

AGB Infrastructuur Maaseik  
Markt 1  
3680 MAASEIK  
0828.259.640



# Jaarrekening 2021

---

AGB Infrastructuur Maaseik

*BBC-Jaarrekening*

Secretaris

Maike Stieners

Voorzitter

Johan Tollenaere

## Inhoudsopgave Jaarrekening 2021 AGBI

---

<b>Beleidsevaluatie</b>	1
Beleidsevaluatie	2
<b>Financiële nota</b>	7
Schema J1: doelstellingenrekening	8
Schema J2: Staat van het financieel evenwicht	10
Schema J3: Realisatie van de kredieten	11
Schema J4: Balans	12
Schema J5: Staat van opbrengsten en kosten	14
<b>Toelichting</b>	15
Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	16
Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	18
Schema T3: Investeringsprojecten	20
Schema T4: Evolutie van de financiële schulden	23
Schema T5: Toelichting bij de balans	24
Overzicht van de financiële risico's	26
Waarderingsregels	29
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	36
Verklaring van de materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven	37
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	40
Overzicht van de overgedragen kredieten voor investeringen en financiering	43



# De beleidsevaluatie

Jaarrekening 2021



# Beleidsvaluatie

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 5748 Alg. 2021007944 / EK 5490 IK 3213

AG Infrastructuur Maaseik (0828.259.640)

Secretaris: Maïke Stieners

Markt 1, 3680 Maaseik

Voorzitter: Johan Tollenaere

## Prioritaire Beleidsthema:: BELEVEN: Maaseik is een bruisende, moderne stad vol beleving in een gastvrije, inclusieve publieke ruimte.

Maaseik is een bruisende, moderne stad vol beleving in een gastvrije, inclusieve publieke ruimte.

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	253.086	453.251	744.225
Ontvangsten	172.522	214.500	433.450
Saldo	-80.564	-238.751	-310.775
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	26.612	176.742	381.750
Ontvangsten	0	0	260.000
Saldo	-26.612	-176.742	-121.750
Financiering			

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BD00012: Maaseik (her)ontdekt en promoot als belevingsstad haar waardevol historisch erfgoed.

Inwoners en toeristen ervaren Maaseik als een stad die inzet op het belevenisvol (her)ontdekken van haar waardevol historisch erfgoed

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	65.939	137.751	154.755
Ontvangsten	450	4.500	4.500
Saldo	-65.489	-133.251	-150.255
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	26.612	25.742	14.250
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-26.612	-25.742	-14.250
Financiering			

## Prioritair actieplan: AP00079: We zorgen voor infrastructuur die tegemoetkomt aan de moderne noden van de bezoeker.

We garanderen een optimale verblijfskwaliteit voor de bezoeker dankzij infrastructuur die op duurzame wijze tegemoetkomt aan de moderne noden.

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

## Prioritaire actie: AC000181: We onderzoeken de realisatie van een 'belevingscentrum'.

We onderzoeken de mogelijkheden om een 'belevingscentrum' in te richten rond ons historisch erfgoed en onze toeristische troeven.

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

**Toelichting evaluatie:** *In voorbereiding: In het voorjaar 2021 zijn er contacten met het kerkbestuur van Sint-Catharina geweest en lijken de neuzen in dezelfde richting te staan wat betreft het bouwen van een museaal-toeristisch onthaalcentrum. Ook werden er contacten gelegd met Toerisme Vlaanderen om te onderzoeken of er op termijn financiële ondersteuningsmogelijkheden vanuit die hoek zijn.*

### Geen niet-prioritaire acties

#### Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	65.939	137.751	154.755
Ontvangsten	450	4.500	4.500
Saldo	-65.489	-133.251	-150.255
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	26.612	25.742	14.250
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-26.612	-25.742	-14.250
<b>Financiering</b>			

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000013: Burgers hebben toegang tot een gevarieerd cultureel aanbod.

De burger heeft niet enkel toegang tot een gevarieerd cultureel aanbod maar voelt zich tevens actief ondersteund bij het organiseren van socioculturele initiatieven.

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	187.147	315.500	589.470
Ontvangsten	172.072	210.000	428.950
Saldo	-15.075	-105.500	-160.520
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	0	151.000	367.500
Ontvangsten	0	0	260.000
Saldo	0	-151.000	-107.500
<b>Financiering</b>			

## Prioritair actieplan: AP000084: We zorgen voor infrastructuur die tegemoetkomt aan de moderne noden van de bezoeker.

We garanderen een optimale verblijfskwaliteit voor de bezoeker dankzij infrastructuur die op duurzame wijze tegemoetkomt aan de moderne noden.

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	0	100.000	360.000
Ontvangsten	0	0	260.000
Saldo	0	-100.000	-100.000
<b>Financiering</b>			

## Prioritaire actie: AC000182: We voorzien in een aangepaste huisvesting voor het CCAO in Maaseik, met integratie van bibliotheek

We voorzien in een aangepaste huisvesting voor het cultuurcentrum Achterolmen in Maaseik, met integratie van de nieuwe bibliotheek.

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

**Toelichting evaluatie:** *In voorbereiding: De plannen voor een aangepaste huisvesting voor het CCAO in Maaseik, met integratie van bibliotheek zijn gefinaliseerd. Eind 2021 werd een addendum goedgekeurd aan het projectcontract waarin rekening werd gehouden met een meerkost door een forse stijging van de materiaalprijzen, loonkosten en wijzigingen in zowel de studie- als uitvoeringsfase.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	0	100.000	360.000
Ontvangsten	0	0	260.000
Saldo	0	-100.000	-100.000
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	187.147	315.500	589.470
Ontvangsten	172.072	210.000	428.950
Saldo	-15.075	-105.500	-160.520
Investeringen			
Uitgaven	0	51.000	7.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-51.000	-7.500
Financiering			

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

### Niet-prioritaire Beleidsthema:

- REGULIERE WERKING: Reguliere werking
  - BD000001: Reguliere werking van de organisatie
  - BD000002: De financiële middelen van de organisatie worden optimaal beheerd
- TOPWOONSTAD: Maaseik is een topwoonstad waar het aangenaam leven en werken is.
  - BD000009: Huidige en toekomstige inwoners ervaren een aangename en kwaliteitsvolle woon- en leefomgeving.
- DIENSTVERLENING: Een optimale interne organisatie staat garant voor een excellente dienstverlening.
  - BD000004: De ondersteunende diensten werken efficiënt en effectief.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	637.549	974.663	862.817
Ontvangsten	1.001.604	1.023.056	1.505.136
Saldo	364.055	48.393	642.319
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	271.404	339.118	1.536.500
Ontvangsten	33.108	0	50.000
Saldo	-238.296	-339.118	-1.486.500
<b>Financiering</b>			

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

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*MJP eindkrediet:*

*MJP\_HERZIENING\_2\_BEGINKREDIET\_2022 2021: Alg. 5490*

*MJP initieel krediet:*

*MJP\_HERZIENING\_1\_BEGINKREDIET\_2021 2020: Alg. 3213*





# De financiële nota

Jaarrekening 2021



# J1: Doelstellingenrekening

2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 5748 Alg. 2021007944 / EK 5490

AG Infrastructuur Maaseik (0828.259.640)

Secretaris: Maïke Stieners

Markt 1, 3680 Maaseik

Voorzitter: Johan Tollenaere

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000012:Maaseik (her)ontdekt en promoot als belevingsstad haar waardevol historisch erfgoed.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	65.939	137.751
Ontvangst	450	4.500
Saldo	-65.489	-133.251
<b>Investering</b>		
Uitgave	26.612	25.742
Ontvangst	0	0
Saldo	-26.612	-25.742
<b>Financiering</b>		

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000013:Burgers hebben toegang tot een gevarieerd cultureel aanbod.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	187.147	315.500
Ontvangst	172.072	210.000
Saldo	-15.075	-105.500
<b>Investering</b>		
Uitgave	0	151.000
Ontvangst	0	0
Saldo	0	-151.000
<b>Financiering</b>		

## Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	637.549	974.663
Ontvangst	1.001.604	1.023.056
Saldo	364.055	48.393
<b>Investering</b>		
Uitgave	271.404	339.118
Ontvangst	33.108	0
Saldo	-238.296	-339.118
<b>Financiering</b>		

## Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	890.636	1.427.913
Ontvangst	1.174.126	1.237.556
Saldo	283.491	-190.357
<b>Investering</b>		
Uitgave	298.016	515.860
Ontvangst	33.108	0
Saldo	-264.907	-515.860
<b>Financiering</b>		

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*MJP:*

*MJP\_HERZIENING\_2\_BEGINKREDIET\_2022 2021: Alg. 5490*



## J2: Staat van het financieel evenwicht

2021

Journaalvolgnummers: JR Budg. 5748 Alg. 2021007944 / EK 5490

AG Infrastructuur Maaseik (0828.259.640)

Secretaris: Maïke Stieners

Markt 1, 3680 Maaseik

Voorzitter: Johan Tollenaere

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>283.491</b>	<b>-190.357</b>
a. Ontvangsten	1.174.126	1.237.556
b. Uitgaven	890.636	1.427.913
<b>II. Investeringsaldo</b>	<b>-264.907</b>	<b>-515.860</b>
a. Ontvangsten	33.108	0
b. Uitgaven	298.016	515.860
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>18.583</b>	<b>-706.217</b>
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>18.583</b>	<b>-706.217</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	<b>2.864.773</b>	<b>2.864.773</b>
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>2.883.357</b>	<b>2.158.556</b>
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>2.883.357</b>	<b>2.158.556</b>

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>283.491</b>	<b>-190.357</b>
<b>III. Autofinancieringsmarge</b>	<b>283.491</b>	<b>-190.357</b>

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>	<b>283.491</b>	<b>-190.357</b>
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>283.491</b>	<b>-190.357</b>

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>		
- Autonoom gemeentebedrijf	2.883.357	2.158.556
<b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>2.883.357</b>	<b>2.158.556</b>
<b>II. Autofinancieringsmarge</b>		
- Autonoom gemeentebedrijf	283.491	-190.357
<b>Totale Autofinancieringsmarge</b>	<b>283.491</b>	<b>-190.357</b>
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>		
- Autonoom gemeentebedrijf	283.491	-190.357
<b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>283.491</b>	<b>-190.357</b>

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP dossiers van andere entiteiten:

JR dossiers van andere entiteiten:

MJP:

MJP\_HERZIENING\_2\_BEGINKREDIET\_2022 2021: Alg. 5490



## J3: Realisatie van de kredieten

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 5748 Alg. 2021007944 / EK 5490 IK 3213

AG Infrastructuur Maaseik (0828.259.640)

Markt 1, 3680 Maaseik

Secretaris: Maïke Stieners

Voorzitter: Johan Tollenaere

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>- Autonomo gemeentebedrijf</b>						
Exploitatie	890.636	1.174.126	1.427.913	1.237.556	1.607.041	1.938.586
Investerings	298.016	33.108	515.860	0	1.918.250	310.000

### Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP\_HERZIENING\_2\_BEGINKREDIET\_2022 2021: Alg. 5490

MJP initieel krediet:

MJP\_HERZIENING\_1\_BEGINKREDIET\_2021 2020: Alg. 3213



# J4: Balans

2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 5748 Alg. 2021007944 / JR-1 Budg. 3905 Alg. 2020010526

AG Infrastructuur Maaseik (0828.259.640)

Secretaris: Maïke Stieners

Markt 1, 3680 Maaseik

Voorzitter: Johan Tollenaere

	2021	2020
<b>ACTIVA</b>	<b>12.628.751</b>	<b>12.909.786</b>
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>3.323.133</b>	<b>3.274.056</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	2.287.582	2.529.214
B. Vorderingen op korte termijn	849.368	529.107
1. Vorderingen uit ruiltransacties	338.159	309.415
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	511.209	219.693
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	21.861	29.965
D. Overlopende rekeningen van het actief	164.321	185.769
<b>II. Vaste activa</b>	<b>9.305.619</b>	<b>9.635.731</b>
B. Financiële vaste activa	125	125
4. Andere financiële vaste activa	125	125
C. Materiële vaste activa	9.243.805	9.580.039
1. Gemeenschapsgoederen	3	3
f. Erfgoed	3	3
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.243.183	9.579.108
a. Terreinen en gebouwen	8.988.369	9.354.245
b. Installaties, machines en uitrusting	134.538	157.558
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	120.276	67.306
3. Andere materiële vaste activa	619	928
b. Roerende goederen	619	928
D. Immateriële vaste activa	61.689	55.566

	2021	2020
<b>PASSIVA</b>	<b>12.628.751</b>	<b>12.909.786</b>
<b>I. Schulden</b>	<b>391.957</b>	<b>334.539</b>
A. Schulden op korte termijn	391.957	334.539
1. Schulden uit ruiltransacties	234.088	156.523
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	234.088	156.523
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	20.226	40.373
3. Overlopende rekeningen van het passief	137.643	137.643
<b>II. Nettoactief</b>	<b>12.236.795</b>	<b>12.575.247</b>
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	258.894	261.651
B. Gecumuleerd overschot of tekort	183.769	519.464
D. Overig nettoactief	11.794.132	11.794.132

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

JR dossier, voorgaand jaar:

JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 3905 Alg. 2020010526



## J5: Staat van opbrengsten en kosten

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 5748 Alg. 2021007944 / JR-1 Budg. 3905 Alg. 2020010526

AG Infrastructuur Maaseik (0828.259.640)

Secretaris: Maïke Stieners

Markt 1, 3680 Maaseik

Voorzitter: Johan Tollenaere

	2021	2020
<b>I. Kosten</b>	<b>1.545.687</b>	<b>1.471.598</b>
A. Operationele kosten	1.543.529	1.467.513
1. Goederen en diensten	891.529	832.349
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0	162
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	625.494	612.183
8. Andere operationele kosten	26.506	22.820
B. Financiële kosten	2.158	4.085
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>1.209.992</b>	<b>1.075.163</b>
A. Operationele opbrengsten	1.174.100	1.040.410
1. Opbrengsten uit de werking	890.849	803.334
3. Werkingssubsidies	98.455	97.668
b. Specifieke werkingssubsidies	98.455	97.668
6. Andere operationele opbrengsten	184.796	139.408
B. Financiële opbrengsten	35.893	34.753
<b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>-335.695</b>	<b>-396.434</b>
A. Operationeel overschot of tekort	-369.430	-427.103
B. Financieel overschot of tekort	33.735	30.669
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>-335.695</b>	<b>-396.434</b>
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-335.695	-396.434

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

JR dossier, voorgaand jaar:

JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 3905 Alg. 2020010526





# De toelichting

Jaarrekening 2021

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



# T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 5748 Alg. 2021007944 / EK 5742

AG Infrastructuur Maaseik (0828.259.640)

