

TOELICHTING BIJ DE JAARREKENING 2019

OCMW WELLEN

OCMW WELLEN

Dorpsstraat 26B

3830 Wellen

Tel 012 44 01 50 Fax 012 44 01 69

e-mail: info@ocmwwellen.be

Voorzitter: Luc Knuts

Algemeen directeur: Mia Cuppens

Financieel directeur: Nadine Claes

NIS-nr: 73098

Inhoud

Toelichting bij de financiële nota

- TJ1 Overzicht exploitatierekening per beleidsdomein
- TJ2 Evolutie exploitatierekening
- TJ3 Overzicht investeringsverrichtingen per beleidsdomein
- TJ4 Evolutie investeringsverrichtingen
- TJ5 Stand kredieten per investeringsenveloppe
- TJ6 Evolutie in de liquiditeitenrekening
- TJ7 Toelichting bij de balans

Bijlagen

- W Waarderingsregels
- B-R Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening
- S Overzicht verstrekte werkings-en investeringssubsidies per beleidsveld
- RP De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
- D Overzicht van de deelnemingen
- ODU Overgedragen investeringsuitgaven
- BD Samenstelling beleidsdomeinen

Toelichting bij de financiële nota

- TJ1 Overzicht exploitatierekening per beleidsdomein
- TJ2 Evolutie exploitatierekening
- TJ3 Overzicht investeringsverrichtingen per beleidsdomein
- TJ4 Evolutie investeringsverrichtingen
- TJ5 Stand kredieten per investeringsenveloppe
- TJ6 Evolutie in de liquiditeitenrekening
- TJ7 Toelichting bij de balans

TJ1 Overzicht exploitatierekening per beleidsdomein

TJ2 Evolutie exploitatierekening

Schema TJ1 is een verdere uitsplitsing van de cijfers van schema J2 (exploitatierekening).

Schema TJ1 maakt per beleidsdomein een indeling van de uitgaven en ontvangsten in een aantal grote groepen.

Er zijn **operationele uitgaven**

- goederen en diensten
- bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen
- toegestane werkingssubsidies
- en andere operationele uitgaven

en **financiële uitgaven**.

Er zijn **operationele ontvangsten**

- ontvangsten uit de werking
- fiscale ontvangsten en boetes
- ontvangsten werkingssubsidies
- en andere operationele ontvangsten

en **financiële ontvangsten**.

Schema TJ2 geeft de evolutie van de exploitatierekening weer.

Ook in dit schema vinden we een interessante indeling van de uitgaven en de ontvangsten.

Schema TJ2 wordt pas echt relevant vanaf het ogenblik dat meerdere jaarrekeningen volgens de BBC-regelgeving zijn afgewerkt en vergelijkingen tussen de verschillende jaren mogelijk zijn.

Rapportgegevens :

Titel :

TJ1 : Exploitiatierekening per beleidsdomein

Type beleidsrapport :

Toelichting bij de jaarrekening

Naam bestuur :

Wellen OCMW

NIS-code bestuur :

73098

Adres bestuur :

Dorpsstraat 26 bus : B

Rapporteringsperiode :

3830 Wellen

2019

Laatste volgnummer budgettair dagboek :

2019000994

TJ1 : Exploitatierekening per beleidsdomein 2019

22-sep.-2020 14:43

	Code	Totaal	Algemene Financiering	Algemeen bestuur	Zorg en opvang
I. Uitgaven		1.187.149,07	6.146,90	237.958,61	943.043,56
A. Operationele uitgaven		1.182.116,88	1.114,71	237.958,61	943.043,56
1. Goederen en diensten	60/1	158.086,48	0,00	108.216,73	49.869,75
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	673.968,46	0,00	129.741,88	544.226,58
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	281.725,56	0,00	0,00	281.725,56
4. Toegestane werkingssubsidies	649	67.221,67	0,00	0,00	67.221,67
5. Andere operationele uitgaven	640/7	1.114,71	1.114,71	0,00	0,00
B. Financiële uitgaven	65	5.032,19	5.032,19	0,00	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		1.377.626,93	605.234,36	15.181,30	757.211,27
A. Operationele ontvangsten		1.377.626,93	605.234,36	15.181,30	757.211,27
1. Ontvangsten uit de werking	70	88.862,74	6.568,27	0,00	82.294,47
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	740	1.133.689,02	598.666,09	0,00	535.022,93
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	136.877,66	0,00	0,00	136.877,66
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	18.197,51	0,00	15.181,30	3.016,21
B. Financiële ontvangsten	75	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Tussenkomenst door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		190.477,86	599.087,46	-222.777,31	-185.832,29

Rapportgegevens :

Titel :	TJ2: Evolutie van de exploitatierekening
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	Wellen OCMW
NIS-code bestuur :	73098
Adres bestuur :	Dorpsstraat 26 bus : B 3830 Wellen
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019000994

	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Uitgaven		1.187.149,07	1.212.463,26	1.374.819,31
A. Operationele uitgaven		1.182.116,88	1.207.073,97	1.369.364,51
1. Goederen en diensten	60/1	158.086,48	157.279,85	227.895,61
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	673.968,46	739.281,02	807.891,89
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	281.725,56	241.566,38	290.900,23
4. Toegestane werkingssubsidies	649	67.221,67	65.105,16	38.810,09
5. Andere operationele uitgaven	640/7	1.114,71	3.841,56	3.866,69
B. Financiële uitgaven	65	5.032,19	5.389,29	5.454,80
C. Rechthebbenden uit het overzicht van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		1.377.626,93	1.340.651,62	1.513.397,70
A. Operationele ontvangsten		1.377.626,93	1.340.748,40	1.513.300,92
1. Ontvangsten uit de werking	70	88.862,74	97.255,88	105.509,64
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		1.133.689,02	1.140.756,10	1.163.147,53
a. Algemene werkingssubsidies		940.484,56	912.123,92	887.395,02
- Gemeente- of provinciefonds	7400	139.991,04	137.556,64	131.456,40
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	445.787,00	445.787,00	435.447,00
- Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	354.706,52	328.780,28	320.491,62
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	193.204,46	228.632,18	275.752,51
4. Recuperatie specifieke kosten soc.dienst OCMW	748	136.877,66	90.184,95	97.011,23
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	18.197,51	12.551,47	147.632,52
B. Financiële ontvangsten	75	0,00	-96,78	96,78
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		190.477,86	128.188,36	138.578,39

TJ3 Overzicht investeringsverrichtingen per beleidsdomein

TJ4 Evolutie investeringsverrichtingen

TJ5 Stand kredieten per investeringsenveloppe

Schema TJ3 is een verdere uitsplitsing van de cijfers van schema J3 (investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar).

