

AGB Infrastructuur Maaseik
Markt 1
3680 Maaseik
0828.259.640

Jaarrekening 2023

AGB Infrastructuur Maaseik

Secretaris
Maike Stieners

Voorzitter
Johan Tollenaere

Journalvolnummer
Budg. 13554
Alg. 2023009038

het
water
merk



AGBIMAASEIK

Inhoudsopgave Jaarrekening 2023 AGBI

Beleidsevaluatie	1
Beleidsevaluatie	2
Financiële nota	9
Schema J1: doelstellingenrekening	10
Schema J2: Staat van het financieel evenwicht	12
Schema J3: Realisatie van de kredieten	13
Schema J4: Balans	14
Schema J5: Staat van opbrengsten en kosten	16
Toelichting	17
Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	18
Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	20
Schema T3: Investeringsprojecten	24
Schema T4: Evolutie van de financiële schulden	28
Schema T5: Toelichting bij de balans	29
Overzicht van de financiële risico's	31
Waarderingsregels	33
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	39
Verklaring van de materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven	40
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	43
Overzicht van de overgedragen kredieten voor investeringen en financiering	44

AGB Infrastructuur Maaseik
Markt 1
3680 Maaseik
0828.259.640

Beleidsvaluatie

Jaarrekening 2023 AGB Infrastructuur Maaseik

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

het
water
merk



AGBIMAASEIK

Beleidsvaluatie



2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 13554 Alg. 2023009038 / EK 12505 IK 7577

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 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	261.370	317.995	649.145
Ontvangsten	140.728	171.008	429.200
Saldo	-120.642	-146.987	-219.945
Investerings			
Uitgaven	2.272.579	4.625.700	6.843.387
Ontvangsten	0	508.000	900.000
Saldo	-2.272.579	-4.117.700	-5.943.387
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	1.000.000	1.000.000	4.833.000
Saldo	1.000.000	1.000.000	4.833.000

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 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *In voorbereiding: De Musea Maaseik zetten als zodanig permanent in op de promotie van hun collecties. Deze zijn in historische gebouwen gehuisvest en trekken toeristen en eigen inwoners aan. In 2023 wilden de Musea Maaseik niet hun klassieke twee tentoonstellingen op jaarbasis houden, maar zich concentreren op de opfrissing van de crypte van de Sint-Catharinakerk. De presentatie daar heeft een update nodig. De realisatie van het project wordt verwacht in 2024.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	33.691	52.345	92.490
Ontvangsten	0	2.225	2.250
Saldo	-33.691	-50.120	-90.240
Investerings			
Uitgaven	16.181	20.200	14.250
Ontvangsten	0	8.000	0
Saldo	-16.181	-12.200	-14.250
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000079: 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 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *In uitvoering: In het kader van het nieuwe beleidsplan 2024-2028 werd onderzocht aan welke bezoekersnoden tegemoet kan/moet worden gekomen. Vooral het ontbreken van tentoonstellings- en onthaalfaciliteiten trad als aandachtspunt op de voorgrond. In 2023 zullen twee belangrijke stappen in dit kader worden genomen: 1) haalbaarheidsstudie voor een nieuw museum (subsidiedossier voor studie bij Provincie ingediend en gehonoreerd) en 2) een opfrissing van de crypte van de Sint-Catharinakerk voor de periode tot de opening van een mogelijke herlocatie. De opfrissing van de crypte heeft vertraging opgelopen en wordt naar verwachting in 2024 gerealiseerd.*

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 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *In voorbereiding: * De Musea Maaseik bezitten een uitgesproken toeristisch potentieel voor de stad Maaseik. Naast de alom bekende oudste private apotheek van België (Apotheekmuseum) omvatten ze ook een compact, maar compleet overzicht van de archeologie van het noordelijk Maasland in het RAM. Vooral de Kerkschatten van Sint-Catharina zouden echter een prominente rol kunnen/moeten spelen, maar doen dit momenteel onvoldoende omwille van de uitdagingen op vlak van museale geschiktheid van de tentoonstellingsruimte in de crypte van de Sint-Catharinakerk (vochtproblematiek) en op vlak van de toegankelijkheid voor personen met een fysieke beperking.*

** De Kerkschatten van Sint-Catharina bevatten objecten van lokale, regionale en zelfs internationale betekenis. Vele ervan werd zelfs de status van Vlaams topstuk toegekend. Het absolute topstuk is echter de Codex Eyckensis (8ste eeuw), waarop zich de wetenschappelijke werking van de Musea Maaseik vooralsnog toespitst en waarrond de KU Leuven zelfs een internationaal team van topwetenschappers heeft opgebouwd. Ook de oudste bekende Angelsaksische religieuze weefsels (ter wereld; eveneens 8ste eeuw) zijn onderdeel van de kerkschatten.*

** De laatste jaren zijn de musea, de stad Maaseik en ook het kerkbestuur van de Sint-Catharinakerk op zoek gegaan naar mogelijke oplossingen voor de problematiek inzake ruimte en naar mogelijke subsidiekanalen. Op 31 maart 2023 werd een subsidiedossier ingediend bij het PCCE (provinciaal centrum voor cultureel erfgoed) ter financiering van een haalbaarheidsstudie voor het nieuwe museum. Deze subsidieaanvraag werd goedgekeurd met als uitvoeringsdeadline 1 mei 2025. In december 2023 werd het aanbestedingsdossier voor de eigenlijke haalbaarheidsstudie afgewerkt.*

** In de loop van 2023 werd de opfrissing van de crypte van de Sint-Catharinakerk onderzocht om bezoeken aantrekkelijker en belevingsvoller te maken. Realisatie wordt gepland in 2024.*

Geen niet-prioritaire acties

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	33.691	52.345	92.490
Ontvangsten	0	2.225	2.250
Saldo	-33.691	-50.120	-90.240
Investerings			
Uitgaven	16.181	20.200	14.250
Ontvangsten	0	8.000	0
Saldo	-16.181	-12.200	-14.250
Financiering			

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 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *In uitvoering: Stand van zaken actieplannen:*

** voeren van een kwalitatief en duurzaam cultuurbeleid, gericht naar alle lagen van de bevolking: in uitvoering.*

** bieden van een gevarieerd cultureel en educatief aanbod op maat: in uitvoering.*

** ondersteunen van gemeenschapsvormende en cultuureducatieve initiatieven: in uitvoering.*

** zorgen voor infrastructuur die tegemoetkomt aan de moderne noden van de bezoeker: in uitvoering.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	227.679	265.650	556.655
Ontvangsten	140.728	168.783	426.950
Saldo	-86.951	-96.867	-129.705
Investerings			
Uitgaven	2.256.398	4.605.500	6.829.137
Ontvangsten	0	500.000	900.000
Saldo	-2.256.398	-4.105.500	-5.929.137
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	1.000.000	1.000.000	4.833.000
Saldo	1.000.000	1.000.000	4.833.000

