

AGB Maaseik  
Markt 1  
3680 Maaseik  
0887.694.015

# Jaarrekening 2022

AGB Maaseik

**Secretaris**  
Maïke Stieners

**Voorzitter**  
Johan Tollenaere

**Journaalvolgnummer**  
1738

het  
water  
merk



AGBMAASEIK

## Inhoudsopgave Jaarrekening 2022 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	20
Schema T4: Evolutie van de financiële schulden	22
Schema T5: Toelichting bij de balans	23
Overzicht van de financiële risico's	25
Waarderingsregels	28
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	35
Verklaring van de materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven	37
Toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot/tekort van het boekjaar	39
Overzicht van de overgedragen kredieten voor investeringen en financiering	40

AGB Maaseik  
Markt 1  
3680 Maaseik  
0887.694.015

# Beleidsvaluatie

## Jaarrekening 2022 AGB Maaseik

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

het  
water  
merk



AGBMAASEIK

# Beleidsvaluatie



2022

Journaalvolgnummers: JR Budg. 1738 Alg. 2022004258 / IK 1008 EK 1592

 AGBM (0887.694.015)  
 Markt 1, 3680 Maaseik

 Secretaris: Maïke Stieners  
 Voorzitter: Johan Tollenaere

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

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

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	0	85.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-85.000
Financiering			

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

Inwoners en bezoekers ervaren Maaseik als een veilige stad.

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

**Toelichting evaluatie:** *In uitvoering:*

*ENTITEIT STAD*

*In het nieuwe organogram werd een veiligheidscel ingebed. De functie 'veiligheidsadviseur' wordt sinds 1/03/2022 ingevuld en staat in voor het integraal veiligheids- en preventiebeleid van de stad Maaseik.*

*In het kader van de aanpak van onveiligheids- en overlastfenomenen werden diverse initiatieven genomen. De politieverordening ter beteugeling van openbare overlast en stilstaan en parkeren alsook het GAS- reglement werd vernieuwd bij besluit van de gemeenteraad van 5 september 2022. De samenwerking tussen diverse stadsdiensten en politie bij het uitstippelen en uitvoeren van een veiligheidsbeleid werd geïntensifieerd. De definitieve resultaten van de veiligheidsmonitor 2021 werden in december overgemaakt. Deze worden verder geanalyseerd met oog op bijkomende doelgerichte acties. Er werden verdere stappen gezet in de uitrol van het cameraproject.*

*Voor de bestuurlijke aanpak van georganiseerde criminaliteit komt het gemeentelijk informatie- en expertisecentrum periodiek samen. Daarnaast stapte Maaseik in het proefproject van het Agentschap Justitie en Handhaving waarbij een criminaliteitstool ter beschikking wordt gesteld. Ook de lokale Integrale Veiligheidscel vergaderde in 2022 opnieuw fysiek.*

*In het kader van de aanpak van intrafamiliaal geweld werd een samenwerking aangegaan met het Family Justice Center.*

*Op vlak van noodplanning en crisismangement werden de nodige maatregelen genomen om de effectieve crisissen in 2022 het hoofd te bieden.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	0	85.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-85.000
Financiering			

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

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

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

**Toelichting evaluatie:** *In uitvoering:  
ENTITEIT STAD*

*In het nieuwe organogram werd een veiligheidscel ingebed en de functie 'veiligheidsadviseur' wordt sinds 1 maart 2022 ingevuld en staat in voor het integraal veiligheids- en preventiebeleid van de stad Maaseik.*

*In het kader van de aanpak van onveiligheids- en overlastfenomenen werden diverse initiatieven genomen. De politieverordening ter beteugeling van openbare overlast en stilstaan en parkeren alsook het GAS- reglement werd vernieuwd bij besluit van de gemeenteraad van 5 september 2022. De samenwerking tussen diverse stadsdiensten en politie bij het uitstippelen en uitvoeren van een veiligheidsbeleid werd geïntensifieerd.*

*Er werden verdere stappen gezet in de uitrol van het cameraproject. Voor de bestuurlijke aanpak van georganiseerde criminaliteit komt het gemeentelijk informatie- en expertisecentrum periodiek samen. Daarnaast stapte Maaseik in het proefproject van het Agentschap Justitie en Handhaving waarbij een criminaliteitstool ter beschikking wordt gesteld. Ook de lokale Integrale Veiligheidscel vergaderde in 2022 opnieuw fysiek.*

*In het kader van de aanpak van intrafamiliaal geweld werd een samenwerking aangegaan met het Family Justice Center.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	0	0	85.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-85.000
Financiering			

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

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

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

### Toelichting evaluatie: *In uitvoering:*

#### ENTITEIT STAD

*Op 5 september 2022 keurde het college een geactualiseerd plan van aanpak inzake het camerabeleid goed.*

*De stuurgroep camerabeleid vergaderde op 13 oktober 2022 waarbij er afspraken werden gemaakt rond de uitvoering van het cameraproject alsook rond de rol van politie als essentiële partner.*

*Op 9 november 2022 en 13 december 2022 vond er ambtelijk overleg met S-LIM/ Fluvius plaats. Door vertraging van de levering van de camera's werd afgesproken dat de camera's van cluster 1 (site markt) op 12 en 13 januari 2023 geplaatst worden. Opleiding in functie van consultatie beelden dient nog gepland te worden. Er werd afgesproken om dit overleg maandelijks te plannen voor verdere opvolging.*