Markt 1, 3680 Maaseik

Secretaris: Maike Stieners

Voorzitter: Johan Tollenaere

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>Algemene Financiering</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	5.333	2.251	2.360	2.300	600	600	600
Ontvangsten	0	28	27	0	0	0	0
Saldo	-5.333	-2.223	-2.333	-2.300	-600	-600	-600
Investeringen							
Financiering							
<b>Algemeen bestuur</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	107.379	112.985	222.775	212.095	207.717	207.436	207.764
Ontvangsten	156.576	157.996	172.744	172.744	172.744	172.744	172.744
Saldo	49.197	45.011	-50.031	-39.351	-34.973	-34.692	-35.020
Investeringen							
Uitgaven	5.969	173.171	182.175	112.835	30.000	30.000	30.000
Ontvangsten	0	33.108	0	0	0	0	0
Saldo	-5.969	-140.062	-182.175	-112.835	-30.000	-30.000	-30.000
Financiering							
<b>Mens</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	758.357	775.399	1.202.778	1.518.030	1.238.832	1.234.390	1.242.601
Ontvangsten	883.834	1.016.103	1.064.785	1.765.133	1.765.323	1.765.513	1.765.703
Saldo	125.477	240.703	-137.993	247.103	526.491	531.123	523.102
Investeringen							
Uitgaven	46.033	124.845	145.850	6.843.345	2.403.960	3.007.500	7.500
Ontvangsten	-1.905	0	0	4.905.374	2.290.300	1.800.000	0
Saldo	-47.938	-124.845	-145.850	-1.937.971	-113.660	-1.207.500	-7.500
Financiering							
<b>Ruimte</b>							
Exploitatie							
Investeringen							
Financiering							

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*MJP:*

*MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2022 2022: Alg. 5742*

*Meerjarenplan:*

*MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2022 2022: Alg. 5742*

*Jaarrekeningen:*

*JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 3905 Alg. 2020010526*

*JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 5748 Alg. 2021007944*



## T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2021

Journalvolgnommern: JR Budg. 5748 Alg. 2021007944 / EK 5742

AG Infrastructuur Maaseik (0828.259.640)

Markt 1, 3680 Maaseik

Secretaris: Maike Stieners

Voorzitter: Johan Tollenaere

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>866.990</b>	<b>888.483</b>	<b>1.425.714</b>	<b>1.730.225</b>	<b>1.446.650</b>	<b>1.441.926</b>	<b>1.450.465</b>
1. Goederen en diensten	844.008	861.977	1.398.992	1.707.875	1.423.950	1.418.876	1.427.065
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	162	0	0	0	0	0	0
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	162	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele uitgaven	22.820	26.506	26.722	22.350	22.700	23.050	23.400
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>4.079</b>	<b>2.152</b>	<b>2.199</b>	<b>2.200</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>
2. Andere financiële uitgaven	4.079	2.152	2.199	2.200	500	500	500
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>1.040.410</b>	<b>1.174.100</b>	<b>1.237.529</b>	<b>1.937.877</b>	<b>1.938.067</b>	<b>1.938.257</b>	<b>1.938.447</b>
1. Ontvangsten uit de werking	803.334	890.849	918.074	1.635.964	1.636.154	1.636.344	1.636.534
3. Werkingssubsidies	97.668	98.455	98.455	99.913	99.913	99.913	99.913
b. Specifieke werkingssubsidies	97.668	98.455	98.455	99.913	99.913	99.913	99.913
- van de Vlaamse overheid	97.668	98.455	98.455	99.913	99.913	99.913	99.913
5. Andere operationele ontvangsten	139.408	184.796	221.000	202.000	202.000	202.000	202.000
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>0</b>	<b>27</b>	<b>27</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
III. Exploitatiesaldo	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	<b>169.341</b>	<b>283.491</b>	<b>-190.357</b>	<b>205.452</b>	<b>490.917</b>	<b>495.831</b>	<b>487.482</b>
I. Investeringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>36.617</b>	<b>273.232</b>	<b>298.103</b>	<b>6.137.880</b>	<b>2.433.960</b>	<b>3.037.500</b>	<b>37.500</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	36.617	273.232	298.103	6.137.880	2.433.960	3.037.500	37.500
a. Terreinen en gebouwen	9.703	173.681	188.110	5.988.095	2.372.960	3.020.000	20.000
c. Roerende goederen	26.914	99.551	109.993	149.785	61.000	17.500	17.500
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>15.385</b>	<b>24.784</b>	<b>29.922</b>	<b>768.300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

I. Investeringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
D. Toegestane investeringssubsidies	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- aan andere begunstigden	0	0	0	50.000	0	0	0
II. Investeringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	<b>-1.905</b>	<b>33.108</b>	<b>0</b>	<b>4.905.374</b>	<b>2.290.300</b>	<b>1.800.000</b>	<b>0</b>
- van de Vlaamse overheid	-1.905	33.108	0	424.824	0	1.800.000	0
- van de gemeente	0	0	0	4.480.550	2.290.300	0	0
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Investeringsaldo	<b>-53.907</b>	<b>-264.907</b>	<b>-328.025</b>	<b>-2.050.806</b>	<b>-143.660</b>	<b>-1.237.500</b>	<b>-37.500</b>
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo exploitatie en investeringen	<b>115.434</b>	<b>18.583</b>	<b>-518.382</b>	<b>-1.845.354</b>	<b>347.257</b>	<b>-741.669</b>	<b>449.982</b>
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Budgettair resultaat van het boekjaar	<b>115.434</b>	<b>18.583</b>	<b>-518.382</b>	<b>-1.845.354</b>	<b>347.257</b>	<b>-741.669</b>	<b>449.982</b>

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

MJP:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2022 2022: Alg. 5742

Meerjarenplan:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2022 2022: Alg. 5742

Jaarrekeningen:

JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 3905 Alg. 2020010526

JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 5748 Alg. 2021007944



## T3: Investeringsproject

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 5748 Alg. 2021007944

AG Infrastructuur Maaseik (0828.259.640)

Markt 1, 3680 Maaseik

Secretaris: Maike Stieners

Voorzitter: Johan Tollenaere

### PRIO IP-AC000181: Belevingscentrum

#### AC000181: We onderzoeken de realisatie van een 'belevingscentrum'.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	3.000.000	0	3.000.000
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	0	3.000.000	0	3.000.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	3.000.000	0	3.000.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	3.000.000	0	3.000.000
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	0	0	1.800.000	0	1.800.000
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	0	0	0	1.800.000	0	1.800.000

#### Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	0	3.000.000	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	0	0	3.000.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	3.000.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	3.000.000	0
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	0	0	0	1.800.000	0
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	0	0	0	0	1.800.000	0

**PRIO IP-AC000182: CCAO en BIB****AC000182: We voorzien in een aangepaste huisvesting voor het CCAO in Maaseik, met integratie van bibliotheek**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	7.838.880	0	7.838.880
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	0	7.073.880	0	7.073.880
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	7.073.880	0	7.073.880
a. Terreinen en gebouwen				7.073.880		7.073.880
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>		0		765.000		765.000
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	0	0	7.130.850	0	7.130.850
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>		0		7.130.850		7.130.850

## Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	5.490.920	2.347.960	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	4.725.920	2.347.960	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	4.725.920	2.347.960	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	4.725.920	2.347.960	0	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	0	0	765.000	0	0	0
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	0	4.840.550	2.290.300	0	0
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	0	0	4.840.550	2.290.300	0	0

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:**Nog te realiseren in MJP:**MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2022 2022: Alg. 5742**Reeds gerealiseerd in MJP:**JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 3905 Alg. 2020010526**JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 5748 Alg. 2021007944*





## T4: Evolutie van de financiële schulden

2021

Journaalvolgnummers: JR Budg. 5748 Alg. 2021007944  
AG Infrastructuur Maaseik (0828.259.640)  
Markt 1, 3680 Maaseik

Secretaris: Maïke Stieners  
Voorzitter: Johan Tollenaere

### *Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

#### *Meerjarenplan:*

*MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2022 2022: Alg. 5742*

#### *Jaarrekeningen:*

*JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 3905 Alg. 2020010526*

*JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 5748 Alg. 2021007944*

Het AGBI heeft geen financiële schulden gedurende het meerjarenplan 2020-2025.