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 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *In uitvoering: * Werkzaamheden project CCAO/bibliotheek: Werken zijn in uitvoering. De voorbereidingsfase werd in september 2022 afgerond waarbij het finale dossier voor uitvoering van de werken werd aanbesteed medio oktober. Na toewijzing van de aannemers (technieken en bouw) werd een gedetailleerde planning afgerond en is de effectieve verbouwing/nieuwbouw opgestart (1ste fase: nieuwbouw bibliotheek en in 2de fase- vanaf mei 2023 - de renovatie van het CC en verwezenlijking gemeenschappelijke ruimtes). Wekelijks vinden er werfvergaderingen plaats, waarvan de verslaggeving beschikbaar is in de projectenbibliotheek. Daarnaast werden er specifieke besprekingen georganiseerd met alle betrokken partners over het bibliotheekmeubilair, de ICT-voorzieningen en de indeling van de personeelsruimtes (ergonomie burelen).*

** Werkzaamheden CCN: Het oude gemeentehuis werd gesloopt in het laatste kwartaal van 2023. Het studiebureau is gestart met fase 1 nl. de nieuwbouw van de kinderopvang (plannen + omgevingsvergunning + aanbesteding aannemer). Begin 2024 gaat fase 2 in uitrol, zijnde de verfijning van de plannen inzake renovatie van het cultureel centrum (uitvoering 2025). Er werd ook een studiebureau aangesteld voor de buitenaanleg. Er is regelmatig terugkoppeling tussen de betrokken partijen.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	22.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-22.000
Investerings			
Uitgaven	2.206.398	4.548.000	6.796.637
Ontvangsten	0	500.000	900.000
Saldo	-2.206.398	-4.048.000	-5.896.637
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	1.000.000	1.000.000	4.833.000
Saldo	1.000.000	1.000.000	4.833.000

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 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *In uitvoering: De effectieve verbouwing/nieuwbouw is lopende (eerste fase: nieuwbouw bibliotheek en in tweede fase- vanaf mei 2023 - de renovatie van het CC Achterolmen en verwezenlijking gemeenschappelijke ruimtes). Wekelijks vinden er werfvergaderingen plaats, waarvan de verslaggeving beschikbaar is in de projectenbibliotheek. Daarnaast werden er specifieke besprekingen georganiseerd met alle betrokken partners over het bibliotheekmeubilair, de ICT-voorzieningen en de indeling van de personeelsruimtes (ergonomie burelen). Er wordt ook gezocht naar een nieuwe concessiehouder voor de uitbating van de horeca aan het cultureel centrum.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	22.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-22.000
Investerings			
Uitgaven	2.206.398	4.548.000	5.489.837
Ontvangsten	0	500.000	700.000
Saldo	-2.206.398	-4.048.000	-4.789.837
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	1.000.000	1.000.000	4.833.000
Saldo	1.000.000	1.000.000	4.833.000

Prioritaire actie: AC000316: We voorzien in een aangepaste huisvesting voor het CCN, met integratie van de kinderopvang

We voorzien in een aangepaste huisvesting voor het CCN in Neeroeteren, met integratie van de kinderopvang

Van 01/01/2022 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *In uitvoering: Het oud gemeentehuis werd gesloopt om plaats te maken voor de nieuwbouw kinderopvang en een nieuwe parkzone. Het aanbestedingsdossier voor de aannemer werd opgestart en is lopende. De beslissing van toekenning van de VIPA-subsidie werd ontvangen. Er werd een bijkomende nota gevraagd over hoe het waterbergend vermogen geoptimaliseerd wordt in constructie maar ook in buitenaanleg. Deze is in voorbereiding in samenwerking met de betrokken studiebureaus en er vond hieromtrent ook een afstemming plaats met provincie Limburg (waterbeheer). Er vond daarnaast ook overleg plaats tussen het studiebureau voor de buitenaanleg en de diensten kinderopvang om de plannen voor de buitenruimte voldoende af te stemmen. Een infomoment over de buitenaanleg zone Scholtisplein wordt voorbereid voor januari 2024. De verdere uitwerking van de plannen voor renovatie van het cultureel centrum (fase 2) zal starten begin 2024.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	0	1.306.800
Ontvangsten	0	0	200.000
Saldo	0	0	-1.106.800
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	227.679	265.650	534.655
Ontvangsten	140.728	168.783	426.950
Saldo	-86.951	-96.867	-107.705
Investerings			
Uitgaven	50.000	57.500	32.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-50.000	-57.500	-32.500
Financiering			

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Niet-prioritaire Beleidsthema:

- 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.
- REGULIERE WERKING: Reguliere werking
 - BD000002: De financiële middelen van de organisatie worden optimaal beheerd
 - BD000001: Reguliere werking van de organisatie

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.169.477	1.491.040	1.166.404
Ontvangsten	1.944.553	1.940.165	1.712.904
Saldo	775.076	449.125	546.500
Investerings			
Uitgaven	220.061	560.592	376.500
Ontvangsten	34.120	64.824	1.000
Saldo	-185.941	-495.768	-375.500
Financiering			

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

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 7577

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 12505

AGB Infrastructuur Maaseik
Markt 1
3680 Maaseik
0828.259.640

Financiële nota

Jaarrekening 2023 AGB Infrastructuur Maaseik

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

het
water
merk



AGBIMAASEIK

J1: Doelstellingenrekening



2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 13554 Alg. 2023009038 / EK 12505

AG Infrastructuur Maaseik (0828.259.640)

Secretaris: Maïke Stieners

Markt 1, 3680 Maaseik

Voorzitter: Johan Tollenaere

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	33.691	52.345
Ontvangst	0	2.225
Saldo	-33.691	-50.120
Investering		
Uitgave	16.181	20.200
Ontvangst	0	8.000
Saldo	-16.181	-12.200
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD00013:Burgers hebben toegang tot een gevarieerd cultureel aanbod.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	227.679	265.650
Ontvangst	140.728	168.783
Saldo	-86.951	-96.867
Investering		
Uitgave	2.256.398	4.605.500
Ontvangst	0	500.000
Saldo	-2.256.398	-4.105.500
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	1.000.000	1.000.000
Saldo	1.000.000	1.000.000

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.169.477	1.491.040
Ontvangst	1.944.553	1.940.165
Saldo	775.076	449.125
Investering		
Uitgave	220.061	560.592
Ontvangst	34.120	64.824
Saldo	-185.941	-495.768
Financiering		

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.430.846	1.809.035
Ontvangst	2.085.281	2.111.173
Saldo	654.434	302.138
Investering		
Uitgave	2.492.640	5.186.292
Ontvangst	34.120	572.824
Saldo	-2.458.520	-4.613.468
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	1.000.000	1.000.000
Saldo	1.000.000	1.000.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 12505

J2: Staat van het financieel evenwicht



2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 13554 Alg. 2023009038 / EK 12505

AG Infrastructuur Maaseik (0828.259.640)

Secretaris: Maïke Stieners

Markt 1, 3680 Maaseik

Voorzitter: Johan Tollenaere

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	654.434	302.138
a. Ontvangsten	2.085.281	2.111.173
b. Uitgaven	1.430.846	1.809.035
II. Investeringsaldo	-2.458.520	-4.613.468
a. Ontvangsten	34.120	572.824
b. Uitgaven	2.492.640	5.186.292
III. Saldo exploitatie en investeringen	-1.804.085	-4.311.330
IV. Financieringsaldo	1.000.000	1.000.000
a. Ontvangsten	1.000.000	1.000.000
b. Uitgaven	0	0
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-804.085	-3.311.330
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	3.490.804	3.490.804
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	2.686.718	179.474
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	2.686.718	179.474

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	654.434	302.138
III. Autofinancieringsmarge	654.434	302.138

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	654.434	302.138
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	654.434	302.138

