

AGB Infrastructuur Maaseik  
Markt 1  
3680 MAASEIK  
NIS-code: 72021



# Jaarrekening 2017 - AGB Infrastructuur Maaseik

---

Secretaris  
Peter Graux

Voorzitter  
Dirk Verlaak



## I. JAARREKENING AGBI volgens BBC

3

<b>0) Leeswijzer</b>	<b>5</b>
<b>II.1) Beleidsnota</b>	<b>11</b>
- Doelstellingenrealisatie	13
- Doelstellingenrekening (J1)	14
- Financiële toestand	17
<b>II.2) Financiële nota</b>	<b>20</b>
- Exploitatier rekening (J2)	23
- Investeringsrekening (J3 en J4)	25
- Liquiditeitenrekening (J5)	31
<b>II.3) Samenvatting van de Algemene Rekeningen</b>	<b>34</b>
- Balans (J6)	37
- Staat van opbrengsten en kosten (J7)	40
- Proef- en saldibalans 2017	42
<b>II.4) Toelichtingen</b>	<b>49</b>
- Toelichtingen bij de exploitatie-, investerings- en liquiditeitenrekening (schema TJ1-TJ6)	51
- Toelichting bij de balans (TJ7)	69
- Overzicht van de verstrekte investerings- en werkingssubsidies	73
- Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	75
- Overzicht van de waarderingsregels	79
- Toelichting bij de jaarrekening	86

II. Interne jaarrekening volgens vennootschapswetgeving 93

III. Externe jaarrekening volgens vennootschapswetgeving 105

IV. Verklaringen revisor 124



## I. JAARREKENING AGBI volgens BBC



---

## Leeswijzer bij de BBC-schema's AGB - Infrastructuur Maaseik – Jaarrekening 2017

---

Het besluit van de Vlaamse Regering betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn stipuleert in artikel 30 t.e.m. 45 de inhoud en de onderdelen van de jaarrekening.

De jaarrekening bestaat uit (art. 30):

- 1) de beleidsnota
- 2) de financiële nota
- 3) de samenvatting van de algemene rekeningen

Deze nota's bestaan uit een aantal wettelijke schema's. Hieronder wordt een overzicht gegeven van de inhoud van deze schema's.

Naast de jaarrekening zelf wordt er ook een toelichting bij de jaarrekening opgemaakt, die bestaat uit een toelichting bij de financiële nota en een toelichting bij de samenvatting van de algemene rekening.

### 1 De beleidsnota

De **doelstellingenrealisatie** bevat per prioritaire beleidsdoelstelling een omschrijving van de mate van realisatie van het beoogde resultaat of eventueel van het beoogde effect. Binnen het AGBIM zijn geen prioritaire doelstellingen geformuleerd.

De **doelstellingenrekening** (schema J1) omvat per beleidsdomein het totaal van de ontvangsten en uitgaven van alle prioritaire beleidsdoelstellingen enerzijds en voor het overige beleid anderzijds.

De **financiële toestand** bevat

- Een vergelijking van het resultaat op kasbasis in de jaarrekening met het resultaat op kasbasis in het budget (zie ook schema J5)
- Een vergelijking van de autofinancieringsmarge in de jaarrekening met de autofinancieringsmarge in het budget. De autofinancieringsmarge is het verschil tussen enerzijds het deel van de ontvangsten en uitgaven uit de exploitatie dat gebruikt kan worden voor de vereffening van de netto periodieke leningsuitgaven, en anderzijds de netto periodieke leningsuitgaven.

### 2 De financiële nota

De **exploitatierekening** (schema J2) bevat, voor elk beleidsdomein, de ontvangsten en uitgaven op het vlak van de exploitatie.

De **investeringsrekening** (schema J3) bevat:

- 1° een overzicht, per beleidsdomein, van alle ontvangsten en uitgaven van het financiële boekjaar in kwestie op het vlak van investeringen, desinvesteringen, investeringssubsidies en schenkingen;
- 2° per investeringsenveloppe die afgesloten werd in het financiële boekjaar in kwestie, de rekening van de desbetreffende investeringsenveloppe.

In het AGBIM zijn geen investeringsenveloppes afgesloten (i.e. afgerond) in 2017.

De **liquiditeitenrekening** geeft het resultaat op kasbasis van het financiële boekjaar aan de hand van:

- 1° de ontvangsten en uitgaven volgens de exploitatierekening;

De exploitatieontvangsten bedragen in 2017 2,3 miljoen euro (3,1 miljoen euro in 2016<sup>1</sup>), waarvan een groot aandeel (68%) bestaat uit de prijssubsidie van de stad Maaseik voor de bedrijfstakken cultuur, musea en sport, zoals bepaald in de bijzondere beheersovereenkomsten en de prijssubsidieovereenkomst van 2017. In volgende tabel wordt een overzicht gegeven van de grootste ontvangstenposten, per bedrijfstak.

<b>BEDRIJFSTAK</b>	<b>Totaal ontvangst</b>	<b>Aandeel in totaal exploitatie-ontvangsten</b>
ontvangst		
<b>ALGEMENE ADMINISTRATIE - AGBI</b>	<b>184 457</b>	<b>8%</b>
Jaarlijkse huurvergoeding De Riet	137 643	6%
Andere ontvangsten	26 353	1%
Recuperatie wedde secretaris van AGBM	20 461	1%
<b>CULTUURCENTRUM - AGBI</b>	<b>729 042</b>	<b>32%</b>
Dienstprestaties Cultuur	372 342	16%
Prijssubsidie	223 495	10%
Andere ontvangsten	49 699	2%
Inkomsten drank ontmoetingshuizen	38 859	2%
Verhuur infrastructuur	32 405	1%
Concessievergoedingen	12 243	1%
<b>MUSEA - AGBI</b>	<b>532 715</b>	<b>24%</b>
Prijssubsidie	343 325	15%
Provinciale subsidie voor Musea	100 000	4%
Specifieke werkingssubsidies Musea	55 004	2%
Dienstprestaties Musea	33 228	1%
Andere ontvangsten	1 158	0%
<b>SPORT - AGBI</b>	<b>817 857</b>	<b>36%</b>
Prijssubsidie	528 575	23%
Doorrekening energiekosten sporthal MSK	171 592	8%
Dienstprestaties Sport	86 652	4%
Concessievergoedingen	13 794	1%
Verhuur infrastructuur	13 171	1%
Andere ontvangsten	4 074	0%
<b>Totaal exploitatie-ontvangsten</b>	<b>2 264 071</b>	

<sup>1</sup> In 2016 werden personeelskosten nog doorgerekend van stad aan AGB Infrastructuur voor ongeveer 1 miljoen euro.



De exploitatie-uitgaven bedragen in 2017 1,4 miljoen euro (2,4 miljoen euro in 2016<sup>2</sup>) en hebben o.a. betrekking op:

<b>BEDRIJFSTAK</b>	<b>Type</b>	<b>Totaal uitgave</b>	<b>Aandeel in totaal exploitatie-uitgaven</b>
uitgave			
<b>Algemene Administratie AGBI</b>		131 017	10%
Loonkosten secretaris		40 496	3%
Andere uitgaven		33 086	2%
ICT		24 521	2%
Externe ondersteuning (boekhouder, revisor,...)		14 987	1%
Erelonen		10 375	1%
Zitpenningen		5 735	0,4%
Verzekeringen		1 818	0,1%
<b>Cultuur - AGBI</b>		629 711	46,1%
Programmatie Cultuur		380 354	28%
Energiekosten (gas en elektriciteit)		55 351	4%
Externe communicatie (publiciteit en promotie)		47 022	3%
Voorzieningen vennootschapsbelasting		39 597	3%
Onderhoud en herstel van gebouwen		39 548	3%
Aankopen producten (dranken, souvenirs) voor verkoop		30 369	2%
Verzekeringen		9 915	0,7%
Andere uitgaven		8 232	0,6%
Water		5 742	0,4%
Onroerende voorheffing		4 838	0,4%
Projecten Cultuur		3 370	0,2%
Uitbatingsmaterialen t.b.v. werking diensten		2 806	0,2%
ICT		2 568	0,2%
<b>Musea - AGBI</b>		268 140	19,6%
Voorzieningen vennootschapsbelasting		86 887	6%
Externe communicatie (publiciteit en promotie)		50 963	4%
Wetenschappelijk onderzoek Musea		40 625	3%
Energiekosten (gas en elektriciteit)		14 920	1%
Onderhoud en herstel van gebouwen		13 020	1%
Aankopen producten (dranken, souvenirs) voor verkoop		10 845	0,8%
Sponsoring Noliko		10 000	0,7%
Verzekeringen		8 893	0,7%
Projecten Musea		8 817	0,6%
Andere uitgaven		5 453	0,4%

<sup>2</sup> In 2016 werden personeelskosten nog doorgerekend van stad aan AGB Infrastructuur voor ongeveer 1 miljoen euro, waardoor ook de prijssubsidie hoger was.

ICT	5 112	0,4%
Water	3 961	0,3%
Externe vergoedingen Musea	3 833	0,3%
Externe ondersteuning Musea	3 202	0,2%
Uitbatingsmaterialen t.b.v. werking diensten	1 608	0,1%
<b>Sport - AGBI</b>	<b>337 802</b>	<b>24,7%</b>
Energiekosten (gas en elektriciteit)	222 372	16%
Onderhoud en herstel van gebouwen	48 290	4%
Verzekeringen	18 232	1%
Huur volleybalhal	12 559	0,9%
Uitbatingsmaterialen t.b.v. werking diensten	11 567	0,8%
Water	10 476	0,8%
Onroerende voorheffing	5 967	0,4%
Andere uitgaven	4 175	0,3%
ICT	4 165	0,3%
<b>Totaal exploitatie-uitgaven</b>	<b>1 366 669</b>	

2° de ontvangsten en uitgaven volgens de investeringsrekening;

De investeringsuitgaven binnen het AGBIM (341.710 euro) hebben betrekking op:

<b>Investerings 2017</b>	<b>Bedrag</b>
MUSEA: Minderbroederklooster: erelonen en restauratiewerken	228.414 euro
ALGEMEEN: Investerings ICT	46.255 euro
CULTUUR: Geluidsinstallatie en horizontoek	21.449 euro
SPORT: zitschrobmachine, airtrack, klok	13.400 euro
CULTUUR: aankoop voertuig	12.168 euro
Diverse kleinere investeringen	19.625 euro
<b>Totaal</b>	<b>341.710 euro</b>

De investeringsontvangsten (19.625 euro) gaan over 2 zaken: enerzijds een saldo m.b.t. de subsidie voor het Minderbroederklooster, waarvoor een vordering t.a.v. Onroerend Erfgoed in de boekhouding was opgenomen en waar 18.525 euro meer ontvangen is dan geraamd in deze vordering. Anderzijds gaat het over de ontvangsten uit een online verkoop van goederen (1.100 euro).

3° de ontvangsten en uitgaven die niet zijn opgenomen in de exploitatie-of investeringsrekening;

Er zijn in 2017 geen dergelijke uitgaven of ontvangsten.

4° het gecumuleerde budgettaire resultaat van het vorige financiële boekjaar;

5° de bestemde gelden. Bestemde gelden zijn middelen die die raad budgettair gereserveerd heeft voor een specifiek doel in de volgende financiële boekjaren. In het AGBIM zijn er geen bestemde gelden.

### 3 De samenvatting van de algemene rekeningen

De samenvatting van de algemene rekeningen bevat:

1° de balans, die bestaat uit een actief-en een passiefzijde (schema J6); De balans geeft een overzicht van het vermogen van het bestuur op het einde van het financiële boekjaar en van het vermogen op het einde van het vorige financiële boekjaar. 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. De passiva zijn de financieringsbronnen van de activa.

2° de staat van opbrengsten en kosten (schema J7). De staat van opbrengsten en kosten vermeldt naast de opbrengsten en kosten van het financiële boekjaar de opbrengsten en kosten van het vorige financiële boekjaar.

### 4 Toelichting bij de jaarrekening

#### 4.1 Toelichting bij de financiële nota

Deze toelichting is als volgt opgebouwd:

- Toelichting bij de exploitatierekening, met een verklaring van de materiële verschillen tussen budget en rekening; een overzicht van de exploitatierekening per beleidsdomein (schema TJ1) en de evolutie van de exploitatierekening (schema TJ2).
- Toelichting bij de investeringsrekening, met een verklaring van de materiële verschillen tussen budget en rekening, een overzicht van de investeringsverrichtingen per beleidsdomein (schema TJ3), de evolutie van de investeringsverrichtingen (schema TJ4) en de stand van de kredieten per investeringsenveloppe (schema TJ5)
- Toelichting bij de liquiditeitenrekening: evolutie (TJ6)

#### 4.2 Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

Deze toelichting is als volgt opgebouwd.

- Toelichting bij de balans (schema TJ7)

In deze toelichting staan de mutatiestaten van de financiële vaste activa (niet van toepassing voor AGBIM), van de materiële vaste activa (met de afschrijvingen van de gebouwen,...) en van de financiële schulden (niet van toepassing voor AGBIM).

- Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies per beleidsveld.

Door het AGBIM zijn er geen subsidies verstrekt.

- De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen (klasse 0).

Dit is voor het AGBIM niet van toepassing.

- Overzicht van de waarderingsregels.

In dit overzicht staan de regels die gelden voor de waardering van de inventaris van al de bezittingen, vorderingen, schulden en verplichtingen van het bestuur van welke aard ook; de

vorming en de aanpassingen van afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en kosten; de herwaarderingen.

Volgende zin wordt geschrapt uit de waarderingsregels, vermits deze t.o.v. de jaarrekening 2016 niet als dusdanig toegepast wordt:

“\* Indien aankopen onder dit bedrag deel uitmaken van een groter project, worden deze toch geactiveerd.”

- Toelichting bij de jaarrekening met de verklaring van de materiële verschillen tussen budget en rekening.

## I.1) BELEIDSNOTA



**Rapportgegevens :**

Titel :	De doelstellingenrealisatie
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Beleidsnota
Naam bestuur :	AG Infrastructuur Maaseik
NIS-code bestuur :	72021
Adres bestuur :	Markt 1 3680 Maaseik
Rapporteringsperiode :	2017
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2017001617

De **doelstellingenrealisatie** bevat per prioritaire beleidsdoelstelling een omschrijving van de mate van realisatie van het beoogde resultaat of eventueel van het beoogde effect. Binnen het AGB Infrastructuur Maaseik werden geen prioritaire doelstellingen geformuleerd.

**Rapportgegevens :**

Titel : J1 : De doelstellingenrekening  
Type beleidsrapport : Jaarrekening / Beleidsnota  
Naam bestuur : AG Infrastructuur Maaseik  
NIS-code bestuur : 72021  
Adres bestuur : Markt 1  
3680 Maaseik  
Rapporteringsperiode : 2017  
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2017001617



# J1 : De doelstellingenrekening 2017

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
<b>Algemene financiering</b>	1.848	1	-1.847	1.500	300	-1.200	1.500	300	-1.200
<b>Prioritaire beleidsdoelstellingen</b>									
Exploitatie									
Investeringsen									
Andere									
<b>Overig beleid</b>	1.848	1	-1.847	1.500	300	-1.200	1.500	300	-1.200
Exploitatie	1.848	1	-1.847	1.500	300	-1.200	1.500	300	-1.200
Investeringsen									
Andere									
<b>Algemeen bestuur</b>	303.807	185.556	-118.251	289.670	184.359	-105.311	240.446	165.226	-75.220
<b>Prioritaire beleidsdoelstellingen</b>									
Exploitatie									
Investeringsen									
Andere									
<b>Overig beleid</b>	303.807	185.556	-118.251	289.670	184.359	-105.311	240.446	165.226	-75.220
Exploitatie	255.652	184.456	-71.196	150.870	184.359	33.489	171.946	165.226	-6.720
Investeringsen	48.155	1.100	-47.055	138.800		-138.800	68.500		-68.500
Andere									
<b>Mens</b>	1.392.724	2.098.139	705.415	2.547.274	2.447.601	-99.673	3.343.224	3.777.803	434.579
<b>Prioritaire beleidsdoelstellingen</b>									
Exploitatie									
Investeringsen									
Andere									
<b>Overig beleid</b>	1.392.724	2.098.139	705.415	2.547.274	2.447.601	-99.673	3.343.224	3.777.803	434.579
Exploitatie	1.099.169	2.079.615	980.445	1.347.739	2.043.341	695.602	2.344.994	3.055.803	710.809
Investeringsen	293.555	18.525	-275.030	1.199.535	404.260	-795.275	998.230	722.000	-276.230
Andere									

# J1 : De doelstellingenrekening 2017

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
<b>Ruimte</b>	<b>10.000</b>		<b>-10.000</b>	<b>10.000</b>		<b>-10.000</b>	<b>10.000</b>		<b>-10.000</b>
<b>Prioritaire beleidsdoelstellingen</b>									
Exploitatie									
Investeringsen									
Andere									
<b>Overig beleid</b>	<b>10.000</b>		<b>-10.000</b>	<b>10.000</b>		<b>-10.000</b>	<b>10.000</b>		<b>-10.000</b>
Exploitatie	10.000		-10.000	10.000		-10.000	10.000		-10.000
Investeringsen									
Andere									
<b>Totalen</b>	<b>1.708.379</b>	<b>2.283.696</b>	<b>575.317</b>	<b>2.848.444</b>	<b>2.632.260</b>	<b>-216.184</b>	<b>3.595.170</b>	<b>3.943.329</b>	<b>348.159</b>
Exploitatie	1.366.669	2.264.071	897.402	1.510.109	2.228.000	717.891	2.528.440	3.221.329	692.889
Investeringsen	341.710	19.625	-322.085	1.338.335	404.260	-934.075	1.066.730	722.000	-344.730
Andere									

**Rapportgegevens :**

Titel : J : De financiële toestand  
Type beleidsrapport : Jaarrekening / Beleidsnota  
Naam bestuur : AG Infrastructuur Maaseik  
NIS-code bestuur : 72021  
Adres bestuur : Markt 1  
3680 Maaseik  
Rapporteringsperiode : 2017  
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2017001617

## J : De financiële toestand

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Exploitantiebudget (B-A)</b>	<b>897.402</b>	<b>717.891</b>	<b>692.889</b>
A. Uitgaven	1.366.669	1.510.109	2.528.440
B. Ontvangsten	2.264.071	2.228.000	3.221.329
1.a Belastingen en boetes	0	0	0
1.b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	0	0	0
1.c Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0
2. Overige	2.264.071	2.228.000	3.221.329
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>	<b>-322.085</b>	<b>-934.075</b>	<b>-344.730</b>
A. Uitgaven	341.710	1.338.335	1.066.730
B. Ontvangsten	19.625	404.260	722.000
<b>III. Andere (B-A)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A. Uitgaven	0	0	0
1. Aflossing financiële schulden	0	0	0
a. Periodieke aflossingen	0	0	0
b. Niet-periodieke aflossingen	0	0	0
2. Toegestane leningen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
B. Ontvangsten	0	0	0
1. Op te nemen leningen en leasings	0	0	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)</b>	<b>575.317</b>	<b>-216.184</b>	<b>348.159</b>
<b>V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>	<b>1.188.315</b>	<b>1.188.315</b>	<b>114.248</b>
<b>VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)</b>	<b>1.763.632</b>	<b>972.131</b>	<b>462.407</b>
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0	0	0
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0	0	0
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI - VII)</b>	<b>1.763.632</b>	<b>972.131</b>	<b>462.407</b>

## J : De financiële toestand

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>Autofinancieringsmarge (I-II)</b>	<b>897.402</b>	<b>717.891</b>	<b>692.889</b>
<b>I. Financieel draagvlak (A-B)</b>	<b>897.402</b>	<b>717.891</b>	<b>692.889</b>
A. Exploitatieontvangsten	2.264.071	2.228.000	3.221.329
B. Exploitatie-uitgaven excl.de nettokosten van schulden (1-2)	1.366.669	1.510.109	2.528.440
1. Exploitatie-uitgaven	1.366.669	1.510.109	2.528.440
2. Nettokosten van de schulden	0	0	0
a. Kosten van de schulden	0	0	0
b. Terugvordering van de kosten van de schulden	0	0	0
<b>II. Netto periodieke leningsuitgaven (A + B)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A. Netto-aflossingen van schulden	0	0	0
1. Periodieke aflossingen van schulden	0	0	0
2. Terugvordering van periodieke aflossingen van schulden	0	0	0
B. Nettokosten van schulden	0	0	0
1. Kosten van de schulden	0	0	0
2. Terugvordering van de kosten van de schulden	0	0	0



## I.2) FINANCIËLE NOTA





**Rapportgegevens :**

Titel : J2 : De exploitatierekening  
Type beleidsrapport : Jaarrekening / Financiële nota  
Naam bestuur : AG Infrastructuur Maaseik  
NIS-code bestuur : 72021  
Adres bestuur : Markt 1  
3680 Maaseik  
Rapporteringsperiode : 2017  
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2017001617

## J2 : De exploitatierekening 2017

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
<b>Algemene financiering</b>	1.848	1	-1.847	1.500	300	-1.200	1.500	300	-1.200
<b>Algemeen bestuur</b>	255.652	184.456	-71.196	150.870	184.359	33.489	171.946	165.226	-6.720
<b>Mens</b>	1.099.169	2.079.615	980.445	1.347.739	2.043.341	695.602	2.344.994	3.055.803	710.809
<b>Ruimte</b>	10.000		-10.000	10.000		-10.000	10.000		-10.000
<b>Totalen</b>	<b>1.366.669</b>	<b>2.264.071</b>	<b>897.402</b>	<b>1.510.109</b>	<b>2.228.000</b>	<b>717.891</b>	<b>2.528.440</b>	<b>3.221.329</b>	<b>692.889</b>

**Rapportgegevens :**

Titel : J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar  
Type beleidsrapport : Jaarrekening / Financiële nota  
Naam bestuur : AG Infrastructuur Maaseik  
NIS-code bestuur : 72021  
Adres bestuur : Markt 1  
3680 Maaseik  
Rapporteringsperiode : 2017  
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2017001617