Schema TJ3 geeft de investeringsverrichtingen per beleidsdomein.

Schema TJ4 geeft de evolutie van de transactiekredieten voor de investeringsverrichtingen weer.

Dit schema TJ4 wordt pas echt relevant vanaf het ogenblik dat meerdere jaarrekeningen volgens de BBC-regelgeving zijn afgewerkt en vergelijkingen tussen de verschillende jaren mogelijk zijn.

Schema TJ5 geeft de stand van de kredieten van **alle investeringsenveloppen** (dus ook de afgesloten investeringsenveloppen).

Verbindingskredieten = totale krediet voor de investeringsenveloppe = som van de transactiekredieten.

Een verbindingskrediet kan over meerdere boekjaren lopen.

Transactiekrediet = deel van het verbindingskrediet dat aan een bepaald boekjaar is toegewezen.

Vastlegging = deel van het krediet dat is “gereserveerd” voor uitgaven naar aanleiding van een gunningsbesluit of een overeenkomst.

Aanrekening = deel van de vastlegging waarvan de transactie heeft plaatsgevonden en waaromtrent de overeenkomstige factuur is aangerekend.

Rapportgegevens :

Titel :	TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	Wellen OCMW
NIS-code bestuur :	73098
Adres bestuur :	Dorpsstraat 26 bus : B 3830 Wellen
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer	2019000994
budgettair dagboek :	

DEEL 1 : UITGAVEN		Code	Totaal	Algemene Financiering	Algemeen bestuur
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 samenwerkings- verbanden 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			7.585,33	0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa			7.585,33	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen		220/3-229	7.585,33	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. 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			7.585,33	0,00	0,00

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			7.585,33
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa			7.585,33
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229		7.585,33
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			7.585,33

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Totaal	Algemene Financiering	Algemeen bestuur
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 samenwerkings- verbanden 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	150-180- 4951/2	0,00	0,00	0,00
TOTAAL ONTVANGSTEN		0,00	0,00	0,00

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	150-180-4951/2		0,00
TOTAAL ONTVANGSTEN			0,00

Rapportgegevens :

Titel :	Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	Wellen OCMW
NIS-code bestuur :	73098
Adres bestuur :	Dorpsstraat 26 bus : B 3830 Wellen
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer	2019000994
budgettair dagboek :	

Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2019

22-sep.-2020 14:47

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Investerings in financiële vaste activa		0	0	0
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0
II. Investerings in materiële vaste activa		7.585	677	17.471
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		7.585	677	17.471
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	7.585	677	16.836
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	0	0	635
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	0	0	0
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0	0	0
TOTAAL UITGAVEN		7.585	677	17.471

Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2019

22-sep.-2020 14:47

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Verkoop van financiële vaste activa		0	0	0
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0
II. Verkoop van materiële vaste activa		0	0	10.053
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	0	10.053
1. Onroerende goederen	260/4	0	0	10.053
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	0	0
TOTAAL ONTVANGSTEN		0	0	10.053

Rapportgegevens :

Titel :

Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen

Type beleidsrapport :

Toelichting bij de jaarrekening

Naam bestuur :

Wellen OCMW

NIS-code bestuur :

73098

Adres bestuur :

Dorpsstraat 26 bus : B

3830 Wellen

Rapporteringsperiode :

2019

Laatste volgnummer budgettair dagboek :

2019000994

Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen 2019

22-sep.-2020 14:48

Investeringsenveloppen	Uitgaven				Ontvangsten		
	Verbinteniskrediet	Vastleggingen	Verbinteniskrediet min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen
00:Algemene financiering (2014 - 2019)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01:Kribbe renovatie en uitbreiding : prioritaire doelstelling (2014 - 2019)	1.713.511,48	1.710.060,22	3.451,26	1.710.060,23	3.451,25	556.197,58	4.122,42
02:Algemeen gelijkblijvend niet-prioritair beleid (2014 - 2019)	204.007,46	205.968,76	-1.961,30	205.968,76	-1.961,30	132.425,31	23.250,69

TJ6 Evolutie in de liquiditeitenrekening

Schema TJ6 geeft de evolutie van de liquiditeitenrekening.

Rapportgegevens :

Titel :	Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	Wellen OCMW
NIS-code bestuur :	73098
Adres bestuur :	Dorpsstraat 26 bus : B 3830 Wellen
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer	2019000994
budgettair dagboek :	

Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2019

22-sep.-2020 14:51

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Exploitatiebudget (B-A)		190.478	128.188	138.578
A. Uitgaven	60/5-694	1.187.149	1.212.463	1.374.819
B. Ontvangsten	70/794	1.377.627	1.340.652	1.513.398
1. a. Belastingen en boetes	73	0	0	0
1. b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	445.787	445.787	435.447
1. c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	931.840	894.865	1.077.951
II. Investeringsbudget (B-A)		-7.585	-677	-7.418
A. Uitgaven	21/28-2906-664	7.585	677	17.471
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2	0	0	10.053
III. Andere (B-A)		-18.064	-17.707	-17.641
A. Uitgaven		18.064	17.707	17.641
1. Aflossing financiële schulden		18.064	17.707	17.641
a. Periodieke aflossingen	421/4	18.064	17.707	17.641
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)		164.829	109.804	113.519
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar		618.044	508.239	394.720
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)		782.873	618.044	508.239
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		0	0	0
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	0	0	0
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)		782.873	618.044	508.239

Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2019

22-sep.-2020 14:51

Bestemde gelden	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
II. Investerings	0	0	0
LOI	0	0	0
overschot rekening 2013 voor investering kinderkribbe	0	0	0
Totaal bestemde gelden	0	0	0

TJ7 Toelichting bij de balans

Schema TJ7 geeft de toelichting bij de balans.