*Voor de plaatsing van de camera's van cluster 2 (zone Hepperpoort, Ijskelder, Munt- en Maasplein) dienen er nog voorbereidende bekabelingswerken en aanpassingen glasvezelinfrastructuur uitgevoerd te worden. Het directiecomité AGBM hechtte op 28 november 2022 goedkeuring aan de voorgestelde uitvoering.*

*Op 19 december 2022 werd het bestelformulier van het vast cameraproject goedgekeurd door het college van burgemeester en schepenen, dit op vraag van S-LIM/ Fluvius. De samenwerkingsovereenkomst werd immers reeds door de gemeenteraad van 27 juni 2022 goedgekeurd.*

*De tijdelijk vaste camera's zijn operationeel. Bij collegebesluit van 5 september 2022 werden een planning van locaties goedgekeurd alsmede een geactualiseerd plan van aanpak inzake het camerabeleid.*

#### ENTITEIT AGBM

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	0	85.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-85.000
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

### Niet-prioritaire Beleidsthema:

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	419.850	477.517	453.122
Ontvangsten	150.176	202.714	160.882
Saldo	-269.674	-274.804	-292.240
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	78.404	84.500	35.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-78.404	-84.500	-35.000
<b>Financiering</b>			
Uitgaven	420.875	420.875	429.380
Ontvangsten	780.179	780.179	841.620
Saldo	359.304	359.304	412.240

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

*MJP initieel krediet:*

*MJP\_HERZIENING\_2\_BEGINKREDIET\_2022 2021: Alg. 1008*



AGB Maaseik  
Markt 1  
3680 Maaseik  
0887.694.015

# Financiële nota

## Jaarrekening 2022

AGB Maaseik

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

het  
water  
merk



AGBMAASEIK

# J1: Doelstellingenrekening



2022

Journaalvolgnummers: JR Budg. 1738 Alg. 2022004258 / EK 1592

 AGBM (0887.694.015)  
 Markt 1, 3680 Maaseik

 Secretaris: Maïke Stieners  
 Voorzitter: Johan Tollenaere

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

## Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	419.850	477.517
Ontvangst	150.176	202.714
Saldo	-269.674	-274.804
<b>Investering</b>		
Uitgave	78.404	84.500
Ontvangst	0	0
Saldo	-78.404	-84.500
<b>Financiering</b>		
Uitgave	420.875	420.875
Ontvangst	780.179	780.179
Saldo	359.304	359.304

## Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	419.850	477.517
Ontvangst	150.176	202.714
Saldo	-269.674	-274.804
<b>Investering</b>		
Uitgave	78.404	84.500
Ontvangst	0	0
Saldo	-78.404	-84.500
<b>Financiering</b>		
Uitgave	420.875	420.875
Ontvangst	780.179	780.179
Saldo	359.304	359.304

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

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

## J2: Staat van het financieel evenwicht



2022

Journaalvolgnummers: JR Budg. 1738 Alg. 2022004258 / EK 1592

 AGBM (0887.694.015)  
 Markt 1, 3680 Maaseik

 Secretaris: Maïke Stieners  
 Voorzitter: Johan Tollenaere

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>-269.674</b>	<b>-274.804</b>
a. Ontvangsten	150.176	202.714
b. Uitgaven	419.850	477.517
<b>II. Investeringsaldo</b>	<b>-78.404</b>	<b>-84.500</b>
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	78.404	84.500
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>-348.078</b>	<b>-359.304</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	<b>359.304</b>	<b>359.304</b>
a. Ontvangsten	780.179	780.179
b. Uitgaven	420.875	420.875
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>11.226</b>	<b>0</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	174.277	174.277
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>185.503</b>	<b>174.277</b>
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>185.503</b>	<b>174.277</b>

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>-269.674</b>	<b>-274.804</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	<b>420.875</b>	<b>420.875</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	420.875	420.875
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
<b>III. Autofinancieringsmarge</b>	<b>-690.549</b>	<b>-695.679</b>

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>	<b>-690.549</b>	<b>-695.679</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	<b>148.256</b>	<b>148.257</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	420.875	420.875
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	272.618	272.618
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>-542.293</b>	<b>-547.422</b>

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>		
- Autonoom gemeentebedrijf	185.503	174.277
<b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>185.503</b>	<b>174.277</b>
<b>II. Autofinancieringsmarge</b>		
- Autonoom gemeentebedrijf	-690.549	-695.679
<b>Totale Autofinancieringsmarge</b>	<b>-690.549</b>	<b>-695.679</b>
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>		
- Autonoom gemeentebedrijf	-542.293	-547.422
<b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>-542.293</b>	<b>-547.422</b>

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*Voorgaande JR dossiers:*

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

*MJP:*

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

*MJP dossiers van andere entiteiten:*

*/*



## J3: Realisatie van de kredieten

2022

**AGBMAASEIK**

Journaalvolnummers: JR Budg. 1738 Alg. 2022004258 / IK 1008 EK 1592

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>- Autonomo gemeentebedrijf</b>						
Exploitatie	419.850	150.176	477.517	202.714	453.122	160.882
Investerings	78.404	0	84.500	0	120.000	0
Financiering	420.875	780.179	420.875	780.179	429.380	841.620
Leningen en leasings	420.875	0	420.875	0	429.380	85.000
Overige financieringstransacties	0	780.179	0	780.179	0	756.620

### Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

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

MJP initieel krediet:

MJP\_HERZIENING\_2\_BEGINKREDIET\_2022 2021: Alg. 1008

**J4: Balans**

2022

Journaalvolgnummers: JR Budg. 1738 Alg. 2022004258 / JR-1 Budg. 1047 Alg. 2021004016