## T5: Toelichting bij de balans

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 5748 Alg. 2021007944

AG Infrastructuur Maaseik (0828.259.640)

Markt 1, 3680 Maaseik

Secretaris: Maïke Stieners

Voorzitter: Johan Tollenaere

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving	Andere	Boekwaarde op 31/12
<b>B. Financiële vaste activa</b>	<b>125</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>125</b>
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	125	0	0	0	0	0	0	125
<b>C. Materiële vaste activa</b>	<b>9.580.039</b>	<b>273.232</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-609.467</b>	<b>1</b>	<b>9.243.805</b>
1. Gemeenschapsgoederen	3	0	0	0		0	0	3
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	3	0	0	0		0	0	3
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.579.108	273.232	0	0		-609.157	0	9.243.183
a. Terreinen en gebouwen	9.354.245	173.681	0	0		-539.557	0	8.988.369
b. Installaties, machines en uitrusting	157.558	3.227	0	0		-26.247	0	134.538
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	67.306	96.324	0	0		-43.354	0	120.276
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0		0	0	0
3. Andere materiële vaste activa	928	0	0	0	0	-309	0	619
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	928	0	0	0	0	-309	0	619
<b>D. Immateriële vaste activa</b>	<b>55.566</b>	<b>24.784</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>-18.661</b>	<b>0</b>	<b>61.689</b>

**Mutatiestaat van het nettoactief**

<b>A. Kapitaalssubsidies en schenkingen</b>		<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Toevoeging</b>	<b>Verrekening</b>	<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
	AG Infrastructuur Maaseik	261.651	33.108	-35.866	0	258.894
	<b>Totaal</b>	<b>261.651</b>	<b>33.108</b>	<b>-35.866</b>	<b>0</b>	<b>258.894</b>
<b>B. Gecumuleerd overschot of tekort</b>		<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>Tussenkost gemeente aan OCMW</b>	<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
	AG Infrastructuur Maaseik	519.464	-335.695	0	0	183.769
	<b>Totaal</b>	<b>519.464</b>	<b>-335.695</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>183.769</b>
<b>C. Herwaarderingsreserves</b>		<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Toevoeging</b>	<b>Terugneming</b>	<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
	<b>Totaal</b>					
<b>D. Overig nettoactief</b>		<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Wijziging kapitaal</b>		<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
	AG Infrastructuur Maaseik	11.794.132	0		0	11.794.132
	<b>Totaal</b>	<b>11.794.132</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>11.794.132</b>
<b>Totaal nettoactief</b>		<b>Boekwaarde op 1/1</b>			<b>Mutatie</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
	AG Infrastructuur Maaseik	12.575.247			-338.453	12.236.795
	<b>Totaal</b>	<b>12.575.247</b>			<b>-338.453</b>	<b>12.236.795</b>

## Overzicht van de financiële risico's

Het autonoom gemeentebedrijf Infrastructuur Maaseik heeft als doel de exploitatie van infrastructuren bestemd voor culturele, sportieve of toeristische activiteiten. Zo staat het AGBI in voor het beheer, het verbeteren en het onderhouden van diverse infrastructuur, waaronder onder andere twee culturele centra, ontmoetingshuizen, het Regionaal Archeologisch Museum, het Minderbroedersklooster en de gemeentelijke sporthallen.

Bij de jaarrekening wordt er steeds een overzicht gegeven van een aantal – huidige en potentiële – financiële risico's en uitdagingen waarmee het bestuur van het AGBI geconfronteerd werd en wordt de komende jaren.

### 1. Corona

#### 1.1 Gedaalde ontvangsten in 2020 en 2021 t.g.v. verlaagde activiteitsniveaus

De coronacrisis heeft een sterke impact op de sport-, musea- en cultuursector. Verschillende sport-, cultuur- en musea-activiteiten werden (deels of volledig) stilgelegd tijdens de verschillende coronagolven in 2020 en 2021. Zo hervatte het CCAO pas haar voorstellingen op 30 september 2021, werd sporthal de Borg tijdens de periode februari-oktober 2021 gesloten voor het sportpubliek om een vaccinatiecentrum te huisvesten, etc. De omzetcijfers van het AGB Infrastructuur Maaseik (AGBI), dat instaat voor de exploitatie van infrastructuren bestemd voor culturele, sportieve en museale activiteiten, zijn hierdoor sterk beïnvloed in 2021. Bij de aanpassing van het meerjarenplan eind 2021 werden de meerjarenplankredieten reeds (voorzichtig) naar beneden gebracht om rekening te houden met de verlaagde omzetcijfers, en deze verlaging bleek terecht. Zoals de tabel hieronder aangeeft, vertonen de ontvangsten m.b.t. dienstprestaties, alsook de prijssubsidies vanuit Stad Maaseik, een aanzienlijke daling t.o.v. de pre-coronacijfers in 2019.

Om economisch leefbaar te zijn, en omwille van de eis van winstgevendheid<sup>1</sup>, ontvangt het AGBI prijssubsidies van Stad Maaseik. Het is immers een wens vanuit Stad Maaseik om de toegangsprijzen (tot de culturele programmatie, de museale infrastructuur en sportinfrastructuur) toegankelijk en betaalbaar te maken voor iedereen. Vandaar dat Stad Maaseik een subsidie betaalt bovenop de prijs die de klanten aan het AGBI betalen voor het recht van toegang, zodat AGBI alsnog een positieve operationele winst behaalt. Bij een sterk teruggefallen dienstverlening (lagere ticketverkoop, lagere bezettingsgraad sporthallen,...) zal dus ook het bedrag aan prijssubsidies (hetgeen rechtstreeks gelinkt is aan de verkoopcijfers) sterk dalen.

	JR 2021	JR 2020	JR 2019
<b>Prijssubsidies (ARK 707)</b>	<b>€446.657,94</b>	<b>€432.966,80</b>	<b>€790.823,14</b>
<i>Sector Cultuur</i>	€78.260,77	€97.642,15	€112.416,64
<i>Sector Musea</i>	€92.041,19	€47.989,57	€108.433,94
<i>Sector Sport</i>	€276.355,98	€287.335,08	€569.972,56
<b>Dienstprestaties (ARK 701)</b>	<b>€234.348,73</b>	<b>€162.475,59</b>	<b>€533.636,62</b>
<i>Sector Cultuur</i>	€163.289,44	€93.842,45	€416.549,45
<i>Sector Musea</i>	€9.297,09	€4.905,4	€13.490,63
<i>Sector Sport</i>	€61.708,94	€63.673,87	€103.596,54

#### 1.2 Verliescijfers tijdens 2020 en 2021

Zoals ook schema J5 aangeeft, bedroegen de opbrengsten uit de werking in 2021 (waaronder ook de dienstprestaties en prijssubsidies vallen) €890.849, tegenover een bedrag van maar liefst €1.532.312 in 2019 (en €803.334 in 2020). Dit geeft weer dat corona zowel in 2020 als in 2021 een grote impact had op de werking van het AGBI.

<sup>1</sup> Een AGB kan enkel van een volledige btw-afrek genieten als ze een winsttoegmerk nastreeft.  
Jaarrekening Origineel 2021: Overzicht van de financiële risico's  
AG Infrastructuur Maaseik (0828.259.640)

Een groot deel van de operationele kosten, daarentegen, zijn onafhankelijk van het behaalde activiteitsniveau. Hoewel de lagere activiteitsniveaus geleid hebben tot kostenbesparingen (m.b.t. nutsvoorzieningen, onderhoud, herstellingen, artiesten- en gidsenvergoedingen, etc.), blijven de vaste kosten (zoals afschrijvingen) onveranderd.

Dit heeft het gevolg dat AGBI het boekjaar 2021 afsluit met een tekort (-€335.695, zie schema J5). In normale omstandigheden brengen dergelijke verliescijfers het risico met zich mee dat het AGBI het recht op BTW-af trek verliest. Echter, in een circulaire vanuit FOD Financiën (Circulaire 2021/C/57 van 11 juni 2021) wordt aangegeven dat de fiscus milder is in zijn beoordeling omtrent het winsttoegmerk. Meer specifiek zal er geen rekening gehouden worden met het operationeel resultaat dat behaald werd in de periode van 1 januari 2021 t.e.m. eind september 2021. Bovendien beschikt AGBI over voldoende reserves (gecumuleerd overschot van €519.464 op 31/12/2020) en liquide middelen om een tijdelijke verlaging van de winstgevendheid op te vangen. Door het tekort van 2021, zal het gecumuleerd overschot op 31/12/2021 gedaald zijn tot €183.769 (zie ook schema J4 Balans).