### J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar 2017

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
<b>Algemeen bestuur</b>	48.155	1.100	-47.055	138.800		-138.800	68.500		-68.500
<b>Mens</b>	293.555	18.525	-275.030	1.199.535	404.260	-795.275	998.230	722.000	-276.230
<b>Ruimte</b>									
<b>Totalen</b>	<b>341.710</b>	<b>19.625</b>	<b>-322.085</b>	<b>1.338.335</b>	<b>404.260</b>	<b>-934.075</b>	<b>1.066.730</b>	<b>722.000</b>	<b>-344.730</b>

**Rapportgegevens :**

Titel :	Schema J4 : De rekening van de afgesloten investeringsenveloppe
Type beleidsrapport :	Jaarrekening
Naam bestuur :	AG Infrastructuur Maaseik
NIS-code bestuur :	72021
Adres bestuur :	Markt 1 3680 Maaseik
Rapporteringsperiode :	2017
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2017001617



**Rapportgegevens :**

Titel :	Schema J5 : De Liquiditeitenrekening
Type beleidsrapport :	Jaarrekening
Naam bestuur :	AG Infrastructuur Maaseik
NIS-code bestuur :	72021
Adres bestuur :	Markt 1 3680 Maaseik
Rapporteringsperiode :	2017
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2017001617

# Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2017

30

<b>RESULTAAT OP KASBASIS</b>	<b>Jaarrekening</b>	<b>Eindbudget</b>	<b>Initieel budget</b>
<b>I. Exploitatierekening (B-A)</b>	<b>897.402</b>	<b>717.891</b>	<b>692.889</b>
A. Uitgaven	1.366.669	1.510.109	2.528.440
B. Ontvangsten	2.264.071	2.228.000	3.221.329
1.a Belastingen en boetes	0	0	0
1.b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	0	0	0
1.c Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0
2. Overige	2.264.071	2.228.000	3.221.329
<b>II. Investeringsrekening (B-A)</b>	<b>-322.085</b>	<b>-934.075</b>	<b>-344.730</b>
A. Uitgaven	341.710	1.338.335	1.066.730
B. Ontvangsten	19.625	404.260	722.000
<b>III. Andere (B-A)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A. Uitgaven	0	0	0
1. Aflossing financiële schulden	0	0	0
a. Periodieke aflossingen	0	0	0
b. Niet-periodieke aflossingen	0	0	0
2. Toegestane leningen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
B. Ontvangsten	0	0	0
1. Op te nemen leningen en leasings	0	0	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)</b>	<b>575.317</b>	<b>-216.184</b>	<b>348.159</b>
<b>V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>	<b>1.188.315</b>	<b>1.188.315</b>	<b>114.248</b>
<b>VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)</b>	<b>1.763.632</b>	<b>972.131</b>	<b>462.407</b>
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0	0	0
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0	0	0
<b>VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)</b>	<b>1.763.632</b>	<b>972.131</b>	<b>462.407</b>



# Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2017

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitatie	0			0	0
II. Investerings	0			0	0
III. Andere verrichtingen	0			0	0
<b>Totalen</b>	<b>0</b>			<b>0</b>	<b>0</b>



### I.3) SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN



**Rapportgegevens :**

35

Titel :	J6 : DE BALANS
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Samenvatting van de algemene rekeningen
Naam bestuur :	AG Infrastructuur Maaseik
NIS-code bestuur :	72021
Adres bestuur :	Markt 1 3680 Maaseik
Rapporteringsperiode :	2017
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2017001617

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>2.458.558,30</b>	<b>3.318.605,99</b>
A. Liquide Middelen en geldbeleggingen	1.436.825,41	511.690,60
B. Vorderingen op korte termijn	803.621,57	2.580.356,59
1. Vorderingen uit ruiltransacties	328.650,73	266.325,30
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	474.970,84	2.314.031,29
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	20.000,00	20.000,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	198.111,32	206.558,80
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
<b>II. Vaste activa</b>	<b>11.125.332,90</b>	<b>11.431.698,91</b>
A. Vorderingen op lange termijn	0,00	0,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
5. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00
C. Materiële vaste activa	11.001.394,18	11.227.047,55
1. Gemeenschapsgoederen	3,00	3,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	3,00	3,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	10.996.579,78	11.220.938,75
a. Terreinen en gebouwen	10.821.326,53	11.113.210,31
b. Installaties, machines en uitrusting	99.308,34	66.926,79
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	75.944,91	40.801,65
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	4.811,40	6.105,80
a. Terreinen en gebouwen	2.955,00	3.940,00
b. Roerende goederen	1.856,40	2.165,80
D. Immateriële vaste activa	123.938,72	204.651,36
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>13.583.891,20</b>	<b>14.750.304,90</b>

<b>PASSIVA</b>	<b>Boekjaar</b>	<b>Vorig boekjaar</b>
<b>I. Schulden</b>	<b>616.639,08</b>	<b>2.043.513,57</b>
A. Schulden op korte termijn	616.639,08	2.043.513,57
1. Schulden uit ruiltransacties	297.157,26	1.371.649,13
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	2.181,01	2.138,26
b. Financiële schulden	0,00	1.048,29
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	294.976,25	1.368.462,58
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	181.838,71	534.221,33
3. Overlopende rekeningen van het passief	137.643,11	137.643,11
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
B Schulden op lange termijn	0,00	0,00
1. Schulden uit ruiltransacties	0,00	0,00
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0,00	0,00
2. Overige risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
<b>II. Nettoactief</b>	<b>12.967.252,12</b>	<b>12.706.791,33</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>13.583.891,20</b>	<b>14.750.304,90</b>

**Rapportgegevens :**

38

Titel :	J7 : De staat van opbrengsten en kosten
Type beleidsrapport :	Samenvatting van de algemene rekeningen
Naam bestuur :	AG Infrastructuur Maaseik
NIS-code bestuur :	72021
Adres bestuur :	Markt 1
	3680 Maaseik
Rapporteringsperiode :	2017
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2017001617



	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>I. Kosten</b>	<b>2.023.235,26</b>	<b>2.866.968,82</b>
A. Operationele kosten	2.021.479,96	2.760.743,47
1. Goederen en diensten	1.195.418,73	2.047.417,26
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	40.495,50	38.019,52
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	648.118,50	618.221,19
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	137.447,23	57.085,50
B. Financiële kosten	1.755,30	1.460,27
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	104.765,08
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	104.765,08
2. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>2.290.550,69</b>	<b>3.103.137,79</b>
A. Operationele opbrengsten	2.264.070,62	3.078.808,97
1. Opbrengsten uit de werking	1.858.314,42	693.996,71
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	155.003,90	2.199.024,46
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	155.003,90	2.199.024,46
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	250.752,30	185.787,80
B. Financiële opbrengsten	25.380,07	24.328,82
C. Uitzonderlijke opbrengsten	1.100,00	0,00
<b>III. Overschot of Tekort van het boekjaar</b>	<b>267.315,43</b>	<b>236.168,97</b>
A. Operationeel overschot of tekort	242.590,66	318.065,50
B. Financieel overschot of tekort	23.624,77	22.868,55
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	1.100,00	-104.765,08
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>267.315,43</b>	<b>236.168,97</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	267.315,43	236.168,97

	<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
<b>Algemene rekening</b>			
<b>Rubriek : Geen - Wachtrekeningen</b>	<b>8.073,83 €</b>	<b>8.073,83 €</b>	<b>0,00 €</b>
4990000 Wachtrekeningen (financieel/losse boeking)	1.543,24 €	1.543,24 €	0,00 €
4990001 Wachtrekeningen (match)	6.530,59 €	6.530,59 €	0,00 €
<b>Act.I.A Liquide Middelen en geldbeleggingen</b>	<b>32.126.504,58 €</b>	<b>30.689.679,17 €</b>	<b>1.436.825,41 €</b>
5500000 Kredietinstellingen - rekening-courant	395.447,62 €	395.447,62 €	0,00 €
5500002 Kredietinstellingen - betalingen in uitvoering	1.311.389,64 €	1.311.389,64 €	0,00 €
5500020 Kredietinstellingen - rekening-courant	963.489,84 €	963.489,84 €	0,00 €
5500030 Kredietinstellingen - rekening-courant	1.062.226,68 €	1.062.226,68 €	0,00 €
5500040 Kredietinstellingen - rekening-courant	27.876,99 €	27.876,99 €	0,00 €
5500050 Kredietinstellingen - rekening-courant	1.659.717,20 €	1.659.717,20 €	0,00 €
5530002 Kredietinstellingen - Betalingen in uitvoering Fortis	1.639.742,76 €	1.639.742,76 €	0,00 €
5530010 Kredietinstellingen - rekening-courant FORTIS	7.183.576,65 €	6.615.284,48 €	568.292,17 €
5530020 Kredietinstellingen - rekening courant FORTIS CULTUUR	984.781,26 €	976.105,63 €	8.675,63 €
5530030 Kredietinstellingen - rekening-courant FORTIS SPORT	2.206.548,25 €	2.201.028,48 €	5.519,77 €
5530040 Kredietinstellingen - rekening-courant FORTIS MUSEA	139.446,30 €	132.187,70 €	7.258,60 €
5530070 Kredietinstellingen - provisierekening FORTIS CULTUUR	3.100,00 €	2.498,00 €	602,00 €
5530080 Kredietinstellingen - rekening-courant BELFIUS ALGEMEEN	2.786.769,84 €	1.941.925,88 €	844.843,96 €
5710000 Kassen (Euro-contanten)	2.331,68 €	2.331,68 €	0,00 €
5710050 Kassen (Klaaskensmolen)	166,00 €	166,00 €	0,00 €
5710060 Kassen (Neermolen)	142,00 €	142,00 €	0,00 €
5710070 Kassen (Musea)	140.663,54 €	140.342,14 €	321,40 €
5710080 Kassen (Kerkschatten)	1.777,00 €	1.702,00 €	75,00 €
5710230 Kassen Provisie (CCAO)	2.665,29 €	2.621,56 €	43,73 €
5710240 Kassen (CCAO)	59.038,60 €	58.150,00 €	888,60 €
5710260 Kassen (CCN)	5.176,90 €	5.052,35 €	124,55 €
5710270 Kassen (OH De Riet)	486,94 €	436,94 €	50,00 €
5710280 Kassen (OH Oase)	702,22 €	652,22 €	50,00 €
5710290 Kassen (OH Voorshoven)	1.880,05 €	1.860,05 €	20,00 €
5720000 Kassen (Waardepapieren)	1.246,06 €	1.246,06 €	0,00 €
5730000 Kassen (CN's, interne afboekingen)	653.447,89 €	653.447,89 €	0,00 €
5760000 Kassen (Klaaskensmolen)	88,00 €	88,00 €	0,00 €
5770000 Kassen (Neermolen)	118,00 €	118,00 €	0,00 €

<u>Algemene rekening</u>	<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
<b>Act.I.A Liquide Middelen en geldbeleggingen</b>	<b>32.126.504,58 €</b>	<b>30.689.679,17 €</b>	<b>1.436.825,41 €</b>
5800000 Interne overboekingen	3.591.519,83 €	3.591.459,83 €	60,00 €
5800020 Interne overboekingen	7.300.941,55 €	7.300.941,55 €	0,00 €
<b>Act.I.B.1 Vorderingen uit ruiltransacties</b>	<b>1.500.703,31 €</b>	<b>1.172.052,58 €</b>	<b>328.650,73 €</b>
4000000 Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	1.494.421,37 €	1.165.770,64 €	328.650,73 €
4005000 Andere niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominale waarde	2,25 €	2,25 €	0,00 €
4005999 Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	1.331,00 €	1.331,00 €	0,00 €
4060000 Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen (enkel te gebruiken bij over te dragen kosten = kost!!!)	4.948,69 €	4.948,69 €	0,00 €
<b>Act.I.B.2 Vorderingen uit niet-ruiltransacties</b>	<b>16.611.304,86 €</b>	<b>16.136.334,02 €</b>	<b>474.970,84 €</b>
4110000 Terug te vorderen btw	3.795.650,88 €	3.795.650,88 €	0,00 €
4111000 R/C BTW	772.744,69 €	772.744,69 €	0,00 €
4151000 Vorderingen wegens investeringssubsidies	380.689,67 €	380.689,67 €	0,00 €
4153000 Vorderingen wegens werkingssubsidies	2.827.692,91 €	2.375.573,75 €	452.119,16 €
4160000 Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominale waarde	97.627,05 €	97.627,05 €	0,00 €
4160003 R/C STAD	196.812,92 €	185.973,89 €	10.839,03 €
4160005 R/C AGBM	588,24 €	0,00 €	588,24 €
4161000 Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	70.664,02 €	59.239,61 €	11.424,41 €
4161999 Interne R/C tussen kostenplaatsen (Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag)	8.468.834,48 €	8.468.834,48 €	0,00 €
<b>Act.I.C. Voorraden en bestellingen in uitvoering</b>	<b>20.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>20.000,00 €</b>
3400000 Grondstoffen, hulpstoffen, goederen in bewerking, gereed product en handelsgoederen	20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €
<b>Act.I.D Overlopende rekeningen van het actief</b>	<b>209.930,66 €</b>	<b>11.819,34 €</b>	<b>198.111,32 €</b>
4900000 Over te dragen kosten	209.930,66 €	11.819,34 €	198.111,32 €
<b>Act.II.C.1.f Erfgoed</b>	<b>3,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>3,00 €</b>
2731000 Onroerend kunstpatrimonium en onroerend erfgoed - Inrichting Musea - Aanschaffingswaarde	1,00 €	0,00 €	1,00 €
2751000 Roerend kunstpatrimonium en roerend erfgoed - Collecties Musea - Aanschaffingswaarde (Kunstwerken)	2,00 €	0,00 €	2,00 €
<b>Act.II.C.2.a Terreinen en gebouwen</b>	<b>13.413.470,21 €</b>	<b>2.592.143,68 €</b>	<b>10.821.326,53 €</b>
2290000 Onbebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA	456.278,12 €	0,00 €	456.278,12 €
2291000 Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - aanschaffingswaarde	11.359.019,97 €	0,00 €	11.359.019,97 €

<u>Algemene rekening</u>	<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
<b>Act.II.C.2.a Terreinen en gebouwen</b>	<b>13.413.470,21 €</b>	<b>2.592.143,68 €</b>	<b>10.821.326,53 €</b>
2291009 Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	0.00 €	2.220.889,54 €	-2.220.889,54 €
2291100 Gebouwen - bedrijfsmatige materiële vaste activa - uitrusting en groot onderhoud	1.416.973,56 €	65.895,12 €	1.351.078,44 €
2291109 Gebouwen - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Geboekte afschrijvingen	0.00 €	270.919,04 €	-270.919,04 €
2292100 Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Aanschaffingswaarde - Uitrusting en groot onderhoud	181.198,56 €	0.00 €	181.198,56 €
2292109 Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Geboekte afschrijvingen	0.00 €	34.439,98 €	-34.439,98 €
<b>Act.II.C.2.b Installaties, machines en uitrusting</b>	<b>140.158,08 €</b>	<b>40.849,74 €</b>	<b>99.308,34 €</b>
2350000 Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA - aanschaffingswaarde	140.158,08 €	2.136,36 €	138.021,72 €
2350009 Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	0.00 €	38.713,38 €	-38.713,38 €
<b>Act.II.C.2.c Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</b>	<b>128.473,67 €</b>	<b>52.528,76 €</b>	<b>75.944,91 €</b>
2450000 Meubilair - bedrijfsmatige MVA - aanschaffingswaarde	1,00 €	0.00 €	1,00 €
2460000 Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel (incl. informaticamaterieel) - bedrijfsmatige MVA - aanschaffingswaarde	115.834,98 €	0.00 €	115.834,98 €
2460009 Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel (incl. informaticamaterieel) - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	470,00 €	50.095,22 €	-49.625,22 €
2480000 Rollend materieel - bedrijfsmatige MVA	12.167,69 €	0.00 €	12.167,69 €
2480009 Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Geboekte afschrijvingen	0.00 €	2.433,54 €	-2.433,54 €
<b>Act.II.C.3.a Terreinen en gebouwen</b>	<b>9.850,00 €</b>	<b>6.895,00 €</b>	<b>2.955,00 €</b>
2610000 Gebouwen - Inrichting - overige MVA	9.850,00 €	0.00 €	9.850,00 €
2610009 Gebouwen - Inrichting - overige MVA - afschrijvingen	0.00 €	6.895,00 €	-6.895,00 €
<b>Act.II.C.3.b Roerende goederen</b>	<b>4.194,00 €</b>	<b>2.337,60 €</b>	<b>1.856,40 €</b>
2650000 Installaties, machines en uitrusting - overige MVA	1.100,00 €	1.100,00 €	0,00 €
2660000 Roerende goederen - Inrichting (overige materiële vaste activa) - Aanschaffingswaarde	3.094,00 €	0.00 €	3.094,00 €
2660009 Roerende goederen - Inrichting (overige materiële vaste activa) - Afschrijvingen	0.00 €	1.237,60 €	-1.237,60 €
<b>Act.II.D Immateriële vaste activa</b>	<b>408.069,16 €</b>	<b>284.130,44 €</b>	<b>123.938,72 €</b>
2110000 Concessies, octrooien, licenties, software, knowhow en andere soortgelijke rechten - aanschaffingswaarde	11.935,64 €	0.00 €	11.935,64 €
2110009 Concessies, octrooien, licenties, software, knowhow en andere soortgelijke rechten - afschrijvingen (-)	0.00 €	7.545,46 €	-7.545,46 €
2140000 Plannen en studies - aanschaffingswaarde	396.133,52 €	0.00 €	396.133,52 €

<u>Algemene rekening</u>	<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
<b>Act.II.D Immateriële vaste activa</b>	<b>408.069,16 €</b>	<b>284.130,44 €</b>	<b>123.938,72 €</b>
2140009 Plannen en studies - afschrijvingen	0.00 €	276.584,98 €	-276.584,98 €
<b>I.A.1 Verbruikte goederen en verstrekte diensten</b>	<b>1.326.685,12 €</b>	<b>131.266,39 €</b>	<b>1.195.418,73 €</b>
6040000 Aankopen handelsgoederen	45.345,08 €	4.130,88 €	41.214,20 €
6100000 Huur & huurlasten van onroerende goederen	8.447,48 €	0.00 €	8.447,48 €
6101000 Vergoedingen voor het gebruik van onroerende goederen in het kader van PPS-overeenkomsten (Projecten in een Publiek Samenwerkingsprotocol)	12.559,34 €	0.00 €	12.559,34 €
6102000 Overige vergoedingen voor het gebruik van onroerende goederen	9,00 €	0.00 €	9,00 €
6103010 Terreinen & gebouwen - onderhoud en herstel onroerende goederen	109.241,81 €	8.384,24 €	100.857,57 €
6110000 Elektriciteit - energie	199.742,91 €	34.741,33 €	165.001,58 €
6111000 Gas - energie	140.687,36 €	13.957,40 €	126.729,96 €
6112000 Stookolie - energie	911,20 €	0.00 €	911,20 €
6120100 Zaakverzekeringen (alle verzekeringen niet personeel gebonden)	37.039,89 €	0.00 €	37.039,89 €
6120200 Verzekeringen BA, dienstverplaatsingen en lichamelijke ongevallen raadsleden	1.817,61 €	0.00 €	1.817,61 €
6130100 Documentatie & abonnementen - administratieve kosten	16,53 €	0.00 €	16,53 €
6130200 Telefoon, C-net, internet, post - administratieve kosten	6.264,05 €	0.00 €	6.264,05 €
6130400 Externe communicatie-administratieve kosten	100.665,51 €	2.680,00 €	97.985,51 €
6130600 Sponsoring - administratieve kosten	10.000,00 €	0.00 €	10.000,00 €
6139900 Overige - administratieve kosten	12.918,39 €	161,84 €	12.756,55 €
6140500 Externen - vergoedingen	3.832,60 €	0.00 €	3.832,60 €
6140600 Erelonen	13.460,43 €	3.085,42 €	10.375,01 €
6140700 Vorming, externe vergaderingen	575,20 €	302,00 €	273,20 €
6140800 Representatie, onthaal, recepties, etc.	2.338,60 €	1.542,35 €	796,25 €
6150200 Uitbatingsmaterialen	16.482,76 €	501,69 €	15.981,07 €
6150300 Informatica	51.826,23 €	16.524,88 €	35.301,35 €
6150400 Klein materieel vaste activa (MVA)	1.902,49 €	0.00 €	1.902,49 €
6160100 Huur & huurlasten van roerende goederen	37,68 €	0.00 €	37,68 €
6160210 Onderhoud en herstel - installaties, machines en uitrusting	6.457,65 €	0.00 €	6.457,65 €
6160220 Rollend materieel (voertuigen, etc.) - onderhoud & herstel	30,00 €	0.00 €	30,00 €
6160230 Meubilair en kantooruitrusting - onderhoud & herstel	361,77 €	28,56 €	333,21 €
6160240 Gezondheid en hygiëne - behoeftigheden	683,35 €	0.00 €	683,35 €
6160290 Overige - onderhoud & herstel	1.289,25 €	0.00 €	1.289,25 €

