investeringsverrichtingen	43
TJ5: Stand van de kredieten per investeringsenveloppe	46
TJ6: Evolutie van de liquiditeitenrekening	49
TJ: Overzicht van de werkings- en investeringssubsidies	52
Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen	54
TJ7: Toelichting bij de balans	55
Waarderingsregels	59
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	66

Beleidsnota

Rapportgegevens :

Titel :	De doelstellingenrealisatie
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Beleidsnota
Naam bestuur :	OCMW Riemst
NIS-code bestuur :	73066
Adres bestuur :	Paenhuisstraat 15
	3770 Riemst
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018001621

De doelstellingenrealisatie 2018

Consolideren en versterken van de leefbaarheid in een zorgzame en veilige gemeente

Het OCMW bouwt een preventief gezondheidsbeleid uit. (realisatie: zie bijgevoegd rapport)

2018140004

Het OCMW voert een herkenbare en voortdurende communicatie over het gezondheidsbeleid op maat van de gemeente. (realisatie: zie bijgevoegd rapport)

2018140007

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten

- Opmaak rubriek in het gemeentelijk infoblad
- Vanaf 2014 wordt er bij elke publicatie van het gemeentelijk infoblad een aparte rubriek gepubliceerd onder de noemer 'Gezonde gemeente', waarbij aandacht besteed wordt aan de volgende thema's:
 - tabak, alcohol en drugs
 - gezonde voeding en beweging
 - valpreventie
 - borstkankeropsporing
 - darmkankeropsporing
 - geestelijke gezondheid en zelfmoordpreventie
 - dementie
 - vaccinatie

Vanaf 2014 organiseert het OCMW info-avonden over gezondheid (realisatie: zie bijlage)

2018140008

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	128,36 €	0,00 €	2.400,00 €	900,00 €	2.400,00 €	900,00 €

- Info-avond mamobox (info- en discussiesessie) organiseren
- Info-avond Huisje Weltevree organiseren (veilig thuis wonen)
- Info-avond 'Rookvrij, ook voor mij?' organiseren (interactieve sessie)
- Info-avond 'Weet wat je eet!' organiseren
- Info-avond 'Blijf diabetes voor' organiseren
- Info-avond 'Beweeg je gezond' organiseren.
- Info-avond 'Omgaan met dementie' organiseren.

Samen met het LOGO worden een aantal nieuwe projecten gelanceerd.

2018140009

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten

- Organiseren van een Gezondheidsrally (gezonde fietszoektocht doorheen de gemeente) in 2017.
- Organiseren van 'Zot van gezond' (impuls voor het lokale voedings- en bewegingsbeleid) in 2018.
- Schol-campagne organiseren in 2015 (alcoholpreventie op lokaal niveau)

Consolideren en versterken van de leefbaarheid in een zorgzame en veilige gemeente

(realisatie: zie bijgevoegd rapport)

	Jaarrekening		Totaal Hoofdstuk		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	128,36 €	0,00 €	2.400,00 €	900,00 €	2.400,00 €	900,00 €
Totaal	128,36 €	0,00 €	2.400,00 €	900,00 €	2.400,00 €	900,00 €

	Jaarrekening		Totalen		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	128,36 €	0,00 €	2.400,00 €	900,00 €	2.400,00 €	900,00 €
Totaal	128,36 €	0,00 €	2.400,00 €	900,00 €	2.400,00 €	900,00 €

Ocmw Riemst: Jaarrekening 2018

Lokaal Gezondheidsoverleg RIEMST (LOGO) – Jaaroverzicht 2018

ALGEMEEN – PRIORITAIRE BELEIDSDOELSTELLING: Consolideren en versterken van de leefbaarheid in een zorgzame en veilige gemeente

De Gemeente en het Sociaal Huis streven naar maximale kansen op een gezond leven in een gezonde omgeving voor alle burgers. Hierbij verwijzen we naar het decreet van 21 november 2003 met betrekking tot het preventieve gezondheidsbeleid. Dit beleid is gebaseerd op 6 GEZONDHEIDSDOELSTELLINGEN rond de volgende thema's:

- Tabak, Alcohol en Drugs,
- Infectieziekten en vaccinaties
- Borstkankeropsporing
- Ongevallenpreventie
- Voeding en beweging
- Suïcidepreventie

Actieplan: De Gemeente en het Sociaal Huis bouwen een preventief gezondheidsbeleid uit.

Om dit preventief gezondheidsbeleid zo doeltreffend mogelijk te maken, wordt voortdurend begrijpelijke en herkenbare informatie over de preventieve gezondheidsacties verstrekt aan de inwoners, en worden er regelmatig activiteiten en infoavonden, betreffende preventieve gezondheidsmaatregelen, georganiseerd in en buiten Dienstencentrum De Linde.

Actie: het OCMW voert een herkenbare en voortdurende communicatie over het gezondheidsbeleid op maat van de gemeente

1. INFORMATIE

In het kader van het project 'GEZONDE GEMEENTE' werden in 2018 de onderstaande preventieve gezondheidsacties aangekondigd en ondersteund via de informatiekkanalen van de Gemeente Riemst, van het Sociaal Huis en van Dienstencentrum De Linde:

Januari	Tournee Minerale
Januari	Nieuwe voedings- en bewegingsdriehoek
Februari	Ventileren en verluchten
Februari	Gezond leven – kleine aanpassingen met groot effect
Februari	Gezond leven – gezonde maaltijd
Maart	Bevolkingsonderzoek Dikke Darmkanker
Maart	Complimenten dag – geestelijke gezondheid
Maart	Gezond uit eigen grond
April	10.000stappen-clash
April	Week van de valpreventie
Mei	Bevolkingsonderzoek Baarmoederhalskanker
Mei	Gezond Opvoeden
Mei	Werelddag zonder tabak
Juni	Gezond de blok door
Juni	Tekencheck



Juli	Warme dagen
September	Bevolkingsonderzoek Borstkanker
Oktober	Week van de geestelijke gezondheid
November	Woon Gezond
December	Zorg voor anderen-ouderen

2. ACTIVITEITEN & VORMINGEN

1. Gezondheidswandelingen

De Dienst Sport organiseert, met hulp van vrijwillige begeleiders, wekelijkse Gezondheidswandelingen ten behoeve van de bewoners van de woonzorgcentra..

2. Rode Kruis - Opleiding Eerste Hulp – 5 sessies vanaf januari 2018

Basisprincipes Eerste Hulp: reanimeren en defibrilleren, wonden verzorgen, letsels aan botten en spieren, ...

3. Rode Kruis - Opleiding Helper – 5 sessies vanaf februari 2018

Basiscursus over o.a. hulp bij epilepsie, insectenbeten, onderkoeling, zonnslag, diabetes, kortademigheid, ...

