

AGBM
Markt 1
3680 MAASEIK
0887.694.015



Jaarrekening 2020

AGB Maaseik

BBC-Jaarrekening

Secretaris

Maike Stieners

Journalvolnummers:

Budgetair: 738

Algemeen: 2020003451

Voorzitter

Johan Tollenaere

Inhoudsopgave Jaarrekening 2020 AGBM

Beleidsevaluatie	1
Beleidsevaluatie	2
Financiële nota	6
Schema J1: doelstellingenrekening	7
Schema J2: Staat van het financieel evenwicht	8
Schema J3: Realisatie van de kredieten	10
Schema J4: Balans	11
Schema J5: Staat van opbrengsten en kosten	13
Toelichting	14
Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	15
Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	17
Schema T3: Investeringsprojecten	19
Schema T4: Evolutie van de financiële schulden	21
Schema T5: Toelichting bij de balans	22
Overzicht van de financiële risico's	24
Waarderingsregels	25
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	32
Verklaring van de materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven	33
Toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot/tekort van het boekjaar	35
Overzicht van de overgedragen kredieten voor investeringen en financiering	37



De beleidsevaluatie

Jaarrekening 2020

Beleidsvaluatie



2020

Journaalvolnummers: JR Budg. 738 Alg. 2020003451 / IK 330 EK 606

AGBM (0887.694.015)

Secretaris: Maike Stieners

Markt 1, 3680 Maaseik

Voorzitter: Johan Tollenaere

Prioritaire Beleidsthema:: TOPWOONSTAD: Maaseik is een topwoonstad waar het aangenaam leven en werken is.

Maaseik is een topwoonstad waar het aangenaam leven en werken is.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	0	0	85.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-85.000
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000005: Inwoners en bezoekers ervaren Maaseik als een veilige stad.

Inwoners en bezoekers ervaren Maaseik als een veilige stad.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	0	0	85.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-85.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000031: We pakken onveiligheids- en overlastfenomenen proactief, preventief en repressief aan.

We pakken, binnen de wettelijke bevoegdheden voor een lokaal bestuur, bestaande en nieuwe onveiligheids- en overlastfenomenen proactief, preventief en repressief aan.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	0	0	85.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-85.000
Financiering			

Prioritaire actie: AC000089: We zetten (mobiele) camera's in op het publieke domein en in de ondergrondse parkeergarages.

We zetten (mobiele) camera's in op het publieke domein (o.a. het stadscentrum, bedrijventerreinen, publieke gebouwen,...) en in de ondergrondse parkeergarages.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *In voorbereiding: ENTITEIT STAD*

1. Tijdelijk vaste camera's :

Dit zijn de zogenaamde "mobiele" camera's maar in de wetgeving wordt een onderscheid gemaakt tussen verplaatsbare (tijdelijk vaste) camera's en de mobiele camera's. Dit dossier is gegund op CBS van 7 december 2020: 3 mobiele units aan de Safe Group voor een totaal bedrag van € 36.361,55.

2. Vaste camera's binnenstad Maaseik

Dit dossier is einde 2019 gestart maar heeft in 2020 vertraging opgelopen door de Coronacrisis. Een bespreking van de conceptstudie vond plaats in december.

ENTITEIT AGBM

3. Vernieuwing vaste camera's parkeergarage Bospoort (€ 85.000 voorzien via budget AGBM): dit dossier is nog in onderzoek. De voorziene kredieten werden via aanpassing meerjarenplanning reeds doorgeschoven naar 2021.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	0	85.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-85.000
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Niet-prioritaire Beleidsthema:

- DIENSTVERLENING: Een optimale interne organisatie staat garant voor een excellente dienstverlening.
 - BD000004: De ondersteunende diensten werken efficiënt en effectief.
- REGULIERE WERKING: Reguliere werking
 - BD000002: De financiële middelen van de organisatie worden optimaal beheerd
 - BD000001: Reguliere werking van de organisatie
 - BD000003: Reguliere werking van het AGBM

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	394.645	440.544	440.544
Ontvangsten	163.282	162.097	187.182
Saldo	-231.363	-278.447	-253.362
Investerings			
Uitgaven	0	56.570	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-56.570	0
Financiering			
Uitgaven	382.254	386.510	386.510
Ontvangsten	644.000	729.000	729.000
Saldo	261.746	342.490	342.490

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
<https://www.maaseik.be/autonome-gemeentebedrijven>

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_ORIGINEEL_BEGINKREDIET_2020 2020: Alg. 330

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 606



De financiële nota

Jaarrekening 2020

J1: Doelstellingenrekening



2020

Journaalvolnummers: JR Budg. 738 Alg. 2020003451 / EK 606

AGBM (0887.694.015)

Secretaris: Maike Stieners

Markt 1, 3680 Maaseik

Voorzitter: Johan Tollenaere

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000005:Inwoners en bezoekers ervaren Maaseik als een veilige stad.

