

Jaarrekening





Jaarrekening

2024

AGB Lanaken

Aan de Engelse Hof 10 bus 4
3620 Lanaken
T 089 730 775
agb@lanaken.be
www.lanaken.be/agb

Directeur : M. Stylman
Voorzitter Raad van Bestuur : M. Keulen

KBO : 0871.907.561
NIS-code : 73042



AGB Lanaken
Aan de Engelse Hof 10 bus 4
3620 Lanaken
KBO 0871907561
NIS-code : 73042

Inhoudsopgave

Inleiding en kengetallen	2
Deel 1 : Beleidsevaluatie	7
Per beleidsdoelstelling met prioritaire actieplannen	
- <i>Beleidsdoelstelling 1 Lanaken jong en gezinsvriendelijk</i>	9
- <i>Beleidsdoelstelling 2 Lanaken maakt werk van werk</i>	
- <i>Beleidsdoelstelling 4 Lanaken klimaatgroen en neutraal</i>	
Overzicht beleidsdoelstellingen waar geen prioritaire acties/actieplannen aan gekoppeld zijn	14
Verwijzing naar overzicht van alle beleidsdoelstellingen, acties, actieplannen en bijbehorende ramingen	15
Deel 2 : Financiële nota	16
De doelstellingenrekening (J1)	18
De staat van het financieel evenwicht (J2)	22
De realisatie van de kredieten (J3)	24
De balans (J4)	26
De staat van opbrengsten en kosten (J5)	29
Deel 3 : Toelichting	31
Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1)	33
Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2)	37
Investeringsprojecten (T3)	44
Overzicht financiële schulden (T4)	46
Toelichting bij de balans (T5)	48
Proef- en saldibalans	51
Financiële risico's	55
Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is	56
Waarderingsregels	57
De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	67
Materiële verschillen planning – jaarrekening	68
Overzicht overgedragen kredietgedeelten investeringen en de financiering die daarmee samenhangt	70
Toelichting over kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed	71



AGB Lanaken
Aan de Engelse Hof 10 bus 4
3620 Lanaken
KBO : 0871.907.561
NIS-code : 73042

Inleiding en kengetallen

Het decreet lokaal bestuur en het uitvoeringsbesluit 'BBC 2020' zorgden voor een hertekening van de beleidsrapporten van de lokale besturen. Via de initiële meerjarenplanning 2020-2025 maakte u een eerste keer kennis met deze aanpassingen, zowel op het vlak van inhoud als presentatie.

De jaarrekeningen van gemeente en OCMW zijn geïntegreerd. Voor AGB Lanaken is er nog een afzonderlijk rapport verplicht, naar analogie met – de aanpassing van – het meerjarenplan.

Voorliggende jaarrekening 2024 bestaat uit 2 boekdelen:

- het beleidsrapport jaarrekening 2024
- de documentatie bij de jaarrekening 2024.

Juridische basis

De jaarrekening volgens BBC vindt haar juridische basis in volgende regelgeving:

- Decreet lokaal bestuur van 22 december 2017 en latere wijzigingen
- Besluit van de Vlaamse Regering van 30 maart 2018 over de beleids- en beheerscyclus van de lokale en de provinciale besturen
- Ministerieel besluit van 26 juni 2018 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten, de rekeningenstelsels en de digitale rapportering van de beleids- en beheerscyclus van de lokale en provinciale besturen

Daarnaast maakt AGB Lanaken nog een ander soort jaarrekening op – uiteraard gestoeld op dezelfde boekhoudkundige gegevens – en dit op basis van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen van 23 maart 2019. Deze jaarrekening vormt een afzonderlijk rapport en doorloopt een andere goedkeuringsprocedure.

Goedkeuringsprocedure

Jaarrekening volgens BBC:

De vaststelling van de BBC-jaarrekening is een bevoegdheid van de raad van bestuur. De gemeenteraad kan – binnen de 50 dagen – een advies geven aan de toezichthoudende overheid. De toezichthoudende overheid (gouverneur) keurt de jaarrekening goed.

Jaarrekening volgens Wetboek van vennootschappen en verenigingen:

Ook de vaststelling van de jaarrekening volgens WVV is een bevoegdheid van de raad van bestuur. De gemeenteraad wordt beschouwd als de algemene vergadering van het AGB en moet de jaarrekening goedkeuren.

Het beleidsrapport : Jaarrekening 2024

De jaarrekening 2024 bestaat uit 3 onderdelen. U zal een grote overeenkomst merken met de structuur en opbouw van het meerjarenplan en de aanpassing van het meerjarenplan.

- Beleidsevaluatie
- Financiële nota
- Toelichting

Om de jaarrekening goed te kunnen beoordelen wordt er ook een documentatie aan toegevoegd.

DE BELEIDSEVALUATIE

In dit onderdeel wordt een omschrijving gegeven van de mate van realisatie van alle beleidsdoelstellingen met PRIORITAIRE ACTIEPLANNEN, zoals opgenomen in de strategische nota van het meerjarenplan.

De effectieve uitgaven en ontvangsten van 2024 voor exploitatie, investeringen en financiering worden gepresenteerd per beleidsdoelstelling en per actieplan, samen met de ramingen voor elk jaar waarop het meerjarenplan betrekking heeft.

Het lokaal bestuur Lanaken heeft er voor gekozen om niet te werken met niet-prioritaire actieplannen, om zich maximaal te kunnen concentreren op die zaken die wel prioritair zijn voor onze gemeente.

DE FINANCIËLE NOTA

Dit onderdeel geeft de financiële gevolgen van het gevoerde beleid weer.

Deze nota omvat 5 documenten:

- De financiële doelstellingrekening (**J1**): geeft een summier overzicht van de financiële gevolgen per prioritaire beleidsdoelstelling, voor het totaal van de niet-prioritaire doelstellingen (niet voorzien in Lanaken) en voor het totaal van de verrichtingen zonder doelstellingen.
- De staat van het financieel evenwicht (**J2**): vergelijkt de rekeningcijfers met de laatste aanpassing van het meerjarenplan (eind december 2023) en geeft het toestandsevenwicht (het beschikbaar budgettair resultaat) en het structureel evenwicht (autofinancieringsmarge). Deze laatste indicator geeft weer in welke mate met de reguliere werking voldoende middelen worden gegenereerd om de periodieke aflossingen te kunnen betalen.
In een meerjarenplanning geldt voor een autonoom gemeentebedrijf enkel de 1^{ste} evenwichtsvereiste van het beschikbaar budgettair resultaat dat jaarlijks positief moet zijn.
Nieuw is dat er 2 bijkomende indicatoren worden berekend.
 - * De gecorrigeerde AFM geeft weer in welke mate de periodieke aflossingen kunnen betaald worden als de openstaande schuld wordt voldaan met aflossingen van 8% van de totale schuld per jaar. Deze indicator houdt rekening met leningen die niet periodiek worden afgelost en is enkel informatief.
 - * Daarenboven wordt een geconsolideerd financieel evenwicht berekend voor gemeente, OCMW en het AGB Lanaken samen.
- De realisatie van de kredieten (**J3**) met per bestuur het overzicht van effectieve uitgaven en ontvangsten voor exploitatie, investeringen en financiering, met daarbij een vergelijking met de initiële en eindkredieten voor 2024 in (de aanpassing van) het meerjarenplan.
- De balans (**J4**): overzicht van het vermogen van het boekjaar 2024 en het voorgaande boekjaar.
- De staat van opbrengsten en kosten (**J5**): de resultatenrekening van het boekjaar 2024 en het voorgaande boekjaar.

DE TOELICHTING

Om de raadsleden met meer kennis van zaken te laten oordelen over de beleidsrapporten wordt een toelichting toegevoegd met bijkomende relevante informatie.

De schema's T1 tot en met T5 herschikken en geven meer detail over de cijfers volgens hun functionele aard, hun economische aard, de investeringsprojecten en over de evolutie van de globale schuld.

Jaarrekening 2024
Inleiding en kengetallen

Om een correcte inschatting te kunnen maken van de werkelijke toestand van de financiën van een bestuur, geven we een volledig en transparant overzicht van de financiële risico's die het bestuur loopt en van de middelen waarover het bestuur beschikt om zich hier tegen in te dekken.

Documentatie bij de jaarrekening

Om de jaarrekening goed te kunnen begrijpen is er nood aan bijkomende documentatie. Deze achtergrondinformatie is ter beschikking in een afzonderlijk deel.

Digitale raadpleging

Alle rapporten van de jaarrekening 2024 en de bijhorende documentatie zullen ook digitaal ter beschikking worden gesteld en zullen ook raadpleegbaar zijn op de website van het bestuur.

Kengetallen

		2024
	Kastoestand per 31/12/2024	224.154
	Openstaande vorderingen op KT	404.539
	Openstaande schulden op KT	611.439
	Prijssubsidie gemeente	455.519
	Exploitatieuitgaven in het boekjaar	1.120.651
	Exploitatieontvangsten in het boekjaar	1.306.604
	Budgettair resultaat van het boekjaar	-585.787
	Gecumuleerd budgettair resultaat	398.184
	Autofinancieringsmarge	-616.934
	Verlies van het boekjaar	-117.169
Uitgekeerde winst van het boekjaar		
	Investerings in het boekjaar	161.978
	Desinvesterings in het boekjaar	
	Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar	
	Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar	12.737
	Nieuw aangegane leningen	178.784
	Vervroegde terugbetaling van leningen	
	Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2024	2.559.761
	Periodieke aflossingen op leningen	804.932
	Intresten op leningen	11.418
	Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar	324.582

Deel 1

Beleidssevaluatie

Jaarrekening 2024





AGB Lanaken
 Aan de Engelse Hof 10 bus 4
 3620 Lanaken
 KBO : 0871.907.561
 NIS-code : 73042

Beleidsevaluatie 2024

Per beleidsdoelstelling met prioritaire actieplannen

In het hoofdstuk beleidsevaluatie staat een weergave van de doelstellingenrealisatie op het niveau van de beleidsdoelstellingen en prioritaire actieplannen.