AGBM (0887.694.015)

Secretaris: Maïke Stieners

Markt 1, 3680 Maaseik

Voorzitter: Johan Tollenaere

	2022	2021
<b>ACTIVA</b>	<b>9.507.566</b>	<b>10.025.107</b>
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>341.829</b>	<b>576.541</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	310.941	500.124
B. Vorderingen op korte termijn	30.888	76.418
1. Vorderingen uit ruiltransacties	21.702	72.808
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	9.185	3.609
<b>II. Vaste activa</b>	<b>9.165.737</b>	<b>9.448.565</b>
C. Materiële vaste activa	9.165.014	9.448.565
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.165.014	9.448.565
a. Terreinen en gebouwen	9.089.286	9.430.647
b. Installaties, machines en uitrusting	75.728	962
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	16.957
D. Immateriële vaste activa	723	0

	2022	2021
<b>PASSIVA</b>	<b>9.507.566</b>	<b>10.025.107</b>
<b>I. Schulden</b>	<b>3.151.524</b>	<b>3.824.785</b>
A. Schulden op korte termijn	606.318	837.929
1. Schulden uit ruiltransacties	153.293	298.055
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	153.293	298.055
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	3.321	110.574
3. Overlopende rekeningen van het passief	8.055	8.425
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	441.650	420.875
B. Schulden op lange termijn	2.545.206	2.986.856
1. Schulden uit ruiltransacties	2.545.206	2.986.856
b. Financiële schulden	2.545.206	2.986.856
<b>II. Nettoactief</b>	<b>6.356.042</b>	<b>6.200.322</b>
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	69.919	74.032
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-10.759.521	-10.139.174
D. Overig nettoactief	17.045.643	16.265.464

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*JR dossier, voorgaand jaar:*

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

# J5: Staat van opbrengsten en kosten



2022

Journaalvolgnummers: JR Budg. 1738 Alg. 2022004258 / JR-1 Budg. 1047 Alg. 2021004016

AGBM (0887.694.015)

Secretaris: Maike Stieners

Markt 1, 3680 Maaseik

Voorzitter: Johan Tollenaere

	2022	2021
<b>I. Kosten</b>	<b>775.005</b>	<b>735.890</b>
A. Operationele kosten	647.198	598.806
1. Goederen en diensten	253.599	203.860
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	355.155	362.004
8. Andere operationele kosten	38.444	32.942
B. Financiële kosten	127.807	137.084
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>154.659</b>	<b>198.734</b>
A. Operationele opbrengsten	150.546	194.621
1. Opbrengsten uit de werking	139.434	172.098
6. Andere operationele opbrengsten	11.112	22.523
B. Financiële opbrengsten	4.113	4.113
<b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>-620.346</b>	<b>-537.156</b>
A. Operationeel overschot of tekort	-496.652	-404.186
B. Financieel overschot of tekort	-123.694	-132.971
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>-620.346</b>	<b>-537.156</b>
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-620.346	-537.156

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*JR dossier, voorgaand jaar:*

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



AGB Maaseik  
Markt 1  
3680 Maaseik  
0887.694.015

# Toelichting

## Jaarrekening 2022 AGB Maaseik

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

het  
water  
merk



AGBMAASEIK



# T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2022

**AGBMAASEIK**

Journaalvolgnommern: JR Budg. 1738 Alg. 2022004258 / EK 1726

AGBM (0887.694.015)

Markt 1, 3680 Maaseik

Secretaris: Maïke Stieners

Voorzitter: Johan Tollenaere

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>Algemene Financiering</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	155.782	137.084	132.445	133.262	118.030	100.787	81.709
Ontvangsten	0	0	140	0	0	0	0
Saldo	-155.782	-137.084	-132.305	-133.262	-118.030	-100.787	-81.709
Financiering							
Uitgaven	382.254	401.092	420.875	420.875	450.150	471.966	494.876
Ontvangsten	644.000	537.156	780.179	780.179	790.510	651.237	641.906
Saldo	261.746	136.064	359.304	359.304	340.360	179.271	147.030
<b>Algemeen bestuur</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	9	380	270	501	501	501	501
Ontvangsten	30	24	190	250	250	250	250
Saldo	21	-356	-80	-251	-251	-251	-251
<b>Ruimte</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	238.854	236.423	287.135	343.755	316.101	298.385	285.322
Ontvangsten	163.253	194.226	149.846	202.464	214.022	220.152	220.252
Saldo	-75.601	-42.196	-137.289	-141.291	-102.079	-78.233	-65.070
Investerings							
Uitgaven	0	117.782	78.404	78.404	126.096	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-117.782	-78.404	-78.404	-126.096	0	0