4. Rode Kruis – AED

Leren werken met het AED-toestel

5. Bereik je doelen met een vision-board – 16 januari

Werken aan je geestelijke gezondheid

6. Wat als thuiswonen niet meer mogelijk is? – 22 mei

Opname voorbereiden voor personen met dementie

7. Plezierig communiceren met personen met dementie – 19 september

Fysieke en emotionele oefeningen

8. Rugklachten en Rugtechnieken – 15 oktober

Rugproblemen vermijden of verminderen

9. Hoe kan ik stress in mijn leven verminderen – 9 oktober

In het kader van de week van de geestelijke gezondheid

10. Werk aan je zelfvertrouwen - 6 nov

In het kader van de week van de geestelijke gezondheid

11. Balanceer de chi-stroom in je huis – 13 nov

In het kader van gezond wonen

12. Zelfmassage - 14 nov

Ontspanningstherapie

Rapportgegevens :

Titel :

Type beleidsrapport :

Naam bestuur :

NIS-code bestuur :

Adres bestuur :

Rapporteringsperiode :

Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018001621

J1 : De doelstellingenrekening
Jaarrekening / Beleidsnota
OCMW Riemst
73066
Paenhuisstraat 15
3770 Riemst
2018

J1 : De doelstellingenrekening 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemene financiering	66.996	1.330.265	1.263.269	70.100	1.329.636	1.259.536	70.100	1.329.636	1.259.536
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investeringen									
Andere									
Overig beleid	66.996	1.330.265	1.263.269	70.100	1.329.636	1.259.536	70.100	1.329.636	1.259.536
Exploitatie	2.996	1.330.265	1.327.269	6.100	1.329.636	1.323.536	6.100	1.329.636	1.323.536
Investeringen	64.000		-64.000	64.000		-64.000	64.000		-64.000
Andere									
Algemeen bestuur	480.239	4.293	-475.946	841.154	4.601	-836.553	586.171	4.601	-581.570
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investeringen									
Andere									
Overig beleid	480.239	4.293	-475.946	841.154	4.601	-836.553	586.171	4.601	-581.570
Exploitatie	462.808	4.293	-458.515	586.171	4.601	-581.570	586.171	4.601	-581.570
Investeringen	17.431		-17.431	254.983		-254.983			
Andere									
Zorg en opvang	1.116.005	469.293	-646.712	1.685.546	804.172	-881.374	1.684.960	804.172	-880.787
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie	128		-128	2.400	900	-1.500	2.400	900	-1.500
Investeringen	128		-128	2.400	900	-1.500	2.400	900	-1.500
Andere									
Overig beleid	1.115.877	469.293	-646.584	1.683.146	803.272	-879.874	1.682.560	803.272	-879.287
Exploitatie	1.115.877	469.293	-646.584	1.592.260	803.272	-788.987	1.592.260	803.272	-788.987
Investeringen				90.886		-90.886	90.300		-90.300
Andere									
Totalen	1.663.240	1.803.850	140.611	2.596.800	2.138.410	-456.390	2.341.231	2.138.410	-202.821
Exploitatie	1.581.809	1.803.850	222.041	2.186.931	2.138.410	-48.521	2.186.931	2.138.410	-48.521
Investeringen	17.431		-17.431	345.869		-345.869	90.300		-90.300

OCMW Riemst / Jaarrekening 2018

Pagina

2 van 3

J1 : De doelstellingenrekening 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Andere	64.000		-64.000	64.000		-64.000	64.000		-64.000

Rapportgegevens :

Titel :

Type beleidsrapport :

Naam bestuur :

NIS-code bestuur :

Adres bestuur :

Rapporteringsperiode :

Laatste volgnummer budgetfair dagboek :

J : De financiële toestand
Jaarrekening / Beleidsnota
OCMW Riemst
73066
Paenhuisstraat 15
3770 Riemst
2018
2018001621

J : De financiële toestand

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitiatiebudget (B-A)			
A. Uitgaven	222.041	-48.521	-48.521
B. Ontvangsten	1.581.809	2.186.931	2.186.931
1.a Belastingen en boetes	1.803.850	2.138.410	2.138.410
1.b Algemene werkingbijdrage van andere lokale overheden	0	0	0
1.c Tussenkomenst door derden in het tekort van het boekjaar	875.000	875.000	875.000
2. Overige	0	0	0
II. Investeringsbudget (B-A)			
A. Uitgaven	928.850	1.263.410	1.263.410
B. Ontvangsten	-17.431	-345.869	-90.300
III. Andere (B-A)			
A. Uitgaven	17.431	345.869	90.300
1. Aflossing financiële schulden	0	0	0
a. Periodieke aflossingen	-64.000	-64.000	-64.000
b. Niet-periodieke aflossingen	64.000	64.000	64.000
2. Toegestane leningen	64.000	64.000	64.000
3. Overige transacties	64.000	64.000	64.000
B. Ontvangsten	0	0	0
1. Op te nemen leningen en leasing	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)	140.611	-458.390	-202.821
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar	1.878.589	1.878.589	1.486.561
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)	2.019.199	1.420.199	1.283.840
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)			
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	64.000	64.000	64.000
B. Bestemde gelden voor investeringen	64.000	64.000	64.000
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0	0	0
VIII. Resultaat op kasbasis (VI - VII)	1.955.199	1.356.199	1.219.840

J : De financiële toestand

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Autofinancieringsmarge (I-II)		-112.521	-112.521
I. Financieel draagvlak (A-B)		-48.521	-48.521
A. Exploitatieontvangsten	158.041		
B. Exploitatie-uitgaven excl. de nettokosten van schulden (1-2)	222.041		
1. Exploitatie-uitgaven	1.803.850	2.138.410	2.138.410
2. Nettokosten van de schulden	1.581.809	2.186.931	2.186.931
a. Kosten van de schulden	1.581.809	2.186.931	2.186.931
b. Terugvordering van de kosten van de schulden	0	0	0
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A + B)		64.000	64.000
A. Netto-aflossingen van schulden	64.000	64.000	64.000
1. Periodieke aflossingen van schulden	64.000	64.000	64.000
2. Terugvordering van periodieke aflossingen van schulden	0	0	0
B. Nettokosten van schulden	0	0	0
1. Kosten van de schulden	0	0	0
2. Terugvordering van de kosten van de schulden	0	0	0

Financiële nota

Rapportgegevens :

Titel :

J2 : De exploitatierekening

Type beleidsrapport :

Jaarrekening / Financiële nota

Naam bestuur :

OCMW Riemst

NIS-code bestuur :

73066

Adres bestuur :

Paenhuisstraat 15

3770 Riemst

2018

Rapporteringsperiode :

Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018001621

J2 : De exploitatierekening 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemene financiering	2.996	1.330.265	1.327.269	6.100	1.329.636	1.323.536	6.100	1.329.636	1.323.536
Algemeen bestuur	462.808	4.293	-458.515	586.171	4.601	-581.570	586.171	4.601	-581.570
Zorg en opvang	1.116.005	469.293	-646.712	1.594.660	804.172	-790.487	1.594.660	804.172	-790.487
Totalen	1.581.809	1.803.850	222.041	2.186.931	2.138.410	-48.521	2.186.931	2.138.410	-48.521

Rapportgegevens :

Titel :

Type beleidsrapport :

Naam bestuur :

NIS-code bestuur :

Adres bestuur :

Rapporteringsperiode :

Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018001621

J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar

Jaarrekening / Financiële nota

OCMW Riemst

73066

Paenhuisstraat 15

3770 Riemst

2018

J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemeen bestuur	17.431		-17.431	254.983		-254.983			
Zorg en opvang				90.886		-90.886	90.300		-90.300
Totalen	17.431		-17.431	345.869		-345.869	90.300		-90.300

Rapportgegevens :

Titel :	Schema J4 : De rekening van de afgesloten investeringsenveloppe
Type beleidsrapport :	Jaarrekening
Naam bestuur :	OCMW Riemst
NIS-code bestuur :	73066
Adres bestuur :	Paenhuisstraat 15
	3770 Riemst
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettaire dagboek :	2018001621

In 2018 werden er geen investeringsenveloppen afgesloten.

