



BUDGET STAD MAASEIK 2019 - Toelichting

Inhoudstafel toelichting bij budget 2019 - STAD MAASEIK

SCHEMA TB1 : exploitatiebudget per beleidsdomein	3
SCHEMA TB2 : evolutie van het exploitatiebudget	7
SCHEMA TB3 : Transactiekredieten voor investeringsverrichtingen per beleidsdomein	8
SCHEMA TB4 : evolutie van de transactiekredieten voor Investeringsverrichtingen	13
SCHEMA TB5 : evolutie van het liquiditeitenbudget	16
OVERZICHT VAN DE TE VERSTREKKEN WERKINGS- EN INVESTERINGSSUBSIDIES	19
Toelichting over de financiële risico's	22

Rapportgegevens :

Titel : Schema TB1 : Exploitatiebudget per beleidsdomein
Type beleidsrapport : Toelichting budget
Naam bestuur : Stad Maaseik
NIS-code bestuur : 72021
Adres bestuur : Lekkerstraat 10
3680 Maaseik
Rapporteringsperiode : 2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2019003842

Schema TB1 : Exploitatiebudget per beleidsdomein

4

	Code	Totaal	Algemene financiering	Algemeen bestuur	Mens
I. Uitgaven	60/9	30.252.707	1.241.819	7.380.243	13.549.004
A. Operationele uitgaven	60/4	29.180.810	169.922	7.380.243	13.549.004
1. Goederen en diensten	60/1	5.082.845	76.422	1.972.737	1.421.643
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	13.622.516	0	5.382.106	5.981.682
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0	0	0	0
4. Toegestane werkingsubsidies	649	10.373.849	0	17.300	6.145.679
5. Andere operationele uitgaven	640/7	101.600	93.500	8.100	0
B. Financiële uitgaven	65	1.071.897	1.071.897	0	0
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0	0	0	0
II. Ontvangsten	70/9	33.025.583	28.609.766	734.631	2.609.132
A. Operationele ontvangsten	70/4	31.516.294	27.962.575	734.631	2.609.132
1. Ontvangsten uit de werking	70	831.280	175.510	79.590	539.280
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	18.412.585	18.412.585	0	0
3. Werkingsubsidies	740	11.512.384	9.374.480	27.170	2.022.230
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	760.045	0	627.871	47.622
B. Financiële ontvangsten	75	1.509.289	647.191	0	0
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0	0
III. Saldo		2.772.875	27.367.947	-6.645.612	-10.939.872

Schema TB1 : Exploitatiebudget per beleidsdomein

5

	Code	Ruimte
I. Uitgaven	60/9	8.081.641
A. Operationele uitgaven	60/4	8.081.641
1. Goederen en diensten	60/1	1.612.044
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	2.258.728
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0
4. Toegestane werkingssubsidies	649	4.210.870
5. Andere operationele uitgaven	640/7	0
B. Financiële uitgaven	65	0
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0
II. Ontvangsten	70/9	1.072.054
A. Operationele ontvangsten	70/4	209.956
1. Ontvangsten uit de werking	70	36.900
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	0
3. Werkingssubsidies	740	88.504
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	0
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	84.552
B. Financiële ontvangsten	75	862.098
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0
III. Saldo		-7.009.587

Rapportgegevens :

Titel :	Schema TB2 : Evolutie van het exploitatiebudget
Type beleidsrapport :	Toelichting budget
Naam bestuur :	Stad Maaseik
NIS-code bestuur :	72021
Adres bestuur :	Lekkerstraat 10 3680 Maaseik
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019003842