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*MJP:*

*MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2023 2023: Alg. 1726*

*Meerjarenplan:*

*MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2023 2023: Alg. 1726*

*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*



## T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2022

**AGBMAASEIK**

Journaalvolgnummers: JR Budg. 1738 Alg. 2022004258 / EK 1726

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	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>239.078</b>	<b>236.803</b>	<b>292.043</b>	<b>348.893</b>	<b>316.602</b>	<b>298.886</b>	<b>285.823</b>
1. Goederen en diensten	206.170	203.860	253.599	310.449	281.105	262.678	248.891
5. Andere operationele uitgaven	32.909	32.942	38.444	38.445	35.497	36.208	36.932
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>155.567</b>	<b>137.084</b>	<b>127.807</b>	<b>128.624</b>	<b>118.030</b>	<b>100.787</b>	<b>81.709</b>
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	154.794	136.558	127.165	127.274	116.480	99.237	80.159
- aan financiële instellingen	154.794	136.558	127.165	127.274	116.480	99.237	80.159
2. Andere financiële uitgaven	773	525	642	1.350	1.550	1.550	1.550
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>163.282</b>	<b>194.250</b>	<b>150.176</b>	<b>202.714</b>	<b>214.272</b>	<b>220.402</b>	<b>220.502</b>
1. Ontvangsten uit de werking	146.112	171.727	139.064	179.730	201.270	207.400	207.500
5. Andere operationele ontvangsten	17.170	22.523	11.112	22.984	13.002	13.002	13.002
<b>III. Exploitatiesaldo</b>	<b>-231.363</b>	<b>-179.636</b>	<b>-269.674</b>	<b>-274.804</b>	<b>-220.360</b>	<b>-179.271</b>	<b>-147.030</b>

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>117.782</b>	<b>77.544</b>	<b>77.544</b>	<b>126.096</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	117.782	77.544	77.544	126.096	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	117.782	2.640	2.640	35.000	0	0
c. Roerende goederen	0	0	74.904	74.904	91.096	0	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>860</b>	<b>860</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Investeringsaldo</b>	<b>0</b>	<b>-117.782</b>	<b>-78.404</b>	<b>-78.404</b>	<b>-126.096</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>-231.363</b>	<b>-297.418</b>	<b>-348.078</b>	<b>-353.208</b>	<b>-346.456</b>	<b>-179.271</b>	<b>-147.030</b>
---	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	<b>382.254</b>	<b>401.092</b>	<b>420.875</b>	<b>420.875</b>	<b>450.150</b>	<b>471.966</b>	<b>494.876</b>
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	382.254	401.092	420.875	420.875	450.150	471.966	494.876
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>85.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	85.000	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	<b>644.000</b>	<b>537.156</b>	<b>780.179</b>	<b>780.179</b>	<b>705.510</b>	<b>651.237</b>	<b>641.906</b>
III. Financieringssaldo	<b>261.746</b>	<b>136.064</b>	<b>359.304</b>	<b>359.304</b>	<b>340.360</b>	<b>179.271</b>	<b>147.030</b>

Budgettair resultaat van het boekjaar	<b>30.384</b>	<b>-161.354</b>	<b>11.226</b>	<b>6.096</b>	<b>-6.096</b>	<b>-0</b>	<b>0</b>
---------------------------------------	---------------	-----------------	---------------	--------------	---------------	-----------	----------

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

MJP:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2023 2023: Alg. 1726

Meerjarenplan:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2023 2023: Alg. 1726

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



## T3: Investeringsproject

2022

**AGBMAASEIK**

Journaalvolnummers: JR Budg. 1738 Alg. 2022004258

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

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:**Nog te realiseren in MJP:**MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2023 2023: Alg. 1726**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*



## T4: Evolutie van de financiële schulden

2022

**AGBMAASEIK**

Journaalvolgnommern: JR Budg. 1738 Alg. 2022004258

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>2.149.740</b>	<b>1.654.864</b>	<b>1.144.430</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	3.808.823	3.407.731	2.986.856	2.545.206	2.149.740	1.654.864
2. Nieuwe leningen	0	0	0	85.000	0	0
4. Overboekingen	-401.092	-420.875	-441.650	-480.466	-494.876	-510.434
<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>471.966</b>	<b>494.876</b>	<b>510.434</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	382.254	401.092	420.875	441.650	471.966	494.876
2. Aflossingen	-382.254	-401.092	-420.875	-450.150	-471.966	-494.876
3. Overboekingen	401.092	420.875	441.650	480.466	494.876	510.434
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>3.808.823</b>	<b>3.407.731</b>	<b>2.986.856</b>	<b>2.621.706</b>	<b>2.149.740</b>	<b>1.654.864</b>

### Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

#### Meerjarenplan:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2023 2023: Alg. 1726

#### 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



## T5 - Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
<b>B. Financiële vaste activa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Materiële vaste activa</b>	<b>9.448.565,00</b>	<b>77.544,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-361.095,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.165.014,00</b>
1. Gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.448.565,00	77.544,00	0,00	0,00		-361.095,00	0,00	9.165.014,00
a. Terreinen en gebouwen	9.430.647,00	2.640,00	0,00	0,00		-344.001,00	0,00	9.089.286,00
b. Installaties, machines en uitrusting	962,00	74.904,00	0,00	0,00		-137,00	-1,00	75.728,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	16.957,00	0,00	0,00	0,00		-16.957,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D. Immateriële vaste activa</b>	<b>0,00</b>	<b>860,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>-137,00</b>	<b>0,00</b>	<b>723,00</b>

<b>Mutatiestaat van het nettoactief</b>						
<b>A. Kapitaalssubsidies en schenkingen</b>		<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Toevoeging</b>	<b>Verrekening</b>	<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
	AGBM	74.032,00	0,00	-4.113,00	0,00	69.919,00
	<b>Totaal</b>	<b>74.032,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.113,00</b>	<b>0,00</b>	<b>69.919,00</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	-10.139.174,00	-620.346,00	0,00	0,00	-10.759.521,00
	<b>Totaal</b>	<b>-10.139.174,00</b>	<b>-620.346,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.759.521,00</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	16.265.464,00	0,00		780.179,00	17.045.643,00
	<b>Totaal</b>	<b>16.265.464,00</b>	<b>0,00</b>		<b>780.179,00</b>	<b>17.045.643,00</b>
<b>Totaal nettoactief</b>		<b>Boekwaarde op 1/1</b>			<b>Mutatie</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
	AGBM	6.200.322,00			155.720,00	6.356.042,00
	<b>Totaal</b>	<b>6.200.322,00</b>			<b>155.720,00</b>	<b>6.356.042,00</b>