Voor het financieel jaar 2022 zal de coronasituatie nauwgezet opgevolgd worden. Indien nodig (na een analyse van de eerste jaarhelft van 2022), zullen de prijs subsidies verhoogd worden aan de hand van een nieuwe prijs subsidie-overeenkomst.

## 2. Prijsstijgingen

De gestegen vraag naar grondstoffen gedurende de tweede helft van 2021 (ten gevolge van een heropflakking van de economie na de coronacrisis) heeft geleid tot een sterke stijging van de prijzen van bouwmaterialen, energie, e.d. Daarnaast heeft ook de oorlog in Oekraïne sterke gevolgen voor de (energie)prijzen.

Bovenvermelde prijsstijgingen impacteren de financiën van het AGBI op verschillende manieren. Bij gunningsdossiers met een lange duur (o.a., onderhoudscontracten) wordt een prijs herzieningsformule voorzien, waarbij de prijs geïndexeerd kan worden indien de grondstofprijzen stijgen. Bijgevolg kunnen de effectieve uitgaven m.b.t. deze reeds gegunde overheidsopdrachten voor leveringen, werken en diensten hoger uitvallen dan de oorspronkelijke gunningsbedragen. Ook toekomstige aankopen en investeringen zullen beïnvloed worden door de sterke prijsstijgingen en schaarste. Er is getracht om bij de laatste aanpassing van het meerjarenplan, in de mate van het mogelijke, rekening te houden met de prijsstijgingen.

Zo werden de ramingen van de uitgaven m.b.t. nutsvoorzieningen aangepast: een stijging van 25% in 2021 en zelfs 50% in 2022 werd ingecalculeerd. Voor 2021 is de stijging van de energiekosten beperkt gebleven, met een verhoging van 11,9%. Echter, de eerste afrekeningen van 2022 tonen een sterke prijsstijging aan, waarbij de prijzen van elektriciteit gemiddeld met 75% gestegen zijn t.o.v. het gemiddelde tarief van 2021. Voor gas komt de tariefstijging zelfs neer op een verhoging van 198%. Voorgaande prijsstijgingen worden kort opgevolgd, en zullen (indien nodig) gereflecteerd worden in de meerjarenplankredieten van de eerstvolgende meerjarenplanaanpassing.

Zoals ook aangegeven in de beleidsevaluatie, hebben deze prijsstijgingen van bouwmaterialen voornamelijk een impact op het project 'totaalrenovatie CCAO en uitbreiding bibliotheek' in samenwerking met Fluvius. Het goedgekeurde addendum aan het projectcontract tussen AGBI en Fluvius, voorziet een meerkost van 1.060.234,13 euro (excl. BTW) voor de werken, plus 39.924,87 euro (excl. BTW) stelpost onvoorziene kost. Deze meerkost is het gevolg van een forse stijging van de prijzen voor bouwmaterialen, diverse indexeringen van de personeelskost en wijzigingen in de studie- en uitvoeringsfase.

### 3. Rentetarieven

Het thesauriebeheer wordt heden ten dage sterk beïnvloed door het fenomeen van ‘negatieve rentes’ op zicht- en spaarrekeningen. Die negatieve rente is het gevolg van de verplichting voor banken om overtollige gelden op rekening bij de Europese Centrale Bank (“ECB”) te parkeren. De ECB rekent daarvoor vervolgens een strafrente aan van -0,5%, die uiteindelijk wordt doorgerekend naar de eindklant. Voor de rekeningen van het AGBI bij Belfius en BNP Paribas Fortis wordt deze rente aangerekend vanaf bedragen van 500.000 euro. Momenteel wordt de strategie van ‘verspreiden’ toegepast om negatieve rentes te minimaliseren. Gezien de huidige liquiditeitspositie van het AGBI (+- 2 miljoen euro aan liquide middelen), waren er alsnog negatieve rentes verschuldigd. Bij BNP komt dit neer op een bedrag van ongeveer €400 per maand (sinds 8/2021).

Gezien de lange termijnrentes terug in stijgende lijn zijn sinds 2022, is het mogelijk dat de negatieve rentes op de zichtrekeningen bijgesteld (verlaagd of zelfs geëlimineerd) worden. Een rentestijging op de lange termijn heeft geen impact op het AGBI, aangezien AGBI geen uitstaande schulden heeft (zie T4-schema).

## Waarderingregels AGBI

---

### 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 openvallen 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.

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

### AFSCHRIJVINGEN

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



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

### VOORRADEN

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

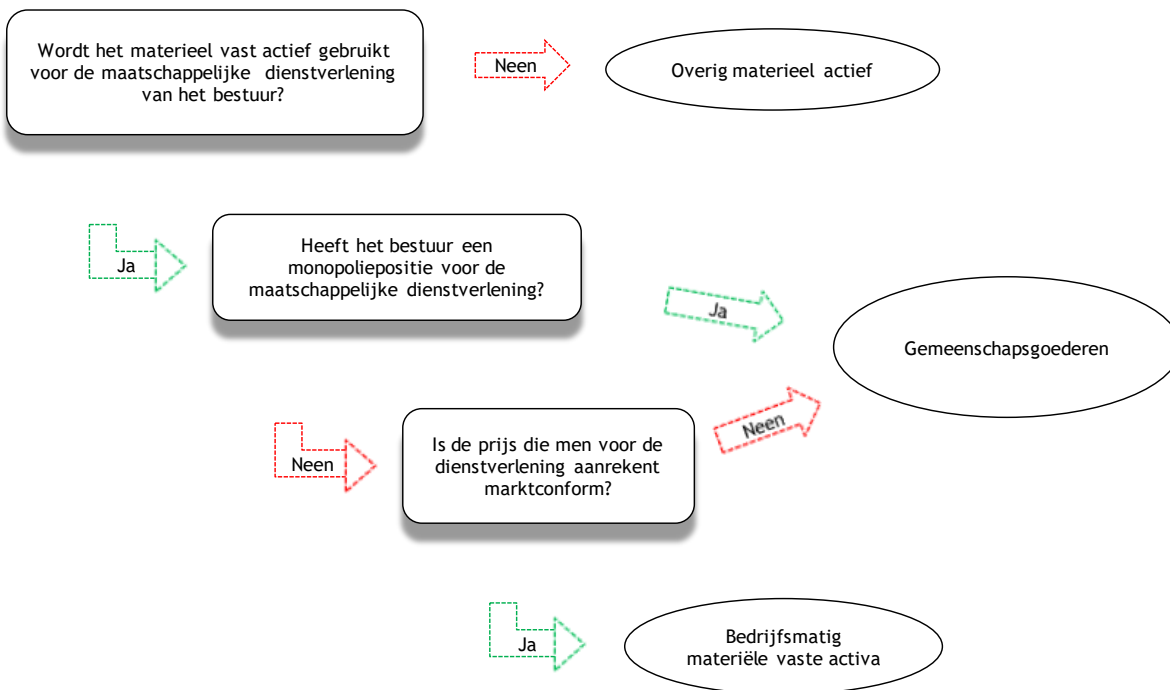
### FINANCIËLE VASTE ACTIVA

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

## 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

<b>Rubriek BBC</b>	<b>Waardering</b>	<b>Afschrijvingsduur patrimonium stad – OCMW –AGB's</b>
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

2021

Journaalvolnummers: JR Budg. 5748 Alg. 2021007944

AG Infrastructuur Maaseik (0828.259.640)

Markt 1, 3680 Maaseik

Secretaris: Maike Stieners

Voorzitter: Johan Tollenaere

*De niet de balans opgenomen rechten en verplichtingen* binnen AGBI betreffen:

- 0320000 Ontvangen zekerheden (€3.598)
- 0330000 Zekerheidstellers (€3.598)

## 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 voornaamste verschillen tussen de eindkredieten van het meerjarenplan en de jaarrekeningcijfers. De grootste verschillen tussen het meerjarenplan en de jaarrekening situeren zich bij de exploitatie- en de investeringsuitgaven. 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).