In de tabellen worden volgende cijfers gepresenteerd inzake de ontvangsten en uitgaven:

- Rekening 2020, 2021, 2022, 2023: de effectieve ontvangsten en uitgaven voor 2020, 2021, 2022 en 2023
- Budget 2024: de raming voor 2024 op basis van het laatst goedgekeurde meerjarenplan (zoals goedgekeurd op de Raad van Bestuur van december 2023) en rekening houdend met eventuele budgetverschuivingen binnen de regels van organisatiebeheersing.
- Rekening 2024: de effectieve uitgaven en ontvangsten voor 2024.
- Budget 2025: de ramingen voor de periode 2025 op basis van de aanpassing meerjarenplan 2024 (zoals goedgekeurd op de Raad van Bestuur van december 2023) daarbij rekening houdend met de overdrachten van niet-benutte investeringskredieten zoals besloten door het directiecomité in februari 2025).

Op deze manier worden historiek en vooruitblik gepresenteerd in een overzichtelijk geheel.

Actieplan	R2020	R2021	R2022	R2023	B2024	Rekening 2024	B2025
Exploitatie							
Ontv.	0	0	0	0	300.000	0	0
Uitg.	0	8.352	0	16.641	50.000	0	0
Investerings							
Uitg.	15.300	0	0	229.674	69.700	64.842	3.072

1. Beleidsdoelstelling:

Lanaken jong en gezinsvriendelijk.



Actieplan 104:

Het AGB faciliteert de gemeente in haar rol als regisseur van het lokaal beleid voor jongen en kinderen.

De gemeente zal een breed jeugdbeleid ontwikkelen dat over alle domeinen heen tegemoet komt aan de wensen en de behoeften van kinderen en jongeren en dat ook focust op kwetsbare jongeren. Kinderen en jongeren zal meer ruimte worden gegeven. Er wordt ingezet op een kindvriendelijke ruimtelijke ordening.

Het vrijetijdsaanbod van de gemeente zal dus ook geheroriënteerd worden naar een meer gerichte focus op jongeren en gezinnen. Het AGB zal daarin de nodige infrastructurele maatregelen nemen.

Binnen het AGB zijn er geen budgetten specifiek toegewezen aan dit actieplan.

Actieplan 105:

Lanaken profileren als een hippe gemeente waar het leuk is om te wonen.

Leefkwaliteit en beleving zijn belangrijk om jonge gezinnen te stimuleren om zich in Lanaken te vestigen. Het is dan ook belangrijk dat Lanaken zich profileert als een trendy gemeente van de toekomst, die beschikt over veel troeven die het aantrekkelijk maken voor (jonge) gezinnen.

Binnen het AGB zijn er geen budgetten specifiek toegewezen aan dit actieplan.

2. Beleidsdoelstelling:

Lanaken maakt werk van werk.

Jaarrekening 2024: Binnen de industriegronden van het AGB deden zich in 2024 geen mogelijkheden tot terugkoop voor. Diverse overleggroepen in het kader van andere actieplannen worden opgevolgd.

Actieplan 206:

Verankering van de bestaande bedrijven in Lanaken met oog op duurzame productie en tewerkstelling.

Door gezamenlijk onderzoek naar energie-transitiemogelijkheden wenst het gemeentebestuur bedrijven op haar grondgebied aan te zetten of te ondersteunen in hun transitie naar energie-efficiënte bedrijven.

Dit is mogelijk door te streven naar clustering en specialisering rond bepaalde productieniches. Afval van het ene bedrijf kan daarbij de grondstof vormen voor een ander bedrijf. Inzake productie en uitwisseling van grondstoffen en afvalstoffen zijn er reële potenties. Dit kan niet alleen leiden tot een gevoelige vermindering van de productiekosten, maar ook tot het aantrekken van nieuwe productie-eenheden. In beide gevallen resulteert dit in duurzame tewerkstelling in Lanaken.

Binnen het AGB zijn er geen budgetten specifiek toegewezen aan dit actieplan.

Actiecode	Actie	Stand van zaken
20606	Het AGB onderzoekt met relevante partners (VLAIO,POM, CDG) hoe het bestaande bedrijventerrein Europark kan verduurzamen	In alle toepasselijke omgevingsvergunningen wordt sedert de inwerkingtreding van de gemeentelijke verordening inzake de groenvoorzieningen & -waarborg de verplichte groenvoorzieningen als voorwaarde opgelegd.



Actieplan 207:

Bijkomende ruimte creëren voor bedrijvigheid.

Momenteel¹ beschikt het AGB Lanaken nog over ruim 15 ha aan regionale, nationale en internationale bedrijfsgronden. Bedrijfsgronden voor KMO's zijn niet meer beschikbaar. Om enig aanbod aan bedrijfsgronden voor KMO's en andere grote bedrijven ter beschikking te houden van mogelijk toekomstige werkgevers zal er een actief beleid rond de creatie van nieuwe KMO-gronden gevoerd worden.

Actieplan	R2020	R2021	R2022	R2023	B2024	Rekening 2024	B2025
Exploitatie							
Ontv.	0	0	0	0	300.000	0	0
Uitg.	0	8.352	0	16.641	50.000	0	0

Actiecode	Actie	Stand van zaken
20702	Uitoefenen van het contractueel recht van terugkoop in de industriezones binnen AGB	RESTERPERCELEN : Binnen de industriegronden van het AGB doen zich nog steeds geen mogelijkheden tot terugkoop voor.
20703	Onderzoek naar nieuwe vestigingsmogelijkheden voor KMO's op andere nieuwe locaties (de Scheepvaart; Tournebride de stelplaats van de Lijn)	Er hebben zich geen nieuwe vestigingsmogelijkheden voor KMO's voorgedaan.
20704	Het opnemen van een actieve rol als facilitator i.h.k.v. private ontwikkelingen van nieuwe KMO-gronden en/of bedrijfsunits	PERCELEN WITHOFS : Scopingnota wordt afgewerkt met oog op goedkeuring door het CBS.
20705	De ontsluiting van industriezones	De onderzoeksfase met oog op het ontwerp van de ontsluiting van fase 1 van het ENA-gebied kan bijna afgerond worden.
20709	In samenspraak met OCL en VKW zal een werkgroep worden opgericht om na te denken over mogelijkheden voor meer locaties voor bedrijvigheid in Lanaken	Het OCL en de gemeente Lanaken organiseerden op 7/03/2024 i.s.m. de VDAB & het Pyxiscollege een infovergadering met oog op mogelijke samenwerkingen tussen bedrijven & scholen. De werkgroep werd verder nauwgezet op de hoogte gehouden van de ontwikkelingen in het ENA-gebied met oog op de creatie van watergebonden bedrijventerreinen.

¹ Op moment van opmaak meerjarenplan

4. Beleidsdoelstelling:

Lanaken klimaatneutraal en groen.

Jaarrekening 2024: De verleding van de voetbalvelden werd in 2023 al grotendeels gerealiseerd. In 2024 volgden nog een aantal afwerkingen (bv. op het vlak van sturing).

Actieplan 401:

Bij het (ver)bouwen van gemeentelijke accommodaties moet energieneutraliteit de norm zijn met een maximale inpassing van hernieuwbare en duurzame energietechnieken.

Het AGB streeft er bij het (ver)bouwen van gemeentelijke accommodaties naar om dit op een duurzame manier te doen waarbij energieneutraliteit de norm is met een maximale inpassing van hernieuwbare en duurzame energietechnieken.

Actieplan	R2020	R2021	R2022	R2023	B2024	Rekening 2024	B2025
Investeringen							
Uitg.	15.300	0	0	229.674	69.700	64.842	3.072

Actiecode	Actie	Stand van zaken
40106	Inzake patrimonium AGB investeren in doorgedreven, energetische renovaties (BEN).	Verleding voetbalvelden: Verlichting is geplaatst in zomer 2023. Er werden in 2024 nog lichtsturingsdisplays geplaatst.



Actieplan 405:

Het stimuleren van een klimaatreflex bij de industrie.

De gemeente wil de bedrijven op haar grondgebied aanzetten tot en ondersteunen bij de transitie naar energie-efficiënt en circulair ondernemen. De gemeente streeft naar de ontwikkeling van duurzame en klimaatvriendelijke bedrijventerreinen.

Binnen het AGB zijn er geen budgetten specifiek toegewezen aan dit actieplan.



Actieplan 406:

Productie van hernieuwbare energie.

De gemeente stimuleert de productie van hernieuwbare energie door haar inwoners, organisaties en bedrijven. De gemeente ondersteunt en stimuleert de aanleg van warmtenetten, windmolens en zonnepanelen en zonneboilers. De gemeente onderzoekt en faciliteert de mogelijke aanleg en aansluitingen op een collectief warmtenet.

Binnen het AGB zijn er geen budgetten specifiek toegewezen aan dit actieplan.

Beleidsevaluatie Jaarrekening 2024

Per beleidsdoelstelling met prioritaire actieplannen



AGB Lanaken
Aan de Engelse Hof 10 bus 4
3620 Lanaken
KBO : 0871.907.561
NIS-code : 73042

Overzicht beleidsdoelstellingen waar geen prioritaire actieplannen aan gekoppeld zijn

Het bestuur heeft er voor gekozen om niet te werken met niet-prioritaire actieplannen en beleidsdoelstellingen.



AGB Lanaken
Aan de Engelse Hof 10 bus 4
3620 Lanaken
KBO : 0871.907.561
NIS-code : 73042

Verwijzing naar overzicht van alle beleidsdoelstellingen, acties, actieplannen en bijbehorende uitgaven en ontvangsten

Dit overzicht wordt ter beschikking gesteld in het boekdeel 'Documentatie bij de jaarrekening 2024'.