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	394.645	440.544
Ontvangst	163.282	162.097
Saldo	-231.363	-278.447
Investering		
Uitgave	0	56.570
Ontvangst	0	0
Saldo	0	-56.570
Financiering		
Uitgave	382.254	386.510
Ontvangst	644.000	729.000
Saldo	261.746	342.490

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	394.645	440.544
Ontvangst	163.282	162.097
Saldo	-231.363	-278.447
Investering		
Uitgave	0	56.570
Ontvangst	0	0
Saldo	0	-56.570
Financiering		
Uitgave	382.254	386.510
Ontvangst	644.000	729.000
Saldo	261.746	342.490

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 606

J2: Staat van het financieel evenwicht



2020

Journaalvolnummers: JR Budg. 738 Alg. 2020003451 / EK 606

AGBM (0887.694.015)
Markt 1, 3680 Maaseik

Secretaris: Maike Stieners
Voorzitter: Johan Tollenaere

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	-231.363	-278.447
a. Ontvangsten	163.282	162.097
b. Uitgaven	394.645	440.544
II. Investeringsaldo	0	-56.570
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	0	56.570
III. Saldo exploitatie en investeringen	-231.363	-335.017
IV. Financieringsaldo	261.746	342.490
a. Ontvangsten	644.000	729.000
b. Uitgaven	382.254	386.510
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	30.384	7.473
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	305.247	305.247
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	335.631	312.720
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	335.631	312.720

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	-231.363	-278.447
II. Netto periodieke aflossingen	382.254	386.510
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	382.254	386.510
III. Autofinancieringsmarge	-613.616	-664.957

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	-613.616	-664.957
II. Correctie op de periodieke aflossingen	46.967	51.224
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	382.254	386.510
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	335.286	335.286
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-566.649	-613.733

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonoom gemeentebedrijf	335.631	312.720
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	335.631	312.720
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	-613.616	-664.957
Totale Autofinancieringsmarge	-613.616	-664.957
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	-566.649	-613.733
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-566.649	-613.733

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 606

JR dossiers van andere entiteiten:

MJP dossiers van andere entiteiten:



J3: Realisatie van de kredieten

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 738 Alg. 2020003451 / IK 330 EK 606

AGBM (0887.694.015)

Markt 1, 3680 Maaseik

Secretaris: Maike Stieners

Voorzitter: Johan Tollenaere

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonoom gemeentebedrijf						
Exploitatie	394.645	163.282	440.544	162.097	440.544	187.182
Investerings	0	0	56.570	0	85.000	0
Financiering	382.254	644.000	386.510	729.000	386.510	729.000
Leningen en leasings	382.254	0	386.510	85.000	386.510	85.000
Overige financieringstransacties	0	644.000	0	644.000	0	644.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_ORIGINEEL_BEGINKREDIET_2020 2020: Alg. 330

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 606

J4: Balans



2020

Journaalvolgnummers: JR Budg. 738 Alg. 2020003451

AGBM (0887.694.015)

Secretaris: Maike Stieners

Markt 1, 3680 Maaseik

Voorzitter: Johan Tollenaere

	2020	2019
ACTIVA	10.274.117	10.617.970
I. Vlottende activa	587.584	566.917
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	536.936	440.165
B. Vorderingen op korte termijn	50.648	126.752
1. Vorderingen uit ruiltransacties	50.497	66.909
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	151	59.843
II. Vaste activa	9.686.534	10.051.053
C. Materiële vaste activa	9.686.534	10.051.053
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.686.534	10.046.275
a. Terreinen en gebouwen	9.651.521	9.992.818
b. Installaties, machines en uitrusting	1.099	1.236
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	33.914	52.221
3. Andere materiële vaste activa	0	4.778
a. Terreinen en gebouwen	0	4.778

	2020	2019
PASSIVA	10.274.117	10.617.970
I. Schulden	4.069.682	4.461.997
A. Schulden op korte termijn	661.952	653.174
1. Schulden uit ruiltransacties	249.008	252.360
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	249.008	252.360
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	3.056	9.395
3. Overlopende rekeningen van het passief	8.796	9.166
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	401.092	382.254
B. Schulden op lange termijn	3.407.731	3.808.823
1. Schulden uit ruiltransacties	3.407.731	3.808.823
b. Financiële schulden	3.407.731	3.808.823
II. Nettoactief	6.204.435	6.155.973
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	78.145	82.258
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-9.602.018	-9.010.593
D. Overig nettoactief	15.728.308	15.084.308

J5: Staat van opbrengsten en kosten



2020

Journaalvolgnummers: JR Budg. 738 Alg. 2020003451

AGBM (0887.694.015)

Secretaris: Maike Stieners

Markt 1, 3680 Maaseik

Voorzitter: Johan Tollenaere

	2020	2019
I. Kosten	759.191	780.110
A. Operationele kosten	603.624	610.335
1. Goederen en diensten	206.170	230.145
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	364.546	349.372
8. Andere operationele kosten	32.909	30.818
B. Financiële kosten	155.567	169.775
II. Opbrengsten	167.765	234.210
A. Operationele opbrengsten	163.653	230.097
1. Opbrengsten uit de werking	146.483	200.671
6. Andere operationele opbrengsten	17.170	29.426
B. Financiële opbrengsten	4.113	4.113
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-591.425	-545.900
A. Operationeel overschot of tekort	-439.972	-380.238
B. Financieel overschot of tekort	-151.454	-165.662
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-591.425	-545.900
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-591.425	-545.900



De toelichting

Jaarrekening 2020

De documentatie is beschikbaar via het digitaal loket voor de raadsleden.



