

AGBM
Markt 1
3680 MAASEIK
0887.694.015



Jaarrekening 2021

AGB Maaseik

BBC-Jaarrekening

Secretaris

Maike Stieners

Voorzitter

Johan Tollenaere

Inhoudsopgave Jaarrekening 2021 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	27
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	34
Verklaring van de materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven	36
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	39
Overzicht van de overgedragen kredieten voor investeringen en financiering	41



De beleidsevaluatie

Jaarrekening 2021

Beleidsvaluatie



2021

Journaalvolgnummers: JR Budg. 1047 Alg. 2021004016 / EK 1008 IK 606

 AGBM (0887.694.015)
 Markt 1, 3680 Maaseik

 Secretaris: Maïke Stieners
 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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
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 uitvoering: ENTITEIT STAD*

1. Drie verplaatsbare camera's zijn in gebruik sinds midden april 2021 op het grondgebied van Maaseik. De locaties worden gekozen door de stuurgroep (Beleid, stadsconciërges, Politie, werkgroep Camera 's). Ze worden voornamelijk ingezet tegen sluikstorten en voor ordehandhaving. Rond deze materie is een werkgroep opgericht die de beelden van nabij opvolgt. Vaststellingen en mogelijke gevolgen (GAS-boetes en Pv's) worden besproken en opgevolgd. De werking ervan is vastgelegd in een camerareglement dat goedgekeurd is door de gemeenteraad op 3 mei 2021.

2. Vaste camera's binnenstad Maaseik

Dit dossier staat voorlopig on hold wegens een juridische verwikkeling.

ENTITEIT AGBM

3. De vernieuwing van de vaste camera's in de ondergrondse parkeergarage Bospoort zit nog in een voorbereidende fase.

	2021		
	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:

- REGULIERE WERKING: Reguliere werking

- BD000001: Reguliere werking van de organisatie

- BD000002: De financiële middelen van de organisatie worden optimaal beheerd

- BD000003: Reguliere werking van het AGBM

- DIENSTVERLENING: Een optimale interne organisatie staat garant voor een excellente dienstverlening.

- BD000004: De ondersteunende diensten werken efficiënt en effectief.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	373.886	450.800	436.313
Ontvangsten	194.250	200.001	193.232
Saldo	-179.636	-250.799	-243.081
Investerings			
Uitgaven	117.782	154.976	35.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-117.782	-154.976	-35.000
Financiering			
Uitgaven	401.092	401.100	409.600
Ontvangsten	537.156	806.875	773.000
Saldo	136.064	405.775	363.400

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. 1008

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 606



De financiële nota

Jaarrekening 2021

J1: Doelstellingenrekening



2021

Journaalvolgnummers: JR Budg. 1047 Alg. 2021004016 / EK 1008

 AGBM (0887.694.015)
 Markt 1, 3680 Maaseik

 Secretaris: Maïke Stieners
 Voorzitter: Johan Tollenaere

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

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	373.886	450.800
Ontvangst	194.250	200.001
Saldo	-179.636	-250.799
Investering		
Uitgave	117.782	154.976
Ontvangst	0	0
Saldo	-117.782	-154.976
Financiering		
Uitgave	401.092	401.100
Ontvangst	537.156	806.875
Saldo	136.064	405.775

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	373.886	450.800
Ontvangst	194.250	200.001
Saldo	-179.636	-250.799
Investering		
Uitgave	117.782	154.976
Ontvangst	0	0
Saldo	-117.782	-154.976
Financiering		
Uitgave	401.092	401.100
Ontvangst	537.156	806.875
Saldo	136.064	405.775

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 1008

J2: Staat van het financieel evenwicht



2021

Journaalvolgnummers: JR Budg. 1047 Alg. 2021004016 / EK 1008

AGBM (0887.694.015)
Markt 1, 3680 Maaseik

Secretaris: Maïke Stieners
Voorzitter: Johan Tollenaere

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	-179.636	-250.799
a. Ontvangsten	194.250	200.001
b. Uitgaven	373.886	450.800
II. Investeringsaldo	-117.782	-154.976
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	117.782	154.976
III. Saldo exploitatie en investeringen	-297.418	-405.775
IV. Financieringsaldo	136.064	405.775
a. Ontvangsten	537.156	806.875
b. Uitgaven	401.092	401.100
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-161.354	0
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	335.631	335.631
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	174.277	335.631
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	174.277	335.631

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	-179.636	-250.799
II. Netto periodieke aflossingen	401.092	401.100
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	401.092	401.100
III. Autofinancieringsmarge	-580.728	-651.899

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	-580.728	-651.899
II. Correctie op de periodieke aflossingen	96.386	96.394
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	401.092	401.100
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	304.706	304.706
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-484.342	-555.504

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonom gemeentebedrijf	174.277	335.631
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	174.277	335.631
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonom gemeentebedrijf	-580.728	-651.899
Totale Autofinancieringsmarge	-580.728	-651.899
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonom gemeentebedrijf	-484.342	-555.504
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-484.342	-555.504

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP dossiers van andere entiteiten:

JR dossiers van andere entiteiten:

MJP:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 1008



J3: Realisatie van de kredieten

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 1047 Alg. 2021004016 / EK 1008 IK 606