Het overzicht is ook digitaal raadpleegbaar via de website :

<https://www.lanaken.be/bekendmakingen-autonoom-gemeentebedrijf>

Beleidsevaluatie Jaarrekening 2024

Verwijzing overzicht van alle beleidsdoelstellingen, acties, actieplannen en bijbehorende uitgaven en ontvangsten

AGB Lanaken
KBO : 0871.907.561

Directeur: M. Stylman
Voorzitter Raad van Bestuur : M. Keulen

Deel 2

Financiële nota

Jaarrekening 2024





AGB Lanaken
Aan de Engelse Hof 10 bus 4
3620 Lanaken
KBO : 0871.907.561
NIS-code : 73042

J1

De doelstellingenrekening

Afdrukdatum : 13/05/2025

Volgnummer Budgettaire boekhouding : 115026

Volgnummer Algemene boekhouding : 53149

J1: De doelstellingenrekening

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Prioritaire beleidsdoelstelling Lanaken jong en gezinsvriendelijk		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling Lanaken maakt werk van werk		
Exploitatie		
Uitgaven	0	50.000
Ontvangsten	0	300.000
Saldo	0	250.000
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling Lanaken voor en door iedereen die in Lanaken woont		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling Lanaken klimaatneutraal en groen		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

Investerings		
Uitgaven	64.842	69.700
Ontvangsten	0	0
<i>Saldo</i>	-64.842	-69.700
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
<i>Saldo</i>	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling Lanaken een gemeente met leefbare dorpen		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
<i>Saldo</i>	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
<i>Saldo</i>	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
<i>Saldo</i>	0	0
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
<i>Saldo</i>	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
<i>Saldo</i>	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
<i>Saldo</i>	0	0
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	1.120.651	1.137.126
Ontvangsten	1.306.604	1.159.145
<i>Saldo</i>	185.954	22.020
Investerings		
Uitgaven	97.136	240.863
Ontvangsten	12.737	12.737
<i>Saldo</i>	-84.399	-228.126
Financiering		
Uitgaven	804.932	826.000
Ontvangsten	182.433	55.377
<i>Saldo</i>	-622.499	-770.623

TOTALEN

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgaven	1.120.651	1.187.126
Ontvangsten	1.306.604	1.459.145
<i>Saldo</i>	185.954	272.020
Investerings		
Uitgaven	161.978	310.563
Ontvangsten	12.737	12.737
<i>Saldo</i>	-149.242	-297.826
Financiering		
Uitgaven	804.932	826.000
Ontvangsten	182.433	55.377
<i>Saldo</i>	-622.499	-770.623



AGB Lanaken
Aan de Engelse Hof 10 bus 4
3620 Lanaken
KBO : 0871.907.561
NIS-code : 73042

J2

De staat van het financieel evenwicht

Afdrukdatum : 13/05/2025

Volgnummer Budgettaire boekhouding : 115026

Volgnummer Algemene boekhouding : 53149

J2: De staat van het financieel evenwicht

BUDGETTAIR RESULTAAT	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo (a-b)	185.954	272.020
a. Ontvangsten	1.306.604	1.459.145
b. Uitgaven	1.120.651	1.187.126
II. Investeringsaldo (a-b)	-149.242	-297.826
a. Ontvangsten	12.737	12.737
b. Uitgaven	161.978	310.563
III. Saldo exploitatie en investeringen (I+II)	36.712	-25.807
IV. Financieringssaldo (a-b)	-622.499	-770.623
a. Ontvangsten	182.433	55.377
b. Uitgaven	804.932	826.000
V. Budgettair resultaat van het boekjaar (III+IV)	-585.787	-796.430
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	983.970	983.970
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat (V+VI)	398.184	187.541
VIII. Onbeschikbare gelden	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII)	398.184	187.541

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	185.954	272.020
II. Netto periodieke aflossingen (a-b)	802.888	823.956
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	804.932	826.000
b. Periodieke terugvordering leningen	2.044	2.044
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	-616.934	-551.937

GECORRIGEERDE AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	-616.934	-551.937
II. Correctie op de periodieke aflossingen (a-b)	550.059	571.127
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	804.932	826.000
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden	254.873	254.873
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge (I+II)	-66.875	19.191



AGB Lanaken
Aan de Engelse Hof 10 bus 4
3620 Lanaken
KBO : 0871.907.561
NIS-code : 73042

J3

De realisatie van de kredieten

Afdrukdatum : 13/05/2025

Volgnummer Budgettaire boekhouding : 115026

Volgnummer Algemene boekhouding : 53149

J3: De realisatie van kredieten

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten AGB Lanaken						
Exploitatie	1.120.651	1.306.604	1.187.126	1.459.145	1.187.126	1.459.145
Investerings	161.978	12.737	310.563	12.737	53.333	12.737
Financiering	804.932	182.433	826.000	55.377	826.000	55.377
Leningen en leasings	804.932	178.784	826.000	53.333	826.000	53.333
Toegepaste leningen en betalingsuitstel	0	2.044	0	2.044	0	2.044
Overige financieringstransacties	0	1.605	0	0	0	0

Financiële nota - Jaarrekening 2024

J3



AGB Lanaken
Aan de Engelse Hof 10 bus 4
3620 Lanaken
KBO : 0871.907.561
NIS-code : 73042

J4 De balans

Afdrukdatum : 13/05/2025

Volgnummer Budgettaire boekhouding : 115026

Volgnummer Algemene boekhouding : 53149

J4: De balans

	2024	2023
ACTIVA	7.108.891	8.172.541
I. Vlottende activa	647.282	1.288.920
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	224.154	812.019
B. Vorderingen op korte termijn	404.539	458.927
1. Vorderingen uit ruiltransacties	210.123	110.297
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	194.416	348.631
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0	0
D. Overlopende rekeningen van het actief	3.369	3.193
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	15.219	14.781
II. Vaste activa	6.461.609	6.883.621
A. Vorderingen op lange termijn	47.611	62.831
1. Vorderingen uit ruiltransacties	26.566	28.610
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	21.045	34.220
B. Financiële vaste activa	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0
C. Materiële vaste activa	6.413.998	6.820.791
1. Gemeenschapsgoederen	885.616	923.082
a. Terreinen en gebouwen	885.616	923.082
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0
c. Installaties, machines en uitrusting	0	0
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0
e. Leasing en soortgelijke rechten	0	0
f. Erfgoed	0	0
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	5.528.382	5.897.708
a. Terreinen en gebouwen	5.497.552	5.865.907
b. Installaties, machines en uitrusting	28.960	28.621
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.869	3.181
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0
3. Andere materiële vaste activa	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0
b. Roerende goederen	0	0
D. Immateriële vaste activa	0	0

	2024	2023
PASSIVA	7.108.891	8.172.541
I. Schulden	2.848.223	3.534.049
A. Schulden op korte termijn	611.439	1.153.072
1. Schulden uit ruiltransacties	206.253	193.563
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	809	793
b. Financiële schulden	0	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	205.444	192.770
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	25.066	94.206
3. Overlopende rekeningen van het passief	55.539	60.372
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	324.582	804.932
B. Schulden op lange termijn	2.236.784	2.380.977
1. Schulden uit ruiltransacties	2.236.784	2.380.977
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0	0
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0	0
2. Andere risico's en kosten	0	0
b. Financiële schulden	2.235.179	2.380.977
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.605	0
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
II. Nettoactief	4.260.667	4.638.492
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	3.196.293	3.456.948
B. Gecumuleerd overschot of tekort	564.375	681.544
C. Herwaarderingsreservers	0	0
D. Overig nettoactief	500.000	500.000



AGB Lanaken
Aan de Engelse Hof 10 bus 4
3620 Lanaken
KBO : 0871.907.561
NIS-code : 73042

J5

De staat van opbrengsten en kosten

Afdrukdatum : 13/05/2025

Volgnummer Budgettaire boekhouding : 115026

Volgnummer Algemene boekhouding : 53149

J5: De staat van opbrengsten en kosten

	2024	2023
I. Kosten	1.687.031	1.938.847
A. Operationele kosten	1.675.095	1.923.625
1. Goederen en diensten	618.323	664.862
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	15.432	15.086
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	568.787	556.647
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	0	0
5. Toegestane werkingssubsidies	403.300	398.708
6. Toegestane Investeringsubsidies	0	0
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	251.604
8. Andere operationele kosten	69.252	36.717
B. Financiële kosten	11.936	15.222
II. Opbrengsten	1.569.862	1.737.143
A. Operationele opbrengsten	1.297.875	1.464.009
1. Opbrengsten uit de werking	930.125	824.400
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0	0
3. Werkingssubsidies	363.300	358.708
a. Algemene werkingssubsidies	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	363.300	358.708
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	24.317
6. Andere operationele opbrengsten	4.449	256.584
B. Financiële opbrengsten	271.987	273.135
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-117.169	-201.704
A. Operationele overschot of tekort	-377.220	-459.616
B. Financieel overschot of tekort	260.051	257.912
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-117.169	-201.704
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-117.169	-201.704

Deel 3

Toelichting

Jaarrekening 2024





AGB Lanaken
Aan de Engelse Hof 10 bus 4
3620 Lanaken
KBO : 0871.907.561
NIS-code : 73042