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 738 Alg. 2020003451 / EK 738

AGBM (0887.694.015)

Markt 1, 3680 Maaseik

Secretaris: Maike Stieners

Voorzitter: Johan Tollenaere

	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene Financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	155.782	156.320	141.525	126.350	110.605	94.400	76.535
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-155.782	-156.320	-141.525	-126.350	-110.605	-94.400	-76.535
Investeringen							
Financiering							
Uitgaven	382.254	382.260	413.850	429.380	450.150	471.970	494.880
Ontvangsten	644.000	644.000	858.000	693.000	713.000	720.000	727.000
Saldo	261.746	261.740	444.150	263.620	262.850	248.030	232.120
Algemeen bestuur							
Exploitatie							
Uitgaven	9	801	801	801	801	801	801
Ontvangsten	30	50	50	50	50	50	50
Saldo	21	-751	-751	-751	-751	-751	-751
Investeringen							
Financiering							
Mens							
Exploitatie							
Investeringen							
Financiering							
Ruimte							
Exploitatie							
Uitgaven	238.854	283.423	293.987	298.480	303.044	304.370	306.600
Ontvangsten	163.253	162.047	193.182	162.282	152.082	152.182	152.282
Saldo	-75.601	-121.376	-100.805	-136.198	-150.962	-152.188	-154.318
Investeringen							
Uitgaven	0	0	176.570	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-176.570	0	0	0	0
Financiering							

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 738

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 738

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 738 Alg. 2020003451



T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020

Journalvolgnommern: JR Budg. 738 Alg. 2020003451 / EK 738

AGBM (0887.694.015)

Markt 1, 3680 Maaseik

Secretaris: Maike Stieners

Voorzitter: Johan Tollenaere

I. Exploitatie-uitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	239.078	284.224	294.788	299.281	303.845	305.171	307.401
1. Goederen en diensten	206.170	251.527	261.488	265.281	269.145	269.771	271.301
5. Andere operationele uitgaven	32.909	32.697	33.300	34.000	34.700	35.400	36.100
B. Financiële uitgaven	155.567	156.320	141.525	126.350	110.605	94.400	76.535
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	154.794	154.770	139.975	124.800	109.055	92.850	74.985
- aan financiële instellingen	154.794	154.770	139.975	124.800	109.055	92.850	74.985
2. Andere financiële uitgaven	773	1.550	1.550	1.550	1.550	1.550	1.550
II. Exploitatieontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	163.282	162.097	193.232	162.332	152.132	152.232	152.332
1. Ontvangsten uit de werking	146.112	153.890	181.950	151.050	140.850	140.950	141.050
5. Andere operationele ontvangsten	17.170	8.207	11.282	11.282	11.282	11.282	11.282
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Exploitatiesaldo	-231.363	-278.447	-243.081	-263.299	-262.318	-247.339	-231.604
I. Investeringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	176.570	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	176.570	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	91.570	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	85.000	0	0	0	0
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Investeringsaldo	0	0	-176.570	0	0	0	0

	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo exploitatie en investeringen	-231.363	-278.447	-419.651	-263.299	-262.318	-247.339	-231.604
I. Financieringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	382.254	382.260	413.850	429.380	450.150	471.970	494.880
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	382.254	382.260	413.850	429.380	450.150	471.970	494.880
II. Financieringsontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	0	0	85.000	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	85.000	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	644.000	644.000	773.000	693.000	713.000	720.000	727.000
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Financieringssaldo	261.746	261.740	444.150	263.620	262.850	248.030	232.120
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Budgettair resultaat van het boekjaar	30.384	-16.707	24.499	321	532	691	516

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 738

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 738

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 738 Alg. 2020003451



T3: Investeringsproject

2020

Journalvolgnommern: JR Budg. 738 Alg. 2020003451

AGBM (0887.694.015)

Markt 1, 3680 Maaseik

Secretaris: Maike Stieners

Voorzitter: Johan Tollenaere

PRIO IP-AC000089: Camera's

AC000089: We zetten (mobiele) camera's in op het publieke domein en in de ondergrondse parkeergarages.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	85.000	0	85.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	85.000	0	85.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	85.000	0	85.000
c. Roerende goederen		0		85.000		85.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	85.000	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	85.000	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	85.000	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	85.000	0	0	0	0

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:**Nog te realiseren in MJP:**MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 738**Reeds gerealiseerd in MJP:**JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 738 Alg. 2020003451*



T4: Evolutie van de financiële schulden

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 738 Alg. 2020003451

AGBM (0887.694.015)

