

**JAARREKENING
2023**

TOELICHTING

Provincie Limburg

**Arrondissement: Tongeren
Gemeente en OCMW Riemst**

Postnummer: 3770

N.I.S.-nummer: 73066

Alg. directeur: B. Weekers

Fin. directeur: J. Reekmans

Gemeente Riemst / OCMW
Maastrichtersteenweg 2b, 3770 Riemst
Tel: 012/44 03 00


Riemst
GEMEENTE
HEERLIJK VEELZIJDIG!

INHOUDSOPGAVE

Toelichting

- overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1).....	1
- overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2).....	4
- de investeringsprojecten (schema T3).....	11
- overzicht van de evolutie van de financiële schulden (schema T4).....	39
- overzicht van de financiële risico's met een omschrijving van die risico's.....	41
en van de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt of kan beschikken om die risico's te dekken;	
- een verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is.....	43
- toelichting bij de balans (schema T5).....	44
- de waarderingsregels.....	46
- de niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.....	54
- verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven.....	55
- de toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar.....	62
- een overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering.....	66

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 123000 Alg. 4046068638 / EK 61452

Gemeente Riemst (0207.480.921)

Maastrichtersteenweg 2b, 3770 Riemst

Algemeen directeur: Dhr. Weekers Bart

OCMW Riemst (0212.210.660)

Paenhuisstraat 15, 3770 Riemst

Financieel directeur: Dhr Jo Reekmans

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	362.026	330.371	360.906	654.363	636.472	802.397	1.023.683
Ontvangsten	16.437.909	16.460.842	17.704.527	20.724.737	20.435.645	20.230.487	21.230.117
Saldo	16.075.882	16.130.471	17.343.621	20.070.374	19.799.173	19.428.090	20.206.434
Financiering							
Uitgaven	1.332.934	1.243.523	1.231.954	1.167.273	1.056.319	1.197.709	1.433.508
Ontvangsten	0	1.289.197	199.982	3.220.046	1.000.000	7.182.000	5.500.000
Saldo	-1.332.934	45.675	-1.031.971	2.052.773	-56.319	5.984.291	4.066.492
Algemeen bestuur							
Exploitatie							
Uitgaven	6.256.324	6.632.394	7.543.366	8.378.674	9.251.061	9.737.015	9.500.935
Ontvangsten	232.092	234.431	241.316	268.871	164.894	168.306	167.646
Saldo	-6.024.232	-6.397.963	-7.302.050	-8.109.803	-9.086.168	-9.568.709	-9.333.289
Investerings							
Uitgaven	390.180	214.231	516.701	222.916	323.637	1.381.442	100.500
Ontvangsten	-3.750	3.750	29.040	7.442	0	0	0
Saldo	-393.930	-210.481	-487.661	-215.475	-323.637	-1.381.442	-100.500
Zich verplaatsen en mobiliteit							
Exploitatie							
Uitgaven	103.296	107.998	110.902	136.803	186.393	196.296	197.839
Ontvangsten	183	132	1.468	2.575	643	875	875
Saldo	-103.113	-107.866	-109.435	-134.228	-185.751	-195.421	-196.964
Investerings							
Uitgaven	1.254.308	583.615	417.280	1.022.532	1.210.922	2.280.942	920.000
Ontvangsten	185.590	13.321	69.605	48.737	20.000	1.147.750	43.000
Saldo	-1.068.718	-570.295	-347.674	-973.794	-1.190.922	-1.133.192	-877.000
Natuur en milieubeheer							
Exploitatie							

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Uitgaven	1.569.247	1.675.866	1.629.828	1.699.720	2.126.457	2.026.713	2.017.808
Ontvangsten	655.910	717.976	729.411	658.039	634.159	668.276	568.453
Saldo	-913.337	-957.890	-900.417	-1.041.681	-1.492.298	-1.358.437	-1.449.355
Investerings							
Uitgaven	424.037	969.323	508.492	181.931	204.637	1.669.646	1.713.000
Ontvangsten	0	99.655	0	0	0	182.000	0
Saldo	-424.037	-869.669	-508.492	-181.931	-204.637	-1.487.646	-1.713.000
Veiligheidszorg							
Exploitatie							
Uitgaven	1.638.568	1.663.846	1.745.621	2.243.578	2.411.132	2.619.290	2.670.867
Ontvangsten	14.331	16.315	22.345	59.798	286.449	521.982	418.938
Saldo	-1.624.237	-1.647.531	-1.723.276	-2.183.780	-2.124.683	-2.097.308	-2.251.928
Ondernemen en werken							
Exploitatie							
Uitgaven	311.627	338.400	345.694	380.817	614.048	573.592	695.170
Ontvangsten	107.574	61.583	60.995	58.101	56.705	55.604	56.132
Saldo	-204.053	-276.817	-284.699	-322.716	-557.343	-517.988	-639.038
Investerings							
Uitgaven	12.614	46.648	29.824	17.938	17.938	291.396	2.500
Ontvangsten	0	143.774	2.644	0	0	39.556	0
Saldo	-12.614	97.126	-27.180	-17.938	-17.938	-251.839	-2.500
Wonen en ruimtelijke ordening							
Exploitatie							
Uitgaven	1.199.117	1.185.695	1.414.720	1.142.776	1.340.355	1.466.383	1.417.804
Ontvangsten	1.024.478	846.438	816.953	842.191	659.004	699.579	799.333
Saldo	-174.639	-339.258	-597.766	-300.585	-681.351	-766.804	-618.471
Investerings							
Uitgaven	275.493	1.772.842	935.375	729.728	591.794	2.630.977	4.103.000
Ontvangsten	506.300	107.000	524.381	71.431	630.000	635.000	520.000
Saldo	230.807	-1.665.842	-410.994	-658.297	38.206	-1.995.977	-3.583.000
Cultuur en vrije tijd							
Exploitatie							
Uitgaven	1.947.855	1.807.282	1.820.300	1.996.709	2.281.971	2.247.314	2.169.443
Ontvangsten	147.074	73.302	166.595	203.010	184.619	253.781	296.766
Saldo	-1.800.781	-1.733.980	-1.653.705	-1.793.699	-2.097.351	-1.993.533	-1.872.677
Investerings							
Uitgaven	365.794	191.450	316.696	196.582	311.660	4.489.040	244.000
Ontvangsten	-6.250	0	0	95.248	0	597.472	12.500
Saldo	-372.044	-191.450	-316.696	-101.334	-311.660	-3.891.568	-231.500

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	182.000	0
Ontvangsten	197.833	202.643	510.070	157.727	0	315.436	140.970
Saldo	197.833	202.643	510.070	157.727	0	133.436	140.970
Leren en onderwijs							
Exploitatie							
Uitgaven	2.880.297	3.030.455	3.052.332	3.258.792	3.328.954	3.327.045	3.464.004
Ontvangsten	2.788.908	2.967.369	2.869.927	3.087.789	3.055.805	3.102.749	3.127.070
Saldo	-91.389	-63.086	-182.405	-171.004	-273.149	-224.296	-336.933
Investerings							
Uitgaven	279.282	151.152	130.553	138.882	144.484	1.675.152	839.000
Ontvangsten	15.000	0	0	9.905	9.905	6.000	1.200.000
Saldo	-264.282	-151.152	-130.553	-128.976	-134.578	-1.669.152	361.000
Zorg en opvang							
Exploitatie							
Uitgaven	1.778.617	1.851.203	2.161.852	2.233.061	2.710.660	3.176.560	3.217.881
Ontvangsten	687.549	967.856	1.227.511	1.334.812	1.429.232	1.782.776	1.785.691
Saldo	-1.091.068	-883.346	-934.341	-898.249	-1.281.428	-1.393.784	-1.432.190
Investerings							
Uitgaven	6.594	59.714	439	33.105	35.805	1.188.084	12.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-6.594	-59.714	-439	-33.105	-35.805	-1.188.084	-12.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 61452

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 61452

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 38310 Alg. 4040054899

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 57724 Alg. 4042059160

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 82210 Alg. 4044063485

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 123000 Alg. 4046068638

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2023

Journalvolgnommern: JR Budg. 123000 Alg. 4046068638 / EK 61452

Gemeente Riemst (0207.480.921)

Maastrichtersteenweg 2b, 3770 Riemst

Algemeen directeur: Dhr. Weekers Bart

OCMW Riemst (0212.210.660)