Schema TB2 : Evolutie van het exploitatiebudget

7

	Code	Jaarrekening 2017	Budget jaar 2018	Budget jaar 2019
I. Uitgaven	60/9	25.210.889	28.440.943	30.252.707
A. Operationele uitgaven	60/4	23.915.547	27.254.996	29.180.810
1. Goederen en diensten	60/1	4.120.021	5.609.882	5.082.845
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	11.986.102	13.369.377	13.622.516
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0	0	0
4. Toegestane werkingssubsidies	649	7.696.076	8.166.087	10.373.849
5. Andere operationele uitgaven	640/7	113.348	109.650	101.600
B. Financiële uitgaven	65	1.295.342	1.185.947	1.071.897
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0	0	0
II. Ontvangsten	70/9	32.281.688	32.606.615	33.025.583
A. Operationele ontvangsten	70/4	30.780.555	31.065.615	31.516.294
1. Ontvangsten uit de werking	70	828.984	767.970	831.280
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	18.141.229	18.410.785	18.412.585
a. Aanvullende belastingen	730	14.469.090	14.542.140	14.745.365
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	7.143.258	7.267.427	7.512.670
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	6.903.425	6.843.238	6.792.843
- Andere aanvullende belastingen	7302/9	422.407	431.475	439.852
b. Andere belastingen	731/9	3.672.139	3.868.645	3.667.220
3. Werkingssubsidies	740	11.348.693	11.161.148	11.512.384
a. Algemene werkingssubsidies	7400/4	8.974.332	9.145.670	9.374.480
- Gemeente- of provinciefonds	7400	6.367.356	6.537.357	6.766.166
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	7402/4	2.606.976	2.608.314	2.608.314
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	2.374.362	2.015.477	2.137.904
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	461.649	725.712	760.045
B. Financiële ontvangsten	75	1.501.132	1.541.000	1.509.289
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
III. Saldo		7.070.799	4.165.672	2.772.875

Rapportgegevens :

8

Titel : Schema TB3 : Transactiekredieten voor investeringsverrichtingen per
beleidsdomein

Type beleidsrapport : Toelichting budget

Naam bestuur : Stad Maaseik

NIS-code bestuur : 72021

Adres bestuur : Lekkerstraat 10
3680 Maaseik

Rapporteringsperiode : 2019

Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2019003842

Schema TB3 : Transactiekredieten voor investeringsverrichtingen per beleidsdomein

9

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Totaal	Algemene financiering	Algemeen bestuur	Mens
I. Investerings in financiële vaste activa	28	670.127	0	127	0
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	670.000	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	283	0	0	0	0
E. Andere financiële vaste activa	284/8	127	0	127	0
II. Investerings in materiële vaste activa	22/7	4.101.980	0	515.000	27.700
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		4.101.980	0	515.000	27.700
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	110.000	0	60.000	0
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	3.434.280	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	557.700	0	455.000	27.700
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa	26	0	0	0	0
1. Onroerende goederen	260/4	0	0	0	0
2. Roerende goederen	265/9	0	0	0	0
C. Vooruitbetaalings op investeringen in materiële vaste activa	2906	0	0	0	0
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	249.000	0	152.200	0
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	370.000	0	0	370.000
TOTAAL UITGAVEN		5.391.107	0	667.327	397.700

Schema TB3 : Transactiekredieten voor investeringsverrichtingen per beleidsdomein

10

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Ruimte
I. Investerings in financiële vaste activa	28	670.000
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	670.000
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0
D. OCMW-verenigingen	283	0
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0
II. Investerings in materiële vaste activa	22/7	3.559.280
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		3.559.280
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	50.000
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	3.434.280
3. Roerende goederen	23/4	75.000
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0
5. Erfgoed	27	0
B. Overige materiële vaste activa	26	0
1. Onroerende goederen	260/4	0
2. Roerende goederen	265/9	0
C. Vooruitbetaalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	96.800
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0
TOTAAL UITGAVEN		4.326.080

Schema TB3 : Transactiekredieten voor investeringsverrichtingen per beleidsdomein

11

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Totaal	Algemene financiering	Algemeen bestuur	Mens
I. Verkoop van financiële vaste activa	28	0	0	0	0
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	283	0	0	0	0
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0	0
II. Verkoop van materiële vaste activa	22/7	2.088.427	0	2.088.427	0
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0	0	0	0
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	0	0	0	0
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	0	0	0	0
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa	26	2.088.427	0	2.088.427	0
1. Onroerende goederen	260/4	2.063.427	0	2.063.427	0
2. Roerende goederen	265/9	25.000	0	25.000	0
C. Ontvangen vooruitbetaalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0	0	0	0
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0	0	0	0
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	<small>150-180 4951/2</small>	2.898.152	0	0	0
TOTAAL ONTVANGSTEN		4.986.579	0	2.088.427	0

Schema TB3 : Transactiekredieten voor investeringsverrichtingen per beleidsdomein

12

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Ruimte
I. Verkoop van financiële vaste activa	28	0
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0
D. OCMW-verenigingen	283	0
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0
II. Verkoop van materiële vaste activa	22/7	0
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	0
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0
3. Roerende goederen	23/4	0
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0
5. Erfgoed	27	0
B. Overige materiële vaste activa	26	0
1. Onroerende goederen	260/4	0
2. Roerende goederen	265/9	0
C. Ontvangen vooruitbetaalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180 4951/2	2.898.152
TOTAAL ONTVANGSTEN		2.898.152

