

AGB Maaseik  
Markt 1  
3680 Maaseik  
0887.694.015

# Jaarrekening 2023

AGB Maaseik

**Secretaris**  
Maïke Stieners

**Voorzitter**  
Johan Tollenaere

Journalvolnummer  
Budg. 3026  
Alg. 2023003645

het  
water  
merk



AGBMAASEIK

## Inhoudsopgave Jaarrekening 2023 AGBM

---

<b>Beleidsevaluatie</b>	1
Beleidsevaluatie	2
<b>Financiële nota</b>	7
Schema J1: doelstellingenrekening	8
Schema J2: Staat van het financieel evenwicht	9
Schema J3: Realisatie van de kredieten	11
Schema J4: Balans	12
Schema J5: Staat van opbrengsten en kosten	14
<b>Toelichting</b>	15
Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	16
Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	18
Schema T3: Investeringsprojecten	22
Schema T4: Evolutie van de financiële schulden	24
Schema T5: Toelichting bij de balans	25
Overzicht van de financiële risico's	27
Waarderingsregels	31
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	37
Verklaring van de materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven	39
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	41
Overzicht van de overgedragen kredieten voor investeringen en financiering	42

AGB Maaseik  
Markt 1  
3680 Maaseik  
0887.694.015

# Beleidsvaluatie

## Jaarrekening 2023 AGB Maaseik

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

het  
water  
merk



AGBMAASEIK

# Beleidsvaluatie



2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 3026 Alg. 2023003645 / IK 1592 EK 2892

AGBM (0887.694.015)

Secretaris: Maïke Stieners

Markt 1, 3680 Maaseik

Voorzitter: Johan Tollenaere

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

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	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 31/12/2026

- Toelichting evaluatie:** *In uitvoering: \* In 2023 werd verder ingezet op een integraal veiligheids- en preventiebeleid van de stad Maaseik. In het kader van de aanpak van onveiligheids- en overlastfenomenen werden dan ook diverse initiatieven genomen.*
- \* In 2023 werden er overlastincidenten geregistreerd voor 11 locaties op het ganse grondgebied. Wanneer we kijken naar het aantal meldingen en het type meldingen of problemen kunnen 7 "hotspots" gedestilleerd worden. Hiervoor werden acties opgezet.*
- \* De politieverordening ter beteugeling van openbare overlast en stilstaan en parkeren alsook het GAS-reglement werd vernieuwd bij besluit van de gemeenteraad van 26 juni 2023. Ook de politieverordening inzake beperkte snelheidsovertredingen werd toen goedgekeurd. De samenwerking tussen diverse stadsdiensten en politie bij het uitstippelen en uitvoeren van een veiligheidsbeleid werd verder geïntensifieerd.*
- \* Er werden verdere stappen gezet in de uitrol van het cameraproject. In 2023 werden er vaste camera's geplaatst op de Markt en het Munt- en Maasplein. Voor de andere sites werden voorbereidende werken getroffen en deze zullen in 2024 geplaatst worden.*
- Naast de vaste camera's zijn er 3 tijdelijk vaste ('mobiele') camera's operationeel. Deze camera's wisselden het voorbije jaar 10 keer van locatie. Er werden 11 GAS-dossiers opgestart aan de hand van deze camerabeelden.*
- \* Voor de bestuurlijke aanpak van georganiseerde criminaliteit komt het gemeentelijk informatie- en expertisecentrum periodiek samen. Het voorbije jaar werden er 4 GIEC-overlegmomenten georganiseerd. In totaal werden er 24 dossiers geagendeerd. Deze dossiers situeren zich rond woonkwaliteit/omgeving, eroshuizen, horeca, een wedkantoor alsook een bedrijf.*
- \* Het voorbije jaar werden er 3 formele LIVC's georganiseerd op niveau van de politiezone waarbij casussen en fenomenen werden besproken. Het platform samenleven en omgaan met maatschappelijke spanningen werd in 2023 opgestart in samenwerking met Dilsen- Stokkem (besluit CBS 12 juni 2023). De verschillende partners (scholen, CLB's, diensten,...) worden hiervoor uitgenodigd en signalen en/of tendensen worden besproken.*
- \* In het kader van de aanpak van intrafamiliaal geweld wordt de samenwerking met het Family Justice Center verdergezet.*
- \* Op vlak van noodplanning en crisismanagement werden een noodplanningsoefening georganiseerd waarbij de veiligheidsadviseur fungeert als back-up voor de noodplanningscoördinator.*

	2023		
	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 31/12/2026

- Toelichting evaluatie:** *In uitvoering: \* In 2023 werd verder ingezet op een integraal veiligheids- en preventiebeleid van de stad Maaseik. De samenwerking tussen diverse stadsdiensten en politie bij het uitstippelen en uitvoeren van een veiligheidsbeleid werd verder geïntensifieerd. In het kader van de aanpak van onveiligheids- en overlastfenomenen werden diverse initiatieven genomen.*
- \* In 2023 werden er overlastincidenten geregistreerd voor 11 locaties op het ganse grondgebied. Wanneer we kijken naar het aantal meldingen en het type meldingen of problemen kunnen 7 "hotspots" gedestilleerd worden. Hiervoor werden acties opgezet.*
- \* De politieverordening ter beteugeling van openbare overlast en stilstaan en parkeren alsook het GAS- reglement werd vernieuwd bij besluit van de gemeenteraad van 26 juni 2023. Er werden het voorbije jaar 221 GAS- dossiers opgestart. Ook de politieverordening inzake beperkte snelheidsovertredingen werd toen goedgekeurd. Er werden 3 trajectcontroles geactiveerd en 75 overtredingen vastgesteld.*
- \* Er werden verdere stappen gezet in de uitrol van het cameraproject. In 2023 werden er vaste camera's geplaatst op de Markt en het Munt- en Maasplein. Voor de andere sites werden voorbereidende werken getroffen en deze zullen in 2024 geplaatst worden. Naast de vaste camera's zijn er 3 tijdelijk vaste ('mobiele') camera's operationeel. Deze camera's wisselden het voorbije jaar 10 keer van locatie. Er werden 11 GAS-dossiers opgestart aan de hand van deze camerabeelden.*
- \* Voor de bestuurlijke aanpak van georganiseerde criminaliteit komt het gemeentelijk informatie- en expertisecentrum periodiek samen. Het voorbije jaar werden er 4 GIEC-overlegmomenten georganiseerd.*
- In totaal werden er 24 dossiers geagendeerd. Deze dossiers situeren zich rond woonkwaliteit/omgeving, eroshuizen, horeca, een wedkantoor alsook een bedrijf.*
- \* Het voorbije jaar werden er 3 formele LIVC's georganiseerd op niveau van de politiezone waarbij casussen en fenomenen werden besproken. Het platform samenleven en omgaan met maatschappelijke spanningen werd in 2023 opgestart in samenwerking met Dilsen- Stokkem (besluit CBS 12 juni 2023). De verschillende partners (scholen, CLB's, diensten,...) worden hiervoor uitgenodigd en signalen en/of tendensen worden besproken.*
- \* In het kader van de aanpak van intrafamiliaal geweld wordt de samenwerking met het Family Justice Center verdergezet.*
- \* Op vlak van noodplanning en crisismanagement werden een noodplanningsoefening georganiseerd waarbij de veiligheidsadviseur fungeert als back-up voor de noodplanningscoördinator.*