AGBM (0887.694.015)

Markt 1, 3680 Maaseik

Secretaris: Maïke Stieners

Voorzitter: Johan Tollenaere

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonoom gemeentebedrijf						
Exploitatie	373.886	194.250	450.800	200.001	436.313	193.232
Investerings	117.782	0	154.976	0	120.000	0
Financiering	401.092	537.156	401.100	806.875	409.600	773.000
Leningen en leasings	401.092	0	401.100	0	409.600	0
Overige financieringstransacties	0	537.156	0	806.875	0	773.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 1008

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 606

J4: Balans



2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 1047 Alg. 2021004016 / JR-1 Budg. 738 Alg. 2020003451

AGBM (0887.694.015)
Markt 1, 3680 Maaseik

Secretaris: Maïke Stieners
Voorzitter: Johan Tollenaere

	2021	2020
ACTIVA	10.025.107	10.274.117
I. Vlottende activa	576.541	587.584
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	500.124	536.936
B. Vorderingen op korte termijn	76.418	50.648
1. Vorderingen uit ruiltransacties	72.808	50.497
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	3.609	151
II. Vaste activa	9.448.565	9.686.534
C. Materiële vaste activa	9.448.565	9.686.534
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.448.565	9.686.534
a. Terreinen en gebouwen	9.430.647	9.651.521
b. Installaties, machines en uitrusting	962	1.099
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	16.957	33.914

	2021	2020
PASSIVA	10.025.107	10.274.117
I. Schulden	3.824.785	4.069.682
A. Schulden op korte termijn	837.929	661.952
1. Schulden uit ruiltransacties	298.055	249.008
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	298.055	249.008
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	110.574	3.056
3. Overlopende rekeningen van het passief	8.425	8.796
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	420.875	401.092
B. Schulden op lange termijn	2.986.856	3.407.731
1. Schulden uit ruiltransacties	2.986.856	3.407.731
b. Financiële schulden	2.986.856	3.407.731
II. Nettoactief	6.200.322	6.204.435
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	74.032	78.145
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-10.139.174	-9.602.018
D. Overig nettoactief	16.265.464	15.728.308

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 738 Alg. 2020003451

J5: Staat van opbrengsten en kosten



2021

Journaalvolgnummers: JR Budg. 1047 Alg. 2021004016 / JR-1 Budg. 738 Alg. 2020003451

 AGBM (0887.694.015)
 Markt 1, 3680 Maaseik

 Secretaris: Maike Stieners
 Voorzitter: Johan Tollenaere

	2021	2020
I. Kosten	735.890	759.191
A. Operationele kosten	598.806	603.624
1. Goederen en diensten	203.860	206.170
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	362.004	364.546
8. Andere operationele kosten	32.942	32.909
B. Financiële kosten	137.084	155.567
II. Opbrengsten	198.734	167.765
A. Operationele opbrengsten	194.621	163.653
1. Opbrengsten uit de werking	172.098	146.483
6. Andere operationele opbrengsten	22.523	17.170
B. Financiële opbrengsten	4.113	4.113
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-537.156	-591.425
A. Operationeel overschot of tekort	-404.186	-439.972
B. Financieel overschot of tekort	-132.971	-151.454
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-537.156	-591.425
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-537.156	-591.425

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 738 Alg. 2020003451



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. 1047 Alg. 2021004016 / EK 1032

AGBM (0887.694.015)

Markt 1, 3680 Maaseik

Secretaris: Maïke Stieners

Voorzitter: Johan Tollenaere

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene Financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	155.782	137.084	141.425	126.350	110.605	94.400	76.535
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-155.782	-137.084	-141.425	-126.350	-110.605	-94.400	-76.535
Investeringen							
Financiering							
Uitgaven	382.254	401.092	401.100	429.380	450.150	471.970	494.880
Ontvangsten	644.000	537.156	806.875	841.620	712.885	719.033	725.515
Saldo	261.746	136.064	405.775	412.240	262.735	247.063	230.635
Algemeen bestuur							
Exploitatie							
Uitgaven	9	380	801	801	801	801	801
Ontvangsten	30	24	50	50	50	50	50
Saldo	21	-356	-751	-751	-751	-751	-751
Investeringen							
Financiering							
Mens							
Exploitatie							
Investeringen							
Financiering							
Ruimte							
Exploitatie							
Uitgaven	238.854	236.423	308.574	325.971	302.011	302.644	304.181
Ontvangsten	163.253	194.226	199.951	160.832	150.632	150.732	150.832
Saldo	-75.601	-42.196	-108.623	-165.139	-151.379	-151.912	-153.349
Investeringen							
Uitgaven	0	117.782	139.976	135.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-117.782	-139.976	-135.000	0	0	0
Financiering							

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 1032

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 1032

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 738 Alg. 2020003451

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 1047 Alg. 2021004016



T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 1047 Alg. 2021004016 / EK 1032

AGBM (0887.694.015)