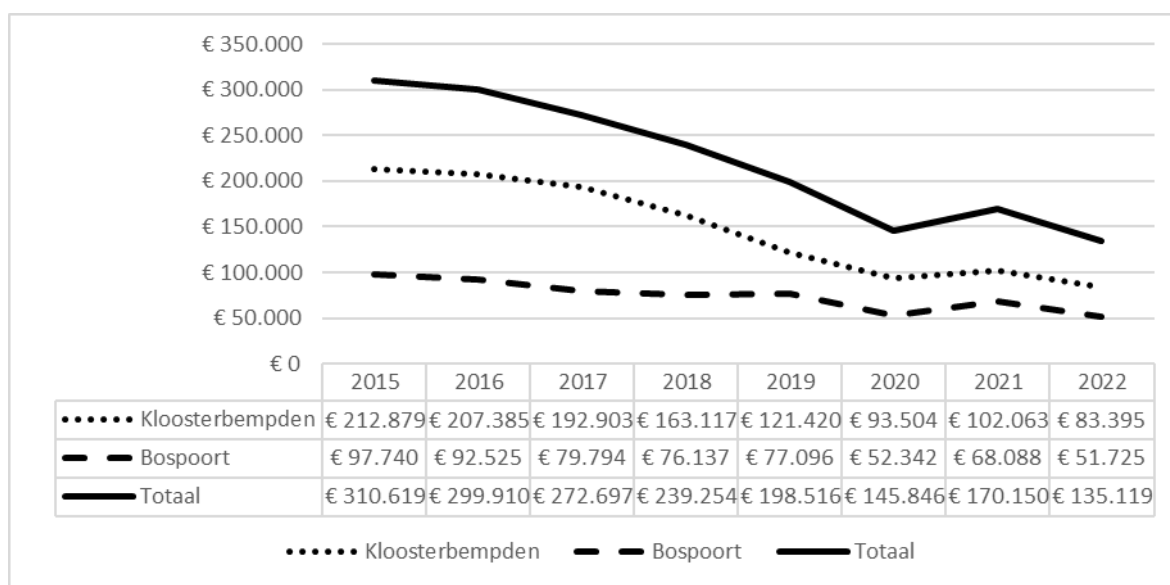
## FINANCIËLE RISICO'S AGBM

Bij de aanpassing van het meerjarenplan 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. Deze tekst wordt hier integraal hernomen en aangevuld met een aantal grafieken.

### 1. Aanhoudende verliescijfers

Uit de laatst afgesloten boekjaren blijkt duidelijk dat de exploitatie van beide ondergrondse parkeergarages (zowel Bospoort als Kloosterbempden) een verlieslatende activiteit blijft. Het exploitatiesaldo is steevast 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 onderstaande grafiek en tabel worden de evoluties weergegeven van de parkeergelden en abonnementsverkoop enerzijds en de bezetting anderzijds. Hieruit blijken ook de problemen met het nieuwe parkeermanagementsysteem die zich eind 2022 stelden.



Figuur 1: Ontvangsten parkeergelden en abonnementsverkoop

Tabel 1: Bezettingcijfers 2017-2022

Bezetting	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Kloosterbempden	257.880	240.703	281.646	209.774	275.887	195.411
Bospoort	219.453	216.132	220.001	143.862	181.053	127.815
<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>

Gedurende 2022 zijn er enkele ingrepen gebeurd waardoor de toekomstige rentabiliteitspositie van het AGBM licht verbeterd. Deze positieve impact op het overschot/tekort van het boekjaar blijkt ook duidelijk uit het feit dat de kapitaalsubsidies vanuit Stad Maaseik verlaagd konden worden tijdens de

meerjarenplanaanpassing. Volgende ingrepen hebben een positief effect op de rentabiliteit van het AGBM:

- Door de installatie van nieuwe parkeerautomaten verlagen de onderhoudskosten binnen het AGBM aanzienlijk;
- Ook aan ontvangstenzijde zijn er tariefwijzigingen doorgevoerd sedert oktober 2022 die de ontvangstenposten positief moeten beïnvloeden.

Het risico bestaat dat de tariefwijzigingen een negatieve impact hebben op het aantal abonnementhouders en parkeerders (die mogelijks alternatieve parkeergelegenheden<sup>1</sup> zullen opzoeken). De impact van de tariefwijzigingen op de behaalde omzetten (die ook sterk afhankelijk zijn van het nieuw aantal parkeerders en aantal abonnementen) wordt nauwgezet gemonitord.

Ongeacht de tariefwijzigingen, blijft het een erg moeilijke oefening om de rentabiliteitssituatie van het AGBM naar positieve cijfers te brengen.