Paenhuisstraat 15, 3770 Riemst

Financieel directeur: Dhr Jo Reekmans

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	17.741.640	18.359.438	19.884.888	21.577.475	24.419.279	25.508.719	25.443.099
1. Goederen en diensten	3.516.992	3.766.585	4.630.304	4.941.652	6.321.953	6.870.425	6.544.723
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	10.288.725	10.643.340	11.039.795	11.818.594	12.891.005	13.398.115	13.508.257
a. Politiek personeel	390.351	390.309	363.460	428.513	434.901	451.570	361.668
b. Vastbenoemd niet-onderwyzend personeel	3.100.590	3.005.777	2.996.079	3.125.219	3.436.843	3.827.126	4.614.074
c. Niet vastbenoemd niet-onderwyzend personeel	3.906.243	4.254.074	4.703.586	5.096.128	5.743.729	5.887.987	5.189.883
d. Onderwyzend personeel ten laste van bestuur	125.234	128.993	137.523	181.141	186.384	156.801	161.300
e. Onderwyzend personeel ten laste van andere overheden	2.416.599	2.470.737	2.423.728	2.502.576	2.504.748	2.533.000	2.663.000
f. Andere personeelskosten	221.628	234.888	239.504	264.190	344.752	297.160	307.852
g. Pensioenen	128.080	158.561	175.915	220.828	239.649	244.470	210.481
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	196.344	300.144	547.918	564.936	660.302	699.200	683.200
4. Toegestane werkingssubsidies	3.703.499	3.585.225	3.565.956	4.185.367	4.422.906	4.422.622	4.632.318
- aan de politiezone	1.056.640	1.055.704	1.126.443	1.581.666	1.581.666	1.613.300	1.726.231
- aan de hulpverleningszone	566.665	582.834	596.193	610.403	610.904	627.384	637.324
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	1.018.254	-29.117	1.019.828	1.069.644	1.161.936	1.090.413	1.100.000
- aan besturen van de eredienst	304.537	324.002	292.908	328.356	327.321	301.936	316.438
- aan andere begunstigten	757.402	1.651.801	530.584	595.297	741.079	789.589	852.326
5. Andere operationele uitgaven	36.079	64.144	100.916	66.926	123.113	118.358	74.600
B. Financiële uitgaven	305.333	264.072	300.631	547.818	468.225	663.886	932.334
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	302.926	261.338	299.218	546.349	463.986	661.438	930.083
- aan financiële instellingen	0	176.767	328.501	578.223	0	0	0
- aan andere entiteiten	302.926	84.571	-29.283	-31.875	463.986	661.438	930.083
2. Andere financiële uitgaven	2.408	2.734	1.413	1.469	4.239	2.448	2.251

I. Exploitatie-uitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	25.509.359
1. Goederen en diensten	5.931.573

I. Exploitatie-uitgaven	2026						
	Meerjarenplan						
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	14.378.226						
a. Politiek personeel	1.500						
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	9.970.681						
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	1.723.045						
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	0						
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	2.683.000						
f. Andere personeelskosten	0						
g. Pensioenen	0						
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	683.200						
4. Toegestane werkingssubsidies	4.440.660						
- aan de politiezone	1.749.707						
- aan de hulpverleningszone	637.324						
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	1.100.000						
- aan besturen van de eredienst	300.000						
- aan andere begunstigden	653.629						
5. Andere operationele uitgaven	75.700						
B. Financiële uitgaven	1.076.521						
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	1.074.266						
- aan financiële instellingen	0						
- aan andere entiteiten	1.074.266						
2. Andere financiële uitgaven	2.255						
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	20.890.444	21.306.020	22.834.480	26.122.741	25.990.388	26.477.776	27.507.967
1. Ontvangsten uit de werking	670.326	999.231	880.972	1.041.934	946.318	1.083.872	1.087.057
2. Fiscale ontvangsten en boetes	10.457.333	10.385.173	11.212.117	13.691.975	13.738.193	13.451.142	14.080.992
a. Aanvullende belastingen	9.237.650	9.198.709	9.966.766	12.411.515	12.184.060	11.661.629	12.374.210
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	3.888.339	3.862.893	4.085.844	4.579.050	4.539.373	4.792.964	5.046.917
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	5.064.574	5.045.507	5.597.808	7.523.880	7.336.228	6.545.314	6.993.772
- Andere aanvullende belastingen	284.737	290.309	283.114	308.585	308.459	323.351	333.522
b. Andere belastingen en boetes	1.219.683	1.186.464	1.245.351	1.280.461	1.554.132	1.789.513	1.706.782
3. Werkingssubsidies	9.490.133	9.618.739	10.461.480	10.917.315	10.844.450	11.466.262	11.777.552
a. Algemene werkingssubsidies	6.037.060	5.997.626	6.477.007	6.960.770	6.863.359	7.180.606	7.447.261
- Gemeentefonds	4.808.982	4.822.158	4.914.806	5.046.108	5.232.649	5.446.763	5.658.201
- Andere algemene werkingssubsidies	1.228.078	1.175.469	1.562.202	1.914.662	1.630.710	1.733.843	1.789.060
- van de federale overheid	2.487	2.483	1.261	0	30.000	40.000	40.000
- van de Vlaamse overheid	1.225.591	1.172.985	1.553.603	1.905.862	1.591.910	1.684.624	1.739.060

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- van andere entiteiten	0	0	7.338	8.800	8.800	9.219	10.000
b. Specifieke werkingsubsidies	3.453.073	3.621.112	3.984.472	3.956.546	3.981.091	4.285.657	4.330.291
- van de federale overheid	483.154	495.966	727.782	644.370	683.372	662.709	661.367
- van de Vlaamse overheid	2.965.449	3.090.277	3.234.881	3.306.585	3.276.719	3.620.948	3.666.923
- van de provincie	0	0	21.551	0	19.000	0	0
- van andere entiteiten	4.470	34.869	258	5.590	2.000	2.000	2.000
4. Recuperatie individuele hulpverlening	38.089	12.792	46.613	206.979	217.500	230.000	200.000
5. Andere operationele ontvangsten	234.562	290.086	233.298	264.537	243.928	246.501	362.366
B. Financiële ontvangsten	1.205.563	1.040.224	1.006.567	1.117.182	916.768	1.006.640	943.054

II. Exploitatieontvangsten	2026
	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	27.381.281
1. Ontvangsten uit de werking	1.079.405
2. Fiscale ontvangsten en boetes	14.350.359
a. Aanvullende belastingen	12.858.582
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	5.197.599
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7.321.601
- Andere aanvullende belastingen	339.382
b. Andere belastingen en boetes	1.491.778
3. Werkingsubsidies	11.568.916
a. Algemene werkingsubsidies	7.321.587
- Gemeentefonds	5.491.882
- Andere algemene werkingsubsidies	1.829.705
- van de federale overheid	40.000
- van de Vlaamse overheid	1.779.705
- van andere entiteiten	10.000
b. Specifieke werkingsubsidies	4.247.329
- van de federale overheid	504.610
- van de Vlaamse overheid	3.740.969
- van de provincie	0
- van andere entiteiten	1.750
4. Recuperatie individuele hulpverlening	200.000
5. Andere operationele ontvangsten	182.601
B. Financiële ontvangsten	924.360
III. Exploitatiesaldo	4.049.034

III. Exploitatiesaldo	1.719.761
-----------------------	-----------

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	0	0	0	0	25	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	25	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	2.638.092	3.847.660	2.721.471	2.415.150	2.640.621	14.928.122	7.644.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.638.092	3.847.660	2.721.471	2.415.150	2.640.621	14.928.122	7.644.000
a. Terreinen en gebouwen	629.729	595.203	682.453	487.579	558.653	6.393.998	4.886.000
b. Wegen en andere infrastructuur	1.571.920	1.611.483	1.189.146	1.362.212	1.640.749	6.645.232	2.519.500
c. Roerende goederen	436.443	359.544	649.891	345.313	440.220	1.807.893	237.500
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	1.276.030	199.982	220.046	0	0	0
e. Erfgoed	0	5.400	0	0	1.000	81.000	1.000
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	56.378	2.444	37.608	7.487	15.232	468.556	170.000
D. Toegestane investeringssubsidies	313.831	138.870	96.281	120.978	185.000	210.000	120.000
- aan besturen van de eredienst	70.900	13.508	4.821	30.371	65.000	70.000	0
- aan andere begunstigden	242.931	125.362	91.460	90.607	120.000	140.000	120.000

I. Investeringsuitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	9.250.193
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.250.193
a. Terreinen en gebouwen	6.914.000
b. Wegen en andere infrastructuur	2.146.193
c. Roerende goederen	190.000
d. Leasing en soortgelijke rechten	0
e. Erfgoed	0
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	392.036
D. Toegestane investeringssubsidies	120.000
- aan besturen van de eredienst	0
- aan andere begunstigden	120.000

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	501.300	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	501.300	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	185.590	136.574	553.421	78.873	630.000	635.000	520.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	185.590	0	77.100	78.873	630.000	635.000	520.000
a. Terreinen en gebouwen	185.590	0	48.060	71.431	630.000	635.000	520.000
c. Roerende goederen	0	0	29.040	7.442	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	136.574	476.321	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	136.574	476.321	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	10.000	230.925	72.249	153.891	29.905	1.972.778	1.255.500
- van de Vlaamse overheid	1.250	116.725	69.605	128.891	29.905	1.964.222	1.254.500
- van de provincie	8.750	7.200	2.644	25.000	0	8.556	1.000
- van andere entiteiten	0	107.000	0	0	0	0	0

II. Investeringsontvangsten	2026
	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	2.700.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.700.000
a. Terreinen en gebouwen	2.700.000
c. Roerende goederen	0
2. Andere materiële vaste activa	0
a. Onroerende goederen	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	513.000
- van de Vlaamse overheid	512.000
- van de provincie	1.000
- van andere entiteiten	0
III. Investeringsaldo	-2.311.412

