

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



Jaarrekening 2019 - AGB Infrastructuur Maaseik

BBC-jaarrekening

Secretaris wnd
Inge Hawinkel

Voorzitter
Johan Tollenaere

JAARREKENING AGBI volgens BBC

0) Leeswijzer	1
II.1) Beleidsnota	9
- Doelstellingenrealisatie	11
- Doelstellingenrekening (J1)	14
- Financiële toestand	17
II.2) Financiële nota	
- Exploitatier rekening (J2)	22
- Investeringsrekening (J3 en J4)	25
- Liquiditeitenrekening (J5)	29
II.3) Samenvatting van de Algemene Rekeningen	
- Balans (J6)	34
- Staat van opbrengsten en kosten (J7)	37
II.4) Toelichtingen	
- Toelichtingen bij de exploitatie-, investerings- en liquiditeitenrekening (schema TJ1-TJ6)	40
- Toelichting bij de balans (TJ7)	42
- Overzicht van de verstrekte investerings- en werkingssubsidies	61
- Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	63
- Overzicht van de waarderingsregels	66
- Toelichting bij de jaarrekening	73

In een afzonderlijk rapport:

Interne jaarrekening volgens vennootschapswetgeving

Externe jaarrekening volgens vennootschapswetgeving

Verklaringen revisor

Leeswijzer bij Jaarrekening 2019 AGB Infrastructuur Maaseik

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 **exploitatie rekening** (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 AGBI zijn geen investeringsenveloppes afgesloten (i.e. afgerond) in 2019.

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

1° de ontvangsten en uitgaven volgens de exploitatie rekening

De **exploitatieontvangsten** bedragen in 2019 1.85 miljoen euro (tegenover 2 mio in 2018, 2,3 miljoen euro in 2017 en 3,1 miljoen euro in 2016¹), waarvan een groot aandeel (43%) bestaat uit de prijssubsidie van de stad Maaseik voor de bedrijfstakken cultuur, musea en sport, zoals bepaald in de

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

bijzondere beheersovereenkomsten en de prijssubsidieovereenkomst van 2019. In volgende tabel wordt een overzicht gegeven van de grootste ontvangstenposten, per bedrijfstak.

BEDRIJFSTAK	Totaal opbrengst 2019	Aandeel in totaal exploitatie-ontvangsten 2019	Totaal opbrengst 2018
Type ontvangst			
ALGEMENE ADMINISTRATIE - AGBI	€ 156 125,25	8%	€ 179 497,00
Jaarlijkse huurvergoeding De Riet	€ 137 643,11	88%	€ 137 643,00
Andere ontvangsten	€ 18 482,14	12%	€ 20 978,00
Recuperatie wedde secretaris van AGBM	€ -	0%	€ 20 876,00
CULTUURCENTRUM - AGBI	€ 567 069,28	31%	€ 674 724,20
Dienstprestaties CCAO	€ 370 058,90	65%	€ 415 760,75
Andere ontvangsten	€ 12 669,88	2%	€ 20 332,00
dienstprestaties CCN + ontmoetingshuizen	€ 30 307,85	5%	€ 44 243,37
inkomsten uitleendienst	€ 3 453,98	1%	
Verhuur infrastructuur	€ 25 433,31	4%	€ 29 899,25
Concessievergoedingen	€ 12 728,72	2%	€ 15 691,83
Prijssubsidie	€ 112 416,64	20%	€ 148 797,00
MUSEA - AGBI	€ 247 021,24	13%	€ 233 817,03
Prijssubsidie	€ 108 433,94	44%	€ 103 691,07
Vlaamse subsidies	€ 100 191,00	41%	€ 100 000,00
Dienstprestaties en verkopen Musea	€ 26 526,05	11%	€ 28 632,22
Andere ontvangsten	€ 4 415,06	2%	€ 1 493,74
Aandeel Echt-Susteren proj.WOII	€ 7 455,19	3%	
SPORT - AGBI	€ 882 043,16	48%	€ 942 565,00
Prijssubsidie	€ 569 972,56	65%	€ 647 453,00
Doorrekening energiekosten sporthal MSK	€ 194 678,33	22%	€ 176 474,00
Dienstprestaties Sport	€ 89 337,74	10%	€ 88 820,00
Concessievergoedingen	€ 14 258,80	2%	€ 14 028,00
Verhuur infrastructuur	€ 13 233,70	2%	€ 12 874,00
Andere ontvangsten	€ 562,03	0%	€ 2 918,00
Totaal exploitatie-ontvangsten	€ 1 852 258,93	100%	€ 2 029 842,00

Wat de evolutie in ontvangsten van 2018 naar 2019 betreft, zijn volgende zaken het vermelden waard:

- de prijssubsidie voor bedrijfstak cultuur ligt 36.500 euro lager dan in 2018, die van musea 4.700 euro hoger en die van sport 77.500 euro lager. Verklaring hiervoor is een aanpassing van de prijssubsidiefactoren in vergelijking met 2018. Op basis van het bedrijfsresultaat van 2018 werd immers medio 2019 een evaluatie gedaan van prijssubsidiefactoren.
- met het oog op het terugbetalen van betaalde voorstellingen in 2019 (grotendeels via abonnementen) die wegen Corona niet zullen plaatsvinden in 2020 werd een bedrag van € 72.275 voorzien om terug te betalen in 2020.

De **exploitatie-uitgaven** bedragen in 2019 1,2 miljoen euro (tegenover 1,3 mio in 2018, 1,4 miljoen euro in 2017 en 2,4 miljoen euro in 2016²) en hebben o.a. betrekking op:

Belangrijkste verklaringen bij de verschillen in uitgaven:

Voorafgaande opmerking: de volledige personeelskosten voor personeel van cultuur, sport, musea, ... worden ten laste genomen door Stad Maaseik en zijn dus niet in onderstaande cijfers opgenomen.