	2023		
	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 31/12/2026

**Toelichting evaluatie:** *In uitvoering: Over de uitvoering van het camerabeleid wordt teruggekoppeld aan de stuurgroep. Hier worden tevens beleidsbeslissingen voorbereid. De stuurgroep kwam 2 keer samen in 2023.*

*\* Enerzijds is er het vast cameraproject (totaal 48 camera's binnenstad). In 2023 werden er vaste camera's geplaatst op de Markt en het Munt- en Maasplein. Voor de andere sites werden voorbereidende werken getroffen en deze zullen in 2024 geplaatst worden.*

*\* Naast de vaste camera's zijn er 3 tijdelijk vaste ('mobiele') camera's operationeel. Deze camera's wisselden het voorbije jaar 10 keer van locatie. Er werden 11 GAS-dossiers opgestart aan de hand van deze camerabeelden.*

*\* Voor de eigen gebouwen werd een rondgang georganiseerd bij De Riet en De Borg.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	0	0	85.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-85.000
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

### Niet-prioritaire Beleidsthema:

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

- BD000004: De ondersteunende diensten werken efficiënt en effectief.

- REGULIERE WERKING: Reguliere werking

- BD000003: Reguliere werking van het AGBM

- BD000001: Reguliere werking van de organisatie

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	468.487	491.710	434.632
Ontvangsten	206.462	186.710	214.272
Saldo	-262.025	-305.000	-220.360
Investeringen			
Uitgaven	-5.505	7.459	35.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	5.505	-7.459	-35.000
Financiering			
Uitgaven	441.650	456.542	450.150
Ontvangsten	754.109	769.001	790.510
Saldo	312.459	312.459	340.360

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\_4\_BEGINKREDIET\_2024 2023: Alg. 2892*

*MJP initieel krediet:*

*MJP\_HERZIENING\_3\_BEGINKREDIET\_2023 2022: Alg. 1592*



AGB Maaseik  
Markt 1  
3680 Maaseik  
0887.694.015

# Financiële nota

## Jaarrekening 2023

AGB Maaseik

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

het  
water  
merk



AGBMAASEIK

# J1: Doelstellingenrekening



2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 3026 Alg. 2023003645 / EK 2892

AGBM (0887.694.015)

Secretaris: Maïke Stieners

Markt 1, 3680 Maaseik

Voorzitter: Johan Tollenaere

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

## Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	468.487	491.710
Ontvangst	206.462	186.710
Saldo	-262.025	-305.000
<b>Investering</b>		
Uitgave	-5.505	7.459
Ontvangst	0	0
Saldo	5.505	-7.459
<b>Financiering</b>		
Uitgave	441.650	456.542
Ontvangst	754.109	769.001
Saldo	312.459	312.459

## Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

### Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	468.487	491.710
Ontvangst	206.462	186.710
Saldo	-262.025	-305.000
<b>Investering</b>		
Uitgave	-5.505	7.459
Ontvangst	0	0
Saldo	5.505	-7.459
<b>Financiering</b>		
Uitgave	441.650	456.542
Ontvangst	754.109	769.001
Saldo	312.459	312.459

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP\_HERZIENING\_4\_BEGINKREDIET\_2024 2023: Alg. 2892

## J2: Staat van het financieel evenwicht



2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 3026 Alg. 2023003645 / EK 2892

 AGBM (0887.694.015)  
 Markt 1, 3680 Maaseik

 Secretaris: Maike Stieners  
 Voorzitter: Johan Tollenaere

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>-262.025</b>	<b>-305.000</b>
a. Ontvangsten	206.462	186.710
b. Uitgaven	468.487	491.710
<b>II. Investeringsaldo</b>	<b>5.505</b>	<b>-7.459</b>
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	-5.505	7.459
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>-256.521</b>	<b>-312.459</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	<b>312.459</b>	<b>312.459</b>
a. Ontvangsten	754.109	769.001
b. Uitgaven	441.650	456.542
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>55.939</b>	<b>0</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	<b>185.503</b>	<b>185.503</b>
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>241.442</b>	<b>185.503</b>
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>241.442</b>	<b>185.503</b>

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>-262.025</b>	<b>-305.000</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	<b>441.650</b>	<b>441.650</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	441.650	441.650
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
<b>III. Autofinancieringsmarge</b>	<b>-703.675</b>	<b>-746.650</b>

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>	<b>-703.675</b>	<b>-746.650</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	<b>202.701</b>	<b>202.702</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	441.650	441.650
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	238.948	238.948
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>-500.974</b>	<b>-543.948</b>

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>		
- Autonoom gemeentebedrijf	241.442	185.503
<b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>241.442</b>	<b>185.503</b>
<b>II. Autofinancieringsmarge</b>		
- Autonoom gemeentebedrijf	-703.675	-746.650
<b>Totale Autofinancieringsmarge</b>	<b>-703.675</b>	<b>-746.650</b>
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>		
- Autonoom gemeentebedrijf	-500.974	-543.948
<b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>-500.974</b>	<b>-543.948</b>

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:**MJP:**MJP\_HERZIENING\_4\_BEGINKREDIET\_2024 2023: Alg. 2892**Voorgaande JR dossiers:**JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 1738 Alg. 2022004258**Dossiers van andere entiteiten:**/**MJP dossiers van andere entiteiten:**/*



## J3: Realisatie van de kredieten

2023

**AGBMAASEIK**

Journaalvolnummers: JR Budg. 3026 Alg. 2023003645 / IK 1592 EK 2892

AGBM (0887.694.015)

Markt 1, 3680 Maaseik

Secretaris: Maïke Stieners

Voorzitter: Johan Tollenaere

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>- Autonoom gemeentebedrijf</b>						
Exploitatie	468.487	206.462	491.710	186.710	434.632	214.272
Investerings	-5.505	0	7.459	0	120.000	0
Financiering	441.650	754.109	456.542	769.001	450.150	790.510
Leningen en leasings	441.650	0	441.650	0	450.150	85.000
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	14.892	14.892	0	0
Overige financieringstransacties	0	754.109	0	754.109	0	705.510

### Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP\_HERZIENING\_4\_BEGINKREDIET\_2024 2023: Alg. 2892

MJP initieel krediet:

MJP\_HERZIENING\_3\_BEGINKREDIET\_2023 2022: Alg. 1592

**J4: Balans**

2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 3026 Alg. 2023003645 / JR-1 Budg. 1738 Alg. 2022004258

AGBM (0887.694.015)

Secretaris: Maïke Stieners

Markt 1, 3680 Maaseik

Voorzitter: Johan Tollenaere

	2023	2022
<b>ACTIVA</b>	<b>9.127.074</b>	<b>9.507.566</b>
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>319.505</b>	<b>341.829</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	288.037	310.941
B. Vorderingen op korte termijn	31.467	30.888
1. Vorderingen uit ruiltransacties	11.494	21.702
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	19.974	9.185
<b>II. Vaste activa</b>	<b>8.807.569</b>	<b>9.165.737</b>
C. Materiële vaste activa	8.807.018	9.165.014
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	8.807.018	9.165.014
a. Terreinen en gebouwen	8.743.873	9.089.286
b. Installaties, machines en uitrusting	63.146	75.728
D. Immateriële vaste activa	551	723

	2023	2022
<b>PASSIVA</b>	<b>9.127.074</b>	<b>9.507.566</b>
<b>I. Schulden</b>	<b>2.631.355</b>	<b>3.151.524</b>
A. Schulden op korte termijn	549.614	606.318
1. Schulden uit ruiltransacties	77.707	153.293
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	77.707	153.293
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	757	3.321
3. Overlopende rekeningen van het passief	7.684	8.055
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	463.466	441.650
B. Schulden op lange termijn	2.081.740	2.545.206
1. Schulden uit ruiltransacties	2.081.740	2.545.206
b. Financiële schulden	2.081.740	2.545.206
<b>II. Nettoactief</b>	<b>6.495.719</b>	<b>6.356.042</b>
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	65.806	69.919
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-11.369.839	-10.759.521
D. Overig nettoactief	17.799.752	17.045.643

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*JR dossier, voorgaand jaar:*

*JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 1738 Alg. 2022004258*

# J5: Staat van opbrengsten en kosten



2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 3026 Alg. 2023003645 / JR-1 Budg. 1738 Alg. 2022004258

AGBM (0887.694.015)

Secretaris: Maike Stieners

Markt 1, 3680 Maaseik

Voorzitter: Johan Tollenaere

	2023	2022
<b>I. Kosten</b>	<b>821.264</b>	<b>775.005</b>
A. Operationele kosten	666.251	647.198
1. Goederen en diensten	276.427	253.599
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	352.777	355.155
8. Andere operationele kosten	37.048	38.444
B. Financiële kosten	155.012	127.807
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>210.945</b>	<b>154.659</b>
A. Operationele opbrengsten	206.832	150.546
1. Opbrengsten uit de werking	184.097	139.434
6. Andere operationele opbrengsten	22.736	11.112
B. Financiële opbrengsten	4.113	4.113
<b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>-610.319</b>	<b>-620.346</b>
A. Operationeel overschot of tekort	-459.419	-496.652
B. Financieel overschot of tekort	-150.899	-123.694
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>-610.319</b>	<b>-620.346</b>
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-610.319	-620.346

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 1738 Alg. 2022004258



AGB Maaseik  
Markt 1  
3680 Maaseik  
0887.694.015

# Toelichting

## Jaarrekening 2023 AGB Maaseik

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

het  
water  
merk



AGBMAASEIK

# T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2023


**AGBMAASEIK**

Journaalvolgnommern: JR Budg. 3026 Alg. 2023003645 / EK 3026

AGBM (0887.694.015)

Markt 1, 3680 Maaseik

Secretaris: Maïke Stieners

Voorzitter: Johan Tollenaere

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>Algemene Financiering</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	155.782	137.084	132.445	155.012	155.161	139.118	112.492
Ontvangsten	0	0	140	0	0	0	0
Saldo	-155.782	-137.084	-132.305	-155.012	-155.161	-139.118	-112.492
Financiering							
Uitgaven	382.254	401.092	420.875	441.650	456.542	463.466	486.376
Ontvangsten	644.000	537.156	780.179	754.109	769.001	1.070.788	718.896
Saldo	261.746	136.064	359.304	312.459	312.459	607.322	232.520
<b>Algemeen bestuur</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	9	380	270	0	251	5.921	6.034
Ontvangsten	30	24	190	102	250	250	250
Saldo	21	-356	-80	102	-1	-5.671	-5.784
<b>Ruimte</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	238.854	236.423	287.135	313.475	336.298	335.495	307.206
Ontvangsten	163.253	194.226	149.846	206.360	186.460	192.962	192.962
Saldo	-75.601	-42.196	-137.289	-107.115	-149.838	-142.533	-114.244
Investerings							
Uitgaven	0	117.782	78.404	-5.505	2.459	325.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-117.782	-78.404	5.505	-2.459	-325.000	0

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*MJP:*

*MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2024 2024: Alg. 3026*

*Meerjarenplan:*

*MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2024 2024: Alg. 3026*

*Jaarrekeningen:*

*JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 738 Alg. 2020003451*

*JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 1047 Alg. 2021004016*

*JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 1738 Alg. 2022004258*

*JR\_ORIGINEEL\_2023 2023: Budg. 3026 Alg. 2023003645*



## T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2023

**AGBMAASEIK**

Journaalvolnummers: JR Budg. 3026 Alg. 2023003645 / EK 3026

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	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>239.078</b>	<b>236.803</b>	<b>292.043</b>	<b>313.475</b>	<b>336.549</b>	<b>341.416</b>	<b>313.240</b>
1. Goederen en diensten	206.170	203.860	253.599	276.427	299.500	302.293	272.082
5. Andere operationele uitgaven	32.909	32.942	38.444	37.048	37.049	39.124	41.158
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>155.567</b>	<b>137.084</b>	<b>127.807</b>	<b>155.012</b>	<b>155.161</b>	<b>139.118</b>	<b>112.492</b>
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	154.794	136.558	127.165	154.878	154.879	138.618	111.992
- aan financiële instellingen	154.794	136.558	127.165	154.878	154.879	138.618	111.992
2. Andere financiële uitgaven	773	525	642	134	282	500	500

I. Exploitatie-uitgaven	2026
	Meerjarenplan
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>324.394</b>
1. Goederen en diensten	282.042
5. Andere operationele uitgaven	42.352
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>85.333</b>
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	84.833
- aan financiële instellingen	84.833
2. Andere financiële uitgaven	500

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>163.282</b>	<b>194.250</b>	<b>150.176</b>	<b>206.462</b>	<b>186.710</b>	<b>193.212</b>	<b>193.212</b>
1. Ontvangsten uit de werking	146.112	171.727	139.064	183.726	172.308	179.710	179.710
5. Andere operationele ontvangsten	17.170	22.523	11.112	22.736	14.402	13.502	13.502