III. Investeringsaldo	-6.549.229
-----------------------	-------------------

Saldo exploitatie en investeringen	1.737.622	101.259	1.425.838	2.803.779	-161.321	-11.687.090	-4.082.912
------------------------------------	------------------	----------------	------------------	------------------	-----------------	--------------------	-------------------

Saldo exploitatie en investeringen	-4.829.468
------------------------------------	-------------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	1.332.934	1.243.523	1.231.954	1.167.273	1.056.319	1.197.709	1.433.508
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.332.934	1.243.523	1.231.954	1.167.273	1.056.319	1.197.709	1.433.508
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	182.000	0
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	182.000	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	182.000	0

I. Financieringsuitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	1.627.870
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.627.870
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0
1. Toegestane leningen	0
- aan besturen van de eredienst	0

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	0	1.276.030	199.982	3.220.046	1.000.000	7.182.000	5.500.000
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	3.000.000	1.000.000	7.182.000	5.500.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	1.276.030	199.982	220.046	0	0	0
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	13.167	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	197.833	202.643	510.070	157.727	0	315.436	140.970
1. Terugvordering van toegestane leningen	197.833	202.643	510.070	157.727	0	315.436	140.970
a. Periodieke terugvorderingen	197.833	202.643	510.070	157.727	0	315.436	140.970

II. Financieringsontvangsten	2026
	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	6.000.000
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	6.000.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	144.333
1. Terugvordering van toegestane leningen	144.333
a. Periodieke terugvorderingen	144.333

III. Financieringsaldo	-1.135.101	248.318	-521.901	2.210.500	-56.319	6.117.727	4.207.462
------------------------	------------	---------	----------	-----------	---------	-----------	-----------

III. Financieringsaldo	4.516.463
------------------------	-----------

Budgettair resultaat van het boekjaar	602.521	349.577	903.938	5.014.279	-217.639	-5.569.363	124.549
---------------------------------------	---------	---------	---------	-----------	----------	------------	---------

Budgettair resultaat van het boekjaar	-313.005
---------------------------------------	----------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 61452

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 61452

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 38310 Alg. 4040054899

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 57724 Alg. 4042059160

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 82210 Alg. 4044063485

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 123000 Alg. 4046068638



T3: Investeringsproject

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 123000 Alg. 4046068638

Gemeente Riemst (0207.480.921)

Maastrichtersteenweg 2b, 3770 Riemst

Algemeen directeur: Dhr. Weekers Bart

OCMW Riemst (0212.210.660)

Paenhuisstraat 15, 3770 Riemst

Financieel directeur: Dhr Jo Reekmans

PRIO INV00023: Toelage in het kader van het Flankerend Onderwijs Beleid (FLOB)

AC00023: we continueren het gemeenteraadsbesluit inzake het verlenen van een toelage in het kader van het ...

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	106.095	0	120.000	0	226.095
D. Toegestane investeringssubsidies	0	106.095	0	120.000	0	226.095

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	35.917	0	33.741	36.438	40.000	40.000
D. Toegestane investeringssubsidies	35.917	0	33.741	36.438	40.000	40.000

PRIO INV00031: Vergroening speelplaats GBS De Driesprong
AC000031: vergroening speelplaatsen GBS De Driesprong (EXT) (ABB-LEKP-2021)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	16.603	0	0	0	16.603
B. Investerings in materiële vaste activa	0	16.603	0	0	0	16.603
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	16.603	0	0	0	16.603
a. Terreinen en gebouwen	0	16.603	0	0	0	16.603
II. ONTVANGSTEN	0	15.000	0	0	0	15.000
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	15.000	0	0	0	15.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	14.178	2.424	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	14.178	2.424	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	14.178	2.424	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	14.178	2.424	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	15.000	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	15.000	0	0	0	0	0

PRIO INV00032: Uitbreiding turnzaal GBS De Driesprong
AC000032: uitbreiding turnzaal GBS De Driesprong

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	199.103	0	0	0	199.103
B. Investerings in materiële vaste activa	0	199.103	0	0	0	199.103
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	199.103	0	0	0	199.103
a. Terreinen en gebouwen	0	199.103	0	0	0	199.103
II. ONTVANGSTEN	0	9.905	0	6.000	0	15.905
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	9.905	0	6.000	0	15.905

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	195.173	3.929	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	195.173	3.929	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	195.173	3.929	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	195.173	3.929	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	9.905	6.000	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	9.905	6.000	0

PRIO INV000058: Aankoop Ipads voor alle scholen
AC000058: Aankoop Ipads voor alle scholen

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	88.285	0	0	0	88.285
B. Investerings in materiële vaste activa	0	88.285	0	0	0	88.285
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	88.285	0	0	0	88.285
c. Roerende goederen	0	88.285	0	0	0	88.285

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	88.285	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	88.285	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	88.285	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	88.285	0	0	0	0

PRIO INV000108: 1 speelplek in een dorpsgemeenschap
AC000108: Jaarlijks ontwikkelen speelplek (EXT) (ABB-LEKP-2021)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	192.485	0	220.000	0	412.485
B. Investerings in materiële vaste activa	0	192.485	0	220.000	0	412.485
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	192.485	0	220.000	0	412.485
a. Terreinen en gebouwen	0	3.865	0	0	0	3.865
c. Roerende goederen	0	188.620	0	220.000	0	408.620

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	79.457	3.751	64.439	44.838	100.000	60.000
B. Investerings in materiële vaste activa	79.457	3.751	64.439	44.838	100.000	60.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	79.457	3.751	64.439	44.838	100.000	60.000
a. Terreinen en gebouwen	2.407	0	1.458	0	0	0
c. Roerende goederen	77.051	3.751	62.980	44.838	100.000	60.000

PRIO INV000126: Speelpleinwerking

AC000126: Jaarlijks speelpleinwerking organiseren tijdens de zomervakantie.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	5.204	0	0	0	5.204
B. Investerings in materiële vaste activa	0	5.204	0	0	0	5.204
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	5.204	0	0	0	5.204
c. Roerende goederen	0	5.204	0	0	0	5.204

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	5.204	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	5.204	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	5.204	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	5.204	0	0	0	0

PRIO INV000190: Infrastructuurtoelage sport-, jeugd en culturele accommodaties**AC000190: Jaarlijkse infrastructuurtoelage sport-, jeugd en culturele accommodaties voorzien**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	255.012	0	260.000	0	515.012
D. Toegestane investeringssubsidies	0	255.012	0	260.000	0	515.012

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	72.932	96.972	30.939	54.170	100.000	80.000
D. Toegestane investeringssubsidies	72.932	96.972	30.939	54.170	100.000	80.000

PRIO INV000283: Aankoop bus MMC

AC000283: We continueren de werking van de mindermobielen centrale (EXT) (WVG100/1) (WVG200) (WVG300/2)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	54.000	0	0	0	54.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	54.000	0	0	0	54.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	54.000	0	0	0	54.000
c. Roerende goederen	0	54.000	0	0	0	54.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	54.000	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	54.000	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	54.000	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	54.000	0	0	0	0

PRIO INV000371: Opmaak van een Gemeentelijk Ruimtelijk Beleidsplan**AC000371: Na de goedkeuring van het Beleidsplan Ruimte Vlaanderen zal de gemeente opstarten met de opmaak v...**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	25.500	0	25.500
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	25.500	0	25.500

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	25.500	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	25.500	0

PRIO INV000536: OH -dossier beon gemeentewegen, RVK wegen en fietsroutenetwerk
AC000536: Onderhoudsdossier beton gemeentewegen, RVK wegen en fietsroutenetwerk

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	797.350	0	1.260.000	0	2.057.350
B. Investerings in materiële vaste activa	0	797.350	0	1.260.000	0	2.057.350
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	797.350	0	1.260.000	0	2.057.350
b. Wegen en andere infrastructuur	0	797.350	0	1.260.000	0	2.057.350

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	334.330	0	198.991	264.030	460.000	300.000
B. Investerings in materiële vaste activa	334.330	0	198.991	264.030	460.000	300.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	334.330	0	198.991	264.030	460.000	300.000
b. Wegen en andere infrastructuur	334.330	0	198.991	264.030	460.000	300.000

PRIO INV000537: Onderhoudsdossier asfaltwegen
AC000537: Onderhoudsdossier asfaltwegen

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	298.270	0	270.000	0	568.270
B. Investerings in materiële vaste activa	0	298.270	0	270.000	0	568.270
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	298.270	0	270.000	0	568.270
b. Wegen en andere infrastructuur	0	298.270	0	270.000	0	568.270

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	100.161	0	101.546	96.563	90.000	90.000
B. Investerings in materiële vaste activa	100.161	0	101.546	96.563	90.000	90.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	100.161	0	101.546	96.563	90.000	90.000
b. Wegen en andere infrastructuur	100.161	0	101.546	96.563	90.000	90.000

PRIO INV000546: Aanleg nieuwe stoepen

AC000546: We voorzien elk jaar in de begroting een investeringsbedrag voor het aanleggen van nieuwe stoepen.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	467.215	0	897.145	0	1.364.360
B. Investerings in materiële vaste activa	0	467.215	0	897.145	0	1.364.360
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	467.215	0	897.145	0	1.364.360
b. Wegen en andere infrastructuur	0	467.215	0	897.145	0	1.364.360

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	266.157	25.168	6.272	169.618	537.145	180.000
B. Investerings in materiële vaste activa	266.157	25.168	6.272	169.618	537.145	180.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	266.157	25.168	6.272	169.618	537.145	180.000
b. Wegen en andere infrastructuur	266.157	25.168	6.272	169.618	537.145	180.000

PRIO INV000552: Herinrichting KMO zone op 't Reeck I

AC000552: Op 't Reeck I wordt heringericht en voorzien van een gescheiden riolering (EXT) (ABB-LEKP-2021)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	18.385	0	1.190.546	0	1.208.931
B. Investerings in materiële vaste activa	0	18.385	0	1.190.546	0	1.208.931
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	18.385	0	1.190.546	0	1.208.931
b. Wegen en andere infrastructuur	0	18.385	0	1.190.546	0	1.208.931

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	2.296	16.089	1.190.546	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	2.296	16.089	1.190.546	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	2.296	16.089	1.190.546	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	2.296	16.089	1.190.546	0

PRIO INV000626: Glascontainers

AC000626: aankoop ondergrondse glascontainers ter vervanging van de bovengrondse glascontainers en verfraai...