Algemeen AGBI:

- Bij de start van de nieuwe legislatuur werd besloten om de RvB van het AGBI te laten samenvallen met de gemeenteraad & het directiecomité te laten samenvallen met het College van Burgemeester en Schepenen. Tegelijk werd besloten om ook de secretaris niet langer in functie te houden en geen kosten meer aan te rekenen voor ter beschikking gesteld personeel vanuit de stadsadministratie. Dit heeft een belangrijke daling van kosten tot gevolg.
- de voorziening voor de vennootschapsbelasting (in 2017 opgesplitst voor bedrijfstak cultuur en musea, in 2018 overkoepelend onder algemeen) is in 2018 120.000 euro lager dan 2017 omwille van een betere inschatting van de prijssubsidiefactoren die moeten leiden tot een winst per bedrijfstak. Voor 2019 werd er geen voorziening meer aangelegd.
- Ook de uitgaven voor externe ondersteuning lagen in 2019 lager dan in 2018.

Cultuur:

- de uitgaven voor programmatie cultuur lagen in 2018 58.000 euro hoger dan in 2017. In 2019 lag het bedrag terug lager. Dit heeft o.a. te maken met het aanbod aan voorstellingen. In de programmatie 2019-2020 zaten meer 'humor'voorstellingen die minder duur waren.
- De publiciteitskosten lagen in 2019 € 10.000 hoger dan in 2018.
- Onderhoudskosten en herstellingen aan CCAO en CCN lagen respectievelijk € 7.500 en € 13.000 lager dan in 2018.

Musea

- Door het wegvallen van projecten zoals de herdenking van Wereldoorlog I Vielen een aantal kosten bij musea weg t.o.v. 2018.
- Net als de vorige jaren werd er sponsoring verleend aan Volleybalclub Greenyard voor € 10.000.

Sport

- De stijgende kosten voor sport hebben vooral te maken met de onderhoudskosten, energiekosten voor de sporthal, die voor een groot stuk worden teruggevorderd van o.a. volleybalclub Greenyard.

Een overzicht van de uitgaven per bedrijfstak is weergegeven op de volgende pagina.

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

BEDRIJFSTAK	Totaal uitgave 2019	Aandeel in exploitatie-uitgaven 2019	Totaal uitgave 2018	Aandeel in exploitatie-uitgaven 2018
Type uitgave				
Algemene Administratie AGBI	€ 103 651,22	9%	€ 180 874,53	13%
ICT	€ 60 020,59	5%	€ 67 260,00	5%
Loonkosten secretaris	€ -	0%	€ 46 128,04	3%
Andere uitgaven	€ 32 568,77	3%	€ 36 147,14	3%
Voorzieningen vennootschapsbelasting	€ -	0%	€ 10 424,24	
Externe ondersteuning (boekhouder, revisor,...)	€ 7 733,56	1%	€ 12 341,25	1%
Zitpenningen	€ 24,39	0,0%	€ 6 475,00	0,5%
Verzekeringen	€ 3 220,58	0,3%	€ 1 817,61	0,1%
Erelonen	€ 83,33	0,0%	€ 281,25	0%
Cultuur - AGBI	€ 621 279,48	51%	€ 665 938,52	49,5%
Programmatie Cultuur	€ 406 268,90	33%	€ 438 210,98	33%
Energiekosten (gas en elektriciteit)	€ 53 628,52	4%	€ 48 383,09	4%
Aankopen producten (dranken, souvenirs) voor verkoop	€ 43 094,21	4%	€ 44 490,70	3%
Externe communicatie (publiciteit en promotie)	€ 54 446,70	4%	€ 44 061,52	3%
Onderhoud en herstel van gebouwen	€ 18 288,38	2%	€ 41 277,08	3%
ICT	€ 10 248,05	1%	€ 12 366,17	0,9%
Verzekeringen	€ 10 294,49	1%	€ 10 389,78	0,8%
Andere uitgaven	€ 11 093,22	1%	€ 9 807,81	0,7%
Water	€ 6 244,89	1%	€ 7 273,94	0,5%
Projecten Cultuur	€ 2 874,40	0,2%	€ 4 830,42	0,4%
Onroerende voorheffing	€ 4 343,01	0,4%	€ 4 625,88	0,3%
diensten	€ 454,71	0,0%	€ 221,15	0,0%
				0%
Musea - AGBI	€ 140 522,83	12%	€ 196 097,05	14,6%
Externe communicatie (publiciteit en promotie)	€ 44 612,22	4%	€ 52 567,16	4%
Projecten Musea	€ 10 841,20	1%	€ 48 926,76	3,6%
Onderhoud en herstel van gebouwen	€ 15 558,06	1%	€ 19 957,42	1%
Verzekeringen	€ 17 221,22	1%	€ 17 537,64	1,3%
Energiekosten (gas en elektriciteit)	€ 10 982,61	1%	€ 14 879,37	1%
Sponsoring Noliko	€ 10 000,00	1%	€ 10 000,00	0,7%
Aankopen producten (dranken, souvenirs) voor verkoop	€ 9 637,74	1%	€ 9 812,28	0,7%
ICT	€ 8 965,06	1%	€ 8 681,81	0,6%
Andere uitgaven	€ 6 441,64	1%	€ 7 848,01	0,6%
Externe ondersteuning Musea	€ 494,45	0,0%	€ 2 098,49	0,2%
Water	€ 987,71	0,1%	€ 1 923,11	0,1%
Externe vergoedingen Musea	€ -	0,0%	€ 1 675,00	0,1%
diensten	€ 730,92	0,1%	€ 190,00	0,0%
Wetenschappelijk onderzoek Musea	€ 4 050,00		€ -	0%
Sport - AGBI	€ 349 001,86	29%	€ 303 041,41	22,5%
Energiekosten (gas en elektriciteit)	€ 227 979,29	19%	€ 201 036,46	15%
Onderhoud en herstel van gebouwen	€ 43 732,52	4%	€ 38 876,40	3%
Verzekeringen	€ 19 573,72	2%	€ 18 682,70	1%
Water	€ 12 995,59	1%	€ 14 854,97	1,1%
Huur volleybalhal	€ 13 287,84	1%	€ 11 335,46	0,8%
Onroerende voorheffing	€ 6 615,89	0,5%	€ 6 091,19	0,5%
Andere uitgaven	€ 17 881,51	1,5%	€ 5 931,29	0,4%
ICT	€ 3 992,86	0,3%	€ 3 892,67	0,3%
diensten	€ 2 942,64	0,2%	€ 2 340,27	0,2%
Eindtotaal	€ 1 214 455,39		€ 1 345 951,51	

2° de ontvangsten en uitgaven volgens de investeringsrekening

2019	Jaarrekening	Eindbudget	initieel budget	uitvoerings% budget
Investeringsrekening (O-U)	-€ 192 825,91	-€ 2 102 182,00	-€ 56 567,00	
Uitgaven	€ 244 627,15	€ 2 504 442,00	€ 56 567,00	10%
Ontvangsten	€ 51 801,24	€ 402 260,00	€ -	13%

De investeringsontvangsten (€ 51.801,24) hebben betrekking op ontvangen subsidies:

- Subsidie Vlaamse Meesters in Situ €6.053,56.
- Subsidie beheersplan monumenten = €45.747,68.