<u>Algemene rekening</u>	<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
<b>I.A.1 Verbruikte goederen en verstrekte diensten</b>	<b>1.326.685,12 €</b>	<b>131.266,39 €</b>	<b>1.195.418,73 €</b>
6160300 Andere nutsvoorzieningen dan energie	23.794,24 €	3.615,64 €	20.178,60 €
6160400 Diensten en diverse leveringen - Projecten en activiteiten diensten	400.100,37 €	15.725,01 €	384.375,36 €
6160619 Interne facturering diverse diensten en leveringen	45.001,99 €	23.676,96 €	21.325,03 €
6169900 Overige diensten en leveringen: overige	66.083,05 €	2.208,19 €	63.874,86 €
6180000 Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ouderdoms- en overlevingspensioenen van bestuurders die niet worden toegekend uit hoofde van een overeenkomst	5.735,00 €	0,00 €	5.735,00 €
6181000 Sociale lasten Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ouderdoms- en overlevingspensioenen van bestuurders die niet worden toegekend uit hoofde van een arbeidsovereenkomst.	1.026,30 €	0,00 €	1.026,30 €
<b>I.A.2 Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen</b>	<b>40.496,21 €</b>	<b>0,71 €</b>	<b>40.495,50 €</b>
6202000 Niet-vastbenoemd personeel - bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen	31.654,94 €	0,00 €	31.654,94 €
6212000 Niet-vastbenoemd personeel - werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen	8.635,76 €	0,71 €	8.635,05 €
6230000 Overige personeelskosten	205,51 €	0,00 €	205,51 €
<b>I.A.3 Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en kosten</b>	<b>648.588,50 €</b>	<b>470,00 €</b>	<b>648.118,50 €</b>
6301000 Afschrijvingen op Immateriële Vaste Activa (IVA)	81.613,85 €	0,00 €	81.613,85 €
6302000 Afschrijvingen op Materiële Vaste Activa (MVA)	566.931,90 €	470,00 €	566.461,90 €
6360020 Toevoeging niet-vastbenoemd personeel - voorzieningen voor vakantiegeld	42,75 €	0,00 €	42,75 €
<b>I.A.5 Financiële kosten</b>	<b>10.000,00 €</b>	<b>10.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
6490100 Ondernemingen, vzw's, z - toegestane werkingssubsidies	10.000,00 €	10.000,00 €	0,00 €
<b>I.A.6 Toegestane werkingssubsidies en andere operationele kosten</b>	<b>185.294,81 €</b>	<b>47.847,58 €</b>	<b>137.447,23 €</b>
6400000 Belastingen	58.745,21 €	47.847,58 €	10.897,63 €
640100 Vennootschapsbelastingen	126.483,17 €	0,00 €	126.483,17 €
6430100 Diverse operationele kosten - Kasverschil	66,43 €	0,00 €	66,43 €
<b>I.B Financiële kosten</b>	<b>2.082,04 €</b>	<b>326,74 €</b>	<b>1.755,30 €</b>
6570000 Diverse financiële kosten	2.082,04 €	326,74 €	1.755,30 €
<b>II.A.1 Opbrengsten uit de werking</b>	<b>443.207,52 €</b>	<b>2.301.521,94 €</b>	<b>-1.858.314,42 €</b>
7010000 Dienstprestaties	50.141,84 €	599.400,67 €	-549.258,83 €
7020000 Verkopen	1.868,49 €	13.177,95 €	-11.309,46 €
7030100 Huren	138.896,49 €	322.115,43 €	-183.218,94 €
7060709 Interne facturering dienstprestaties	0,00 €	19.133,02 €	-19.133,02 €

<u>Algemene rekening</u>	<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
<b>II.A.1 Opbrengsten uit de werking</b>	<b>443.207,52 €</b>	<b>2.301.521,94 €</b>	<b>-1.858.314,42 €</b>
7070000 Verkopen en dienstprestaties - prijssubsidie AGB	252.300,70 €	1.347.694,87 €	-1.095.394,17 €
<b>II.A.3.b Specifieke werkingssubsidies</b>	<b>2.759,10 €</b>	<b>157.763,00 €</b>	<b>-155.003,90 €</b>
7405020 Federale subsidies - specifieke werkingssubsidies	0,00 €	42.763,00 €	-42.763,00 €
7405040 Provinciale subsidies - specifieke werkingssubsidies	2.759,10 €	115.000,00 €	-112.240,90 €
<b>II.A.5 Meerwaarde en terugneming van waardeverminderingen op immateriële, materiële en financiële vaste activa</b>	<b>36.678,87 €</b>	<b>287.431,17 €</b>	<b>-250.752,30 €</b>
7450100 Recuperatie van diverse kosten - diverse operationele opbrengsten	2.670,14 €	208.546,85 €	-205.876,71 €
7450200 Verzekeringen/schadevergoedingen - diverse operationele opbrengsten	32.368,35 €	65.258,70 €	-32.890,35 €
7459900 Andere - diverse operationele opbrengsten	1.640,38 €	13.625,62 €	-11.985,24 €
<b>II.B Financiële opbrengsten</b>	<b>6,39 €</b>	<b>25.386,46 €</b>	<b>-25.380,07 €</b>
7510000 Opbrengsten uit Vlottende Activa	0,75 €	1,50 €	-0,75 €
7530010 In resultaat genomen kapitaalsubsidies	0,00 €	25.379,31 €	-25.379,31 €
7590000 Andere financiële opbrengsten	5,64 €	5,65 €	-0,01 €
<b>II.C Uitzonderlijke opbrengsten</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1.100,00 €</b>	<b>-1.100,00 €</b>
7630000 Meerwaarde op de realisatie van financiële, materiële en immateriële vaste activa	0,00 €	1.100,00 €	-1.100,00 €
<b>IV.C Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>0,00 €</b>	<b>758.040,60 €</b>	<b>-758.040,60 €</b>
7930000 Over te dragen operationeel tekort van het boekjaar	0,00 €	758.040,60 €	-758.040,60 €
<b>IV.C' Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>1.038.721,81 €</b>	<b>13.365,78 €</b>	<b>1.025.356,03 €</b>
6930000 Over te dragen overschot van het boekjaar - resultaatsverwerking	1.025.356,03 €	13.365,78 €	1.011.990,25 €
6931000 Toevoeging aan de wettelijke reserves	13.365,78 €	0,00 €	13.365,78 €
<b>Pas.I.A.1.a Voorzieningen voor risico's en kosten</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2.181,01 €</b>	<b>-2.181,01 €</b>
4610000 Voorzieningen voor vakantiegeld	0,00 €	2.181,01 €	-2.181,01 €
<b>Pas.I.A.1.b Financiële schulden</b>	<b>1.048,29 €</b>	<b>1.048,29 €</b>	<b>0,00 €</b>
4300000 Kredietinstellingen - leningen met vaste termijn	1.048,29 €	1.048,29 €	0,00 €
<b>Pas.I.A.1.c Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</b>	<b>3.363.833,19 €</b>	<b>3.658.809,44 €</b>	<b>-294.976,25 €</b>
4400000 Leveranciers	3.206.292,28 €	3.426.707,18 €	-220.414,90 €
4400001 Leveranciers (Nvt)	16.724,46 €	17.834,76 €	-1.110,30 €
4440000 Te ontvangen facturen	9.908,21 €	63.876,90 €	-53.968,69 €
4493000 Borgtochten te ontvangen in contanten	34.175,00 €	35.275,00 €	-1.100,00 €

<u>Algemene rekening</u>	<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
<b>Pas.IA.1.c Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</b>	<b>3.363.833,19 €</b>	<b>3.658.809,44 €</b>	<b>-294.976,25 €</b>
4530000 Ingehouden voorheffingen	9.440,33 €	23.336,55 €	-13.896,22 €
4540000 Rijksdienst voor Sociale zekerheid	17.438,08 €	17.438,08 €	0,00 €
4540001 Wachtrekening Rijksdienst voor Sociale Zekerheid (ifv manuele correcties verschuiving 4-rekening loonkoppeling)	36.542,44 €	35.711,21 €	831,23 €
4550000 Te betalen nettobezoldigingen	32.963,64 €	38.037,26 €	-5.073,62 €
4590000 Andere sociale schulden	348,75 €	592,50 €	-243,75 €
<b>Pas.IA.2 Schulden uit niet-ruiltransacties</b>	<b>1.816.404,47 €</b>	<b>1.998.243,18 €</b>	<b>-181.838,71 €</b>
4740000 Geraamd bedrag der belastingschulden	47.847,58 €	174.330,75 €	-126.483,17 €
4750000 Te betalen btw	410.144,53 €	442.061,09 €	-31.916,56 €
4750010 Te betalen btw - herziening	0,00 €	5.703,44 €	-5.703,44 €
4820000 Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies	35.266,66 €	35.266,66 €	0,00 €
4890000 Te betalen toegestane subsidies	20.000,00 €	20.000,00 €	0,00 €
4891000 Andere diverse overige schulden uit niet-ruiltransacties	13,12 €	13,12 €	0,00 €
4891003 R/C STAD MAASEIK	1.303.132,58 €	1.320.868,12 €	-17.735,54 €
<b>Pas.IA.3 Overlopende rekeningen van het passief</b>	<b>137.643,11 €</b>	<b>275.286,22 €</b>	<b>-137.643,11 €</b>
4930000 Over te dragen opbrengsten	137.643,11 €	275.286,22 €	-137.643,11 €
<b>Pas.II Nettoactief</b>	<b>8.562.087,37 €</b>	<b>21.529.339,49 €</b>	<b>-12.967.252,12 €</b>
1000000 Kapitaal	0,00 €	11.794.131,70 €	-11.794.131,70 €
1020000 Bijdragen, schenkingen en lagaten zonder last en zonder specifiek doel of bestemming	300.000,00 €	300.000,00 €	0,00 €
1400000 Overgedragen overschot	4.301.239,18 €	4.301.239,18 €	0,00 €
1410000 Overgedragen tekort	3.755.611,80 €	3.755.611,80 €	0,00 €
1413000 Wettelijke reserve	0,00 €	47.898,75 €	-47.898,75 €
1413300 Beschikbare reserve	0,00 €	5.873,16 €	-5.873,16 €
1414000 Overgedragen verlies	0,00 €	812.326,81 €	-812.326,81 €
1500000 Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	0,00 €	512.258,09 €	-512.258,09 €
1500009 In resultaat genomen investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal op korte termijn-verrekening	205.236,39 €	0,00 €	205.236,39 €
<b>Totaal:</b>	<b>82.196.272,16</b>	<b>82.196.272,16</b>	<b>0,00 €</b>



## I.4) TOELICHTINGEN



**Rapportgegevens :**

Titel :	TJ1 : Exploitatierkening per beleidsdomein
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AG Infrastructuur Maaseik
NIS-code bestuur :	72021
Adres bestuur :	Markt 1 3680 Maaseik
Rapporteringsperiode :	2017
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2017001617

# TJ1 : Exploitatierkening per beleidsdomein 2017

50

	Code	Totaal	Algemene financiering	Algemeen bestuur	Mens
<b>I. Uitgaven</b>		<b>1.366.669,28</b>	<b>1.848,20</b>	<b>255.651,61</b>	<b>1.099.169,47</b>
A. Operationele uitgaven		1.364.913,98	92,90	255.651,61	1.099.169,47
1. Goederen en diensten	60/1	1.186.971,25	0,00	88.672,94	1.088.298,31
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	40.495,50	0,00	40.495,50	0,00
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	137.447,23	92,90	126.483,17	10.871,16
B. Financiële uitgaven	65	1.755,30	1.755,30	0,00	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Ontvangsten</b>		<b>2.264.071,38</b>	<b>0,76</b>	<b>184.456,04</b>	<b>2.079.614,58</b>
A. Operationele ontvangsten		2.264.070,62	0,00	184.456,04	2.079.614,58
1. Ontvangsten uit de werking	70	1.858.314,42	0,00	156.811,61	1.701.502,81
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	740	155.003,90	0,00	0,00	155.003,90
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	250.752,30	0,00	27.644,43	223.107,87
B. Financiële ontvangsten	75	0,76	0,76	0,00	0,00
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Saldo</b>		<b>897.402,10</b>	<b>-1.847,44</b>	<b>-71.195,57</b>	<b>980.445,11</b>

# TJ1 : Exploitatierekening per beleidsdomein 2017

51

	Code	Ruimte	
<b>I. Uitgaven</b>			<b>10.000,00</b>
A. Operationele uitgaven			10.000,00
1. Goederen en diensten	60/1		10.000,00
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62		0,00
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648		0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649		0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7		0,00
B. Financiële uitgaven	65		0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694		0,00
<b>II. Ontvangsten</b>			<b>0,00</b>
A. Operationele ontvangsten			0,00
1. Ontvangsten uit de werking	70		0,00
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73		0,00
3. Werkingssubsidies	740		0,00
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748		0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7		0,00
B. Financiële ontvangsten	75		0,00
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794		0,00
<b>III. Saldo</b>			<b>-10.000,00</b>

**Rapportgegevens :**

Titel :	TJ2: Evolutie van de exploitatierekening
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AG Infrastructuur Maaseik
NIS-code bestuur :	72021
Adres bestuur :	Markt 1 3680 Maaseik
Rapporteringsperiode :	2017
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2017001617

# Schema TJ2 : Evolutie van de exploitatierekening 2017

53

	Code	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015
<b>I. Uitgaven</b>		<b>1.366.669,28</b>	<b>2.350.541,35</b>	<b>2.448.152,72</b>
A. Operationele uitgaven		1.364.913,98	2.349.081,08	2.440.841,92
1. Goederen en diensten	60/1	1.186.971,25	2.253.976,06	2.440.641,80
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	40.495,50	38.019,52	4.591,95
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	137.447,23	57.085,50	-4.391,83
B. Financiële uitgaven	65	1.755,30	1.460,27	7.310,80
C. Rechthebbenden uit het overzicht van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
<b>II. Ontvangsten</b>		<b>2.264.071,38</b>	<b>3.078.993,46</b>	<b>3.155.310,75</b>
A. Operationele ontvangsten		2.264.070,62	3.078.808,97	3.153.486,66
1. Ontvangsten uit de werking	70	1.858.314,42	693.996,71	702.732,91
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		155.003,90	2.199.024,46	2.274.463,00
a. Algemene werkingssubsidies		0,00	0,00	0,00
- Gemeente- of provinciefonds	7400	0,00	0,00	0,00
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	0,00	0,00	0,00
- Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	0,00	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	155.003,90	2.199.024,46	2.274.463,00
4. Recuperatie specifieke kosten soc.dienst OCMW	748	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	250.752,30	185.787,80	176.290,75
B. Financiële ontvangsten	75	0,76	184,49	1.824,09
C Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
<b>III. Saldo</b>		<b>897.402,10</b>	<b>728.452,11</b>	<b>707.158,03</b>

**Rapportgegevens :**

Titel :	TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AG Infrastructuur Maaseik
NIS-code bestuur :	72021
Adres bestuur :	Markt 1 3680 Maaseik
Rapporteringsperiode :	2017
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2017001617



<b>DEEL 1 : UITGAVEN</b>	<b>Code</b>	<b>Totaal</b>	<b>Algemeen bestuur</b>	<b>Algemene financiering</b>
<b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
<b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>		<b>340.808,53</b>	<b>48.155,00</b>	<b>0,00</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		340.808,53	48.155,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	234.770,99	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	106.037,54	48.155,00	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
<b>III. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>901,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>664</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAAL UITGAVEN</b>		<b>341.709,74</b>	<b>48.155,00</b>	<b>0,00</b>

<b>DEEL 1 : UITGAVEN</b>		<b>Code</b>	<b>Mens</b>	<b>Ruimte</b>
<b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A.	Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00
B.	Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00
C.	Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00
D.	OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00
E.	Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00
<b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>			<b>292.653,53</b>	<b>0,00</b>
A.	Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		292.653,53	0,00
1.	Terreinen en gebouwen	220/3-229	234.770,99	0,00
2.	Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00
3.	Roerende goederen	23/4	57.882,54	0,00
4.	Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00
5.	Erfgoed	27	0,00	0,00
B.	Overige materiële vaste activa		0,00	0,00
1.	Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00
2.	Roerende goederen	265/9	0,00	0,00
C.	Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0,00	0,00
<b>III. Investerings in immateriële vaste activa</b>		<b>21</b>	<b>901,21</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>		<b>664</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAAL UITGAVEN</b>			<b>293.554,74</b>	<b>0,00</b>

<b>DEEL 2 : ONTVANGSTEN</b>	<b>Code</b>	<b>Totaal</b>	<b>Algemeen bestuur</b>	<b>Algemene financiering</b>
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
<b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>22/7</b>	<b>1.100,00</b>	<b>1.100,00</b>	<b>0,00</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		1.100,00	1.100,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	1.100,00	1.100,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00	0,00
<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>150-180-4951/2</b>	<b>18.524,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>		<b>19.624,67</b>	<b>1.100,00</b>	<b>0,00</b>

<b>DEEL 2 : ONTVANGSTEN</b>		<b>Code</b>	<b>Mens</b>	<b>Ruimte</b>
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>28</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280		0,00	0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281		0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282		0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283		0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8		0,00	0,00
<b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>22/7</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa			0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229		0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8		0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4		0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25		0,00	0,00
5. Erfgoed	27		0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa			0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4		0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9		0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176		0,00	0,00
<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>150-180-4951/2</b>		<b>18.524,67</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>			<b>18.524,67</b>	<b>0,00</b>

**Rapportgegevens :**

Titel :	Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AG Infrastructuur Maaseik
NIS-code bestuur :	72021
Adres bestuur :	Markt 1 3680 Maaseik
Rapporteringsperiode :	2017
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2017001617

## Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2017

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015
<b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0
<b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>		<b>340.809</b>	<b>326.940</b>	<b>317.288</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		340.809	326.940	317.288
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	234.771	306.572	231.266
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	106.038	20.368	86.022
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
<b>III. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>901</b>	<b>14.770</b>	<b>179.381</b>
<b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>664</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAAL UITGAVEN</b>		<b>341.710</b>	<b>341.710</b>	<b>496.669</b>

## Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2017

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0
<b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>		<b>1.100</b>	<b>664.112</b>	<b>0</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0	0	0
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0	0	0
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	0	0	0
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa		1.100	664.112	0
1. Onroerende goederen	260/4	0	664.112	0
2. Roerende goederen	265/9	1.100	0	0
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0	0	0
<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>150-180-4951/2</b>	<b>18.525</b>	<b>-6.326.902</b>	<b>859.102</b>
<b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>		<b>19.625</b>	<b>-5.662.790</b>	<b>859.102</b>

**Rapportgegevens :**

Titel : Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen  
Type beleidsrapport : Toelichting bij de jaarrekening  
Naam bestuur : AG Infrastructuur Maaseik  
NIS-code bestuur : 72021  
Adres bestuur : Markt 1  
3680 Maaseik  
Rapporteringsperiode : 2017  
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2017001617



## Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen 2017

63

Investeringsenveloppen	Uitgaven					Ontvangsten		
	Verbinteniskrediet	Vastleggingen	Verbinteniskrediet min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen	Verbinteniskrediet	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen
OB:Overig beleid (2013 - 2019)	59.406,95	39.906,77	19.500,18	39.906,77	19.500,18	-402.491,29	-401.391,29	-1.100,00
IM:Investerings Mens (2014 - 2019)	213.794,66	99.781,16	114.013,50	99.781,16	114.013,50	8.386,85	8.386,85	0,00
IR:Investerings Ruimte (2014 - 2019)	9.157,48	9.157,48	0,00	9.157,48	0,00	1.831,50	1.831,50	0,00
IOI:Investerings Onderhoud Informatica (2014 - 2019)	284.388,50	124.314,62	160.073,88	124.314,62	160.073,88	10.372,50	10.372,50	0,00
IOIW:Investerings Onderhoud Infrastructuur+Wegen (2014 - 2019)	3.740.296,30	1.928.410,52	1.811.885,78	1.928.410,52	1.811.885,78	-2.636.045,04	-3.381.780,37	745.735,33
EI:Energiezuinige investeringen (2015 - 2019)	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00

**Rapportgegevens :**

Titel :	Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AG Infrastructuur Maaseik
NIS-code bestuur :	72021
Adres bestuur :	Markt 1 3680 Maaseik
Rapporteringsperiode :	2017
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2017001617

# Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2017

65

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015
<b>I. Exploitantiebudget (B-A)</b>		<b>897.402</b>	<b>728.452</b>	<b>707.158</b>
A. Uitgaven	60/5-694	1.366.669	2.350.541	2.448.153
B. Ontvangsten	70/794	2.264.071	3.078.993	3.155.311
1. a. Belastingen en boetes	73	0	0	0
1. b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	0	0	0
1. c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
2. Overige	70-7400-7402/9- 742/8-75	2.264.071	3.078.993	3.155.311
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>		<b>-322.085</b>	<b>-6.004.500</b>	<b>362.434</b>
A. Uitgaven	21/28-2906-664	341.710	341.710	496.669
B. Ontvangsten	150-176-180- 21/28-4951/2	19.625	-5.662.790	859.102
<b>III. Andere (B-A)</b>		<b>0</b>	<b>6.716.329</b>	<b>0</b>
A. Uitgaven		0	0	0
1. Aflossing financiële schulden		0	0	0
a. Periodieke aflossingen	421/4	0	0	0
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	6.716.329	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	6.716.329	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	6.716.329	0
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)</b>		<b>575.317</b>	<b>1.440.281</b>	<b>1.069.592</b>
<b>V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>		<b>1.188.315</b>	<b>-251.966</b>	<b>-1.321.558</b>
<b>VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)</b>		<b>1.763.632</b>	<b>1.188.315</b>	<b>-251.966</b>
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)</b>		<b>1.763.632</b>	<b>1.188.315</b>	<b>-251.966</b>

## Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2017

Bestemde gelden	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015
Totaal bestemde gelden			

**Rapportgegevens :**

Titel :	TJ7 : De toelichting bij de balans
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AG Infrastructuur Maaseik
NIS-code bestuur :	72021
Adres bestuur :	Markt 1 3680 Maaseik
Rapporteringsperiode :	2017
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2017001617