Rapportgegevens :

Titel :	Schema J5 : De Liquiditeitenrekening
Type beleidsrapport :	Jaarrekening
Naam bestuur :	OCMW Riemst
NIS-code bestuur :	73066
Adres bestuur :	Paenhuisstraat 15 3770 Riemst
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018001621

Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatierekening (B-A)	222.041	-48.521	-48.521
A. Uitgaven	1.581.809	2.186.931	2.186.931
B. Ontvangsten	1.803.850	2.138.410	2.138.410
1.a Belastingen en boetes	0	0	0
1.b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	875.000	875.000	875.000
1.c Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0
2. Overige	928.850	1.263.410	1.263.410
II. Investeringsrekening (B-A)	-17.431	-345.869	-90.300
A. Uitgaven	17.431	345.869	90.300
B. Ontvangsten	0	0	0
III. Andere (B-A)	-64.000	-64.000	-64.000
A. Uitgaven	64.000	64.000	64.000
1. Aflossing financiële schulden	64.000	64.000	64.000
a. Periodieke aflossingen	64.000	64.000	64.000
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)	140.611	-458.390	-202.821
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar	1.878.589	1.878.589	1.486.661
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)	2.019.199	1.420.199	1.283.840
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	64.000	64.000	64.000
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	64.000	64.000	64.000
B. Bestemde gelden voor investeringen	0	0	0
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0	0	0
VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)	1.955.199	1.356.199	1.219.840

Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2018

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitatie	128.000	-64.000	-64.000	-64.000	64.000
bestemde gelden voor exploitatie	128.000	-64.000	-64.000	-64.000	64.000
II. Investerings	0	0	0	0	0
bestemde gelden LOI	0	0	0	0	0
III. Andere verrichtingen	0	0	0	0	0
Totalen	128.000	-64.000	-64.000	-64.000	64.000

Samenvatting van de algemene rekening

Rapportgegevens :

Titel :	J6 : DE BALANS
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Samenvatting van de algemene rekeningen
Naam bestuur :	OCMW Riemst
NIS-code bestuur :	73066
Adres bestuur :	Paenhuisstraat 15 3770 Riemst
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018001621

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	2.167.801,16	1.911.523,68
A. Liquide Middelen en geldbeleggingen	1.354.869,69	1.465.821,35
B. Vorderingen op korte termijn	812.931,47	445.702,33
1. Vorderingen uit ruiltransacties	50.399,47	40.650,12
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	762.532,00	405.052,21
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	0,00	0,00
II. Vaste activa	1.572.088,90	1.585.513,62
A. Vorderingen op lange termijn	0,00	0,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	13.601,01	13.601,01
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
5. Andere financiële vaste activa	13.601,01	13.601,01
C. Materiële vaste activa	1.558.487,89	1.571.912,61
1. Gemeenschapsgoederen	248.639,55	262.064,27
a. Terreinen en gebouwen	238.421,11	248.713,36
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	2.130,70	2.585,32
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	8.087,74	10.765,59
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	1.309.848,34	1.309.848,34
a. Terreinen en gebouwen	1.309.848,34	1.309.848,34
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	0,00	0,00
TOTAAL ACTIVA	3.739.890,06	3.497.037,30

De balans van het boekjaar is niet in evenwicht

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	1.436.417,64	1.516.914,54
A. Schulden op korte termijn	264.039,69	275.393,86
1. Schulden uit ruiltransacties	173.298,60	177.273,98
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	51.437,98	59.840,36
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	121.860,62	117.433,62
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	26.741,09	34.119,88
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	64.000,00	64.000,00
B. Schulden op lange termijn	1.172.377,95	1.241.520,68
1. Schulden uit ruiltransacties	445.177,00	496.888,96
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	445.177,00	432.888,96
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	382.817,74	366.588,45
2. Overige risico's en kosten	62.359,26	66.300,51
b. Financiële schulden	0,00	64.000,00
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	727.200,95	744.631,72
II. Nettoactief	2.184.853,78	1.980.122,76
TOTAAL PASSIVA	3.621.271,42	3.497.037,30

De balans van het boekjaar is niet in evenwicht

Rapportgegevens :

Titel :	J7 : De staat van opbrengsten en kosten
Type beleidsrapport :	Samenvatting van de algemene rekeningen
Naam bestuur :	OCMW Riemst
NIS-code bestuur :	73066
Adres bestuur :	Paenhuisstraat 15
	3770 Riemst
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettaire dagboek :	2018001621

J7 : DE STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN 2018

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	1.616.550,10	1.784.531,05
A. Operationele kosten	1.616.343,07	1.784.432,22
1. Goederen en diensten	254.682,31	304.916,12
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	995.237,62	1.091.310,47
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	34.741,15	49.958,90
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	324.213,15	332.820,84
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	7.468,84	5.425,89
B. Financiële kosten	207,03	98,83
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	1.810.752,50	1.847.708,79
A. Operationele opbrengsten	1.803.519,13	1.790.186,53
1. Opbrengsten uit de werking	101.497,64	128.637,64
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	1.625.812,23	1.591.006,12
a. Algemene werkingssubsidies	1.314.219,38	1.215.293,14
b. Specifieke werkingssubsidies	311.592,85	375.712,98
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	58.903,57	49.120,68
5. Andere operationele opbrengsten	17.305,69	21.422,09
B. Financiële opbrengsten	7.233,37	12.334,26
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	45.188,00
III. Overschot of Tekort van het boekjaar	194.202,40	63.177,74
A. Operationeel overschot of tekort	187.176,06	5.754,31
B. Financieel overschot of tekort	7.026,34	12.235,43
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	45.188,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	194.202,40	63.177,74
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	194.202,40	63.177,74

Toelichting financiële nota

Verklaring van de afwijking van het budget: Exploitatie + andere

UITGAVEN

In het eindbudget exploitatie en overige, was een totale uitgave voorzien van 2.250.931€ verdeeld over 3 beleidsdomeinen.

Uit de jaarrekening blijkt dat we hiervan 1.645.809€ effectief hebben uitgegeven.

Verdeling binnen beleidsdomeinen:

Beleidsdomein	Eindbudget	Jaarrekening
Algemene Financiering	70.100 €	66.996 €
Algemeen Bestuur	586.171 €	462.808 €
Zorg en opvang	1.594.660 €	1.116.005 €
TOTAAL	2.250.931 €	1.645.809 €

De verschillen kunnen in grote lijnen verklaard worden door:

- In totaal werd er voor 8.800 € voorzien aan **opleidingen**. Hiervan werd slechts 5.000€ opgebruikt.
- Voor **onderhoud gebouwen** (zowel admin als LOI en De Linde) werd slechts 2.600€ opgebruikt van de 6.500€
- Er werd 12.619€ voorzien voor de **electriciteit in de gebouwen**. Hiervan werd slechts 7.200€ verbruikt. Reden hiervoor is het beperkt gebruik van het LOI gebouw in 2018, en voor het dienstencentrum werden slechts voor 6 maanden nutsvoorzieningen doorgerekend.
- Opnieuw door het beperkte gebruik van het LOI gebouw in Val-Meer werd er ook minder **gas** verbruikt (1.700€) dan oorspronkelijk voorzien werd (3.000€), en ook minder **water** (100€ ipv 1.600€)
- Voor de **pensioenverzekering statutairen** werd 34.565€ voorzien cfr het overzicht dat we in 2017 van Belfius hebben ontvangen. Toch werd er in 2018 slechts 9.585€ aangerekend door hen. In 2019 wordt de tabel verder gevolgd, en hebben we ondertussen al 35.255€ betaald.
- Doordat de lopende telefooncontracten door de ICT-dienst werden geoptimaliseerd, hebben we in 2018 voor 5.500€ aan telefoonkosten gehad tov van 7000€ in 2017.
- Er werd 5.000€ voorzien voor het drukwerk van de senioren gids. Omwille van de talrijke advertenties van onze lokale middenstanders hebben we dit bedrag tot nul kunnen herleiden.
- Voor de inrichting van het **examen** voor de aanstelling van een nieuwe secretaris werd oorspronkelijk 20.000€ voorzien. De factuur bedroeg in 2018 uiteindelijk ca 13.000€.
- De kredieten voor de **aanstelling personeel juridische dienst** zijn meer dan opgebruikt (7.100€ geboekt; 7000€ voorzien). De **aanstelling in het LOI** is verschoven naar 2019. Deze budgetten bleven dus ongebruikt in 2018 (1.500€)
- Er werden voor 2000€ aan werkingskosten voorzien voor zowel de **trajectbegeleiding als de volkstuintjes**, maar deze werden slechts voor de helft opgenomen.
- Het project van **Cubigo** werd ondertussen on hold gezet. Hierdoor zijn de werkingskosten (7500€) en de kosten van het Mobiel internet (3000€) niet gebruikt.

- Door het succes van het **seniorenfeest**, heeft de seniorenraad zelf de kosten kunnen dragen van het optreden van de artiest. Hierdoor werden de voorziene budgetten van het OCMW deels overbodig. (overschot van 3.600€)
- De **loonkost** ligt op het einde van het jaar +/- 18.500€ lager dan oorspronkelijk begroot werd.
- Het aantal plaatsen voor art 60-ers zijn niet in 2018 amper ingevuld. Dit vertaalt zich uiteraard niet alleen in een lagere kost (-140.000€), maar ook in een lagere opbrengst (-80.000).
- De budgetten van de mantelzorgtoelage zijn ongebruikt gebleven. (25.000€)
- Tussen september en december waren in Riemst geen politiek **vluchtelingen** meer die nog niet erkend waren. Hierdoor zijn er nog overschotten op zowel de kosten als de opbrengsten
- Er werden amper **voorschotten** uitbetaald aan het cliënteel. Deze budgetten zijn dus grotendeels ongebruikt gebleven. Uiteraard zijn hierdoor ook de budgetten aan ontvangtzijde ongebruikt gebleven.
- Er werd voor 7.500€ budget voorzien voor de uitbetaling en subsidiëring van de installatiepremies, maar er werd bijna het dubbele uitgegeven, en ook weer gerecupereerd via POD.

ONTVANGSTEN

In het eindbudget was een totale ontvangst voorzien van 2.138.410€, verdeeld over 3 beleidsdomeinen.

Uit de jaarrekening blijkt dat we hiervan 1.803.850€ effectief hebben teruggevorderd.

Verdeling binnen beleidsdomeinen:

Beleidsdomein	Eindbudget	Jaarrekening
Algemene Financiering	1.329.636 €	1.330.265 €
Algemeen Bestuur	4.601 €	4.293 €
Zorg en opvang	804.172 €	469.293 €
TOTAAL	2.138.410 €	1.803.850 €

De verschillen kunnen in grote lijnen verklaard worden door:

- Zie verantwoording uitgaven: wanneer bepaalde uitgaven dalen (zoals kosten art 60, leefloon, financiële steun, voorschotten ...) dalen uiteraard ook de ontvangsten.
- We hebben uiteindelijk ruim 6.000€ meer ontvangen van het gemeentefonds, dan oorspronkelijk geraamd werd.

Rapportgegevens :

Titel :

TJ1 : Exploitatierkening per beleidsdomein

Type beleidsrapport :

Toelichting bij de jaarrekening

Naam bestuur :

OCMW Riemst

NIS-code bestuur :

73066

Adres bestuur :

Paenhuisstraat 15

3770 Riemst

2018

Rapporteringsperiode :

2018001621

Laatste volgnummer budgetfair dagboek :

TJ1 : Exploitatierkening per beleidsdomein 2018

	Code	Totaal	Algemene financiering	Algemeen bestuur	Zorg en opvang
I. Uitgaven		1.581.808,95	2.995,55	462.808,48	1.116.004,92
A. Operationele uitgaven		1.581.601,92	2.995,55	462.601,45	1.116.004,92
1. Goederen en diensten	60/1	254.682,31	0,00	117.865,52	136.816,79
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	995.237,62	0,00	340.262,64	654.974,98
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	324.213,15	0,00	0,00	324.213,15
4. Toegestane werkingssubsidies	649	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	7.468,84	2.995,55	4.473,29	0,00
B. Financiële uitgaven	65	207,03	0,00	207,03	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		1.803.850,35	1.330.264,64	4.293,20	469.292,51
A. Operationele ontvangsten		1.803.519,13	1.329.934,42	4.293,20	469.291,51
1. Ontvangsten uit de werking	70	101.497,64	11.899,18	0,00	89.598,46
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	740	1.625.812,23	1.314.219,38	0,00	311.592,85
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	58.903,57	0,00	0,00	58.903,57
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	17.305,69	3.815,86	4.293,20	9.196,63
B. Financiële ontvangsten	75	331,22	330,22	0,00	1,00
C. Tussenkomen door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		222.041,40	1.327.269,09	-458.515,28	-646.712,41

Rapportgegevens :

Titel :	TJ2: Evolutie van de exploitatierekening
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	OCMW Riemst
NIS-code bestuur :	73066
Adres bestuur :	Paenhuisstraat 15
	3770 Riemst
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettaire dagboek :	2018001621

Schema TJ2 : Evolutie van de exploitatierekening 2018

	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Uitgaven		1.581.808,95	1.734.572,15	1.689.391,86
A. Operationele uitgaven		1.581.601,92	1.734.473,32	1.689.260,42
1. Goederen en diensten	60/1	254.682,31	304.916,12	263.217,81
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	995.237,62	1.091.310,47	1.112.341,93
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	324.213,15	332.820,84	307.140,30
4. Toegestane werkingssubsidies	649	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	7.468,84	5.425,89	6.560,38
B. Financiële uitgaven	65	207,03	98,83	131,44
C. Rechthebbenden uit het overzicht van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		1.803.850,35	1.790.538,25	1.694.315,81
A. Operationele ontvangsten		1.803.519,13	1.790.186,53	1.691.728,00
1. Ontvangsten uit de werking	70	101.497,64	128.637,64	108.166,08
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		1.625.812,23	1.591.006,12	1.528.780,37
a. Algemene werkingssubsidies		1.314.219,38	1.215.293,14	1.179.633,86
- Gemeente- of provinciefonds	7400	336.182,56	322.256,32	306.597,04
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	875.000,00	790.000,00	770.000,00
- Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	103.036,82	103.036,82	103.036,82
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	311.592,85	375.712,98	349.146,51
4. Recuperatie specifieke kosten soc.dienst OCMW	748	58.903,57	49.120,68	31.501,06
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	17.305,69	21.422,09	23.280,49
B. Financiële ontvangsten	75	331,22	351,72	2.587,81
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		222.041,40	55.966,10	4.923,95

Toelichting bij de investeringsrekening

Verklaring van de afwijking van het budget: Investerings

UITGAVEN

In het eindbudget was een totale uitgave voorzien van 393.075 €, grotendeels in beleidsdomein Algemeen Bestuur.