Uit onderstaande kan afgeleid worden dat er €724.800 extra budgettaire ruimte gecreëerd wordt in het meerjarenplan van AGBI (het budgettair resultaat van het boekjaar is €18.583 tegenover een raming van -€706.217). Let wel dat de overdracht van investeringen (€187.837) van 2021 naar 2022 een verzwaring van de uitgaven in 2022 veroorzaakt. Dit leidt nettogewijs tot een verhoging van het budgettair resultaat van €536.963 overheen de gehele meerjarenplanperiode.

	Jaarrekening	Meerjarenplan	Vershil	%
<b>Exploitatiesaldo</b>	€ 283.490	-€ 190.357		
Ontvangst	€ 1.174.126	€ 1.237.556	-€ 63.430	95%
Uitgave	€ 890.636	€ 1.427.913	-€ 537.278	62%
<b>Investeringsaldo</b>	-€ 264.908	-€ 515.860		
Ontvangst	€ 33.108	€ 0	€ 33.108	/
Uitgave	€ 298.016	€ 515.860	-€ 217.844	58%
<b>Financieringsaldo</b>	€ 0	€ 0		
Ontvangst	€ 0	€ 0	€ 0	/
Uitgave	€ 0	€ 0	€ 0	/
<b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>€ 18.583</b>	<b>-€ 706.217</b>	<b>€ 724.800</b>	

### 1. Exploitatie

#### 1.1 Exploitatie-uitgaven:

De exploitatie-uitgaven werden overschat met een bedrag van €537.278 (dit komt neer op een realisatiegraad van slechts 62%). Het T2 schema maakt duidelijk dat deze overschatting aan uitgavenzijde zich uitsluitend bevindt bij de operationele uitgaven, zijnde de 'Goederen en diensten'.

De grootste kredietoverschotten bevinden zich op de uitgaverekeningen m.b.t. projecten en activiteiten van diensten cultuur en musea (€159.152). Op deze post bevinden zich diverse algemene werkingskosten m.b.t. voorstellingen, evenementen, tentoonstellingen, en andere cultuur- en musea-activiteiten. De grootste overschotten zijn zichtbaar bij de avond- en filmprogrammering van cultuur (-€81.440) en het schoolaanbod (-€21.704). Deze verschillen zijn hoofdzakelijk het gevolg van de corona-gerelateerde sluiting (of activiteitenverlaging) van de culturele centra (en musea).

Er was tevens een overschatting bij de ramingen voor nutsvoorzieningen (€117.537), informaticakosten (€83.898) en onderhoud en herstellingen aan gebouwen (€41.040). In onderstaande tabel wordt er per ARK een opsomming gegeven van de budgetrubrieken waarvoor het overschot groter dan €10.000 is.

<sup>1</sup> De meerjarenplankredieten zijn de cijfers na eventuele verschuivingen tussen exploitatiekredieten. Jaarrekening Origineel 2021: Verklaring van de materiële verschillen AG Infrastructuur Maaseik (0828.259.640)

Algemene rekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Vershil	Benutting
6160400 Diensten en diverse leveringen - Projecten en activiteiten diensten	€ 186.468	€ 345.620	-€ 159.152	54%
6150300 Informatica	€ 79.011	€ 162.909	-€ 83.898	49%
6110000 Elektriciteit - energie	€ 85.996	€ 155.316	-€ 69.320	55%
6111000 Gas - energie	€ 136.918	€ 185.135	-€ 48.217	74%
6103010 Terreinen & gebouwen - onderhoud en herstel onroerende goederen	€ 83.994	€ 125.034	-€ 41.040	67%
6169900 Overige diensten en leveringen: overige	€ 37.016	€ 73.225	-€ 36.209	51%
6040000 Aankopen handelsgoederen	€ 13.041	€ 32.440	-€ 19.399	40%
6130400 Externe communicatie-administratieve kosten	€ 77.465	€ 91.215	-€ 13.750	85%

## 1.2 Exploitatie-ontvangsten:

De exploitatieontvangsten werden bij de aanpassing van het meerjarenplan reeds aangepast naar beneden, om rekening te houden met de minderontvangsten veroorzaakt door corona. De globale benuttingsgraad van de exploitatieontvangsten bedraagt 95%. We zoomen korter in op de opbrengsten waarvoor de jaarrekeningcijfers meer dan €10.000 verschillen van de meerjarenplancijfers.

Uit de cijfers blijken dat de ontvangsten m.b.t. prijssubsidies Sport (waarbij de prijssubsidiefactor 5,5 bedraagt) te fel verlaagd werden bij de aanpassing van het meerjarenplan. Voor de ramingen van 2021 werd een extrapolatie-oefening gedaan: gebruik makende van de (voorlopige) benuttingsgraden van de exploitatiekredieten in oktober 2021 werden de kredieten m.b.t. prijssubsidies verlaagd. Het laatste kwartaal was op sportinkomsten-vlak echter beter dan de drie voorgaande kwartalen (deels omwille van versoepelingen), waardoor de negatieve aanpassing van de raming te hoog bleek. De raming m.b.t. de doorrekening van bepaalde onkosten naar de gebruikers van de sporthal te Maaseik (o.a. energiekosten, brandverzekering) bleek tevens overraamd; hoewel er een verhoging zichtbaar is t.o.v. 2020, bereikt men nog steeds niet het pre-coronaniveau.

Tenslotte werden de ramingen m.b.t. de werkingsopbrengsten dienstprestaties te hoog ingeschat, ondanks de sterke verlaging die werd doorgevoerd bij de meerjarenplanaanpassing. Het verschil bedraagt €33.431, en bevindt zich voornamelijk bij het schoolaanbod van dienst cultuur (er konden in kwartaal 4 minder schoolvoorstellingen doorgaan dan verwacht).

Algemene rekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Vershil	Benutting
7010000 Werkingssubsidies dienstprestaties	€ 234.349	€ 267.780	-€ 33.431	88%
7450100 Recuperatie van diverse kosten - diverse operationele opbrengsten	€ 157.261	€ 189.250	-€ 31.989	83%
7070000 Prijssubsidies	€ 446.658	€ 421.200	€ 25.458	106%



## 2. Investerings

### 2.1 Investeringsuitgaven

58% van de geraamde investeringen werd gerealiseerd (€298.016). Indien we rekening houden met de overgedragen investeringskredieten (zijnde €187.835), bedraagt de realisatiegraad van de investeringen 91% (€298.016 / €328.025).

De investeringsuitgaven in 2021 hebben voornamelijk betrekking op restauratiewerken aan het oud Stadhuis (€80.028), ICT-investeringen in netwerkswitches en apparatuur (€89.259), een investering in zonnepanelen (€78.313), de nieuwe website van Musea/toerisme (€20.901) en de panoramische lift van het Minderbroedersklooster (€15.339).

De overschotten op investeringen (na overdracht, slechts 9% overschot) bevinden zich voornamelijk op volgende posten:

- Educatieve software project Openbaar Kunstbezit (Musea): €5.120
- ICT apparatuur: €4.523
- Podiumspots (cultuur): €4.881
- Restauratiedossier Minderbroederklooster: €9.661

De overgedragen investeringen (€187.835) worden gedetailleerd weergegeven op de laatste pagina van de jaarrekening.

### 2.2 Investeringsontvangsten

Er werd een investeringssubsidie vanuit Onroerend Erfgoed (Vlaanderen) ontvangen van €33.108 voor de verfraaiingswerking aan het Oud Stadhuis. Deze ontvangst was budgettair niet voorzien.

