



**Gemeente & OCMW Herk-de-Stad**

# **Jaarrekening 2020**

Algemeen directeur

Creten Nathalie

Tel.: 013/38 03 11

Financieel directeur

Vanderlee Ive

Tel.: 013/38 03 26

Adres

Pikkeleerstraat 14, 3540 Herk-de-Stad

## Inhoudsopgave

Inleiding .....	3
Korte samenvatting .....	4
1. Beleidsevaluatie .....	5
2. Financiële nota.....	29
2.1. Schema J1 - de doelstellingenrekening .....	29
2.2. Schema J2 - De staat van het financieel evenwicht .....	32
2.3. Schema J3 - de realisatie van de kredieten .....	34
2.4. Schema J4 - de Balans .....	36
2.5. Schema J5 - Staat van opbrengsten en kosten .....	39
3. Toelichting.....	41
3.1. Schema T1 - Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar functionele aard .....	42
3.2. Schema T2 - Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard .....	44
3.3. Schema T3 - Prioritaire investeringsprojecten .....	48
3.4. Schema T4 - Overzicht van de evolutie van de financiële schulden .....	55
3.5. Schema T5 - Toelichting bij de balans.....	56
3.6. Waarderingsregels gemeente .....	58
3.7. Waarderingsregels OCMW .....	72
3.8. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen .....	81
3.9. Overgedragen investeringskredieten naar 2021 .....	82
3.10. Uitvoering budgetten per beleidsitem (uitgezonderd interne facturatie).....	84
3.11. Uitvoering investeringsbudgetten per investeringsproject .....	93
3.12. Toelichting bij specifieke evoluties.....	95
3.13. Financiële risico's .....	97
3.14. Documentatie .....	99

## Inleiding

De bespreking van de jaarrekening van gemeente en OCMW Herk-de-Stad bevat een aantal onderdelen, conform de BBC-wetgeving.

In het eerste hoofdstuk wordt de **beleidsevaluatie** besproken. De beleidsevaluatie bevat een korte financiële en inhoudelijke rapportering per prioritaire beleidsdoelstelling die deel uitmaakt van de gezamenlijke doelstellingenboom van gemeente, OCMW en autonoom gemeentebedrijf (AGB).

Het tweede hoofdstuk bevat de **financiële nota**. Op basis van schema's J1 t.e.m. J5 worden de financiële cijfers van Herk-de-Stad verder toegelicht en dit zowel budgettair als boekhoudkundig.

Het derde hoofdstuk bevat verdere **toelichtingen** bij deze cijfers.

## Korte samenvatting

Het budgettair resultaat bedraagt voor het boekjaar 2020 2.190.134 euro. Dit is een significante verbetering ten opzichte van het budgettair resultaat voorzien in de laatste aanpassing van het meerjarenplan, waar rekening gehouden werd met een budgettair resultaat voor het boekjaar 2020 van -162.386 euro. Verder detail over de afwijkingen ten opzichte van het laatste meerjarenplan kan teruggevonden worden onder de toelichting bij deze jaarrekening, met name o.a. in de onderdelen 3.10. en 3.11. van deze toelichting. Het gecumuleerd beschikbaar budgettair resultaat eind 2020 stijgt hierdoor naar 6.856.835 euro.

De autofinancieringsmarge voor het boekjaar 2020 bedraagt 1.479.869 euro. Dit is een zeer sterke verbetering ten opzichte van de autofinancieringsmarge voorzien in de laatste aanpassing van het meerjarenplan (440.092 euro) die te wijten is aan het groter dan geraamd exploitatiesaldo in 2020.

In 2019 was er een boekhoudkundig overschot van 752.394 euro. In 2020 stijgt dit overschot naar 1.053.273 euro. Het netto-actief stijgt van 47.739.715 euro eind 2019 naar 49.001.929 euro eind 2020.



## 1. **Beleidsvaluatie**

In het lokaal bestuur van Herk-de-Stad is een gezamenlijke doelstellingenboom opgezet voor gemeente, OCMW en autonoom gemeentebedrijf (AGB). In het kader van deze doelstellingenboom werden een aantal prioritaire acties gedefinieerd. Over deze prioritaire acties wordt in de beleidsvaluatie gerapporteerd, zowel inhoudelijk als financieel.

Per prioritaire actie wordt hier een overzicht gegeven van de financiële en operationele realisatie ervan. Op die manier wordt een antwoord gegeven op volgende vragen. Deze vragen vormen een spiegelbeeld van de drie kernvragen waarin de beleidsdoelstellingen in het meerjarenplan kunnen worden samengevat:

- Wat hebben we bereikt? In welke mate werd, per prioritaire actie opgenomen in het budget, het beoogd resultaat of eventueel het beoogde effect gerealiseerd?
- Wat hebben we hiervoor gedaan? In welke mate werden de acties die op het financiële boekjaar betrekking hebben gerealiseerd?
- Wat zijn de ontvangsten en uitgaven van de betrokken actie, actieplan en beleidsdoelstelling gedurende het financiële boekjaar?