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	10.094	0	48.000	0	58.094
B. Investerings in materiële vaste activa	0	10.094	0	48.000	0	58.094
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	10.094	0	48.000	0	58.094
b. Wegen en andere infrastructuur	0	10.094	0	48.000	0	58.094

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	3.824	0	6.270	24.000	16.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	3.824	0	6.270	24.000	16.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	3.824	0	6.270	24.000	16.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	3.824	0	6.270	24.000	16.000

PRIO INV000711: Kerkelijk patrimonium**AC000711: We beschermen en renoveren/restaureren bestaand (kerkelijk) patrimonium (EXT) (OEVBP01)****PRIO INV000777: Overkapping op het kerkhof van Millen****AC000777: We bouwen een overkapping op het kerkhof van Millen**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	30.000	0	30.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	30.000	0	30.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	30.000	0	30.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	30.000	0	30.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	30.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	30.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	30.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	30.000	0

PRIO INV000778: Overkapping op het kerkhof van Membruggen/Genoelselderren
AC000778: We bouwen een overkapping op het kerkhof van Membruggen/Genoelselderren

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	50.000	0	50.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	50.000	0	50.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	50.000	0	50.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	50.000	0	50.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	50.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	50.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	50.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	50.000	0

PRIO INV000779: Overkapping op het kerkhof van Herderen

AC000779: We bouwen een overkapping op het kerkhof van Herderen

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	17.065	0	12.935	0	30.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	17.065	0	12.935	0	30.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	17.065	0	12.935	0	30.000
a. Terreinen en gebouwen	0	17.065	0	12.935	0	30.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	17.065	12.935	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	17.065	12.935	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	17.065	12.935	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	17.065	12.935	0

PRIO INV000780: Overkapping op het kerkhof van Vlijtingen

AC000780: We bouwen een overkapping op het kerkhof van Vlijtingen

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	30.000	0	30.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	30.000	0	30.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	30.000	0	30.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	30.000	0	30.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	30.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	30.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	30.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	30.000	0

PRIO INV000781: Overkapping op het kerkhof van Vroenhoven
AC000781: We bouwen een overkapping op het kerkhof van Vroenhoven

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	50.000	0	50.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	50.000	0	50.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	50.000	0	50.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	50.000	0	50.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	50.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	50.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	50.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	50.000	0

PRIO INV000782: Overkapping op het kerkhof van Kanne
AC000782: We bouwen een overkapping op het kerkhof van Kanne

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	50.000	0	50.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	50.000	0	50.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	50.000	0	50.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	50.000	0	50.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	50.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	50.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	50.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	50.000	0

PRIO INV000783: Overkapping op het kerkhof van Zichen
AC000783: We bouwen een overkapping op het kerkhof van Zichen

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	50.000	0	50.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	50.000	0	50.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	50.000	0	50.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	50.000	0	50.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	50.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	50.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	50.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	50.000	0

PRIO INV000784: Overkapping op het kerkhof van Val-Meer
AC000784: We bouwen een overkapping op het kerkhof van Val-Meer

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	30.000	0	30.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	30.000	0	30.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	30.000	0	30.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	30.000	0	30.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	30.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	30.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	30.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	30.000	0

PRIO INV000798: Uitbreiding kerkhof Riemst

AC000798: We maken een plan op en realiseren de uitbreiding van het kerkhof van Riemst

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	7.472	0	779.060	0	786.532
B. Investerings in materiële vaste activa	0	7.472	0	779.060	0	786.532
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	7.472	0	779.060	0	786.532
b. Wegen en andere infrastructuur	0	7.472	0	779.060	0	786.532

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	3.043	0	4.429	779.060	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	3.043	0	4.429	779.060	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	3.043	0	4.429	779.060	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	3.043	0	4.429	779.060	0

PRIO INV000936: Public wifi verder introduceren**AC000936: Public wifi verder introduceren****PRIO INV000941: Glasvezelaansluitingen voorzien****AC000941: Glasvezelaansluitingen voorzien**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	9.680	0	0	0	9.680
B. Investerings in materiële vaste activa	0	9.680	0	0	0	9.680
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	9.680	0	0	0	9.680
c. Roerende goederen	0	9.680	0	0	0	9.680

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	9.680	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	9.680	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.680	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	9.680	0	0	0	0	0

PRIO INV000943: Netwerkwerkzaamheden Paenhuis
AC000943: Netwerkwerkzaamheden uitvoeren voor het Paenhuis

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	15.722	0	19.278	0	35.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	15.722	0	19.278	0	35.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	15.722	0	19.278	0	35.000
c. Roerende goederen	0	15.722	0	19.278	0	35.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	5.434	0	10.287	19.278	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	5.434	0	10.287	19.278	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	5.434	0	10.287	19.278	0
c. Roerende goederen	0	5.434	0	10.287	19.278	0

PRIO INV001232: EXTRA bomen
AC001232: extra bomen (EXT) (ABB-LEKP-2021)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	10.273	0	30.000	0	40.273
B. Investerings in materiële vaste activa	0	10.273	0	30.000	0	40.273
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	10.273	0	30.000	0	40.273
b. Wegen en andere infrastructuur	0	10.273	0	30.000	0	40.273

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	7.479	1.169	1.625	10.000	10.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	7.479	1.169	1.625	10.000	10.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	7.479	1.169	1.625	10.000	10.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	7.479	1.169	1.625	10.000	10.000

**PRIO IP-AC000965: Onze communicatiekanalen doelgroepgericht heroriënteren (inwoners, bedrijven en bezoekers).
AC000965: Onze communicatiekanalen doelgroepgericht heroriënteren (inwoners, bedrijven en bezoekers).**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	30.000	0	30.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	30.000	0	30.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	30.000	0	30.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	30.000	0	30.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	30.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	30.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	30.000	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	30.000	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 61452

() Het cijfer in de kolom 'Nog te realiseren in MJP' omvat de cijfers van alle jaren in het dossier.*

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 38310 Alg. 4040054899

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 57724 Alg. 4042059160

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 82210 Alg. 4044063485

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 123000 Alg. 4046068638



T4: Evolutie van de financiële schulden

2023

Journalvolgnommern: JR Budg. 123000 Alg. 4046068638

Gemeente Riemst (0207.480.921)

Maastrichtersteenweg 2b, 3770 Riemst

Algemeen directeur: Dhr. Weekers Bart

OCMW Riemst (0212.210.660)

Paenhuisstraat 15, 3770 Riemst

Financieel directeur: Dhr Jo Reekmans

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	11.948.663	11.901.190	10.929.225	12.858.558	18.607.049	22.528.511
1. Financiële schulden op 1 januari	13.092.361	11.948.663	11.901.190	10.929.225	12.858.558	18.607.049
2. Nieuwe leningen	0	1.276.030	199.982	3.220.046	7.182.000	5.500.000
4. Overboekingen	-1.143.697	-1.323.503	-1.171.947	-1.290.714	-1.433.508	-1.578.538
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.143.697	1.223.678	1.163.672	1.287.112	1.522.911	1.667.941
1. Financiële schulden op 1 januari	1.332.934	1.143.697	1.223.678	1.163.672	1.287.112	1.522.911
2. Aflossingen	-1.332.934	-1.243.523	-1.231.954	-1.167.273	-1.197.709	-1.433.508
3. Overboekingen	1.143.697	1.323.503	1.171.947	1.290.714	1.433.508	1.578.538
Totaal financiële schulden	13.092.361	13.124.868	12.092.897	14.145.669	20.129.960	24.196.452

Financiële schulden op 31 december	2026
A. Financiële schulden op lange termijn	26.959.447
1. Financiële schulden op 1 januari	22.528.511
2. Nieuwe leningen	6.000.000
4. Overboekingen	-1.569.064
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.609.134
1. Financiële schulden op 1 januari	1.667.941
2. Aflossingen	-1.627.870
3. Overboekingen	1.569.064
Totaal financiële schulden	28.568.581

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 61452

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 38310 Alg. 4040054899

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 57724 Alg. 4042059160

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 82210 Alg. 4044063485

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 123000 Alg. 4046068638

Financiële risico's

Algemeen

Uit het budgettair resultaat (en in mindere mate ook uit de autofinancieringsmarge) blijkt dat onze cijfers beter zijn dan voorheen :

Budgettair resultaat : + 5 mio euro (tov 2022)

Autofinancieringsmarge : + 1 mio euro (idem)

Dit betekent ook een sterkere basis voor de komende jaren vermits we het budgettair resultaat jaarlijks mogen overdragen.