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
A. Operationele uitgaven	239.078	236.803	309.375	326.772	302.812	303.445	304.982
1. Goederen en diensten	206.170	203.860	276.432	294.472	270.512	271.145	272.682
5. Andere operationele uitgaven	32.909	32.942	32.942	32.300	32.300	32.300	32.300
B. Financiële uitgaven	155.567	137.084	141.425	126.350	110.605	94.400	76.535
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	154.794	136.558	139.875	124.800	109.055	92.850	74.985
- aan financiële instellingen	154.794	136.558	139.875	124.800	109.055	92.850	74.985
2. Andere financiële uitgaven	773	525	1.550	1.550	1.550	1.550	1.550
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	163.282	194.250	200.001	160.882	150.682	150.782	150.882
1. Ontvangsten uit de werking	146.112	171.727	168.200	149.600	139.400	139.500	139.600
5. Andere operationele ontvangsten	17.170	22.523	31.801	11.282	11.282	11.282	11.282
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Exploitatiesaldo	-231.363	-179.636	-250.799	-292.240	-262.735	-247.063	-230.635
I. Investeringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Investerings in materiële vaste activa	0	117.782	139.976	135.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	117.782	139.976	135.000	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	117.782	139.976	50.000	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	85.000	0	0	0
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Investeringsaldo	0	-117.782	-139.976	-135.000	0	0	0

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo exploitatie en investeringen	-231.363	-297.418	-390.775	-427.240	-262.735	-247.063	-230.635
I. Financieringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	382.254	401.092	401.100	429.380	450.150	471.970	494.880
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	382.254	401.092	401.100	429.380	450.150	471.970	494.880
II. Financieringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	0	0	0	85.000	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	85.000	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	644.000	537.156	806.875	756.620	712.885	719.033	725.515
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Financieringssaldo	261.746	136.064	405.775	412.240	262.735	247.063	230.635
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Budgettair resultaat van het boekjaar	30.384	-161.354	15.000	-15.000	-0	-0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 1032

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 1032

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 738 Alg. 2020003451

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 1047 Alg. 2021004016



T3: Investeringsproject

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 1047 Alg. 2021004016

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	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	85.000	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	85.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	85.000	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	85.000	0	0	0

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:**Nog te realiseren in MJP:**MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 1032**Reeds gerealiseerd in MJP:**JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 738 Alg. 2020003451**JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 1047 Alg. 2021004016*



T4: Evolutie van de financiële schulden

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 1047 Alg. 2021004016

AGBM (0887.694.015)

Markt 1, 3680 Maaseik

Secretaris: Maïke Stieners

Voorzitter: Johan Tollenaere

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	3.407.731	2.986.856	2.613.201	2.141.231	1.646.351	1.135.917
1. Financiële schulden op 1 januari	3.808.823	3.407.731	2.986.856	2.613.201	2.141.231	1.646.351
2. Nieuwe leningen	0	0	85.000	0	0	0
4. Overboekingen	-401.092	-420.875	-458.655	-471.970	-494.880	-510.434
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	401.092	420.875	450.150	471.970	494.880	510.434
1. Financiële schulden op 1 januari	382.254	401.092	420.875	450.150	471.970	494.880
2. Aflossingen	-382.254	-401.092	-429.380	-450.150	-471.970	-494.880
3. Overboekingen	401.092	420.875	458.655	471.970	494.880	510.434
Totaal financiële schulden	3.808.823	3.407.731	3.063.351	2.613.201	2.141.231	1.646.351

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 1032

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 738 Alg. 2020003451

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 1047 Alg. 2021004016

T5: Toelichting bij de balans



Journalvolnummers: JR Budg. 1047 Alg. 2021004016

AGBM (0887.694.015)

Markt 1, 3680 Maaseik

2021

Secretaris: Maike Stieners

Voorzitter: Johan Tollenaere

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	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	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	9.686.534	117.782	0	0	0	-355.750	-1	9.448.565
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	9.686.534	117.782	0	0		-355.750	-1	9.448.565
a. Terreinen en gebouwen	9.651.521	117.782	0	0		-338.656	0	9.430.647
b. Installaties, machines en uitrusting	1.099	0	0	0		-137	0	962
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	33.914	0	0	0		-16.957	0	16.957
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0		0	0	0
3. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
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	78.145	0	-4.113	0	74.032
	Totaal	78.145	0	-4.113	0	74.032
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	-9.602.018	-537.156	0	0	-10.139.174
	Totaal	-9.602.018	-537.156	0	0	-10.139.174
C. Herwaarderingsreserves		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Totaal					
D. Overig nettoactief		Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	AGBM	15.728.308	0		537.156	16.265.464
	Totaal	15.728.308	0		537.156	16.265.464
Totaal nettoactief		Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
	AGBM	6.204.435			-4.113	6.200.322
	Totaal	6.204.435			-4.113	6.200.322