Markt 1, 3680 Maaseik

Secretaris: Maike Stieners

Voorzitter: Johan Tollenaere

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	3.407.731	3.059.093	2.608.943	2.136.973	1.642.093	1.123.159
1. Financiële schulden op 1 januari	3.808.823	3.407.731	3.059.093	2.608.943	2.136.973	1.642.093
2. Nieuwe leningen	0	85.000	0	0	0	0
4. Overboekingen	-401.092	-433.638	-450.150	-471.970	-494.880	-518.934
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	401.092	429.380	450.150	471.970	494.880	518.934
1. Financiële schulden op 1 januari	382.254	401.092	429.380	450.150	471.970	494.880
2. Aflossingen	-382.254	-405.350	-429.380	-450.150	-471.970	-494.880
3. Overboekingen	401.092	433.638	450.150	471.970	494.880	518.934
Totaal financiële schulden	3.808.823	3.488.473	3.059.093	2.608.943	2.136.973	1.642.093

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 738

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 738 Alg. 2020003451



T5: Toelichting bij de balans

2020

Jaarnaalvolnummers: JR Budg. 738 Alg. 2020003451

AGBM (0887.694.015)

Markt 1, 3680 Maaseik

Secretaris: Maike Stieners

Voorzitter: Johan Tollenaere

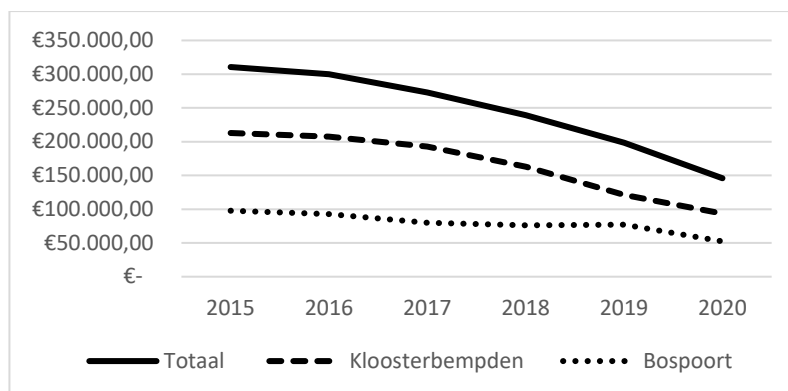
Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke 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
C. Materiële vaste activa	10.051.053	0	0	0	0	-364.520	0	9.686.534
1. Gemeenschapsgoederen	0	0	0	0		0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0		0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0		0	0	0
c. Installaties, machines en uitrusting	0	0	0	0		0	0	0
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0	0	0		0	0	0
e. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0		0	0	0
f. Erfgoed	0	0	0	0		0	0	0
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	10.046.275	0	0	0		-359.742	0	9.686.534
a. Terreinen en gebouwen	9.992.818	0	0	0		-341.297	0	9.651.521
b. Installaties, machines en uitrusting	1.236	0	0	0		-137	0	1.099
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	52.221	0	0	0		-18.307	0	33.914
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0		0	0	0
3. Andere materiële vaste activa	4.778	0	0	0		-4.778	0	0
a. Terreinen en gebouwen	4.778	0	0	0		-4.778	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0		0	0	0
D. Immateriële vaste activa	0	0	0	0		0	0	0

Mutatiestaat van het nettoactief						
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	AGBM	82.258	0	-4.113	0	78.145
	Totaal	82.258	0	-4.113	0	78.145
B. Gecumuleerd overschot of tekort		Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	AGBM	-9.010.593	-591.425	0	0	-9.602.018
	Totaal	-9.010.593	-591.425	0	0	-9.602.018
C. Herwaarderingsreserves		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Totaal	0	0	0	0	0
D. Overig nettoactief		Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	AGBM	15.084.308	0		644.000	15.728.308
	Totaal	15.084.308	0		644.000	15.728.308
Totaal nettoactief		Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
	AGBM	6.155.973			48.462	6.204.435
	Totaal	6.155.973			48.462	6.204.435

Overzicht van de financiële risico's

Het autonoom gemeentebedrijf Maaseik exploiteert twee ondergrondse parkeergarages binnen Stad Maaseik: parkeergarage Bospoort, enerzijds, en parkeergarage Kloosterbempden, anderzijds. Uit de verschillende jaarrekeningschema's wordt duidelijk dat deze exploitatie een verlieslatende activiteit betreft. Het exploitatiesaldo (schema J1) is negatief: op exploitatiegebied zijn er meer uitgaven (€394.645) dan ontvangsten (€163.282). De ontvangsten uit verkopen van abonnementen en parkeergelden zijn bijgevolg onvoldoende om de kosten m.b.t. onderhoud, herstellingen, nutsvoorzieningen, etc. te dragen. Om tot een cashflowneutrale exploitatie te komen, zouden de ontvangsten minstens €231.363 hoger moeten zijn. Indien de afschrijvingskosten, waardeverminderingen en voorzieningen (€364.546) en ook de financiële opbrengsten en kosten mee in rekening gebracht worden, loopt het tekort zelfs op tot bijna €600.000 (zie ook schema J5). Dit tekort wordt opgevangen door een jaarlijkse kapitaalsubsidie van Stad Maaseik. Het risico m.b.t. eventuele exploitatietekorten wordt bijgevolg volledig gedragen door Stad Maaseik, conform de beheersovereenkomst die is vastgelegd tussen het AGBM en Stad Maaseik.