<b>Beleidsevaluatie</b>	
	<b>2020</b>
Journaalvolgnommern: JR Budg. 446294 Alg. 47079 / IK 377302 EK Budg. 39483	
Gemeente (0207.467.162) Pikkeleerstraat 14, 3540 Herk-de-Stad Algemeen directeur:: Nathalie Creten	OCMW (0212.218.083) Dokter Vanweddungenlaan 21, 3540 Herk-de-Stad Financieel directeur:: Ive Vanderlee

### Prioritaire beleidsdoelstelling: **BD-1: Herk-de-Stad, zorgzame stad**

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	832.995	902.260	1.003.686
Ontvangsten	841.429	829.513	794.430
Saldo	8.435	-72.747	-209.257
Investeringen			
Financiering			

#### ***Prioritair actieplan: AP-1.1.: Integraal rechtenonderzoek, maatschappelijke integratie en participatie én activering.***

We zetten sterk in op een integraal rechtenonderzoek, maatschappelijke integratie en participatie én sociale en professionele activering. Dit met het oog op op een duurzame armoede- en eenzaamheidsbestrijding. Mensen tot hun rechten laten komen betekent inzetten op het creëren van gelijke kansen doorheen de verschillende facetten van het maatschappelijk leven met een bijzondere aandacht voor de kansengroepen. Daarnaast bieden we hulpverlening en begeleiding, zodat alle burgers de kans krijgen zich optimaal te ontplooiën en dit zowel op persoonlijk als op maatschappelijk vlak. De bestrijding van kinderarmoede neemt hier een bijzondere plaats in.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	104.748	131.287	173.574
Ontvangsten	139.057	139.012	150.926
Saldo	34.309	7.725	-22.648
Investeringen			
Financiering			

### Prioritaire actie: A-1.1.3.: Stimulerend activeringsbeleid waarbij we blijvend inzetten op een integrale cliëntbegeleiding,

We voeren een stimulerend activeringsbeleid waarbij we blijvend inzetten op een integrale cliëntbegeleiding volgens de principes van maatzorg en proactief werken. Er wordt bovendien extra aandacht besteed aan arbeidsmatige activiteiten en sociale activering voor diegenen waarvoor de doorstroom naar betaalde arbeid niet mogelijk is. We werken hiervoor samen met de VDAB-diensten, Emimo (voorheen De Winning), Arktos, Open School en andere actoren uit het tewerkstellingslandschap.

#### Toelichting evaluatie:

##### Evaluaties:

*Evaluatie 2020: Alle leefloon-, steun- en maatzorgdossiers worden wekelijks besproken met de activeringscoachen om deze kwetsbare doelgroepen in Coronatijd zoveel als mogelijk te ondersteunen en te versterken.*

*In functie van het gebruik van de tewerkstellingsmaatregel van tijdelijke Werkervaring zoals art.60§7 en een tewerkstelling met toepassing van artikel 61, werd in het vierde kwartaal 2020 extra tijd besteed aan overleg en vorming:*

*02/10/2020 Evaluatiegesprek cliënttraject De Winning.  
29/10/2020 Lerend netwerk Tijdelijke Werkervaring  
05/11/2020 Evaluatiegesprek cliënttraject Kringwinkel Hageland.  
30/11/2020 Oriëntatiegesprek cliënttraject De Winning  
03/12/2020 Eindevaluatie cliënttraject De Winning.  
08/12/2020 Provinciaal overleg activering*

*Samen met Kringwinkel Hageland werden gesprekken gevoerd om cliënten tijdens hun art. 60§7 tewerkstelling de kans te bieden tot het volgen van een opleiding op de werkvloer om alzo de arbeidskansen te vergroten. Eén leefloongerechtigde, tewerkgesteld bij Kringwinkel Hageland, werd weerhouden tot het volgen van de opleiding tot magazijnmedewerker en mocht ondertussen zijn brevet als heftruckchauffeur behalen.*

*In het I Can project waarin moeilijk bereikbare kwetsbare werkzoekenden vanaf 18 jaar een individueel integraal traject doorlopen via Arktos vzw om hun inzetbaarheid op de arbeidsmarkt of de maatschappij te verhogen, werden 3 cliënten individueel begeleid conform de samenwerkingsovereenkomst. De groepssessies werden opgeschort omwille van de Covid-19 pandemie.*