Niettemin dient in het achterhoofd gehouden worden dat de twee voornaamste oorzaken van dit gunstig resultaat van tijdelijke aard zijn. Het gaat immers enerzijds om een eenmalige verhoogde inning van de personenbelasting (+ 1,7 mio) en anderzijds de opname van een lening (3 mio) (wat budgettair een inkomst is). Bovendien betekent dit laatste ook een stijging van de rentelast in de komende jaren van ongeveer € 200.000 per jaar.

Indien we de extra stijging van de APB in mindering brengen komt het exploitatieresultaat uit op 3,4 mio euro, hetgeen minder is dan de voorgaande jaren. Anderzijds, APB stijgt ieder jaar (gemiddeld met € 250.000 de afgelopen jaren), zodat we zo weer uitkomen op bijna hetzelfde exploitatieresultaat als in de jaarrekening 2022.

Concreet

Als we meer inzoomen, zijn onderstaande uitgaven/inkomsten te signaleren :

Gemeente inkomsten :

- Dalend dividend fluvius : zoals reeds eerder vermeld in de beleidsrapporten is een daling ingezet van het electriciteitsdividend van Fluvius. Verwachting is dat de globale dividend-inkomsten vanwege Fluvius zullen dalen met ongeveer 20 % tegen 2026.

Gemeente uitgaven :

- Politie : stijgende kost (loon, investeringen, ...). De politiebijdrage in 2023 is met 40 % gestegen tov 2022. Bijdrage in 2023 was € 1.581.000. Volgens het meejarenplan van de politiezone stijgt dit door naar € 1.750.000 in 2026 (stijging met 11 % tov rekeningcijfers 2023).
- Lonen : de meermaalse overschrijding van de spilindex en de ermee gepaard gaande loonindexeringen in 2022 en 2023 zijn een blijvende (meer)kost. Met ongewijzigd personeelsbeleid betekent dat dus ieder jaar een stijging van 12 % tov de lonen 2021.
- Responsabiliseringsbijdrage : Naarmate de pensioenlast meer afwijkt van de pensioenbijdrage zal deze responsabiliseringsbijdrage stijgen. Om dit te counteren is bij Ethias een personeelstudie besteld om ons personeelsbeleid af te stemmen op deze en de bovenstaande uitdaging inzake loonkoststijging.

- leningslasten : deze stijgen aanzienlijk de komende jaren, alleszins in ons meerjarenplan. De stijging is immers een simulatie van in de komende jaren op te nemen leningen. Indien wij de geplande leningen zouden opnemen stijgt onze jaarlijkse leningslast tegen 2026 met 50 % tov de huidige rekeningcijfers (2023). Uiteraard is dit berekend en haalbaar binnen ons meerjarenplan (positieve autofinancieringsmarge).

Ocmw uitgaven

- Leeflonen : deze zijn verdrievoudigd ten opzichte van 2022 (van € 97.000 naar € 304.000). Bovendien moeten hierbij de (equivalente) leeflonen voor de Oekraïense vluchtelingen geteld worden (€ 125.000 in 2023). Dit is uiteraard een kost die eigen is aan het OCMW en dus niet te vermijden valt. Alleen betekent dit (gewoon leefloon + leefloon Oekraïners een meerkost van meer dan € 300.000 op drie jaar (2023 tov 2020) , wat uiteraard zijn invloed heeft op het budgettair resultaat. Daar waar het exploitieresultaat in 2020 nog “slechts” een tekort had van € 527.000 was dit in 2023 opgelopen tot - € 705.000.

Het beleidsrapport en de documentatie is beschikbaar op
<https://www.riemst.be/nl/bestuur/jaarrekening>

T5 - Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa		Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa		19.026.965,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.026.965,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		16.598.429,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.598.429,00
3. OCMW-verenigingen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa		2.428.536,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.428.536,00
C. Materiële vaste activa		64.179.905,00	2.415.150,00	-78.873,00	74.759,00	0,00	-2.124.258,00	0,00	64.466.683,00
1. Gemeenschapsgoederen		61.831.527,00	2.415.150,00	-78.873,00	74.759,00		-2.120.398,00	0,00	62.122.165,00
a. Terreinen en gebouwen		23.777.311,00	487.579,00	-71.431,00	71.431,00		-654.562,00	0,00	23.610.328,00
b. Wegen en andere infrastructuur		34.152.342,00	1.362.212,00	0,00	0,00		-673.251,00	0,00	34.841.303,00
c. Installaties, machines en uitrusting		640.455,00	120.540,00	-7.441,00	3.328,00		-130.925,00	-1,00	625.956,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		1.085.390,00	224.773,00	0,00	0,00		-448.854,00	0,00	861.309,00
e. Leasing en soortgelijke rechten		1.663.184,00	220.046,00	0,00	0,00		-111.302,00	0,00	1.771.928,00
f. Erfgoed		512.845,00	0,00	0,00	0,00		-101.504,00	-1,00	411.340,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa		560.725,00	0,00	0,00	0,00		-3.860,00	0,00	556.865,00
a. Terreinen en gebouwen		560.725,00	0,00	0,00	0,00		-3.860,00	0,00	556.865,00
b. Installaties, machines en uitrusting		0,00	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	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3. Andere materiële vaste activa		1.787.652,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.787.652,00
a. Terreinen en gebouwen		1.787.652,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.787.652,00
b. Roerende goederen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa		1.140.640,00	7.487,00	0,00	0,00		-32.181,00	-1,00	1.115.945,00

Mutatiestaat van het nettoactief						
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	OCMW Riemst	1.173.092,00	0,00	-27.371,00	0,00	1.145.721,00
	Gemeente Riemst	5.841.260,00	153.891,00	-201.245,00	0,00	5.793.905,00
	Totaal	7.014.352,00	153.891,00	-228.616,00	0,00	6.939.626,00
B. Gecumuleerd overschot of tekort		Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	OCMW Riemst	-862.510,00	-674.762,00	600.000,00	0,00	-937.272,00
	Gemeente Riemst	15.924.646,00	2.732.061,00	-600.000,00	0,00	18.056.707,00
	Totaal	15.062.136,00	2.057.299,00	0,00	0,00	17.119.435,00
C. Herwaarderingsreserves		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Totaal					
D. Overig nettoactief		Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	OCMW Riemst	1.132.072,00	0,00		0,00	1.132.072,00
	Gemeente Riemst	53.403.305,00	0,00		0,00	53.403.305,00
	Totaal	54.535.377,00	0,00		0,00	54.535.377,00
Totaal nettoactief		Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
	OCMW Riemst	1.442.654,00			-102.133,00	1.340.521,00
	Gemeente Riemst	75.169.211,00			2.084.706,00	77.253.917,00
	Totaal	76.611.865,00			1.982.573,00	78.594.438,00

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 (kantoor)uitrusting, het klein materieel, waarvan de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is in verhouding tot het balanstotaal, ten laste komen van 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, kunnen deze overgeboekt worden naar dubieuze debiteuren.

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

VOORRADEN

Het bestuur opteert ervoor om initieel geen voorraden uit te drukken.

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 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. 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.

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde.

Indien de inning van deze vorderingen twijfelachtig is, kunnen deze overgeboekt worden naar de post

Dubieuze Debiteuren. Op dubieuze debiteuren worden correcties geboekt aan de hand van waardeverminderingen, om aan te duiden wel 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 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 financiële boekjaar hoger zijn dan wat vereist is op basis van een actuele beoordeling van de risico's en kosten van het bestuur.

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

De balansstructuur van BBC is volledig anders dan deze van de NGB.

De beginbalans in BBC stemt dus zeker niet overeen met de eindbalans van de NGB, maar is er uiteraard wel op gebaseerd.

Niet alleen de balansrubricering is anders, ook de waarderingverschillen verschillen.

De beginbalans moet wel voortvloeien en aansluitbaar zijn met de eindbalans.

Een aantal balansposten worden in BBC niet overgenomen uit de oude NGB-boekhouding.

Langs actiefzijde betreft het :

- de toegestane investeringssubsidies
- de overlopende rekeningen

Langs passiefzijde betreft het :

- kapitaal
- gekapitaliseerde resultaten
- overgedragen resultaten
- reserves
- de overlopende rekeningen

Een balans geeft een overzicht van het vermogen van het bestuur op een welbepaalde datum.

In het geval van de beginbalans is dat 1 januari 2014.

De activa zijn de middelen waarover het bestuur beschikt en waarvan verwacht wordt dat ze toekomstige economische voordelen of dienstverleningspotentieel voor het bestuur zullen opleveren (art 43 BvR).