## **2. Prijsstijgingen**

De gestegen vraag naar grondstoffen sinds de tweede helft van 2021 (ten gevolge van een heropflakking van de economie na de coronacrisis) heeft geleid tot een sterke stijging van de prijzen van bouwmaterialen, energie, e.d. De oplopende inflatie betreft een zware uitdaging voor de lokale besturen. De prijsstijgingen hebben al snel en automatisch een impact op de uitgaven van het AGB. Bij gunningsdossiers met een lange duur (o.a., onderhoudscontracten) wordt een prijsherzieningsformule voorzien, waarbij de prijs geïndexeerd kan worden indien de grondstofprijzen stijgen. Bijgevolg kunnen de effectieve uitgaven m.b.t. deze reeds gegunde overheidsopdrachten voor leveringen, werken en diensten hoger uitvallen dan de oorspronkelijke gunningsbedragen. Ook de fors stijgende energieprijzen hebben een impact op het meerjarenplan. Bij deze meerjarenplanaanpassing werd de assumptie gehanteerd dat deze prijsstijgingen van de energiekosten zouden aanhouden tot eind 2023. Indien deze prijsstijgingen langer dan verwacht zouden aanhouden, dan betreft dit een (nieuw) risico voor het AGBM.

Deze gestegen uitgaven worden in de mate van het mogelijke opgevangen door tariefwijzigingen aan ontvangstenzijde.

## **3. Risico op wanbetaling**

Een belangrijk bijkomend risicofactor betreft het risico op wanbetaling van vorderingen van het AGBM. 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 AGBM is bijgevolg meer dan ooit noodzakelijk, waarbij een strikte, doch menselijke aanpak wordt nagestreefd.

---

<sup>1</sup> Er werd doorheen 2022 contact opgenomen met de eigenaars van alternatieve openbare parkings (o.a., Aldi) om de concurrentie voor de ondergrondse parkings in te perken. Zo zal Aldi begin 2023 slagbomen plaatsen op hun parkeerterreinen.

#### **4. Schadedossiers**

Doorheen 2022 waren er meerdere schadedossiers binnen het AGBM. Ondanks de camerabewaking in de ondergronds parkeergarages, vonden er in beide garages inbraken plaats in de parkeerautomaten, waarbij er een hoeveelheid kleingeld uit de geldkluizen van de automaten geroofd werd. In dit aangepast meerjarenplan worden de financiële gevolgen van de inbraken voorzien in 2022 (zijnde kassaverschillen en schadevergoedingen). Om het risico op verdere inbraken te voorkomen, werd er een aanpassing van de parkeersystemen (namelijk omvorming tot cashless) geïmplementeerd in oktober 2022.

#### **5. Renterisico**

De ECB besliste eind oktober 2022 om de drie verschillende rentetarieven met 0,75 procentpunt te verhogen, teneinde de inflatie tegen te gaan. Het is al de derde renteverhoging op rij sinds juli 2022 (0,5 procentpunt in juli, 75 basispunten in september). Dit betreffen de eerste renteverhogingen sinds 2011, na jarenlang een rente op een recordlaagte (en zelfs 'negatieve rentes' op zicht- en spaarrekeningen). Deze rentes hebben in de (nabije) toekomst een impact op de interestuitgaven van AGBM.

Binnen het AGBM is er namelijk één groot krediet bij Belfius bank (looptijd tot 2028) dat onderhevig is aan rentevoetveranderingen (uitstaand saldo €1.392.941 met een zesmaandelijke herzieningsperiode). Een stijging van de rentes zal dus ook een stijging van de rentekosten veroorzaken bij de eerstvolgende herzieningsdatum. De kosten en baten m.b.t. eventuele indekkingsopties worden continu opgevolgd, en waar nodig/nuttig wordt actie ondernomen.

## Waarderingregels AGBM

---

### Algemene principes

De waarderingen moeten voldoen aan de eisen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw. Ze mogen niet afhangen van het resultaat van het boekjaar.

Elk vermogensbestanddeel (bezitting of financieringsbron) moet afzonderlijk worden gewaardeerd.

De waarderingregels worden opgesteld met het oog op het voortzetten van haar activiteiten (principe van going-concern) en zijn het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een waar en getrouw beeld.

De waarderingregels moeten van het ene financiële boekjaar op het andere identiek zijn en stelselmatig worden toegepast. Ze moeten evenwel gewijzigd worden wanneer ze door omstandigheden niet langer zorgen voor een waar en getrouw beeld.

### Waardering bij erkenning: aanschaffingswaarde

Elk actiefbestanddeel wordt bij erkenning gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans worden opgenomen, onder aftrek van de desbetreffende gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen.

Onder aanschaffingswaarde moet één van de volgende waarden worden verstaan:

- De aanschaffingsprijs + bijkomende kosten
- De ruilwaarde
- De vervaardigingswaarde ( aanschaffingsprijs grondstoffen, ... + rechtstreekse productiekosten)
- De schenkingswaarde (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het overlijden van de nalatenschap + belastingen en kosten)
- De inbrengwaarde

Voorwaarden om een investeringsgoed aanzien te worden:

- A) Aankoop van goederen of diensten:
  - 1) De aankoop is duurzaam van aard (geen verbruiksgoed)
  - 2) Het goed heeft een economische waarde over meerder jaren.
- B) Onderhoud en herstellingen:
  - 1) De aankoop is duurzaam van aard (geen verbruiksgoed)
  - 2) Het onderhoud, werk of herstelling geeft het actief een hogere waarde

## Waardering in latere boekjaren

Na de initiële waardering van een actiefbestanddeel geldt voor de waardering in de latere boekjaren ofwel het kostprijsmodel ofwel het herwaarderingsmodel. Volgens het kostprijsmodel moet een vast actief worden geboekt tegen zijn kostprijs, verminderd met eventuele geboekte afschrijvingen en eventuele geboekte waardeverminderingen. Het herwaarderingsmodel (voor financiële vaste activa en overige materiële vaste activa) houdt echter in dat een vast actief waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, geboekt wordt tegen de geherwaardeerde waarde. Het belangrijkste verschil tussen beide modellen zit dus in het feit dat de activa waarop het kostprijsmodel van toepassing is niet kunnen worden geherwaardeerd.