De investeringsuitgaven binnen het AGBIM (244 627,15 euro) hebben betrekking op 10% van de voorziene investeringen. De overgedragen kredieten werden slechts beperkt benut.

De resterende investeringskredieten 2019 ten bedrage van € 2,1 mio werden in detail onderzocht en op 4 mei 2020 werd door het directiecomité van het AGBI³ een bedrag van € 158.500 over te dragen voor uitvoering in 2020. € 151.500 voor ICT en € 7.000 voor het luchtverversingssysteem in het CCAO.

In de tabel op de volgende pagina wordt het overzicht van de gerealiseerde investeringen weergegeven.

³ Vanaf 1 januari 2020 werd BBC 2020 van toepassing waardoor het directiecomité een beslissing moest nemen over de over te dragen investeringskredieten van 2019 naar 2020.

Algemeen AGBI	budget 2019	budget na BW	uitgevoerd	% uitgevoerd	resterend budget
ICT	€ 37 600,00	€ 219 817,58	€ 64 593,05	29%	€ 155 224,53
Andere	€ -	€ 240 193,42	€ 7 704,71	3%	€ 232 488,71
Totaal	€ 37 600,00	€ 460 011,00	€ 72 297,76		€ 387 713,24
cultuur	budget 2019	budget na BW	uitgevoerd	% uitgevoerd	resterend budget
apparatuur + ICT	€ -	€ 40 750,00	€ 9 482,64	23%	€ 31 267,36
renovatie	€ -	€ 767 890,83	€ 5 150,00	1%	€ 762 740,83
install. De Riet	€ -	€ 1 500,00	€ -	0%	€ 1 500,00
install. OH VH	€ -	€ 1 260,10	€ -	0%	€ 1 260,10
uitleendienst	€ 7 500,00	€ 30 632,85	€ -	0%	€ 30 632,85
restbudget vj	€ -	€ 5 571,30	€ -	0%	€ 5 571,30
	€ 7 500,00	€ 847 605,08	€ 14 632,64	2%	€ 832 972,44
musea	budget 2019	budget na BW	uitgevoerd	% uitgevoerd	resterend budget
Apparatuur + ICT	€ 125,00	€ 30 000,00	€ -	-	€ 30 000,00
restauratie objecten	€ 2 050,00	€ 2 162,00	€ 2 145,00	99%	€ 17,00
Restauratiedossier Minderbroederklooster	€ -	€ 839 455,07	€ 31 846,88	4%	€ 807 608,19
Vlaamse Meesters in	€ 9 292,00	€ 13 645,00	€ 10 089,26	74%	€ 3 555,74
Beheersplan beschermd	€ -	€ 52 826,00	€ 47 260,00	89%	€ 5 566,00
vitrine codex	€ -	€ 34 200,00	€ -	0%	€ 34 200,00
	€ 11 467,00	€ 972 288,07	€ 91 341,14	9%	€ 880 946,93
sport	budget 2019	budget na BW	uitgevoerd	% uitgevoerd	resterend budget
Installatie camera's + infoschermen De Riet	€ -	€ 5 789,07	€ -	0%	€ 5 789,07
Tumbling matten	€ -	€ 22 593,60	€ 4 984,00	22%	€ 17 609,60
Afwerken atletiekpiste sporthal NRT	€ -	€ 25 479,67	€ 24 593,36	97%	€ 886,31
Apparatuur + ICT	€ -	€ 33 944,00	€ -	0%	€ 33 944,00
Zonnepanelen sporthal	€ -	€ 45 000,00	€ -	0%	€ 45 000,00
Zonnepanelen De Riet, isolatie leidingen, verankerde	€ -	€ 55 667,24	€ 10 060,00	18%	€ 45 607,24
Omgevingswerken	€ -	€ 8 416,04	€ 3 460,77	41%	€ 4 955,27
Huisvesting St- Vincentius, airco	€ -	€ 27 648,44	€ 23 257,48	84%	€ 4 390,96
	€ -	€ 224 538,06	€ 66 355,61	30%	€ 158 182,45

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

Er zijn in 2019 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.

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

I.1) BELEIDSNOTA

Rapportgegevens :

10

Titel :	De doelstellingenrealisatie
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Beleidsnota
Naam bestuur :	AG Infrastructuur Maaseik
NIS-code bestuur :	72021
Adres bestuur :	Markt 1 3680 Maaseik
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019001677

De doelstellingenrealisatie 2019

27-mei¹¹-2020 07:24

	Totalen					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Totaal	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

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 : 2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2019001677