De actiefzijde van de BBC-balans bestaat uit de volgende onderdelen :

I. Vlottende activa

- A. Liquide middelen en geldbeleggingen
- B. vorderingen op korte termijn
- C. Voorraden en bestellingen in uitvoering
- D. overlopende rekeningen actief
- E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen

II Vaste activa

- A. vorderingen op lange termijn
- B. financiële vaste activa

C. materiële vaste activa

D. immateriële vaste activa

De passiva zijn de financieringsbronnen van de activa (art 44 BvR)

De passiefzijde van de BBC-balans bestaat uit volgende onderdelen

A. Schulden op lange termijn

B. Schulden op korte termijn

C. Netto-actief

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 uit de NGB zijn overgenomen naar de BBC-omgeving.

Eventuele herwaarderingsmeerwaarden worden niet mee opgenomen in de aanschafwaarde.

NETTO-ACTIEF

Voor de nieuwe subsidies die in de BBC worden geregistreerd loopt de verrekeningstermijn parallel met de afschrijvingstermijn van het corresponderend actief.

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

Activa Afschrijvingstermijn

211 Concessies, octrooien, licenties, ... 3 jr

214 Plannen en studies 5 jr

220 Terreinen 0 jr

221 Gebouwen 33 – 50 jr

222 Bebouwde terreinen 5 – 15 jr

Uitrusting en buitengewoon onderhoud

223 Zakelijke rechten (leasing, erfpacht, opstal, ...) op
onroerende goederen 30 – 50 jr

224 Wegen 30 jr

Grondwerken, toebehoren, ...

225 Overige infrastructuur betreffende de wegen 15 jr
(oa wegbeplantingen, ...)

226 Waterlopen en Wachtbekkens 50 jr

228 Overige onroerende infrastructuur 50 jr
(riolering)

230 Installaties, machines en uitrusting 5 – 10 jr

240 Meubilair 5 – 10 jr

241 Kantooruitrusting en informaticamateriaal 3 – 10 jr

242 Vervoermiddelen 5 - 10 jr

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

<u>Algemene rekening</u>	<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
Kostenplaats : Geen			
01200000 Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	387.523,51 €	46.017,52 €	341.505,99 €
01308000 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden	39.726,85 €	263.023,96 €	-223.297,11 €
01309000 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door besturen van de eredienst	6.290,67 €	124.499,55 €	-118.208,88 €
09010000 Onbeschikbare gelden voor exploitatie-uitgaven	837.600,07 €	419.402,63 €	418.197,44 €
09100000 Onbeschikbare gelden	419.402,63 €	837.600,07 €	-418.197,44 €
09200000 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	16.921.919,33 €	8.008.990,88 €	8.912.928,45 €
09300000 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	8.008.990,88 €	16.921.919,33 €	-8.912.928,45 €
09400000 Andere rechten en verplichtingen	2.943.729,70 €	0,01 €	2.943.729,69 €
09500000 Andere rechten en verplichtingen	0,01 €	2.943.729,70 €	-2.943.729,69 €
Kostenplaats : Geen	29.565.183,65 €	29.565.183,65 €	0,00 €
Totaal:	29.565.183,65 €	29.565.183,65 €	0,00 €

Verschil geraamde en gerealiseerde uitgaven en ontvangsten

Exploitatie-uitgaven

Het totaal gemeentelijk budget voor deze uitgaven bedroeg € 22.231.000. Hiervan is € 19.954.000 aangewend, of 90 %.

Dit is gelijkaardig aan de verhouding in 2022 (2 % minder uitvoering dan in 2022).

De voornaamste niet (volledig) aangewende kredieten zijn :

Omschrijving	Transactiekrediet 2023	Totaal kost 2023	Krediet na kost 2023	% ongebruikt	Motivering
GAS 5 Taas - vergoeding per boete trajectcontroles	145.000,00	-	145.000,00	100,00%	Kost op andere sleutel aangerekend + minder boetes dan geraamd
Wedde, vakantiegeld en eindejaarspremie contractuelen TD	1.298.739,31	1.201.608,78	97.130,53	7,48%	92,5 % aangewend krediet
Bijdrage Limburg.net	1.161.936,00	1.092.049,35	69.886,65	6,01%	94% aangewend krediet
Wedde, vakantiegeld en eindejaarspremie vastbenoemden ROW	112.754,54	57.184,00	55.570,54	49,28%	Diensthooft omgeving niet ingevuld
Wedde, vakantiegeld en eindejaarspremie contractuelen kinderopvang	416.634,04	367.308,85	49.325,19	11,84%	89 % aangewend krediet
Tweede pensioenpijler contractueel personeel - Limburgfonds	36.072,00	-	48.912,39	135,60%	Correctieboeking 2023 - bijdrage tbv € 35.400 betaald en geboekt
Prestaties van derden inhuren consultancy	223.500,00	177.025,59	46.474,41	20,79%	79% aangewend krediet
Aankoop huisvuilzakken, gft stickers	102.270,00	56.342,75	45.927,25	1,00%	99% aangewend krediet
Wedde, vakantiegeld en eindejaarspremie vastbenoemden toerisme	103.672,13	58.414,20	45.257,93	43,65%	Toeristisch productontwikkelaar gedeeltelijk ingevuld in 2023

Minderwaarde op de realisatie van belastingen	47.300,00	2.467,51	44.832,49	94,78%	oninbaren verwerkt in 2024
Klimaatfonds	40.750,00	92,76	40.657,24	99,77%	Voorziene projecten niet uitgevoerd

Op het OCMW-budget is 82 % van het budget aangerekend : € 2.170.000 van € 2.656.000.

Ook dat is 2 % minder dan vorig jaar.

De 10 meest ongebruikte kredieten zijn

Omschrijving	Transactiekrediet 2023	Totaal kost 2023	Krediet na kost 2023	% ongebruikt	Motivering
Bezoldingen en rechtstreekse voordelen contractueel personeel - OCMW / zorg en opvang	80.930,59	17.281,44	63.649,15	78,6%	Lange tijd functie MA niet ingevuld
Verblijfskosten bejaarden in rusthuizen (WZC)	40.000,00	10.989,18	29.010,82	72,5%	Krediet overraamd - kosten zijn niet stabiel
Werkgeversbijdragen RSZ contractueel personeel / juridische dienst	28.480,00	-	28.480,00	100,0%	Jurist niet ingevuld
Bezoldingen en rechtstreekse voordelen contractueel personeel - OCMW / juridische dienst	27.674,14	-	27.674,14	100,0%	Jurist niet ingevuld
Bezoldingen en rechtstreekse voordelen vastbenoemd personeel - OCMW/ financiële diensten	56.803,69	29.333,04	27.470,65	48,4%	Voltijds geraamd, halftijds ingevuld
Steun ihkv sociaal verwarmingsfonds (federale toelage)	75.000,00	49.916,08	25.083,92	33,4%	Gelijkaardig bedrag van 2021 en 2020
Werkgeversbijdragen RSZ contractueel personeel / zorg en opvang	24.057,50	3.867,01	20.190,49	83,9%	Lange tijd functie MA niet ingevuld (zie supra)

Bijdrage wonen in Limburg (WIL)	17.000,00	-	17.000,00	100,0%	Is voorzien voor 2024
Uitgaven voor ondersteuning - interimmanagement	50.000,00	34.879,17	15.120,83	30,2%	Laatste factuur niet in 2023 maar in 2024 pas verwerkt
Bezoldigingen en rechtstreekse voordelen contractueel personeel - OCMW / sportanimator	46.678,56	32.396,60	14.281,96	30,6%	Functie gedeeltelijk ingevuld in 2023

Exploitatie-ontvangsten

Voor de gemeente hebben we meer geïnd dan oorspronkelijk geraamd : € 25.774.000 geïnd en € 25.280.000 geraamd

Toch zijn er ook hier enkele inningen die lager liggen dan geraamd :

Omschrijving	Transactiekrediet 2023	Totaal opbrengst 2023	Krediet na opbrengst 2023	% ongebruikt krediet	Verantwoording
GAS 5 Trajectcontrole op gemeentewegen	265.000,00	30.566,00	234.434,00	88,47%	Overraamd krediet
Extra dotatie energie- personeelskost	160.434,00	-	160.434,00	100,00 %	Volledig (€ 160.434) geïnd maar op een andere sleutel (MJP000763) geboekt
Projectsubsidie: Zorgzame buurten	50.000,00	-	50.000,00	100,00 %	Subsidie voor het OCMW
Belasting afvalstoffen (Directe inning)	958.162,20	921.368,95	36.793,25	3,84%	96,2 % geïnd
Gemeentefonds	4.286.444,00	4.262.425,32	24.018,68	0,56%	99,4 % geïnd

Terugvordering van gemaakte kosten fietsvergoeding De Klinker	20.301,00	1.167,36	19.133,64	94,25%	Overraamd krediet
Subsidie aanplanten klimaatbomen	19.000,00	-	19.000,00	100,00%	Onderliggende projecten zijn nog niet in uitvoering. Vermoedelijk 2024 en 2025
Bijdrage ouders meerdaagse uitstappen Herderen	14.000,00	3.860,00	10.140,00	72,43%	Nieuw krediet - overraamd
Terugvordering van gemaakte kosten uitgevoerd voor rekening van derden: maaien waterlopen Provincie	10.000,00	-	10.000,00	100,00%	Geen overeenkomst met provincie gesloten - wel in 2024
Subsidie Vlaamse overheid erosiecoördinator	9.200,00	-	9.200,00	100,00%	Wordt geïnd in 2024