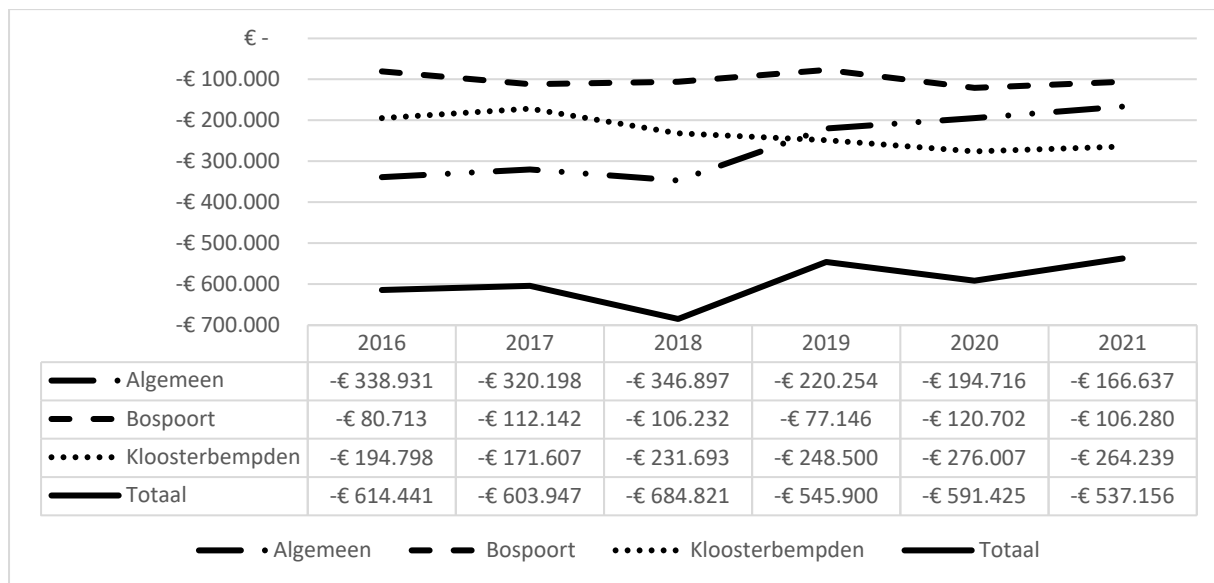
Overzicht van de financiële risico's

Bij de jaarrekening 2021 wordt er een overzicht gegeven van een aantal – actuele en potentiële – financiële risico's en uitdagingen waarmee het bestuur van het AGBM geconfronteerd wordt.

1. Aanhoudende verliescijfers

Uit de verschillende jaarrekeningschema's wordt duidelijk dat de exploitatie van beide ondergrondse parkeergarages (zowel Bospoort als Kloosterbempden) een verlieslatende activiteit betreft. Het exploitatiesaldo (schema J1) is negatief: op exploitatiegebied zijn er meer uitgaven (€373.886) dan ontvangsten (€194.250). 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 cashflow-neutrale exploitatie te komen, zouden de ontvangsten minstens €179.696 hoger moeten zijn. Indien de afschrijvingskosten, waardeverminderingen en voorzieningen (€362.004) en ook de financiële opbrengsten en kosten mee in rekening gebracht worden, loopt het tekort zelfs op tot €537.156 (zie ook figuur 1). Dit tekort kan opgedeeld worden als volgt: 49% (€264.239) van het tekort kan toegewezen worden aan Kloosterbempden, 20% (€166.637) aan Bospoort en 31% (€106.280) aan de algemene werking (zijnde leningen en andere algemene operationele kosten).

Het tekort wordt opgevangen door een jaarlijkse kapitaalsinjectie van Stad Maaseik, zoals gestipuleerd in de beheersovereenkomst tussen Stad Maaseik en het AGBM. Het risico m.b.t. eventuele tekorten wordt bijgevolg volledig gedragen door Stad Maaseik