Rapportgegevens :

Titel :	Schema TB4 : Evolutie van de transactiekredieten voor investeringsverrichtingen
Type beleidsrapport :	Toelichting budget
Naam bestuur :	Stad Maaseik
NIS-code bestuur :	72021
Adres bestuur :	Lekkerstraat 10 3680 Maaseik
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019003842

Schema TB4 : Evolutie van de transactiekredieten voor investeringsverrichtingen

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2017	Budget jaar 2018	Budget jaar 2019
I. Investerings in financiële vaste activa	28	580.116	690.122	670.127
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	580.000	690.000	670.000
B. Intergemeentelijke samenwerkings- verbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E. Andere financiële vaste activa	284/8	116	122	127
II. Investerings in materiële vaste activa	22/7	3.944.293	14.794.702	4.101.980
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		3.944.293	14.794.702	4.101.980
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	1.485.658	3.448.212	110.000
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	1.568.395	9.519.371	3.434.280
3. Roerende goederen	23/4	890.240	1.527.120	557.700
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	300.000	0
5. Erfgoed	27	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa	26	0	0	0
1. Onroerende goederen	260/4	0	0	0
2. Roerende goederen	265/9	0	0	0
C. Vooruitbetaalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0	0	0
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	463.140	901.095	249.000
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	218.000	484.000	370.000
TOTAAL UITGAVEN		5.205.549	16.869.919	5.391.107

Schema TB4 : Evolutie van de transactiekredieten voor investeringsverrichtingen

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2017	Budget jaar 2018	Budget jaar 2019
I. Verkoop van financiële vaste activa	28	6.093	0	0
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkings- verbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E. Andere financiële vaste activa	284/8	6.093	0	0
II. Verkoop van materiële vaste activa	22/7	2.742.475	3.307.971	2.088.427
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0	0	0
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	0	0	0
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	0	0	0
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa	26	2.742.475	3.307.971	2.088.427
1. Onroerende goederen	260/4	2.467.651	2.497.532	2.063.427
2. Roerende goederen	265/9	274.823	810.439	25.000
C. Ontvangen vooruitbetaalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0	0	0
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0	0	0
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180 4951/2	683.529	6.390.310	2.898.152
TOTAAL ONTVANGSTEN		3.432.096	9.698.281	4.986.579

Rapportgegevens :

Titel :	Schema TB5 : Evolutie van het liquiditeitenbudget
Type beleidsrapport :	Toelichting budget
Naam bestuur :	Stad Maaseik
NIS-code bestuur :	72021
Adres bestuur :	Lekkerstraat 10 3680 Maaseik
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019003842

Schema TB5 : Evolutie van het liquiditeitenbudget

17

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2017	Budget jaar 2018	Budget jaar 2019
I. Exploitatiebudget (B-A)		7.070.799	4.165.672	2.772.875
A. Uitgaven		25.210.889	28.440.943	30.252.707
B. Ontvangsten		32.281.688	32.606.615	33.025.583
1. a. Belastingen en boetes		18.141.229	18.410.785	18.412.585
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		14.140.458	14.195.830	14.612.998
II. Investeringsbudget (B-A)		-1.773.453	-7.171.638	-404.528
A. Uitgaven		5.205.549	16.869.919	5.391.107
B. Ontvangsten		3.432.096	9.698.281	4.986.579
III. Andere (B-A)		-3.390.366	-2.897.786	-3.168.222
A. Uitgaven		3.431.594	3.251.314	3.221.750
1. Aflossing financiële schulden		3.431.594	3.251.314	3.221.750
a. Periodieke aflossingen	421/4	3.431.594	3.251.314	3.221.750
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		41.229	353.528	53.528
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	0	300.000	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		41.229	53.528	53.528
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	41.229	53.528	53.528
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties		0	0	0
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178	0	0	0
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	4949-4959	0	0	0
c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II	101-102	0	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)		1.906.980	-5.903.752	-799.875
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar		12.017.883	13.924.863	8.021.111
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)		13.924.863	8.021.111	7.221.236
VII Bestemde gelden (toestand op 31 december)		5.633.535	6.546.535	4.614.535
A. Bestemde gelden voor de exploitatie		5.000.000	6.000.000	4.068.000
B. Bestemde gelden voor investeringen		453.535	366.535	366.535
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen		180.000	180.000	180.000
VII Resultaat op kasbasis (VI - VII)		8.291.327	1.474.575	2.606.701