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonoom gemeentebedrijf	2.686.718	179.474
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	2.686.718	179.474
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	654.434	302.138
Totale Autofinancieringsmarge	654.434	302.138
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	654.434	302.138
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	654.434	302.138

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 12505

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 8162 Alg. 2022009771

MJP dossiers van andere entiteiten:

/

Dossiers van andere entiteiten:

/

J3: Realisatie van de kredieten

2023


AGBIMAASEIK

Journaalvolnummers: JR Budg. 13554 Alg. 2023009038 / EK 12505 IK 7577

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
- Autonomoem gemeentebedrijf						
Exploitatie	1.430.846	2.085.281	1.809.035	2.111.173	1.815.549	2.142.104
Investeringsen	2.492.640	34.120	5.186.292	572.824	7.219.887	901.000
Financiering	0	1.000.000	0	1.000.000	0	4.833.000
Overige financieringstransacties	0	1.000.000	0	1.000.000	0	4.833.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 7577

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 12505

J4: Balans



2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 13554 Alg. 2023009038 / JR-1 Budg. 8162 Alg. 2022009771

AG Infrastructuur Maaseik (0828.259.640)

Secretaris: Maïke Stieners

Markt 1, 3680 Maaseik

Voorzitter: Johan Tollenaere

	2023	2022
ACTIVA	14.650.997	12.739.429
I. Vlottende activa	4.021.895	3.907.880
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	3.422.773	2.664.096
B. Vorderingen op korte termijn	382.796	1.070.241
1. Vorderingen uit ruiltransacties	318.514	430.488
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	64.283	639.754
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	11.806	15.949
D. Overlopende rekeningen van het actief	204.519	157.593
II. Vaste activa	10.629.102	8.831.549
B. Financiële vaste activa	1.265	125
4. Andere financiële vaste activa	1.265	125
C. Materiële vaste activa	10.606.948	8.683.636
1. Gemeenschapsgoederen	3	3
f. Erfgoed	3	3
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	10.606.945	8.683.324
a. Terreinen en gebouwen	10.407.012	8.442.342
b. Installaties, machines en uitrusting	129.411	136.730
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	70.522	104.252
3. Andere materiële vaste activa	0	309
b. Roerende goederen	0	309
D. Immateriële vaste activa	20.889	147.788

	2023	2022
PASSIVA	14.650.997	12.739.429
I. Schulden	1.320.984	443.364
A. Schulden op korte termijn	1.320.984	443.364
1. Schulden uit ruiltransacties	1.035.372	180.378
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.035.372	180.378
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	86.086	65.334
3. Overlopende rekeningen van het passief	199.527	197.653
II. Nettoactief	13.330.013	12.296.065
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	216.026	221.933
B. Gecumuleerd overschot of tekort	319.855	280.000
D. Overig nettoactief	12.794.132	11.794.132

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 8162 Alg. 2022009771

J5: Staat van opbrengsten en kosten



2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 13554 Alg. 2023009038 / JR-1 Budg. 8162 Alg. 2022009771

AG Infrastructuur Maaseik (0828.259.640)

Secretaris: Maïke Stieners

Markt 1, 3680 Maaseik

Voorzitter: Johan Tollenaere

	2023	2022
I. Kosten	2.077.091	2.156.594
A. Operationele kosten	2.076.907	2.153.202
1. Goederen en diensten	1.392.058	1.505.877
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	641.062	637.005
6. Toegestane investeringssubsidies	20.000	0
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	2.393	0
8. Andere operationele kosten	21.393	10.320
B. Financiële kosten	184	3.392
II. Opbrengsten	2.121.374	2.252.825
A. Operationele opbrengsten	2.083.407	2.215.752
1. Opbrengsten uit de werking	1.475.857	1.749.059
3. Werkingssubsidies	112.805	103.338
b. Specifieke werkingssubsidies	112.805	103.338
6. Andere operationele opbrengsten	494.745	363.355
B. Financiële opbrengsten	37.968	37.073
III. Overschot of tekort van het boekjaar	44.284	96.230
A. Operationeel overschot of tekort	6.500	62.550
B. Financieel overschot of tekort	37.784	33.681
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	44.284	96.230
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	4.428	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	39.855	96.230

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 8162 Alg. 2022009771

AGB Infrastructuur Maaseik
Markt 1
3680 Maaseik
0828.259.640

Toelichting

Jaarrekening 2023 AGB Infrastructuur Maaseik

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

het
water
merk



AGBIMAASEIK

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2023


AGBIMAASEIK

Journaalvolgnommern: JR Budg. 13554 Alg. 2023009038 / EK 13520

AG Infrastructuur Maaseik (0828.259.640)

Markt 1, 3680 Maaseik

Secretaris: Maïke Stieners

Voorzitter: Johan Tollenaere

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene Financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	5.333	2.251	3.502	4.727	200.307	5.160	5.166
Ontvangsten	0	28	112	2	0	0	0
Saldo	-5.333	-2.223	-3.390	-4.724	-200.307	-5.160	-5.166
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	1.000.000	1.000.000	4.850.000	0
Saldo	0	0	0	1.000.000	1.000.000	4.850.000	0
Algemeen bestuur							
Exploitatie							
Uitgaven	107.379	112.985	121.339	179.449	201.778	144.681	127.286
Ontvangsten	156.576	157.996	150.702	164.512	197.743	189.197	190.219
Saldo	49.197	45.011	29.362	-14.937	-4.035	44.517	62.933
Investerings							
Uitgaven	5.969	173.171	14.694	17.393	17.481	174.369	10.000
Ontvangsten	0	33.108	0	2.060	0	44.000	0
Saldo	-5.969	-140.062	-14.694	-15.334	-17.481	-130.369	-10.000
Mens							
Exploitatie							
Uitgaven	758.357	775.399	1.382.107	1.246.671	1.406.950	1.395.625	1.393.621
Ontvangsten	883.834	1.016.103	2.125.060	1.920.766	1.913.430	1.850.112	1.902.852
Saldo	125.477	240.703	742.953	674.096	506.480	454.487	509.231
Investerings							
Uitgaven	46.033	124.845	146.784	2.475.246	2.460.696	8.114.496	7.500
Ontvangsten	-1.905	0	0	32.060	36.345	621.229	0
Saldo	-47.938	-124.845	-146.784	-2.443.186	-2.424.350	-7.493.268	-7.500
Ruimte							
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	15.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	0	0	0	0	0	-15.000	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 13520

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 13520

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 3905 Alg. 2020010526

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 5748 Alg. 2021007944

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 8162 Alg. 2022009771

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 13554 Alg. 2023009038

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2023


AGBIMAASEIK

Journaalvolnummers: JR Budg. 13554 Alg. 2023009038 / EK 13520

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	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	866.990	888.483	1.503.557	1.426.235	1.608.851	1.540.436	1.521.043
1. Goederen en diensten	844.008	861.977	1.493.237	1.404.841	1.584.285	1.515.342	1.494.645
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	10.320	21.393	24.566	25.094	26.398
B. Financiële uitgaven	4.079	2.152	3.392	184	184	30	30
2. Andere financiële uitgaven	4.079	2.152	3.392	184	184	30	30
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	4.428	200.000	5.000	5.000