J1 : De doelstellingenrekening 2019

13

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemene financiering	589		-589	2.095	1	-2.094	2.095	1	-2.094
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	589		-589	2.095	1	-2.094	2.095	1	-2.094
Exploitatie	589		-589	2.095	1	-2.094	2.095	1	-2.094
Investerings									
Andere									
Algemeen bestuur	175.360	156.125	-19.235	700.999	194.201	-506.798	278.588	194.201	-84.387
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	175.360	156.125	-19.235	700.999	194.201	-506.798	278.588	194.201	-84.387
Exploitatie	103.062	156.125	53.063	240.988	194.201	-46.787	240.988	194.201	-46.787
Investerings	72.298		-72.298	460.011		-460.011	37.600		-37.600
Andere									
Mens	1.283.134	1.747.935	464.801	3.334.517	2.218.239	-1.116.278	1.242.977	1.682.903	439.926
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	1.283.134	1.747.935	464.801	3.334.517	2.218.239	-1.116.278	1.242.977	1.682.903	439.926
Exploitatie	1.110.804	1.696.134	585.330	1.290.086	1.815.979	525.893	1.224.010	1.682.903	458.893
Investerings	172.329	51.801	-120.528	2.044.431	402.260	-1.642.171	18.967		-18.967
Andere									
Totalen	1.459.083	1.904.060	444.978	4.037.611	2.412.441	-1.625.170	1.523.660	1.877.105	353.445
Exploitatie	1.214.455	1.852.259	637.804	1.533.169	2.010.181	477.012	1.467.093	1.877.105	410.012
Investerings	244.627	51.801	-192.826	2.504.442	402.260	-2.102.182	56.567		-56.567

J1 : De doelstellingenrekening 2019

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
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 : 2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2019001677

J : De financiële toestand

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	637.804	477.012	410.012
A. Uitgaven	1.214.455	1.533.169	1.467.093
B. Ontvangsten	1.852.259	2.010.181	1.877.105
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	1.852.259	2.010.181	1.877.105
II. Investeringsbudget (B-A)	-192.826	-2.102.182	-56.567
A. Uitgaven	244.627	2.504.442	56.567
B. Ontvangsten	51.801	402.260	0
III. Andere (B-A)	0	0	0
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
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)	444.978	-1.625.170	353.445
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar	2.304.362	2.304.362	105.361
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)	2.749.339	679.191	458.806
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0	0	0
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
VIII. Resultaat op kasbasis (VI - VII)	2.749.339	679.191	458.806

J : De financiële toestand

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Autofinancieringsmarge (I-II)	637.804	477.012	410.012
I. Financieel draagvlak (A-B)	637.804	477.012	410.012
A. Exploitatieontvangsten	1.852.259	2.010.181	1.877.105
B. Exploitatie-uitgaven excl.de nettokosten van schulden (1-2)	1.214.455	1.533.169	1.467.093
1. Exploitatie-uitgaven	1.214.455	1.533.169	1.467.093
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
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A + B)	0	0	0
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 : 2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2019001677

J2 : De exploitatierekening 2019

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemene financiering	589		-589	2.095	1	-2.094	2.095	1	-2.094
Algemeen bestuur	103.062	156.125	53.063	240.988	194.201	-46.787	240.988	194.201	-46.787
Mens	1.110.804	1.696.134	585.330	1.290.086	1.815.979	525.893	1.224.010	1.682.903	458.893
Totalen	1.214.455	1.852.259	637.804	1.533.169	2.010.181	477.012	1.467.093	1.877.105	410.012

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 : 2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2019001677

J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar 2019

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemeen bestuur	72.298		-72.298	460.011		-460.011	37.600		-37.600
Mens	172.329	51.801	-120.528	2.044.431	402.260	-1.642.171	18.967		-18.967
Totalen	244.627	51.801	-192.826	2.504.442	402.260	-2.102.182	56.567		-56.567

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 :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019001677

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 :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019001677

Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2019

28

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatierekening (B-A)	637.804	477.012	410.012
A. Uitgaven	1.214.455	1.533.169	1.467.093
B. Ontvangsten	1.852.259	2.010.181	1.877.105
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	1.852.259	2.010.181	1.877.105
II. Investeringsrekening (B-A)	-192.826	-2.102.182	-56.567
A. Uitgaven	244.627	2.504.442	56.567
B. Ontvangsten	51.801	402.260	0
III. Andere (B-A)	0	0	0
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
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)	444.978	-1.625.170	353.445
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar	2.304.362	2.304.362	105.361
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)	2.749.339	679.191	458.806
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0	0	0
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
VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)	2.749.339	679.191	458.806

Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2019

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
Totalen	0			0	0

I.3) SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN

Rapportgegevens :

33

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 :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019001677

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	3.380.285,36	2.893.357,03
A. Liquide Middelen en geldbeleggingen	2.518.643,48	2.149.496,91
B. Vorderingen op korte termijn	657.567,13	530.033,18
1. Vorderingen uit ruiltransacties	182.828,47	174.574,39
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	474.738,66	355.458,79
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	22.858,39	24.163,10
D. Overlopende rekeningen van het actief	181.216,36	189.663,84
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
II. Vaste activa	10.194.912,12	10.603.837,86
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	125,00	125,00
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	125,00	125,00
C. Materiële vaste activa	10.136.621,61	10.544.479,93
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	10.134.396,01	10.540.959,93
a. Terreinen en gebouwen	9.879.638,25	10.332.981,61
b. Installaties, machines en uitrusting	165.948,22	148.604,16
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	88.809,54	59.374,16
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	2.222,60	3.517,00
a. Terreinen en gebouwen	985,00	1.970,00
b. Roerende goederen	1.237,60	1.547,00
D. Immateriële vaste activa	58.165,51	59.232,93
TOTAAL ACTIVA	13.575.197,48	13.497.194,89

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	566.857,56	512.811,38
A. Schulden op korte termijn	566.857,56	512.811,38
1. Schulden uit ruiltransacties	259.846,57	308.248,16
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	0,00	4.293,84
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	259.846,57	303.954,32
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	169.367,88	66.920,11
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
II. Nettoactief	13.008.339,92	12.984.383,51
TOTAAL PASSIVA	13.575.197,48	13.497.194,89

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 :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019001677

TJ1 : Exploitatierkening per beleidsdomein 2019

39

	Code	Totaal	Algemene financiering	Algemeen bestuur	Mens
I. Uitgaven		1.214.455,39	588,74	103.062,48	1.110.804,17
A. Operationele uitgaven		1.213.866,65	0,00	103.062,48	1.110.804,17
1. Goederen en diensten	60/1	1.202.790,53	0,00	103.062,48	1.099.728,05
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	0,00	0,00	0,00	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	11.076,12	0,00	0,00	11.076,12
B. Financiële uitgaven	65	588,74	588,74	0,00	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		1.852.258,93	0,00	156.125,25	1.696.133,68
A. Operationele ontvangsten		1.852.258,93	0,00	156.125,25	1.696.133,68
1. Ontvangsten uit de werking	70	1.532.312,44	0,00	156.125,25	1.376.187,19
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	740	100.191,00	0,00	0,00	100.191,00
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	219.755,49	0,00	0,00	219.755,49
B. Financiële ontvangsten	75	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		637.803,54	-588,74	53.062,77	585.329,51