# TJ7 : De toelichting bij de balans 2017

68

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

<b>2: Mutatiestaat van de materiële vaste activa</b>							
	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Des-investeringen	Herwaarderings	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
<b>I. Gemeenschapsgoederen</b>	3,00	0,00	0,00		0,00	0,00	3,00
A. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
E. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
F. Erfgoed	3,00	0,00	0,00		0,00	0,00	3,00
<b>II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa</b>	11.220.938,75	340.808,53	0,00		-565.167,50	0,00	10.996.579,78
A. Terreinen en gebouwen	11.113.210,31	234.770,99	0,00		-526.654,77	0,00	10.821.326,53
B. Installaties, machines en uitrusting	66.926,79	45.763,73	0,00		-13.382,18	0,00	99.308,34
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	40.801,65	60.273,81	0,00		-25.130,55	0,00	75.944,91
D. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
<b>III. Overige materiële vaste activa</b>	6.105,80	0,00	-1.100,00	0,00	-1.294,40	0,00	4.811,40
A. Terreinen en gebouwen	3.940,00	0,00	0,00	0,00	-985,00	0,00	2.955,00
B. Roerende goederen	2.165,80	0,00	-1.100,00	0,00	-309,40	0,00	1.856,40
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>11.227.047,55</b>	<b>340.808,53</b>	<b>-1.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-566.461,90</b>	<b>0,00</b>	<b>11.001.394,18</b>

# TJ7 : De toelichting bij de balans 2017

69

<b>3: Mutatiestaat van de financiële schulden</b>					
	<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Nieuwe leningen / leasings</b>	<b>Aflossingen</b>	<b>Overboekingen LT naar KT</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
<b>I. Financiële schulden op lange termijn</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Leningen ten laste van het bestuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Leasings ten laste van het bestuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Leningen ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Leasings ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Schulden op korte termijn</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Leningen ten laste van het bestuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Leasings ten laste van het bestuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Leningen ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Leasings ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totaal financiële schulden</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

# TJ7 : De toelichting bij de balans 2017

70

<b>4. De mutatiestaat van het nettoactief</b>					
	<b>Overig netto-actief</b>	<b>Herwaarderingsreserve</b>	<b>Gecumuleerd resultaat</b>	<b>Investerings-subsidies en schenkingen</b>	<b>TOTAAL</b>
<b>I. Balans op einde boekjaar 2015</b>	5.077.802,69	0,00	362.614,32	6.664.922,68	12.105.339,69
<b>II. Boekhoudkundige wijzigingen</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Herwerkte balans</b>	5.077.802,69	0,00	362.614,32	6.664.922,68	12.105.339,69
<b>IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2016</b>		0,00	236.168,97	-6.351.046,34	-6.114.877,37
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0,00		-6.351.046,34	-6.351.046,34
1. Toevoeging aan herwaarderingen		0,00			0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		0,00			0,00
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				-6.836.851,29	-6.836.851,29
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				-485.804,95	-485.804,95
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2016			236.168,97		236.168,97
<b>V. Balans op einde boekjaar 2016</b>	11.794.131,70	0,00	598.783,29	313.876,34	12.706.791,33
<b>VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2017</b>		0,00	267.315,43	-6.854,64	260.460,79
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0,00		-6.854,64	-6.854,64
1. Toevoeging aan herwaarderingen		0,00			0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		0,00			0,00
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				18.524,67	18.524,67
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				25.379,31	25.379,31
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2017			267.315,43		267.315,43
<b>VII. Balans op einde boekjaar 2017</b>	11.794.131,70	0,00	866.098,72	307.021,70	12.967.252,12



**Rapportgegevens :**

71

Titel : TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies  
Type beleidsrapport : Toelichting bij de jaarrekening  
Naam bestuur : AG Infrastructuur Maaseik  
NIS-code bestuur : 72021  
Adres bestuur : Markt 1  
3680 Maaseik  
Rapporteringsperiode : 2017  
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2017001617

## TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies 2017

72

### A. Werkingsubsidies

BEGUNSTIGDE	Omschrijving	Initieel bedrag	Eindbedrag	Jaarrekening	BV
Noliko Maaseik	Sponsoring	10.000,00	0,00	0,00	0520
	<b>Totaal :</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

Geboekt als sponsoring i.p.v. als subsidie (€ 10.000)

### B. Investeringsubsidies

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

**Rapportgegevens :**

Titel :	TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	AG Infrastructuur Maaseik
NIS-code bestuur :	72021
Adres bestuur :	Markt 1 3680 Maaseik
Rapporteringsperiode :	2017
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2017001617

# TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2017

74

		<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
<b>00</b>	<b>Zekerheden door derden gesteld voor rekening van het bestuur</b>			
000	Crediteuren van de boekhoudkundige entiteit, houders van door derden gestelde zekerheden			
001	Derden, stellers van zekerheden voor rekening van de boekhoudkundige entiteit			
<b>01</b>	<b>Persoonlijke zekerheden gesteld voor rekening van derden</b>			
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			
013	Crediteuren wegens persoonlijke zekerheden			
	01300 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door OCMW's			
	01301 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door autonome provinciebedrijven			
	01302 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door autonome gemeentebedrijven			
	01303 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door provinciale extern verzelfstandigde agentschappen naar privaat recht			
	01304 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door gemeentelijke extern verzelfstandigde agentschappen naar privaat recht			
	01305 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door OCMW-verenigingen naar publiek recht			
	01306 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door OCMW-verenigingen naar privaat recht			
	01307 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door intergemeentelijke samenwerkingsverbanden			
	01308 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door politiezones			
	01309 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door besturen van de eredienst			
	01390 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door andere entiteiten			
<b>02</b>	<b>Zakelijke zekerheden gesteld op eigen activa</b>			
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			
<b>03</b>	<b>Ontvangen zekerheden</b>			
030	Statutaire bewaargevingen			
031	Statutaire bewaargevers			

- 032 Ontvangen zekerheden
- 033 Zekerheidstellers
- 04 Goederen en waarden van derden gehouden door derden in hun naam, maar ten bate en voor risico van de boekhoudkundige entiteit**
  - 040 Derden, houders in hun naam, maar ten bate en voor risico van de boekhoudkundige entiteit van goederen en waarden
  - 041 Goederen en waarden van derden gehouden door derden in hun naam, maar ten bate en voor risico van de boekhoudkundige entiteit
- 05 Verplichtingen tot aan- en verkoop van vaste activa**
  - 050 Verplichtingen tot aankoop
  - 051 Crediteuren wegens verplichtingen tot aankoop
  - 052 Debiteuren wegens verplichtingen tot verkoop
  - 053 Verplichtingen tot verkoop
- 06 Termijnovereenkomsten**
  - 060 Op termijn gekochte goederen - te ontvangen
  - 061 Crediteuren wegens op termijn gekochte goederen
  - 062 Debiteuren wegens op termijn verkochte goederen
  - 063 Op termijn verkochte goederen - te leveren
  - 064 Op termijn gekochte deviezen - te ontvangen
  - 065 Crediteuren wegens op termijn gekochte deviezen
  - 066 Debiteuren wegens op termijn verkochte deviezen
  - 067 Op termijn verkochte deviezen - te leveren
- 07 Goederen en waarden van derden gehouden door het bestuur**
  - 070 Gebruiksrechten op lange termijn
    - 0700 Terreinen en gebouwen
    - 0701 Installaties, machines en uitrusting
    - 0702 Meubilair en rollend materieel
  - 071 Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen
  - 072 Goederen en waarden van derden in bewaring, in consignatie of in bewerking gegeven
  - 073 Commitenten en deponenten van goederen en waarden

- 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
  - 0901 Bestemde gelden voor exploitatie-uitgaven
  - 0902 Bestemde gelden voor investeringsuitgaven
  - 0903 Bestemde gelden voor andere uitgaven
- 091 Bestemde gelden
- 092/9 Overige diverse rechten en verplichtingen

## Overzicht waarderingsregels - Maaseik

### Algemene principes

De waarderingen moeten voldoen aan de eisen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw. Ze mogen niet afhangen van het resultaat van het boekjaar.

Elk vermogensbestanddeel (bezitting of financieringsbron) moet afzonderlijk worden gewaardeerd.

De waarderingsregels worden opgesteld met het oog op het voortzetten van haar activiteiten (principe van going-concern) en zijn het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een waar en getrouw beeld.

De waarderingsregels moeten van het ene financiële boekjaar op het andere identiek zijn en stelselmatig worden toegepast. Ze moeten evenwel gewijzigd worden wanneer ze door omstandigheden niet langer zorgen voor een waar en getrouw beeld.

### Waardering bij erkenning: aanschaffingswaarde

Elk actiefbestanddeel wordt bij erkenning gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans worden opgenomen, onder aftrek van de desbetreffende gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen.

Onder aanschaffingswaarde moet één van de volgende waarden worden verstaan:

- De aanschaffingsprijs + bijkomende kosten
- De ruilwaarde
- De vervaardigingswaarde ( aanschaffingsprijs grondstoffen, ... + rechtstreekse productiekosten)
- De schenkingswaarde (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het opvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten)
- De inbrengwaarde

Voorwaarden om een investeringsgoed aanzien te worden:

- A) Aankoop van goederen of diensten:
  - 1) De aankoop is duurzaam van aard (geen verbruiksgoed)
  - 2) Het goed heeft een economische waarde over meerder jaren.
- B) Onderhoud en herstellingen:
  - 1) De aankoop is duurzaam van aard (geen verbruiksgoed)
  - 2) Het onderhoud, werk of herstelling geeft het actief een hogere waarde

## Overzicht waarderingsregels - Maaseik

### Waardering in latere boekjaren

Na de initiële waardering van een actiefbestanddeel geldt voor de waardering in de latere boekjaren ofwel het kostprijsmodel ofwel het herwaarderingsmodel. Volgens het kostprijsmodel moet een vast actief worden geboekt tegen zijn kostprijs, verminderd met eventuele geboekte afschrijvingen en eventuele geboekte waardeverminderingen. Het herwaarderingsmodel (voor financiële vaste activa en overige materiële vaste activa) houdt echter in dat een vast actief waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, geboekt wordt tegen de geherwaardeerde waarde. Het belangrijkste verschil tussen beide modellen zit dus in het feit dat de activa waarop het kostprijsmodel van toepassing is niet kunnen worden geherwaardeerd.

	Gebruiksduur	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Herwaarderingen
<b>Kostprijsmodel</b>				
Gemeenschaps-goederen	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Bedrijfsmatige materiële vaste activa	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Immateriële vaste activa	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
<b>Herwaarderingsmodel</b>				
Overige materiële vaste activa	Beperkt	JA	JA	JA
	Onbeperkt	NEE	JA	JA
Financiële vaste activa	Niet van toepassing	NEE	JA	JA

### AFSCHRIJVINGEN

Het af te schrijven bedrag van een actief wordt per financieel boekjaar bepaald (en kan dus per financieel boekjaar verschillen van elkaar) door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur uitgedrukt in jaren.

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



## Overzicht waarderingsregels - Maaseik

---

De restwaarde en de gebruiksduur van een actief moeten ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar worden herzien. Hierbij wordt uitgegaan van een 'gelijkmatige' veroudering en wordt dus steeds de lineaire afschrijvingsmethode toegepast.

Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel.

### **WAARDEVERMINDERINGEN**

Waardevermindering zijn andere correcties op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen dan deze die voortvloeien uit afschrijvingen, om rekening te houden met al dan niet als definitief aan te merken ontwaardingen bij het afsluiten van het financiële boekjaar. Als evenwel op het einde van het financiële boekjaar blijkt dat de gebruikswaarde van een goed hoger is dan zijn boekhoudkundige waarde, dan moeten de eventueel reeds geboekte waardeverminderingen worden teruggenomen ten belope van het verschil.

### **HERWAARDERINGEN**

De financiële vaste activa en de overige materiële vaste activa, waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald (herwaarderingsmodel van toepassing), moeten na hun opname worden geboekt tegen de geherwaardeerde waarde. Dit is de reële waarde op het moment van de herwaardering, verminderd met eventuele latere gecumuleerde afschrijvingen en latere gecumuleerde waardeverminderingen.

Deze financiële en overige materiële vaste activa worden geherwaardeerd. Bij de herwaardering van een actief, wordt de volledige categorie waartoe dat actief behoort, geherwaardeerd. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.

## Overzicht waarderingsregels - Maaseik

### Inhoud en waardering van de (sub)rubrieken van de balans

#### LIQUIDE MIDDELEN EN GELDBELEGGINGEN

Conform art. 158 BVR worden de liquide middelen en de geldbeleggingen met uitzondering van de vastrentende effecten, gewaardeerd tegen de nominale waarde.

De aandelen, niet-vastrentende effecten en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

Op de liquide middelen en geldbeleggingen worden waardeverminderingen toegepast als de realisatiewaarde op de datum van jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde.

Indien bij realisatie meer- of minderwaarden worden behaald, dienen deze afzonderlijk te worden gerapporteerd in de staat van opbrengsten en kosten.

Geen enkele vorm van herwaardering is toegestaan op de liquide middelen en geldbeleggingen.

#### VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen op korte termijn worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde.

Vorderingen waarvan de invorderbaarheid twijfelachtig is dienen overgeboekt te worden naar een rekening dubieuze debiteuren. Daarenboven zal men ook waardeverminderingen moeten boeken in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde:

- Ouder dan 1 jaar en jonger dan 2 jaar: 10 %
- Ouder dan 2 jaar en jonger dan 3 jaar: 25 %
- Ouder dan 3 jaar en jonger dan 4 jaar: 50 %
- Ouder dan 4 jaar en jonger dan 5 jaar: 75 %
- Ouder dan 5 jaar: 100%

Op het ogenblik dat de insolventie van een schuldenaar is bewezen, moet de vordering als oninvorderbaar worden geboekt en zal een minderwaarde moeten geboekt worden voor het saldo van de vordering. De vordering wordt dan uit de boekhouding verwijderd. Indien achteraf zou blijken dat er alsnog een gedeelte van de vordering werd gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde (742) voor het effectief gestorte bedrag.

#### VOORRADEN

Er wordt pas gewerkt met voorraden van zodra de voorraad 2,5% van het balanstotaal bedraagt. Onder dit percentage wordt de eventuele voorraad rechtsreeks opgenomen in kosten.

## Overzicht waarderingsregels - Maaseik

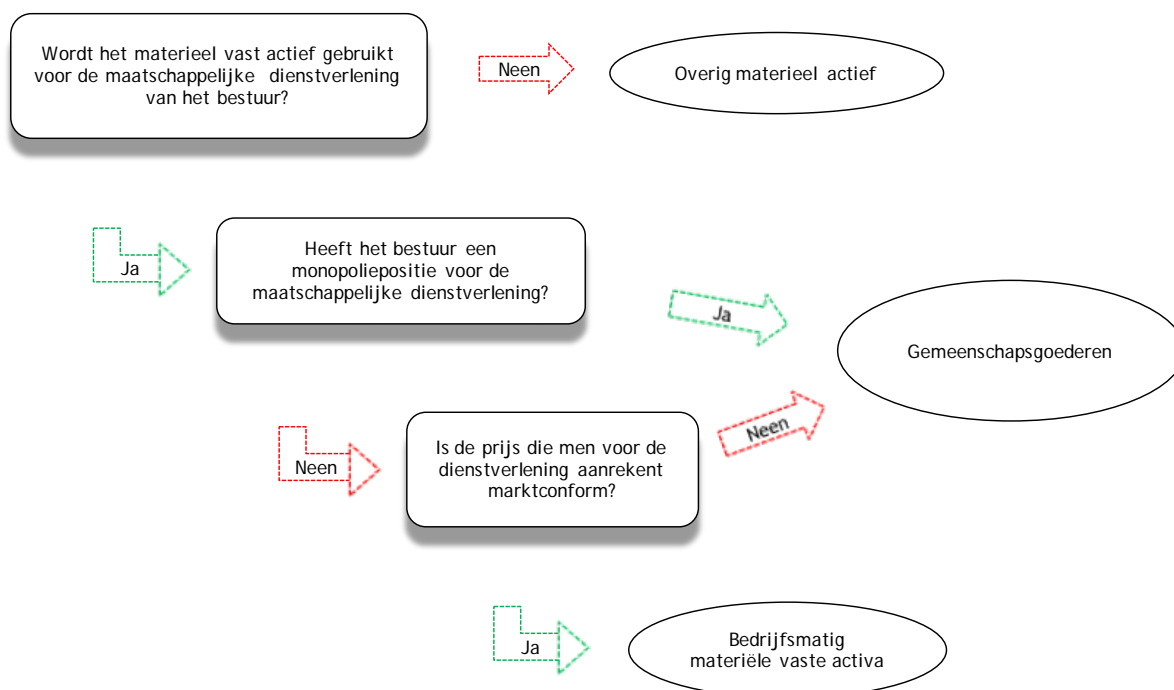
### FINANCIELE VASTE ACTIVA

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

### MATERIELE VASTE ACTIVA

Een onderscheid moet gemaakt worden tussen gemeenschapsgoederen, bedrijfsmatige activa en overige activa.

Onderstaand schema brengt de bepaling van de categorie waartoe een materieel vast actief behoort in kaart:



## Overzicht waarderingsregels - Maaseik

AW = Aanschaffingswaarde

VVP= Vervaardigingsprijs

Rubriek BBC	Waardering	Afschrijvingsduur patrimonium stad en OCMW	Afschrijvingsduur patrimonium AGB
Terreinen	AW of VVP	Geen	Geen
- Inrichting bebouwde terreinen	AW of VVP	15 jaar	
Gebouwen	AW of VVP	33 jaar	33 jaar M.u.v. De Riet: 15 jaar (cf. leasetermijn)
- Onderhoud en uitrusting gebouwen	AW of VVP	15 jaar	10 jaar (uitrusting stadhuis)
Wegen - waterlopen			
- Verharding, slijtlaag, voet- fietspaden	AW of VVP	30 jaar	
- Vervangen slijtlaag	AW of VVP	5 jaar	
- Overige infrastructuur (straatmeubilair, signalisatie, ...)	AW of VVP	5 jaar	
- Onderhoudswerken (o.a. vervangen slijtlaag)	AW of VVP	15 jaar	
- Waterlopen en –bekkens	AW of VVP	50 jaar	
- Kunstwerken (bruggen)		30 jaar	
Overige onroerende infrastructuur (straatverlichting, nutsleidingen, ...)	AW of VVP	30 jaar	
- Buitengewoon onderhoud	AW of VVP	15 jaar	
Installaties, machines en uitrusting			
- machines en uitrusting	AW of VVP	10 jaar	
- kantooruitrusting – medisch materiaal	AW of VVP	5 jaar	5 jaar
- Informatiemateriaal en audiovisuele apparaten	AW of VVP	5 jaar	3 jaar

## Overzicht waarderingsregels - Maaseik

Rubriek BBC	Waardering	Afschrijvingsduur patrimonium stad en OCMW	Afschrijvingsduur patrimonium AGB
Meubilair	AW of VVP	10 jaar	5 jaar
Rollend Materiaal			
- Personenwagens	AW of VVP	5 jaar	
- Vrachtwagens en speciale voertuigen	AW of VVP	10 jaar	
Kunstwerken, erfgoed	AW of VVP	geen	
* De aanschaffingswaarde van deze activa wordt via waardevermindering herleid naar 1 EUR, daar deze in principe geen gebruikswaarde hebben.			

### IMMATERIELE VASTE ACTIVA

Rubriek BBC	Waardering	Grensbedrag per stuk	Afschrijvingsduur patrimonium stad en OCMW	Afschrijvingsduur patrimonium AGB
Plannen, studies, licenties, octrooien	AW	2.500 €	5 jaar	5 jaar

### SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### NETTO-ACTIEF

De investeringssubsidies en schenkingen worden in de erop volgende boekjaren via afboekingen in de staat van opbrengsten en kosten (subrubriek 7530) gespreid om ze in overeenstemming te brengen met de afschrijvingen op het gesubsidieerde actief. In geval van niet-afschrijfbaar activa blijft het oorspronkelijke bedrag van de investeringssubsidie of de schenking behouden in de boekhouding.

De voorzieningen voor risico's en kosten worden stelselmatig gevormd.

---

## Toelichting bij de jaarrekening 2017 AGB Infrastructuur Maaseik

---

### Inhoud

1	Overzicht van de uitgaven en ontvangsten van de jaarrekening t.o.v. het eindbudget .....	1
2	Verklaring materiële verschillen tussen budget 2017 en rekening 2017 voor ALGEMEEN .....	2
3	Verklaring materiële verschillen tussen budget 2017 en rekening 2017 voor CULTUUR .....	2
4	Verklaring materiële verschillen tussen budget 2017 en rekening 2017 voor MUSEA .....	3
5	Verklaring materiële verschillen tussen budget 2017 en rekening 2017 voor SPORT .....	4
6	Verklaring verschil tussen budget 2017 o.b.v. jaarrekening 2017 en budget 2017 o.b.v. laatste budgetwijziging 2017 .....	5

### 1 Overzicht van de uitgaven en ontvangsten van de jaarrekening t.o.v. het eindbudget

In dit hoofdstuk wordt een overzicht en een verklaring gegeven van de grootste verschillen tussen budget en jaarrekening. In het schema J5 – de liquiditeitsrekening - zijn de globale cijfers opgenomen:

	Jaarrekening	Eindbudget	Procentueel verschil jaarrekening t.o.v. budget
<b>Exploitatierekening (O-U)</b>	<b>897.402</b>	<b>717.891</b>	
Uitgaven	1.366.669	1.510.109	90 %
Ontvangsten	2.264.071	2.228.000	102 %
<b>Investeringsrekening (O-U)</b>	<b>- 322.085</b>	<b>-934.075</b>	
Uitgaven	341.710	1.338.335	26 %
Ontvangsten	19.625	404.260	5 %

In de volgende paragrafen wordt *waar mogelijk* een nadere verklaring gegeven van de verschillen voor de verschillende types van uitgaven en ontvangsten en dit per bedrijfstak, met name Algemeen, Cultuur, Musea en Sport.

**Belangrijk is dat met deze vaststellingen rekening wordt gehouden bij de opmaak van toekomstige budgetten, budgetwijzigingen en meerjarenplannen en het prijssubsidiereglement anderzijds.**

Wat investeringen betreft moeten de uitgaven van jaar tot jaar geraamd worden in functie van de geplande projecten. Om diverse redenen kan het zijn dat projecten niet opgestart worden of vertraging oplopen, dit maakt een inschatting van het benodigde budget per jaar niet gemakkelijk. In totaal is 26% van het gebudgetteerde investeringskrediet benut. Het niet-gebruikte gedeelte van de transactiekredieten in de investeringsenveloppen die het volgende jaar doorlopen worden overgedragen en geëvalueerd in het kader van de budgetwijziging 2018.