Dit document bevat :

- de mutatiestaat van de financiële vaste activa
- de mutatiestaat van de materiële vaste activa
- de mutatiestaat van de financiële schulden
- de mutatiestaat van het nettoactief

Rapportgegevens :

Titel :

TJ7 : De toelichting bij de balans

Type beleidsrapport :

Toelichting bij de jaarrekening

Naam bestuur :

Wellen OCMW

NIS-code bestuur :

73098

Adres bestuur :

Dorpsstraat 26 bus : B
3830 Wellen

Rapporteringsperiode :

2019

Laatste volgnummer budgettair dagboek :

2019000994

TJ7 : De toelichting bij de balans 2019

22-sep.-2020 15:02

1: Mutatiestaat van de financiële vaste activa							
	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Des-investerings	Herwaarderings	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12	
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	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	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	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	0,00
E. Andere financiële vaste activa	2.369,73	0,00	0,00	0,00	0,00	2.369,73	
Totaal financiële vaste activa	2.369,73	0,00	0,00	0,00	0,00	2.369,73	
2: Mutatiestaat van de materiële vaste activa							
	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Des-investerings	Herwaarderings	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	1.050.634,91	0,00	0,00		-51.861,37	0,00	997.139,07
A. Terreinen en gebouwen	1.040.971,82	0,00	0,00		-49.618,34	0,00	991.353,48
B. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
C. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	9.663,09	0,00	0,00		-2.243,03	0,00	5.785,59
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
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.771.161,57	7.585,33	0,00		-57.726,96	0,00	1.716.062,07
A. Terreinen en gebouwen	1.737.749,21	7.585,33	0,00		-55.397,91	0,00	1.689.936,63
B. Installaties, machines en uitrusting	2.561,33	0,00	0,00		-1.280,67	0,00	1.280,66
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	30.851,03	0,00	0,00		-1.048,38	0,00	24.844,78
D. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
III. Overige materiële vaste activa	158.831,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158.831,91
A. Terreinen en gebouwen	158.831,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158.831,91
B. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal materiële vaste activa	2.980.628,39	7.585,33	0,00	0,00	-109.588,33	0,00	2.872.033,05

TJ7 : De toelichting bij de balans 2019

22-sep.-2020 15:02

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	-333.596,30	0,00	0,00	18.328,73	-315.267,57
1. Leningen ten laste van het bestuur	-333.596,30	0,00	0,00	18.328,73	-315.267,57
2. Leasings ten laste van het bestuur	-333.596,30	0,00	0,00	18.328,73	-315.267,57
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	-18.063,73	0,00	18.063,73	-18.328,73	-18.328,73
1. Leningen ten laste van het bestuur	-18.063,73	0,00	18.063,73	-18.328,73	-18.328,73
2. Leasings ten laste van het bestuur	-18.063,73	0,00	18.063,73	-18.328,73	-18.328,73
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	-351.660,03	0,00	18.063,73	0,00	-333.596,30

TJ7 : De toelichting bij de balans 2019

22-sep.-2020 15:02

4. De mutatiestaat van het nettoactief					
	Overig netto-actief	Herwaarderingsreserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	TOTAAL
I. Balans op einde boekjaar 2017	1.157.452,23	0,00	514.400,71	1.268.365,22	2.940.218,16
II. Boekhoudkundige wijzigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Herwerkte balans	1.157.452,23	0,00	514.400,71	1.268.365,22	2.940.218,16
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0,00	17.913,62	-11.642,26	6.271,36
1. Toevoeging aan herwaarderings		0,00		-11.642,26	-11.642,26
2. Terugneming van herwaarderings (-)		0,00			0,00
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen		0,00			0,00
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				11.642,26	11.642,26
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			17.913,62		17.913,62
V. Balans op einde boekjaar 2018	1.157.452,23	0,00	532.314,33	1.256.722,96	2.946.489,52
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2019					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0,00	58.786,99	-44.676,72	14.110,27
1. Toevoeging aan herwaarderings		0,00		-44.676,72	-44.676,72
2. Terugneming van herwaarderings (-)		0,00			0,00
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen		0,00			0,00
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				-979,71	-979,71
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2019			58.786,99	43.697,01	43.697,01
VII. Balans op einde boekjaar 2019	1.157.452,23	0,00	591.101,32	1.212.046,24	2.960.599,79

Bijlagen

W Waarderingsregels

B-R Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening

S Overzicht verstrekte werkings-en investeringssubsidies per beleidsveld

RP De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

D Overzicht van de deelnemingen

ODU Overgedragen investeringsuitgaven

BD Samenstelling beleidsdomeinen

W Waarderingsregels

UITTREKSEL UIT DE NOTULEN VAN DE RAAD VOOR MAATSCHAPPELIJK WELZIJN
VAN OCMW WELLEN DD. 2015-06-30

Aanwezig:

Voorzitter: Eric Martens

Raadsleden: Briers Gerry, Boiten Denise, Menten Tony, Missotten Gerda, Pipeleers Herman,
Schoels Shirley, Scholts Marina, Vanmuysen Fabienne, Martens Eric

Secretaris: Mia Cuppens

In open vergadering

1. Financiën

1.5 Waarderingsregels – goedkeuren

DE RAAD,	
Omschrijving	
Regelgeving/ Voorgaande beslissingen	Organieke Wet van 8 juli 1976 op de Openbare Centra voor Maatschappelijk Welzijn (gecoördineerd met alle wijzigende wetten en decreten) (BS 5 augustus 1976) Decreet betreffende de organisatie van de openbare centra voor maatschappelijk welzijn dd. 2008-12-19 (BS 2008-12-24), meer bepaald art. 52-66 Wet van 29 juli 1991 betreffende de uitdrukkelijke motivering van bestuurshandelingen; Wet van 11.04.1994 betreffende de openbaarheid van bestuur; Besluit van de Vlaamse regering van 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn Ministerieel besluit van 1 oktober 2010 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten en de toelichting ervan, en van de rekeningstelsels van de gemeenten, de provincies en de OCMW's en alle latere wijzigingen; Beslissing raad voor maatschappelijk welzijn dd. 2014-09-29 tot vaststellen van de waarderingsregels
Motivatie	Voor de opmaak van de beginbalans ikv BBC dienen de waarderingsregels opnieuw vastgesteld te worden. 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. Art. 140 van het besluit van de Vlaamse regering betreffende de beleids- en beheerscyclus bepaalt als volgt: <i>§ 1. Het college van burgemeester en schepenen, de deputatie of de raad voor maatschappelijk welzijn bepaalt, met naleving van de bepalingen van dit besluit, de regels die gelden voor :</i> <i>1° de waardering van de inventaris van al de bezittingen, vorderingen, schulden en verplichtingen van het bestuur van welke aard ook;</i> <i>2° de vorming en de aanpassing van afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en kosten;</i> <i>3° de herwaarderingsregels.</i> <i>In de toelichting bij de jaarrekening worden die waarderingsregels zo samengevat dat</i>