Uit de jaarrekening blijkt dat we hiervan 25.993€ effectief hebben uitgegeven.

Verdeling binnen beleidsdomeinen:

Beleidsdomein	Eindbudget	Jaarrekening
Algemene Financiering		
Algemeen Bestuur	254.983 €	17.431 €
Zorg en opvang	90.886 €	0 €
TOTAAL	262.391 €	74.849 €

Dit zijn investeringen die niet werden uitgevoerd in 2018, maar uitgesteld werden naar 2019:

- Het sociaal Huis voorzien van duurzame energie
- De verdere uitbouw van de volkstuintjes
- Uitwerking digitaal sociaal netwerk
- Aankoop PC's personeel
- Vervanging laptops dienstencentrum
- Aanschaf meubilair Sociaal huis + dienstencentrum
- Nieuwe telefooncentrale
- Aanpassingswerken gebouw
- Extra bus MMC
- materialen klusjesdienst

Rapportgegevens :

Titel :	TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	OCMW Riemst
NIS-code bestuur :	73066
Adres bestuur :	Paenhuisstraat 15 3770 Riemst
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer	2018001621
budgettair dagboek :	

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Totaal	Algemeen bestuur	Algemene financiering
I. Investerings in financiële vaste activa		0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa		17.430,77	17.430,77	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		17.430,77	17.430,77	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	17.430,77	17.430,77	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		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	0,00	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0,00	0,00	0,00
TOTAAL UITGAVEN		17.430,77	17.430,77	0,00

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018

DEEL 1 : UITGAVEN		Code	Zorg en opvang
I. Investerings in financiële vaste activa			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. Investerings in materiële vaste activa			0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa			0,00
1. Terreinen en gebouwen		220/3-229	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur		224/8	0,00
3. Roerende goederen		23/4	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten		25	0,00
5. Erfgoed		27	0,00
B. Overige materiële vaste activa			0,00
1. Onroerende goederen		260/4	0,00
2. Roerende goederen		265/9	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa		2906	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa		21	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies		664	0,00
TOTAAL UITGAVEN			0,00

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Totaal	Algemeen bestuur	Algemene financiering
I. Verkoop van financiële vaste activa	28	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa	22/7	0,00	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		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. 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. Investeringsubsidies en -schenkingen	160-180-4951/2	0,00	0,00	0,00
TOTAAL ONTVANGSTEN		0,00	0,00	0,00

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018

DEEL 2 : ONTVANGSTEN		Code	Zorg en opvang
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	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa			0,00
1. Terreinen en gebouwen		220/3-229	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur		224/8	0,00
3. Roerende goederen		23/4	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten		25	0,00
5. Erfgoed		27	0,00
B. Overige materiële vaste activa			0,00
1. Onroerende goederen		260/4	0,00
2. Roerende goederen		265/9	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa		176	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa		21	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen		160-180-4951/2	0,00
TOTAAL ONTVANGSTEN			0,00

Rapportgegevens :

Titel :	Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	OCMW Riemst
NIS-code bestuur :	73066
Adres bestuur :	Paenhuisstraat 15 3770 Riemst
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer	2018001621
budgettair dagboek :	

Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2018

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Investerings in financiële vaste activa		0	8.826	0
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkings- verbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0	8.826	0
II. Investerings in materiële vaste activa		17.431	66.023	25.993
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		17.431	6.598	25.993
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	17.431	4.518	19.595
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	0	2.080	6.398
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa		0	59.425	0
1. Onroerende goederen	260/4	0	59.425	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	0	0	0
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0	0	0
TOTAAL UITGAVEN		17.431	74.849	25.993

Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2018

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Verkoop van financiële vaste activa		0	0	0
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkings- verbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0
II. Verkoop van materiële vaste activa		0	60.925	0
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		0	60.925	0
1. Onroerende goederen	260/4	0	60.925	0
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	0	15.000	-2.199
TOTAAL ONTVANGSTEN		0	75.925	-2.199

Rapportgegevens :

Titel :

Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen
Toelichting bij de jaarrekening

Type beleidsrapport :

OCMW Riemst

Naam bestuur :

73066

NIS-code bestuur :

Paenhuisstraat 15

Adres bestuur :

3770 Riemst

Rapporteringsperiode :

2018

Laatste volgnummer budgetfair dagboek :

2018001621

Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen 2018

Investeringsenveloppen	Uitgaven				Ontvangsten		
	Verbintenis krediet	Vastleggingen	Verbintenis krediet min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbintenis krediet min aanrekeningen	Verbintenis krediet	Aanrekeningen
2500000001: Er wordt een nieuwe vleugel aan het Administratief centrum van het Sociaal Huis bijgebouwd (2014 - 2019)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2211000001: Het bestaande gedeelte van het administratief centrum van het Sociaal Huis wordt voorzien van airco (2014 - 2019)	25.000,00	8.107,00	16.893,00	8.107,00	16.893,00	0,00	0,00
2410010001: Ons informaticapark wordt up-to-date gehouden (2014 - 2019)	33.506,00	5.181,80	28.324,20	5.181,80	28.324,20	0,00	300,00
2200000001: Er worden omgevingswerken uitgevoerd rond de nieuwe vleugel van het administratief centrum van het Sociaal Huis (2014 - 2019)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2400000001: De ruimtes in de nieuwe vleugel van het administratief centrum van het Sociaal Huis worden voorzien van het nodige meubilair (2014 - 2019)	20.000,00	9.420,19	10.579,81	9.420,19	10.579,81	0,00	0,00
2610400001: Er wordt een stuk bouwgrond aangekocht achter het Sociaal Huis. (2014 - 2019)	455.129,29	455.129,29	0,00	455.129,29	0,00	0,00	0,00
2820000001: Aanschaf aandelen Cipai (2014 - 2019)	4.125,00	4.125,00	0,00	4.125,00	0,00	0,00	0,00
2211000002: Het Sociaal Huis wordt voorzien van duurzame energie (2015 - 2019)	75.000,00	0,00	75.000,00	0,00	75.000,00	0,00	0,00
2211000003: De verwarming wordt aangepast in het Sociaal Huis. Alles wordt aangesloten op de centrale verwarming (2015 - 2019)	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
2300000001: Er wordt een droogkast aangeschaft (2015 - 2019)	600,00	339,00	261,00	339,00	261,00	0,00	0,00
2211000004: Er worden enkele aanpassingswerken uitgevoerd aan het Sociaal Huis, bvb een inbouwkast, ... (2015 - 2019)	5.000,00	2.613,60	2.386,40	2.613,60	2.386,40	0,00	0,00
2211000005: Vervanging koelkast keuken Sociaal Huis (2015 - 2019)	1.000,00	749,00	251,00	749,00	251,00	0,00	0,00
2210010001: Buitengewoon onderhoud lift Administratief gebouw (2015 - 2021)	307,34	307,34	0,00	307,34	0,00	0,00	0,00

Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen 2018

Investeringsenveloppen	Uitgaven				Ontvangsten		
	Verbinteniskrediet	Vastleggingen	Verbinteniskrediet min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen	Verbinteniskrediet	Aanrekeningen
2220000001:Er worden volkstuinjes aangelegd, inclusief de nodige infrastructuur (2016 - 2019)	120.000,00	22.155,82	97.844,18	22.155,82	97.844,18	15.000,00	15.000,00
2410010002:Er wordt een Digitaal Sociaal Netwerk uitgebouwd (2016 - 2019)	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00
2211000006:De poort van de garage van het Sociaal Huis wordt vervangen (2016 - 2019)	1.827,10	1.827,10	0,00	1.827,10	0,00	0,00	0,00
2410000001:Er wordt een nieuwe telefooncentrale aangeschaft (2016 - 2019)	9.000,00	582,50	8.417,50	582,50	8.417,50	0,00	0,00
2300000002:Aankopen machines, materiaal en uitrusting klusjesdienst (2016 - 2019)	1.900,00	714,65	1.185,35	714,65	1.185,35	0,00	0,00
2211000007:Inrichting gebouwen LOI, onroerend door bestemming (2016 - 2019)	6.532,61	6.532,61	0,00	6.532,61	0,00	0,00	-2.198,68
2400000002:Aanschaf bedden voor LOI (2016 - 2019)	1.580,00	1.580,00	0,00	1.580,00	0,00	0,00	0,00
2400000003:Het dienstencentrum wordt heringericht (2017 - 2019)	10.649,99	649,00	10.000,99	649,00	10.000,99	0,00	0,00
2840000002:Aanschaf aandelen Jobpunt Vlaanderen (2017 - 2018)	223,11	223,11	0,00	223,11	0,00	0,00	0,00
2420040001:Het wagenpark van de MMC wordt aangepast aan de noden van het clientteel (2018 - 2020)	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00

Rapportgegevens :

Titel :	Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	OCMW Riemst
NIS-code bestuur :	73066
Adres bestuur :	Paenhuisstraat 15 3770 Riemst
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgetfair dagboek :	2018001621

Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatiebudget (B-A)		222.041	55.966	4.924
A. Uitgaven	60/5-694	1.581.809	1.734.572	1.689.392
B. Ontvangsten	70/794	1.803.850	1.790.538	1.694.316
1. a. Belastingen en boetes	73	0	0	0
1. b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	875.000	790.000	770.000
1. c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	928.850	1.000.538	924.316
II. Investeringsbudget (B-A)		-17.431	1.076	-28.192
A. Uitgaven	21/28-2906-664	17.431	74.849	25.993
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2	0	75.925	-2.199
III. Andere (B-A)		-64.000	-79.000	-79.000
A. Uitgaven		64.000	79.000	79.000
1. Aflossing financiële schulden		64.000	79.000	79.000
a. Periodieke aflossingen	421/4	64.000	79.000	79.000
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)		140.611	-21.958	-102.268
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar		1.878.589	1.900.547	2.002.815
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)		2.019.199	1.878.589	1.900.547
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		64.000	128.000	207.000
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	64.000	128.000	207.000
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	0	0	0
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	0	0	0
VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)		1.955.199	1.750.589	1.693.547

Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2018

Bestemde gelden	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatie	64.000	128.000	207.000
bestemde gelden voor exploitatie	64.000	128.000	207.000
II. Investerings	0	0	0
bestemde gelden LOI	0	0	0
Totaal bestemde gelden	64.000	128.000	207.000

Rapportgegevens :

Titel :

Type beleidsrapport :

Naam bestuur :

NIS-code bestuur :

Adres bestuur :

Rapporteringsperiode :

Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018001621

TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies

Toelichting bij de jaarrekening

OCMW Riemst

73066

Paenhuisstraat 15

3770 Riemst

2018

TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies 2018

<u>A. Werkingssubsidies</u>					
BEGUNSTIGDE	Omschrijving	Initieel bedrag	Eindbedrag	Jaarrekening	BV
					Ramingnummer
<u>B. Investingssubsidies</u>					
BEGUNSTIGDE	Omschrijving	Initieel bedrag	Eindbedrag	Jaarrekening	BV
					Ramingnummer

Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

Rapportgegevens :

Titel :

TJ7 : De toelichting bij de balans

Type beleidsrapport :

Toelichting bij de jaarrekening

Naam bestuur :

OCMW Riemst

NIS-code bestuur :

73066

Adres bestuur :

Paenhuisstraat 15

3770 Riemst

2018

Rapporteringsperiode :

2018001621

Laatste volgnummer budgetfair dagboek :

TJ7 : De toelichting bij de balans 2018

1: Mutatiestaat van de financiële vaste activa							
	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Des-investerings	Herwaarderings	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12	
A. Extern verzelfstandige agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E. Andere financiële vaste activa	13.601,01	0,00	0,00	0,00	0,00	13.601,01	
Totaal financiële vaste activa	13.601,01	0,00	0,00	0,00	0,00	13.601,01	

2: Mutatiestaat van de materiële vaste activa							
	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Des-investerings	Herwaarderings	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	262.064,27	17.430,77	0,00		-30.855,49	0,00	248.639,55
A. Terreinen en gebouwen	248.713,36	17.430,77	0,00		-27.723,02	0,00	238.421,11
B. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
C. Installaties, machines en uitrusting	2.585,32	0,00	0,00		-454,62	0,00	2.130,70
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	10.765,59	0,00	0,00		-2.677,85	0,00	8.087,74
E. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
F. Erfgoed	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
III. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
A. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
B. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
D. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
III. Overige materiële vaste activa	1.309.848,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.309.848,34
A. Terreinen en gebouwen	1.309.848,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.309.848,34
B. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal materiële vaste activa	1.571.912,61	17.430,77	0,00	0,00	-30.855,49	0,00	1.558.487,89

TJ7 : De toelichting bij de balans 2018

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					
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	-64.000,00	0,00	0,00	64.000,00	0,00
1. Leningen ten laste van het bestuur	-64.000,00	0,00	0,00	64.000,00	0,00
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					
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	-64.000,00	0,00	64.000,00	-64.000,00	-64.000,00
1. Leningen ten laste van het bestuur	-64.000,00	0,00	64.000,00	-64.000,00	-64.000,00
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	-128.000,00	0,00	64.000,00	0,00	-64.000,00

TJ7 : De toelichting bij de balans 2018

4. De mutatiestaat van het nettoactief					
	Overig netto-actief	Herwaarderingsreserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	TOTAAL
I. Balans op einde boekjaar 2016	1.132.072,06	0,00	269.670,68	500.971,32	1.902.714,06
II. Boekhoudkundige wijzigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Herwerkte balans	1.132.072,06	0,00	269.670,68	500.971,32	1.902.714,06
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2017		0,00	63.177,74	14.230,96	77.408,70
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0,00		14.230,96	14.230,96
1. Toevoeging aan herwaarderings		0,00			0,00
2. Terugneming van herwaarderings (-)		0,00			0,00
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen					26.213,50
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)					11.982,54
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2017			63.177,74		63.177,74
V. Balans op einde boekjaar 2017	1.132.072,06	0,00	332.848,42	515.202,28	1.980.122,76
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018		0,00	194.202,40	10.528,62	204.731,02
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0,00		10.528,62	10.528,62
1. Toevoeging aan herwaarderings		0,00			0,00
2. Terugneming van herwaarderings (-)		0,00			0,00
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen					17.430,77
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)					6.902,15
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			194.202,40		194.202,40
VII. Balans op einde boekjaar 2018	1.132.072,06	0,00	527.050,82	525.730,90	2.184.853,78