Schema TB5 : Evolutie van het liquiditeitenbudget

18

Bestemde gelden	Jaarrekening 2017	Budget jaar 2018	Budget jaar 2019
I. Exploitatie	5.000.000	6.000.000	4.068.000
Calamiteiten	0	0	0
Pensioenlasten Personeel MCNOL	5.000.000	6.000.000	4.068.000
II. Investerings	453.535	366.535	366.535
Grindfonds	0	0	0
Rioleringsfonds - Inter-Aqua	453.535	366.535	366.535
III. Andere verrichtingen	180.000	180.000	180.000
Grondbedrijf	180.000	180.000	180.000
Totaal bestemde gelden	5.633.535	6.546.535	4.614.535

Rapportgegevens :

Titel : Overzicht, per beleidsveld, van de te verstrekken werkings- en
 investeringssubsidies
 Type beleidsrapport : Toelichting budget
 Naam bestuur : Stad Maaseik
 NIS-code bestuur : 72021
 Adres bestuur : Lekkerstraat 10
 3680 Maaseik
 Rapporteringsperiode : 2019
 Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2019003842

<u>A. Werkingssubsidies</u>			
BEGUNSTIGDE	Omschrijving	Bedrag	BV
Diverse wijken	Toelage wijkwerking	17 300,00	0171
	Totaal :	17 300,00	
Limburg.net	Werkingstoelage voor afvalophaling	1 346 195,00	0300
	Totaal :	1 346 195,00	
Diverse particulieren	Toelage verwijdering stookolietanks	2 000,00	0390
Diverse particulieren	Toelage niet op riolering aangesloten woningen	6 000,00	0390
	Totaal :	8 000,00	
Politiezone Maasland	Werkingstoelage politie	1 917 345,82	0400
	Totaal :	1 917 345,82	
Brandweerzone Oost-Limburg	Bijdrage tbv zonewerking	819 329,00	0410
	Totaal :	819 329,00	
vzw centrummanagement "Inmaaseik"	Toelage	120 000,00	0500
	Totaal :	120 000,00	
AGBI	Prijssubsidie bedrijfstak musea	106 000,00	0700
	Totaal :	106 000,00	

AGBI	Prijssubsidie bedrijfstak Cultuur	132 500,00	0701
	Totaal :	132 500,00	
Culturele raad	Jaarlijkse subsidie werking culturele raad	1 000,00	0709
Diverse verenigingen	Verplichte subsidie aan socio-culturele verenigingen via decreet	19 000,00	0709
		0,00	0709
	Totaal :	20 000,00	
Diverse verenigingen	Toelage activiteiten	3 000,00	0710
	Totaal :	3 000,00	
Diverse sportclubs	Subsidies om inhoudelijke clubwerking te verbeteren met terugbetaling van opleidingen	18 000,00	0740
Diverse sportclubs	Subsidies voor gediplomeerde jeugdtrainers en -coördinatoren voor structurele samenwerkingsverbanden tussen clubs	24 000,00	0740
Noliko Maaseik	Terugbetaling gemeentelijk aandeel onroerende voorheffing Noliko	10 000,00	0740
Sportraad	Toelage sportraad	800,00	0740
I.Z. Aquadroom	Bijdrage tekort zwembad	753 576,00	0740
Sportacademie Middelbaar Onderwijs (SAM)	Toelage	2 500,00	0740
AGBI	Prijssubsidie bedrijfstak sport	610 000,00	0740
	Totaal :	1 418 876,00	
Diverse jeugdverenigingen	Basis- en werkingssubsidies aan verenigingen	27 600,00	0750
Diverse jeugdverenigingen	Projectsubsidies (subsidie jeugdwerkacties)	3 000,00	0750
Diverse jeugdverenigingen	Informatietoelage voor informeren kinderen en jongeren	3 000,00	0750
Diverse leden jeugdverenigingen	Subsidie voor het volgen van kadervorming	4 000,00	0750
Diverse jeugdverenigingen	Subsidie voor jeugdinfrastructuur, verfraaiing, brandveiligheid	10 000,00	0750
Diverse jeugdverenigingen	Subsidie voor inrichting buitenomgeving jeugdlokalen	2 000,00	0750
Jeugdraad	Toelage werkingskosten jeugdraad Maaseik	900,00	0750
VZW d'Ambi	Programmeringstoelage vzw d'Ambi	5 000,00	0750
VZW Fuego	Programmeringstoelage VZW Fuego	10 000,00	0750
Diverse jeugdverenigingen	Subsidie voor kampvervoer	2 000,00	0750
	Totaal :	67 500,00	