I. Exploitatie-uitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	1.507.399
1. Goederen en diensten	1.480.235
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	0
5. Andere operationele uitgaven	27.164
B. Financiële uitgaven	30
2. Andere financiële uitgaven	30
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	5.000

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	1.040.410	1.174.100	2.275.761	2.085.281	2.111.173	2.039.309	2.093.071
1. Ontvangsten uit de werking	803.334	890.849	1.809.069	1.477.731	1.613.431	1.642.009	1.723.871
3. Werkingsubsidies	97.668	98.455	103.338	112.805	112.805	9.600	0
b. Specifieke werkingsubsidies	97.668	98.455	103.338	112.805	112.805	9.600	0
- van de Vlaamse overheid	97.668	98.455	103.338	112.805	112.805	9.600	0
5. Andere operationele ontvangsten	139.408	184.796	363.355	494.745	384.937	387.700	369.200

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Financiële ontvangsten	0	27	112	0	0	0	0

II. Exploitatieontvangsten	2026						
	Meerjarenplan						
A. Operationele ontvangsten	2.094.312						
1. Ontvangsten uit de werking	1.725.112						
3. Werkingssubsidies	0						
b. Specifieke werkingssubsidies	0						
- van de Vlaamse overheid	0						
5. Andere operationele ontvangsten	369.200						
B. Financiële ontvangsten	0						
III. Exploitatiesaldo	169.341	283.491	768.925	654.434	302.138	493.844	566.998

III. Exploitatiesaldo	581.884
-----------------------	----------------

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	0	0	0	1.140	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	1.140	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	36.617	273.232	52.495	2.441.500	2.428.177	8.198.865	17.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	36.617	273.232	52.495	2.441.500	2.428.177	8.198.865	17.500
a. Terreinen en gebouwen	9.703	173.681	0	2.411.141	2.397.730	7.923.920	0
c. Roerende goederen	26.914	99.551	52.495	30.359	30.447	274.945	17.500
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	15.385	24.784	108.983	0	0	105.000	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	50.000	50.000	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	50.000	50.000	0	0

I. Investeringsuitgaven	2026						
	Meerjarenplan						
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	0						
4. Andere financiële vaste activa	0						
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	17.500						

I. Investeringsuitgaven	2026						
	Meerjarenplan						
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	17.500						
a. Terreinen en gebouwen	0						
c. Roerende goederen	17.500						
C. Investerings in immateriële vaste activa	0						
D. Toegestane investeringssubsidies	0						
- aan andere begunstigden	0						
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	2.060	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	2.060	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	2.060	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	-1.905	33.108	0	32.060	36.345	665.229	0
- van de Vlaamse overheid	-1.905	33.108	0	31.135	36.345	619.479	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	25.000	0
- van andere entiteiten	0	0	0	926	0	20.750	0

II. Investeringsontvangsten	2026						
	Meerjarenplan						
B. Verkoop van materiële vaste activa	0						
2. Andere materiële vaste activa	0						
b. Roerende goederen	0						
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0						
- van de Vlaamse overheid	0						
- van de provincie	0						
- van andere entiteiten	0						
III. Investeringsaldo	-53.907	-264.907	-161.478	-2.458.520	-2.441.832	-7.638.636	-17.500

III. Investeringsaldo	-17.500
-----------------------	---------

Saldo exploitatie en investeringen	115.434	18.583	607.447	-1.804.085	-2.139.694	-7.144.792	549.498
------------------------------------	---------	--------	---------	------------	------------	------------	---------

Saldo exploitatie en investeringen	564.384
------------------------------------	---------

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	1.000.000	1.000.000	4.850.000	0

II. Financieringsontvangsten	2026						
	Meerjarenplan						
E. Kapitaalsvermeerderingen	0						
III. Financieringssaldo	0	0	0	1.000.000	1.000.000	4.850.000	0

III. Financieringssaldo	0
-------------------------	---

Budgettair resultaat van het boekjaar	115.434	18.583	607.447	-804.085	-1.139.694	-2.294.792	549.498
---------------------------------------	---------	--------	---------	----------	------------	------------	---------

Budgettair resultaat van het boekjaar	564.384
---------------------------------------	---------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 13520

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 13520

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 3905 Alg. 2020010526

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 5748 Alg. 2021007944

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 8162 Alg. 2022009771

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 13554 Alg. 2023009038



T3: Investeringsproject

2023

AGBIMAASEIK

Journaalvolnummers: JR Budg. 13554 Alg. 2023009038

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	
I. UITGAVEN	0	0	0	75.000	0	75.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	75.000	0	75.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	64.000	0	64.000
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	64.000	0	64.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	75.000	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	75.000	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	64.000	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	64.000	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	
I. UITGAVEN	0	2.314.561	0	7.185.642	0	9.500.203
B. Investerings in materiële vaste activa	0	2.206.398	0	7.185.642	0	9.392.040
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.206.398	0	7.185.642	0	9.392.040
a. Terreinen en gebouwen	0	2.206.398	0	7.185.642	0	9.392.040
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	108.163	0	0	0	108.163
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	520.750	0	520.750
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	520.750	0	520.750

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	108.163	2.206.398	7.185.642	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	2.206.398	7.185.642	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	2.206.398	7.185.642	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	2.206.398	7.185.642	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	108.163	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	520.750	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	520.750	0

PRIO IP-AC000316: CCN en kinderopvang

AC000316: We voorzien in een aangepaste huisvesting voor het CCN, met integratie van de kinderopvang

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 13520

() Het cijfer in de kolom 'Nog te realiseren in MJP' omvat de cijfers van alle jaren in het dossier.*

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 3905 Alg. 2020010526

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 5748 Alg. 2021007944

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 8162 Alg. 2022009771

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 13554 Alg. 2023009038

T4: Evolutie van de financiële schulden

2023

**AGBIMAASEIK**

Journaalvolnummers: JR Budg. 13554 Alg. 2023009038

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_2024 2024: Alg. 13520

Jaarrekeningen:

*JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 3905 Alg. 2020010526**JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 5748 Alg. 2021007944**JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 8162 Alg. 2022009771**JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 13554 Alg. 2023009038*

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

T5: Toelichting bij de balans



2023

Journaalvolnummers: JR Budg. 13554 Alg. 2023009038

AGBI (0828.259.640)
Markt 1, 3680 Maaseik

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 en	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	€ 125	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.140	€ 1.265
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	€ 1.140	€ 1.265
C. Materiële vaste activa	€ 8.683.636	€ 2.441.500	-€ 2.060	€ 86.539	€ 0	-€ 602.667	€ 0	€ 10.606.948
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	€ 8.683.324	€ 2.441.500	€ 0	€ 84.479		-€ 602.358	€ 0	€ 10.606.945
a. Terreinen en gebouwen	€ 8.442.342	€ 2.411.141	€ 0	€ 104.480		-€ 550.951	€ 0	€ 10.407.012
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 136.730	€ 24.128	€ 0	-€ 18.646		-€ 12.800	-€ 1	€ 129.411
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 104.252	€ 6.231	€ 0	-€ 1.355		-€ 38.606	€ 0	€ 70.522
d. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		€ 0	€ 0	€ 0
3. Andere materiële vaste activa	€ 309	€ 0	-€ 2.060	€ 2.060	€ 0	-€ 309	€ 0	€ 0
a. Terreinen en gebouwen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
b. Roerende goederen	€ 309	€ 0	-€ 2.060	€ 2.060	€ 0	-€ 309	€ 0	€ 0
D. Immateriële vaste activa	€ 147.788	€ 0	€ 0	-€ 108.163		-€ 18.737	€ 1	€ 20.889

