

**OCMW ALKEN**

**TOELICHTING BUDGET**

**2019**

Voorzitter: Frank Vroonen  
Secretaris: Pascal Giesen  
Financieel directeur: Gisèle Croes

Papenakkerstraat 5  
3570 ALKEN  
Tel: 011 59 06 70  
NIS-code: 730001

## **INHOUDSTABEL**

Exploitatiebudget per beleidsdomein (Schema TB1)	2
Evolutie van het exploitatiebudget (Schema TB2)	4
Transactiekredieten voor investeringsverrichtingen per beleidsdomein (Schema TB3)	6
Evolutie van de transactiekredieten voor investeringsverrichtingen(Schema TB4)	9
Weerslag op de exploitatie van een investeringsproject	12
Evolutie van het liquiditeitenbudget (Schema TB5)	13
Overzicht van de te verstrekken werkings- en investeringssubsidies	16
Financiële risico's	18

**Rapportgegevens :**

Titel :	Schema TB1 : Exploitatiebudget per beleidsdomein
Type beleidsrapport :	Toelichting budget
Naam bestuur :	Alken OCMW
NIS-code bestuur :	73001
Adres bestuur :	Papenakkerstraat 5 3570 Alken
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019001546

## Schema TB1 : Exploitatiebudget per beleidsdomein

	Code	Totaal	Algemene financiering	Interne Organisatie	Mens
<b>I. Uitgaven</b>	<b>60/9</b>	<b>3.854.280</b>	<b>11.400</b>	<b>567.515</b>	<b>3.275.365</b>
A. Operationele uitgaven	60/4	3.847.470	4.690	567.515	3.275.265
1. Goederen en diensten	60/1	531.360	2.600	92.010	436.750
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	2.606.090	0	475.505	2.130.585
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	696.930	0	0	696.930
4. Toegestane werkingssubsidies	649	11.000	0	0	11.000
5. Andere operationele uitgaven	640/7	2.090	2.090	0	0
B. Financiële uitgaven	65	6.810	6.710	0	100
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0	0	0	0
<b>II. Ontvangsten</b>	<b>70/9</b>	<b>3.728.338</b>	<b>1.548.318</b>	<b>72.890</b>	<b>2.107.130</b>
A. Operationele ontvangsten	70/4	3.728.038	1.548.018	72.890	2.107.130
1. Ontvangsten uit de werking	70	449.450	0	1.000	448.450
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	0	0	0	0
3. Werkingssubsidies	740	2.987.283	1.548.018	12.775	1.426.490
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	67.000	0	0	67.000
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	224.305	0	59.115	165.190
B. Financiële ontvangsten	75	300	300	0	0
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0	0
<b>III. Saldo</b>		<b>-125.942</b>	<b>1.536.918</b>	<b>-494.625</b>	<b>-1.168.235</b>

**Rapportgegevens :**

Titel :	Schema TB2 : Evolutie van het exploitatiebudget
Type beleidsrapport :	Toelichting budget
Naam bestuur :	Alken OCMW
NIS-code bestuur :	73001
Adres bestuur :	Papenakkerstraat 5 3570 Alken
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019001546

## Schema TB2 : Evolutie van het exploitatiebudget

	Code	Jaarrekening 2017	Budget jaar 2018	Budget jaar 2019
<b>I. Uitgaven</b>	<b>60/9</b>	<b>3.324.716</b>	<b>3.873.706</b>	<b>3.854.280</b>
A. Operationele uitgaven	60/4	3.316.432	3.865.856	3.847.470
1. Goederen en diensten	60/1	477.302	578.503	531.360
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	2.225.094	2.592.478	2.606.090
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	603.512	681.511	696.930
4. Toegestane werkingssubsidies	649	10.484	11.064	11.000
5. Andere operationele uitgaven	640/7	40	2.300	2.090
B. Financiële uitgaven	65	8.283	7.850	6.810
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0	0	0
<b>II. Ontvangsten</b>	<b>70/9</b>	<b>3.678.314</b>	<b>3.338.976</b>	<b>3.728.338</b>
A. Operationele ontvangsten	70/4	3.678.136	3.338.476	3.728.038
1. Ontvangsten uit de werking	70	439.250	458.550	449.450
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	0	0	0
a. Aanvullende belastingen	730	0	0	0
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0	0	0
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0	0	0
- Andere aanvullende belastingen	7302/9	0	0	0
b. Andere belastingen	731/9	0	0	0
3. Werkingssubsidies	740	3.086.190	2.711.911	2.987.283
a. Algemene werkingssubsidies	7400/4	1.578.064	1.083.752	1.548.018
- Gemeente- of provinciefonds	7400	118.000	118.000	118.000
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	1.248.132	753.822	1.218.088
- Andere algemene werkingssubsidies	7402/4	211.932	211.930	211.930
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	1.508.126	1.628.159	1.439.265
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	97.855	67.100	67.000
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	54.842	100.915	224.305
B. Financiële ontvangsten	75	178	500	300
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
<b>III. Saldo</b>		<b>353.598</b>	<b>-534.730</b>	<b>-125.942</b>