In totaal zal er bijgevolg voor ongeveer 1 miljoen euro aan investeringsbudget overgedragen worden naar 2018 voor verdere evaluatie in het kader van budgetwijziging 2018.

## 2 Verklaring materiële verschillen tussen budget 2017 en rekening 2017 voor ALGEMEEN

	Jaarrekening	Eindbudget	Verschil jaarrekening t.o.v. budget
<b>Exploitatierekening (O-U)</b>			
Uitgaven	131 017	152 370	- 21 353
Ontvangsten	184 457	184 659	- 202
<b>Investeringsrekening (O-U)</b>			
Uitgaven	48 155	138 800	- 90 645
Ontvangsten	1 100	0	+ 1 100

### Exploitatie-uitgaven

Er zijn minder zitpenningen uitgekeerd omwille van het feit dat er minder vergaderingen waren dan voorzien (-4.265 euro). Wat ICT betreft heerste er enige tijd onduidelijkheid over de ontwikkeling van het datacenter binnen de stad hetgeen prioritair diende te gebeuren alvorens een aantal andere - gerelateerde - dossiers konden opgestart worden. In 2018 zal er een inhaalbeweging zijn op het gebied van netwerk en apparatuur (-12.469 euro). Verder is het vormingsbudget amper aangesproken (-2.727 euro).

### Exploitatie-ontvangsten

Het verschil is hier minimaal.

### Investeringsuitgaven

Voor ICT-gerelateerde uitgaven geldt dezelfde reden als hierboven aangegeven (-92.545 euro). Voor de restauratie van de stoelen van de raadzaal was initieel geen budget voorzien en zal via budgetwijziging in 2018 aangezuiverd moeten worden (+1.900 euro).

### Investeringsontvangsten

De investeringsontvangst uit de online verkoop van goederen is niet gebudgetteerd (+1.100 euro).

## 3 Verklaring materiële verschillen tussen budget 2017 en rekening 2017 voor CULTUUR

	Jaarrekening	Eindbudget	Verschil jaarrekening t.o.v. budget
<b>Exploitatierekening (O-U)</b>			
Uitgaven	629 711	675 000	- 45 289
Ontvangsten	729 042	696 086	+ 32 956
<b>Investeringsrekening (O-U)</b>			
Uitgaven	37 142	479 576	- 442 434
Ontvangsten	0	0	0

### Exploitatie-uitgaven

De herstellingswerken CCAO en CCN n.a.v. de waterschade zijn nog niet volledig uitgevoerd in 2017 (-19.794 euro) en zullen doorlopen in 2018. De energiekosten (gas en elektriciteit) liggen lager dan gebudgetteerd omwille van de lage prijzen van het nieuwe raamcontract (-24.129 euro). De uitgaven voor programma en projecten cultuur zijn afhankelijk van het aanbod en de activiteitsgraad per seizoen (-12.276 euro).

De voorziening voor de vennootschapsbelasting (die geboekt is in verhouding van de winst van de bedrijfstak in de totale winst van AGBI) was niet geraamd (+ 39.587 euro).

#### Exploitatie-ontvangsten

De ontvangsten uit de avond- en filmprogrammering liggen hoger dan gebudgetteerd (+ 50.468 euro), terwijl de ontvangsten uit het schoolaanbod lager liggen dan gebudgetteerd (- 28.127) omwille van de variabiliteit per seizoen.

De prijssubsidie ligt – gelet op de hogere omzet en de van toepassing zijnde prijssubsidiefactor – ook hoger dan gebudgetteerd (+ 8.000 euro).

#### Investeringsuitgaven

De aanpassingswerken i.k.v. de herinrichtingsplannen van De Lijn die in de zone van het CCAO een transferium wil voorzien en de overige bouwkundige onderhoudswerken aan het CCAO zijn niet uitgevoerd in 2017 (- 374.831 euro). De aankoop van de vleugelpiano gebeurt in 2018 (-33.058 euro). Verder zijn er geen investeringen gebeurd in materialen voor de uitleendienst (- 21.552 euro).

#### Investeringsontvangsten

Er zijn geen investeringsontvangsten voor Cultuur.

#### **4 Verklaring materiële verschillen tussen budget 2017 en rekening 2017 voor MUSEA**

	<b>Jaarrekening</b>	<b>Eindbudget</b>	<b>Verschil jaarrekening t.o.v. budget</b>
<b>Exploitatierekening (O-U)</b>			
Uitgaven	268 140	331 043	- 62 903
Ontvangsten	532 715	442 099	+ 90 616
<b>Investeringsrekening (O-U)</b>			
Uitgaven	235 655	595 326	- 359 671
Ontvangsten	18 525	404 260	- 385 735

#### Exploitatie-uitgaven

Het project Van Eyck experience is niet opgestart in 2017 (- 39.000 euro). Door het ontbreken van een wetenschappelijk medewerker konden projecten en wetenschappelijk onderzoek minder opgevolgd worden (- 16.455 euro). Verder waren uitgaven voor het project rond ontsluiting en presentatie kerkschatten – een project dat over meerdere jaren loopt- verkeerd gebudgetteerd voor 2017 (- 18.300 euro).

De energiekosten (gas en elektriciteit) liggen lager dan gebudgetteerd omwille van de lage prijzen van het nieuwe raamcontract (- 8.260 euro). De verzekering voor de schatkamer is in 2016 betaald voor 2016 en 2017 waardoor er in 2017 geen uitgave zit (-7.360 euro). Het onderhoud en herstel van gebouwen en ICT-gerelateerde uitgaven vallen ook lager uit dan gebudgetteerd (- 11.040 euro, resp. - 7.095 euro).

De voorziening voor de vennootschapsbelasting (die geboekt is in verhouding van de winst van de bedrijfstak in de totale winst van AGBI) was niet geraamd (+ 86.887 euro).



### Exploitatie-ontvangsten

De ontvangsten uit de inkomtickets zijn hoger dan gebudgetteerd (+ 6.919 euro). De inkomsten uit de verkoop van souvenirs vallen lager uit dan gebudgetteerd ( - 13.690 euro) omwille van het feit dat traditionele souvenirs de laatste jaren minder verkocht worden en omwille van seizoenschommelingen.

De prijssubsidie ligt – gelet op de hogere omzet en de van toepassing zijnde prijssubsidiefactor– ook hoger dan gebudgetteerd ( + 101.000 euro).

### Investeringsuitgaven

Voor het Minderbroederklooster is er een aantal plannen/studies/erelonen en effectieve werken die in 2018 of later uitgevoerd kunnen worden (restauratie backstage, lift,... ) (- 301.586 euro). Dit niet-benut krediet wordt overgedragen naar 2018. De opstart van de opmaak van beheersplannen voor beschermde monumenten is vanaf 2018 voorzien (- 52.526 euro).

### Investeringsontvangsten

De subsidie voor de werken aan het Minderbroederklooster zat al als openstaande vordering t.a.v. onroerend erfgoed in boekhouding en tegelijk nog eens in budget (m.a.w. verkeerdelijk dubbele opbrengst) (- 343.475 euro). De opstart van de opmaak van beheersplannen voor beschermde monumenten is vanaf 2018 voorzien, de bijhorende subsidie bijgevolg ook ( - 42.260 euro).

## 5 Verklaring materiële verschillen tussen budget 2017 en rekening 2017 voor SPORT

	Jaarrekening	Eindbudget	Verschil jaarrekening t.o.v. budget
<b>Exploitatierekening (O-U)</b>			
Uitgaven	337 802	351 696	- 13 894
Ontvangsten	817 857	905 156	- 87 299
<b>Investeringsrekening (O-U)</b>			
Uitgaven	20 758	124 633	- 103 875
Ontvangsten	0	0	0

### Exploitatie-uitgaven

De huur van de volleybalhal valt lager uit dan gebudgetteerd aangezien er minder nood was aan bijkomende pleinen van Noliko (- 7.441 euro). Ook de onderhoudsuitgaven voor gebouwen en de uitgaven voor uitbatingsmaterialen t.b.v. van de werking van dienst zijn lager dan gebudgetteerd (- 20.310 euro, resp. – 5.378 euro). De uitgaven voor elektriciteit en gas liggen hoger dan gebudgetteerd (+ 28.471 euro) , gelet op de bijkomende facturatie van de energieleveranciers n.a.v. een correctie van de meetgegevens voor elektriciteit voor sporthal Maaseik over de periode 2014 – 2016. Gelet op het feit dat deze uitgaven deels doorgerekend worden aan andere entiteiten, resulteert dit ook in een hogere ontvangst t.o.v. het budget.

### Exploitatie-ontvangsten

De huurinkomsten voor de sporthallen zijn lager dan gebudgetteerd ( - 9.548 euro). De doorrekening van de energiekosten ligt 9.371 euro hoger dan gebudgetteerd.

De prijssubsidie ligt – gelet op de lagere omzet en de van toepassing zijnde prijssubsidiefactor– ook lager dan gebudgetteerd ( - 86.000 euro).

### Investeringsuitgaven

Een aantal investeringen (installatie camera's/infoschermen De Riet, bekabelingswerken ICT De Riet, Uitbreiding WIFI sportdienst) zullen in 2018 gerealiseerd worden (- 41.780 euro). Verder bleken een aantal budgetten inzake omgevingswerken sporthal Neeroeteren en sporthal De Riet niet meer nodig (- 30.957 euro).

### Investeringsontvangsten

Er zijn geen investeringsontvangsten voor Sport.

## **6 Verklaring verschil tussen budget 2017 o.b.v. jaarrekening 2017 en budget 2017 o.b.v. laatste budgetwijziging 2017.**

In het exploitatiebudget treedt er een verschil op tussen de budgetcijfers op basis van de laatst goedgekeurde budgetwijziging 2017 en het eindbudget zoals opgenomen in de jaarrekening (zie schema J5 in de liquiditeitenrekening 2017).

	<b>Eindbudget 2017 o.b.v. jaarrekening 2017 (A)</b>	<b>Budget 2017 o.b.v. laatste budgetwijziging 2017 (B)</b>	<b>Vershil (A-B)</b>
Exploitatie-uitgaven:	1.510.109	1.515.976	- 5.867
Exploitatie-ontvangsten:	2.228.000	2.233.867	-5.867

Dit verschil ligt aan interne kredietaanpassingen, een aanpassing die per saldo geen effect of een positief effect heeft op het budget. Deze interne kredietaanpassingen hebben betrekking op:

- langs ontvangstenzijde:
  - 5.867 euro vermindering ontvangsten m.b.t. doorrekening kosten De Riet.
- langs uitgavenzijde:
  - 5.867 euro vermindering m.b.t. doorrekening kosten De Riet o.b.v. facturen 2017.





## II. INTERNE JAARREKENING VOLGENS VENNOOTSCHAPSWETGEVING





**THEO RAEDSCHELDERS**  
Accountant - Belastingconsulent

Pelsterstraat 11 - B-3680 Maaseik  
Tel. 089 56 42 45  
Fax 089 56 89 94  
E-mail: theo@raedschelders.info

ING BE98 3350 1420 5593 - BBRUBEBB  
Btw BE 0699.106.615

Aan de bestuurders van  
**Autonoom Gemeentebedrijf Infrastructuur**  
Markt 1

3680 Maaseik

Maaseik,

11 juni 2018

Geachte mevrouw,  
Geachte heer,

Ingevolge uw opdracht heb ik aan de hand van de door u verstrekte bescheiden het ontwerp van de jaarrekening per 31 december 2017 van uw bedrijf samengesteld.

Deze jaarrekening omvat:

1. De balans per 31 december 2017, sluitende op totaalstellingen van EUR 13.583.891,20;
2. De resultatenrekening over boekjaar 2017, salderende op een resultaat van EUR 267.315,43;
3. Toelichtingen op de balans per 31 december 2017;
4. De jaarrekening per 31 december 2017, opgesteld volgens het wettelijke schema.

Gezien de aard van de opdracht onthoud ik mij van een oordeel over deze jaarrekening.

Ik meen hiermede uw opdracht naar wens voldaan te hebben, maar ik ben uiteraard gaarne bereid tot het verstrekken van eventueel nader gewenste toelichtingen.

Met de meeste hoogachting,

T. Raedschelders

**AG INFRASTRUCTUUR**

Markt 1

3680 Maaseik

Balans per 31 december 2017

	31,12,2017		31,12,2016
	EUR	EUR	EUR
<b>ACTIEF:</b>			
<b>Immateriële vaste activa:</b>			
Software	4.390,18		6.777,31
Plannen en studies	119.548,54		197.874,05
		123.938,72	204.651,36
<b>Materiële vaste activa:</b>			
Gronden	456.278,12		456.278,12
Gebouwen	10.365.048,41		10.656.932,19
Installaties, machines en uitrusting	99.308,34		66.926,79
Meubilair	66.210,76		40.801,65
Rollend materieel	9.734,15		
Overige materiële vaste activa	4.814,40		6.108,80
		11.001.394,18	11.227.047,55
<b>Vorraden:</b>			
Koopwaar musea		20.000,00	20.000,00
<b>Vorderingen op ten hoogste één jaar:</b>			
Klanten	328.650,73		266.325,30
R/C B,T,W,			711.451,15
Herziening BTW			50.337,52
Te ontvangen kapitaalsubsidie			362.165,00
Te ontvangen werkingssubsidies	452.119,16		1.117.304,91
Te factureren kosten			72.184,47
R/C Stad	10.839,03		
R/C A,G,B,M,	588,24		588,24
Diverse vorderingen	11.424,41		
		803.621,57	2.580.356,59
<b>Liquide middelen:</b>			
Fortis 001,6238647,71	8.675,63		7.905,77
Fortis 001,6238651,75	5.519,77		10.268,93
Fortis 001,6238654,78	7.258,60		12.097,23
Fortis 001,6238555,79	568.292,17		478.148,22
fortis	602,00		900,00
Belfius	844.843,96		
Kassen	1.573,28		2.370,45
Interne overboekingen	60,00		
		1.436.825,41	511.690,60
<b>Overlopende rekeningen</b>		198.111,32	206.558,80
<b>Totaal actief</b>		<b>13.583.891,20</b>	<b>14.750.304,90</b>



	31,12,2017		31,12,2016
	EUR	EUR	EUR
Passief:			
Kapitaal beginsaldo	11.794.131,70		5.077.802,69
kapitaalverhoging 2016			6.716.329,01
	<hr/>	11.794.131,70	<hr/> 11.794.131,70
Reserves:			
Statutaire reserve	47.898,75		34.532,97
Beschikbare reserve	5.873,16		5.873,16
	<hr/>	53.771,91	<hr/> 40.406,13
Overgedragen resultaten:			
Voorgaande boekjaren	558.377,16		334.016,64
Resultaat boekjaar	267.315,43		236.168,97
Dotatie statutaire reserve	-13.365,78		-11.808,45
	<hr/>	812.326,81	<hr/> 558.377,16
Kapitaalsubsidie:			
Investeringsubsidies		307.021,70	313.876,34
Schulden op ten hoogste één jaar:			
Leveranciers	221.525,20		1.346.908,60
Te ontvangen facturen	53.968,69		7.973,32
Borgtochten	1.100,00		400,00
Bedrijfsvoorheffing	13.896,22		3.895,52
Sociale bijdragen	-587,48		1.728,73
Presentiegelden bestuurders	5.073,62		7.556,41
Provisie vakantiegeld	2.181,01		2.138,26
R/C BTW	31.916,56		
BTW herziening	5.703,44		
Provisie vennootschapsbelastingen	126.483,17		47.847,58
Diverse overige schulden			10.133,33
R/C Stad Maaseik	17.735,54		476.240,42
	<hr/>	478.995,97	<hr/> 1.904.822,17
Overlopende rekeningen		137.643,11	138.691,40
<b>Totaal passief</b>		<b>13.583.891,20</b>	<b>14.750.304,90</b>

**AG INFRASTRUCTUUR**

Markt 1

3680 Maaseik

## Resultatenrekening boekjaar 2017

	2017		2016
	EUR	EUR	EUR
Dienstprestaties		549.258,83	448.537,71
Verkopen		11.309,46	17.457,11
Inkomsten verhuur		183.218,94	212.531,42
Interne facturatie dienstprestaties		19.133,02	15.470,47
Vlaamse specifieke werkingssubsidies		0,00	0,00
Provinciale specifieke werkingssubsidies		112.240,90	103.000,00
Gemeentelijke specifieke prijs/werkingssubsidies		1.095.394,17	2.096.024,46
Federale specifieke werkingssubsidies		42.763,00	
Doorberekende kosten		205.876,71	163.590,69
Andere operationele opbrengsten		11.985,24	12.997,15
Aanrekening investeringssubsidie		25.379,31	24.144,33
Ontvangen schadevergoeding		32.890,35	9.199,96
Niet-recurrente opbrengsten: meerwaarde realisatie vaste activa		1.100,00	
<b>Totaal bedrijfsopbrengsten</b>		<b>2.290.549,93</b>	<b>3.102.953,30</b>
Aankopen benodigdheden gebouwen	0,00		0,00
Aankopen benodigdheden installaties, etc,	0,00		0,00
Aankopen handelsgoederen	41.214,20		45.330,86
		<u>41.214,20</u>	<u>45.330,86</u>
<b>Bruto marge</b>		<b>2.249.335,73</b>	<b>3.057.622,44</b>
<b>Diensten en andere aankopen:</b>			
Vergoedingen gebruik onroerende goederen	21.006,82		15.211,24
Erfpacht	9,00		9,00
Onderhoud en herstelling gebouwen	100.857,57		81.334,95
Elektriciteit	165.001,58		115.961,09
Gas	126.729,96		114.279,97
Stookolie	911,20		1.601,33
Verzekeringen	38.857,50		62.024,87
Documentatie en abonnementen	16,53		487,00
Telefoon	6.264,05		4.895,54
Externe communicatie-administratieve	97.985,51		96.807,56
Overige administratieve kosten	22.756,55		16.595,00
Personeel vergoedingen	0,00		140,40
Externen vergoedingen	3.832,60		4.320,65
Andere erelonen	10.375,01		18.995,20
Vorming, externe vergaderingen	273,20		338,32
Representatie, lidgelden, onthaal	796,25		3.569,93
Uitbatingsmaterialen	15.981,07		13.652,95
Informatica	35.301,35		26.542,84
Huur roerende goederen	1.940,17		656,92
Onderhoud installaties, machines	6.487,65		5.436,91
Onderhoud meubilair, kantoor	333,21		372,29
Onderhoud overige	1.972,60		1.896,48

	2017	2016
	EUR	EUR
Andere nutsvoorzieningen dan energie	20.178,60	21.886,18
Diensten en diverse leveringen	384.375,36	404.107,35
Personeelskosten Stad	0,00	981.837,05
Interne facturering	21.325,03	
Overige diensten en leveringen	63.874,86	
Presentiegelden bestuurders	5.735,00	9.125,38
Sociale lasten	1.026,30	
	1.154.204,53	2.002.086,40
Personeelskosten:		
Bezoldigingen en sociale voordelen	31.654,94	29.194,99
Patronale RSZ	8.635,05	8.469,93
Mutatie provisie vakantiegeld	42,75	2.138,26
Andere personeelskosten	205,51	354,60
	40.538,25	40.157,78
Afschrijvingen	648.075,75	616.082,93
Andere bedrijfskosten:		
Belastingen en taksen	10.897,63	7.634,58
Diverse minderwaarden	66,43	1.603,34
	10.964,06	9.237,92
Niet recurrente bedrijfskosten:		
Minderwaarde realisatie activa	0,00	104.765,08
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>395.553,14</b>	<b>285.292,33</b>
Financiële opbrengsten:		
Ontvangen intresten	0,75	184,49
Overige financiële opbrengsten	0,01	0,00
	0,76	184,49
Financiële kosten:		
Bankkosten	1.755,30	1.460,27
	-1.755,30	-1.460,27
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<b>393.798,60</b>	<b>284.016,55</b>
Belastingen:		
Provisie	126.483,17	47.847,58
	-126.483,17	-47.847,58
<b>Resultaat boekjaar</b>	<b>267.315,43</b>	<b>236.168,97</b>

**TOELICHTINGEN OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017:****ACTIEF:**

<b>Immateriële vaste activa</b>	<b>EUR</b>	<b>123.938,72</b>
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>EUR</b>	<b>11.001.394,18</b>

Dit betreft de respectievelijke boekwaarden van de immateriële en van de materiële vaste activa.

Voor een verdere specificatie verwijs ik naar de afschrijvingslijsten per 31 december 2017 in bijlage.

Voor de investeringen die tijdens dit boekjaar geboekt werden verwijs ik eveneens naar de afschrijvingslijsten waarin deze gedetailleerd opgenomen werden.

**Vorraden:**

<b>Koopwaar Musea</b>	<b>EUR</b>	<b>20.000,00</b>
-----------------------	------------	------------------

Dit betreft de waarde van de voorraad koopwaar van de Musea zoals die bepaald werd in de overnameovereenkomst van 30/12/2013 met de Stad Maaseik.

Gezien het eerder beperkt verloop in deze voorraad werd de waarde ervan ongewijzigd behouden.

**Vorderingen op ten hoogste één jaar:**

<b>Klanten</b>	<b>EUR</b>	<b>328.650,73</b>
----------------	------------	-------------------

Dit betreft de klantensaldi per balansdatum.

Een gedetailleerde saldilijst is in uw administratie aanwezig.

<b>Te ontvangen werkingssubsidies</b>	<b>EUR</b>	<b>452.119,16</b>
---------------------------------------	------------	-------------------

Dit betreft het saldo van de te ontvangen prijssubsidie.