Mutatiestaat van het nettoactief						
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	AG Infrastructuur Maaseik	€ 221.933	€ 32.060	-€ 37.968	€ 0	€ 216.026
	Totaal	€ 221.933	€ 32.060	-€ 37.968	€ 0	€ 216.026
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
	AG Infrastructuur Maaseik	€ 280.000	€ 39.855	€ 0	€ 0	€ 319.855
	Totaal	€ 280.000	€ 39.855	€ 0	€ 0	€ 319.855
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
	AG Infrastructuur Maaseik	€ 11.794.132	€ 0		€ 1.000.000	€ 12.794.132
	Totaal	€ 11.794.132	€ 0		€ 1.000.000	€ 12.794.132
Totaal nettoactief		Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
	AG Infrastructuur Maaseik	€ 12.296.065			€ 1.033.948	€ 13.330.013
	Totaal	€ 12.296.065			€ 1.033.948	€ 13.330.013

FINANCIËLE RISICO'S AGBI

Bij de aanpassing van het meerjarenplan in december 2023 werd er een overzicht gegeven van een aantal – potentiële – financiële risico's en uitdagingen waarmee het bestuur van het AGBI geconfronteerd werd en wordt de komende jaren. Deze tekst wordt hier hernomen en, waar van toepassing, geüpdatet.

Risico's inzake de evolutie van de exploitatie-uitgaven

Sterke (en onvoorspelbare) inflatiecijfers

Op basis van de meest recente vooruitzichten (april 2024) zou de gemiddelde jaarinflatie (o.b.v. gezondheidsindex) 3,4% bedragen in 2024 en 2% in 2025. Dit is beduidend lager dan het behaalde inflatiecijfer van 2022 (9,25%) en 2023 (4,33%). De sterk oplopende inflatie betreft een zware uitdaging voor de lokale besturen. De prijsstijgingen hebben al snel en automatisch een impact op de uitgaven van AGBI, gezien deze vaak de prijsindex volgen. Bij gunningsdossiers met een lange duur (o.a., ICT licenties, onderhoudscontracten, bouw CCAO) wordt er namelijk een prijsherzieningsformule voorzien, waarbij de prijs geïndexeerd kan worden indien de grondstofprijzen stijgen. Vele leveranciers maakten de afgelopen jaren gebruik van de prijsherzieningsformule. Het totaalbedrag aan prijsherzieningen van het bouwproject CCAO-bib wordt per maart 2024 geraamd op zo'n 350.000 euro. Ook de fors stijgende energieprijzen hebben een sterke impact op het AGBI, gezien de grote hoeveelheid gebouwen in het patrimonium van deze AGB. Volgens voorspellingen van VEB zullen de energiekosten in de komende jaren (traag) dalen gedurende de resterende periode van deze meerjarenplanning, maar een terugkeer naar het niveau van 2021 is voorlopig nog niet aan de orde.

Deze gestegen uitgaven worden binnen het AGBI slechts in beperkte mate opgevangen door tariefwijzigingen aan ontvangstenzijde. De verhuurtarieven van de ontmoetingshuizen, lokalen en vergaderzalen werden gedurende 2023 geïndexeerd, alsook de huurtarieven van de verschillende sporthallen. Voor de cultuur- en museumtickets is er geen indexatie van toepassing.

Verhoogde nood aan inkomsten derdebetalerssysteem (prijs subsidies) Stad Maaseik en blijvende btw-aftrek

De sterke stijging van de uitgaven en een bijhorende mismatch van de ontvangstenindexaties, zet de winstgevendheid van het AGBI onder druk. Voor autonome gemeentebedrijven die optreden als een exploitant van een sport-, onderwijs-, recreatieve of culturele accommodatie (zoals het AGBI) is het hebben van een winsttoegemerkte voorwaarde om voor deze handelingen als btw-plichtige aangemerkt te worden, waardoor de betaalde btw op deze handelingen aftrekbaar wordt.

Een verlies van het recht op btw-aftrek heeft negatieve financiële gevolgen voor het AGBI. Een verhoging van de prijssubsidiefactoren was vereist sedert 2022, opdat het AGBI jaarrekeningen 2022 en 2023 kon afsluiten met winst (bij gelijkblijvende toegangsprijzen voor de eindgebruiker). Stad Maaseik betaalde gedurende 2023 €1.075.700 excl. BTW aan prijs subsidies aan AGBI. Dit is lager dan in 2022, maar wél sterk hoger dan de pre-coronaperiode (€790.823). Dit is het resultaat van het feit dat de ontvangsten uit dienstprestaties binnen AGBI nog steeds lager liggen dan het pre-coronaniveau. Het AGBI behaalde – ten gevolge van de verhoogde prijssubsidiebetalingen - gedurende 2023 wel een winstcijfer van €44.284 (waarvan 10% wordt uitgekeerd aan Stad Maaseik).

De prijssubsidiefactoren, die weergeven hoeveel euro Stad Maaseik bijdraagt per behaalde euro omzet in de sectoren cultuur, jeugd en sport (zodoende de toegangsprijzen betaalbaar te houden voor de

eindklant), worden frequent herzien gebruik makende van de voorlopige winstcijfers. Aangezien 2023 een erg ongewoon boekjaar betreft (gezien de sluiting van het CCAO en het houden van (kleinschaligere) voorstellingen op locatie), was het moeilijk voorspelbaar hoe de omzetcijfers (alsook de kosten) zouden evolueren overheen 2023. Voor het jaar 2023 werd er voor de bepaling van de prijssubsidies bijgevolg op 'safe' gespeeld en uitgegaan van een 'worst case scenario' (met tegenvallende omzetcijfers en hoge onkosten), opdat men met zekerheid een winstcijfer zal behalen en het risico op het verlies van btw-aftrek (zeker in kader van de vernieuwbouw CCAO-bib) te minimaliseren. Met een resultaat van het boekjaar van €44.284 kan het AGBI (net zoals in 2022) een winstcijfer voorleggen.

Eind 2022 werd er bovendien een traject opgestart met het extern bureau PwC voor een haalbaarheidsonderzoek en bijhorende begeleiding van de opmaak van een overeenkomst met een lokaal belastingkantoor voor de bouw van het CCAO-bibliotheek om een volledige btw-recuperatie te kunnen bekomen. Er is namelijk een risico dat de fiscus zich weigerachtig opstelt voor btw-recuperatie op het bibliotheek-gedeelte. Het ontwerpverzoek werd ondertussen ingediend en is in onderzoek door de btw-administratie.

Risico op wanbetaling

Een belangrijk bijkomend risicofactor betreft het risico op wanbetaling van vorderingen van het AGBI. De stijgende kostprijzen (energie, voeding, (bouw)materialen, etc.) heeft hierbij indirect een impact op het debiteurenbeheer. Het feit dat de lonen van de meeste debiteuren deze indexeringen niet (in dezelfde mate) volgen, maakt dat sommige debiteuren niet (meer) in staat zijn om hun schuldverplichtingen na te komen. Ook voor bedrijven waren de afgelopen jaren (maanden) niet gemakkelijk: de cashflow van heel wat bedrijven werd onder druk gezet door de covid- en bevoorradingscrisis, de zoektocht naar geschikt personeel en recentelijk ook het conflict in Oekraïne. Dit levert een toenemend risico op dat betalingen vanuit burgers en ondernemingen vertraging oplopen, en dat betalingsuitstel moet verleend worden. Een nauwe opvolging van het debiteurenbeheer binnen het AGBI is bijgevolg meer dan ooit noodzakelijk, waarbij een strikte, doch menselijke aanpak wordt nagestreefd.