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 :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019001677

Schema TJ2 : Evolutie van de exploitatierekening 2019

41

	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Uitgaven		1.214.455,39	1.345.951,51	1.366.669,28
A. Operationele uitgaven		1.213.866,65	1.344.377,95	1.364.913,98
1. Goederen en diensten	60/1	1.202.790,53	1.276.478,89	1.186.971,25
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	0,00	46.128,04	40.495,50
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	11.076,12	21.771,02	137.447,23
B. Financiële uitgaven	65	588,74	1.573,56	1.755,30
C. Rechthebbenden uit het overzicht van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		1.852.258,93	2.029.842,08	2.264.071,38
A. Operationele ontvangsten		1.852.258,93	2.029.842,08	2.264.070,62
1. Ontvangsten uit de werking	70	1.532.312,44	1.698.527,24	1.858.314,42
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		100.191,00	108.000,00	155.003,90
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	100.191,00	108.000,00	155.003,90
4. Recuperatie specifieke kosten soc.dienst OCMW	748	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	219.755,49	223.314,84	250.752,30
B. Financiële ontvangsten	75	0,00	0,00	0,76
C Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		637.803,54	683.890,57	897.402,10

Rapportgegevens :

42

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 :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019001677

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Totaal	Algemeen bestuur	Algemene financiering
I. Investerings in financiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijke 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
II. Investerings in materiële vaste activa		191.933,44	66.864,05	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		191.933,44	66.864,05	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	81.479,84	7.704,71	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	110.453,60	59.159,34	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	52.693,71	5.433,71	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0,00	0,00	0,00
TOTAAL UITGAVEN		244.627,15	72.297,76	0,00

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Mens
I. Investerings in financiële vaste activa		0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa		125.069,39
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		125.069,39
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	73.775,13
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00
3. Roerende goederen	23/4	51.294,26
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00
5. Erfgoed	27	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	47.260,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0,00
TOTAAL UITGAVEN		172.329,39

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Totaal	Algemeen bestuur	Algemene financiering
I. Verkoop van financiële vaste activa	28	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijke 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
II. Verkoop van materiële vaste activa	22/7	0,00	0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	51.801,24	0,00	0,00
TOTAAL ONTVANGSTEN		51.801,24	0,00	0,00

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Mens
I. Verkoop van financiële vaste activa	28	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa	22/7	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00
5. Erfgoed	27	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0,00
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	51.801,24
TOTAAL ONTVANGSTEN		51.801,24

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 :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019001677

Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2019

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Investerings in financiële vaste activa		0	125	0
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0	125	0
II. Investerings in materiële vaste activa		191.933	121.976	340.809
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		191.933	121.976	340.809
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	81.480	41.046	234.771
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	110.454	80.929	106.038
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa		0	0	0
1. Onroerende goederen	260/4	0	0	0
2. Roerende goederen	265/9	0	0	0
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0	0	0
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	52.694	21.060	901
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0	0	0
TOTAAL UITGAVEN		244.627	143.161	341.710

Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2019

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Verkoop van financiële vaste activa		0	0	0
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0
II. Verkoop van materiële vaste activa		0	0	1.100
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0	0	0
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0	0	0
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	0	0	0
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa		0	0	1.100
1. Onroerende goederen	260/4	0	0	0
2. Roerende goederen	265/9	0	0	1.100
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0	0	0
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0	0	0
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	51.801	0	18.525
TOTAAL ONTVANGSTEN		51.801	0	19.625

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 : 2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2019001677

Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen 2019

51

Investeringsenveloppen	Uitgaven					Ontvangsten		
	Verbinteniskrediet	Vastleggingen	Verbinteniskrediet min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen	Verbinteniskrediet	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen
OB:Overig beleid (2013 - 2019)	75.406,77	52.008,10	23.398,67	52.008,10	23.398,67	-402.491,29	-401.391,29	-1.100,00
IM:Investerings Mens (2014 - 2019)	331.120,71	199.258,67	131.862,04	199.258,67	131.862,04	8.386,85	14.440,41	-6.053,56
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)	411.293,62	231.037,58	180.256,04	231.037,58	180.256,04	10.372,50	10.372,50	0,00
IOIW:Investerings Onderhoud Infrastructuur+Wegen (2014 - 2019)	3.744.271,10	2.075.385,35	1.668.885,75	2.075.385,35	1.668.885,75	-2.979.520,37	-3.336.032,69	356.512,32
EI:Energiezuinige investeringen (2015 - 2019)	255.000,00	22.511,29	232.488,71	22.511,29	232.488,71	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 :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019001677

Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2019

53

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Exploitatiebudget (B-A)		637.804	683.891	897.402
A. Uitgaven	60/5-694	1.214.455	1.345.952	1.366.669
B. Ontvangsten	70/794	1.852.259	2.029.842	2.264.071
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	1.852.259	2.029.842	2.264.071
II. Investeringsbudget (B-A)		-192.826	-143.161	-322.085
A. Uitgaven	21/28-2906-664	244.627	143.161	341.710
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2	51.801	0	19.625
III. Andere (B-A)		0	0	0
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	0	0
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	0	0	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties		0	0	0
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178	0	0	0
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	4949-4959	0	0	0
c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II	102	0	0	0
d. Niet opgevraagd kapitaal (-)	101	0	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)		444.978	540.730	575.317
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar		2.304.362	1.763.632	1.188.315
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)		2.749.339	2.304.362	1.763.632
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		0	0	0
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	0	0	0
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	0	0	0
VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)		2.749.339	2.304.362	1.763.632

Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2019

Bestemde gelden	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
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 :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019001677