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

---

Het **budgettaire resultaat van het boekjaar 2021** bedraagt €18.583 (zie schema J2 Staat van het financieel evenwicht). Dit resultaat is het gevolg van een positief exploitatiesaldo (€283.491) gecombineerd met een negatief investeringsaldo (-€264.907). Het **tekort van het boekjaar 2021** (het verschil tussen de opbrengsten en kosten) is daarentegen negatief en bedraagt -€335.695. Zoals ook aangegeven wordt in schema J5 (Staat van opbrengsten en kosten), is het tekort voornamelijk operationeel van aard (-€369.430). Op financieel vlak is er zelfs een overschot (€33.735).

Het verschil tussen het budgettaire resultaat van het jaar en het jaarresultaat volgens de staat van kosten en opbrengsten is grotendeels te wijten aan de jaarlijkse afschrijvingen (€625.494 in 2021). Afschrijvingen zijn een boekhoudkundig principe om de kosten van een investering te verdelen overheen de tijd: de investeringskost wordt via een jaarlijkse afschrijving gedeeltelijk opgenomen in de staat van kosten en opbrengsten. Een afschrijving is daarentegen geen “budgettaire transactie”, aangezien afschrijvingen geen aanleiding geven tot een kasuitstroom. De kasuitstroom vindt namelijk plaats op het moment van de investeringstransactie. In jaren waarin er *weinig geïnvesteerd* wordt (investeringsaldo van -€264.907 in 2021), is het budgettaire resultaat van het boekjaar typisch *hoger* dan het resultaat van het boekjaar volgens de staat van kosten en opbrengsten.

Op de volgende pagina vindt u een overzicht van de ontvangsten, uitgaven, opbrengsten en kosten die een sterke afwijking vertonen ten opzichte van het financieel jaar 2020 (of 2019). Om de impact van corona te verduidelijken is het namelijk ook belangrijk om de vergelijking met 2019 te maken.

Zoals ook aangegeven in het onderdeel betreffende de financiële risico's, is de impact van de coronacrisis op de sport-, museum- en cultuursector – en bijgevolg ook op het AGBI - niet te onderschatten. Verschillende sport-, cultuur- en musea-activiteiten werden (deels of volledig) stilgelegd tijdens 2021. Tijdens de eerste 3 maanden van 2020 (pre-corona) konden er zelfs iets meer cultuurvoorstellingen doorgaan dan gedurende het volledige jaar 2021 (cfr. lagere uitgaven m.b.t. avondprogrammering). De omzetcijfers van het AGB Infrastructuur Maaseik (AGBI), dat instaat voor de exploitatie van infrastructuren bestemd voor culturele, sportieve en toeristische activiteiten, daalden hierdoor aanzienlijk. Deze omzetsdaling heeft onrechtstreeks ook een weerslag op de financiële tussenkomst door Stad Maaseik in de vorm van prijssubsidies. Zo ontvangt het AGBI prijssubsidies (een subsidie per geleverde prestatie, zoals een ticketverkoop) van Stad Maaseik om te voldoen aan de eis van winstgevendheid. Ten gevolge van de sterke terugval in de door het AGBI geleverde prestaties in 2021 ligt het totale bedrag aan uitgekeerde prijssubsidies aanzienlijk lager dan 2019.

De sterke daling in de opbrengsten (zowel dienstenprestaties als prijssubsidies) maakt dat het AGB Infrastructuur Maaseik het boekjaar 2021 opnieuw afsluit met een tekort. Dit is een uitzonderlijke situatie, aangezien er steeds getracht wordt om een positieve winst te behalen. Dit winstoogmerk is belangrijk om gekwalificeerd te worden als btw-belastingplichtige met recht op btw-aftrek in de zin van artikel 4, § 1, WBTW. Echter, volgens de circulaire 2021/C/57 wordt er in 2021 door de fiscus geen rekening gehouden met het resultaat van 01/01/2021 t.e.m. 30/09/2021 bij de beoordeling van de aanwezigheid van een winstoogmerk. Het was bijgevolg niet noodzakelijk om de dalende omzetcijfers te compenseren met een (sterke) verhoging van de prijssubsidiefactoren.

Algemene rekening	JR 2021	JR 2020	JR 2019	Reden verschil
<b>Inkomsten</b>				
1500000 Investeringsubsidies	€ 33.108	€0	€ 51.801	In 2021 werd er een erfgoedpremie ontvangen voor de renovatie van het Oud Stadhuis te Maaseik. Er waren geen dergelijke ontvangsten in 2020.
<b>Opbrengsten</b>				
7010000 Werkingsopbrengsten dienstprestaties	€ 234.349	€ 162.476	€ 533.743	Ten opzichte van 2020 is de grootste (absolute) stijging in de werkingsopbrengsten zichtbaar bij het CCAO. Dit vindt zijn oorzaak in het feit dat er halverwege 2020 heel wat terugbetalingen plaatsvonden van abonnementen die aan het begin van het cultuurseizoen 2019-2020 (pre-corona) aangekocht werden. Binnen sector Musea (RAM en Apotheek) zijn de werkingsopbrengsten nagenoeg verdubbeld (€9.300 versus €4.900). De werkingsopbrengsten van sporthal de Borg zijn daarentegen gedaald t.o.v. 2020, t.g.v. de huisvesting van het vaccinatiecentrum. Een vergelijking met de cijfers van 2019 maakt duidelijk dat de opbrengsten nog erg laag (i.e., minder dan de helft) zijn t.g.v. corona.
7070000 Prijssubsidies	€ 446.658	€ 432.967	€ 790.823	De prijssubsidies zijn licht gestegen t.o.v. 2020. Deze stijging is voornamelijk zichtbaar binnen sector musea (met een prijssubsidiefactor van 9,9 heeft een lichte stijging in de werkingsopbrengsten een grote impact op de prijssubsidies). Opnieuw is het duidelijk dat de prijssubsidies nog steeds laag zijn t.o.v. 2019.
7450100 Recuperatie van diverse kosten - diverse operationele opbrengsten	€157.261	€ 132.170	€ 205.082	De doorrekening van de energiekosten en brandverzekering van sporthal Maaseik aan derde partijen lag weer iets hoger dan in 2020, maar bereikt nog altijd niet het niveau van 2019. Ook hier ligt de oorzaak weer bij corona.
7450570 Andere operationele opbrengsten - Vaccinatiecentrum	€24.738	€0	€0	In 2021 recupereerde AGBI heel wat kosten van ELZ Maasland, ten gevolge van de huisvesting van het vaccinatiecentrum in sporthal De Borg. Kosten m.b.t. nutsvoorzieningen, aankopen van hygiënische producten en telecommunicatie (o.a. internet) werden teruggevorderd.
<b>Uitgaven</b>				
2210000/7 Concessies, octrooien, licenties, software, knowhow en andere soortgelijke rechten	€20.901	€15.385	€5.434	De nieuwe website van Musea-toerisme, waarvan de opbouw startte in 2020 (€14.157 in 2020), werd afgewerkt en uitgerold in 2021 ( <a href="http://www.visitmaaseik.be">www.visitmaaseik.be</a> ).
2291100/7 Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - uitrusting en groot onderhoud	€173.681	€9.703	€78.019	Er vonden in 2021 verfraaiingswerken plaats aan het Oud Stadhuis en de investeringen in de zonnepanelen op Ontmoetingshuis De Riet en sporthal De Borg werden afgerond. De investering m.b.t. de panoramische lift van het Minderbroedersklooster is nog in uitvoering (2291107).
2460000 Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel (incl. informaticamaterieel)	€90.614	€10.267	€68.642	In 2021 vond er een grootschalige vernieuwing van de netwerkswiches plaats en werd er ICT apparatuur vervangen. Er vindt een inhaalbeweging plaats t.o.v. 2020.