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.

	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.

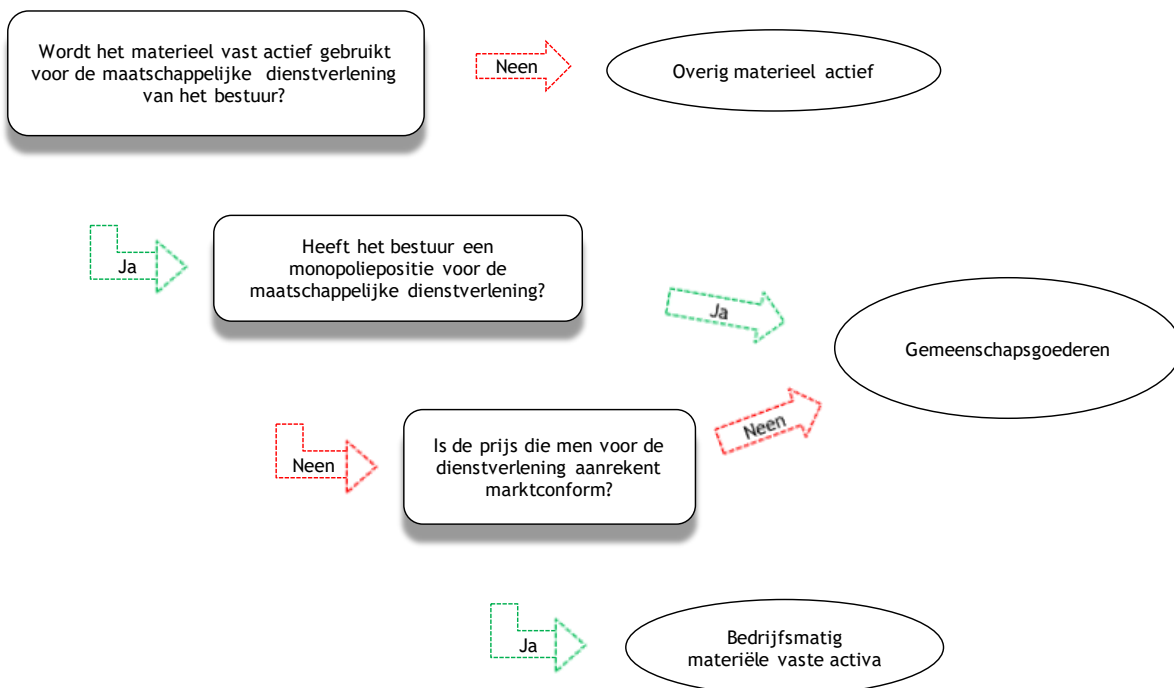
FINANCIËLE VASTE ACTIVA

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.



AGBIMAASEIK

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

2023

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).

Vertrekkende van het schema J2 – staat van het financieel evenwicht – worden de verschillen in kaart gebracht. De kredieten m.b.t. investering en financiering betreffen deze na overdracht.

Tabel 1: Realisatie kredieten (na overdracht)

	Jaarrekening 2023	Meerjarenplan 2023	Benutting 2023
Exploitatieontvangsten	€ 2.085.281	€ 2.111.173	99%
Exploitatieuitgaven	€ 1.430.846	€ 1.809.035	79%
Investeringsontvangsten	€ 34.120	€ 36.345	94%
Investeringsuitgaven	€ 2.492.640	€ 2.478.177	101%
Financieringsontvangsten	€ 1.000.000	€ 1.000.000	100%

1. Exploitatie

1.1 Exploitatie-uitgaven:

De exploitatie-uitgaven werden overschat met een bedrag van € 378.188 (dit komt neer op een realisatiegraad van 79%; 2022: 86%).

Tabel 2: Details exploitatieuitgaven 2023

	Jaarrekening 2023	Meerjarenplan 2023	Benutting
aankopen handelsgoederen	€ 32.420	€ 36.829	88,0%
andere operationele uitgaven	€ 21.393	€ 24.566	87,1%
diensten en goederen	€ 1.372.421	€ 1.547.456	88,7%
financiële kosten	€ 184	€ 184	100,0%
dividenden	€ 4.428	€ 200.000	2,2%
Eindtotaal	€ 1.430.846	€ 1.809.035	79,1%

De grootste kredietoverschotten (in euro's) bevinden zich op de rubrieken 'diensten en goederen' en 'dividenden'. Er werd in het meerjarenplan in 2023 veiligheidshalve een dividenuitkering voorzien van €200.000, gezien er bij opmaak AMJP 2023 nog enige onduidelijkheid bestond over het percentage (100% of minder) van de nettowinst dat diende uitgekeerd te worden aan moederbedrijf Stad Maaseik om blijvend van btw-af trek te kunnen genieten (cfr. circulaire 2022/C/100). Tijdens de raad van 18 december 2023 vond er een statutenwijziging plaats waarbij een winstuitkeringspercentage van 10% beslist werd. Met een nettowinst van €44.284 werd daarom, conform de vernieuwde statuten, slechts 4.428 euro aan dividenden uitgekeerd.

De rubriek 'diensten en goederen' bevat verschillende uitgaverubrieken, waaronder nutsvoorzieningen, huur, artiestenvergoedingen,.. De grootste overschotten zijn zichtbaar op volgende posten:

- uitgaverekeningen m.b.t. projecten en activiteiten van diensten cultuur en musea (€33.327 overschot). 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 (-€16.174) en podiumkansen voor regionaal talent (-€5.931). De overschotten zijn al sterk verlaagd t.o.v. vorig jaar, maar blijken nog steeds moeilijk in te schatten.
- De interne facturering aangaande De Riet (doorrekening nutsvoorzieningen e.d. naar Stad voor het gebruik van De Riet) vertoont tevens een groot overschot van €18.795.
- Er was tevens een overschatting bij de ramingen voor onderhoudskosten van gebouwen (€18.545), voor externe communicatie (€16.776), voor informaticakosten (€13.510) en voor de gaskosten (€12.802).

1.2 Exploitatie-ontvangsten:

Tabel 3: Details exploitatieontvangsten 2023

	Jaarrekening 2023	Meerjarenplan 2023	Benutting
andere operationele ontvangsten	€ 494.745	€ 384.937	129%
ontvangsten uit de werking	€ 1.477.731	€ 1.613.431	92%
specifieke werkingssubsidies	€ 112.805	€ 112.805	100%
Eindtotaal	€ 2.085.281	€ 2.111.173	98,8%

De globale realisatiegraad van de exploitatieontvangsten bedraagt 99% (2022: 102%).

De 'andere operationele ontvangsten' werden voor 129% benut. Deze overschrijding van de ramingen is voornamelijk het gevolg van het feit dat de doorrekening van diverse kosten (o.a., nutsvoorzieningen) naar derde partijen (o.a. aannemer CCAO, partners sporthal Maaseik) bijna 30% hoger lagen dan geraamd (zie rubriek "andere operationele ontvangsten": overschrijding van €109.808).