TJ7 : De toelichting bij de balans 2019

56

1: Mutatiestaat van de financiële vaste activa						
	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Des-investeringen	Herwaarderingen	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	125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125,00
Totaal financiële vaste activa	125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125,00

2: Mutatiestaat van de materiële vaste activa							
	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Des-investeringen	Herwaarderingen	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	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
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	10.540.959,93	191.933,44	0,00		-598.497,36	0,00	10.134.396,01
A. Terreinen en gebouwen	10.332.981,61	81.479,84	0,00		-534.823,20	0,00	9.879.638,25
B. Installaties, machines en uitrusting	148.604,16	41.811,62	0,00		-24.467,56	0,00	165.948,22
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	59.374,16	68.641,98	0,00		-39.206,60	0,00	88.809,54
D. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
III. Overige materiële vaste activa	3.517,00	0,00	0,00	0,00	-1.294,40	0,00	2.222,60
A. Terreinen en gebouwen	1.970,00	0,00	0,00	0,00	-985,00	0,00	985,00
B. Roerende goederen	1.547,00	0,00	0,00	0,00	-309,40	0,00	1.237,60
Totaal materiële vaste activa	10.544.479,93	191.933,44	0,00	0,00	-599.791,76	0,00	10.136.621,61

3: Mutatiestaat van de financiële schulden					
	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen / leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn	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
II. Schulden op korte termijn	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
Totaal financiële schulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TJ7 : De toelichting bij de balans 2019

58

4. De mutatiestaat van het nettoactief					
	Overig netto-actief	Herwaarderingsreserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	TOTAAL
I. Balans op einde boekjaar 2017	11.794.131,70	0,00	866.098,72	307.021,70	12.967.252,12
II. Boekhoudkundige wijzigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Herwerkte balans	11.794.131,70	0,00	866.098,72	307.021,70	12.967.252,12
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018		0,00	42.510,70	-25.379,31	17.131,39
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0,00		-25.379,31	-25.379,31
1. Toevoeging aan herwaarderingen		0,00			0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		0,00			0,00
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				0,00	0,00
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				25.379,31	25.379,31
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			42.510,70		42.510,70
V. Balans op einde boekjaar 2018	11.794.131,70	0,00	908.609,42	281.642,39	12.984.383,51
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2019		0,00	7.289,38	16.667,03	23.956,41
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0,00		16.667,03	16.667,03
1. Toevoeging aan herwaarderingen		0,00			0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		0,00			0,00
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				51.801,24	51.801,24
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				35.134,21	35.134,21
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2019			7.289,38		7.289,38
VII. Balans op einde boekjaar 2019	11.794.131,70	0,00	915.898,80	298.309,42	13.008.339,92

Rapportgegevens :

59

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 : 2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2019001677

TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies 2019

60

A. Werkingsubsidies

BEGUNSTIGDE	Omschrijving	Initieel bedrag	Eindbedrag	Jaarrekening	BV	Ramingnummer
Noliko Maaseik	NIET MEER GEBRUIKEN (Sponsoring Noliko => 6130600/03/0520)	10.000,00	0,00	0,00	0520	2019170227
	Totaal :	10.000,00	0,00	0,00		

B. Investeringsubsidies

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

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 :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019001677

TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2019

62

		<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
00	Zekerheden door derden gesteld voor rekening van het bestuur			
000	Crediteuren van de boekhoudkundige entiteit, houders van door derden gestelde zekerheden			
001	Derden, stellers van zekerheden voor rekening van de boekhoudkundige entiteit			
01	Persoonlijke zekerheden gesteld voor rekening van derden			
010	Debiteuren wegens verplichtingen uit wissels in omloop			
011	Crediteuren wegens verplichtingen uit wissels in omloop			
	0110 Door de boekhoudkundige entiteit geëndosseerde, overgedragen wissels			
	0111 Andere verplichtingen uit wissels in omloop			
012	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden			
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			
02	Zakelijke zekerheden gesteld op eigen activa			
020	Crediteuren van de boekhoudkundige entiteit, houders van zakelijke zekerheden			
021	Zakelijke zekerheden, gesteld voor eigen rekening			
022	Crediteuren van derden, houders van zakelijke zekerheden			
023	Zakelijke zekerheden, gesteld voor rekening van derden			
03	Ontvangen zekerheden			
030	Statutaire bewaargevingen			
031	Statutaire bewaargevers			

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 overlijden 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	Herwaarderungen
Kostprijsmodel				
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
Herwaarderingsmodel				
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.

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

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.

Overzicht waarderingsregels - Maaseik

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 ontwaarding 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 teruggedenomen 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.

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

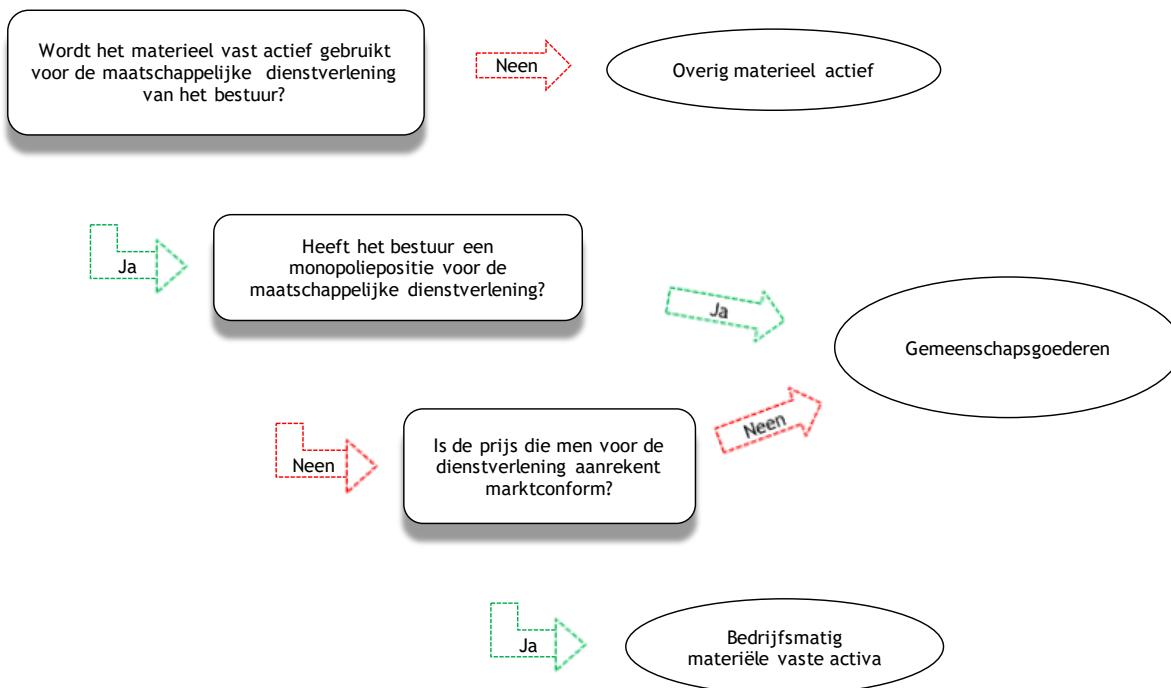
Deelnemingen worden gewaardeerd tegen verwervingswaarde en vastrentende effecten tegen hun aanschaffingswaarde.