T1

Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Afdrukdatum : 13/05/2025

Volgnummer Budgettaire boekhouding : 115026

Volgnummer Algemene boekhouding : 53149

Toelichting - Jaarrekening 2024

T1

AGB Lanaken
KBO : 0871.907.561

Directeur : M. Stylman
Voorzitter Raad van Bestuur : M. Keulen

T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024	Mjp 2025
ALGEMENE FINANCIERING							
Exploitatie							
Uitgaven	35.759	29.069	72.385	15.222	11.936	11.803	8.931
Ontvangsten	4.390	5.486	5.860	8.798	7.792	5.501	5.501
Saldo	-31.369	-23.583	-66.525	-6.424	-4.144	-6.302	-3.430
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	204.396	0	0	0
Saldo	0	0	0	204.396	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	853.395	859.398	841.897	804.060	804.932	826.000	335.000
Ontvangsten	527.423	0	68.571	762.495	178.784	53.333	308.333
Saldo	-325.971	-859.398	-773.326	-41.565	-626.148	-772.667	-26.667
ALGEMENE DIRECTIE							
Exploitatie							
Uitgaven	42.468	40.602	39.943	47.602	35.876	50.988	51.295
Ontvangsten	5.000	5.000	0	-22	0	0	0
Saldo	-37.468	-35.602	-39.943	-47.624	-35.876	-50.988	-51.295
Investerings							
Uitgaven	2.864	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-2.864	0	0	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
FINANCIËLE ZAKEN							
Exploitatie							
Uitgaven	8.533	10.302	7.526	6.204	5.747	12.550	12.550
Ontvangsten	0	55	225	105	0	250	250
Saldo	-8.533	-10.247	-7.301	-6.099	-5.747	-12.300	-12.300
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
BURGER-ECONOMISCHE ZAKEN							
Exploitatie							
Uitgaven	24.541	19.503	4.752	31.878	46.077	70.101	20.101
Ontvangsten	1.829.346	1.967.109	420.215	79.845	74.393	370.086	70.086
Saldo	1.804.805	1.947.605	415.463	47.967	28.316	299.985	49.985

Toelichting - Jaarrekening 2024

T1

Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	71.022	0	0	0
<i>Saldo</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>71.022</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
<i>Saldo</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
MENS							
Exploitatie							
Uitgaven	0	538	538	538	538	540	540
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
<i>Saldo</i>	<i>0</i>	<i>-538</i>	<i>-538</i>	<i>-538</i>	<i>-538</i>	<i>-540</i>	<i>-540</i>
Investerings							
Uitgaven	29.765	25.197	21.074	26.910	35.751	35.751	47.303
Ontvangsten	0	7.413	0	0	0	0	0
<i>Saldo</i>	<i>-29.765</i>	<i>-17.784</i>	<i>-21.074</i>	<i>-26.910</i>	<i>-35.751</i>	<i>-35.751</i>	<i>-47.303</i>
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
<i>Saldo</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
LEEFOMGEVING							
Exploitatie							
Uitgaven	124	2.001	93	189	7.833	9.045	2.045
Ontvangsten	1.200	1.560	1.740	1.800	1.320	1.800	1.800
<i>Saldo</i>	<i>1.076</i>	<i>-441</i>	<i>1.647</i>	<i>1.611</i>	<i>-6.513</i>	<i>-7.245</i>	<i>-245</i>
Investerings							
Uitgaven	15.300	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
<i>Saldo</i>	<i>-15.300</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
<i>Saldo</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
SOCIALE ZAKEN							
Exploitatie							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
<i>Saldo</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
<i>Saldo</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
<i>Saldo</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Toelichting - Jaarrekening 2024

T1

TECHNISCHE DIENSTEN							
Exploitatie							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
GEMENGD BESTUUR							
Exploitatie							
Uitgaven	717.574	692.286	901.707	1.027.790	1.012.643	1.032.099	1.039.099
Ontvangsten	645.746	540.155	1.083.353	1.114.985	1.223.099	1.081.508	1.081.508
Saldo	-71.828	-152.131	181.646	87.196	210.457	49.409	42.409
Investerings							
Uitgaven	479.495	242.170	47.497	244.958	126.227	126.227	109.615
Ontvangsten	23.954	36.722	27.516	16.457	12.737	12.737	13.175
Saldo	-455.542	-205.448	-19.981	-228.502	-113.490	-113.490	-96.440
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	2.398	2.434	2.470	2.044	3.649	2.044	2.044
Saldo	2.398	2.434	2.470	2.044	3.649	2.044	2.044
ALGEMEEN BESTUUR							
Exploitatie							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0



AGB Lanaken
Aan de Engelse Hof 10 bus 4
3620 Lanaken
KBO : 0871.907.561
NIS-code : 73042

T2

Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Afdrukdatum : 13/05/2025

Volgnummer Budgettaire boekhouding : 115026

Volgnummer Algemene boekhouding : 53149

Toelichting - Jaarrekening 2024

T2

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatieuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mijp 2024	Mijp 2025	Mijp 2026
A. Operationele uitgaven	791.715	764.892	954.559	1.114.201	1.108.715	1.175.223	1.125.530	1.125.843
1. Goederen en diensten	368.329	345.496	528.927	663.689	620.730	741.093	691.093	691.093
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	12.843	13.117	14.012	15.086	15.432	15.650	15.957	16.270
a. Politiek personeel	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	12.797	13.070	13.966	15.040	15.385	15.353	15.660	15.973
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	0	0	0	0	0	0	0	0
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	0	0	0	0	0	0	0	0
f. Andere personeelskosten	47	47	47	47	47	297	297	297
g. Pensioenen	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Toegestane werkingsubsidies	369.942	373.606	387.375	398.708	403.300	375.000	375.000	375.000
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigten	369.942	373.606	387.375	398.708	403.300	375.000	375.000	375.000
5. Andere operationele uitgaven	40.601	32.673	24.244	36.717	69.252	43.480	43.480	43.480
B. Financiële uitgaven	37.285	29.411	22.385	15.222	11.936	11.903	9.031	6.117
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	35.564	28.722	21.351	14.463	11.418	11.503	8.631	5.717
- aan financiële instellingen	35.564	28.722	21.351	14.463	11.418	11.503	8.631	5.717
- aan andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	1.721	689	1.034	759	519	400	400	400
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	50.000	0	0	0	0	0

Toelichting - Jaarrekening 2024

T2

II. Exploitatieontvangsten		Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mijp 2024	Mijp 2025	Mijp 2026
A. Operationele ontvangsten		2.468.914	2.507.559	1.498.406	1.192.884	1.295.273	1.446.939	1.146.939	1.146.939
1. Ontvangsten uit de werking		2.129.583	2.173.621	1.142.318	827.433	927.523	1.105.438	805.438	805.438
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0	0	0	0	0	0	0	0
a. Aanvullende belastingen		0	0	0	0	0	0	0	0
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing		0	0	0	0	0	0	0	0
- Aanvullende belasting op de personenbelasting		0	0	0	0	0	0	0	0
- Andere aanvullende belastingen		0	0	0	0	0	0	0	0
b. Andere belastingen en boetes		0	0	0	0	0	0	0	0
3. Werkingssubsidies		329.942	333.606	347.375	358.708	363.300	335.000	335.000	335.000
a. Algemene werkingssubsidies		0	0	0	0	0	0	0	0
- Gemeentefonds		0	0	0	0	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies		0	0	0	0	0	0	0	0
- van de federale overheid		0	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid		0	0	0	0	0	0	0	0
- van de provincie		0	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente		0	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW		0	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten		0	0	0	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies		329.942	333.606	347.375	358.708	363.300	335.000	335.000	335.000
- van de federale overheid		0	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid		329.942	333.606	347.375	358.708	363.300	335.000	335.000	335.000
- van de provincie		0	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente		0	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW		0	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten		0	0	0	0	0	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening		0	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten		9.390	333	8.712	6.743	4.449	6.501	6.501	6.501
B. Financiële ontvangsten		16.768	11.806	12.987	12.627	11.332	12.206	12.206	12.206
C. Tussenkomenst door derden in het tekort van het boekjaar		0	0	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo		1.656.682	1.725.062	484.449	76.088	185.954	272.020	24.584	27.185

Toelichting - Jaarrekening 2024

T2

I. Investeringsuitgaven		Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa		0	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen		0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa		0	0	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa		527.423	267.367	68.571	271.869	161.978	161.978	156.918	22.833
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		527.423	267.367	68.571	271.869	161.978	161.978	156.918	22.833
a. Terreinen en gebouwen		519.695	261.333	51.510	39.671	73.841	73.841	137.950	22.833
b. Wegen en andere infrastructuur		0	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen		7.728	6.034	17.062	232.258	88.137	88.137	18.968	0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed		0	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa		0	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen		0	0	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa		0	0	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies		0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de districten		0	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)		0	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebesturen (AGB)		0	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen		0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen		0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone		0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone		0	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden		0	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen		0	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst		0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigen		0	0	0	0	0	0	0	0

Toelichting - Jaarrekening 2024

T2

II. Investeringsontvangsten		Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Verkoop van financiële vaste activa		0	0	0	204.396	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen		0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa		0	0	0	204.396	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa		0	0	0	71.022	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0	0	0	71.022	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen		0	0	0	71.022	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur		0	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen		0	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten		0	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed		0	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa		0	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen		0	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen		0	0	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsontvangsten in immateriële vaste activa		0	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		23.954	44.135	27.516	16.457	12.737	12.737	13.175	13.632
- van de federale overheid		0	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid		0	25.659	27.516	16.457	12.737	12.737	13.175	13.632
- van de provincie		0	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente		0	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW		0	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten		23.954	18.477	0	0	0	0	0	0
III. Investeringsaldo		-503.470	-223.232	-41.055	20.006	-149.242	-149.241	-143.743	-9.201
Saldo exploitatie en investeringen		1.153.212	1.501.830	443.394	96.094	36.712	122.778	-119.158	17.984