De minderopbrengsten op het vlak van de ontvangsten uit de werking (92% benut) zijn voornamelijk het gevolg van een lager dan verwachte ontvangst van prijssubsidies (deze werden in december naar €0 gebracht waardoor er €73.189 minder ontvangen werd dan geraamd (effectieve ontvangst prijssubsidies: €1.014.811)). De interne facturering aangaande De Riet (zie ook onderdeel 2.1) lag €33.247 lager dan geraamd. Verder waren er ook nog overbudgetteringen betreffende de ontvangsten m.b.t. avond- en filmvoorstellingen (€25.129) en de schoolvoorstellingen (€9.783) georganiseerd door de cultuurdienst.

2. Investeringsuitgaven

2.1 Investeringsuitgaven

48% van de geraamde investeringen werd gerealiseerd (2022: 28%). Indien we rekening houden met de overgedragen investeringskredieten (zijnde € 2.708.115), bedraagt de realisatie-graad van de investeringen 101%. Er werd licht in overschrijding gegaan op de posten renovatie CCAO-bib (wegens één extra onverwachte factuur) en de schilderwerken aan het Minderbroederklooster (origineel voorzien onder exploitatie).

De investeringsuitgaven in 2023 hebben voornamelijk betrekking op de renovatie van het CCAO en integratie van de bibliotheek (€ 2.206.398 tegenover een krediet van € 2.199.358),

het groot onderhoud aan Ontmoetingshuis Voorshoven (€187.209) en de investeringstoelage aan Z33 (€50.000 waarvan €30.000 betrekking heeft op toekomstige kunstprojecten).

De overgedragen investeringen (€ 2.708.115) worden gedetailleerd weergegeven op de laatste pagina van de jaarrekening.

2.2 Investeringsontvangsten

94% van de gebudgetteerde investeringsontvangsten (na overdracht) werden ontvangen. De ontvangsten hebben betrekking op de verkoop van de roerende goederen in het CCN aan stad Maaseik (€2.060) en subsidies i.k.v. het project CCAO-bib (€32.060).

Verschillende investeringsontvangsten werden overgedragen naar 2024 (zie laatste pagina jaarrekening).

3. Financiering

3.1 Financieringsontvangsten

Er werd op 18/12/2023 overgegaan tot een kapitaalsverhoging van €1.000.000 door Stad Maaseik in het AGBI. Deze kapitaalsverhoging was budgettair zo voorzien, wat de realisatiegraad op 100% brengt.


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

Het **budgettair resultaat van het boekjaar 2023** bedraagt -€804.085 (zie schema J2 Staat van het financieel evenwicht). Dit resultaat is het gevolg van een positief exploitatiesaldo (€654.434) gecombineerd met een negatief investeringssaldo (-€2.458.520) en een positief financieringssaldo (+€1.000.000). De investeringsuitgaven in 2023 liggen sterk hoger dan vorige jaren, ten gevolge van de renovatie van het CCAO met integratie van de bibliotheek. Om de investering te bekostigen werd in 2023 een kapitaalsverhoging voorzien vanuit Stad Maaseik (€1 miljoen). Het **overschot van het boekjaar 2023** (het verschil tussen de opbrengsten en kosten) is ook positief en bedraagt € 44.284.

Het verschil tussen het budgettair resultaat van het jaar (-€804.085) en het jaarresultaat volgens de staat van kosten en opbrengsten (€44.284) is grotendeels te wijten aan de investeringen (en bijhorende ontvangsten) en de jaarlijkse afschrijvingen (€641.062 in 2023). 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 *veel geïnvesteerd* wordt (zoals in 2023), is het budgettair resultaat van het boekjaar typisch *sterk lager* (gezien deze wel rekening houdt met de budgettaire uitgave van de investering) dan het resultaat van het boekjaar volgens de staat van kosten en opbrengsten.

Ten opzichte van 2022 wordt er iets minder winst gemaakt (€44.284 versus €96.230). De **kostenstructuur** bleef nagenoeg ongewijzigd (€79.503 minder kosten, verlaging van 4% t.o.v. 2022). Er werd voornamelijk minder uitgegeven aan goederen en diensten. De onkosten m.b.t. de avond- en filmprogrammering lagen €84.476 lager dan 2022 ten gevolge van het feit dat er een groot deel van de voorstellingen in het seizoen 2023 plaatvond op buitenlocaties wegens de renovatie van het CCAO. Dit had tot gevolg dat er kleinere zalen gevuld dienden te worden (o.a. Zaal Vita Humana), waarbij er minder kostelijke optredens werden ingepland (de inkomsten liggen daardoor ook lager). Ook de onkost m.b.t. publiciteit lag in 2023 bijgevolg sterk lager. Er waren in 2022 ook enkele projecten die in 2023 niet meer worden opgenomen in de jaarrekening van AGBI (o.a. H&R feesten), wat logischerwijs tot een sterke kostendaling leidt. Tegenover deze kostendalingen zijn er t.o.v. 2022 ook kostenstijgingen, waaronder hogere gaskosten en hogere kosten van externe financiële ondersteuning (btw-traject met PwC).

De **opbrengstenstructuur** van 2023 vertoont een gelijkaardige trend in vergelijking met 2022, namelijk een daling van bijna 6% (-€131.450). De opbrengsten uit de werking zijn sterk verlaagd, maar dit wordt gecompenseerd door een sterke verhoging van de andere operationele opbrengsten (doorrekeningen nutsvoorzieningen, zie eerder) en een licht verhoogde werkingssubsidie voor het Musea vanuit Vlaanderen. De inkomsten m.b.t. avond- en filmprogrammering en schoolvoorstellingen zijn verminderd t.g.v. de herlocalisering van de voorstellingen (cf. supra, resp. -€79.155 en -€10.825). Er werd daardoor ook minder prijssubsidies toegestaan aan het AGBI vanuit stad Maaseik, gezien deze o.a. verband houden met de gerealiseerde omzet van de cultuurvoorstellingen (prijssubsidie cultuur: -€222.393). Ook de prijssubsidies voor sport lagen licht lager (-€72.138), hetgeen te wijten is aan de frequente aanpassingen van de prijssubsidiefactoren doorheen de afgelopen jaren (om de winstsituatie van het AGBI positief te houden).