Het is belangrijk om te melden dat de opbrengsten uit abonnementsverkopen en parkeergelden in dalende lijn zijn. Waar de totale inkomsten in 2015 nog €310.619 bedroegen, wordt er in 2020 een omzet van slechts €145.846 gerealiseerd. Zoals ook zichtbaar in figuur 1, vertoont de omzet van parkeergarage Kloosterbempden de sterkste daling. De verklaring voor deze daling in de opbrengsten is meerledig. Zowel in de binnenstad van Maaseik als in het winkelcomplex Kloosterbempden staan er verschillende panden leeg. Dit *minderaanbod aan winkels* heeft rechtstreekse gevolgen op de bezoekersaantallen van Maaseik. Ten tweede zijn er meerdere *alternatieve parkeergelegenheden* in de nabijheid van het centrum van Maaseik, waarvan er goedkoper of zelfs gratis gebruik gemaakt kan worden. Ten derde hebben ook de sluiting van de niet-essentiële winkels en het verplichte thuiswerk naar aanleiding van *corona* een belangrijke rol gespeeld in 2020. Binnen Kloosterbempden is er sinds april 2019 ook *twee uur gratis parkeren* ingevoerd. De minderontvangsten worden gelukkig deels opgevangen door tegemoetkomingen van derde partijen (o.a. Colruyt, Teychene).



Figuur 1: Ontvangsten parkeergelden en abonnementsverkoop

Het blijft dus een moeilijke oefening om het AGBM te rentabiliseren. De hoge vaste kosten (waaronder afschrijvingen van de gedane investeringen), gecombineerd met de lage ontvangsten, geven aanleiding tot sterke verliescijfers. Pas van zodra de gebouwen volledig afgeschreven zijn, zullen de tekorten minder grote proporties aannemen. Het gecumuleerd tekort op 31/12/2020 (= het tekort van alle voorbije jaren samengeteld) bedraagt maar liefst €9.602.018. Door de verplichte tussenkomst van Stad Maaseik in deze tekorten (via een jaarlijkse kapitaalsverhoging) wordt dit risico echter ingedekt voor AGBM.

Waarderingregels AGBM

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 waarderingregels 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 waarderingregels 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

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	Herwaarderingsmodel
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.

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

Voor de autonome gemeentebedrijven gebeurt het afschrijven pro-rata temporis. De afschrijving in het boekjaar van aanschaf is bijgevolg afhankelijk van de datum waarop de investering gebeurd is (te berekenen op dagbasis).

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

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

WAARDEVERMINDERINGEN

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

HERWAARDERINGEN

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

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

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

LIQUIDE MIDDELEN EN GELDBELEGGINGEN

Conform art. 158 BVR (BBC) 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 insolvabiliteit 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.