Diverse kerkfabrieken	Werkingsstoelage	349 873,00	0790
	Totaal :	349 873,00	
Vrijzinnig ontmoetingscentrum	Werkingsstoelage	10 400,00	0791
	Totaal :	10 400,00	
OCMW Maaseik	werkingsbijdrage OCMW	2 449 530,00	0900
	Totaal :	2 449 530,00	
Sint-Vincentiusvereniging	Toelage Sint-Vincentius	4 200,00	0909
	Totaal :	4 200,00	
IGL	Bijdrage IGL	11 800,00	0919
	Totaal :	11 800,00	
MCNOL	Tussenkost pensioenen statutairen MCNOL (cf. bestemde gelden) - Beschikking rechter in kortgeding 5 oktober 2018 - inclusief tussenkost uitgaven sociaal secretariaat.	372 000,00	0982
MCNOL	Tussenkost responsabiliseringsbijdrage - voorschot onder voorbehoud zonder erkenning van engagementen.	1 200 000,00	0982
	Totaal :	1 572 000,00	
<u>B. Investeringsubsidies</u>			
BEGUNSTIGDE	Omschrijving	Bedrag	BV
ZMK	Toelage lening en voorloopkosten nieuwbouw	370 000,00	0982
	Totaal :	370 000,00	

FINANCIËLE RISICO'S

In dit hoofdstuk wordt een overzicht gegeven van een aantal – potentiële – financiële risico's en uitdagingen waarmee het bestuur geconfronteerd wordt de komende jaren. In de mate van het mogelijke worden deze risico's budgettair vertaald in voorliggend budget en later in de nieuwe meerjarenplanning 2020-2025 die in de loop van 2019 verder voorbereid wordt.

1. Pensioenen statutaire personeel

De financiering van de pensioenen wordt een zeer grote financiële uitdaging voor de lokale besturen.

1.1 Pensioenen eigen personeel

De financiering van het ambtenarenpensioen is een repartitiesysteem en wordt gedragen door bijdragen op het salaris van de actieve statutaire personeelsleden in dienst. Wanneer de basisbijdrage van 41,5% op het salaris van statutaire personeelsleden in dienst niet volstaat om de pensioenen van de gepensioneerde personeelsleden van het betrokken lokaal bestuur te betalen, moet het bestuur een aanvullende werkgeversbijdrage betalen, de responsabiliseringsbijdrage. De lokale besturen in België staan immers volledig zelf in voor de financiering van hun lokale ambtenarenpensioenen. Voor stad en OCMW Maaseik wordt de responsabiliseringsbijdrage vooralsnog gedekt met reserves uit het reservefonds. Wanneer deze reserves uitgeput zijn, zullen de besturen een bijkomende pensioenbijdrage aangerekend krijgen. Hoe hierop geanticipeerd kan en moet worden, wordt verder bekeken.

1.2 Pensioenen ex-statutairen Medisch Centrum Noord-Oost Limburg (MCNOL) in vereffening

Naast de pensioenuitdagingen voor het 'eigen' personeel hebben ook de pensioenlasten van het statutaire personeel van het Medisch Centrum Noord-Oost Limburg potentieel een zware impact op het budget. Enerzijds zijn er de pensioenlasten van 60 gepensioneerden die niet door de RSZ / het gesolidariseerd fonds zijn overgenomen en die ten laste blijven van MCNOL. De pensioenreserves waarop MCNOL afgelopen jaren kon teren slinken en zullen uitgeput zijn tegen eind 2018 of begin 2019. De rechter in korgeding heeft, bij wege van voorlopige maatregel, beslist om de deelgenoten van MCNOL (stad en OCMW Maaseik, stad en OCMW Bree) te veroordelen tot provisionele betaling van de pensioenlast van de betrokken 60 gepensioneerden, *"nadat de pensioenreserve bij Ethias zal zijn uitgeput"*.

Anderzijds zijn er de basis- en vooral de responsabiliseringsbijdragen die te laste worden gelegd van MCNOL. Ook hiervoor is een procedure lopende tussen MCNOL en de RSZ. Teneinde als bestuur een zekere verantwoordelijkheid te kunnen nemen, worden hiervoor kredieten ingeschreven in het budget. Deze kredieten dienen echter beschouwd te worden als een soort voorschot, zonder enige erkenning of engagement.