II. Exploitatieontvangsten	2026
	Meerjarenplan
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>193.212</b>
1. Ontvangsten uit de werking	179.710

II. Exploitatieontvangsten	2026						
	Meerjarenplan						
5. Andere operationele ontvangsten	13.502						
<b>III. Exploitatiesaldo</b>	<b>-231.363</b>	<b>-179.636</b>	<b>-269.674</b>	<b>-262.025</b>	<b>-305.000</b>	<b>-287.322</b>	<b>-232.520</b>

<b>III. Exploitatiesaldo</b>	<b>-216.515</b>
------------------------------	-----------------

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>117.782</b>	<b>77.544</b>	<b>-5.505</b>	<b>2.459</b>	<b>325.000</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	117.782	77.544	-5.505	2.459	325.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	117.782	2.640	0	0	240.000	0
c. Roerende goederen	0	0	74.904	-5.505	2.459	85.000	0
<b>C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>860</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

I. Investeringsuitgaven	2026						
	Meerjarenplan						
<b>B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>						
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0						
a. Terreinen en gebouwen	0						
c. Roerende goederen	0						
<b>C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>						
<b>III. Investeringsaldo</b>	<b>0</b>	<b>-117.782</b>	<b>-78.404</b>	<b>5.505</b>	<b>-2.459</b>	<b>-325.000</b>	<b>0</b>

<b>III. Investeringsaldo</b>	<b>0</b>
------------------------------	----------

<b>Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>-231.363</b>	<b>-297.418</b>	<b>-348.078</b>	<b>-256.521</b>	<b>-307.459</b>	<b>-612.322</b>	<b>-232.520</b>
---	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

<b>Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>-216.515</b>
---	-----------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	<b>382.254</b>	<b>401.092</b>	<b>420.875</b>	<b>441.650</b>	<b>441.650</b>	<b>463.466</b>	<b>486.376</b>
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	382.254	401.092	420.875	441.650	441.650	463.466	486.376
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14.892</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	14.892	0	0

I. Financieringsuitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	<b>510.435</b>
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	510.435
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	<b>0</b>
2. Toegestaan betalingsuitstel	0

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14.892</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	14.892	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	<b>644.000</b>	<b>537.156</b>	<b>780.179</b>	<b>754.109</b>	<b>754.109</b>	<b>1.070.788</b>	<b>718.896</b>

II. Financieringsontvangsten	2026
	Meerjarenplan
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	<b>0</b>
2. Vereffening van betalingsuitstel	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	<b>726.950</b>

III. Financieringssaldo	<b>261.746</b>	<b>136.064</b>	<b>359.304</b>	<b>312.459</b>	<b>312.459</b>	<b>607.322</b>	<b>232.520</b>
-------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

III. Financieringssaldo	<b>216.515</b>
-------------------------	----------------

Budgettair resultaat van het boekjaar	<b>30.384</b>	<b>-161.354</b>	<b>11.226</b>	<b>55.939</b>	<b>5.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>-0</b>
---------------------------------------	---------------	-----------------	---------------	---------------	--------------	---------------	-----------

Budgettair resultaat van het boekjaar	<b>-0</b>
---------------------------------------	-----------

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*MJP:*

*MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2024 2024: Alg. 3026*

*Meerjarenplan:*

*MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2024 2024: Alg. 3026*

*Jaarrekeningen:*

*JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 738 Alg. 2020003451*

*JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 1047 Alg. 2021004016*

*JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 1738 Alg. 2022004258*

*JR\_ORIGINEEL\_2023 2023: Budg. 3026 Alg. 2023003645*



## T3: Investeringsproject

2023

**AGBMAASEIK**

Journaalvolnummers: JR Budg. 3026 Alg. 2023003645

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	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	85.000	0	85.000
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	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	0	0	85.000	0	85.000

### Jaarlijkse transacties

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



*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*Nog te realiseren in MJP:*

*MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2024 2024: Alg. 3026*

*(\*) 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. 738 Alg. 2020003451*

*JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 1047 Alg. 2021004016*

*JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 1738 Alg. 2022004258*

*JR\_ORIGINEEL\_2023 2023: Budg. 3026 Alg. 2023003645*

## T4: Evolutie van de financiële schulden

2023



Journalvolgnommern: JR Budg. 3026 Alg. 2023003645

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
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>3.407.731</b>	<b>2.986.856</b>	<b>2.545.206</b>	<b>2.081.740</b>	<b>1.595.364</b>	<b>1.084.929</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	3.808.823	3.407.731	2.986.856	2.545.206	2.081.740	1.595.364
4. Overboekingen	-401.092	-420.875	-441.650	-463.466	-486.376	-510.435
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>401.092</b>	<b>420.875</b>	<b>441.650</b>	<b>463.466</b>	<b>486.376</b>	<b>510.435</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	382.254	401.092	420.875	441.650	463.466	486.376
2. Aflossingen	-382.254	-401.092	-420.875	-441.650	-463.466	-486.376
3. Overboekingen	401.092	420.875	441.650	463.466	486.376	510.435
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>3.808.823</b>	<b>3.407.731</b>	<b>2.986.856</b>	<b>2.545.206</b>	<b>2.081.740</b>	<b>1.595.364</b>

Financiële schulden op 31 december	2026
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>555.729</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	1.084.929
4. Overboekingen	-529.200
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>529.200</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	510.435
2. Aflossingen	-510.435
3. Overboekingen	529.200
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>1.084.929</b>

### Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

#### Meerjarenplan:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2024 2024: Alg. 3026

#### Jaarrekeningen:

JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 738 Alg. 2020003451

JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 1047 Alg. 2021004016

JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 1738 Alg. 2022004258

JR\_ORIGINEEL\_2023 2023: Budg. 3026 Alg. 2023003645


**AGBMAASEIK**

## T5: Toelichting bij de balans

2023

Journaalvolnummers: JR Budg. 3026 Alg. 2023003645 / JR-1 Budg. 1738 Alg. 2022004258

AGBM (0887.694.015)

Secretaris: Maike Stieners

Markt 1, 3680 Maaseik

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>B. Financiële vaste activa</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
3. OCMW-verenigingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
4. Andere financiële vaste activa	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
<b>C. Materiële vaste activa</b>	<b>€ 9.165.014</b>	<b>-€ 5.505</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>-€ 352.491</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 8.807.018</b>
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	€ 9.165.014	-€ 5.505	€ 0	€ 0		-€ 352.491	€ 0	€ 8.807.018
a. Terreinen en gebouwen	€ 9.089.286	€ 0	€ 0	€ 0		-€ 345.413	€ 0	€ 8.743.873
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 75.728	-€ 5.505	€ 0	€ 0		-€ 7.077	€ 0	€ 63.146
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		€ 0	€ 0	€ 0
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
<b>D. Immateriële vaste activa</b>	<b>€ 723</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>		<b>-€ 172</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 551</b>