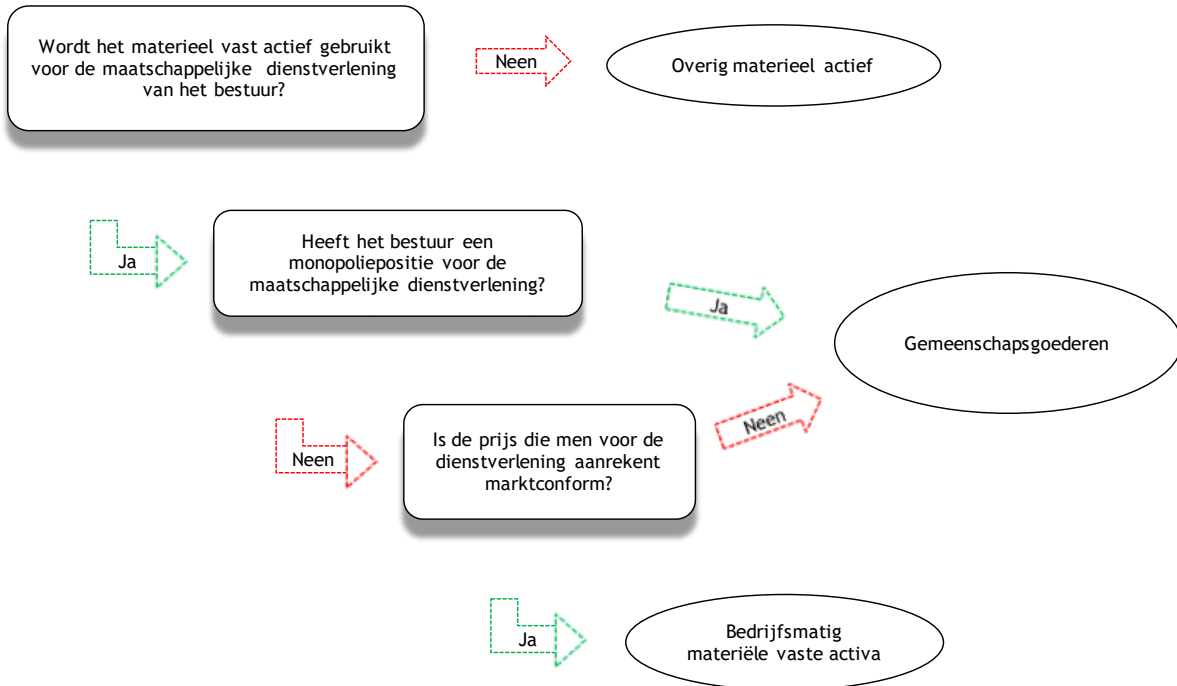
FINANCIELE VASTE ACTIVA

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

MATERIELE VASTE ACTIVA

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

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



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

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

IMMATERIELE VASTE ACTIVA

Rubriek BBC	Waardering	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.



Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

2020

Journaalvolnummers: JR Budg. 738 Alg. 2020003451

AGBM (0887.694.015)

Markt 1, 3680 Maaseik

Secretaris: Maïke Stieners

Voorzitter: Johan Tollenaere

Er zijn geen *niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen* binnen AGBM.

Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven

In dit hoofdstuk wordt een overzicht en een verklaring gegeven van de grootste verschillen tussen de einkredieten (zoals vastgesteld bij de laatste aanpassing van het meerjarenplan op 15 december 2020) en de jaarrekeningcijfers.

	Jaarrekening	Meerjarenplan	Vershil	%
Exploitatie				
Uitgave	€ 394.645	€ 440.544	-€ 45.899	90%
Ontvangst	€ 163.282	€ 162.097	€ 1.185	101%
Saldo	-€ 231.363	-€ 278.447	€ 47.084	
Investing				
Uitgave	€ 0	€ 56.570	-€ 56.570	0%
Ontvangst	€ 0	€ 0	€ 0	/
Saldo	€ 0	-€ 56.570	€ 56.570	
Financiering				
Uitgave	€ 382.254	€ 386.510	-€ 4.256	99%
Ontvangst	€ 644.000	€ 729.000	-€ 85.000	88%
Saldo	€ 261.746	€ 342.490	-€ 80.744	

De grootste verschillen tussen het meerjarenplan en de jaarrekening situeren zich bij de exploitatie-uitgaven, de investeringsuitgaven en de financieringsontvangsten. Hieronder volgt een gedetailleerde verklaring van de materiële verschillen tussen de werkelijke en geraamde ontvangsten en uitgaven, opgesplitst naargelang het type (exploitatie, investering en financiering).

1. Exploitatie

1.1 Exploitatie-uitgaven:

Bij de *exploitierekeringen* waren de exploitatie-uitgaven lager dan geraamd; slechts 90% van de voorziene kredieten werden benut. Onderstaande tabel geeft een overzicht van de belangrijkste verschillen t.o.v. de meerjarenplancijfers. In vergelijking met de ramingen werd er minder gependend aan onderhoud en herstellingen, nutsvoorzieningen, erelonen en uitbatingsmaterialen. Deze verschillen zijn het gevolg van corona; door de lockdown was de bezettingsgraad van de parkeergarages lager dan verwacht, hetgeen ook een kostenbesparing met zich meebrengt.

Algemene rekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Vershil	Reden
6103010 Terreinen & gebouwen - onderhoud en herstel onroerende goederen	€ 99.306,12	€114 000	-€ 14.693,88	Corona, lagere bezetting
6110000 Elektriciteit - energie	€ 44.395,57	€ 53.500	-€ 9.104,43	Corona, lagere bezetting
6140600 Erelonen	€ 0,00	€ 2.500	-€ 2.500	Geen advocaatkosten in 2020
6150200 Uitbatingsmaterialen	€ 23.084,45	€ 36.000	-€ 12.915,55	Corona, lagere bezetting

1.2 Exploitatie-ontvangsten:

De exploitatieontvangsten werden bij de aanpassing van het meerjarenplan reeds aangepast naar beneden, om rekening te houden met de minontvangsten veroorzaakt door corona en het twee uur gratis parkeren. Deze correctie bleek nagenoeg correct (een onderbudgettering van de ontvangsten van slechts €1.185).

2. Investerings

Wat *investerings* 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, wat een inschatting van het benodigde budget per jaar niet gemakkelijk maakt. In totaal is 0% van het gebudgetteerde investeringskrediet (aan uitgavenzijde) benut.

2.1 Investeringsuitgaven

Het verschil tussen de gebudgetteerde en gerealiseerde investeringsuitgaven ten bedrage van 56.570 euro heeft te maken met het feit dat het dossier omtrent de herstelling van de dakbedekking van parkeergarage Kloosterbempden niet gerealiseerd werd in 2020. Het niet-gebruikte gedeelte van het investeringskrediet werd overgedragen naar het jaar 2021.