Figuur 1: Overschot/tekort van het boekjaar per kostenplaats

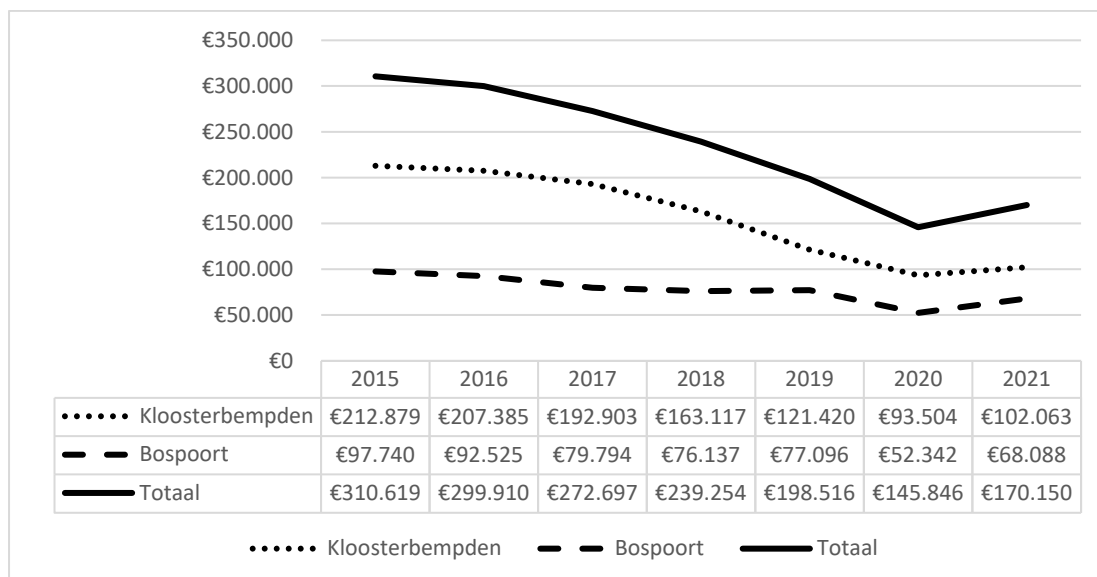
1.1 Dalende ontvangsten

De opbrengsten uit abonnementsverkopen en parkeergelden zijn gedurende de jaren 2015-2020 steevast gedaald. Waar de totale inkomsten in 2015 nog €310.619 bedroegen, wordt er in 2021 een omzet uit parkeergelden en abonnementen van €170.150 gerealiseerd (een daling van 45%). Ten opzichte van 2020 is er in 2021 terug een opwaartse beweging zichtbaar in de ontvangsten. De sluiting van de niet-essentiële winkels en het verplichte thuiswerk naar aanleiding van *corona* speelde een belangrijke rol in 2020.

Zoals ook zichtbaar in figuur 2, vertoont de omzet van parkeergarage Kloosterbempden overheen de tijd de sterkste daling. De verklaring voor deze dalende trend in de opbrengsten

(met een lichte opwaartse beweging in 2021) 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. Om het winkelcomplex Kloosterbempden aantrekkelijker te maken is er sinds april 2019 *twee uur gratis parkeren* ingevoerd. Het gratis parkeren heeft de gewenste verhoging van de bezettingscijfers teweeggebracht in 2021 (zie tabel 1 – het cijfer van 2020 is niet generaliseerbaar t.g.v. corona). De minderontvangsten in parkeergelden ten gevolge van het gratis parkeren worden (slechts gedeeltelijk) opgevangen door tegemoetkomingen van derde partijen (o.a. Colruyt, Teychene).

De omzetcijfers van parkeergarage Bospoort zijn de afgelopen 5 jaren in mindere mate gedaald in vergelijking met Kloosterbempden. Ten gevolge van de aanrijding van de inritzuil van de parkeergarage rond kerstmis 2020, hebben de slagbomen enige tijd opengestaan. Hierdoor werden er tijdelijk geen parkeergelden geïnd (en konden de bezettingscijfers van 2021, zie tabel 1, niet correct geteld worden).



Figuur 2: Ontvangsten parkeergelden en abonnementsverkoop

Tabel 1: Bezettingcijfers 2017-2021

Bezetting	2017	2018	2019	2020	2021
Kloosterbempden	257880	240703	281646	209774	275887
Bospoort	219453	216132	220001	143862	181053
Totaal	477333	456835	501647	353636	456940

Het blijft 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 31/12/2021 (= het tekort van alle voorbije jaren samengeteld) bedraagt maar liefst €10.139.174. Door de tussenkomst van Stad Maaseik in deze tekorten (via een jaarlijkse kapitaalsverhoging) wordt dit risico echter ingedekt voor het AGBM.

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 energieprijzen.

Bovenvermelde prijsstijgingen impacteren de financiën van het AGBM op verschillende manieren. Bij gunningsdossiers met een lange duur (o.a., onderhoudscontracten) wordt een prijsherzieningsformule 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 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 elektriciteitskosten beperkt gebleven, met een verhoging van 12,6%. 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. De prijsstijgingen worden kort opgevolgd, en zullen (indien nodig) doorgevoerd worden in de meerjarenplankredieten van de eerstvolgende meerjarenplanaanpassing.

3. Schadedossiers

Er waren de afgelopen maanden meerdere schadedossiers binnen het AGBM. Ondanks de camerabewaking in de ondergronds parkeergarages, vonden er in beide garages in 2022 inbraken plaats in de parkeerautomaten, waarbij er een hoeveelheid kleingeld uit de geldkluizen van de automaten geroofd werd. Een schadedossier werd hiervoor aangemaakt bij de verzekeraar, en een eventuele aanpassing van de systemen (slagbomen, betaalautomaten) wordt momenteel uitgewerkt op ambtelijk niveau, zodat het risico op verdere inbraken ingeperkt wordt.

Naast de inbraken, ondervond het AGBM gedurende 2021 nog enkele andere schadedossiers. In september 2021 lekte een wagen olie in de ondergrondse parking, waardoor veel auto's besmeurd werden bij het opruimen van het oliespoor door de brandweer. Alle 7-daagsabonementhouders werden gecompenseerd met een waardebon van Blinkie. Bovendien vonden er ook aanrijdingen plaats van de parkeersystemen (inritzuil, slagboom). Ten gevolge van de aanrijding van de inritzuil van de parkeergarage van Bospoort rond kerstmis 2020, hebben de slagbomen enige tijd opengestaan¹. Hierdoor werden er tijdelijk geen parkeergelden geïnd. Het directiecomité van AGBM besloot om de abonenthouders (maand januari 2021) te compenseren in de vorm van een Maaseiker geschenkbbon van €20. De winstderving t.g.v. de aanrijding werd slechts gedeeltelijk gecompenseerd door de verzekeraar.

¹ De bezettingscijfers van 2021, zie tabel 1, zijn bijgevolg een onderschatting, aangezien er geen tellingen gebeurden ten tijde van het openstaan van de slagbomen.