	<i>een voldoende nauwkeurig inzicht wordt verkregen in de toegepaste waarderingsmethoden.</i> Het is aangewezen dat zowel gemeente als OCMW dezelfde waarderingsregels hanteren. Bij besluit van het college van burgemeester en schepenen dd. 2015-06-22 werden de waarderingsregels voor de gemeente vastgesteld. Het is aangewezen dat het OCMW deze over neemt en derhalve de beslissing van de raad voor maatschappelijk welzijn dd. 2014-09-29 in trekt. Het ontwerp van waarderingsregels, gelijklopend aan de waarderingsregels zoals goedgekeurd door het college van burgemeester en schepene dd. 2015-06-22 ligt voor ter bespreking;
Bespreking	De raadsleden bespreken;
Stemming	
Stemmen voor:	Briers Gerry, Boiten Denise, Menten Tony, Missotten Gerda, Pipeleers Herman, Schoels Shirley, Scholts Marina, Vanmuysen Fabienne, Martens Eric
Stemmen tegen:	niemand
Onthouden:	niemand
BESLUIT:	
Art. 1:	Het besluit van de raad voor maatschappelijk welzijn dd. 2014-09-29 tot vaststellen van de waarderingsregels wordt ingetrokken.
Art. 2	De waarderingsregels worden vastgesteld als volgt m.i.v. 01.01.2014:
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 <i>waar en getrouw beeld</i>. In dat geval zal het bestuur de waarderingsregels aanpassen. Elk jaar opnieuw worden de waarderingsregels <i>consequent</i> en volledig <i>onafhankelijk van het resultaat</i> van het boekjaar toegepast.	
 ALGEMENE PRINCIPES	
INVESTERING OF EXPLOITATIE Alle vermogensbestanddelen worden uitgedrukt en gewaardeerd aan hun <u>gebruikswaarde</u>. De gebruikswaarde van een activum stemt overeen met de toekomstige economische voordelen of het dienstverleningspotentieel dat het activum voor het bestuur zal opleveren. Alle vermogensbestanddelen worden <u>afzonderlijk gewaardeerd</u> en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen. <i>In aansluiting op voorgaande opteert het bestuur ervoor om individuele roerende verrichtingen alsook verrichtingen met betrekking tot onroerende goederen van minder dan € 2.500 die geen deel uitmaken van een</i>	

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 (marktwaaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het opvallen 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 initiele 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 marktwaaarde. 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.



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. *Op de dubieuze debiteuren worden de gepaste waardeverminderingen geboekt.*

VOORRADEN

De voorraden die het bestuur heeft verworven naar aanleiding van een ruiltransacties, 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).

FINANCIEEL 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 geherwaardeerd tot de hogere marktwaarde.

Er worden waardeverminderingen 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. Erfgoed zal in veel gevallen weinig economische voordelen opleveren of weinig dienstenpotentieel inhouden (d.i. niet gebruikt worden voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur'). In dat geval zullen deze activa geen gebruikswaarde hebben en zal op de aanschafwaarde van deze activa een waardevermindering worden toegepast om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot € 1. Dit geldt ook voor de investeringen die later worden gedaan *om het erfgoed in stand te houden*.

Indien het actief dat behoort tot erfgoed toch geheel of gedeeltelijk wordt ingezet voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstenverlening van het bestuur' (bv. de dienst toerisme is gevestigd in het belfort), kan dat actief in die mate toch een gebruikswaarde hebben. De aanschafwaarde van (dat deel van) het erfgoed dat betrekking heeft op deze specifieke dienstverlening (bv. balie, inrichting vergaderzaal, archief, ... van de dienst toerisme in het belfort) wordt afgeschreven conform de waarderingsregels van niet-erfgoederen. Dit geldt ook voor de investeringen die later aan dat actief worden gedaan met betrekking tot de specifieke dienstverlening verstrekt in dat erfgoed. De boekhoudkundige waarde van het overige deel (dat niet gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur') wordt teruggebracht tot € 1 door uitdrukking van een waardevermindering.

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 beschikt 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.

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. Indien de inning van deze vorderingen twijfelachtig is, worden deze overgeboekt naar de post dubieuze debiteuren. Op dubieuze debiteuren wordt een correctie geboekt aan de hand van waardeverminderingen, om aan te duiden welk bedrag waarschijnlijk nog zal geïnd worden.

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** worden stelselmatig gevormd voor bestaande verplichtingen die zeker zijn op balansdatum

en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden bepaald. Ze worden niet gevormd voor 'waarschijnlijke' verplichtingen en worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financieel boekjaar hoger zijn dan wat vereist is op basis van een actuele beoordeling van de risico's en kosten voor het bestuur.



BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)

De balansstructuur van BBC is volledig anders dan deze van de NGB (nieuwe gemeenteboekhouding) de NOB (nieuwe OCMW boekhouding) of de AGB-boekhouding (autonome gemeentebedrijven). De beginbalans van BBC stemt dus zeker niet overeen met de eindbalans van NGB of NOB, maar is daar uiteraard wel op gebaseerd.

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

Volledig afgeschreven immateriële activa werden niet overgenomen naar de BBC-omgeving. Dit geldt ook voor afgeschreven niet individualiseerbare roerende materiële activa en roerende activa die onder het grensbedrag vallen opgenomen in de algemene bepalingen van deze waarderingsregels.

Voor het bepalen van de historische aanschafwaarde wordt het herwaarderingsbedrag van de terreinen mee opgenomen in de aanschafwaarde. Voor de gebouwen wordt het herwaarderingsbedrag niet 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 opnieuw geëvalueerd.