Toelichting - Jaarrekening 2024

T2

I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Vereffening van financiële schulden	853.395	859.398	841.897	804.060	804.932	826.000	335.000	339.000
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	853.395	859.398	841.897	804.060	804.932	826.000	335.000	339.000
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OC/MW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningzone	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden ((IGS)	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigten	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalverminderingen	0	0	0	0	0	0	0	0

Toelichting - Jaarrekening 2024

T2

II. Financieringsontvangsten		Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Aangaan van financiële schulden		527.423	0	68.571	262.495	178.784	53.333	8.333	22.833
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen		0	0	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten		527.423	0	68.571	262.495	178.784	53.333	8.333	22.833
B. Aangaan van niet-financiële schulden		0	0	0	0	1.605	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel		2.398	2.434	2.470	2.044	2.044	2.044	2.044	2.044
1. Terugvordering van toegestane leningen		2.398	2.434	2.470	2.044	2.044	2.044	2.044	2.044
a. Periodieke terugvorderingen		2.398	2.434	2.470	2.044	2.044	2.044	2.044	2.044
b. Niet-periodieke terugvorderingen		0	0	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel		0	0	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen		0	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen		0	0	0	500.000	0	0	300.000	300.000
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa		0	0	0	0	0	0	0	0
III. Financieringssaldo		-323.574	-856.964	-770.856	-39.521	-622.499	-770.623	-24.623	-14.123
Budgettair resultaat van het boekjaar		829.639	644.866	-327.462	56.573	-585.787	-647.845	-143.781	3.861

Toelichting - Jaarrekening 2024

T2



AGB Lanaken
Aan de Engelse Hof 10 bus 4
3620 Lanaken
KBO 0871.907.561
NIS-code : 73042

T3

Investeringsproject

Investeringsproject : 401 : Energieneutraliteit bij verbouwingen moet norm zijn
(Actieplan : 401)

Afdrukdatum : 13/05/2025

Volgnummer Budgettaire boekhouding : 115026

Volgnummer Algemene boekhouding : 53149

Toelichting - Jaarrekening 2024

T3

AGB Lanaken
KBO : 0871.907.561

Directeur : M. Stylman
Voorzitter Raad van Bestuur : M. Keulen

**T3 : Investeringsproject : 401 : Energieneutraliteit bij verbouwing moet norm zijn
(Actieplan : 101)**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandige agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	309.815	0	4.858	0	314.673
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	309.815	0	4.858	0	314.673
a. Terreinen en gebouwen	0	15.300	0	0	0	15.300
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	294.516	0	4.858	0	299.374
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandige agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Toelichting - Jaarrekening 2024

T3



AGB Lanaken
Aan de Engelse Hof 10 bus 4
3620 Lanaken
KBO 0871.907.561
NIS-code : 73042

T4

Evolutie van de financiële schulden

Afdrukdatum : 13/05/2025

Volgnummer Budgettaire boekhouding : 115026

Volgnummer Algemene boekhouding : 53149

Toelichting - Jaarrekening 2024

T4

AGB Lanaken
KBO : 0871.907.561

Directeur : M. Stylman
Voorzitter Raad van Bestuur : M. Keulen

T4 : Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Financiële schulden op lange termijn	4.500.799	3.658.902	2.923.414	2.380.977	2.235.179	1.894.094	1.597.927
1. Financiële schulden op 1 januari	4.867.936	4.500.799	3.658.902	2.923.414	2.380.977	2.235.179	1.894.094
2. Nieuwe leningen	527.423	0	68.571	262.495	178.784	8.333	22.833
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-894.560	-841.897	-804.060	-804.932	-324.582	-339.000	-319.000
5. Andere mutaties	0	0	0	0	0	-10.418	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	859.398	841.897	804.060	804.932	324.582	339.000	319.000
1. Financiële schulden op 1 januari	818.233	859.398	841.897	804.060	804.932	324.582	339.000
2. Aflossingen	-853.395	-859.398	-841.897	-804.060	-804.932	-335.000	-339.000
3. Overboekingen	894.560	841.897	804.060	804.932	324.582	339.000	319.000
4. Andere mutaties	0	0	0	0	0	10.418	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	5.360.197	4.500.799	3.727.473	3.185.909	2.559.761	2.233.094	1.916.927

Toelichting - Jaarrekening 2024

T4



AGB Lanaken
Aan de Engelse Hof 10 bus 4
3620 Lanaken
KBO 0871.907.561
NIS-code : 73042

T5

Toelichting bij de balans

Afdrukdatum : 13/05/2025

Volgnummer Budgettaire boekhouding : 115026

Volgnummer Algemene boekhouding : 53149

Toelichting - Jaarrekening 2024

T5

AGB Lanaken
KBO : 0871.907.561

Directeur : M. Stylman
Voorzitter Raad van Bestuur : M. Keulen

T5 : Toelichting bij de balans

Mutatietoestand van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
A. Financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelstandige agentenschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en so	0	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Materiële vaste activa	6.820.791	161.978	0	0	0	568.771	0	6.413.998
1. Gemeenschapsgoederen	923.082	0	0	0	0	37.466	0	885.616
a. Terreinen en gebouwen	923.082	0	0	0	0	37.466	0	885.616
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Installaties, machines en uitrusting	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0	0	0	0	0	0	0
e. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
f. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	5.897.708	161.978	0	0	0	531.305	0	5.528.382
a. Terreinen en gebouwen	5.865.907	73.841	0	0	0	522.460	80.264	5.497.552
b. Installaties, machines en uitrusting	28.621	88.137	0	0	0	7.534	-80.264	28.960
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	3.181	0	0	0	0	1.312	0	1.869
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0

Toelichting - Jaarrekening 2024

T5

Mutatiestaat van het nettoactief							
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen		Boekw aarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekw aarde op 31/12	
AGB Lanaken		3.456.948	0	260.655	0	3.196.293	
Totaal		3.456.948	0	260.655	0	3.196.293	
B. Gecumuleerd overschot of tekort		Boekw aarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkomst gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekw aarde op 31/12	
AGB Lanaken		681.544	-117.169	0	0	564.375	
Totaal		681.544	-117.169	0	0	564.375	
C. Herwaarderingsreserves		Boekw aarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekw aarde op 31/12	
AGB Lanaken		0	0	0	0	0	
Totaal		0	0	0	0	0	
D. Overig nettoactief		Boekw aarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekw aarde op 31/12	
AGB Lanaken		500.000	0		0	500.000	
Totaal		500.000	0	0	0	500.000	
Totaal nettoactief		Boekw aarde op 1/1			Andere mutaties	Boekw aarde op 31/12	
AGB Lanaken		4.638.492			-377.824	4.260.667	
Totaal		4.638.492	0	0	-377.824	4.260.667	

Toelichting - Jaarrekening 2024

T5

Proef- en saldibalans AGB 2024

AR	AR omschrijving	31/12/2023	31/12/2024
07000000	Terreinen en gebouwen	103	101
07100000	Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen	-103	-101
09200000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	927.397	983.970
09300000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-927.397	-983.970
10000000	Kapitaal	-500.000	-500.000
14000000	Overgedragen overschot	-771.344	-654.175
14100000	Overgedragen tekort	89.800	89.800
15000000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	-7.530.325	-7.530.325
15000009	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn - verrekening (-)	4.121.320	4.369.990
15100000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op lange termijn	-119.858	-119.858
15100009	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op lange termijn - verrekening (-)	71.915	83.901
17330000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	-127.076	-97.446
17400002	Andere leningen van de gemeente	-2.139.833	-2.067.584
17400009	Andere leningen	-114.068	-70.150
17800000	Borgtochten ontvangen in contanten	0	-1.605
21100000	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortge lijke rechten	275	275
21100009	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortge lijke rechten - afschrijvingen	-275	-275
21400000	Plannen en studies	2.500	2.500
21400009	Plannen en studies - afschrijvingen	-2.500	-2.500
22100000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	1.254.725	1.254.725
22100009	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-331.643	-369.109
22100200	BO gebouwen - gemeenschapsgoederen	16.911	16.911
22100209	BO gebouwen - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-16.911	-16.911
22900000	Onbebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA	355.084	355.084
22901000	Terreinen van gebouwen - bedrijfsmatige MVA	624.560	624.560
22910000	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	10.025.847	10.109.081
22910009	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-5.561.000	-6.022.321
22920000	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA	1.080.695	1.151.565
22920009	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-659.278	-720.417
23500000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	102.701	110.575
23500009	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-74.081	-81.615
24500000	Meubilair - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	177.506	177.506
24500009	Meubilair - bedrijfsmatige MVA	-174.477	-175.636
24600000	Informaticamaterieel - bedrijfsmatige MVA	15.367	15.367
24600009	Informaticamaterieel - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-15.215	-15.367
29030009	Lening aan Brulavo	28.610	26.566
29120000	Vorderingen wegens investeringsubsidies in kapitaal - nominale waarde	34.220	21.045
40000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waar de	15.596	200.299
40020000	Intresten toegestane leningen - nominale waarde	0	205
40020010	Aflossingen toegestane leningen - nominale waarde	0	2.044
40050010	Te ontvangen creditintresten op financiële rekeningen	194	0