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	Herwaarderungen
Kostprijsmodel				
Gemeenschaps-goederen	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Bedrijfsmatige materiële vaste activa	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Immateriële vaste activa	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Herwaarderingsmodel				
Overige materiële vaste activa	Beperkt	JA	JA	JA
	Onbeperkt	NEE	JA	JA
Financiële vaste activa	Niet van toepassing	NEE	JA	JA

AFSCHRIJVINGEN

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

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

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.

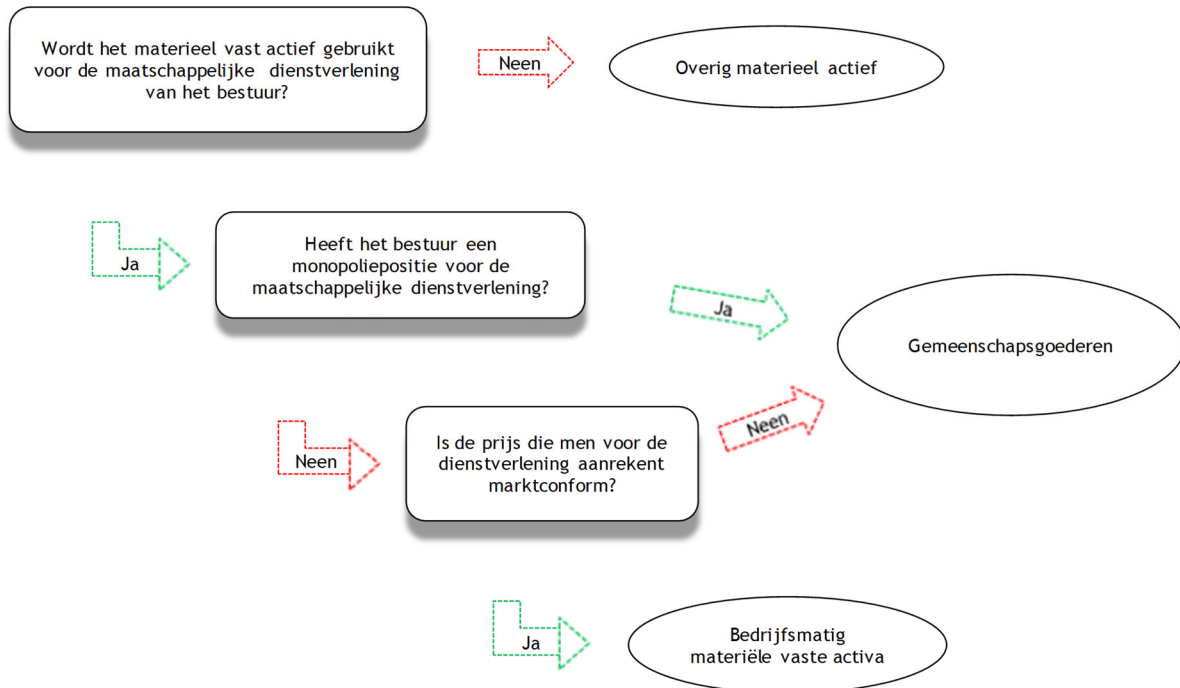
FINANCIËLE VASTE ACTIVA

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

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

2021

Journaalvolnummers: JR Budg. 738 Alg. 2020003451

AGBM (0887.694.015)

Markt 1, 3680 Maaseik

Secretaris: Maike 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 14 december 2021) en de jaarrekeningcijfers.

Het negatief budgettair resultaat van 2021 is het gevolg van een negatief exploitatie- en investeringssaldo (-€297.418), dat niet volledig gecompenseerd wordt door het positieve financieringssaldo (+€136.064). De hoogte van de kapitaalsverhoging (een financieringsontvangst van €537.156) volstaat bijgevolg niet om het exploitatie- en investeringstekort van 2021 volledig te dekken.

	Jaarrekening	Meerjarenplan	Vershil	Benutting
I. Exploitatiesaldo	-€ 179.636	-€ 250.799	€ 71.163	
a. Ontvangsten	€ 194.250	€ 200.001	-€ 5.751	97,12%
b. Uitgaven	€ 373.886	€ 450.800	-€ 76.913	82,94%
II. Investeringsaldo	-€ 117.782	-€ 154.976	€ 37.194	
a. Ontvangsten	€ -	€ -	€ -	
b. Uitgaven	€ 117.782	€ 154.976	-€ 37.194	76,00%
IV. Financieringsaldo	€ 136.064	€ 405.775	-€ 269.711	
a. Ontvangsten	€ 537.156	€ 806.875	-€ 269.719	66,57%
b. Uitgaven	€ 401.092	€ 401.100	-€ 8	100,00%

Zoals de laatste twee kolommen aantonen, situeren de grootste verschillen tussen het meerjarenplan en de jaarrekening 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:

De exploitatiekredieten aan uitgavenzijde werden voor 83% benut (een overschatting van ongeveer €77.000). De grootste overschotten zijn zichtbaar op de informaticakosten (€8.575), de uitbatingsmaterialen voor beide garages (€16.574), elektriciteitskosten (€18.235) en onderhoudskosten aan gebouwen en terreinen (€19.366). Zoals ook aangegeven in de financiële risico's, werden de elektriciteitskosten verhoogd met 25% in het meerjarenplan, terwijl er zich een stijging van slechts 12,6% heeft voorgedaan. Ook de overige kostenrubrieken bleken overschat (deels door corona), en zullen (wat betreft jaren 2022-2025) grondig (her)bekeken worden bij de eerstvolgende meerjarenplanaanpassing.