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
Terreinen Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken. De (afschrijfbare) <u>aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.	- 5-15 jr
Gebouwen <u>Onderhoudswerken aan gebouwen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.	33 jr 5-15jr
Wegen Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...). Het aanbrengen of vervangen van de slijtlaag wordt afgeschreven over een kortere termijn. Onder de <u>overige infrastructuur betreffende de wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen. <u>Onderhoudswerken aan wegen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de weg.	33 jr 5 jr 10 jr 5-15 jr
Waterlopen en waterbekkens <u>Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de	33 jr 5-15 jr

gebruikswaarde.	
Overige onroerende infrastructuur Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen. <u>Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.	33 jr 5-15 jr
Installaties, machines en uitrusting Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweer-helmen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...	5-10 jr
Meubilair Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn	10 jr
Kantooruitrusting Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ... Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het <u>informaticamaterieel</u> wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...	5 jr 5 jr
Rollend materiaal Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens,	

tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	5-10 jr
Kunstwerken (geen erfgoed)	-
Erfgoed - gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur' - niet gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur'	Cfr. niet- erfgoed -
IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS- TERMIJN
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5 jr
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	5 jr
Goodwill	5 jr
Plannen en studies	5 jr

NAMENS DE RAAD

De secretaris
Get.
Mia Cuppens

voorzitter
Get.
Eric Martens

VOOR EENSLUIDEND UITTREKSEL

Mia Cuppens
Secretaris

Eric Martens
Voorzitter

B-R Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening

1. TOELICHTING BIJ DE EXPLOITATIEREKENING

Uit de financiële toestand (zie schema J bij de beleidsnota) blijkt dat het resultaat in exploitatie € 190 478 bedraagt, € 140 722 gunstiger dan geraamd bij het budget.

Schema J2 van de financiële nota toont de exploitatierekening ten opzichte van het budget. Schema TJ2 bij de toelichting van de financiële nota, toont de verschillen ten opzichte van de laatste jaarrekening.

Het gunstiger resultaat is een gevolg van minder uitgaven.

De verschillen per beleidsveld ten opzichte van de laatste budgetwijziging zijn de volgende:

Schema J2: De exploitatierekening

	Jaarrekening			Eindbudget			Verskil tussen jaarrekening en eindbudget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemeen bestuur	237 959	15 181	-222 777	281 390	12 975	-268 415	-43 431	2 206,30	45 638
Algemene Financiering	6 147	605 234	599 087	11 602	607 382	595 780	-5 455	-2 147,64	3 307
Zorg en opvang	943 044	757 211	-185 832	1 142 265	864 656	-277 609	-199 221	-107 445	91 777
Totalen	1 187 149	1 377 627	190 478	1 435 257	1 485 013	49 756	-248 108	-107 386	49 756

Het gunstiger resultaat is een gevolg van -248 108 minder uitgaven en -107 386 minder ontvangsten.

Beleidsdomein AB – Algemeen Bestuur

Uitgaven

€ 43 431 minder werkelijke uitgaven dan geraamd.

Grootste verschillen:

Volgnummer actie	BC	AR	Omschrijving	Volgnummer raming	Raming	Totaal kost	Budget wijzigingen goedgekeurd dj	Beschikbaar na kost
2019140002	100	62400000	Pensioenen voorzitter en raad	2019140116	7101,00	5281,94	0,00	1819,06
2019140002	100	62000100	Bezoldiging voorzitter	2019140089	36263,00	35184,34	0,00	1078,66
2019140002	110	62120000	Werkgeversbijdrage Contrac. Personeel	2019140101	15200,00	11734,20	0,00	3465,80

Volgnummer actie	BC	AR	Omschrijving	Volgnummer raming	Raming	Totaal kost	Budget wijzigingen goedgekeurd dj	Beschikbaar na kost
2019140002	110	62020000	Contractueel personeel	2019140095	42000,00	40012,56	0,00	1987,44
2019140002	110	62350000	Maaltijdcheques	2019140112	3540,00	1707,00	0,00	1833,00
2019140002	110	61332000	Lidgelden VVSG, VVOS, etc.	2019140018	4000,00	2488,38	-90,00	1421,62
2019140002	110	62190000	Werkgeversbijdrage soc.maribelsectroaal fonds	2019140114	-32859,00	-24316,55	0,00	-8542,45
2019140002	111	61700100	Detachering gemeentelijk personeelslid	2019170001	6000,00	0,00	0,00	6000,00
2019140002	111	62020000	Contractueel personeel	2019150009	26252,00	24060,29	0,00	2191,71
2019140002	112	61520000	Kosten opleiding en bijscholing	2019140088	4080,00	697,90	0,00	3382,10
2019140002	112	62330000	Sociaal secretariaat	2019140109	8400,00	6223,38	0,00	2176,62
2019140002	119	61031900	Overige kosten eigen huizen	2019140007	10400,00	2597,08	-1000,00	6802,92
2019140002	119	61100000	Elektriciteit	2019140008	7686,00	5422,42	0,00	2263,58
2019140002	119	60001800	Kleine benodigdheden	2019140002	2338,00	659,64	0,00	1678,36
2019140002	119	61220000	autoverzekering	2019180004	1530,00	0,00	-230,00	1300,00
2019140002	190	61362100	Onderhoudscontracten installaties, toestellen	2019140042	38000,00	31715,69	-2655,00	3629,31
2019140002	190	62310000	Verzekering arbeidsongevallen	2019140105	5880,00	2984,75	0,00	2895,25

Ontvangsten

€ 2 206,30 meer werkelijke ontvangsten dan geraamd.

Beleidsdomein AF – Algemene financiering

Uitgaven

€ 5 455 minder werkelijke uitgaven dan geraamd

Grootste verschillen:

Volgnummer actie	BC	AR	Omschrijving	Volgnummer raming	Raming	Totaal kost	Budget wijzigingen goedgekeurd dj	Beschikbaar na kost
2019140002	30	64200000	Minderwaarden op de realisatie van werkingsvorderingen	2019140051	5000,00	302,96	0,00	4697,04

Ontvangsten

€ 2 147,64 meer werkelijke ontvangsten dan geraamd.

Beleidsdomein ZO – Zorg en opvang

Uitgaven

€ 199 221 minder werkelijke uitgaven dan geraamd.