Toelichting Jaarrekening 2024

Proef- en saldibalans

AR	AR omschrijving	31/12/2023	31/12/2024
40400000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	82.653	1.962
40410000	Te ontvangen credit nota's	577	0
40610000	Vooruitbetaalde facturen	11.276	5.613
41400010	Te innen subsidies kunstgrasveld	8.970	2.508
41400011	Te innen subsidies PPS contract	269.659	91.345
41510000	Vorderingen wegens investeringssubsidies	17.464	3.225
41603000	Terugvordering prijssubsidie van gemeente	52.538	63.553
41610000	Andere niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransactie s - nominaal bedrag	0	33.784
42330000	Schulden aan kredietinst. aangege door het bestuur - Belfius	-523.361	-29.630
42400002	Andere leningen van de gemeente	-239.114	-251.033
42400009	Leningen van andere activiteiten	-42.457	-43.918
44000000	Leveranciers	-46.454	-68.685
44400000	Te ontvangen facturen	-128.870	-122.355
44530000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredietinstellingen	-3.654	-2.988
44910000	Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties	0	-1.696
44930000	Borgtochten ontvangen in contanten	-1.545	0
45300000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	-7.364	-4.829
45400000	Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	-4.882	-3.612
45500000	Bezoldigingen	0	-1.278
46100000	Voorzieningen voor vakantiegeld	-793	-809
47500000	Te betalen btw	-3.610	-22.605
48910000	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	-90.596	-2.461
49000000	Over te dragen kosten	3.193	3.369
49200000	Toe te rekenen kosten	-3.984	-1.753
49300000	Over te dragen opbrengsten	-56.388	-53.785
49430009	Vorderingen wegens toegestane leningen aan andere entiteiten	2.044	2.044
49510000	Vorderingen wegens investeringssubsidies in kapitaal die bin nen het jaar vervallen	12.737	13.175
55000000	Rekeningen Belfius	760.604	224.154
55000100	Belfius Treasury + BE42	51.415	0
61002001	Huur en huurlasten van onroerende goederen	17.561	17.434
61010001	Vergoedingen voor het gebruik van onroerende goederen in het kader van PPS-overeenkomsten	27.727	27.849
61020001	Periodieke vergoedingen voor zakelijke rechten	2	2
61030000	Onderhoud gebouwen	29.167	31.076
61030001	Vast onderhoud gebouwen	18.381	21.367
61030011	Uitgegeven schoonmaak	170.644	168.081
61039990	Onderhoud andere onroerende goederen	7.062	14.800
61100001	Elektriciteit	95.237	73.212
61110001	Gas	101.577	89.942
61130001	Water	17.372	17.207
61201001	Brandverzekering	6.786	7.031
61201501	Burgerlijke aansprakelijkheid	2.268	2.268
61201601	Verzekering voertuigen	66	66
61209991	Overige verzekeringen	1.859	1.859
61300000	Vergoeding voor dienstprestaties	71.681	56.688
61310000	Diverse erelonen en vergoedingen	5.062	4.695
61410010	Kantoorbenodigdheden	1.122	1.299

Toelichting Jaarrekening 2024

Proef- en saldibalans

AR	AR omschrijving	31/12/2023	31/12/2024
61410041	Vaste communicatiekosten en internet	3.868	2.945
61410060	Administratief drukwerk en kopieerkosten (bij derden)	1.583	1.824
61410081	Vaste aankopen, huur en onderhoud meubilair en bureaumaterie el	873	2.055
61419990	Overige administratiekosten	2.026	1.807
61420001	Vaste beheers- en werkingsten informatica	7.487	7.483
61500010	Aankopen, huur en onderhoud technisch materieel	2.620	6.098
61500061	Lidmaatschappen	400	400
61500130	Public relations en publiciteitsacties	45.022	45.637
61800000	Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ouderdoms- en overlevingspensioenen van bestuurders die niet	19.400	13.000
61802000	RSZ presentiegelden op presentiegelden	8.009	2.199
62030001	Bezoldigingen contractuelen	9.963	10.264
62031001	Vakantiegeld contractuelen	763	778
62032001	Eindejaarstoelage contractuelen	572	589
62130001	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractuelen	3.742	3.754
62310031	Vakbondspremies	47	47
63020000	Afschrijvingen op materiële vaste activa	556.696	568.771
63600000	Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging	793	809
63610000	Voorzieningen voor vakantiegeld - besteding en terugneming (-)	-843	-793
64000001	Onroerende voorheffing	32.678	47.801
64000030	Milieubelasting	175	188
64000100	Bijdrage zuivering water	3.865	4.459
64302000	Andere operationele kosten	0	16.806
64972991	Beschikbaarheidsvergoeding Sportoase	358.708	363.300
64972992	Beschikbaarheidsvergoeding omgeving gebouw Sportoase	40.000	40.000
65000001	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	7.874	6.603
65000200	Financiële kosten van leningen ten laste van derden	6.589	4.815
65700030	Administratieve kosten voor het financieel beheer	759	519
66300000	Minderwaarde op de realisatie van vaste activa	251.604	0
70009990	Andere verkopen	-5.218	-3.072
70100020	Inschrijvingsgelden (voor het deelnemen aan een activiteit)	-8.123	-12.508
70100030	Toegangsgelden (om ergens binnen te mogen gaan)	-168.801	-171.083
70200030	Dossierkosten aanmaningen	-105	0
70400030	Andere terugvorderingen en tussenkomsten	-94.614	-81.433
70500010	Verhuringen aan bedrijven en gezinnen	-3.307	-2.870
70500020	Verhuringen aan de openbare sector en social profit	-6.385	-6.466
70509990	Andere huuropbrengsten	-3.692	-3.786
70609990	Andere concessies en verleende rechten	-201.569	-204.495
70700000	Prijssubsidies	-343.669	-455.519
70800000	Toegekende kortingen, ristorno's en rabatten (-)	11.084	11.107
74050090	Subsidie beschikbaarheidsvergoeding Sportoase	-358.708	-363.300
74320000	Terugneming van waardeverminderingen op financiële vaste activa	-249.841	0
74500020	Schadevergoedingen verzekeringen ea	-179	0
74600010	Sponsoring	-6.300	-4.449
74600020	Overige operationele opbrengsten	-264	0
75100020	Opbrengsten termijn -spaarrekeningen	-2.127	-1.326
75300000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	-260.508	-260.655
75310000	Intrestsubsidies	-10.295	-9.801

Toelichting Jaarrekening 2024

Proef- en saldibalans

AR	AR omschrijving	31/12/2023	31/12/2024
75900000	Intresten op toegestane leningen	-205	-205
76300000	Meerwaarde op de realisatie van financiële, materiële en immateriële vaste activa	-24.317	0
79300000	Over te dragen tekort van het boekjaar	-201.704	-117.169
	Totaal	0	0

Toelichting Jaarrekening 2024

Proef- en saldibalans



AGB Lanaken
 Aan de Engelse Hof 10 bus 4
 3620 Lanaken
 KBO : 0871.907.561
 NIS-code : 73042

Financiële risico's

De financiële risico's voor AGB Lanaken zijn t.o.v. de laatste jaarrekening niet gewijzigd. De tekst uit dit laatste beleidsrapport wordt hieronder dan ook integraal overgenomen.

Schuldportefeuille

AGB Lanaken heeft 2 soorten leningen.

- Renteloze leningen bij de gemeente voor investeringen
- Een klassieke lening bij de Belfius-bank met een huidig openstaand saldo van 127.076 euro met een vaste rentevoet van 4,67%.

Het risico inzake schuldportefeuille is bijgevolg beperkt.

Inflatie en energiekosten

De herleving van de economie na de coronacrisis, hogere energieprijzen, krapte in de bevoorrading van een reeks grondstoffen, gevolgen van de oorlogen: al deze elementen hebben geleid tot steeds meer prijsverhogingen, en al lang niet meer alleen voor brandstoffen.

Het is moeilijk te voorspellen hoe deze trend zich doorzet komende tijd.



AGB Lanaken
Aan de Engelse Hof 10 bus 4
3620 Lanaken
KBO 0871.907.561
NIS-code : 73042

Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is

De bijkomende documentatie bij de jaarrekening 2024 is beschikbaar in het afzonderlijk boekdeel en op de gemeentelijke website via :

<https://www.lanaken.be/bekendmakingen-autonoom-gemeentebedrijf>

Toelichting Jaarrekening 2024

Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is

AGB Lanaken
KBO : 0871.907.561

Directeur : M. Stylman
Voorzitter Raad van Bestuur : M. Keulen



AGB Lanaken
Aan de Engelse Hof 10 bus 4
3620 Lanaken
KBO : 0871.907.561
NIS-code : 73042

Waarderingsregels

De waarderingsregels worden geregeld in hoofdstuk 8 van het besluit van de Vlaamse regering van 30 maart 2018 betreffende de beleids-en beheerscyclus van de lokale besturen.

Waarderingsregels helpen om de financiële rapportering beter te begrijpen. Ze geven een beeld van de belangrijkste waarderingsprincipes toegepast in de boekhouding van de organisatie. Ze gaan ervan uit dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten, en zijn van het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een waar en getrouw beeld. In dat geval zal het bestuur de waarderingsregels aanpassen. Elk jaar opnieuw worden de waarderingsregels consequent en volledig onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar toegepast.

De waarderingsregels voor gemeente, OCMW en AGB worden hieronder in 1 document opgenomen.

ALGEMENE PRINCIPES

INVESTERING OF EXPLOITATIE

Alle vermogensbestanddelen worden uitgedrukt en gewaardeerd aan hun gebruikswaarde. De gebruikswaarde van een activum stemt overeen met de toekomstige economische voordelen of het dienstverleningspotentieel dat het activum voor het bestuur zal opleveren.

Alle vermogensbestanddelen worden afzonderlijk gewaardeerd en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen.

In afwijking op voorgaande opteert het bestuur ervoor om individuele roerende verrichtingen van minder dan € 3.500 + BTW die geen deel uitmaken van een ruimer 'project', niet als investering te beschouwen, maar op te nemen in het exploitatieresultaat.

Als gevolg hiervan werden roerende goederen die volledig waren afgeschreven en een beginwaarde hadden onder € 3.500 + BTW niet mee overgenomen naar de beginbalans.

AANSCHAFFINGSWAARDE

Het bestuur hanteert als algemene regel dat elk actiefbestanddeel gewaardeerd wordt tegen aanschaffingswaarde en neemt voor dat bedrag de bestanddelen op in de balans, onder aftrek van de gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. In sommige gevallen kan het actief ook worden geherwaardeerd. Op deze algemene regel zijn hieronder afwijkingen bepaald.

Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld de aanschaffingsprijs (aankoopprijs + bijkomende kosten), de ruilwaarde, de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen,...+ rechtstreekse productiekosten), de schenkingswaarde (marktwaaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het openvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de inbrengwaarde.

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

Afschrijvingen drukken de slijtage uit van het actief met een beperkte gebruiksduur. Het afschrijvingsbedrag wordt per financieel boekjaar bepaald door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur, uitgedrukt in jaren. Ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar wordt de restwaarde en de gebruiksduur van de activa opnieuw geëvalueerd. Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel.

Het bestuur boekt waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met (al dan niet als definitief aan te merken) ontwaardingen van activa bij de afsluiting van het boekjaar. Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde die niet voortvloeien uit hun *waarschijnlijke* nuttigheids- of gebruiksduur (bv. naar aanleiding van een schadegeval). Dit houdt in dat waardeverminderingen zowel mogelijk zijn voor activa met een beperkte (gebouwen) als een onbeperkte levensduur (gronden). Waardeverminderingen blijven niet behouden als de boekhoudkundige waarde van het activum daardoor op het einde van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde. In dat geval worden de waardeverminderingen teruggenomen.

HERWAARDERINGEN

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met een marktwaaarde. Herwaardering is enkel toegestaan voor de financiële vaste activa en overige materiële vaste activa. Bij de herwaardering van een actief, wordt de volledige categorie waartoe dat actief behoort, geherwaardeerd. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.

AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

Het bestuur waardeert de liquide middelen en de geldbeleggingen, tegen de nominale waarde. De aandelen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

Het bestuur past op de liquide middelen en geldbeleggingen waardeverminderingen toe als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er zullen bovendien aanvullende waardeverminderingen geboekt worden om rekening te houden met de evolutie van hun realisatie- of marktwaarde of met de risico's die inherent zijn aan de aard van de producten in kwestie of van de uitgevoerde activiteit.

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren.

GEMEENTE EN OCMW :

Werkingsvorderingen (AR 40000000), vorderingen uit belastingen (AR 41300000) en vorderingen uit recuperatie van specifieke kosten Sociale dienst (AR 41350000) worden als dubieus geboekt in het jaar N:

- Als ze betrekking hebben op het jaar N-2
- Als ze ouder zijn dan het jaar N-2

Op de werkingsvorderingen (AR 40000000), vorderingen uit belastingen (AR 41300000) en vorderingen uit recuperatie van specifieke kosten Sociale dienst (AR 41350000) worden waardeverminderingen geboekt in het jaar N:

- Voor 10 % voor vorderingen van het jaar N-2
- Voor 40 % voor vorderingen van de jaren N-3 en N-4
- Voor 60% voor vorderingen van de jaren N-5, N-6 en N-7
- Voor 100 % voor vorderingen van het jaar N-8 en ouder

Indien uit de omstandigheden (faillissement,) zou blijken dat de waardevermindering sneller en groter zal zijn dan in de voorgestelde procedure, dan KAN afgeweken worden van de voorgestelde procedure om de vorderingen dubieus te boeken en om hier waardeverminderingen op toe te passen, mits VERANTWOORDING.

AGB :

In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren. (stap 1)

Op de dubieuze debiteuren worden waardeverminderingen geboekt in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde (stap 2) :

- *Ouder dan 1 jaar - jonger dan 2 jaar : 25%*
- *Ouder dan 2 jaar - jonger dan 3 jaar : 50%*
- *Ouder dan 3 jaar 100%*

Het bestuur opteert ervoor om ook waardeverminderingen toe te passen als hun realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan hun boekhoudkundige waarde.

VOORRADEN

GEMEENTE EN OCMW :

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

AGB :

Er wordt geopteerd voor de FIFO-waardering (waardering voorraden aan de 'recentste' aankooprijzen).

FINANCIEEL VASTE ACTIVA

Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. De aanschaffingswaarde van belangen of aandelen, ontvangen als vergoeding voor inbrengen die niet bestaan in contanten of die voortkomen uit de omzetting van vorderingen, stemt overeen met de conventionele waarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen. Als de conventionele waarde echter lager is dan de marktwaarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen, wordt de aanschaffingswaarde geherwaardeerd tot de hogere marktwaarde.

Er worden waardeverminderingen toegepast op de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden. Het bestuur zal ook op de vorderingen, inclusief de vastrentende effecten, die in de financiële vaste activa zijn opgenomen waardeverminderingen toepassen als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

Toelichting Jaarrekening 2024

Waarderingsregels

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën.

De **gemeenschapsgoederen** zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het 'maatschappelijk doel' van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit.

De **bedrijfsmatige activa** worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent waar een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan de aangewende activa. De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiële tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken.

De **overige activa** worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve'. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur, en kunnen mogelijks in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen.

Tot het **erfgoed** behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, ... waarde. Erfgoed zal in veel gevallen weinig economische voordelen opleveren of weinig dienstenpotentieel inhouden (d.i. niet gebruikt worden voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur'). In dat geval zullen deze activa geen gebruikswaarde hebben en zal op de aanschafwaarde van deze activa een waardevermindering worden toegepast om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot € 1. Dit geldt ook voor de investeringen die later worden gedaan *om het erfgoed in stand te houden*. Indien het actief dat behoort tot erfgoed toch geheel of gedeeltelijk wordt ingezet voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstenverlening van het bestuur' kan dat actief in die mate toch een gebruikswaarde hebben. De aanschafwaarde van het erfgoed dat betrekking heeft op deze specifieke dienstverlening wordt afgeschreven conform de waarderingsregels van niet-erfgoederen. Dit geldt ook voor de investeringen die later aan dat actief worden gedaan met betrekking tot de specifieke dienstverlening verstrekt in dat erfgoed. De boekhoudkundige waarde van het overige deel (dat niet gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur') wordt teruggebracht tot € 1 door uitdrukking van een waardevermindering.

Overige zakelijke rechten op onroerende goederen betreft de andere zakelijke rechten die het bestuur bezit op een onroerend goed als de vergoedingen bij aanvang van het contract werden vooruitbetaald (geactiveerde eenmalige vergoeding). Deze activa worden afgeschreven over de looptijd van de overeenkomst, tenzij de economische gebruiksduur van het actief waarop het zakelijk recht betrekking heeft, korter is.

De **gebruiksrechten voor materiële vaste activa** waarover het bestuur beschikt op grond van **leasing of gelijkaardige overeenkomsten** (bv. erfpacht) worden onder de activa opgenomen voor het gedeelte van de volgens de overeenkomst te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De overeenkomstige schuld aan de passiefzijde waardeert het bestuur ieder jaar ten bedrage van het gedeelte van de in de

Toelichting Jaarrekening 2024

Waarderingsregels

volgende boekjaren te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De duur van de afschrijvingsperiode wordt geregeld door IAS17 en IPSAS13: indien het *redelijk zeker* is dat het geleasede actief overgenomen wordt bij het verstrijken van de leaseperiode (lichten van de aankoopoptie), zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (die in volle eigendom zijn). Indien het *niet redelijk zeker* is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd aan aanschafwaarde, tenzij deze niet verworven zijn van derden. In dat geval worden ze gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, als die niet hoger is dan een voorzichtige raming van de gebruikswaarde of van het toekomstige rendement of nut voor het bestuur van die vaste activa.

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

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

Zie ook vorderingen op korte termijn.

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

De **ontvangen investeringssubsidies en schenkingen** worden geleidelijk in resultaat genomen (verrekend) volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor deze werden verkregen. Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend.

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

BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)

De balansstructuur van BBC is volledig anders dan deze van de NGB (nieuwe gemeenteboekhouding). De beginbalans van BBC stemt dus zeker niet overeen met de eindbalans van NGB, maar is daar uiteraard wel op gebaseerd.

Bij de conversie naar BBC en de opmaak van de beginbalans heeft het bestuur geopteerd voor de toepassing van het continuïteitsprincipe. Dat houdt in dat de bestaande inventarisbestanddelen werden geconverteerd naar de respectievelijke rubrieken in BBC, op basis de bestaande (historische) aanschafwaarde. De afschrijvingstermijnen werden vervangen door de termijnen bepaald in bijlage, waardoor de resterende gebruiksduur, de netto-boekwaarde en het jaarlijkse afschrijvingsbedrag van de activa verandert. Hierbij werd uitgegaan van een restwaarde gelijk aan 0.

Bestaande activa met een boekwaarde gelijk aan 0, of die niet konden geïndividualiseerd worden werden mogelijks niet opgenomen in de beginbalans. Dit geldt ook voor de corresponderende investeringssubsidies.

MATERIËLE EN IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

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

Wat betreft de gronden is er een aparte waarderingsmethode gebruikt. De oppervlakte van de gronden is overgenomen uit de kadastragegevens per 01.01.2014. De prijs per m² wordt bepaald door de aard van de grond in het kadaster en is in samenspraak met de dienst grondbeheer vastgelegd op volgende waarden. Door de prijs in €/m² te vermenigvuldigen met de oppervlakte krijgt men de waarde van de grond.

Aard	Prijs in €/m ²
BOOMG.HOOG	20,00
BOS	2,00
BOUWGROND	200,00
BOUWLAND	7,00
GROND	2,00
HEIDE	2,00

Toelichting Jaarrekening 2024

Waarderingsregels

HOOILAND	2,00
KERKHOF	20,00
MOERAS	2,00
NIJV./GROND	25,00
OPP.& G.D.	0,00
PARK	20,00
PARKING	100,00
PLEIN	100,00
SPEELTERR.	8,50
SPORTTERR.	8,50
TUIN	37,50
VAKAN/VERB	5,00
VIJVER	2,00
WATERWINN.	10,00
WEG	2,00
WEILAND	7,00
WOESTE GR.	2,00

NETTO-ACTIEF

De **ontvangen investeringssubsidies en schenkingen** werden geconverteerd voor zover het corresponderende actief werd geconverteerd. De verrekeningstermijn werd aangepast aan de afschrijvingstermijn van het corresponderende actief.