De ontvangsten van het OCMW zijn voor 90 % geïnd : € 1.465.000 van € 1.626.000

Voornaamste verschillen tussen budgetten en ontvangsten :

Omschrijving	Transactiekrediet 2023	Totaal opbrengst 2023	Krediet na opbrengst 2023	% ongebruikt krediet	motivering
Projectsubsidie: Zorgzame buurten	50.000,00	-	50.000,00	100,00%	Geïnd in 2024
Sociale Maribel	52.734,00	25.109,43	27.624,57	52,38%	krediet overraamd
Extra subsidie overheid voor opvang hulp aan Oekraïense vluchtelingen	60.000,00	34.331,63	25.668,37	42,78%	saldo van € 32.900 geïnd in 2024
Sociale Maribel	52.734,00	28.730,65	24.003,35	45,52%	krediet overraamd
Subsidie ikv leefloon GPMI	32.000,00	11.552,17	20.447,83	63,90%	krediet overraamd

(10%) (NIET: GPMI-Student!)					
Sociale Maribel	52.734,00	35.236,96	17.497,04	33,18%	krediet overraamd
Subsidie federale verwarmingstoelage	75.000,00	59.169,49	15.830,51	21,11%	krediet overraamd / stemt overeen met uitgaven
Sectoraal akkoord koopkracht VIA5	18.571,00	2.803,02	15.767,98	84,91%	krediet overraamd
Ontvangsten poetsdienst	30.000,00	15.268,23	14.731,77	49,11%	Minder poetspersoneel
art. 60 §7 - Staatstoelage leefloon (100%)	14.283,24	-	14.283,24	100,00%	Geen toepassing van art 60

Investeringsuitgaven

Zoals genoegzaam bekend, zijn de realisatiecijfers voor investeringen van een andere (lagere) orde.

Van de gebudgetteerde investeringen tbv € 4.706.000 is er € 2.543.000 uitgevoerd. Dit is 54 %.

Voor de gemeente zijn de voornaamste niet-uitgevoerde kredieten :

Omschrijving	Transactiekrediet 2023	Totaal vastlegging 2023	Totaal kost 2023	Krediet na kost 2023	motivering
Beton gemeentewegen en fietsroutenetwerk	345.859,90	285.006,51	264.029,83	81.830,07	Laatste projecten 2023 worden pas opgeleverd in 2024
Wegen: verkeersremmen de maatregelen	66.021,06	-	-	66.021,06	Investerings werden uitgevoerd op MJP001354 -- Onderhoud wegen: verbeteringen in schoolomgevingen
'(her)inrichting speel- en ontmoetingsplekken'	84.765,95	44.838,11	44.838,11	39.927,84	Eén van de twee voorziene speelplekken is uitgevoerd. Door omstandigheden heeft één project wat vertraging opgelopen. Wordt uitgevoerd in 2024.
Toegestane investeringssubsidies aan de kerkbesturen	65.000,00	30.371,00	30.371,00	34.629,00	1 (orgel Genoelselderen) van de 3 geplande investeringen uitgevoerd en betoelaagd. Herstelling dak Herderen en

					instandhoudingswerken kerk Zussen is voorzien voor 2024.
Infrastructuur toe lage sport-, jeugd en culturele accommodaties	80.000,00	54.169,90	54.169,90	25.830,10	Minder aanvragen dat verwacht. (12 ingediend en betoelaagd)
Nutsleidingen stoeperen	25.000,00	-	-	25.000,00	Project bochten Heukelom werd pas begin 2024 uitgevoerd.
Aankoop toekomstbomen	24.224,41	-	-	24.224,41	Project niet uitgevoerd omwille van personeelstekort/tijdsgebrek/uitgestelde projecten.
Dringende onderhoudswerk en GH	40.430,31	19.901,50	16.242,16	24.188,15	Niet uitgevoerd omwille van plannen voor nieuw administratief centrum
Onderhoud asfaltwegen	120.603,82	96.563,46	96.563,46	24.040,36	Aantal projecten uitgesteld naar 2024 omwille van de weersomstandigheden.
Aankoop extra bomen	22.541,00	11.860,30	1.625,00	20.916,00	Ontwerp en planning aanplant "zandvang Heukelom" is nog niet klaar. De wel uitgevoerde aanplant (hoogstamboomgaarden) werd te laat gefactureerd waardoor deze met gelden van 2024 betaald werden

Voor het OCMW :

Omschrijving	Transactiekrediet 2023	Totaal vastlegging 2023	Totaal kost 2023	Krediet na kost 2023	motivering
Installaties, machines en uitrusting - Dienstencentrum	22.000,00	9.621,75	5.105,05	16.894,95	Investerings ivm erkenning dienstencentrum verschoven naar 2024
Gebouwen buitengewoon onderhoud - OCMW gebouw	5.000,00	-	-	5.000,00	Niet uitgevoerd omwille van plannen voor nieuw administratief centrum
Informatiemateriaal - Hardware: vervanging PC's	5.000,00	-	-	5.000,00	Er zijn geen schermen of dockingstations vervangen in 2023

Inrichting gebouwen: inrichting ontmoetingshuis Samentuin	3.000,00	26,95	26,95	2.973,05	Investerings uitgesteld tot 2024 omwille van laattijdige levering materialen
Inrichting gebouwen, onroerend door bestemming: OCMW gebouw	2.500,00	-	-	2.500,00	Niet uitgevoerd omwille van plannen voor nieuw administratief centrum
Informatiematerieel - hardware: vervanging PC's dienstencentrum	1.200,00	-	-	1.200,00	Er zijn geen schermen of dockingstations vervangen in 2023
Bebouwde terreinen: Samentuin	517,49	-	-	517,49	Tijdelijke afwezigheid beheerder samentuin
Meubilair - admin. diensten OCMW	500,00	-	-	500,00	Stockbreuk bij leverancier. Uitgesteld naar 2024
Meubilair dienstencentrum	500,00	-	-	500,00	Stockbreuk bij leverancier. Uitgesteld naar 2024

Investeringsontvangsten

35 % van het budget is effectief geïnd.

Voor sommige budgetten hebben wij meer ontvangen dan geraamd.

Voor twee (gemeente) zijn wij onder de raming gebleven :

Omschrijving	Transactiekrediet 2023	Totaal opbrengst 2023	Krediet na opbrengst 2023	motivering
Verkoop gronden Op 't Reeck III	550.000,00	-	550.000,00	Vertraging van ontwikkeling project Op t Reeck 3
Verkoop bouw kavels De Mout	70.000,00	59.741,47	10.258,53	1 kavel verkocht (zoals gepland)

Voor het OCMW waren geen investeringsontvangsten voorzien of geïnd.

Uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het resultaat

Het budgettair resultaat is in de jaarrekening duidelijk beter dan voorgaande jaren. Globaal gesproken is dit 5 à 6 mio euro hoger dan voorgaande jaren

Dit is voornamelijk te wijten aan twee ontvangsten : de personenbelasting en een opgenomen lening.

In 2023 is de FOD Financiën overgeschakeld naar een andere wijze van doorstorting waardoor wij uitzonderlijk 14 in plaats van 12 stortingen mochten ontvangen. Hierdoor inden wij ongeveer 1,7 mio euro meer aan personenbelasting.

Anderzijds hebben wij begin 2023 een lening opgenomen van 3 mio euro, wat budgettair als een ontvangst wordt geboekt.

Ook het overgedragen resultaat van € 8.900.000 (wat bijna 1 mio euro meer is dan het overgedragen resultaat van 2021) betekent uiteraard een opsteker voor het eindresultaat.