Grootste verschillen:

Volgnummer actie	BC	AR	Omschrijving	Volgnummer raming	Raming	Totaal kost	Budget wijzigingen goedgekeurd dj	Beschikbaar na kost
2019140004	900	64800000	Leefloon	2019140067	114444,00	65827,99	-4000,00	44616,01
2019140004	900	64821000	Verblijfskosten bejaarden in rusthuizen	2019140077	29369,00	0,00	-5000,00	24369,00
2019140004	900	64810500	Verwarmingstoelage	2019140071	44826,00	29272,46	0,00	15553,54
2019140004	900	64810000	Algemene steun	2019140070	20808,00	5753,64	-2508,00	12546,36
2019140004	900	64820000	Fin. Steun in natura : huur, leveringen, (verblijf)kosten	2019140075	11704,00	2627,95	0,00	9076,05
2019140004	900	64820100	Fin. Steun in natura : mazout	2019140076	5522,00	368,00	0,00	5154,00
2019140004	900	64823600	Medische kost asielzoekers	2019140081	7850,00	0,00	-4000,00	3850,00
2019140004	900	62120000	Werkgeversbijdrage Contrac. Personeel	2019140173	16200,00	12740,24	0,00	3459,76
2019140004	900	62020000	Contractueel personeel	2019140167	50000,00	41992,70	-4600,00	3407,30
2019140004	900	64810800	Socioculturele participatie	2019140073	5300,00	2167,76	0,00	3132,24
2019140004	900	64822210	Bijdrage in de huurwaarborgen	2019140078	19000,00	13441,00	-3000,00	2559,00
2019140004	900	64810820	Soc.cult.part. : Kinderarmoede	2019140279	7165,00	4909,98	0,00	2255,02
2019140004	900	62190000	Werkgeversbijdrage soc.maribelsect.fonds	2019140177	-32861,00	-24854,01	0,00	-8006,99
2019140006	903	61000000	Huur gebouwen	2019140025	8976,00	1456,30	-1740,00	5779,70
2019140006	903	61103000	Elektriciteit LOI	2019140028	4469,00	2689,15	-570,00	1209,85
2019140006	903	61020000	Overige kosten huurhuizen	2019140027	1080,00	0,00	0,00	1080,00
2019140006	903	60012200	Aankoop beddengoed	2019140026	1561,00	0,00	-500,00	1061,00
2019140004	904	62040000	Art. 60§7	2019140171	22082,00	4892,39	0,00	17189,61

Volnummer actie	BC	AR	Omschrijving	Volnummer raming	Raming	Totaal kost	Budget wijzigingen goedgekeurd dj	Beschikbaar na kost
2019140004	904	62140000	Werkgeversbijdrage Art. 60§7	2019140280	4800,00	1037,66	0,00	3762,34
2019140008	945	61100000	Elektriciteit	2019140133	11000,00	6650,21	-1900,00	2449,79
2019140008	945	60001100	Voedingswaren	2019140149	10404,00	8462,38	-450,00	1491,62
2019140008	945	61110000	Gas	2019140134	4000,00	1964,40	-1000,00	1035,60
2019140007	951	62020000	Contractueel personeel	2019140155	45000,00	34208,59	0,00	10791,41
2019140007	951	64821700	Bijdrage in thuisbezorgde maaltijden	2019140178	42000,00	49101,89	14400,00	7298,11
2019140007	951	64821200	Kost activiteit voor senioren	2019140175	25000,00	18677,03	-1570,00	4752,97
2019140007	951	62120000	Werkgeversbijdrage Contrac. Personeel	2019140158	15000,00	10679,75	0,00	4320,25
2019140007	951	64810300	Mantelzorgtoelage	2019140166	5000,00	2325,00	0,00	2675,00
2019140071	951	64821200	Kost activiteit voor senioren	2019140245	1657,00	0,00	0,00	1657,00
2019140007	951	64820300	AML	2019140174	4000,00	2541,20	0,00	1458,80
2019140007	951	61112000	Gas Den Dries	2019140150	2250,00	965,64	0,00	1284,36
2019140007	951	64820240	Genieters van vervoersdienst	2019180002	1133,00	0,00	0,00	1133,00
2019140007	951	64820220	Genieters van klusjesdienst	2019140170	1133,00	0,00	0,00	1133,00
2019140069	951	64821200	Kost activiteit voor senioren	2019140244	1105,00	0,00	0,00	1105,00
2019140007	951	62190000	Werkgeversbijdrage soc.maribelsect.fonds	2019140162	-32860,00	-24316,55	0,00	-8543,45

Ontvangsten

€ 107 445 minder werkelijke ontvangsten dan geraamd.

Volnummer actie	BC	AR	Omschrijving	Volnummer raming	Raming	Budget wijzigingen goedgekeurd dj	Beschikbaar na opbrengst	Totaal opbrengst
2019140004	900	74800000	recuperatie leefloon aan client	2019140276	0,00	0,00	-20391,28	20391,28
2019140004	900	74030600	Tewerkstell.subsidies Leefloon	2019140090	5000,00	0,00	1097,83	3902,17
2019140004	900	74560000	Recuperatie energiekosten (creditnota's) van energieleverancier	2019140275	2000,00	0,00	1465,39	534,61
2019140004	900	74030400	CREG steun energiefonds	2019140086	30000,00	0,00	3823,08	26176,92

Volnummer actie	BC	AR	Omschrijving	Volnummer raming	Raming	Budget wijzigingen goedgekeurd dj	Beschikbaar na opbrengst	Totaal opbrengst
2019140004	900	74820100	Recup. steun in natura : mazout	2019140119	5522,00	0,00	5133,00	368,00
2019140004	900	74060810	Socioculturele participatie : kinderarmoede	2019140111	7000,00	0,00	7000,00	0,00
2019140004	900	74821000	Recup. verblijfskosten bejaarden in rusthuizen	2019140121	20979,00	0,00	7165,06	13813,94
2019140004	900	74810000	Recup. algemene steun	2019140115	14848,00	0,00	7653,53	7194,47
2019140004	900	74820000	Recup. steun in natura	2019140117	9937,00	0,00	9937,00	0,00
2019140004	900	74823000	Recup. steun aan vreemdelingen	2019140125	10000,00	0,00	9940,00	60,00
2019140004	900	74060500	Verwarmingstoelage staatstoelage	2019140106	40600,00	0,00	10043,46	30556,54
2019140004	900	74050000	Leefloon staatsaandeel	2019140096	85000,00	0,00	33802,70	37855,30
2019140006	903	74062380	Subsidies FEDASIL	2019140187	77000,00	0,00	-9674,65	111766,65
2019140004	904	74063000	Art. 60§7 : VDAB subsidie TWE (Tijdelijke werkervaring)	2019170007	4896,00	0,00	1491,00	3405,00
2019140004	904	74062000	Art. 61 staatsaandeel	2019170006	8160,00	0,00	8160,00	0,00
2019140004	904	74061000	Art. 60§7 Privé staatsaandeel	2019170003	17034,00	-20000,00	14620,64	2413,36
2019140004	904	74060000	Art. 60§7 staatsaandeel	2019140103	20808,00	0,00	20808,00	0,00
2019140008	945	74021000	Werkingsubsidies Kind en Gezin	2019140145	240000,00	0,00	-23869,91	271869,91
2019140008	945	70300000	Bijdrage ouders kinderopvang	2019140144	98000,00	0,00	7705,53	82294,47
2019140007	951	74820200	tussenkost verleende diensten	2019180003	1000,00	0,00	1000,00	0,00
2019140007	951	74821700	Bijdrage in thuisbezorgde maaltijden	2019140156	56066,00	0,00	4745,28	48570,72

2. TOELICHTING BIJ DE INVESTERINGSREKENING

Uit de financiële toestand (zie schema J bij de beleidsnota) blijkt dat het resultaat in investeringen € -7 585 bedraagt, € 289 010 gunstiger dan geraamd bij de laatste budgetwijziging.