**Rapportgegevens :**

Titel :	Schema TB3 : Transactiekredieten voor investeringsverrichtingen per beleidsdomein
Type beleidsrapport :	Toelichting budget
Naam bestuur :	Alken OCMW
NIS-code bestuur :	73001
Adres bestuur :	Papenakkerstraat 5 3570 Alken
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019001546

## Schema TB3 : Transactiekredieten voor investeringsverrichtingen per beleidsdomein

<b>DEEL 1 : UITGAVEN</b>	<b>Code</b>	<b>Totaal</b>	<b>Interne Organisatie</b>	<b>Mens</b>
<b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>	<b>28</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0
<b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>22/7</b>	<b>1.035.000</b>	<b>0</b>	<b>1.035.000</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		1.035.000	0	1.035.000
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	1.035.000	0	1.035.000
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	0	0	0
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa	26	0	0	0
1. Onroerende goederen	260/4	0	0	0
2. Roerende goederen	265/9	0	0	0
C. Vooruitbetaalings op investeringen in materiële vaste activa	2906	0	0	0
<b>III. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Toegestane investeringsubsidies</b>	<b>664</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAAL UITGAVEN</b>		<b>1.035.000</b>	<b>0</b>	<b>1.035.000</b>



## Schema TB3 : Transactiekredieten voor investeringsverrichtingen per beleidsdomein

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Totaal	Mens
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>28</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0
D. OCMW-verenigingen	283	0	0
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0	0
<b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>22/7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0	0
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	0	0
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0
3. Roerende goederen	23/4	0	0
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0
5. Erfgoed	27	0	0
B. Overige materiële vaste activa	26	0	0
1. Onroerende goederen	260/4	0	0
2. Roerende goederen	265/9	0	0
C. Ontvangen vooruitbetaalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0	0
<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<small>150-180 4951/2</small>	<b>681.600</b>	<b>681.600</b>
<b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>		<b>681.600</b>	<b>681.600</b>

**Rapportgegevens :**

Titel :	Schema TB4 : Evolutie van de transactiekredieten voor investeringsverrichtingen
Type beleidsrapport :	Toelichting budget
Naam bestuur :	Alken OCMW
NIS-code bestuur :	73001
Adres bestuur :	Papenakkerstraat 5 3570 Alken
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019001546

## Schema TB4 : Evolutie van de transactiekredieten voor investeringsverrichtingen

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2017	Budget jaar 2018	Budget jaar 2019
<b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>	<b>28</b>	<b>0</b>	<b>1.000</b>	<b>0</b>
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	1.000	0
<b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>22/7</b>	<b>178.424</b>	<b>288.582</b>	<b>1.035.000</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		178.424	288.582	1.035.000
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	123.673	257.076	1.035.000
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	54.751	31.507	0
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa	26	0	0	0
1. Onroerende goederen	260/4	0	0	0
2. Roerende goederen	265/9	0	0	0
C. Vooruitbetaalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0	0	0
<b>III. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>664</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAAL UITGAVEN</b>		<b>178.424</b>	<b>289.582</b>	<b>1.035.000</b>

## Schema TB4 : Evolutie van de transactiekredieten voor investeringsverrichtingen

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2017	Budget jaar 2018	Budget jaar 2019
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>28</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>22/7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0	0	0
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	0	0	0
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	0	0	0
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa	26	0	0	0
1. Onroerende goederen	260/4	0	0	0
2. Roerende goederen	265/9	0	0	0
C. Ontvangen vooruitbetaalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0	0	0
<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>150-180 4951/2</b>	<b>57.985</b>	<b>50.201</b>	<b>681.600</b>
<b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>		<b>57.985</b>	<b>50.201</b>	<b>681.600</b>

## **Weerslag op de exploitatie van een investeringsproject**

Er zijn geen investeringsprojecten die een weerslag hebben op de exploitatie

**Rapportgegevens :**

Titel :	Schema TB5 : Evolutie van het liquiditeitenbudget
Type beleidsrapport :	Toelichting budget
Naam bestuur :	Alken OCMW
NIS-code bestuur :	73001
Adres bestuur :	Papenakkerstraat 5 3570 Alken
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019001546