UITTREKSEL UIT DE NOTULEN VAN DE RAAD VAN MAATSCHAPPELIJK
WELZIJN

ZITTING VAN 28 april 2015

AANWEZIG : ONCLIN Katja, voorzitter
SPITS, Mevr. MONARD, Mevr. JACKERS, Mevr. CUIPERS,
JANSSEN, Mevr. REYNAERTS, KONINGS, PAULY, VOS, leden
en GEELLEN J., secretaris

Financiën - Goedkeuring waarderingsregels

DE RAAD,

Gelet op het OCMW-decreet van 19 december 2008;

Gelet op het Besluit van de Vlaamse regering van 03 april 2009;

Gelet op het Besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de OCMW's en de uitvoeringsbesluiten;

Overwegende dat het OCMW waarderingsregels dient te hanteren;

Overwegende dat de raad voor maatschappelijk welzijn, de regels dient te bepalen die gelden voor :

1° de waardering van de inventaris van al de bezittingen, vorderingen, schulden en verplichtingen van het bestuur van welke aard ook;

2° de vorming en de aanpassing van afschrijvingen, waardverminderingen en voorzieningen voor risico's en kosten;

3° de herwaarderingen.

Gelet op het voorstel van de secretaris en de ontvanger met betrekking tot de te hanteren waarderingsregels;

BESLUIT :

Artikel 1.- De waarderingsregels worden als volgt toegepast:

WAARDERINGSREGELS

Waarderingsregels helpen om de financiële rapportering beter te begrijpen. Ze geven een beeld van de belangrijkste waarderingsprincipes toegepast in de boekhouding van de organisatie. Ze gaan ervan uit dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten, en zijn van het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een *waar en*

getrouw beeld. In dat geval zal het bestuur de waarderingsregels aanpassen. Elk jaar opnieuw worden de waarderingsregels *consequent* en volledig *onafhankelijk van het resultaat* van het boekjaar toegepast.

I. ALGEMENE PRINCIPES

INVESTERING OF EXPLOITATIE

Alle vermogensbestanddelen worden uitgedrukt en gewaardeerd aan hun gebruikswaarde. De gebruikswaarde van een activum stemt overeen met de toekomstige economische voordelen die of het dienstverleningspotentieel dat het activum voor het bestuur zal opleveren.

Alle vermogensbestanddelen worden afzonderlijk gewaardeerd en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen.

In afwijking op deze regel opteert het bestuur ervoor om het meubilair, de kantooruitrusting, het klein materieel, alsook de grond- en hulpstoffen die bestendig worden hernieuwd en waarvan de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is in verhouding tot het balanstotaal, ten laste komen van het exploitatieresultaat.

In aansluiting op voorgaande opteert het bestuur ervoor om individuele verrichtingen van minder dan € 250 die geen deel uitmaken van een ruimer 'project', niet als investering te beschouwen, maar op te nemen in het exploitatieresultaat.

AANSCHAFFINGSWAARDE

Het bestuur hanteert als algemene regel dat elk actiefbestanddeel gewaardeerd wordt tegen aanschaffingswaarde en neemt voor dat bedrag de bestanddelen op in de balans, onder aftrek van de gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. In sommige gevallen kan het actief ook worden geherwaardeerd. Op deze algemene regel zijn hieronder afwijkingen bepaald.

Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld de aanschaffingsprijs (aankoopprijs + bijkomende kosten), de ruilwaarde, de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen, ... + rechtstreekse productiekosten), de schenkingswaarde (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het openvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de inbrengwaarde.

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

Afschrijvingen drukken de slijtage uit van het actief met een beperkte gebruiksduur. Het afschrijvingsbedrag wordt per financieel boekjaar bepaald door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur, uitgedrukt in jaren. Ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar wordt de restwaarde en de gebruiksduur van de activa opnieuw geëvalueerd. Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel.

Het bestuur boekt waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met (al dan niet als definitief aan te merken) ontwaardingen van activa bij de afsluiting van het boekjaar. Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde die niet voortvloeien uit hun *waarschijnlijke* nuttigheids- of gebruiksduur (bv. naar aanleiding van een schadegeval). Dit houdt in dat

waardeverminderingen zowel mogelijk zijn voor activa met een beperkte (gebouwen) als een onbeperkte levensduur (gronden). Waardeverminderingen blijven niet behouden als de boekhoudkundige waarde van het activum daardoor op het einde van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde. In dat geval worden de waardeverminderingen teruggenomen.

HERWAARDERINGEN

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met een marktwaarde.

Herwaardering is enkel toegestaan voor de financiële vaste activa en overige materiële vaste activa. 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.

II. AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

Het bestuur waardeert de liquide middelen en de geldbeleggingen, tegen de nominale waarde. De aandelen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

Het bestuur past op de liquide middelen en geldbeleggingen waardeverminderingen toe als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er zullen bovendien aanvullende waardeverminderingen geboekt worden om rekening te houden met de evolutie van hun realisatie- of marktwaarde of met de risico's die inherent zijn aan de aard van de producten in kwestie of van de uitgevoerde activiteit.

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren.

De financieel beheerder boekt als oninvorderbare vorderingen de bedragen die betaald moeten worden door schuldenaren van wie de insolventie is bewezen is door om het even welke bewijsstukken.

VOORRADEN

De voorraden die het bestuur heeft verworven naar aanleiding van een ruiltransactie, waardeert ze tegen de aanschaffingswaarde of de marktwaarde op de balansdatum als die lager is. De waardering tegen een lagere marktwaarde, zal niet worden behouden als de marktwaarde achteraf hoger is dan de lagere waarde waartegen de voorraad werd gewaardeerd.

De voorraden die verworven zijn door niet-ruiltransacties, worden gewaardeerd tegen de marktwaarde op de datum van de verwerving. Deze zullen echter niet worden gewaardeerd indien ze gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld of verbruikt worden in het productieproces van goederen die gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld. Het bestuur opteert ervoor om initieel geen voorraden uit te drukken. In afwijking zal geopteerd worden voor de FIFO-waardering (waardering voorraden aan de 'recentste'

aankooprijzen).