2.2 Investeringsontvangsten

Er zijn geen investeringsontvangsten gerealiseerd, noch gebudgetteerd.

3. Financiering

Het financieringssaldo is lager dan gebudgetteerd. Het verschil bevindt zich voornamelijk aan ontvangstenzijde.

3.1 Financieringsuitgaven

Het verschil tussen de werkelijke en gebudgetteerde financieringsuitgaven is €4.256. De lening van €85.000 die aangegaan zou zijn in 2020 en waarvoor er in 2020 ook kapitaalaflossingen zouden plaatsvinden (€4.250), werd niet aangegaan wegens uitstel van het investeringsdossier van de camera's in de ondergrondse parking.

3.2 Financieringsontvangsten

De kapitaalsverhoging van stad aan AGB Maaseik werd vastgelegd op 644.000 euro. Deze bedragen werden ook effectief gestort. De financieringsuitgaven zijn €85.000 lager dan gebudgetteerd. Er was in het meerjarenplan een lening ingecalculerd (85.000 euro in 2020) ter financiering van de investering in het cameradossier. Gelet op het feit dat dit investeringsdossier nog in de opstartfase is (bij de aanpassing van het meerjarenplan werd de investeringsuitgave reeds overdragen naar 2021), was het niet nodig om een lening aan te gaan.

Toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat en het overschot/tekort van het boekjaar

Het **budgettair resultaat van het boekjaar 2020** bedraagt €30.384 (zie schema J2 Staat van het financieel evenwicht). Dit resultaat is het gevolg van een negatief exploitatiesaldo (-€231.363) dat gecompenseerd wordt door een positief financieringssaldo (€261.746). De financieringsstromen (€644.000 inkomend t.g.v. kapitaalsubsidies; €382.254 uitgaand t.g.v. kapitaalaflossingen lening) hebben netto-gewijs een positief effect op het budgettair resultaat van het boekjaar. Zonder de kapitaalsubsidies zou het budgettair resultaat van het boekjaar en vervolgens ook het beschikbaar budgettair resultaat negatief zijn. Om te voldoen aan de evenwichtsvoorwaarde (BBR > 0) wordt er bijgevolg jaarlijks een aanzienlijk bedrag aan kapitaalsubsidies verleend door Stad Maaseik.

Het **tekort van het boekjaar 2020** (het verschil tussen de opbrengsten en uitgaven) is gelijk aan -€591.425. Dit tekort is €45.525 groter dan in 2019. Zoals ook aangegeven wordt in schema J5 (Staat van opbrengsten en kosten), is het grotere tekort voornamelijk operationeel van aard (-€59.733). Het financieel tekort is zelfs minder groot dan in 2019 (-€151.454 versus -€165.662), hetgeen voornamelijk te wijten is aan een daling van de interestkosten.

De stijging in het operationeel tekort is voornamelijk te wijten aan de sterke daling in de operationele opbrengsten. De voornaamste posten die bijdragen in de daling in de ontvangstenrekeningen worden weergegeven in onderstaande tabel. Zowel de geïnde parkeergelden, de abonnementsverkopen, alsook de recuperatie van diverse kosten zijn gedaald ten opzichte van 2019. De laatstgenoemde ontvangstenrekening vertoonde in 2019 wel een abnormaal hoog bedrag.

	JR 2020	JR 2019	Reden verschil
Ontvangst			
Kapitaalsubsidie	€ 644.000,00	€ 725.000,00	Tekort minder groot dan in 2019, vandaar minder grote kapitaalsverhoging
Uitgave			
Kapitaalaflossingen lening	€ 382.253,59	€ 364.314,55	Verhoging is typisch bij lening met vaste annuïteiten/mensualiteiten
Opbrengsten			
7010000 Werkingsopbrengsten dienstprestaties (parkeergelden)	€ 108.398,26	€ 112.455,03	Corona, 2 uur gratis parkeren, andere parkeergelegenheden
7020000 Verkopen (abbonementen)	€ 37.477,26	€ 86.448,39	Corona (thuiswerk), andere parkeergelegenheden
7450100 Recuperatie van diverse kosten - diverse operationele opbrengsten	€ 16.763,20	€ 28.977,04	Recuperatie kosten 2018 opgenomen in 2019
Kosten			
6302000 Afschrijvingen op Materiële Vaste Activa (MVA)	€ 364.519,67	€ 348.541,12	Recuperatie van afschrijvingen in 2019
6500000 Rente, commissie en kosten verbonden aan schulden	€ 154.794,03	€ 168.661,78	Daling interestkost lening (o.w.v. lager uitstaand kapitaal)
6103010 Terreinen & gebouwen - onderhoud en herstel onroerende goederen	€ 99.306,12	€ 115.602,38	Corona, lagere bezetting
6110000 Elektriciteit - energie	€ 44.395,57	€ 49.006,91	Corona, lagere bezetting
6150200 Uitbatingsmaterialen	€ 23.084,45	€ 24.569,20	Corona, lagere bezetting
6150300 Informatica	€ 8.748,80	€ 10.082,51	Corona, lagere bezetting

De tabel hieronder zoomt dieper in op de evolutie van de opbrengsten uit parkeergelden en abonnementsverkoppen overheen de jaren 2015-2020, opgesplitst per kostenplaats.