2. Tussenkost in de financiering van de nieuwbouw van het Ziekenhuis Maas en Kempen

In de overeenkomst strekkende tot realisatie van een basisziekenhuis in Noord-Oost-Limburg uit 2001 is gestipuleerd dat stad Maaseik en stad Bree bijdragen in de investering van de nieuwe ziekenhuisinfrastructuur. In de meerjarenplanning is jaarlijks reeds een bedrag van 370.000 euro opgenomen als tussenkost in de kapitaalaflossingen van de door het ziekenhuis aangegane leningen.

Of er een bijdrage in de intrestlasten is en hoeveel die bijdrage moet zijn, moet nog bepaald worden en kan oplopen tot het dubbele van het bedrag dat nu jaarlijks voorzien is.

Het ziekenhuis ZMK verliet in 2017 de gebouwen van het ‘oude’ ziekenhuis en aldus verviel de erfpacht tussen de OCMW’s van Maaseik en Bree en het ziekenhuis. In de jaren tussen de oprichting van de ziekenhuisconstructie (eerst MCNOL, daarna ZMK) en de realisatie van de nieuwbouw gebeurden in de – voormalige – gebouwen nog dringende onroerende investeringen, waarbij bepaald moet worden in hoeverre deze nog doorgerekend kunnen worden aan de betreffende OCMW’s.

3. Juridische procedures

Er zijn een aantal juridische procedures lopende met een potentiële financiële impact, zoals de bezwaarprocedures van enkele telecomoperatoren tegen de belasting op masten en pylonen. Verder is er nog een juridische procedure over een onteigening uit de jaren 1960, met een onvoorspelbare financiële impact in de grootte orde van enkele honderdduizenden euro’s tot 4,4 miljoen euro en waarvan een uitspraak verwacht wordt in de 2^{de} helft van 2020.

4. Macro-economische evoluties: impact van taks-shift en vergrijzing op de belastingsontvangsten.

Uit cijfers van de FOD financiën blijkt dat gemeenten de groei van de opbrengsten uit de aanvullende personenbelasting ziet terugvallen. De daling is vooral te wijten aan de minimale groei van de belastbare massa. Waarschijnlijk zal de taks-shift een van de factoren zijn waardoor de groei aftopt. Mogelijk is er een terugverdieneffect door hogere groei, stijging van inkomens en meer mensen aan het werk. Ook de vergrijzing kan een mogelijke oorzaak zijn. Hieronder wordt de evolutie van de ontvangsten van de aanvullende belasting op de personenbelasting weergegeven

2016	7.186.361 euro
2017	6.903.425 euro
2018 – raming	6.843.238 euro
2019 – raming	6.792.843 euro

5. Schuldbeheer

De autofinancieringsmarge kan in bepaalde gevallen vertekend zijn. Indien een bestuur zich financiert met andere vormen dan enkel klassieke leningen waarbij het bestuur de schuld niet periodiek aflost, zal de autofinancieringsmarge positiever ogen dan in het geval dat het bestuur zich enkel zou financieren met klassieke leningen die regelmatige aflossingen kennen. Zo’n situatie is mogelijk bij het gebruik van bijvoorbeeld balloonlyeningen. Een balloonlyening is een lening waarbij het aflossingsschema gebaseerd is op een langere looptijd (bv. 20 jaar) dan de eigenlijke looptijd van de lening (bv. 10 jaar), daardoor moet het resterende kapitaal betaald worden op eindvervaldag. Dit betekent dat op het moment dat deze lening afloopt het een extra impact op de evenwichten heeft. Stad Maaseik heeft 2 kredieten van dit type, aangegaan in 2013 met eindvervaldag in 2023. Argument voor de keuze van dit type lening was dat er een rentevoordeel verwacht werd t.o.v. een klassieke lening. Hiervoor zullen in het kader van actief schuldbeheer de opties bekeken worden teneinde de budgettaire lasten te spreiden over een langere periode.

6. Leefloon

Het aantal leefloners stijgt. Een gemeente/OCMW betaalt in de meeste gevallen zowat de helft van de leeflonen, de rest komt van de federale overheid. De stijging is te verklaren door de groeiende groep erkende vluchtelingen met recht op leefloon. Daarnaast is er het strengere systeem voor werkloosheidsuitkeringen.