<b>Mutatiestaat van het nettoactief</b>						
<b>A. Kapitaalsubsidies en schenkingen</b>		<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Toevoeging</b>	<b>Verrekening</b>	<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
	AGBM	€ 69.919	€ 0	-€ 4.113	€ 0	€ 65.806
	<b>Totaal</b>	<b>€ 69.919</b>	<b>€ 0</b>	<b>-€ 4.113</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 65.806</b>
<b>B. Gecumuleerd overschot of tekort</b>		<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>Tussenkost gemeente aan OCMW</b>	<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
	AGBM	-€ 10.759.521	-€ 610.319	€ 0	€ 0	-€ 11.369.839
	<b>Totaal</b>	<b>-€ 10.759.521</b>	<b>-€ 610.319</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>-€ 11.369.839</b>
<b>C. Herwaarderingsreserves</b>		<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Toevoeging</b>	<b>Terugneming</b>	<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
	<b>Totaal</b>					
<b>D. Overig nettoactief</b>		<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Wijziging kapitaal</b>		<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
	AGBM	€ 17.045.643	€ 0		€ 754.109	€ 17.799.752
	<b>Totaal</b>	<b>€ 17.045.643</b>	<b>€ 0</b>		<b>€ 754.109</b>	<b>€ 17.799.752</b>
<b>Totaal nettoactief</b>		<b>Boekwaarde op 1/1</b>			<b>Mutatie</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
	AGBM	€ 6.356.042			€ 139.678	€ 6.495.719
	<b>Totaal</b>	<b>€ 6.356.042</b>			<b>€ 139.678</b>	<b>€ 6.495.719</b>

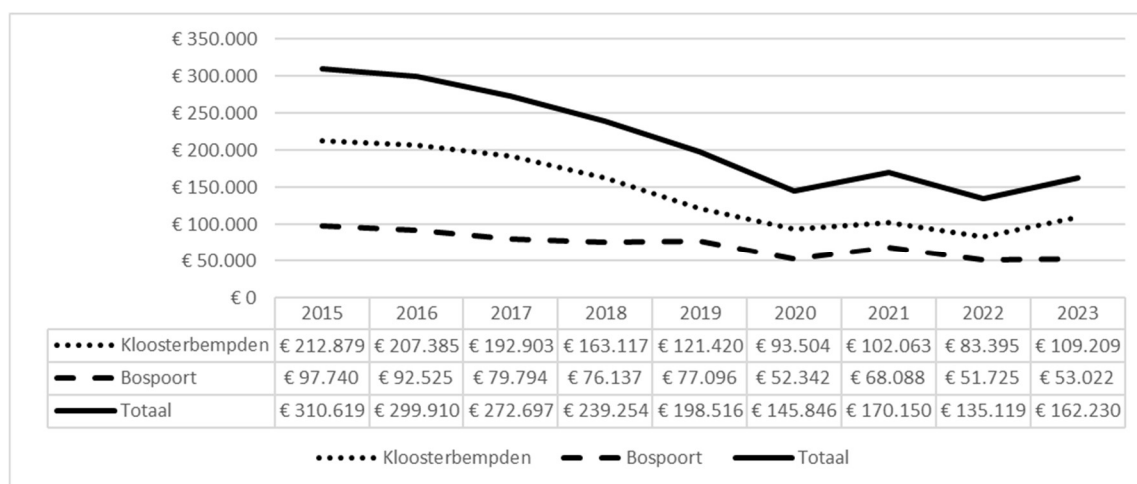
## FINANCIËLE RISICO'S AGBM

Bij de laatste aanpassing van het meerjarenplan (goedgekeurd op 18/12/2023) werd er een overzicht gegeven van een aantal – potentiële – financiële risico's en uitdagingen waarmee het bestuur van het AGBM geconfronteerd werd en wordt de komende jaren. In dit hoofdstuk van de jaarrekening wordt er (indien van toepassing) een update gegeven over de financiële risico's.

### Aanhoudende verliescijfers

Uit de laatst afgesloten boekjaren blijkt duidelijk dat de exploitatie van beide ondergrondse parkeergarages (zowel Bospoort als Kloosterbempden) een verlieslatende activiteit blijft. Ook boekjaar 2023 wordt afgesloten met een verliescijfer. Het exploitatiesaldo is stevast negatief: op exploitatiegebied zijn er meer uitgaven (o.a., energie, onderhoud) dan ontvangsten (o.a., parkeergelden en abonnementen). Dit 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.

In figuur en tabel 1 worden de evoluties weergegeven van de omzet uit parkeergelden, abonnementsverkoop en overeenkomsten met derde partijen. Uit de cijfers kan afgeleid worden dat er, na een jaarlijkse graduele daling van de omzet sedert 2015, een stabilisatie is opgetreden sinds 2020 (waarbij de omzet rond €150.000 fluctueert). In 2023 is terug een lichte stijging zichtbaar ten opzichte van 2022, hetgeen deels te wijten is aan het feit dat er in 2022 problemen waren met het parkeermanagementsysteem (waardoor er gedurende een kwartaal amper inkomsten gegenereerd werden).



Figuur 1: Ontvangsten parkeergelden en abonnementsverkoop 2015-2023

Wat betreft de inkomsten van beide parkeergarages, vond er de afgelopen jaren (2022-2023) frequent overleg plaats met de verschillende verbonden partijen om de tariefstructuren en daaruit voortvloeiende financiële regelingen te (her)bekijken. In de periode tussen 1 oktober 2022 en 30 april 2023 gold er een regime van 1 uur gratis parkeren. Deze beslissing werd na zorgvuldig beraad genomen om de inkomsten van beide parkeergarages te verhogen. Deze inperking van het gratis parkeren werd evenwel niet goed ontvangen door de bezoekers, zodat er werd beslist om vanaf 8 mei 2023 opnieuw over te schakelen naar 2 uur gratis parkeren voor alle bezoekers.

Met de partijen Teychene en Colruyt (site Kloosterbempden) werden duidelijke afspraken gemaakt met betrekking tot de jaarlijkse vergoeding die zij verschuldigd zijn als bijdrage aan de kosten van het 2 uur gratis parkeren en dit voor de periode vanaf 8 mei 2023. Echter, de inkomsten die ontvangen worden vanuit de betalende parkeerders, de abonnementsontvangsten<sup>1</sup> en de bijdragen van externe partijen zijn onvoldoende hoog om de uitgavenposten te dekken.