Overzicht waarderingsregels - Maaseik

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 – OCMW –AGB's
Terreinen	AW of VVP	Geen
- Inrichting bebouwde terreinen	AW of VVP	15 jaar
Gebouwen	AW of VVP	33 jaar
- Onderhoud en uitrusting gebouwen	AW of VVP	15 jaar
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
- Informaticamateriaal en audiovisuele apparaten	AW of VVP	5 jaar

Overzicht waarderingsregels - Maaseik

Rubriek BBC	Waardering	Afschrijvingsduur patrimonium stad – OCMW – AGB's
Meubilair	AW of VVP	10 jaar
Rollend Materiaal	AW of VVP	5 jaar
- Personenwagens	AW of VVP	10 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	Afschrijvingsduur patrimonium stad – OCMW – AGB's
Plannen, studies, licenties, octrooien	AW	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 jaarrekening 2019 – AGBI Maaseik

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 liquiditeitenrekening - zijn de globale cijfers opgenomen:

2019	Jaarrekening	Eindbudget	initieel budget	uitvoerings% budget
Exploitatierekening (O-U)	€ 637 804	€ 477 012	€ 410 012	
Uitgaven	€ 1 214 455	€ 1 533 169	€ 1 467 093	79%
Ontvangsten	€ 1 852 259	€ 2 010 181	€ 1 877 105	92%
Investeringsrekening (O-U)	-€ 192 826	-€ 2 102 182	-€ 56 567	
Uitgaven	€ 244 627	€ 2 504 442	€ 56 567	10%
Ontvangsten	€ 51 801	€ 402 260	€ -	13%

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. Aangezien de exploitatie-uitgaven en – ontvangsten redelijk goed zijn ingeschat en evoluties in exploitatie beperkt zijn worden enkel de investeringen onder de loep genomen.

Belangrijk is in ieder geval dat met deze vaststellingen (verschillen tussen budget en rekening enerzijds én evoluties anderzijds) rekening wordt gehouden bij de opmaak van toekomstige budgetten, budgetwijzigingen en meerjarenplannen en het prijssubsidiereglement anderzijds.

2 Verklaring materiële verschillen tussen budget 2019 en rekening 2019 voor investeringen

bedrijfstak	budget 2019	budget na BW	uitgevoerd	% uitgevoerd	resterend budget
algemeen AGBI	€ 37 600,00	€ 460 011,00	€ 72 297,76	16%	€ 387 713,24
Musea	€ 11 467,00	€ 972 288,07	€ 91 341,14	9%	€ 880 946,93
Cultuur	€ 7 500,00	€ 847 605,08	€ 14 632,64	2%	€ 832 972,44
Sport	€ -	€ 224 538,06	€ 66 355,61	30%	€ 158 182,60
	€ 56 567,00	€ 2 504 442,21	€ 244 627,15	10%	€ 2 259 815,21

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 6% van het gebudgetteerde investeringskrediet benut. Het niet-gebruikte gedeelte van de transactiekredieten in de investeringsenveloppen die het volgende jaar doorlopen werden geëvalueerd en enkel nog te gebruiken kredieten werden aan het schepencollege voorgelegd om over te dragen naar 2020. Hiertoe werd op 4 mei 2020 een besluit genomen op het College van Burgemeester en Schepenen en werden investeringskredieten voor € 158.500 overgedragen naar 2020.

Algemeen AGBI

Wat?	budget 2019	budget na BW	uitgevoerd	% uitgevoerd	resterend budget
ICT	€ 37 600,00	€ 219 817,58	€ 64 593,05	29%	€ 155 224,53
Andere	€ -	€ 240 193,42	€ 7 704,71	3%	€ 232 488,71
	€ 37 600,00	€ 460 011,00	€ 72 297,76		€ 387 713,24

Onder de bedrijfstak algemeen vallen ICT- en andere algemene uitgaven voor het AGBI.

- Voor ICT heeft het overgedragen budget betrekking op jaarlijkse vervangingen van hardware, waarvan de dossiers nog niet werden opgestart. De vernieuwing en uitbreiding van licenties is afhankelijk van nog te maken keuzes en heeft zoals ook in de jaarrekening 2018 vermeld, vertraging opgelopen omwille van eerdere dossiers (o.a. migratie nieuwe server). Ook de vernieuwing van netwerkkapparatuur liep hierdoor vertraging op. Deze worden voor een deel doorgeschoven naar 2020. Hiervoor werden bij besluit van het CBS van 4 mei 2020 € 151.500 overgedragen.
- Wat andere investeringen betreft zijn energiebesparende maatregelen voor gebouwen (145.000 euro) en de renovatie van het stadhuis (200.000 euro) net als in 2018 in de budgetten voorzien via overdracht van kredieten, ook niet uitgevoerd in 2019.
- Uitgevoerde investeringen: een aantal ICT investeringen, € 5.800 voor het elektrisch uurwerk en € 1904,71 voor de vervanging van de brandcentrale in het Oud stadhuis.
- Er werd een budget van € 151.500 overgedragen naar 2020.