1.2 Exploitatie-ontvangsten:

De ontvangstenkredieten op exploitatieniveau zijn in werkelijkheid iets lager dan geraamd (97%, een verschil van €5.751). De oorzaak is voornamelijk een groot kredietoverschot op de recuperatie van kosten uit verzekeringsdossiers (ongeveer €10.000). Voor de aanrijding van de inritzuil en slagboom van de ondergrondse parking Bospoort werd de originele schadeclaim (o.a., derving inkomsten – zie ook financiële risico's) naar beneden gebracht door een externe expert, waardoor de effectieve schadevergoeding lager is dan geraamd bij de laatste aanpassing van het meerjarenplan.

Dit kredietoverschot wordt deels gecompenseerd door de parkeergelden, die in werkelijkheid iets hoger lagen dan geraamd (ongeveer €5.000).

2. Investerings

2.1 Investeringsuitgaven

76% van de investeringsuitgaven werden gerealiseerd. De investering in de vervanging van de inritzuil werd afgerond, en een groot deel van de investering in de dakbedekking van Kloosterbempden (€107.806) werd in 2021 uitgevoerd. Een bedrag van €15.000 werd overgedragen naar 2022 om de laatste infrastructuurwerken m.b.t. de dakbedekking te kunnen uitvoeren begin 2022¹. Het restbedrag (€22.194) betreft een overschatting van de investeringsuitgave.

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 €8. Dit betreft een afrondingsverschil van het kredietbedrag.

3.2 Financieringsontvangsten

De werkelijke financieringsontvangst bedraagt €537.156. Het betaalde bedrag aan kapitaalsverhoging is bijgevolg sterk lager dan geraamd (67% van het geraamde bedrag).

In het *meerjarenplan* van Stad Maaseik is er jaarlijks een kapitaalinjectie voorzien in het AGBM ten bedrage van het budgettaire tekort in exploitatie, financiering en investering van het desbetreffende jaar, met als doelstelling een budgettair resultaat van het boekjaar van €0 te bekomen (cfr. rubriek V. in het M2 schema van het meerjarenplan is steeds gelijk aan €0). Voor 2021 werd er, rekening houdend met bovenstaande redenering, een kapitaalsverhoging van €806.875 ingeschreven in het meerjarenplan.

In de *jaarrekening* (werkelijke financieringsontvangst van 2021) wordt artikel 15 §4 van de beheersovereenkomst strikt gevolgd. Er wordt een kapitaalsverhoging ingeschreven in de boekhouding die gelijk is aan maximaal het verlies van het boekjaar, zijnde €537.156 (zie J5 schema).

Het verschil tussen de geraamde en effectieve kapitaalsverhoging (€806.875 versus €537.156, namelijk -€269.719) is als volgt te verklaren:

- de exploitatie-uitgaven en -ontvangsten zijn lager dan geraamd (-€76.913 en -€ 5.751)
- de investeringsuitgaven zijn lager dan geraamd (-€37.194)
- er is een verschil tussen het algemeen en het budgettair resultaat wegens een mismatch van investeringen (en bijhorende afschrijvingen) en leningen (en bijhorende kapitaalaflossingen). Waar het algemeen resultaat (J5) in sterke mate bepaald wordt door de afschrijvingen, is dat niet het geval voor het budgettaire resultaat (J2). Het

¹ Let wel: de kolom 'Meerjarenplan' houdt geen rekening met deze overdrachten, en bevat het cijfer vóór overdracht.

budgettaire resultaat bevat daarentegen wel uitgaven van kapitaalaflossingen van leningen, terwijl kapitaalaflossingen geen impact hebben op het algemeen resultaat. Bij een mismatch tussen kapitaalaflossingen en afschrijvingen zullen het algemeen en budgettair resultaat bijgevolg verschillen.

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

Uitgaven en ontvangsten (budgettair resultaat)

Het **budgettair resultaat van het boekjaar 2021** bedraagt -€161.354 (zie schema J2 Staat van het financieel evenwicht). Dit resultaat is het gevolg van een negatief exploitatie- en investeringssaldo (-€297.418) dat slechts deels gecompenseerd wordt door een positief financieringssaldo (€136.064). De financieringsstromen (€537.156 inkomend t.g.v. kapitaalinjecties; €401.092 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 kapitaalsverhoging doorgevoerd vanuit Stad Maaseik.

Zoals ook uitgelegd wordt in het hoofdstuk “Materiële verschillen”, is de kapitaalsverhoging vanuit Stad Maaseik in werkelijkheid lager dan geraamd. Ten gevolge van artikel 15 §4 van de beheersovereenkomst, mag er niet meer dan het tekort van het boekjaar (-€537.156) door Stad Maaseik geïnjecteerd worden in het AGBM. De lagere ontvangst (dan gebudgetteerd) zorgt ervoor dat het budgettair resultaat van het boekjaar lager is dan verwacht.