Tabel 1: Omzetcijfers 2015-2023

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Parkeergelden</b>	<b>€ 184.975</b>	<b>€ 174.863</b>	<b>€ 150.784</b>	<b>€ 141.985</b>	<b>€ 112.437</b>	<b>€ 108.369</b>	<b>€ 113.806</b>	<b>€ 86.160</b>	<b>€ 104.820</b>
<i>Kloosterbempden automaten</i>	€ 121.220	€ 115.007	€ 101.427	€ 94.278	€ 67.068	€ 14.136	€ 16.068	€ 8.541	€ 24.265
<i>Kloosterbempden overeenkomsten met derde partijen</i>						€ 65.840	€ 63.662	€ 57.306	€ 67.308
<i>Bospoort</i>	€ 63.755	€ 59.856	€ 49.357	€ 47.707	€ 45.370	€ 28.393	€ 34.076	€ 20.314	€ 13.248
<b>Abonnementsverkoop</b>	<b>€ 125.644</b>	<b>€ 125.047</b>	<b>€ 121.913</b>	<b>€ 97.269</b>	<b>€ 86.078</b>	<b>€ 37.477</b>	<b>€ 56.344</b>	<b>€ 48.959</b>	<b>€ 57.410</b>
<i>Kloosterbempden</i>	€ 91.659	€ 92.378	€ 91.476	€ 68.839	€ 54.352	€ 13.528	€ 22.333	€ 17.549	€ 17.636
<i>Bospoort</i>	€ 33.985	€ 32.669	€ 30.437	€ 28.430	€ 31.726	€ 23.949	€ 34.011	€ 31.410	€ 39.774
<b>Totaal</b>	<b>€ 310.619</b>	<b>€ 299.910</b>	<b>€ 272.697</b>	<b>€ 239.254</b>	<b>€ 198.515</b>	<b>€ 145.846</b>	<b>€ 170.150</b>	<b>€ 135.119</b>	<b>€ 162.230</b>

Wat betreft bezoekersaantallen van de ondergrondse parking (betalend en niet-betalend) is er terug een stijging zichtbaar ten opzichte van 2023. Hier dient wel opgemerkt te worden dat er in kwartaal 4 van 2022 alsook in de periode 18/11/2023 – 20/12/2023 problemen waren met de slagboom (in resp. beide garages en garage Bospoort), waardoor er geen tellingen gebeurden.

Tabel 2: Bezettingcijfers 2017-2023

<b>Bezetting</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<i>Kloosterbempden</i>	257.880	240.703	281.646	209.774	275.887	195.411	232.421
<i>Bospoort</i>	219.453	216.132	220.001	143.862	181.053	127.815	170.370
<b>Totaal</b>	<b>477.333</b>	<b>456.835</b>	<b>501.647</b>	<b>353.636</b>	<b>456.940</b>	<b>323.226</b>	<b>402.791</b>

Ook de uitgaven worden gemonitord, en waar mogelijk, geoptimaliseerd. Zo zorgt een recente (her)aanbesteding van het poetsen van de garages voor een kostenbesparing. Middels een vernieuwing van de verlichting in garage Bospoort (gepland in 2024, cf. meerjarenplan AGBM), tracht men tevens een verlaging van de elektriciteitskosten te bereiken.

De cijfers van het aangepaste meerjarenplan van AGBM geven weer dat er voor de periode 2023-2026 alsnog een jaarlijks terugkomend verlies geraamd wordt. Deze verliescijfers dienen blijvend gecompenseerd te worden door een kapitaalsverhoging vanuit Stad Maaseik om de solvabiliteits- en liquiditeitspositie van het AGBM niet in het gedrang te brengen.

### Risico's betreffende de gebruikte parkeermanagementtechnologie

Sinds de invoering van het nieuwe parkeermanagementsysteem ondervond het AGBM technologische problemen: de nummerplaatherkenning alsook de slagbomen functioneerden niet altijd en er waren verbindingproblemen met het netwerk. Daarbovenop zijn er ook nog steeds gebruikersfouten ten gevolge van het feit dat klanten het nieuwe systeem onvoldoende kennen en bijgevolg onjuist gebruiken (bv. bankkaart in de ticketsleuf of andersom).

<sup>1</sup> Hoewel er verschillende tariefwijzigingen werden doorgevoerd (o.a. indexering van de abonnementsgelden), blijft een verhoging van de inkomsten uit. Wat betreft de abonnementen is er allicht sprake van een beperkte prijselasticiteit, waarbij klanten wegvallen t.g.v. een prijsverhoging.

Gedurende het afgelopen jaar heeft het bestuur van AGBM zoveel mogelijk getracht om probleemoplossend tewerk te gaan:

- er werden jobstudenten ingezet om de bezoekers wegwijs te maken in het systeem.
- er werden op verschillende plaatsen (o.a. toegangswegen naar de ondergrondse parkings) informatieborden voorzien en een communicatiecampagne (o.a. op social media) werd opgezet.
- er werd een back-up verbinding voorzien bij Proximus, waardoor het systeem continu in verbinding staat met het internet.
- het hardware- en softwaresysteem werd doorheen 2023 aangepast, waarbij er onder andere geswitcht werd naar een andere betaalprovider en een ticketzuil voorzien werd als alternatief op het aanbieden van een bankkaart aan de inrit.

De oproepen bij Indigo worden regelmatig gemonitord en gerapporteerd aan het bestuur. De gebruikersfouten zijn gedaald sinds de komst van het ticketsysteem. Echter blijven er (voornamelijk binnen Bospoort) fouten met nummerplaatherkenning optreden, waardoor de slagbomen niet openen, met soms lange files tot gevolg. Deze situaties leiden tot imagoschade. Het bestuur doet er bijgevolg alles aan om deze situaties in de toekomst in te perken.

### Prijsstijgingen

Op basis van de meest recente vooruitzichten (maart 2024) zou de gemiddelde jaarinflatie (o.b.v. gezondheidsindex) 3,1% bedragen in 2024 en 1,8% in 2025. Dit is beduidend lager dan het behaalde inflatiecijfer van 2022 (9,25%) en 2023 (4,3%), waardoor toekomstige prijsstijgingen een minder groot risico vormen voor het AGBM. Echter, het sterk oplopend prijsniveau t.g.v. de indexaties in de jaren 2022-2023 blijft een zware uitdaging voor de lokale besturen. De prijsstijgingen hebben al snel en automatisch een impact op de uitgaven van AGBM, gezien deze vaak de prijsindex volgen. Bij gunningsdossiers met een lange duur (o.a., onderhoudscontracten, ICT-licenties) 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. Ook de fors stijgende energieprijzen (en meer bepaald de elektriciteitskosten) hebben een sterke impact op het AGBM. Volgens voorspellingen van VEB zullen de energiekosten (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 in de mate van het mogelijke opgevangen door tariefwijzigingen aan ontvangstenzijde.

### Risico op oninbaarstelling van exploitatieontvangsten

Een bijkomende risicofactor betreft het risico op wanbetaling van openstaande vorderingen. 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. Dit levert een toenemend risico op dat betalingen vanuit burgers en ondernemingen vertraging oplopen, en dat betalingsuitstel (via een afbetalingsplan) moet verleend worden.