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Parkeergelden	€ 184.975	€ 174.863	€ 150.784	€ 141.985	€ 112.437	€ 108.369
<i>Kloosterbempden</i>	€ 121.220	€ 115.007	€ 101.427	€ 94.278	€ 67.068	€ 79.976
<i>Bospoort</i>	€ 63.755	€ 59.856	€ 49.357	€ 47.707	€ 45.370	€ 28.393
Abonnementsverkoop	€ 125.644	€ 125.047	€ 121.913	€ 97.269	€ 86.078	€ 37.477
<i>Kloosterbempden</i>	€ 91.659	€ 92.378	€ 91.476	€ 68.839	€ 54.352	€ 13.528
<i>Bospoort</i>	€ 33.985	€ 32.669	€ 30.437	€ 28.430	€ 31.726	€ 23.949
Totaal	€ 310.619	€ 299.910	€ 272.697	€ 239.254	€ 198.515	€ 145.846

Uit de jaarrekeninggegevens van 2015 t.e.m. 2020 blijkt dat er een jaarlijkse daling plaatsvindt in de ontvangsten m.b.t. parkeergelden en abonnement. Waar de totaalopbrengst uit verkopen van parkeerkaartjes en abonnementen nog €198.515 bedroeg in 2019, werd er in 2020 een omzet van slechts €145.846 gerealiseerd (een daling van maar liefst 26,5%). De grootste daling t.o.v. 2019 vindt plaats in de verkoop van abonnementen.

Er dient opgemerkt te worden dat de sterke daling in de verkoop van abonnementen in parking Kloosterbempden het gevolg is van een wijziging in het contract met Colruyt (n.a.v. 2 uur gratis parkeren), waardoor de ontvangsten van Colruyt nu geboekt worden als parkeergeld (ARK 701) in plaats van abonnementsgeld (ARK 702). AGBM ontvangt tevens per kwartaal een vergoeding van de eigenaren van een groot gedeelte van het handelsvastgoed op Kloosterbempden, om de minderontvangsten van 2 uur gratis parkeren op te vangen. Hierdoor zijn de ontvangsten op ARK 701 gestegen ten opzichte van 2019. Andere verklaringen voor de minderopbrengsten van abonnementen (alsook parkeergelden) zijn onder andere: de coronamaatregelen (gesloten winkels, thuiswerk), het invoeren van het 2 uur gratis parkeren vanaf 1 april 2019 in parkeergarage Kloosterbempden, het verder afnemen van het aantal winkels op Kloosterbempden en het blijvend minderaanbod in de andere winkelpanden van de stad. Daarnaast is er in de nabijheid van parking Bospoort een grote parking waar gratis parkeren mogelijk is zonder toegangscontrole.

De daling aan opbrengstenzijde gaat gepaard met slechts een beperkte daling in de operationele kosten (-€6.711). De uitgaven met betrekking tot goederen en diensten (kosten m.b.t. onderhoud, nutsvoorzieningen,...) zijn gedaald ten gevolge van de lagere bezettingsgraad. Deze daling wordt echter deels teniet gedaan door een stijging in de afschrijvingskost. Deze stijging is het gevolg van de recuperatie van afschrijvingen die heeft plaatsgevonden in 2019, waardoor de afschrijvingskost in 2019 uitzonderlijk laag was.

Overdracht investerings- en financieringskredieten AGBM

Directiecomité AGBM 22/02/2021

Volgnummer raming	Soort budget	Krediet 2020	Totaal geboekt 2020	Saldo 2020 (beschikbaar)	Over te dragen naar 2021	Omschrijving over te dragen investeringskrediet
MJP002102	U	€ 56.570,00	€ -	€ 56.570,00	€ 56.570,00	Herstelling dakbedekking Kloosterbempden - Uitgave (i.k.v. verzekeringsdossier) in 2021, cfr. Mails syndicus SYND bv
MJP000198	U	€ 4.250,00	€ -	€ 4.250,00	€ 4.250,00	Lening (uitgave) camera's ondergrondse garage (investeringsuitgave werd bij AMJP verplaatst naar 2021)
MJP000195	O	€ 85.000,00	€ -	€ 85.000,00	€ 85.000,00	Lening (ontvangst) camera's ondergrondse garage (investeringsuitgave werd bij AMJP verplaatst naar 2021)

Totalen	Krediet 2020	Totaal geboekt 2020	Saldo 2020 (beschikbaar)	Over te dragen naar 2021
Totale uitgaven	€ 60.820,00	€ -	€ 60.820,00	€ 60.820,00
Totale ontvangsten	€ 85.000,00	€ -	€ 85.000,00	€ 85.000,00