## Schema TB5 : Evolutie van het liquiditeitenbudget

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2017	Budget jaar 2018	Budget jaar 2019
<b>I. Exploitantiebudget (B-A)</b>		<b>353.598</b>	<b>-534.730</b>	<b>-125.942</b>
A. Uitgaven		3.324.716	3.873.706	3.854.280
B. Ontvangsten		3.678.314	3.338.976	3.728.338
1. a. Belastingen en boetes		0	0	0
1. b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden		1.248.132	753.822	1.218.088
1. c. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar		0	0	0
2. Overige		2.430.182	2.585.154	2.510.250
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>		<b>-120.439</b>	<b>-239.381</b>	<b>-353.400</b>
A. Uitgaven		178.424	289.582	1.035.000
B. Ontvangsten		57.985	50.201	681.600
<b>III. Andere (B-A)</b>		<b>-55.813</b>	<b>-51.700</b>	<b>-49.500</b>
A. Uitgaven		55.813	51.700	49.500
1. Aflossing financiële schulden		55.018	51.700	49.500
a. Periodieke aflossingen	421/4	55.018	51.700	49.500
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	0	0	0
2. Toegestane leningen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties		795	0	0
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178	795	0	0
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905	0	0	0
c. Andere overige uitgaven	100	0	0	0
B. Ontvangsten		0	0	0
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	0	0	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties		0	0	0
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178	0	0	0
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	4949-4959	0	0	0
c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II	101-102	0	0	0
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)</b>		<b>177.346</b>	<b>-825.811</b>	<b>-528.842</b>
<b>V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>		<b>1.382.720</b>	<b>1.560.066</b>	<b>734.255</b>
<b>VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)</b>		<b>1.560.066</b>	<b>734.255</b>	<b>205.413</b>
<b>VII Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>		<b>44.407</b>	<b>121.633</b>	<b>0</b>
A. Bestemde gelden voor de exploitatie		0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen		44.407	121.633	0
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen		0	0	0
<b>VII Resultaat op kasbasis (VI - VII)</b>		<b>1.515.659</b>	<b>612.622</b>	<b>205.413</b>

## Schema TB5 : Evolutie van het liquiditeitenbudget

<b>Bestemde gelden</b>	<b>Jaarrekening 2017</b>	<b>Budget jaar 2018</b>	<b>Budget jaar 2019</b>
<b>I. Exploitatie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Investerings</b>	<b>44.407</b>	<b>121.633</b>	<b>0</b>
Investerings LOI	44.407	121.633	0
<b>III. Andere verrichtingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal bestemde gelden</b>	<b>44.407</b>	<b>121.633</b>	<b>0</b>



**Rapportgegevens :**

Titel :	Overzicht, per beleidsveld, van de te verstrekken werkings- en investeringssubsidies
Type beleidsrapport :	Toelichting budget
Naam bestuur :	Alken OCMW
NIS-code bestuur :	73001
Adres bestuur :	Papenakkerstraat 5 3570 Alken
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019001546

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

### A. Werkingsubsidies

#### BEGUNSTIGDE

	Omschrijving	Bedrag	BV	Ramingnummer
CAD	Werkingsubsidies aan CAD	6.000,00	0909	2019140208
	Werkingsubsidies aan Wit-Gele Kruis	0,00	0909	2019140209
	<b>Totaal :</b>	<b>6.000,00</b>		
Onthaalouders	Werkingsubsidies aan onthaalouders	5.000,00	0945	2019140207
	<b>Totaal :</b>	<b>5.000,00</b>		

### B. Investeringsubsidies

#### BEGUNSTIGDE

	Omschrijving	Bedrag	BV	Ramingnummer
--	--------------	--------	----	--------------

# Financiële risico's

In dit onderdeel wordt een overzicht gegeven van de financiële risico's die het OCMW Alken loopt.

Risico's inzake schuldbeheer:

- Het renterisico : De meeste leningen hebben een trimesteriele rentevoetherziening. Als de rentevoeten zouden stijgen zou dit wel een impact hebben op de te betalen rente, maar doordat de herzieningstermijn zo kort is kan er ook snel ingegrepen worden.
- Het aflossingsrisico : Er zijn enkel leningen met progressieve tranches of gelijke tranches.

Risico's inzake de evolutie van exploitatie-uitgaven:

- De financiering van de wettelijke pensioenen (eerste pijler) van de vastbenoemde personeelsleden loopt via een herverdelingssysteem waarbij de pensioenbijdragen van de actieve personeelsleden aangewend worden voor de betaling van de pensioenen van de gepensioneerden op dat moment. Dit repartitiesysteem wordt beheerd door de RSZ. De bijdragevoeten zijn dus afhankelijk van de pensioenkost van de gepensioneerden op dat moment. In het verleden beschikte de RSZ over reserves om de bijdragevoeten op een laag niveau te houden. Echter sinds 2010 stijgen de premievoeten elk jaar. Momenteel moet er door OCMW Alken reeds jaarlijks een responsabiliseringsbijdrage betaald worden. In 2019 moeten we de responsabiliseringsbijdrage betalen met betrekking tot 2018, deze is geraamd op ongeveer 44.000 euro. Deze stijgt nog jaarlijks.
- Voor de financiering van de pensioenen van de mandatarissen werd er geen verzekering afgesloten. Deze moeten dus door het bestuur zelf uitbetaald worden.
- De personeelskosten omvatten meer dan 60% van de totale exploitatie-uitgaven. Een stijging van de inflatie is dus een financieel risico met grote impact. Volgens het Federaal Planbureau zou de spilindex in 2019 niet overschreden worden. Bij opmaak van budget 2019 is er dan ook geen extra budget opgenomen voor een eventuele indexsprong.