Daarnaast zijn er individuele dalers of stijgers met invloed op het resultaat :

Exploitatie-uitgaven gemeente :

Omschrijving	Totaal kost 2023	Totaal kost 2022	2023 tov 2022	Verantwoording
Bijdrage aan de politiezone	1.581.666,12	1.126.442,80	455.223,32	Indexering lonen + inflatie kosten + beperkt resultaat 2022
Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden tlv het bestuur	490.238,58	255.595,17	234.643,41	Opname lening van 3 mio euro in 2023
Wedde, vakantiegeld en eindejaarspremie contractuelen TD	1.201.608,78	1.032.141,67	169.467,11	kostenstijging lonen
Bezoldiging - onderw. pers. tlv andere overheden	2.500.000,00	2.410.000,00	90.000,00	forfaitaire verhoging - gelijkaardig aan inkomstenbedrag
Wedde, vakantiegeld en eindejaarspremie vastbenoemden communicatie	118.196,22	35.820,38	82.375,84	kostenstijging lonen
Huur- licentie- hosting- onderhoudscontracten hard- en software	398.448,40	319.127,91	79.320,49	meer programma's , meer licentiekosten en onderhoud
Wedde, vakantiegeld en eindejaarspremie contractuelen ROW	195.405,40	132.030,67	63.374,73	kostenstijging lonen
Responsabiliseringsbijdrage	175.482,69	117.318,57	58.164,12	Stijgt mee met verhouding pensioenlast/pensioenbijdrage
Wedde, vakantiegeld en eindejaarspremie politiek personeel	305.640,92	252.219,98	53.420,94	kostenstijging lonen

Exploitatie-ontvangsten gemeente :

Omschrijving	Totaal opbrengst 2023	Totaal opbrengst 2022	2023 tov 2022	verantwoording
Aanvullende belasting op de personenbelasting	7.523.879,92	5.597.808,23	1.926.071,69	14 ipv 12 stortingen
Aanvullende belasting op de onroerende voorheffing	4.579.049,61	4.085.843,72	493.205,89	Jaarlijkse aanpassing vlgs inning
Compensatie voor vlaamse korting mbt energiezuinige woningen, SVK + dode hand	226.305,15	52.095,61	174.209,54	€ 160.000 energie- en personeelsubsidie ten onrechte hierop geboekt
Subsidie responsabiliseringsbijdrage	208.545,50	86.804,00	121.741,50	Stijgt mee met de uitgave
Gemeentefonds	4.262.425,32	4.141.627,48	120.797,84	Stijging met 3 %
Bijdrage v.d. Vlaamse overheid in de personeelskosten gemeentelijk onderwijs	2.500.000,00	2.410.000,00	90.000,00	cfr uitgave
Creditintresten op spaar- en termijnrekeningen	93.058,04	5.253,65	87.804,39	Sinds eind 2022 zijn er stijgende renten
Inzet personeel vaccinatiecentrum	82.786,92	-	82.786,92	Tegemoetkoming vanuit het vaccinatiecentrum
Subsidie open ruimte	605.713,00	528.806,00	76.907,00	Aangekondigde stijging (14,5 %) door de VI overheid
Opbrengsten uit financiële vaste activa - dividenden gas	261.611,20	195.370,39	66.240,81	Dividend Fluvius (tov daling dividend electr)

Exploitatie-uitgaven ocmw:

Omschrijving	Totaal kost 2023	Totaal kost 2022	2023 tov 2022	Verantwoording
Toekenning leefloon	304.295,68	215.567,81	88.727,87	Stijging aantal leefloners
Bezoldigingen en rechtreekse voordelen contractueel personeel - OCMW / financiën	110.240,17	26.237,48	84.002,69	Twee personeelsleden extra
Armoedebestrijding: Samenwerkingsovereenkomst RIMO	83.018,26	19.201,02	63.817,24	Project Zorgzame buurten - deels in 2022, vnl in 2023
Werkingskosten ikv dorpsrestaurants	89.601,55	38.714,03	50.887,52	Extra dorpsrestaurant in Membruggen. Plus heropstart na corona
Uitgaven voor ondersteuning - interimmanagement	34.879,17	-	34.879,17	Om langdurige afwezigheid van diensthoofd op te vangen
WG bijdrage RSZ contractueel personeel / financiën	33.605,98	7.376,06	26.229,92	cfr lonen
Werkingskosten ihkv armoedebestrijding - CAW crisisopvang	15.114,05	3.868,51	11.245,54	Normaal uitgavebedrag, na corona-werkjaar
Kosten Winkel op Wielen (Depot Margot) - afrekening producten/zaal/lidmaatschap	12.719,70	2.676,43	10.043,27	Verderzetting en uitbreiding van het project Winkel op wielen.
Onderhoudscontract hard- en software	22.439,86	13.967,12	8.472,74	Nieuwe software, uitbreiding software en verhoogde tarieven door prijsaanpassingen
Verblijfskosten bejaarden in rusthuizen (WZC)	10.989,18	2.786,80	8.202,38	Meer personen ten laste, Deels nog facturen van 2022.

Exploitatie-ontvangsten OCMW :

Omschrijving	Totaal opbrengst 2023	Totaal opbrengst 2022	2023 tov 2022	Verantwoording
Staatstoelage - Tegemoetk steun tgv toegewezen asielzoekers (Equivalent Leefloon)	152.529,86	1.425,38	151.104,48	Werd in 2022 op MJP002018 geboekt
Staatstoelage leefloon	221.493,10	161.560,21	59.932,89	stijgt mee met uitgaven leefloon (€ 215.000 -> € 304.000)
Opbrengsten dorpsrestaurant	53.345,50	31.027,20	22.318,30	Opbouw na Corona + dorpsrest Membruggen vanaf 02/2023
Subsidie voor toegekende install.premie daklozen KB 21/09/04	21.641,34	-	21.641,34	Gebundelde inning voor laatste 3 jaar
Subsidie energiecellen OCMW	21.490,74	-	21.490,74	Betreft nieuwe subsidie
Staatstoelage in kader van opvang asielzoekers/ LOI	71.692,66	56.669,90	15.022,76	Stijgt mee met uitgaven LOI
Recuperatie leefloon door begunsigde	40.467,10	26.058,22	14.408,88	Stijgt mee met uitgaven Leefloon
WSE subsidie ikv Lokaal Activeringspact	13.777,34	-	13.777,34	Project gestart in 2023
Gemeentefonds	370.645,68	360.141,52	10.504,16	Is stijging met 3 % (cfr gemeente)
Basissubsidie overheid voor opvang en hulp aan Oekraïense vluchtelingen	33.960,00	24.660,00	9.300,00	Bedrag van 2023 is saldo van toegekende subsidie

Omschrijving	Volgnummer	overgedragen naar 2024
Stoepen	MJP001070	357.144,99
Wegenis-en rioleringswerken Visésteenweg Riemst	MJP001158	150.000,00
Aankopen hardware	MJP001102	135.163,36
Bochten Heukelom	MJP001168	126.758,83
Werken waterburcht museum: buitenschrijnwerk, terras, gescheiden riolering	MJP000845	110.187,79
overige onroerende infrastructuur: Kerkhof Riemst	MJP001380	79.060,35
Inrichting wandelboulevard langs kanaal in Kanne	MJP001887	68.351,49
Mobiliteitsplan	MJP001346	65.627,98
Aankoop gronden Op 't Reeck III	MJP000626	63.190,47
Alg Werken sporthal Herderen	MJP001898	61.387,60
Plannen lokaal erfgoed	MJP001322	50.250,00
OPmaak plan Riemst 2	MJP000618	50.000,00
Digitale schoolborden in alle gemeentelijke scholen	MJP000210	48.353,20
Wegenis-en rioleringswerken doortocht ZZB (viseesteenweg)	MJP001160	46.639,13
Wegen Millenbeek fase 2	MJP001157	35.181,71
Gebouwen: overkapping kerkhof Millen	MJP001367	30.000,00
Gebouwen: overkapping kerkhof Vlijtingen	MJP001370	30.000,00
Gebouwen: overkapping kerkhof Val-Meer	MJP001374	30.000,00
Rioleringswerken op 't Reeck	MJP001076	29.545,56
Verkaveling Genoelselderen	MJP001162	25.000,00
randapparatuur PC en laptops	MJP001291	19.684,19
Informaticamaterieel: netwerkzaamheden Paenhuys	MJP001294	19.278,47
GEBOUWEN GH/TD/VILLA	MJP001896	18.820,72
Aankoop installaties machines uitrusting - Paenhuys	MJP001644	18.353,54
Regenwaterrecuperatie	MJP000950	17.280,00
Ondergrondse glascontainers	MJP001251	16.000,00
Straatmeubilair nieuwe locaties	MJP000578	15.923,18
Meubilair De Tol	MJP000260	14.768,49
inrichting uitloopweiden honden (omheining)	MJP001894	13.100,30
Gebouwen: overkapping kerkhof Herderen	MJP001369	12.935,25
Aankoop gronden Genoelselderen	MJP000627	10.796,93
Plein Vlijtingen	MJP000576	10.000,00
Dringende onderhoudswerken GH	MJP000844	10.000,00
Aanpassings- en herstellingswerken gebouw TD	MJP000851	10.000,00
omgeving zorgcampus Eyckendael	MJP001171	8.812,90
Herstart RUP handelsperimeters	MJP000615	6.178,00
Aankoop laanbomen	MJP001500	6.064,34
schoolgebouwen - buitengewoon onderhoud verfraaiingswerken De Driesprong	MJP000212	4.030,00
Interieurwerken scholen	MJP001568	4.000,00
Kantoormeubilair gemeentehuis	MJP000856	2.396,90
Informatiepanelen ingang groeven + poort	MJP000940	2.000,00
informatiepanelen religieuze gebouwen	MJP001365	2.000,00
Meubilair kinderopvang	MJP000173	1.875,39
Studie en herinrichting sport-en speelplein Herderen	MJP001392	1.548,80
Installaties, machines en materiaal poetsdienst	MJP000786	1.518,90
Parking voetbal Millen	MJP000973	1.245,51

1.840.454,27

Omschrijving	Volgnummer	overgedragen naar 2024
Informatiemateriaal - hardware: vernieuwen netwerkcomponenten	MJP000745	15.000,00
Informatiematerieel - hardware: netwerkzaamheden	MJP000749	9.712,58
		24.712,58