Cultuur

cultuur	budget 2019	budget na BW	uitgevoerd	% uitgevoerd	resterend budget
apparatuur	€ -	€ 40 750,00	€ 9 482,64	23%	€ 31 267,36
renovatie	€ -	€ 767 890,83	€ 5 150,00	1%	€ 762 740,83
install. De Riet	€ -	€ 1 500,00	€ -	0%	€ 1 500,00
install. OH VH	€ -	€ 1 260,10	€ -	0%	€ 1 260,10
uitleendienst	€ 7 500,00	€ 30 632,85	€ -	0%	€ 30 632,85
restbudget vj	€ -	€ 6 831,40	€ -	0%	€ 6 831,40
	€ 7 500,00	€ 847 605,08	€ 14 632,64	2%	€ 832 972,44

- Er werden in 2018 al budgetten voorzien voor bekabeling ICT, scanners, beamers, ... waar maar gedeeltelijk uitvoering aan werd gegeven.
- Verder was er in 2018 budget voorzien voor de aanpassingswerken aan het CCAO (in het kader van de plannen van De Lijn en voor overige noodzakelijke onderhoudswerken). Langs ontvangstenkant stond hier een tussenkomst van De Lijn tegenover. Deze budgetten werden overgedragen naar 2019 en niet benut. Deze budgetten werden niet overgedragen maar opnieuw voorzien in de nieuwe MJP in het grotere bouwproject CCAO/Bib. Wel werd er een bedrag van € 7.000 overgedragen naar 2020 voor het installeren van een luchtverversingssysteem in het CCAO.
- Jaarrekening 2018: Het budget voor onderhoud en aankoop van materialen voor de stedelijke uitleendienst is niet aangesproken, hoewel er wel wat materialen aan vervanging toe zijn. Er was in 2018 23.000 euro voorzien. In 2019 werd er extra 7.500 euro voorzien en de budgetten 2018 werden overgedragen. Het totaal voorziene budget van 30.632,85 euro werd nog niet besteed.
- Verder werden een aantal budgetrestanten jaar na jaar overgedragen en niet benut.
- Van de niet benutte budgetten word € 7.000 overgedragen naar 2019 voor het luchtverversingssysteem in het CCAO.

Musea

musea	budget 2019	budget na BW	uitgevoerd	% uitgevoerd	resterend budget
apparatuur + ICT	€ 125,00	€ 30 000,00	€ -	0%	€ 30 000,00
restauratie objecten	€ 2 050,00	€ 2 162,00	€ 2 145,00	99%	€ 17,00
Restauratiedossier	€ -	€ 839 455,07	€ 31 846,88	4%	€ 807 608,19
Vlaamse Meesters in Situ	€ 9 292,00	€ 13 645,00	€ 10 089,26	74%	€ 3 555,74
Beheersplan beschermde monumenten	€ -	€ 52 826,00	€ 47 260,00	89%	€ 5 566,00
vitrine codex	€ -	€ 34 200,00	€ -	0%	€ 34 200,00
	€ 11 467,00	€ 972 288,07	€ 91 341,14	9%	€ 880 946,93

- Het budget voor het restauratiedossier 'Minderbroederklooste'r wordt aangesproken naargelang de vorderingen van de werken. De traphal zijde Wal en lift zijn niet uitgevoerd in 2018, met als gevolg een grote overdracht naar 2019 (840.000 euro). De lift voor het Minderbroederklooster is er ook niet gekomen in 2019.
- Verder was er een budget voor de opmaak van beheersplannen beschermde monumenten dat niet aangesproken is (52.000 euro) in 2018 maar uitgevoerd in 2019.
- De aankoop van een vitrine stond gebudgetteerd in 2018 maar werd niet uitgevoerd. Ook in 2019 werd dit budget voorzien via overdacht maar nog niet besteed. Deze investering wordt bekeken bij de uitvoering van het MJP in het kader van het nieuwe belevingscentrum.
- Er werden geen budgetten overgedragen naar 2020.

Sport

sport	budget 2019	budget na BW	uitgevoerd	% uitgevoerd	resterend budget
Installatie camera's + infoschermen De Riet	€ -	€ 5 789,07	€ -	0%	€ 5 789,07
Tumbling matten	€ -	€ 22 593,60	€ 4 984,00	22%	€ 17 609,60
Afwerken atletiekpiste sporthal NRT	€ -	€ 25 479,67	€ 24 593,36	97%	€ 886,31
Apparatuur + ICT	€ -	€ 33 944,00	€ -	0%	€ 33 944,00
Zonnepanelen sporthal NRT	€ -	€ 45 000,00	€ -	0%	€ 45 000,00
Zonnepanelen De Riet, isolatie leidingen, verankerde schaduwplaats	€ -	€ 55 667,24	€ 10 060,00	18%	€ 45 607,24
Omgevingswerken sporthal MSK	€ -	€ 8 416,04	€ 3 460,77	41%	€ 4 955,27
Huisvesting St-Vincentius, airco sporthal MSK	€ -	€ 27 648,44	€ 23 257,48	84%	€ 4 390,96
	€ -	€ 224 538,06	€ 66 355,61	30%	€ 158 182,45

- Wat energiebesparende maatregelen betreft was er in 2018 budget voorzien voor zonnepanelen voor De Riet en Sporthal Neeroeteren (90.000 euro). Deze budgetten werden overgedragen naar 2019.
- Verder waren er in 2018 budgetten voor een airco in de kleine sporthal van Maaseik (35.000 euro), voor de afwerking van de atletiekpiste voor hoogspringen aan sporthal Neeroeteren (16.000 euro) en vernieuwing van netwerkinfrastructuur (15.000 euro) en installatie van camera's en infoschermen (18.000 euro) in De Riet. Deze budgetten werden overgedragen naar 2019.
- Uitgevoerde investeringen: aankoop matten, werken aan atletiekpiste, verankerde schaduwplaats De Riet, omgevingswerken sporthal en installatie van airco in de sporthal.
- Er werden geen budgetten overgedragen naar 2020.