<b>R/C Stad Maaseik</b>	<b>EUR</b>	<b>10.839,03</b>
-------------------------	------------	------------------

Dit betreft de rekening-courant met de Stad Maaseik, waarop een aantal te verrekenen betalingen geboekt werden.

<b>R/C AGBM</b>	<b>EUR</b>	<b>588,24</b>
-----------------	------------	---------------

Dit betreft de rekening-courant met het Autonoom Gemeentebedrijf Maaseik AGBM.

Het saldo sluit aan bij het saldo volgens de jaarrekening van het AGBM.

<b>Liquide middelen</b>	<b>EUR</b>	<b>1.436.825,41</b>
-------------------------	------------	---------------------

Deze werden in de balans gedetailleerd opgenomen.

**Overlopende rekeningen** **EUR** **198.111,32**  
Dit betreft de vooruitbetaalde huur Sportschuur (2018-2041).



**PASSIEF:****Kapitaal** **EUR 11.794.131,70**

Het autonoom gemeentebedrijf AG Sport Maaseik werd opgericht bij beslissing van de Gemeenteraad van 31 augustus 2009.

Bij beslissing van de 05 februari 2010 heeft de Minister van Binnenlands Bestuur, Stedenbeleid, Wonen en Inburgering zijn goedkeuring gehecht aan de oprichting.

Vervolgens werden de volgende kapitaalsmutaties gedaan door de Stad Maaseik:

01/07/2010: overname vordering AGBM	EUR	5.000.000,00
30/08/2010: inbreng grond sporthal Neeroeteren		288.562,88
29/08/2011: inbreng grond De Riet		16.194,00
31/01/2012: volstorting renovatie		9.600,00
28/01/2013: aanzuivering 2011		-132.188,68
20/12/2013: overname R/C vordering AGBM		-404.365,51
31/12/2014: inbreng werkkapitaal		300.000,00
28/11/2016: inbreng VZW Achterolmen		389.427,00
28/11/2016: inbreng subsidie		6.326.902,01

Totaal kapitaal 31/12/2016	EUR	11.794.131,70
		=====

<b>Reserves</b>	<b>EUR</b>	<b>53.771,91</b>
-----------------	------------	------------------

<b>Overgedragen resultaten</b>	<b>EUR</b>	<b>812.326,81</b>
--------------------------------	------------	-------------------

Vooruitlopende op de beslissing van de Raad van Bestuur werd de volgende verwerking van het resultaat in deze jaarrekening geboekt:

Dotatie aan statutaire reserve	EUR	13.365,78
Toevoeging aan overgedragen resultaten		253.949,65

Resultaat boekjaar	EUR	267.315,43
		=====

**Kapitaalsubsidie:**

<b>Investeringssubsidie</b>	<b>EUR</b>	<b>307.021,70</b>
-----------------------------	------------	-------------------

Dit betreft de investeringssubsidie die door de Stad Maaseik werd toegekend voor restauratie Minderbroederklooster.

Deze subsidies van totaal EUR 362.165 wordt aan het resultaat toegerekend in de mate dat de gesubsidieerde activa worden afgeschreven.

Voor de samenstelling van de ontvangen subsidies en de toerekening aan het resultaat, verwijs ik naar de 'mutatietabel passiva' in bijlage.

**Schulden op ten hoogste één jaar:**

<b>Leveranciers</b>	<b>EUR</b>	<b>221.525,20</b>
Dit betreft de leverancierssaldi per balansdatum.		
Een gedetailleerde saldilijst is in uw administratie aanwezig.		
<b>Te ontvangen facturen</b>	<b>EUR</b>	<b>53.968,69</b>
Dit betreffen een aantal facturen die betrekking hebben op 2017, maar slechts na balansdatum ontvangen en geboekt werden.		
<b>Borgtochten</b>	<b>EUR</b>	<b>1.100,00</b>
Dit betreft het saldo van de door gebruikers betaalde waarborgen.		
<b>Bedrijfsvoorheffing</b>	<b>EUR</b>	<b>13.896,22</b>
Dit betreft de te betalen bedrijfsvoorheffing op de presentiegelden van de bestuurders, op wedden en op gages buitenlandse podiumkunstenaars.		
<b>Sociale bijdragen</b>	<b>EUR</b>	<b>-587,48</b>
Dit betreft de te verrekenen sociale bijdrage over wedde personeel en presentiegelden van de bestuurders.		
<b>Presentiegelden bestuurders</b>	<b>EUR</b>	<b>5.073,62</b>
Dit betreft de te betalen presentiegelden over 2017.		
<b>Provisie vakantiegelden</b>	<b>EUR</b>	<b>2.181,01</b>
Dit betreft een voorziening voor het in 2018, over vakantiedienstjaar 2017, te betalen vakantiegeld.		
<b>R/C B.T.W.</b>	<b>EUR</b>	<b>31.916,56</b>
Dit saldo sluit aan bij de aangifte over december 2017.		
<b>Herziening BTW</b>	<b>EUR</b>	<b>5.703,44</b>
Dit betreft het saldo van de BTW over 'periode 13' dat nog in de aangifte opgenomen dient te worden.		
<b>Provisie vennootschapsbelastingen</b>	<b>EUR</b>	<b>126.483,17</b>
Dit betreft een voorziening voor de verschuldigde vennootschapsbelastingen over aanslagjaar 2018, boekjaar 2017.		
<b>Overlopende rekeningen</b>	<b>EUR</b>	<b>137.643,11</b>
Dit betreft enerzijds de aangepaste leasingtermijn die aan de Stad gefactureerd werd einde december 2017. Gezien dit de huurvergoeding voor nagenoeg het gehele jaar 2018 betreft, wordt dit bedrag overgedragen naar 2018.		





### III. EXTERNE JAARREKENING VOLGENS VENNOOTSCHAPSWETGEVING



<b>20</b>				<b>1</b>	<b>EUR</b>	
NAT.	Datum neerlegging	Nr. 0828.259.640	Blz.	E.	D.	VKT 1

**JAARREKENING EN ANDERE OVEREENKOMSTIG HET WETBOEK  
VAN VENNOOTSCHAPPEN NEER TE LEGGEN DOCUMENTEN**

**IDENTIFICATIEGEGEVENS**

NAAM: **AG INFRASTRUCTUUR MAASEIK**

Rechtsvorm: **AGB**

Adres: **Markt**

Nr.: **1**

Postnummer: **3680**

Gemeente: **Maaseik**

Land: **België**

Rechtspersonenregister (RPR) - Rechtbank van Koophandel van  
Internetadres<sup>1</sup>:

Ondernemingsnummer **0828.259.640**

DATUM **28/11/2016** van de neerlegging van de oprichtingsakte OF van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt.

JAARREKENING **IN EURO (2 decimalen)**<sup>2</sup>

goedgekeurd door de algemene vergadering van **28/06/2018**

met betrekking tot het boekjaar dat de periode dekt van **1/01/2017** tot **31/12/2017**

Vorig boekjaar van **1/01/2016** tot **31/12/2016**

De bedragen van het vorige boekjaar zijn / ~~zijn niet~~<sup>3</sup> identiek met die welke eerder openbaar werden gemaakt.

Totaal aantal neergelegde bladen: **19** Nummers van de secties van het standaardmodel die niet werden neergelegd omdat ze niet dienstig zijn: 6.1.3, 6.2, 6.3, 6.7, 7.1, 7.2, 8, 9, 10, 11

Handtekening  
(naam en hoedanigheid)

**Dirk Verlaak**  
**voorzitter**

Handtekening  
(naam en hoedanigheid)

<sup>1</sup> Facultatieve vermelding.

<sup>2</sup> Indien nodig, aanpassen van de eenheid en munt waarin de bedragen zijn uitgedrukt.

<sup>3</sup> Schrapen wat niet van toepassing is.

**LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN  
COMMISSARISSEN EN VERKLARING BETREFFENDE EEN  
AANVULLENDE OPDRACHT VOOR NAZICHT OF CORRECTIE****LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSEN**

VOLLEDIGE LIJST met naam, voornamen, beroep, woonplaats (adres, nummer, postnummer en gemeente) en functie in de onderneming

**Paspont Hubert**

Diestersteenweg 358, 3680 Maaseik, België

Functie : Bestuurder

Mandaat : 26/04/2010- 25/02/2019

**Verlaak Dirk**

Kloosterbempden 20, bus 104, 3680 Maaseik, België

Functie : Voorzitter van de raad van bestuur

Mandaat : 26/04/2010- 25/02/2019

**Tollenaere Johan**

Koningin Astridlaan 75, 3680 Maaseik, België

Functie : Bestuurder

Mandaat : 29/09/2014- 25/02/2019

**Vandewal Karien**

Neerleestraat 32, 3680 Maaseik, België

Functie : Bestuurder

Mandaat : 25/02/2013- 25/02/2019

**Vermeulen Hilde**

Frederik Maldersstraat 70, 3680 Maaseik, België

Functie : Bestuurder

Mandaat : 25/02/2013- 25/02/2019

**Opsteyn Raf**

Maaseikerlaan 73, 3680 Maaseik, België

Functie : Bestuurder

Mandaat : 25/02/2013- 25/02/2019

**Vanlangenaeker Valère**

Brugstraat 44, 3680 Maaseik, België

Functie : Bestuurder

Mandaat : 25/02/2013- 25/02/2019

**Wijnen Petra**

Bleumerstraat 81, 3680 Maaseik, België

Functie : Bestuurder

Mandaat : 25/02/2013- 25/02/2019

**Slootmakers Eddy**

Voorshoventerweg 8, 3680 Maaseik, België

Functie : Bestuurder

Mandaat : 25/02/2013- 25/02/2019

LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSEN (vervolg van de vorige bladzijde)

**Schabon Christel**

Langerenstraat 17, 3680 Maaseik, België

Functie : Bestuurder

Mandaat : 25/02/2013- 25/02/2019

**Hellings Nico**

Kabienstraat 52, 3680 Maaseik, België

Functie : Bestuurder

Mandaat : 25/02/2013- 25/02/2019

**Geusen Guido**

Kerkplein 3b, 3680 Maaseik, België

Functie : Bestuurder

Mandaat : 25/02/2013- 25/02/2019

**Cuppens Jaak**

Pastoriestraat 1, bus 22, 3680 Maaseik, België

Functie : Lid Directiecomité

Mandaat : 11/06/2013- 1/01/2019

**Vermassen Ghislain**

Bloesemweg 3, 3680 Maaseik, België

Functie : Lid Directiecomité

Mandaat : 26/03/2013- 1/01/2019

**Swennen Herwig**

Broekziepenstraat 8a, 3680 Maaseik, België

Functie : Lid Directiecomité

Mandaat : 29/12/2014- 1/01/2019

**Heynen Dirk**

Lensenkruiskamp 3, 3680 Maaseik, België

Functie : Lid Directiecomité

Mandaat : 26/03/2013- 1/01/2019

**Jame Wim**

Hoevenstraat 9, 3680 Maaseik, België

Functie : Lid Directiecomité

Mandaat : 26/03/2013- 1/01/2019

**PKF-VMB Bedrijfsrevisoren CVBA 0472.277.063**

Koning Albert I-laan 64, 1780 Wemmel, België

Functie : Commissaris, Lidmaatschapsnummer : B00419

Mandaat : 23/01/2017- 25/06/2020

Vertegenwoordigd door :

1. Vosch Ingrid

tOEKOMSTLAAN 1 , 3910 Neerpelt, België

Bedrijfsrevisor, Lidmaatschapsnummer : AO1985

**VERKLARING BETREFFENDE EEN AANVULLENDE OPDRACHT VOOR NAZICHT OF CORRECTIE**

Het bestuursorgaan verklaart dat geen enkele opdracht voor nazicht of correctie werd gegeven aan iemand die daar wettelijk niet toe gemachtigd is met toepassing van de artikelen 34 en 37 van de wet van 22 april 1999 betreffende de boekhoudkundige en fiscale beroepen.

De jaarrekening ~~werd~~ / werd niet \* geverifieerd of gecorrigeerd door een externe accountant of door een bedrijfsrevisor die niet de commissaris is.

In bevestigend geval, moeten hierna worden vermeld: naam, voornamen, beroep en woonplaats van elke externe accountant of bedrijfsrevisor en zijn lidmaatschapsnummer bij zijn Instituut, evenals de aard van zijn opdracht:

- A. Het voeren van de boekhouding van de onderneming \*\*;
- B. Het opstellen van de jaarrekening \*\*;
- C. Het verifiëren van de jaarrekening en/of
- D. Het corrigeren van de jaarrekening.

Indien taken bedoeld onder A. of onder B. uitgevoerd zijn door erkende boekhouders of door erkende boekhouders-fiscalisten, kunnen hierna worden vermeld: naam, voornamen, beroep en woonplaats van elke erkende boekhouder of erkende boekhouder-fiscalist en zijn lidmaatschapsnummer bij het Beroepsinstituut van erkende Boekhouders en Fiscalisten, evenals de aard van zijn opdracht.

Naam, voornamen, beroep en woonplaats	Lidmaatschaps- nummer	Aard van de opdracht (A, B, C en/of D)

\* Schrapen wat niet van toepassing is.

\*\* Facultatieve vermelding.

## JAARREKENING

## BALANS NA WINSTVERDELING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>ACTIVA</b>				
<b>OPRICHTINGSKOSTEN</b> .....		20		
<b>VASTE ACTIVA</b> .....		21/28	<u>11.125.332,90</u>	<u>11.431.698,91</u>
<b>Immateriële vaste activa</b> .....	6.1.1	21	123.938,72	204.651,36
<b>Materiële vaste activa</b> .....	6.1.2	22/27	11.001.394,18	11.227.047,55
Terreinen en gebouwen .....		22	10.821.326,53	11.113.210,31
Installaties, machines en uitrusting .....		23	99.308,34	66.926,79
Meubilair en rollend materieel .....		24	75.944,91	40.801,65
Leasing en soortgelijke rechten .....		25		
Overige materiële vaste activa .....		26	4.814,40	6.108,80
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen .....		27		
<b>Financiële vaste activa</b> .....	6.1.3	28		
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b> .....		29/58	<u>2.458.558,30</u>	<u>3.318.605,99</u>
<b>Vorderingen op meer dan één jaar</b> .....		29		
Handelsvorderingen .....		290		
Overige vorderingen .....		291		
<b>Voorraden en bestellingen in uitvoering</b> .....		3	20.000,00	20.000,00
Voorraden .....		30/36	20.000,00	20.000,00
Bestellingen in uitvoering .....		37		
<b>Vorderingen op ten hoogste één jaar</b> .....		40/41	803.621,57	2.580.356,59
Handelsvorderingen .....		40	328.650,73	266.325,30
Overige vorderingen .....		41	474.970,84	2.314.031,29
<b>Geldbeleggingen</b> .....		50/53		
<b>Liquide middelen</b> .....		54/58	1.436.825,41	511.690,60
<b>Overlopende rekeningen</b> .....		490/1	198.111,32	206.558,80
<b>TOTAAL VAN DE ACTIVA</b> .....		20/58	13.583.891,20	14.750.304,90

Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>PASSIVA</b>			
<b>EIGEN VERMOGEN</b> .....	10/15	12.967.252,12	12.706.791,33
<b>Kapitaal</b> .....	10	11.794.131,70	11.794.131,70
Geplaatst kapitaal .....	100	11.794.131,70	11.794.131,70
Niet-opgevraagd kapitaal <sup>4</sup> .....	101		
<b>Uitgiftepremies</b> .....	11		
<b>Herwaarderingsmeerwaarden</b> .....	12		
<b>Reserves</b> .....	13	53.771,91	40.406,13
Wettelijke reserve .....	130	47.898,75	34.532,97
Onbeschikbare reserves .....	131		
Voor eigen aandelen .....	1310		
Andere .....	1311		
Belastingvrije reserves .....	132		
Beschikbare reserves .....	133	5.873,16	5.873,16
<b>Overgedragen winst (verlies)</b> .....(+)/(-)	14	812.326,81	558.377,16
<b>Kapitaalsubsidies</b> .....	15	307.021,70	313.876,34
<b>Voorschot aan de vennoten op de verdeling van het netto-actief</b> <sup>5</sup> .....	19		
<b>VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN</b> ..	16	-----	-----
<b>Voorzieningen voor risico's en kosten</b> .....	160/5		
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen .....	160		
Fiscale lasten .....	161		
Grote herstellings- en onderhoudswerken .....	162		
Milieuverplichtingen .....	163		
Overige risico's en kosten .....	164/5		
<b>Uitgestelde belastingen</b> .....	168		

<sup>4</sup> Bedrag in mindering te brengen van het geplaatst kapitaal.

<sup>5</sup> Bedrag in mindering te brengen van de andere bestanddelen van het eigen vermogen.



	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>SCHULDEN</b> .....		17/49	<u>616.639,08</u>	<u>2.043.513,57</u>
<b>Schulden op meer dan één jaar</b> .....	6.3	17		
Financiële schulden .....		170/4		
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden.....		172/3		
Overige leningen .....		174/0		
Handelsschulden .....		175		
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen .....		176		
Overige schulden .....		178/9		
<b>Schulden op ten hoogste één jaar</b> .....	6.3	42/48	478.995,97	1.904.822,17
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen .....		42		
Financiële schulden .....		43		
Kredietinstellingen .....		430/8		
Overige leningen .....		439		
Handelsschulden .....		44	275.493,89	1.354.881,92
Leveranciers .....		440/4	275.493,89	1.354.881,92
Te betalen wissels .....		441		
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen .....		46	1.100,00	400,00
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten .....		45	184.666,54	55.610,09
Belastingen .....		450/3	177.999,39	51.743,10
Bezoldigingen en sociale lasten .....		454/9	6.667,15	3.866,99
Overige schulden .....		47/48	17.735,54	493.930,16
<b>Overlopende rekeningen</b> .....		492/3	137.643,11	138.691,40
<b>TOTAAL VAN DE PASSIVA</b> .....		10/49	13.583.891,20	14.750.304,90

**RESULTATENREKENING**

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>Bedrijfsopbrengsten en bedrijfskosten</b>				
Brutomarge .....		9900	1.095.131,20	1.015.378,26
Waarvan: niet-recurrente bedrijfsopbrengsten .....		76A	1.100,00	
Omzet* .....		70		
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen, diensten en diverse goederen* .....		60/61		
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen .....	6.4	62	40.538,25	
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa .....		630	648.075,75	616.082,93
Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen) .....		631/4		
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen) .....		635/8		
Andere bedrijfskosten .....		640/8	10.964,06	9.237,92
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten .....		649		
Niet-recurrente bedrijfskosten .....		66A		104.765,08
<b>Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies) .....</b>		9901	<u>395.553,14</u>	<u>285.292,33</u>
<b>Financiële opbrengsten .....</b>	6.4	75/76B	0,76	184,49
Recurrente financiële opbrengsten .....		75	0,76	184,49
Waarvan: kapitaal- en interestsubsidies .....		753		
Niet-recurrente financiële opbrengsten .....		76B		
<b>Financiële kosten .....</b>	6.4	65/66B	1.755,30	1.460,27
Recurrente financiële kosten .....		65	1.755,30	1.460,27
Niet-recurrente financiële kosten .....		66B		
<b>Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting .....</b>		9903	<u>393.798,60</u>	<u>284.016,55</u>
<b>Onttrekking aan de uitgestelde belastingen .....</b>		780		
<b>Overboeking naar de uitgestelde belastingen .....</b>		680		
<b>Belastingen op het resultaat .....</b>		67/77	126.483,17	47.847,58
<b>Winst (Verlies) van het boekjaar .....</b>		9904	<u>267.315,43</u>	<u>236.168,97</u>
<b>Onttrekking aan de belastingvrije reserves .....</b>		789		
<b>Overboeking naar de belastingvrije reserves .....</b>		689		
<b>Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar .....</b>		9905	<u>267.315,43</u>	<u>236.168,97</u>

**RESULTAATVERWERKING**

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>Te bestemmen winst (verlies)</b> .....(+)/(-)	9906	825.692,59	570.185,61
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar .....(+)/(-)	(9905)	267.315,43	236.168,97
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar .....(+)/(-)	14P	558.377,16	334.016,64
<b>Onttrekking aan het eigen vermogen</b> .....	791/2		
<b>Toevoeging aan het eigen vermogen</b> .....	691/2	13.365,78	11.808,45
aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies .....	691		
aan de wettelijke reserve .....	6920	13.365,78	11.808,45
aan de overige reserves .....	6921		
<b>Over te dragen winst (verlies)</b> .....(+)/(-)	(14)	812.326,81	558.377,16
<b>Tussenkost van de vennoten in het verlies</b> .....	794		
<b>Uit te keren winst</b> .....	694/7		
Vergoeding van het kapitaal .....	694		
Bestuurders of zaakvoerders .....	695		
Werknemers .....	696		
Andere rechthebbenden .....	697		

**TOELICHTING**

**STAAT VAN DE VASTE ACTIVA**

**IMMATERIËLE VASTE ACTIVA**

**Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar** .....

**Mutaties tijdens het boekjaar**

Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa .....

Overdrachten en buitengebruikstellingen .....

Overboekingen van een post naar een andere .....(+)/(-)

**Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar** .....

**Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar** .

**Mutaties tijdens het boekjaar**

Geboekt .....

Teruggenomen .....

Verworven van derden .....

Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen .....