	Overdrachten investerings- en financieringskredieten		2023
	AG Infrastructuur Maaseik (0828.259.640) Markt 1, 3680 Maaseik	Journaalvolgnommern: JR Budg. 13554 Alg. 2023009038	Secretaris: Maïke Stieners Voorzitter: Johan Tollenaere

Type	Soort	Volgnummer	Verantwoordelijke dienst	Omschrijving	Transactiekrediet 2023	Totaal vastlegging 2023	Totaal geboekt 2023	Saldo 2023	Over te dragen naar 2024	Toelichting
I	O	MJP001818	(GBB/AGBI) Gebouwenbeheer AGBI	Toelage groot onderhoud ontmoetingshuis Voorshoven	€ 64.824,00	€ 32.060,00	€ 32.060,00	€ 32.764,00	€ 32.764,00	RVB 25/10/21: Contract Fluvius i.k.v. Renovatie OH Voorshoven - uitvoering lopende - overdracht vereist voor subsidies aan buitenschrijnwerk
I	O	MJP001815	(GBB/AGBI) Gebouwenbeheer AGBI	Subsidie CCAO - verbouwingen	€ 500.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 500.000,00	€ 500.000,00	De werken worden afgerond in 2024 en de subsidieaanvraag zal in 2024 afgerond worden - overdracht vereist
I	O	MJP003227	(MUS/AGBI) MUSEA - AGBI	Subsidie 80% vitrinekast kaakreliek (2023) overdragen naar 2024	€ 8.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.000,00	€ 3.715,00	DC 21/08/23: aankoop vitrine voor kaakreliek voorzien in 2024 - overdracht vereist
Som overgedragen investeringsontvangsten									€ 536.479,00	
I	U	MJP001823	(CUL/AGBI) CULTUUR - AGBI	Materialien uitleendienst	€ 7.500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.500,00	€ 7.500,00	De uitleendienst zal gecentraliseerd worden binnen de werkhof en de investeringen zullen daarom verlopen via Stad. Dit budget zal na overdracht gebruikt worden om de investeringskost van het ICT-materiaal binnen het vernieuwde CCAO-bib te kunnen dragen in 2024 - overdracht vereist
I	U	MJP003547	(GBB/AGBI) Gebouwenbeheer AGBI	Renovatie CCAO + bib o.b.v. financieel overzicht 10/2023	€ 4.548.000,00	€ 2.199.358,23	€ 2.199.358,23	€ 2.348.641,77	€ 2.348.641,77	De werken worden afgerond in 2024 - overdracht vereist
I	U	MJP002509	(GBB/AGBI) Gebouwenbeheer AGBI	Erelonen Verfraaiingswerken Oud Stadhuis: Architect + veiligheidscoördinatie	€ 10.000,00	-€ 5.497,80	€ 0,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	CBS 03/10/22: herinrichting oud stadhuis - overdracht vereist
I	U	MJP002611	(GBB/AGBI) Gebouwenbeheer AGBI	2023 Aircro in het museum - 2024: Schilderwerken buitenschrijnwerk Museum Maaseik	€ 25.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00	De plaatsing van de aircro wordt pas voorzien in 2024 - overdracht vereist
I	U	MJP002928	(GBB/AGBI) Gebouwenbeheer AGBI	2023: groengevel dienst Milieu // 2024: koeling servruimte SH MSK 5.000 + Vernieuwing vloer-, wand- en plafondafwerking douches in SH MSK (100.000 + 10.000 ontwerpkosten) // Inrichting danszalen in Agora, SH MSK (100.000 + 5.000 ontwerpkosten)	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00	Groengevel dienst milieu: werken moeten nog uitgevoerd worden - overdracht vereist
I	U	MJP001817	(GBB/AGBI) Gebouwenbeheer AGBI	Groot onderhoud ontmoetingshuis Voorshoven - 2021: dak en buitenschrijnwerk vervangen (50.000 voorgevel + 25.000 verlichting)	€ 300.000,00	€ 187.209,46	€ 187.209,46	€ 112.790,54	€ 112.790,54	RVB 25/10/21: Contract Fluvius i.k.v. Renovatie OH Voorshoven - uitvoering lopende - overdracht vereist
I	U	MJP001820	(GBB/AGBI) Gebouwenbeheer AGBI	Groot OH geb + energiebesp maatregelen oa Verfraaiingswerken Oud Stadhuis	€ 125.000,00	€ 16.660,06	€ 11.162,26	€ 113.837,74	€ 113.837,74	DC 02/10/23: restauratiefase II Oud Stadhuis - overdracht vereist
I	U	MJP003344	(GBB/AGBI) Gebouwenbeheer AGBI	De riet - 2023: brandladder Riet + € 5.000 voor architect voor dak + 2024: vervangen dak polyvalente zaal Riet	€ 9.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.000,00	€ 9.000,00	De uitvoering van de werken wordt pas voorzien in 2024 - overdracht vereist
I	U	MJP003357	(GBB/AGBI) Gebouwenbeheer AGBI	Investering brandbeveiliging (2.650€)	€ 2.650,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.650,00	€ 2.650,00	De uitvoering van de werken wordt pas voorzien in 2024 - overdracht vereist
I	U	MJP002485	(GBB/AGBI) Gebouwenbeheer AGBI	2023: Gesculpteerde stoelen gemeenteraadszaal	€ 4.200,00	€ 4.112,00	€ 4.112,00	€ 88,00	€ 0,00	Klein restbedrag - geen overdracht vereist
I	U	MJP001819	(GBB/AGBI) Gebouwenbeheer AGBI	2023: mindervalide toilet minderbroederklooster academie: (€25.000 + €5.000 voor architect) + akoestische panele minderbroederklooster (€10.000)+ 2024: klokkentoren kerk (€20.000) + Schilderwerken buitenschrijnwerk Minderbroederklooster (€50.000)	€ 40.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00	De uitvoering van de werken wordt pas voorzien in 2024 - overdracht vereist
I	U	MJP000680	(ICT/AGBI) ICT AGBI	ICT apparatuur AGBI (15735)	€ 5.000,00	€ 2.119,23	€ 2.119,23	€ 2.880,77	€ 2.880,77	Aankoop ICT-apparatuur voorzien in 2024 - overdracht vereist
I	U	MJP000684	(ICT/AGBI) ICT AGBI	Raamcontract Csmart-CP - Overdracht 15000 nr 2022: Appsys over nog te factureren consultancy-uren - 27 dagen-- voor implementatie (9800)	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	Aankopen voorzien in 2024 - overdracht vereist
I	U	MJP003215	(MUS/AGBI) MUSEA - AGBI	Nieuwe switch OH Voorshoven						
I	U	MJP003215	(MUS/AGBI) MUSEA - AGBI	Aankoop(ook digitaal) van klimaatmetings- en klimaatbeheersingsapparatuur (incl aankoop luchtbe- en ontvochtigers+vitrinekast kaakreliek) + aankoop collecties tentoonstellingen Aankoop vitrinekast kaakreliek zal in 2024 plaatsvinden (raming budget €4.650) saldo over te dragen naar 2024 + kleine verschuiving van budget GBB - €587,00 te verschuiven na overdracht saldo investeringsbduget naar MJP003530 Integratie/Migratie Matomo website Musea	€ 20.200,00	€ 16.180,95	€ 16.180,95	€ 4.019,05	€ 4.019,05	DC 21/08/23: aankoop vitrinekast voor kaakreliek voorzien in 2024 - overdracht vereist
I	U	MJP003089	(SPORT/AGBI) SPORT - AGBI	Vervangen valmat (€1.351) + aankoop scorebord (€5.245) sporthal NRT 2023	€ 8.391,00	€ 6.596,00	€ 6.596,00	€ 1.795,00	€ 1.795,00	Tumblingmat beschadigd, verzekering komt mogelijk niet tussen - overdracht vereist voor aankoop nieuwe mat
I	U	MJP003332	(VEILIGHEID) Veiligheidsdel	Interne preventie: Aankoop Meubilair / kantoor uitrusting ter bevordering welzijn en gezondheid op het werk	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	CBS 08/01/24: de raamovereenkomst voor aankoop van ergonomische bureaustoelen werd pas in januari 2024 gegund, bestellingen kunnen dus pas geplaatst worden in 2024 - overdracht vereist
Som overgedragen investeringsuitgaven									€ 2.708.114,87	