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

### AFSCHRIJVINGEN

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

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

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

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

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

### **WAARDEVERMINDERINGEN**

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

### **HERWAARDERINGEN**

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

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



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

### LIQUIDE MIDDELEN EN GELDBELEGGINGEN

Conform art. 158 BVR (BBC) worden de liquide middelen en de geldbeleggingen met uitzondering van de vastrentende effecten, gewaardeerd tegen de nominale waarde.

De aandelen, niet-vastrentende effecten en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

Op de liquide middelen en geldbeleggingen worden waardeverminderingen toegepast als de realisatiewaarde op de datum van jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde.

Indien bij realisatie meer- of minderwaarden worden behaald, dienen deze afzonderlijk te worden gerapporteerd in de staat van opbrengsten en kosten.

Geen enkele vorm van herwaardering is toegestaan op de liquide middelen en geldbeleggingen.

### VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen op korte termijn worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde.

Vorderingen waarvan de invorderbaarheid twijfelachtig is dienen overgeboekt te worden naar een rekening dubieuze debiteuren. Daarenboven zal men ook waardeverminderingen moeten boeken in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde:

- Ouder dan 1 jaar en jonger dan 2 jaar: 10 %
- Ouder dan 2 jaar en jonger dan 3 jaar: 25 %
- Ouder dan 3 jaar en jonger dan 4 jaar: 50 %
- Ouder dan 4 jaar en jonger dan 5 jaar: 75 %
- Ouder dan 5 jaar: 100%

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

### VOORRADEN

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

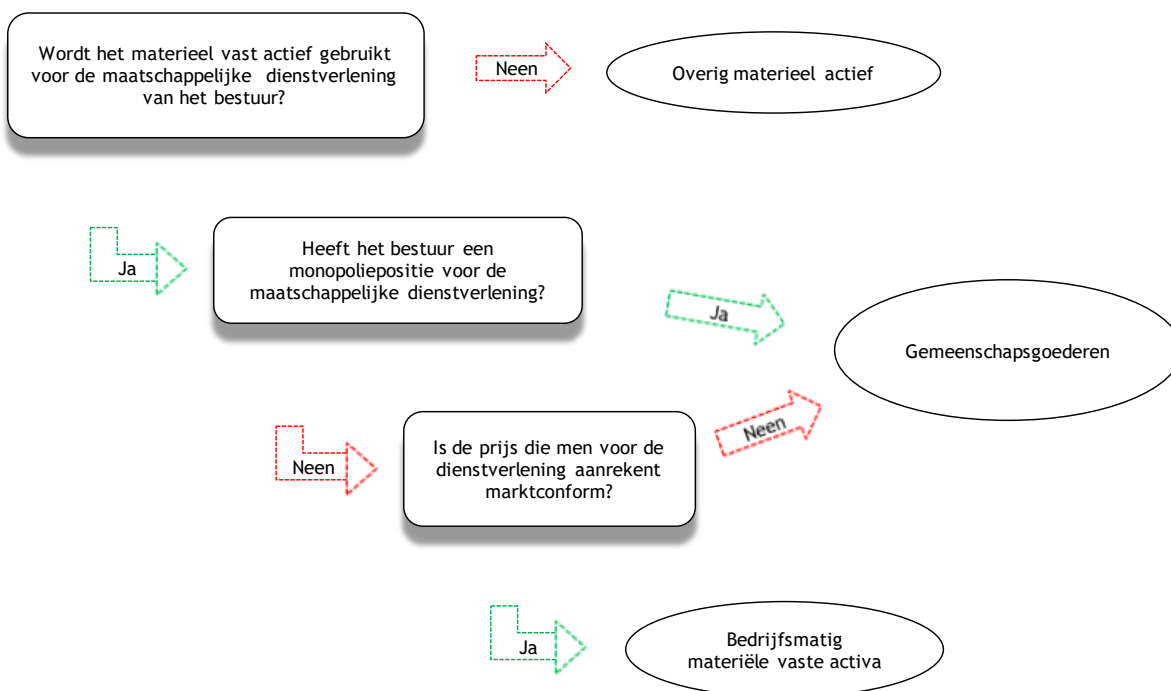
### FINANCIËLE VASTE ACTIVA

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

## MATERIELE VASTE ACTIVA

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

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



AW = Aanschaffingswaarde

VVP= Vervaardigingsprijs

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

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

#### IMMATERIELE VASTE ACTIVA

Rubriek BBC	Waardering	Afschrijvingsduur patrimonium stad – OCMW – AGB's
Plannen, studies, licenties, octrooien	AW	5 jaar

#### SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

#### NETTO-ACTIEF

De investeringssubsidies en schenkingen worden in de erop volgende boekjaren via afboekingen in de staat van opbrengsten en kosten (subrubriek 7530) gespreid om ze in overeenstemming te brengen met de afschrijvingen op het gesubsidieerde actief. In geval van niet-afschrijfbaar activa blijft het oorspronkelijke bedrag van de investeringssubsidie of de schenking behouden in de boekhouding.

De voorzieningen voor risico's en kosten worden stelselmatig gevormd.



## Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

2022

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 19 december 2022) en de jaarrekeningcijfers.