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS- TERMIJN Gemeente en OCMW	AFSCHRIJVINGS- TERMIJN AGB
Terreinen Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken. De <u>(afschrijfbaar) aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.	- 5-15 jr	 5-15 jr
Gebouwen <u>Onderhoudswerken aan</u> gebouwen die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere	33 jr 5-15jr	20 jr. 5-15 jr.

Toelichting Jaarrekening 2024

Waarderingsregels

termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.		
Wegen Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...). Het aanbrengen of vervangen van de slijtlaag wordt afgeschreven over een kortere termijn. Onder de <u>overige infrastructuur betreffende de wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen. <u>Onderhoudswerken aan wegen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de weg.	33 jr 5 jr 10 jr 5-15 jr	
Waterlopen en waterbekkens <u>Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde.	33 jr 5-15 jr	
Overige onroerende infrastructuur Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen. <u>Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.	33 jr 5-15 jr	33 jr. 5-15 jr
Installaties, machines en uitrusting Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweer-helmen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...	5-10 jr	5 jr.
Meubilair	10 jr	5 jr.

Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn		
Kantooruitrusting Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ... Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het <u>informaticamaterieel</u> wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...	5 jr 3 jr	3 jr. 3 jr.
Rollend materiaal Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	5 jr	5 jr.
Kunstwerken (geen erfgoed)	-	
Erfgoed - gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur' - niet gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur'	Cfr. niet-erfgoed -	

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN	
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5 jr	5 jr.
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	5 jr	3 jr.
Goodwill	5 jr	5 jr.
Plannen en studies	5 jr	5 jr.



AGB Lanaken
 Aan de Engelse Hof 10 bus 4
 3620 Lanaken
 KBO : 0871.907.561
 NIS-code : 73042

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Rubriek 0	AR-omschrijving	Omschrijving	Derde	Bedrag
0700	Terreinen en gebouwen	Erfpachtovereenkomst VT-infopunt (dd. 14/11/2013) op 99 jaar vanaf 2013	Gemeente	87,00
0700	Terreinen en gebouwen	Erfpachtovereenkomst Montaignehof (dd. 10/12/2012) op 27 jaar vanaf 2012	Gemeente	14,00

Toelichting Jaarrekening 2024

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen



AGB Lanaken
Aan de Engelse Hof 10 bus 4
3620 Lanaken
KBO : 0871.907.561
NIS-code : 73042

Materiële verschillen planning - jaarrekening

In onderstaande tabel worden de cijfers uit het schema J2 – staat van het financieel evenwicht – hernomen en wordt ingezoomd op enkele grote verschillen tussen jaarrekening en meerjarenplan.

	Rekening 2024	Budget 2024 (eindbudget)	Vershil	Benutting/ realisatie	
Exploitatie					
Ontvangsten	1.306.604	1.459.145	-152.541	90%	(1)
Uitgaven	1.120.651	1.187.126	-66.475	94%	(2)
Investerings					
Ontvangsten	12.737	12.737	0	100%	(3)
Uitgaven	161.978	310.563	-148.585	52%	(4)
Financiering					
Ontvangsten	182.433	55.377	127.056	329%	(5)
Uitgaven	804.932	826.000	- 21.068	97%	(6)

(1) Exploitatie-ontvangsten, en in het bijzonder de ontvangsten uit de werking, respectievelijk de werkingssubsidies:

- Globaal genomen liggen de effectieve ontvangsten ongeveer 152.000 euro lager dan de geraamde ontvangsten, o.a. omwille van volgende redenen:
 - aangezien er geen gronden zijn aangekocht, zijn er ook geen ontvangsten uit doorverkoop (-300.000 euro).
 - omgekeerd liggen een aantal ontvangsten hoger dan geraamd:
 - hogere ontvangsten (+55.000 euro) uit de prijssubsidie vanuit de gemeente door een hoger dan voorziene omzet
 - de Vlaamse subsidie inzake de beschikbaarheidsvergoeding aan Sportoase lag 28.300 euro hoger dan voorzien, omwille van indexatie. Deze indexatie speelt uiteraard ook aan uitgavenkant (zie verder).
 - een hoger dan voorziene doorfacturatie van elektriciteit en gas aan het CCL.

Toelichting Jaarrekening 2024

Materiële verschillen planning- jaarrekening

(2) Exploitatie-uitgaven, en in het bijzonder de uitgaven voor goederen en diensten.

- Er worden standaard in het budget middelen voorzien voor de aankoop van gronden voor het uitoefenen van het contractueel recht van terugkoop en met het oog op doorverkoop. Deze middelen zijn niet aangesproken (-50.000 euro)
- Uitgaven inzake gas en elektriciteit lagen ongeveer 40.000 euro lager dan geraamd.
- De beschikbaarheidsvergoeding t.a.v. Sportoase lag 28.300 euro hoger dan voorzien, omwille van indexatie.

(3) Investeringsontvangsten

- De jaarlijkse investeringssubsidie voor de kunstgrasvelden is een vooraf gekend bedrag.

(4) Investeringsuitgaven

- De mate van benutting van de investeringsbudgetten hangt zoals steeds af van de voortgang van de projecten. Niet-benutte kredieten kunnen overgedragen worden naar het volgende jaar. Hiervoor verwijzen we naar het hoofdstuk 'overzicht overgedragen kredietgedeelten investeringen' verder in het document.

(5) Financieringsontvangsten

- Aangezien er tegenover elke euro investeringsuitgave en toegestane lening vanuit de gemeente staat, zou men verwachten dat er binnen de financieringsontvangsten hetzelfde verschil is als bij de investeringsuitgaven. Dit is voor 2024 niet het geval, dat behoeft wat technische duiding op 2 vlakken:
 - M.b.t. het budget 2024: het verschil tussen de gebudgetteerde financieringsontvangsten (toegestane lening) en de gebudgetteerde investeringsuitgaven heeft te maken met de overdracht van niet-benutte investerings- en financieringskredieten van 2023 naar 2024. Voor investeringsuitgaven zijn die overdrachten cf. het besluit van het directiecomité van 20 februari 2024 correct doorgevoerd, voor financieringsontvangsten is dit per vergissing niet gebeurd (ook al was een overdracht (van 257.230 euro) voorzien overeenkomstig hetzelfde besluit).
 - M.b.t. de effectieve cijfers 2024: op het moment van aanvraag van de toegestane lening (besluit van het DC van 2502/2025) was de toelage aan Hardy in het kader van archeologisch onderzoek nog gecatalogeerd als investeringsuitgave. Op voorstel van Moore Public en na fiat van de revisor, is deze uitgave als een exploitatie-uitgave geboekt, terwijl dit voor een bedrag van 16.806 euro wel nog vervat zit in de lening die toegestaan is door de gemeente.

(6) Financieringsuitgaven

- De aflossingen van leningen kunnen doorgaans heel nauwkeurig geraamd worden op basis van de aflossingstabellen.

Toelichting Jaarrekening 2024

Materiële verschillen planning- jaarrekening



AGB Lanaken
 Aan de Engelse Hof 10 bus 4
 3620 Lanaken
 KBO : 0871.907.561
 NIS-code : 73042

Overzicht overgedragen kredietgedeelten investeringen en de financiering die daarmee samenhangt.

Het Directiecomité moet jaarlijks vóór 1 maart een besluit nemen over welk gedeelte van de kredieten voor investeringen en financiering, die in het vorige boekjaar (i.c. 2024) voor het AGB waren opgenomen in het meerjarenplan maar nog niet zijn aangewend, overgedragen worden naar het lopende boekjaar (2024). Op 25 februari 2025 nam het directiecomité het betreffende besluit.

Deze overdracht is reeds digitaal gerapporteerd aan de Vlaamse Regering. De motivering maakt nu onderdeel uit van de toelichting bij de jaarrekening 2024.

Voor de overdracht van 2024 naar 2025 is besloten om het integrale niet-benutte krediet van 2024 naar 2025, om volgende reden:

Er is uitzonderlijk geen aanpassing van het meerjarenplan geweest op het einde van 2024 voor het scharnierjaar 2025, gelet op de verkiezingen in oktober 2024 en het feit dat het beleid voor 2025 door de nieuwe bestuursploeg nog verder te bepalen is. Er zijn dus nog geen bijstellingen voor 2025 kunnen gebeuren.

Daarnaast is het volume aan investeringsbudget (zeker in vergelijking met gemeente) relatief beperkt.

Om een zekere beweegruimte te creëren in 2025 voor onvoorziene uitgaven en/of tekorten binnen de reeds in het meerjarenplan opgenomen projecten, is besloten om het volledige niet-benutte budget van 2024 (148.585 euro) over te dragen naar 2025, zodat het beschikbaar budget 2025 neerkomt op 156.918 euro.

Toelichting Jaarrekening 2024

Overzicht overgedragen kredietgedeelten investeringen en financiering



AGB Lanaken
Aan de Engelse Hof 10 bus 4
3620 Lanaken
KBO : 0871.907.561
NIS-code : 73042

Toelichting over kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed

Dit onderdeel is niet van toepassing voor het AGB.

Toelichting Jaarrekening 2024

Toelichting over kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed
AGB LANAKEN
NIS-code: 73042

Directeur: M. Stylman
Voorzitter Raad van Bestuur : M. Keulen



AGB Lanaken

Aan de Engelse Hof 10/4

3620 Lanaken

T 089 730 775

agb@lanaken.be

www.lanaken.be/agb