Overgeboekt van een post naar een andere .....(+)/(-)

**Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar** .

**NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR** .....

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
8059P	xxxxxxxxxxxxxxx	407.167,95
8029	901,21	
8039		
8049		
8059	408.069,16	
8129P	xxxxxxxxxxxxxxx	202.516,59
8079	81.613,85	
8089		
8099		
8109		
8119		
8129	284.130,44	
(21)	<u>123.938,72</u>	

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>MATERIËLE VASTE ACTIVA</b>			
<b>Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar</b> .....	8199P	xxxxxxxxxxxxxxxx	13.285.738,95
<b>Mutaties tijdens het boekjaar</b>			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa .....	8169	340.808,53	
Overdrachten en buitengebruikstellingen .....	8179		
Overboekingen van een post naar een andere .....(+)/(-)	8189		
<b>Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar</b> .....	8199	13.626.547,48	
<b>Meerwaarden per einde van het boekjaar</b> .....			
8259P	xxxxxxxxxxxxxxxx		
<b>Mutaties tijdens het boekjaar</b>			
Geboekt .....	8219		
Verworven van derden .....	8229		
Afgeboekt .....	8239		
Overgeboekt van een post naar een andere .....(+)/(-)	8249		
<b>Meerwaarden per einde van het boekjaar</b> .....	8259		
<b>Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar</b> ....			
8329P	xxxxxxxxxxxxxxxx		2.058.691,40
<b>Mutaties tijdens het boekjaar</b>			
Geboekt .....	8279	566.461,90	
Teruggenomen .....	8289		
Verworven van derden .....	8299		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen .....	8309		
Overgeboekt van een post naar een andere .....(+)/(-)	8319		
<b>Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar</b> ....	8329	2.625.153,30	
<b>NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR</b> .....	(22/27)	11.001.394,18	

**RESULTATEN****PERSONEEL EN PERSONEELSKOSTEN**

**Werknemers waarvoor de onderneming een DIMONA-verklaring heeft ingediend of die zijn ingeschreven in het algemeen personeelsregister**

Gemiddeld personeelsbestand berekend in voltijdse equivalenten .....

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
9087	0,5	0,5
<b>OPBRENGSTEN EN KOSTEN VAN UITZONDERLIJKE OMVANG OF UITZONDERLIJKE MATE VAN VOORKOMEN</b>		
<b>Niet-recurrente opbrengsten</b> .....	76	1.100,00
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten .....	(76A)	1.100,00
Niet-recurrente financiële opbrengsten .....	(76B)	
<b>Niet-recurrente kosten</b> .....	66	104.765,08
Niet-recurrente bedrijfskosten .....	(66A)	104.765,08
Niet-recurrente financiële kosten .....	(66B)	
<b>FINANCIËLE RESULTATEN</b>		
<b>Geactiveerde interesten</b> .....	6503	

**NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN**

**DOOR DE ONDERNEMING GESTELDE OF ONHERROEPELIJK BELOOFDE PERSOONLIJKE ZEKERHEDEN ALS WAARBORG VOOR SCHULDEN OF VERPLICHTINGEN VAN DERDEN .....**

**Waarvan**

Door de onderneming geëndosseerde handelseffecten in omloop .....

**ZAKELIJKE ZEKERHEDEN**

**Zakelijke zekerheden die door de onderneming op haar eigen activa werden gesteld of onherroepelijk beloofd als waarborg voor schulden en verplichtingen van de onderneming**

Hypotheken

Boekwaarde van de bezwaarde activa .....

Bedrag van de inschrijving .....

Pand op het handelsfonds - Bedrag van de inschrijving .....

Pand op andere activa - Boekwaarde van de in pand gegeven activa .....

Zekerheden op de nog door de onderneming te verwerven activa - Bedrag van de betrokken activa .....

**Zakelijke zekerheden die door de onderneming op haar eigen activa werden gesteld of onherroepelijk beloofd als waarborg voor schulden en verplichtingen van derden**

Hypotheken

Boekwaarde van de bezwaarde activa .....

Bedrag van de inschrijving .....

Pand op het handelsfonds - Bedrag van de inschrijving .....

Pand op andere activa - Boekwaarde van de in pand gegeven activa .....

Zekerheden op de nog door de onderneming te verwerven activa - Bedrag van de betrokken activa .....

Codes	Boekjaar
9149	
9150	
9161	
9171	
9181	
9191	
9201	
9162	
9172	
9182	
9192	
9202	

**BEDRAG, AARD EN VORM VAN BELANGRIJKE HANGENDE GESCHILLEN EN ANDERE BELANGRIJKE VERPLICHTINGEN**

Boekjaar

**REGELING INZAKE HET AANVULLEND RUST- OF OVERLEVINGSPENSIEN TEN BEHOEVE VAN DE PERSONEELS- OF DIRECTIELEDEN**

**Beknopte beschrijving**

Genomen maatregelen om de daaruit voortvloeiende kosten te dekken

**PENSIOENEN DIE DOOR DE ONDERNEMING ZELF WORDEN GEDRAGEN**

Geschat bedrag van de verplichtingen die voortvloeien uit reeds gepresteerd werk .....

Basis en wijze waarop dit bedrag wordt berekend

Code	Boekjaar
9220	

**NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN**

**AARD EN ZAKELIJK DOEL VAN BUITENBALANS REGELINGEN**

Mits de risico's of voordelen die uit dergelijke regelingen voortvloeien van enige betekenis zijn en voor zover de openbaarmaking van dergelijke risico's of voordelen noodzakelijk is voor de beoordeling van de financiële positie van de vennootschap

Boekjaar

**ANDERE NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN (met inbegrip van deze die niet kunnen worden gecijferd)**

Boekjaar
137.643,11
1,00
1,00
1,00

Op 23/12/2013 werd een leasingovereenkomst met Stad Maaseik afgesloten voor een deel van het onroerend goed te Opoeteren, waarbij dit door het AGBI voor een termijn van 20 jaren verhuurd wordt aan Stad Maaseik  
Op 23/12/2013 werd een erfpachtovereenkomst afgesloten met Stad Maaseik, waarbij deze de onroerende goederen Musea (Markt 45+46) en Auditorium Boomgaardstraat voor 99 jaren in erfpacht geeft mits een jaarlijkse canon van EUR 1  
Op 23/12/2013 werd een erfpachtovereenkomst met Stad Maaseik afgesloten waarbij deze de onroerende goederen Cultuur (Achterolmen, Neeroeteren, Oase en de Riet) voor 27 jaren in erfpacht geeft mits een jaarlijkse canon van EUR 1  
Er werd een erfpachtovereenkomst met Stad Maaseik voor 27 jaren afgesloten met Stad Maaseik voor og Voorshoven



**BETREKKINGEN MET VERBONDEN ONDERNEMINGEN, GEASSOCIEERDE ONDERNEMINGEN, BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARIS(SEN)**

**VERBONDEN OF GEASSOCIEERDE ONDERNEMINGEN**

Waarborgen toegestaan in hun voordeel .....  
 Andere betekenisvolle verplichtingen aangegaan in hun voordeel .....

Codes	Boekjaar
9294	
9295	
9500	11.427,27
9501	
9502	

**BESTUURDERS EN ZAAKVOERDERS, NATUURLIJKE OF RECHTSPERSONEN DIE DE ONDERNEMING RECHTSTREEKS OF ONRECHTSTREEKS CONTROLEREN ZONDER VERBONDEN ONDERNEMINGEN TE ZIJN, OF ANDERE ONDERNEMINGEN DIE DOOR DEZE PERSONEN RECHTSTREEKS OF ONRECHTSTREEKS GECONTROLEERD WORDEN**

Uitstaande vorderingen op deze personen .....  
 Voornaamste voorwaarden betreffende de vorderingen, interestvoet, looptijd, eventueel afgeloste of afgeschreven bedragen of bedragen waarvan werd afgezien rekening-courant, waarover geen rente berekend werd.  
 Waarborgen toegestaan in hun voordeel .....  
 Andere betekenisvolle verplichtingen aangegaan in hun voordeel .....

**DE COMMISSARIS(SEN) EN DE PERSONEN MET WIE HIJ (ZIJ) VERBONDEN IS (ZIJN)**

Bezoldiging commissaris

Boekjaar
3.600,00

**TRANSACTIES BUITEN NORMALE MARKTVOORWAARDEN DIE DIRECT OF INDIRECT ZIJN AANGEGAAN**

Met de personen die een deelneming in de vennootschap in eigendom hebben  
 Aard van de transactie

Met de ondernemingen waarin de vennootschap zelf een deelneming heeft  
 Aard van de transactie

Met de leden van de leidinggevende, toezichthoudende of bestuursorganen van de vennootschap  
 Aard van de transactie

Boekjaar

## WAARDERINGSREGELS

Gelet op het besluit van 25 juni 2010 van de Vlaamse Regering betreffende de beleids -en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de OCMW's en het wijzigingsdecreet van 29 juni 2012 voor alle autonome gemeente- en provinciebedrijven en de OCMW verenigingen van publiek recht; Worden deze waarderingsregels goedgekeurd door de Raad van bestuur op datum van 22 juni 2017.

### ALGEMENE PRINCIPES

Als algemene regel wordt gesteld dat elk actiefbestanddeel bij erkenning gewaardeerd wordt tegen aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans wordt opgenomen, onder aftrek van de desbetreffende gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen.

Onder de aanschaffingswaarde moet één van de volgende waarden worden verstaan:

- \* de aanschaffingsprijs,
- \* de ruilwaarde,
- \* de vervaardigingswaarde,
- \* de schenkingswaarde,
- \* de inbrengwaarde.

Op deze algemene regel zijn afwijkingen bepaald zoals beschreven onder de rubriek "afwijkingen en specifieke waarderingsmaatregelen.

Afschrijvingen zijn de bedragen ten laste genomen van de staat van opbrengsten en kosten, met betrekking tot de materiële en immateriële vaste activa waarvan de gebruiksduur beperkt is, om hetzij het bedrag van de eventueel geherwaardeerde aanschaffingskosten van deze vaste activa te spreiden over hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur, hetzij om deze kosten ten laste te nemen op het ogenblik waarop zij worden aangegaan. De afschrijvingen zijn specifiek voor de actiefbestanddelen waarop ze betrekking hebben en worden niet teruggenomen.

Waardeverminderingen worden geboekt om rekening te houden met al dan niet als definitief aan te merken ontwaardingen indien dit bij het afsluiten van het financiële boekjaar noodzakelijk zou blijken. Jaarlijks wordt echter geëvalueerd of dat de gebruikswaarde van een goed (= de toekomstige economische voordelen of dienstenpotentieel die het goed voor een bestuur zal opleveren) hoger is dan zijn boekhoudkundige waarde, indien dit het geval is worden reeds geboekte waardeverminderingen teruggenomen ten belope van dit verschil. Waardeverminderingen zijn specifiek voor de actiefbestanddelen waarop ze betrekking hebben.

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs. Indien tot herwaardering van een actief wordt overgaan, zal de volledige rubriek waartoe het actief behoort worden geherwaardeerd. Indien de herwaardering betrekking heeft op overige materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur, dan wordt op basis van de geherwaardeerde waarde afgeschreven. De analyse om over te gaan tot herwaardering zal jaarlijks worden uitgevoerd bij het afsluiten van de jaarrekening.

### AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSMAATREGELEN

#### 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. De evaluatie geschiedt jaarlijks op afsluitdatum.

#### Financieel vaste activa

Financieel vaste activa worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. Er worden waardeverminderingen toegepast op de financieel vaste activa in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding. De evaluatie gebeurt jaarlijks op balansdatum.

#### Vorderingen

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze volledig overgeboekt naar dubieuze debiteuren. Vervolgens wordt op individuele basis geoordeeld of een vordering oninbaar is of niet. Een lijst van de oninbare vorderingen wordt voorgelegd aan de Raad van bestuur ter goedkeuring. De openstaande bedragen worden maandelijks voorgelegd. Vorderingen op lange termijn 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 kunnen waardeverminderingen geboekt worden.

#### Voorraden

De voorraden worden bijgehouden tegen de werkelijke waarde.

#### Materiële en immateriële vaste activa

De vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën.

- 1) De gemeenschapsgoederen zijn de materiële vaste activa (roerend en onroerend) die door het bestuur worden aangewend voor de realisatie van de maatschappelijke dienstverlening en zij genereren daarbij minder ontvangsten dan de uitgaven die nodig zijn om deze goederen te verwerven en om die dienstverlening te realiseren.
- 2) De bedrijfsmatige materiële vast activa zijn de materiële vaste activa (roerend en onroerend) die door het bestuur worden aangewend voor de realisatie van de maatschappelijke dienstverlening, maar die in tegenstelling tot de gemeenschapsgoederen wel voldoende ontvangsten genereren ter compensatie van de uitgaven die nodig zijn om deze goederen te verwerven en om die dienstverlening te realiseren.
- 3) De overige materiële vaste activa worden door het bestuur niet aangewend voor de realisatie van de maatschappelijke dienstverlening. Ze worden aangehouden als een '(on)roerende reserve' en met het oog op de realisatie van huuropbrengsten, een waardestijging of beide. Kenmerkend is dat deze vaste activa onvreemd kunnen worden zonder een invloed te hebben op de maatschappelijke dienstverlening.

## WAARDERINGSREGELS

### Herwaarderingen

Op de gemeenschapsgoederen en de bedrijfsmatige materiële vaste activa is het kostprijsmodel van toepassing. Bijgevolg worden deze activa na hun opname niet geboekt worden tegen hun geherwaardeerde waarde. Er mogen dus geen meerwaarden op deze categorieën materiële vaste activa worden geboekt. Op de overige materiële vaste activa en op de financiële vaste activa is het herwaarderingsmodel van toepassing. Dit houdt in dat na hun opname als actief, deze activa waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, worden tegen hun geherwaardeerde waarde geboekt. Waardeverminderingen worden op de vaste activa geboekt, wanneer de boekwaarde niet langer de economische realiteit weergeeft. Hiervoor wordt jaarlijks op afsluitdatum een evaluatie gemaakt. Activa worden uitgeboekt wanneer deze verkocht of buitengebruik gesteld zijn.

### Netto-actief

De ontvangen investeringssubsidies en schenkingen worden verrekend aan hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor het bestuur deze verkreeg. De verrekening van de investeringssubsidie start samen met de afschrijvingen op het desbetreffende activum. M.a.w. zolang het activum in uitvoering is, wordt het niet afgeschreven en wordt de desbetreffende investeringssubsidie nog niet verrekend.

### AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

Terreinen - bedrijfsmatig 0 jaar  
Terreinen - overige materiële vaste activa 0 jaar  
Gebouwen - bedrijfsmatig 33 jaar  
Groot onderhoud - bijkomende kosten 15 jaar  
Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig 10 jaar  
Meubilair en kantooruitrusting - bedrijfsmatig 5 jaar  
Informatica -en reproductiemateriaal 3 jaar  
Rollend materiaal 5 jaar  
Plannen en studies 5 jaar

**SOCIALE BALANS**

Nummers van de paritaire comités die voor de onderneming bevoegd zijn:

**WERKNEMERS WAARVOOR DE ONDERNEMING EEN DIMONA-VERKLARING HEEFT INGEDIEND OF DIE ZIJN  
INGESCHREVEN IN HET ALGEMEEN PERSONEELSREGISTER**

	Codes	1. Voltijds (boekjaar)	2. Deeltijds (boekjaar)	3. Totaal (T) of totaal in voltijdse equivalenten (VTE) (boekjaar)	3P. Totaal (T) of totaal in voltijdse equivalenten (VTE) (vorig boekjaar)
<b>Tijdens het boekjaar en het vorige boekjaar</b>					
Gemiddeld aantal werknemers .....	100		1,0	0,5 (VTE)	0,5 (VTE)
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	101		825	825 (T)	825 (T)
Personeelskosten .....	102		40.538,25	40.538,25 (T)	(T)

	Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
<b>Op de afsluitingsdatum van het boekjaar</b>				
<b>Aantal werknemers</b> .....	105		1	0,5
<b>Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst</b>				
Overeenkomst voor een onbepaalde tijd .....	110		1	0,5
Overeenkomst voor een bepaalde tijd .....	111			
Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk .....	112			
Vervangingsovereenkomst .....	113			
<b>Volgens het geslacht en het studieniveau</b>				
<b>Mannen</b> .....	120		1	0,5
lager onderwijs .....	1200			
secundair onderwijs .....	1201			
hoger niet-universitair onderwijs .....	1202			
universitair onderwijs .....	1203		1	0,5
<b>Vrouwen</b> .....	121			
lager onderwijs .....	1210			
secundair onderwijs .....	1211			
hoger niet-universitair onderwijs .....	1212			
universitair onderwijs .....	1213			
<b>Volgens de beroepscategorie</b>				
Directiepersoneel .....	130			
Bedienden .....	134		1	0,5
Arbeiders .....	132			
Andere .....	133			

**TABEL VAN HET PERSONEELSVOLTOEGANG TIJDENS HET BOEKJAAR**

	Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
<b>INGETREDEN</b> Aantal werknemers waarvoor de onderneming tijdens het boekjaar een DIMONA-verklaring heeft ingediend of tijdens het boekjaar werden ingeschreven in het algemeen personeelsregister .....	205			
<b>UITGETREDEN</b> Aantal werknemers met een in de DIMONA-verklaring aangegeven of een in het algemeen personeelsregister opgetekende datum waarop hun overeenkomst tijdens het boekjaar een einde nam .....	305			

**INLICHTINGEN OVER DE OPLEIDINGEN VOOR DE WERKNEMERS TIJDENS HET BOEKJAAR**

	Codes	Mannen	Codes	Vrouwen
<b>Totaal van de formele voortgezette beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever</b>				
Aantal betrokken werknemers .....	5801		5811	
Aantal gevolgde opleidingsuren .....	5802		5812	
Nettokosten voor de onderneming .....	5803		5813	
waarvan brutokosten rechtstreeks verbonden met de opleiding .....	58031		58131	
waarvan betaalde bijdragen en stortingen aan collectieve fondsen .....	58032		58132	
waarvan ontvangen tegemoetkomingen (in mindering) .....	58033		58133	
<b>Totaal van de minder formele en informele voortgezette beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever</b>				
Aantal betrokken werknemers .....	5821		5831	
Aantal gevolgde opleidingsuren .....	5822		5832	
Nettokosten voor de onderneming .....	5823		5833	
<b>Totaal van de initiële beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever</b>				
Aantal betrokken werknemers .....	5841		5851	
Aantal gevolgde opleidingsuren .....	5842		5852	
Nettokosten voor de onderneming .....	5843		5853	

## IV. VERKLARINGEN REVISOR



## **Verslagen van de commissaris aan de gemeenteraad betreffende het autonoom gemeentebedrijf in uitvoering van artikel 243bis, § 1 van het gemeentedecreet van 15 juli 2005**

Artikel 243bis, § 1 van het decreet van 15 juli 2005 (BS 31 augustus 2005) ("het gemeentedecreet") stipuleert het volgende:

*"De controle op de financiële informatieverstrekking, op de jaarrekening en op de regelmatigheid van de verrichtingen weer te geven in de jaarrekening van het autonoom gemeentebedrijf wordt uitgeoefend door één of meer commissarissen. Die commissarissen zijn erkende<sup>(1)</sup> bedrijfsrevisoren en worden benoemd door de gemeenteraad. Zij zijn onderworpen aan de wettelijke en reglementaire bepalingen die hun ambt en hun bevoegdheid regelen."*

Op grond van deze wetsbepaling vloeit de bundel voort die onze volgende verslagen bevat:

- commissarisverslag over de samenvatting van de algemene rekeningen en de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen binnen de beleids-en beheerscyclus (BBC) conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten betreffende het boekjaar afgesloten op 31 december 2017 (art. 243bis, § 1 *juncto* 243, laatste lid van het gemeentedecreet *juncto* het BBC-besluit en het Ministerieel besluit BBC);
- commissarisverslag inzake de controle voor het boekjaar 2017 op de financiële informatieverstrekking binnen de beleids-en beheerscyclus (BBC) (art. 243bis, § 1 *juncto* 243, laatste lid van het gemeentedecreet *juncto* het BBC-besluit en het Ministerieel besluit BBC); en
- commissarisverslag over de niet-financiële informatieverstrekking binnen de beleids-en beheerscyclus (BBC) betreffende het boekjaar afgesloten op 31 december 2017 (art. 243bis, § 1 *juncto* 243, laatste lid van het gemeentedecreet *juncto* het BBC-besluit en het Ministerieel besluit BBC).

Deze 3 verslagen dienen in onderlinge samenhang te worden gelezen en kunnen niet afzonderlijk van elkaar worden gezien of gebruikt.

---

<sup>(1)</sup> De woorden "erkende bedrijfsrevisoren" moeten worden gelezen als "bedrijfsrevisoren ingeschreven in het openbaar register van het Instituut van de Bedrijfsrevisoren".



## **VERSLAG VAN DE COMMISSARIS AAN DE GEMEENTERAAD BETREFFENDE HET AUTONOM GEMEENTEBEDRIJF INFRASTRUCTUUR MAASEIK OVER DE SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN EN DE TOELICHTING BIJ DE SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN BINNEN DE BELEIDS- EN BEHEERSCYCLUS (BBC) CONFORM HET GEMEENTEDECREET EN DE UITVOERINGSBESLUITEN BETREFFENDE HET BOEKJAAR AFGESLOTEN OP 31 DECEMBER 2017**

(art. 243bis, § 1 juncto 243, laatste lid van het gemeentedecreet juncto het BBC-besluit en het Ministerieel besluit BBC)

Overeenkomstig art. 243bis, § 1 juncto 243, laatste lid van het gemeentedecreet juncto het 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 (BS 7 oktober 2010) ("het BBC-besluit") en het 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 openbare centra voor maatschappelijk welzijn (BS 27 oktober 2010) ("het Ministerieel besluit BBC"), brengen wij u verslag uit in het kader van onze opdracht van commissaris.

Dit verslag omvat ons oordeel over de samenvatting van de algemene rekeningen (art. 40 BBC-besluit) (Schema J6 en J7) en de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen (onder andere Schema TJ7) binnen de beleids-en beheerscyclus (BBC) (hierna de "BBC-rekening"), conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten. De BBC-rekening conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten bevat de balans op 31 december 2017, en de staat van opbrengsten en kosten voor het boekjaar afgesloten op die datum en de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen. De BBC-rekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van de raad van bestuur van het autonoom gemeentebedrijf Infrastructuur Maaseik volgens de bepalingen van het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten, ten behoeve van de gemeenteraad.