Het positieve budgettaire resultaat van 2022 is het gevolg van een negatief exploitatie- en investeringssaldo (-€348.078), dat net gecompenseerd wordt door het positieve financieringssaldo (+€359.304). De hoogte van de kapitaalsverhoging (een financieringsontvangst van €780.179) volstaat bijgevolg om het exploitatie- en investeringstekort van 2022 te dekken.

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

	Jaarrekening 2022	Meerjarenplan 2022	Vershil	Benutting
<b>Exploitatie</b>				
Ontvangsten	150.176	202.714	-52.538	74%
Uitgaven	419.850	477.517	-57.668	88%
<b>Financiering</b>				
Ontvangsten	780.179	780.179	0	100%
Uitgaven	420.875	420.875	0	100%
<b>Investerings</b>				
Uitgaven	78.404	84.500	-6.096	93%

Zoals de laatste twee kolommen aantonen, situeren de grootste verschillen tussen het meerjarenplan en de jaarrekening zich bij de exploitatie-uitgaven en -ontvangsten. 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 88 % benut (een overschatting van ongeveer €57.000).

Het grootste overschot is zichtbaar op de elektriciteitskosten (bijna 20.000 euro), waarvan de stijging in tijden van energiecrisis moeilijk in te schatten was. Ten opzichte van 2021 is er een stijging van ongeveer 25.000 euro (van 50.000 euro in 2021 naar 75.000 euro in 2022, terwijl de raming voor 2022 95.000 euro was).

Verder zijn de grootste overschotten zichtbaar op de informaticakosten (ongeveer 10.000 euro) en de uitbatingsmaterialen voor beide garages (ongeveer 9.000 euro).

#### 1.2 Exploitatie-ontvangsten:

De ontvangstenkredieten op exploitatieniveau zijn lager dan geraamd (74%, een verschil van ruim 52.000 euro).

Eind 2022 deden er zich problemen voor door het nieuwe parkeermanagementsysteem met verlies van inkomsten en compensaties voor abonneementhouders tot gevolg.

## 2. Investerings

### 2.1 Investeringsuitgaven

Geen significante verschillen. De investering betreft het parkeermanagementsysteem. Het betreffende saldo (6.096 euro) is overdragen naar 2023 voor toekomstige aankopen van bijkomende modules.

### 2.2 Investeringsontvangsten

Er zijn geen investeringsontvangsten gerealiseerd, noch gebudgetteerd.

## 3. Financiering

### 3.1 Financieringsuitgaven

Geen verschillen.

### 3.2 Financieringsontvangsten

Geen verschillen.



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

---

### **Uitgaven en ontvangsten (budgettair resultaat)**

Het **budgettair resultaat van het boekjaar 2022** bedraagt 11.226 (zie schema J2 Staat van het financieel evenwicht). Dit resultaat is het gevolg van een negatief exploitatie- en investeringssaldo (-€348.078) dat net gecompenseerd wordt door een positief financieringssaldo (€359.304). De financieringsstromen (€780.179 inkomend t.g.v. kapitaalinjecties; €420.875 uitgaand t.g.v. kapitaalaflossingen lening) hebben netto-gewijs een positief effect op het budgettair resultaat van het boekjaar. Zonder de kapitaalsubsidies zou het budgettair resultaat van het boekjaar en vervolgens ook het beschikbaar budgettair resultaat negatief zijn. Om te voldoen aan de evenwichtsvoorwaarde ( $BBR > 0$ ) wordt er bijgevolg jaarlijks een kapitaalsverhoging doorgevoerd vanuit Stad Maaseik.

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

Het **tekort van het boekjaar 2022** (het verschil tussen de opbrengsten en uitgaven oftewel het resultaat volgens de algemene boekhouding (J5-schema)) bedraagt -€620.346. Het tekort is groter dan in 2021 (-€620.346). De verklaring hiervoor is tweeledig:

Gestegen uitgaven n.a.v. een energie- en inflatiecrisis met daarenboven een hoge afrekening van VME Kloosterbempden voor de herstellingswerken aan terrassen en tegelijk aan ontvangstenkant misgelopen inkomsten door de problemen m.b.t. het nieuwe parkeermanagementsysteem en inbraken in parkeerautomaten.

Type	Soort	Volgnummer	Verantwoordelijke dienst	Omschrijving	Transactiekrediet 2022	Totaal geboekt 2022	Saldo 2022	Overdracht naar 2023	Toelichting
F	U	MJP000197	(a FIN/AGBM) Financiële dienst AGBM	Aflossing kapitaal lening Belfius (lening 1 vvd 31/12 + lening 2 vvd 01/10) + ING (vvd 30/06 + 31/12)	€ 420.875,00	€ 420.874,88	€ 0,12	€ 0,00	Klein restsaldo financieringsuitgaven
I	U	MJP003102	(PARK/AGBM) PARKEREN - AGBM	Parkeermanagementsysteem Kloosterbempden	€ 40.500,00	€ 37.451,86	€ 3.048,14	€ 3.048,00	Gunning DCM 04/07/2022 - Restsaldo overdragen voor toekomstige aankoop bijkomende module (ticketing, pinpad)
I	U	MJP003101	(PARK/AGBM) PARKEREN - AGBM	Parkeermanagementsysteem Bospoort	€ 40.500,00	€ 37.451,86	€ 3.048,14	€ 3.048,00	Gunning DCM 04/07/2022 - Restsaldo overdragen voor toekomstige aankoop bijkomende module (ticketing, pinpad)