### Schadedossiers

Doorheen 2022 waren er meerdere schadedossiers binnen het AGBM. Ondanks de camerabewaking in de ondergrondse parkeergarages, vonden er in beide garages inbraken plaats in de parkeerautomaten, waarbij er een hoeveelheid kleingeld uit de kluizen van de automaten geroofd

werd. Om het risico op verdere inbraken te voorkomen, werd er een aanpassing van de parkeersystemen (namelijk omvorming tot cashless) geïmplementeerd in oktober 2022.

## Renterisico

Sinds juli 2022 heeft de ECB meerdere malen renteverhogingen doorgevoerd. De laatste verhoging (de tiende op rij) dateert van september 2023. Sindsdien staat de depositorente op een niveau van 4%. Deze rentes hebben in de (nabije) toekomst een impact op de interestuitgaven van Stad en OCMW Maaseik. Wat betreft de kredietportefeuille van het lokaal bestuur Maaseik, werd er in overleg met de desbetreffende bankinstelling aan actief schuldbeheer gedaan om de impact van mogelijke stijgende rentekosten op te vangen. Een groot deel van de kredietportefolio is vastrentend, en op enkele variabele rentevoeten werden er indekkingsmechanismes toegepast.

Binnen het AGBM is er namelijk één groot krediet bij Belfius bank (looptijd tot 2028) dat onderhevig is aan rentevoetveranderingen (uitstaand saldo per 31/12/2023 van €1.042.225 met een zesmaandelijks herzieningsperiode). De stijging van de rentes bracht tevens een stijging van de rentekosten teweeg bij de laatste herzieningsdatum (het nieuwe rentetarief werd vastgelegd op 6,196%). De kosten en baten m.b.t. eventuele indekkingsopties worden continu opgevolgd, en waar nodig/nuttig wordt actie ondernomen. Gezien er weinig interessante marktmogelijkheden waren in 2023 (i.e., weinig interessante voorwaarden m.b.t. caps of omzetting naar vaste rentevoeten), werd er vooralsnog geen dekking voorzien in 2024.



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

### AFSCHRIJVINGEN

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

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

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.

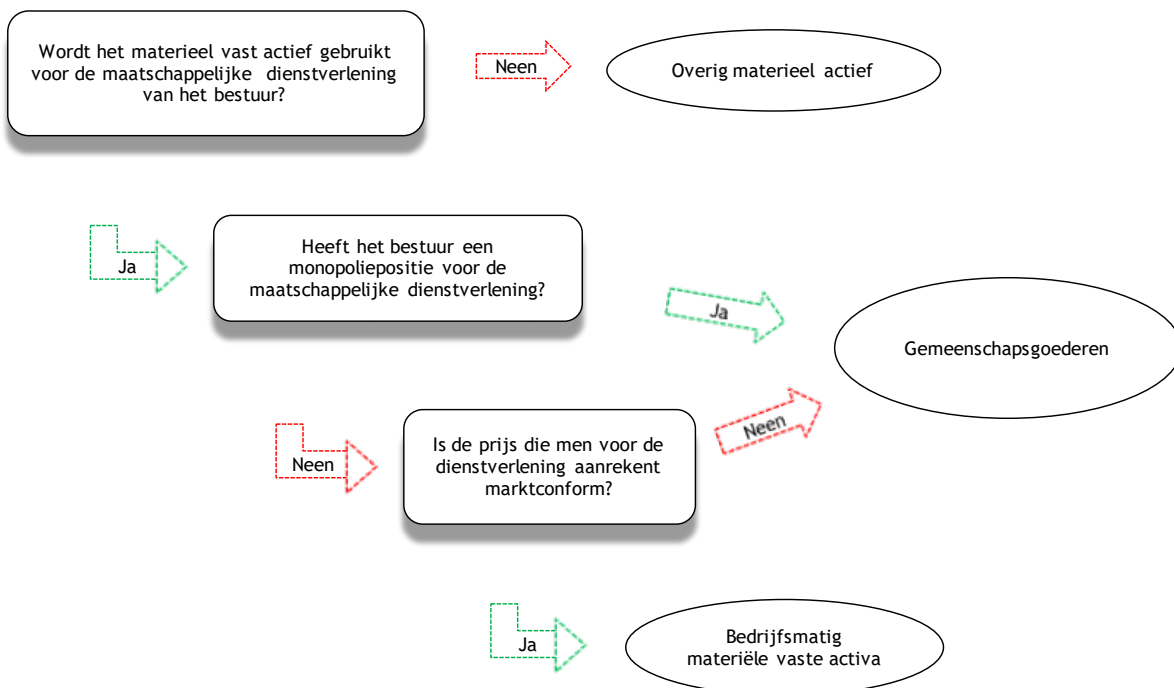
## FINANCIËLE VASTE ACTIVA

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

<b>Rubriek BBC</b>	<b>Waardering</b>	<b>Afschrijvingsduur patrimonium stad – OCMW –AGB's</b>
Terreinen	AW of VVP	Geen
- Inrichting bebouwde terreinen	AW of VVP	15 jaar
Gebouwen	AW of VVP	33 jaar
- Onderhoud en uitrusting gebouwen	AW of VVP	15 jaar
Wegen - waterlopen		
- Verharding, slijtlaag, voet- fietspaden	AW of VVP	30 jaar
- Vervangen slijtlaag	AW of VVP	5 jaar
- Overige infrastructuur (straatmeubilair, signalisatie, ...)	AW of VVP	5 jaar
- Onderhoudswerken (o.a. vervangen slijtlaag)	AW of VVP	15 jaar
- Waterlopen en –bekkens	AW of VVP	50 jaar
- Kunstwerken (bruggen)		30 jaar
Overige onroerende infrastructuur (straatverlichting, nutsleidingen, ...)	AW of VVP	30 jaar
- Buitengewoon onderhoud	AW of VVP	15 jaar
Installaties, machines en uitrusting		
- machines en uitrusting	AW of VVP	10 jaar
- kantooruitrusting – medisch materiaal	AW of VVP	5 jaar
- Informaticamateriaal en audiovisuele apparaten	AW of VVP	5 jaar

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

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

2023



Journaalvolnummers: JR Budg. 3026 Alg. 2023003645

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 18 december 2023) en de jaarrekeningcijfers.

Het positieve budgettaire resultaat van 2023 is het gevolg van een negatief exploitatie- en investeringssaldo (-€256.521), dat net gecompenseerd wordt door het positieve financieringssaldo (+€312.459). De hoogte van de kapitaalsverhoging (een financieringsontvangst van €754.109) volstaat bijgevolg om het exploitatie- en investeringstekort van 2023 te dekken.

Vertrekkende van het schema J2 – staat van het financieel evenwicht – worden de verschillen in kaart gebracht.