Algemene rekening	JR 2021	JR 2020	JR 2019	Reden verschil
<b>Kosten</b>				
6040000 Aankopen handelsgoederen	€13.041	€ 16.218	€ 52.732	Minder uitgaven m.b.t. souvenirs winkel en drank cafetaria's o.w.v. corona
6110000 Elektriciteit - energie	€85.996	€ 93.478	€ 154.034	Minder uitgaven m.b.t. nutsvoorzieningen, voornamelijk omdat de energiekosten van sporthal Neeroeteren gerecupereerd werden t.g.v. de uitbating van het vaccinatiecentrum (en bijgevolg geboekt werden onder 6160470 – zie onderaan). De gaskosten van sporthal Maaseik zijn terug gestegen t.o.v. 2020 (zoals ook zichtbaar aan opbrengstenzijde (recuperatie 7450100)).
6111000 Gas - energie	€136.918	€ 98.498	€ 143.281	
6130400 Externe communicatie-administratieve kosten	€77.465	€ 67.995	€ 99.059	Uitgaven m.b.t. brochures culturele centra zijn lager dan de pre-coronatijd, wel terug lichte stijging t.o.v. 2020.
6160300 Andere nutsvoorzieningen dan energie	€24.521	€11.903	€21.282	Verbruik van water keert terug naar pre-coronaniveaus. Stijging vooral zichtbaar binnen sporthal Maaseik (grootste verbruiker van water).
6160400 Diensten en diverse leveringen - Projecten en activiteiten diensten	€186.468	€ 201.796	€ 413.561	Lagere artiesten- en gidsenvergoedingen n.a.v. corona (zelfs nog lager dan in 2020).
6160470 Andere diensten en leveringen - Vaccinatiecentrum (kosten in eigen beheer)	€24.738	€0	€0	Zie ook opbrengstenzijde (7450570). In 2021 maakte AGBI heel wat kosten die werden gerecupereerd van ELZ Maasland, ten gevolge van de huisvesting van het vaccinatiecentrum in sporthal De Borg. Kosten m.b.t. nutsvoorzieningen, aankopen van hygiënische producten en telecommunicatie (o.a. internet) werden teruggevorderd.

Verantwoordelijke dienst	Omschrijving	Code ARK	Overdracht 2021 naar 2022	Toelichting	Krediet 2022
(CUL/AGBI) CULTUUR - AGBI	Project Kunst in Open Ruimte met Z33 (50.000)	6640000	€ 50.000,00	Uitvoering project in 2022 i.s.m. Z33 - overdracht vereist.	€ -
(CUL/AGBI) CULTUUR - AGBI	Hoogtewerker CCAO	2480000	€ 20.000,00	Uitvoering in de toekomst (gelijklopend met renovatie CCAO-bib), bij aanpassing meerjarenplan verder verschuiven naar 2023-2024 - overdracht vereist.	€ -
(CUL/AGBI) CULTUUR - AGBI	2021: ADB parren (podiumspots) / 2022: filmdoek, led-parren (podiumspots), Lichttafel / 2023: grootmenbraam-condensatiemicrofoons, podiumelementen, Moving Heads	2350000	€ -	Podiumspots geleverd en betaald in 2021 - geen overdracht nodig van restbedrag.	€ 17.000,00
(CUL/AGBI) CULTUUR - AGBI	Materialen uitleendienst	2350000	€ -	Jaarlijks terugkerend budget - geen overdracht vereist	€ 7.500,00
(GBB/AGBI) Gebouwenbeheer AGBI	Erelonen Verfraaiingswerken Oud Stadhuis	2140000	€ 300,00	Definitieve oplevering op 5/2022, waarna nog een laatste factuur volgt - overdracht vereist.	€ -
(GBB/AGBI) Gebouwenbeheer AGBI	Vervangen ramen café CCN (Architect etc)	2140000	€ 3.000,00	Geen uitvoering in 2021 - overdracht vereist.	€ -
(GBB/AGBI) Gebouwenbeheer AGBI	2021: Restauratiedossier Minderbroederklooster Lift + herstelling klokkentoren kerk (8000)	2291107	€ -	Restauratiewerken panoramische lift afgerond in 2021 - geen overdracht nodig.	€ 823.000,00
(GBB/AGBI) Gebouwenbeheer AGBI	Zonnepanelen sporthal De Borg (facturatie door Fluvius, +- €40.000)	2291100	€ -	Klein restbudget - geen overdracht nodig.	€ -
(GBB/AGBI) Gebouwenbeheer AGBI	2021: Gesculpteerde stoelen gemeenteraadszaal	2450000	€ 4.000,00	Restauratie stoelen wordt afgerond in 2022 - overdracht vereist.	€ -
(GBB/AGBI) Gebouwenbeheer AGBI	Zonnepanelen Ontmoetingshuis de Riet (facturatie door Fluvius, +- €40.000)	2291100	€ -	Klein restbudget - geen overdracht nodig.	€ -
(GBB/AGBI) Gebouwenbeheer AGBI	Vervangen ramen café CCN	2291100	€ 50.000,00	Geen uitvoering in 2021 - overdracht vereist.	€ -
(GBB/AGBI) Gebouwenbeheer AGBI	CCAO - verbouwingen incl. integratie bibliotheek: 2021: Luchtventilatiesysteem ikv Covid (Corona) + Aanpassen hoofdingang ccao (nog onduidelijk wanneer) (100.000)	2291107	€ 30.000,00	Luchtventilatiesysteem CCAO geïnstalleerd, factuur van Fluvius volgt in 2022 (CBS 23/08/2021: €28.115,22)	€ 4.695.920,00

Verantwoordelijke dienst	Omschrijving	Code ARK	Overdracht 2021 naar 2022	Toelichting	Krediet 2022
(GBB/AGBI) Gebouwenbeheer AGBI	Groot OH geb + energiebesp maatregelen oa Verfraaiingswerken Oud Stadhuis	2291100	€ -	Klein restbudget - geen overdracht nodig.	€ 83.000,00
(ICT/AGBI) ICT AGBI	Vernieuwing netwerkswitches sites (40.000)(Raamcontract Csmart - CP) + Wifi andere AGBI sites (45.500)	2460000	€ 9.800,00	In overleg met Appsys over nog te factureren consultancy-uren (27 dagen) voor implementatie - overdracht vereist.	€ -
(ICT/AGBI) ICT AGBI	Educatieve software Project Openbaar Kunstbezit Vlaanderen (2021: 6.000 eenmalig voor toepassing)	2110000	€ -	Project gaat niet meer door - geen overdracht nodig.	€ -
(ICT/AGBI) ICT AGBI	ICT apparatuur AGBI: jaarlijkse vervangingen en aanschaf nieuwe apparatuur	2460000	€ 5.735,00	Afname raamcontract in 2021 (DC 13/12/2021: €5.734,99) waarvan levering in 2022 - gedeeltelijke overdracht vereist	€ 10.000,00
(ICT/AGBI) ICT AGBI	Software en licenties Dynamics 365 - 45 gebruikers => nr EXPLOITATIE	2110000	€ -	Klein restbudget - geen overdracht nodig.	€ -
(ICT/AGBI) ICT AGBI	Bekabelingswerken De Riet OPT (15.000) ikv camera 's	2460000	€ 15.000,00	Geen uitvoering in cameradossier in 2021 (zie ook stad) - overdracht vereist	€ -
(MUS/AGBI) MUSEA - AGBI	Reconstructie lade- en materiaalkast Apotheekmuseum	2450000	€ -	Klein restbudget - geen overdracht nodig.	€ -
(MUS/AGBI) MUSEA - AGBI	Nieuwe website Musea/Toerisme	2110000	€ -	Klein restbudget - geen overdracht nodig.	€ -
<b>Totale investeringsuitgaven</b>			<b>€ 187.835,00</b>		