FINANCIËEL VASTE ACTIVA

Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. De aanschaffingswaarde van belangen of aandelen, ontvangen als vergoeding voor inbrengen die niet bestaan in contanten of die voortkomen uit de omzetting van vorderingen, stemt overeen met de conventionele waarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen. Als de conventionele waarde echter lager is dan de marktwaarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen, wordt de aanschaffingswaarde gehewardeerd tot de hogere marktwaarde. Er worden waardevermindering toegepast op de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden. Het bestuur zal ook op de vorderingen, inclusief de vastrentende effecten, die in de financiële vaste activa zijn opgenomen waardeverminderingen toepassen als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën. De gemeenschapsgoederen zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het 'maatschappelijk doel' van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit. De bedrijfsmatige activa worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent waar een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan de aangewende activa. De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiële tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken. De overige activa worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve'. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur, en kunnen mogelijks in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen. Tot het erfgoed behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, ... waarde en de activa die belangrijk zijn voor het behoud van het leefmilieu. Erfgoed zal in veel gevallen weinig economische voordelen opleveren of weinig dienstenpotentieel inhouden. Deze hebben dus in principe geen gebruikswaarde. Daarom zal op de aanschafwaarde van deze activa een waardevermindering worden toegepast om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot € 1. Indien het actief dat behoort tot erfgoed wordt ingezet voor de uitvoering van het 'maatschappelijk doel' (bv. dienst toerisme in belfort), kan dat actief tóch een gebruikswaarde hebben. Dat actief wordt dan niet afgeschreven maar de waarde kan worden aangepast door het uitdrukken van waardeverminderingen. Overige zakelijke rechten op onroerende goederen betreft de andere zakelijke rechten die het bestuur bezit op een onroerend goed als de vergoedingen bij aanvang van het contract werden vooruitbetaald (geactiveerde eenmalige vergoeding). Deze activa worden afgeschreven over de looptijd van de overeenkomst, tenzij de economische gebruiksduur van het actief waarop het zakelijk recht betrekking heeft, korter is. De gebruiksrechten voor materiële vaste activa waarover het bestuur zou beschikken op grond van leasing of gelijkaardige overeenkomsten (bv. erfpacht) worden onder de activa opgenomen voor het gedeelte van de volgens de overeenkomst te storten termijnen, dat

strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De overeenkomstige schuld aan de passiefzijde waardeert het bestuur ieder jaar ten bedrage van het gedeelte van de in de volgende boekjaren te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De duur van de afschrijvingsperiode wordt geregeld door IAS17 en IPSAS13: indien het *redelijk zeker* is dat het geleasede actief overgenomen wordt bij het verstrijken van de leaseperiode (lichten van de aankoopoptie), zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (die in volle eigendom zijn). Indien het *niet redelijk zeker* is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd aan aanschafwaarde, tenzij deze niet verworven zijn van derden. In dat geval worden ze gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, als die niet hoger is dan een voorzichtige raming van de gebruikswaarde of van het toekomstige rendement of nut voor het bestuur van die vaste activa.

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

De ontvangen investeringssubsidies en schenkingen worden geleidelijk in resultaat genomen (verrekend) volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor deze werden verkregen. Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend.

De voorzieningen voor risico's en kosten worden stelselmatig gevormd. De voorzieningen voor risico's en kosten worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financiële boekjaar hoger zijn dan wat vereist is volgens een actuele beoordeling van het bestuur van de risico's en kosten waarvoor ze werden gevormd.

III. BEGINBALANS in de BBC (Beleids- en Beheers Cyclus)

Bij de conversie naar BBC en de opmaak van de beginbalans heeft het bestuur geopteerd voor de toepassing van het continuïteitsprincipe. Dat houdt in dat de bestaande inventarisbestanddelen werden geconverteerd naar de respectievelijke rubrieken in BBC, op basis de bestaande (historische) aanschafwaarde. De afschrijvingstermijnen werden vervangen door de termijnen bepaald in bijlage, waardoor de resterende gebruiksduur, de netto-boekwaarde en het jaarlijkse afschrijvingsbedrag van de activa verandert. Hierbij werd uitgegaan van een restwaarde gelijk aan 0.

Bestaande activa met een boekwaarde gelijk aan 0, of die niet konden geïndividualiseerd worden werden mogelijks niet opgenomen in de beginbalans. Dit geldt ook voor de corresponderende investeringssubsidies.

MATERIËLE EN IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

Alle materiële en immateriële activa die op dit moment nog in gebruik zijn worden overgenomen naar de BBC-omgeving.

Eventuele herwaarderingsmeerwaarden worden mee opgenomen in de aanschafwaarde.

NETTO-ACTIEF

De ontvangen investeringssubsidies en schenkingen werden geconverteerd voor zover het corresponderende actief werd geconverteerd. De verrekeningstermijn werd aangepast aan de afschrijvingstermijn van het corresponderende actief.
De voorzieningen voor risico's en kosten werden overgenomen naar BBC.

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

Activa	Afschrijvingstermijn
Concessies, octrooien, licenties, ...	3 jr
Terreinen – gemeenschapsgoederen	-
Gebouwen – gemeenschapsgoederen	33 jr
Gebouwen: buitengewoon onderh – gemeenschapsgoederen	5-15 jr
Inrichting gebouwen onroerend door bestemming – gemeenschapsgoederen	5-15 jr
Bebouwde terreinen – gemeenschapsgoederen	5-15 jr
Installaties, machines en uitrusting – gemeenschapsgoederen	5-10 jr
Meubilair – gemeenschapsgoederen	5-10 jr
Kantooruitrusting	5-10 jr
Informaticamaterieel – gemeenschapsgoederen	3 jr
Auto's – gemeenschapsgoederen	5-10 jr
Bussen – gemeenschapsgoederen	5-10 jr
Terreinen – overige MVA	-
Landbouwgronden – overige MVA	-
Bouwgronden, niet verpacht/verhuurd – overige MVA	-
Andere terreinen, niet verpacht/verhuurd – overige MVA	-
Landbouwgronden, verpacht/verhuurd – overige MVA	-
Bouwgronden, verpacht/verhuurd – overige MVA	-
Voetbalvelden, verpacht/verhuurd – overige MVA	-

Artikel 2. - De aanwezige gronden en terreinen worden opgenomen tegen aanschaffingswaarde.

Artikel 3. - Van de in artikel 1 vastgestelde afschrijvingsduur wordt afgeweken indien het getrouw beeld dit vereist met dien verstande dat de afschrijvingsduur nooit langer mag zijn.

Artikel 4. - Deze beslissing wordt ter kennis gebracht van de heer ontvanger en van de toezichthoudende overheid.

Gedaan in voormelde zitting
Namens de raad

Op bevel
de secretaris
(get.) J. Geelen
Voor eensluidend afschrift

de voorzitter
(get.) K. Onclin

J. Geelen
secretaris

K. Onclin
voorzitter

Rapportgegevens :

Titel :

TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Type beleidsrapport :

Toelichting bij de jaarrekening

Naam bestuur :

OCMW Riemst

NIS-code bestuur :

73066

Adres bestuur :

Paenhuisstraat 15

3770 Riemst

2018

Rapporteringsperiode :

2018001621

Laatste volgnummer budgettair dagboek :

TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2018

Debet Credit Saldo

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 privaatrecht			
	01304 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door gemeentelijke extern verzelfstandigde agentschappen naar privaatrecht			
	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 privaatrecht			
	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 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			

TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2018

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	Terrinen 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 2018

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	128.000,00 €	64.000,00 €	64.000,00 €
	0901 Bestemde gelden voor exploitatie-uitgaven	128.000,00 €	64.000,00 €	64.000,00 €
	09010000 2018000002 Openingspost	128.000,00 €	0,00 €	128.000,00 €
	09010000 2018001853 Terugnname overschot gemeentelijke bijdrage bestemd geld	0,00 €	64.000,00 €	-64.000,00 €
	0902 Bestemde gelden voor investeringsuitgaven			
	0903 Bestemde gelden voor andere uitgaven			
091	Bestemde gelden	64.000,00 €	128.000,00 €	-64.000,00 €
	09100000 2018000002 Openingspost	0,00 €	128.000,00 €	-128.000,00 €
	09100000 2018001853 Terugnname overschot gemeentelijke bijdrage bestemd geld	64.000,00 €	0,00 €	64.000,00 €
092/9	Overige diverse rechten en verplichtingen	0,00 €	0,00 €	0,00 €