	Jaarrekening2023	Meerjarenplan 2023	Vershil	Benutting
Exploitatie				
Ontvangsten	€ 206.462	€ 186.710	-€ 19.752	111%
Uitgaven	€ 468.487	€ 491.710	€ 23.223	95%
Financiering				
Ontvangsten	€ 754.109	€ 769.001	€ 14.892	98%
Uitgaven	€ 441.650	€ 456.542	€ 14.892	97%
Investering				
Uitgaven	-€ 5.505	€ 7.459	€ 12.964	-73%

Zoals de laatste twee kolommen aantonen, situeren de grootste verschillen tussen het meerjarenplan en de jaarrekening zich bij de exploitatie-uitgaven en -ontvangsten, alsook 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).

### 1. Exploitatie

#### 1.1 Exploitatie-uitgaven:

De exploitatiekredieten aan uitgavenzijde werden voor 95% benut (2022: 88%) (een overschatting van ongeveer €23.000).

De grootste overschotten zijn zichtbaar op de onderhoudskosten voor garage Bospoort (ongeveer 20.000 euro) en de informaticakosten (ongeveer 10.000 euro). Het budget voor onderhoud betreft een krediet waarvan de jaarlijkse uitgave moeilijk in te schatten is (het bevat o.a. de afrekeningen van de syndicus van de VME's). Het budget voor de ICT-kosten is overschat gezien er uitgaven van de ondergrondse camera's (licentiekosten) nog niet plaatsvonden in 2023 ten gevolge van een uitstel van het investeringsdossier.

#### 1.2 Exploitatie-ontvangsten:

De ontvangstenkredieten op exploitatieniveau zijn hoger dan geraamd (111%, een verschil van bijna 20.000 euro).

Deze verhoging is hoofdzakelijk het gevolg van een boekhoudkundige aanpassing, waarbij het aandeel van mede-eigenaar Garco in de investering in het nieuwe parkeermanagement-

systeem te Bospoort (€17.406,25) geboekt diende te worden als exploitatie-ontvangst (i.p.v. een financieringsontvangst).

## 2. Investeringsuitgaven

### 2.1 Investeringsuitgaven

Op de budgetpost voor de investering in het parkeermanagementsysteem is een negatieve uitgave zichtbaar van €5.505. Dit is het gevolg van het feit dat het aandeel van Garco in het parkeermanagementsysteem in 2022 foutief werd aanzien als investeringsuitgave. In 2023 werd dit gecorrigeerd, waardoor het eindbedrag aan investeringsuitgaven negatief is. Dit nettobedrag wordt bekomen door:

- de investeringen die in 2023 gebeurden aan het parkeermanagementsysteem (slagboom Bospoort en ticketzuilen Bospoort en Kloosterbempden)
- minus het aandeel van Garco in totale investering 2022-2023 van Bospoort.

### 2.2 Investeringsontvangsten

Er zijn geen investeringsontvangsten gerealiseerd, noch gebudgetteerd.

## 3. Financiering

Het verschil tussen de geraamde en werkelijke financieringsuitgaven (en -ontvangsten) bedraagt €14.892 en is het gevolg van een boekhoudkundige correctie m.b.t. de verwerking van de medefinanciering van Garco in het parkeermanagementsysteem te Bospoort (zie ook deel 1.2).

## 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 2023** bedraagt €55.939 (zie J2 Staat van het financieel evenwicht). Dit resultaat is het gevolg van een negatief exploitatie- en investeringssaldo (-€256.521) dat ruim gecompenseerd wordt door een positief financieringssaldo (€312.459). De financieringsstromen (€754.109 inkomend t.g.v. kapitaalinjecties; €441.650 uitgaand t.g.v. kapitaalaflossingen lening) hebben nettogewijs een positief effect op het budgettair resultaat van het boekjaar. Zonder de kapitaalsverhogingen 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.

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

Het **tekort van het boekjaar 2023** (het verschil tussen de opbrengsten en uitgaven oftewel het resultaat volgens de algemene boekhouding (J5-schema)) bedraagt -€610.319 en is daarmee licht verlaagd in vergelijking met 2022 (-€620.346). De voornaamste verschillen met 2022 bevinden zich op volgende rubrieken:

- De uitgaven voor goederen en diensten liggen iets hoger (+€22.828):
  - De éénmalige doorrekening van het aandeel van Garco in de parkeertechnologie te Bospoort (€17.406,25) werd voorzien als exploitatieuitgave en -ontvangst;
  - De juridische kosten lagen in 2023 aanzienlijk hoger (+€9.309,77). Er waren additionele juridische kosten verbonden aan de aanstelling van een landmeter (cfr. juridische procedure tegen VME Kloosterbempden).
  - Er werd een besparing gerealiseerd t.o.v. 2022 m.b.t. de onderhoudskosten van het parkeermanagementsysteem (-€14.560,13). Het vernieuwde systeem heeft echter ook nieuwe kosten met zich meegebracht (o.a. bancontactkosten).
- De financiële uitgaven stegen met €27.205 ten gevolge van de renteverhoging (lening met variabele rentevoet, cfr. financiële risico's)
- De ontvangsten uit de werking zijn gestegen, ten gevolge van:
  - Aanpassing tarieven parkeren (+€8.657,96) en abonnementen (+€8.583,28)
  - Een verhoging van de tegemoetkoming door derde partijen voor het 2 uur gratis parkeren (+€10.001,91)
- De andere operationele opbrengsten zijn verhoogd ten gevolge van de doorrekening aan Garco (zie eerder).

Type	Soort	Volgnummer	Verantwoordelijke dienst	Omschrijving	Transactiekrediet 2023	Totaal geboekt 2023	Saldo 2023	Overdracht naar 2023	Toelichting
F	U	MJP000197	(a FIN/AGBM) Financiële dienst AGBM	Aflossing lening Belfius (lening 1 vvd 31/12 + lening 2 vvd 01/10) + ING (vvd 30/06 + 31/12)	€ 441.650,00	€ 441.649,58	€ 0,42	€ 0,00	Klein restsaldo - geen overdracht vereist
F	U	MJP003231	(a FIN/AGBM) Financiële dienst AGBM	Prefinanciering investeringen Garco parkeergarage	€ 14.891,78	€ 0,00	€ 14.891,78	€ 0,00	Foutief aangemaakt - geen overdracht vereist
F	O	MJP003232	(a FIN/AGBM) Financiële dienst AGBM	Opeisbaarheid investeringen Garco parkeergarage	€ 14.891,78	€ 0,00	€ 14.891,78	€ 0,00	Foutief aangemaakt - geen overdracht vereist
I	U	MJP002194	(GBB/AGBM) Gebouwenbeheer AGBM	2024: Plaatsing noodverlichting + vervanging verlichting Bospoort (35.000)	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	Architectkosten over te dragen - aanstelling architect/studiebureau en start werken voorzien in 2024