## **Verslag over de samenvatting van de algemene rekeningen en de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten – oordeel zonder voorbehoud**

Wij hebben de controle uitgevoerd van de samenvatting van de algemene rekeningen en de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) (hierna de "BBC-rekening") van het autonoom gemeentebedrijf Infrastructuur Maaseik over het boekjaar afgesloten op 31 december 2017, opgesteld op grond van het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten daarvan, met een balanstotaal van € 13.583.891,20 en waarvan de staat van opbrengsten en kosten afsluit met een positief saldo van het boekjaar van € 267.315,43.

*Verantwoordelijkheid van de raad van bestuur voor het opstellen van de samenvatting van de algemene rekeningen en de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten*

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de BBC-rekening die een getrouw beeld geeft in overeenstemming met het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten daarvan, alsook voor het implementeren van de interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht voor het opstellen van de BBC-rekening conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten die geen afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten.

### **Verantwoordelijkheid van de commissaris**

Het is onze verantwoordelijkheid een oordeel over de BBC-rekening conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten tot uitdrukking te brengen op basis van onze controle. Wij hebben onze controle volgens de internationale controlestandaarden (ISA's) uitgevoerd. Die standaarden vereisen dat wij aan de deontologische vereisten voldoen alsook de controle plannen en uitvoeren teneinde een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen dat de BBC-rekening conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de in de BBC-rekening conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten opgenomen bedragen en toelichtingen. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de beoordeling door de commissaris, met inbegrip van diens inschatting van de risico's op een afwijking van materieel belang in de BBC-rekening conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten die het gevolg is van fraude of van fouten. Bij het maken van die risico-inschatting hebben wij het aangepast karakter en de

werking van de administratieve en boekhoudkundige organisatie, gericht op de productie van financiële rapportering in aanmerking genomen zonder een oordeel over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit tot uitdrukking te brengen. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door de raad van bestuur gemaakte schattingen, alsmede het evalueren van de presentatie van de BBC-rekening conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten als geheel.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om daarop ons oordeel te baseren.

### **Oordeel zonder voorbehoud**

Naar ons oordeel geeft de samenvatting van de algemene rekeningen en de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen binnen de beleids-en beheerscyclus (BBC) conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten een getrouw beeld van het vermogen en de financiële toestand van het autonoom gemeentebedrijf Infrastructuur Maaseik per 31 december 2017, alsook van diens resultaten over het boekjaar dat op die datum is afgesloten, in overeenstemming met het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten daarvan.

### **Bepaling inzake financiële verslaggeving**

Aangezien de samenvatting van de algemene rekeningen en de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen binnen de beleids-en beheerscyclus (BBC) werd opgesteld in overeenstemming met het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten en in het kader van de doelstellingen van dit referentiekader, is de samenvatting van de algemene rekeningen en de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) niet geschikt voor andere doeleinden.

### **Verslag betreffende overige door wet- en regelgeving gestelde eisen**

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor het naleven van het oprichtingsdecreet en van de bepalingen uit het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten daarvan, alsmede van de statuten en van de wettelijke en bestuursrechtelijke voorschriften die van toepassing zijn op het voeren van de boekhouding.

In het kader van onze opdracht, is het onze verantwoordelijkheid om, in alle van materieel belang zijnde opzichten, de naleving van bepaalde wettelijke en reglementaire verplichtingen na te gaan. Op grond hiervan doen wij de volgende bijkomende verklaringen die niet van aard zijn om de draagwijdte

van ons oordeel over de jaarrekening conform het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten te wijzigen:

- Onverminderd formele aspecten van ondergeschikt belang, werd de boekhouding gevoerd in overeenstemming met het gemeentedecreet en diens uitvoeringsbesluiten.
- Wij dienen u geen verrichtingen of beslissingen mede te delen die in overtreding met het oprichtingsdecreet, de bepalingen uit het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten daarvan, of van de statuten van de entiteit zijn gedaan of genomen.

Neerpelt, 13 juni 2018

PKF-VMB Bedrijfsrevisoren CVBA

Commissaris



Vertegenwoordigd door

Ingrid Vosch

Bedrijfsrevisor

## **VERSLAG VAN DE COMMISSARIS AAN DE GEMEENTERAAD BETREFFENDE HET AUTONOM GEMEENTEBEDRIJF INFRASTRUCTUUR MAASEIK INZAKE DE CONTROLE VOOR HET BOEKJAAR 2017 OP DE FINANCIËLE INFORMATIEVERSTREKKING BINNEN DE BELEIDS- EN BEHEERSCYCLUS (BBC) BETREFFENDE HET BOEKJAAR AFGESLOTEN OP 31 DECEMBER 2017**

(art. 243bis, § 1 juncto 243, laatste lid van het gemeentedecreet juncto het BBC-besluit en het Ministerieel besluit BBC)

Overeenkomstig art. 243bis, § 1 juncto 243, laatste lid van het gemeentedecreet juncto het BBC-besluit en het Ministerieel besluit BBC, hebben wij de financiële informatieverstrekking binnen de beleids-en beheerscyclus (BBC) (de "financiële informatieverstrekking") betreffende het boekjaar afgesloten op 31 december 2017 gecontroleerd.

De financiële informatieverstrekking bevat:

- ▶ de beleidsnota (art. 32 BBC-besluit), behoudens de doelstellingenrealisatie (art. 32, 1° BBC-besluit);
- ▶ de financiële nota (art. 36 BBC-besluit); en
- ▶ de toelichting bij de financiële nota, behoudens:
  - de verklaring van de materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging van de toelichting bij de exploitatierekening; en
  - de verklaring van de materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging van de toelichting bij de investeringsrekening.

De financiële informatieverstrekking is door de raad van bestuur van het autonoom gemeentebedrijf Infrastructuur Maaseik opgesteld volgens de beleids- en beheerscyclus (BBC), zoals uitgewerkt in het BBC-besluit, alsook in het Ministerieel besluit BBC, in de versie die van toepassing is op het gecontroleerde boekjaar, zoals respectievelijk opgesteld door de Vlaamse Regering en de Vlaamse minister van Bestuurszaken, Binnenlands Bestuur, Inburgering, Toerisme en Vlaamse Rand, in uitvoering van de principes beschreven in het gemeentedecreet.

## **Verslag over de financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) – oordeel zonder voorbehoud**

### *Verantwoordelijkheid van de raad van bestuur voor de financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC)*

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor de opmaak van de financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) volgens het rapporteringssjabloon zoals vervat in de bijlage bij het Ministerieel besluit BBC, in de versie die van toepassing is op het gecontroleerde boekjaar, zoals opgesteld door de Vlaamse minister van Bestuurszaken, Binnenlands Bestuur, Inburgering, Toerisme en Vlaamse Rand alsook in het Ministerieel besluit BBC. De raad van bestuur is tevens verantwoordelijk voor de boekhoudkundige organisatie zoals voorgeschreven door het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten. De raad van bestuur is eveneens verantwoordelijk voor het implementeren van de interne beheersing die het bestuursorgaan noodzakelijk acht voor het opstellen van de financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) die geen afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten.

### *Verantwoordelijkheid van de commissaris*

Het is onze verantwoordelijkheid een oordeel over deze financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) tot uitdrukking te brengen op basis van onze controle. Wij hebben onze controle volgens de internationale controlestandaarden (ISA's) uitgevoerd. Die standaarden vereisen dat wij ethische voorschriften naleven alsook de audit plannen en uitvoeren teneinde een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen over de vraag of de financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de in de financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) opgenomen bedragen en toelichtingen. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de beoordeling door de commissaris, met inbegrip van diens inschatting van de risico's op een afwijking van materieel belang in de financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) die het gevolg is van fraude of van fouten. Bij het maken van die risico-inschattingen gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die onder de gegeven omstandigheden passend zijn maar die niet gericht zijn op het tot uitdrukking brengen van een oordeel over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit neemt de commissaris de interne beheersing in overweging die relevant is voor het door de entiteit opstellen van de financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC). Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door de raad van bestuur

gemaakte schattingen, alsmede het evalueren van de presentatie van de financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC).

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om daarop ons oordeel te baseren.

*Oordeel zonder voorbehoud*

Naar ons oordeel is de financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) van het autonoom gemeentebedrijf Infrastructuur Maaseik per 31 december 2017 in alle van materieel belang zijnde opzichten opgesteld in overeenstemming met de beleids- en beheerscyclus (BBC), zoals uitgewerkt in het BBC-besluit, alsook in het Ministerieel besluit BBC, in de versie die van toepassing is op het gecontroleerde boekjaar, zoals respectievelijk opgesteld door de Vlaamse Regering en de Vlaamse minister van Bestuurszaken, Binnenlands Bestuur, Inburgering, Toerisme en Vlaamse Rand, in uitvoering van de principes beschreven in het gemeentedecreet.

Neerpelt, 13 juni 2018  
PKF-VMB Bedrijfsrevisoren CVBA  
Commissaris



Vertegenwoordigd door  
Ingrid Vosch  
Bedrijfsrevisor



## **VERSLAG VAN DE COMMISSARIS AAN DE GEMEENTERAAD BETREFFENDE HET AUTONOM GEMEENTEBEDRIJF INFRASTRUCTUUR MAASEIK OVER DE NIET-FINANCIËLE INFORMATIEVERSTREKKING BINNEN DE BELEIDS- EN BEHEERSCYCLUS (BBC) BETREFFENDE HET BOEKJAAR AFGESLOTEN OP 31 DECEMBER 2017**

(art. 243bis, § 1 juncto 243, laatste lid van het gemeentedecreet juncto het BBC-besluit en het Ministerieel besluit BBC)

Overeenkomstig art. 243bis, § 1 juncto 243, laatste lid van het gemeentedecreet juncto het BBC-besluit en het Ministerieel besluit BBC, hebben we een controle uitgevoerd om een conclusie met beperkte mate van zekerheid te geven omtrent de niet-financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) betreffende het boekjaar afgesloten op 31 december 2017.

De "niet-financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC)" bevat:

- ▶ de doelstellingenrealisatie van de beleidsnota (art. 32, 1° BBC-besluit); en
- ▶ de volgende elementen van de toelichting bij de financiële nota:
  - de verklaring van de materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging van de toelichting bij de exploitatierekening; en
  - de verklaring van de materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging van de toelichting bij de investeringsrekening.

### **Verantwoordelijkheid van de raad van bestuur voor de niet-financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC)**

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor de opmaak van de niet-financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) volgens het rapporteringssjabloon zoals vervat in de bijlage bij het Ministerieel besluit BBC, in de versie die van toepassing is op het gecontroleerde boekjaar, zoals opgesteld door de Vlaamse minister van Bestuurszaken, Binnenlands Bestuur, Inburgering, Toerisme en Vlaamse Rand. De raad van bestuur is tevens verantwoordelijk voor de boekhoudkundige organisatie zoals voorgeschreven door het gemeentedecreet en de uitvoeringsbesluiten. De raad van bestuur is eveneens verantwoordelijk voor het implementeren van de interne beheersing die het bestuursorgaan noodzakelijk acht voor het opstellen van de niet-



financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC) die geen afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten.

### **Verantwoordelijkheid van de commissaris**

Het is onze verantwoordelijkheid om een conclusie te geven op grond van onze beoordeling. Wij hebben onze werkzaamheden uitgevoerd volgens de *International Standard for Assurance Engagements* 3000 (ISAE 3000). Deze standaard vereist dat wij deontologische voorschriften naleven alsook de beoordeling plannen en uitvoeren om een beperkte mate van zekerheid te verkrijgen over de vraag of de niet-financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC), in alle van materieel belang zijnde opzichten, in overeenstemming is met de beleids- en beheerscyclus (BBC), zoals uitgewerkt in het BBC-besluit, alsook in het Ministerieel besluit BBC, in de versie die van toepassing is op het gecontroleerde boekjaar, zoals respectievelijk opgesteld door de Vlaamse Regering en de Vlaamse minister van Bestuurszaken, Binnenlands Bestuur, Inburgering, Toerisme en Vlaamse Rand, in uitvoering van de principes beschreven in het gemeentedecreet. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de beoordeling door de commissaris, met inbegrip van diens inschatting van de risico's van een afwijking van materieel belang in de overeenstemming.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een opdracht tot het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid kunnen variëren wat de aard en de timing betreft ten opzichte van een opdracht tot het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid en is beperkt in vergelijking met het aantal vereiste werkzaamheden in het kader van een opdracht tot het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid, maar beoogt het verkrijgen van een mate van zekerheid die, naar de professionele oordeelsvorming van de beroepsbeoefenaar, betekenisvol is voor de beoogde gebruikers. De mate van zekerheid verkregen in een opdracht tot het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid is fundamenteel minder dan mocht een opdracht tot het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid zijn uitgevoerd.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen onderbouwende informatie voldoende en geschikt is om daarop onze conclusie te baseren.

### **Conclusie omtrent de niet-financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC)**

Op grond van onze werkzaamheden zoals eerder beschreven in ons verslag, is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de niet-financiële informatieverstrekking binnen de beleids- en beheerscyclus (BBC), niet in alle van materieel belang zijnde opzichten, in overeenstemming is met de beleids- en beheerscyclus (BBC), zoals uitgewerkt in het BBC-besluit, alsook in het Ministerieel besluit BBC, in de versie die van toepassing is op het gecontroleerde boekjaar.

Neerpelt, 13 juni 2018  
PKF-VMB Bedrijfsrevisoren CVBA  
Commissaris

A blue ink handwritten signature, appearing to be 'Ingrid Vosch', written over a horizontal line.

Vertegenwoordigd door  
Ingrid Vosch  
Bedrijfsrevisor



**AUTONOM GEMEENTEBEDRIJF  
INFRASTRUCTUUR MAASEIK**

Jaarrekening  
per 31 december 2017

**Verslag van de commissaris**

## **VERSLAG VAN DE COMMISSARIS AAN DE ALGEMENE VERGADERING VAN AUTONOOM GEMEENTEBEDRIJF INFRASTRUCTUUR MAASEIK OVER HET BOEKJAAR AFGESLOTEN OP 31 DECEMBER 2017**

In het kader van de wettelijke controle van de jaarrekening van Autonoom Gemeentebedrijf Infrastructuur Maaseik (de "vennootschap"), leggen wij u ons commissarisverslag voor. Dit bevat ons verslag over de controle van de jaarrekening alsook het verslag betreffende de overige door wet- en regelgeving gestelde rapporteringsvereisten in hoofde van de commissaris. Deze verslagen zijn één en ondeelbaar.

Wij werden benoemd in onze hoedanigheid van commissaris door de Gemeenteraad van 23 januari 2017. Ons mandaat loopt af op de datum van de algemene vergadering die beraadslaagt over de jaarrekening afgesloten op 31 december 2019. Wij hebben de wettelijke controle van de jaarrekening van Autonoom Gemeentebedrijf Infrastructuur Maaseik uitgevoerd gedurende 1 boekjaar.

### **Verslag over de controle van de jaarrekening - Oordeel zonder voorbehoud**

Wij hebben de wettelijke controle uitgevoerd van de jaarrekening van de vennootschap, die de balans op 31 december 2017 omvat, alsook de resultatenrekening van het boekjaar afgesloten op die datum en de toelichting, met een balanstotaal van € 13.583.891,20 en waarvan de resultatenrekening afsluit met een winst van het boekjaar van € 267.315,43.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van het vermogen en de financiële toestand van de vennootschap per 31 december 2017, alsook van haar resultaten over het boekjaar dat op die datum is afgesloten, in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel.

#### ***Basis voor het oordeel zonder voorbehoud***

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens de internationale controlestandaarden (ISA's) zoals van toepassing in België. Onze verantwoordelijkheden op grond van deze standaarden zijn verder beschreven in de sectie "Verantwoordelijkheden van de commissaris voor de controle van de jaarrekening" van ons verslag. Wij hebben alle deontologische vereisten die relevant zijn voor de controle van de jaarrekening in België nageleefd, met inbegrip van deze met betrekking tot de onafhankelijkheid.

Wij hebben van het bestuursorgaan en van de aangestelden van de vennootschap de voor onze controle vereiste ophelderingen en inlichtingen verkregen.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

#### ***Verantwoordelijkheden van het bestuursorgaan voor de jaarrekening***

alsook voor de interne beheersing die het bestuursorgaan noodzakelijk acht voor het opstellen van de jaarrekening die geen afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten.

Bij het opstellen van de jaarrekening is het bestuursorgaan verantwoordelijk voor het inschatten van de mogelijkheid van de vennootschap om haar continuïteit te handhaven, het toelichten, indien van toepassing, van aangelegenheden die met continuïteit verband houden en het gebruiken van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuursorgaan het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of om de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of geen realistisch alternatief heeft dan dit te doen.

### ***Verantwoordelijkheden van de commissaris voor de controle van de jaarrekening***

Onze doelstellingen zijn het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid over de vraag of de jaarrekening als geheel geen afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten en het uitbrengen van een commissarisverslag waarin ons oordeel is opgenomen. Een redelijke mate van zekerheid is een hoog niveau van zekerheid, maar is geen garantie dat een controle die overeenkomstig de ISA's is uitgevoerd altijd een afwijking van materieel belang ontdekt wanneer die bestaat. Afwijkingen kunnen zich voordoen als gevolg van fraude of fouten en worden als van materieel belang beschouwd indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat zij, individueel of gezamenlijk, de economische beslissingen genomen door gebruikers op basis van deze jaarrekening, beïnvloeden.

Als deel van een controle uitgevoerd overeenkomstig de ISA's, passen wij professionele oordeelsvorming toe en handhaven wij een professioneel-kritische instelling gedurende de controle. We voeren tevens de volgende werkzaamheden uit:

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten, het bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden die op deze risico's inspelen en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Het risico van het niet detecteren van een van materieel belang zijnde afwijking is groter indien die afwijking het gevolg is van fraude dan indien zij het gevolg is van fouten, omdat bij fraude sprake kan zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten om transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle, met als doel controlewerkzaamheden op te zetten die in de gegeven omstandigheden geschikt zijn maar die niet zijn gericht op het geven van een oordeel over de effectiviteit van de interne beheersing van de vennootschap;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van de door het bestuursorgaan gemaakte schattingen en van de daarop betrekking hebbende toelichtingen;
- ▶ het concluderen of de door het bestuursorgaan gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is, en het concluderen, op basis van de verkregen controle-informatie, of er een onzekerheid van materieel belang bestaat met betrekking tot gebeurtenissen of omstandigheden die significante twijfel kunnen doen ontstaan over de mogelijkheid van de vennootschap om haar continuïteit te handhaven. Indien wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij ertoe gehouden om de aandacht in ons commissarisverslag te vestigen op de daarop betrekking hebbende toelichtingen in de jaarrekening, of, indien deze toelichtingen inadequaat zijn, om ons oordeel aan te passen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van ons commissarisverslag. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de vennootschap haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- ▶ het evalueren van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening, en van de vraag of de jaarrekening de onderliggende transacties en gebeurtenissen weergeeft op een wijze die leidt tot een getrouw beeld.

Wij communiceren met het bestuursorgaan onder meer over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante controlebevindingen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing die wij identificeren gedurende onze controle.

## **Verslag betreffende de overige door wet- en regelgeving gestelde rapporteringsvereisten in hoofde van de commissaris**

### ***Verantwoordelijkheden van het bestuursorgaan***

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor het opstellen en de inhoud van het jaarverslag, voor het naleven van de wettelijke en bestuursrechtelijke voorschriften die van toepassing zijn op het voeren van de boekhouding, alsook voor het naleven van het Wetboek van vennootschappen en van de statuten van de vennootschap.

### ***Verantwoordelijkheden van de commissaris***

In het kader van ons mandaat en overeenkomstig de Belgische bijkomende norm (herzien in 2018) bij de in België van toepassing zijnde internationale controlestandaarden (ISA's), is het onze verantwoordelijkheid om, in alle van materieel belang zijnde opzichten, het jaarverslag, alsook de naleving van bepaalde verplichtingen uit het Wetboek van vennootschappen en van de statuten te verifiëren, alsook verslag over deze aangelegenheden uit te brengen.

### ***Vermelding betreffende de sociale balans***

De sociale balans neer te leggen bij de Nationale Bank van België overeenkomstig artikel 100, § 1, 6°/2 van het Wetboek van vennootschappen, bevat, zowel qua vorm als qua inhoud alle door dit Wetboek voorgeschreven inlichtingen en bevat geen van materieel belang zijnde inconsistenties ten aanzien van de informatie waarover wij beschikken in het kader van ons mandaat.

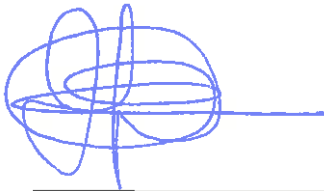
### ***Vermeldingen betreffende de onafhankelijkheid***

Ons bedrijfsrevisorenkantoor en ons netwerk hebben geen opdrachten die onverenigbaar zijn met de wettelijke controle van de jaarrekening verricht, en zijn in de loop van ons mandaat onafhankelijk gebleven tegenover de vennootschap.

### **Andere vermeldingen**

- ▶ Onverminderd formele aspecten van ondergeschikt belang, werd de boekhouding gevoerd in overeenstemming met de in België van toepassing zijnde wettelijke en bestuursrechtelijke voorschriften.
- ▶ De resultaatverwerking, die aan de algemene vergadering wordt voorgesteld, stemt overeen met de wettelijke en statutaire bepalingen.
- ▶ Behoudens het feit dat de jaarrekening van het voorgaande boekjaar niet tijdig werd neergelegd, dienen wij u geen verrichtingen of beslissingen mede te delen die in overtreding met de statuten of het Wetboek van vennootschappen zijn gedaan of genomen.

Neerpelt, 13 juni 2018



---

**PKF-VMB Bedrijfsrevisoren BVCVBA**  
Commissaris  
Vertegenwoordigd door  
Ingrid Vosch  
Bedrijfsrevisor