Het budgettair resultaat van 2021 wordt ook sterk beïnvloed (in de negatieve zin) door de investeringen die gebeurden in de dakbedekking (dakdichting) van de ondergrondse garage Kloosterbempden (€117.782). Deze investering was noodzakelijk om de aanhoudende waterinfiltratie, vooral gevaarlijk in de technische ruimte, op te lossen en naar de toekomst toe te vermijden. De gunning van deze werken gebeurde in september 2021, en de voorlopige oplevering is voorzien voor het eerste kwartaal van 2022.

Kosten en opbrengsten (tekort van het boekjaar – algemeen resultaat)

Het **tekort van het boekjaar 2021** (het verschil tussen de opbrengsten en uitgaven oftewel het resultaat volgens de algemene boekhouding (J5-schema)) bedraagt -€537.156. Het tekort is minder groot dan in 2020 (-€591.425). De verklaring hiervoor is tweeledig¹.

Eenzijds is er een verlaging van de financiële kosten van €18.483. Deze daling van de interestkosten is het logische gevolg van het lager uitstaand saldo aan schulden (zie ook T4-schema: €3,8 miljoen eind 2020 versus €3,4 miljoen eind 2021).

Anderzijds vertoont jaarrekening 2021 een verhoging van de operationele opbrengsten t.o.v. 2020 (+€30.968). Deze opbrengstenstijging is voornamelijk te wijten aan een verhoging van de geïnde parkeergelden en abonnementen. De tabel hieronder zoomt dieper in op de evolutie van de opbrengsten uit parkeergelden en abonnementsverkopen overheen de jaren 2015-2021, opgesplitst per kostenplaats. Zoals ook weergegeven in de financiële risico's, keren de ontvangsten langzaam (maar nog niet helemaal) terug naar het pre-coronaniveau van 2019. Echter, in vergelijking met de cijfers van een vijftal jaren geleden, zijn de opbrengsten nog steeds erg laag.

¹ Het J5 schema toont aan dat de operationele kosten nagenoeg onveranderd zijn t.o.v. 2020 (€598.806 versus €603.624 in 2020).

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Parkeergelden	€ 184.975	€ 174.863	€ 150.784	€ 141.985	€ 112.437	€ 108.369	€ 113.806
<i>Kloosterbempden automaten</i>	€ 121.220	€ 115.007	€ 101.427	€ 94.278	€ 67.068	€ 14.136	€ 16.068
<i>Kloosterbempden derde partijen (Heemloc, Colruyt)</i>						€ 65.840	€ 63.662
<i>Bospoort</i>	€ 63.755	€ 59.856	€ 49.357	€ 47.707	€ 45.370	€ 28.393	€ 34.076
Abonnementsverkoop	€ 125.644	€ 125.047	€ 121.913	€ 97.269	€ 86.078	€ 37.477	€ 56.344
<i>Kloosterbempden</i>	€ 91.659	€ 92.378	€ 91.476	€ 68.839	€ 54.352	€ 13.528	€ 22.333
<i>Bospoort</i>	€ 33.985	€ 32.669	€ 30.437	€ 28.430	€ 31.726	€ 23.949	€ 34.011
Totaal	€ 310.619	€ 299.910	€ 272.697	€ 239.254	€ 198.515	€ 145.846	€ 170.150

Er dient opgemerkt te worden dat de recente daling in de verkoop van abonnementen in parking Kloosterbempden (sinds 2020) 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. Deze overeenkomsten lopen tot juni 2022.

In 2021 is er, net zoals in 2020, een aanzienlijk bedrag aan uitzonderlijke, éénmalige exploitatieopbrengsten ingeschreven (opgenomen onder 'andere operationele ontvangsten' in het T2 schema), ten gevolge van schadedossiers (€22.523 in 2021 versus €17.170 in 2020). Zoals verklaard in de financiële risico's, was 2021 een jaar met verschillende verzekeringsdossiers t.g.v. oliesporen en aanrijdingen van de parkeersystemen (inritzuil, slagboom).

Verantwoordelijke dienst	Omschrijving	Code ARK	Overdracht 2021 naar 2022	Toelichting	Krediet 2022
(a FIN/AGBM) Financiële dienst AGBM	Kapitaalsverhoging stad aan AGBM	1010000	€ -	Jaarlijks terugkerend budget - geen overdracht nodig van restbudget	€ 756.620,00
Totale financieringsontvangsten			€ -		
(a FIN/AGBM) Financiële dienst AGBM	Aflossing kapitaal lening Belfius (lening 1 vvd 31/12 + lening 2 vvd 01/10) + ING (vvd 30/06 + 31/12)	4233000	€ -	Klein restbedrag - geen overdracht nodig	€ 420.880,00
Totale financieringsuitgaven			€ -		
(GBB/AGBM) Gebouwenbeheer AGBM	2021: Herstelling dakbedekking Kloosterbempden	2292100	€ 15.000,00	Uitvoering gestart in 2021 (DC 9/8/2021 + DC 29/11/2021 verrekening: €112.170,34) + (toekomstige) verrekening voor muurdoorvoer, maar nog niet volledig gefactureerd - gedeeltelijke overdracht vereist naar 2022	€ -
Totale investeringsuitgaven			€ 15.000,00		