Schema J3 van de financiële nota toont de investeringsrekening ten opzichte van de laatste budgetwijziging.

	Jaarrekening			Eindbudget			Verschil tussen jaarrekening en eindbudget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemeen bestuur				42 604		-42 604	-42 604		42 604
Algemene Financiering									
Zorg en opvang	7 585		-7 585	253 990		-253 990	-246 405		246 405
Totalen	7 585		-7 585	296 595		-296 595	-289 010		289 010

Beleidsdomein AB – Algemeen Bestuur

Uitgaven

€ 42 604 minder werkelijke uitgaven dan geraamd.

Grootste verschillen:

Actie volgnummer	AR	BC	Omschrijving	Initieel budget	Overdracht	Totaal kosten	Saldo
2019140012	23000000	190	- Sociaal huis : Installaties aanschaffingswaarde	0,00	500,00	0,00	0,00
2019140012	23000000	190	- Sociaal huis : Installaties aanschaffingswaarde	0,00	1 500,00	0,00	0,00
2019140012	23000000	190	- Sociaal huis : Installaties aanschaffingswaarde	0,00	5 000,00	0,00	0,00
2019140026	24100000	190	- Sociaal huis : informatica	0,00	10 000,00	0,00	0,00
2019140026	24100000	190	- Sociaal huis : informatica	0,00	10 000,00	0,00	0,00
2019140012	22100007	190	- Sociaal huis groot onderhoud en uitrusting	0,00	15 604,39	0,00	0,00

Beleidsdomein ZO – Zorg en opvang

Uitgaven

€ 246 405 minder werkelijke uitgaven dan geraamd.

Grootste verschillen:

Actie volgnummer	AR	BC	Omschrijving	Initeel budget	Overdracht	Totaal kosten	Saldo
2019140057	24600000	945	- Informaticauitrusting	0,00	13,82	0,00	0,00
2019140006	24000000	903	- LOI aankoop meubilair	0,00	83,80	0,00	0,00
2019140008	23500000	945	- Installaties, machines en uitrusting	0,00	2 000,00	0,00	0,00
2019160001	22100007	903	- LOI : Groot onderhoud en uitrusting	0,00	5 133,77	0,00	0,00
2019140066	22100007	951	- Den Dries : groot onderhoud en renovatie	25 000,00	35 000,00	0,00	0,00
2019140066	22100000	951	- Den Dries : gebouw	0,00	20 000,00	0,00	0,00
2019140066	24000000	951	- Den Dries : meubilair	8 000,00	22 446,58	0,00	0,00
2019140057	24500000	945	- Kribbe : Meubilair	0,00	24 776,55	0,00	0,00
2019140007	24200000	951	- Rollend materieel - gemeenschapsgoederen - Aanschaffingswaarde	0,00	25 000,00	0,00	0,00
2019140062	22910007	945	- KRIBBE : Groot onderhoud en renovatie	25 000,00	30 000,00	0,00	0,00
2019140057	22910007	945	- KRIBBE : Groot onderhoud en renovatie	0,00	31 535,73	2 536,58	0,00

S Overzicht verstrekte werkings-en investeringssubsidies per beleidsveld

Bij de toelichting bij de financiële nota aan de jaarrekening hoort een overzicht, **per beleidsveld**, van de toegestane werkings- en investeringssubsidies.

Rapportgegevens :

Titel :

TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies

Type beleidsrapport :

Toelichting bij de jaarrekening

Naam bestuur :

Wellen OCMW

NIS-code bestuur :

73098

Adres bestuur :

Dorpsstraat 26 bus : B

Rapporteringsperiode :

3830 Wellen

2019

Laatste volgnummer budgettair dagboek : 20190000994

TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies 2019

23-sep.-2020 12:04

A. Werkingssubsidies

BEGUNSTIGDE	Omschrijving	Initieel bedrag	Eindbedrag	Jaarrekening	BV	Ramingnummer
	5 x per jaar ondersteuning van CGG St. Truiden voor sociale dienst en cliënten	9.500,00	26.410,00	26.408,79	0900	2019140083
		1.020,00	890,00	0,00	0900	2019140225
	in plaats van subsidies aan bambi's als onthaaldienst 200 € per jaar rechtstreeks aan onthaalouder - +/- 10 onthaalouders actief in Wellen via bambi's - ook eventueel voor zelfstandige onthaalouders en voor 't appeltje	0,00	0,00	0,00	0900	2019140237
	werkingsbijdrage opvoedingswinkel	6.250,00	6.380,00	6.380,00	0900	2019140236
	Werkingsstussenkomst ATB - arbeidstrajectbegeleiding	15.300,00	18.600,00	18.566,10	0900	2019160011
	Totaal :	32.070,00	52.280,00	51.354,89		
		13.532,00	13.322,00	13.158,78	0905	2019140082
		2.708,00	2.708,00	2.708,00	0905	2019140181
	Totaal :	16.240,00	16.030,00	15.866,78		

B. Investingssubsidies

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

RP De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Rapportgegevens :

Titel :

TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Type beleidsrapport :

Toelichting bij de jaarrekening

Naam bestuur :

Wellen OCMW

NIS-code bestuur :

73098

Adres bestuur :

Dorpsstraat 26 bus : B

3830 Wellen

Rapporteringsperiode :

2019

Laatste volgnummer budgettair dagboek :

20190000994

TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2019

23-sep.-2020 12:06

		<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 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 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			

TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2019

23-sep.-2020 12:06

032	Ontvangen zekerheden		92.873,38 €	0,00 €	92.873,38 €
	03200000	2019000004	Openingspost		
033	Zekerheidstellers		92.873,38 €	0,00 €	92.873,38 €
	03300000	2019000004	Openingspost		
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		0,00 €	92.873,38 €	-92.873,38 €
			0,00 €	92.873,38 €	-92.873,38 €
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					

TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2019

23-sep.-2020 12:06

	Goederen en waarden van derden in bewaring, in consignatie of in bewerking gegeven			
073	Commitenten en deponenten van goederen en waarden			
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	2.062,13 €	2.062,13 €	0,00 €
	0901 Bestemde gelden voor exploitatie-uitgaven			
	0902 Bestemde gelden voor investeringsuitgaven	2.062,13 €	2.062,13 €	0,00 €
	09020000 Openingspost	0,00 €	2.062,13 €	-2.062,13 €
	09020000 Openingspost	2.062,13 €	0,00 €	2.062,13 €
	0903 Bestemde gelden voor andere uitgaven			
091	Bestemde gelden	2.062,13 €	2.062,13 €	0,00 €
	09100000 Openingspost	2.062,13 €	0,00 €	2.062,13 €
	09100000 Openingspost	0,00 €	2.062,13 €	-2.062,13 €
092/9	Overige diverse rechten en verplichtingen	0,00 €	0,00 €	0,00 €

D Overzicht van de deelnemingen

Overzicht van de deelnemingen 31/12/2019

RUBRIEK	INSTELLING	AANTAL	NOMINALE WAARDE	INGESCHREVEN	NOG TE VOLSTORTEN	VOLSTORT
284	Cipal	14	€ 125,00	€ 1 750,00	€ 0,00	€ 1 750,00
284	Mijn huis	25	€ 24,80	€ 620,00	€ 0,00	€ 620,00
				€ 2 370,00	€ 0,00	€ 2 370,00

ODU Overgedragen investeringsuitgaven

Beleidsdomein		Actie volgnummer	AR	BC	Omschrijving	Overdracht
ZO	Zorg en opvang	2019140057	24600000	945	- Informaticauitrusting	-13,82
ZO	Zorg en opvang	2019140006	24000000	903	- LOI aankoop meubilair	-83,80
ZO	Zorg en opvang	2019140057	22910000	945	- Gebouwen - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Aanschaffingswaarde	-451,25
AB	Algemeen bestuur	2019140012	23000000	190	- Sociaal huis : Installaties aanschaffingswaarde	-500,00
AB	Algemeen bestuur	2019140012	23000000	190	- Sociaal huis : Installaties aanschaffingswaarde	-1 500,00
ZO	Zorg en opvang	2019140008	23500000	945	- Installaties, machines en uitrusting	-2 000,00
ZO	Zorg en opvang	2019140057	22910000	945	- Gebouwen - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Aanschaffingswaarde	-3 000,00
AB	Algemeen bestuur	2019140012	23000000	190	- Sociaal huis : Installaties aanschaffingswaarde	-5 000,00
ZO	Zorg en opvang	2019160001	22100007	903	- LOI : Groot onderhoud en uitrusting	-5 133,77
ZO	Zorg en opvang	2019140066	22100007	951	- Den Dries : groot onderhoud en renovatie	-10 000,00
AB	Algemeen bestuur	2019140026	24100000	190	- Sociaal huis : informatica	-10 000,00
AB	Algemeen bestuur	2019140026	24100000	190	- Sociaal huis : informatica	-10 000,00
AB	Algemeen bestuur	2019140012	22100007	190	- Sociaal huis groot onderhoud en uitrusting	-15 604,39
ZO	Zorg en opvang	2019140066	22100000	951	- Den Dries : gebouw	-20 000,00
ZO	Zorg en opvang	2019140057	22910007	945	- KRIBBE : Groot onderhoud en renovatie	-20 499,15
ZO	Zorg en opvang	2019140057	24500000	945	- Kribbe : Meubilair	-24 776,55
ZO	Zorg en opvang	2019140007	24200000	951	- Rollend matereel - gemeenschapsgoederen - Aanschaffingswaarde	-25 000,00
ZO	Zorg en opvang	2019140066	24000000	951	- Den Dries : meubilair	-30 446,58
ZO	Zorg en opvang	2019140066	22100007	951	- Den Dries : groot onderhoud en renovatie	-50 000,00
ZO	Zorg en opvang	2019140062	22910007	945	- KRIBBE : Groot onderhoud en renovatie	-55 000,00

BD Samenstelling beleidsdomeinen

SAMENSTELLING BELEIDSDOMEINEN

In de BBC-regelgeving is bepaald dat de beleidsrapporten (als daar zijn : meerjarenplan, budget en jaarrekening) gebruik maken van een indeling in beleidsdomeinen.

Een **beleidsdomein** is een verzameling van beleidsvelden die een herkenbaar en samenhangend geheel vormen.

Een **beleidsveld** wordt gedefinieerd als een verzameling van producten, activiteiten en middelen die zowel vanuit politiek als maatschappelijk oogpunt een herkenbaar en samenhangend geheel vormen. De Vlaamse regering heeft een genormaliseerd stelsel van beleidsvelden vastgesteld.

Het behoort tot de bevoegdheid van de **Raad voor Maatschappelijk Welzijn** om de indeling in beleidsdomeinen en beleidsvelden vast te stellen.

De indeling is gebaseerd op het organogram en houdt rekening met de werking van de OCMW diensten en met de bestaande dienstverlening aan de burgers.

Rapportgegevens :

Titel :	Beleidsvelden per beleidsdomein
Type beleidsrapport :	Toelichting meerjarenplan / Interne organisatie
Naam bestuur :	Wellen OCMW
NIS-code bestuur :	73098
Adres bestuur :	Dorpsstraat 26 bus : B 3830 Wellen
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019000994

Beleidsvelden per beleidsdomein

23-sep.-2020
13:50

Code BD	Code BV	Code BI	Omschrijving
AB	0111		Algemeen bestuur
	0100		Fiscale en financiële diensten
	0110		Politieke organen
	0112		Secretariaat
	0119		Personeelsdienst en vorming
	0119		Overige algemene diensten
	0190		Overig algemeen bestuur
AF	0090		Algemene Financiering
	0010		Overige algemene financiering
	0030		Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus
	0040		Financiële aangelegenheden
	0050		Transacties in verband met de openbare schuld
ZO			Patrimonium zonder maatschappelijk doel
	0900		Zorg en opvang
	0903		Sociale bijstand
	0904		Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers
	0905		Activering van tewerkstelling
	0945		Dienst voor juridische informatie en advies
	0951		Kinderopvang
	0986		Dienstencentra
01			Eerstelijns gezondheidszorg SIT's
			Conversie