*In de 3 begeleidingstrajecten werd de afstand tot de arbeidsmarkt opmerkelijk verkleind:  
-1: gestart in VDAB-opleiding "verkoop".  
-2: zal op 12/01/2021 zijn theoretisch rijexamen afleggen en zal bovendien worden uitgenodigd door GTB (Gespecialiseerde Trajectbepaling en Begeleiding) voor opvolging op maat.  
-3: is doorgestroomd naar een art.60§7 tewerkstelling*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	100.033	123.456	165.335
Ontvangsten	122.254	122.209	150.926
Saldo	22.221	-1.249	-14.409
Investerings			
Financiering			

## Totaal niet-prioritaire acties:

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.715	7.829	8.239
Ontvangsten	16.803	16.803	0
Saldo	12.088	8.974	-8.239
Investerings			
Financiering			

**Prioritair actieplan: AP-1.4.: We zetten in op gezond ouder worden en langer zelfstandig wonen voor ouderen**

De huidige demografische evolutie met een sterke toenemende vergrijzing heeft een belangrijke impact op de werking van het OCMW. Senioren kiezen er meer en meer voor om thuis oud te worden, ook mensen met een fysieke of geestelijke beperking. Daarom is het belangrijk om thuis te voorzien in een professionele omkadering en overleg zodat ouderen zolang mogelijk in de eigen woning kunnen blijven.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	688.975	720.808	766.003
Ontvangsten	638.832	624.042	573.138
Saldo	-50.142	-96.766	-192.866
Investerings			
Financiering			

**Prioritaire actie: A-1.4.4.: We bouwen in samenwerking met dienstencentrum De Cirkel stapsgewijs aan een zorgloket.**

We bouwen in samenwerking met dienstencentrum De Cirkel stapsgewijs aan een zorgloket. Dit informeert de ouderen en maatschappelijk kwetsbaren over hun rechten, thuiszorgmogelijkheden en vrijetijdsopaties. We nemen dit op in de productcatalogus.

**Toelichting evaluatie:***Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: Na de rapportbespreking en de evaluatie van het project buurtgerichte zorg in januari 2021 zal de rolverdeling tussen De Cirkel en de sociale dienst afgestemd worden in functie van de buurtgerichte zorg en de uitbouw van een zorgloket.*

*Het onthaalteam van de sociale dienst werd reeds georganiseerd met het oog op het nakend zorgloket met een sterke focus op rechtenonderzoek en kwetsbare doelgroepen zoals senioren en burgers met een beperkte zelfredzaamheid.*

*Het zorgloket zal verder vorm krijgen in de loop van 2021.*

## Totaal niet-prioritaire acties:

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	688.975	720.808	766.003
Ontvangsten	638.832	624.042	573.138
Saldo	-50.142	-96.766	-192.866
Investerings			
Financiering			

**Prioritair actieplan: AP-1.5.: De Cirkel blijft het centrale aanspreekpunt voor senioren en maatschappelijk kwetsbaren.**

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	27.995	35.500	51.890
Ontvangsten	2.484	3.000	10.200
Saldo	-25.511	-32.500	-41.690
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: A-1.5.5.: Buurtgerichte zorg en jaarlijks één buurtproject uitwerken.

We zetten in op een laagdrempelige, toegankelijke en brede buurtgerichte zorg voor onze maatschappelijk kwetsbare burgers. We werken jaarlijks één buurtproject uit in samenwerking met de afdeling vrije tijd waarbij ontmoeting centraal staat.

Toelichting evaluatie:

*Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: Op basis van een analyse werd in juni met buurtgerichte zorg gestart in Schakkebroek. Dit gebeurt met hulp van een 1/2-tijdse medewerkster van Rimo (gedurende een periode van 2 jaar) en onder regie van een stuurgroep. Er werd een buurtanalyse gemaakt op basis van uiteenlopend cijfermateriaal en op basis van buurtbabbels en interviews met spilfiguren. Het rapport over deze buurtanalyse wordt begin 2021 voorgelegd aan het schepencollege.*

*Er is ook een doorverwijskaartje ontwikkeld dat in de loop van 2021 ter beschikking zal worden gesteld van alle eerstelijnszorgverstrekkers: huisartsen, thuisverpleegsters, thuiszorgdiensten, wijkagenten... Met dit kaart kunnen zorgbehoeften op een eenvoudige manier worden doorgegeven aan het OCMW.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	25.943	30.000	30.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-25.943	-30.000	-30.000
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.052	5.500	21.890
Ontvangsten	2.484	3.000	10.200
Saldo	432	-2.500	-11.690
Investerings			
Financiering			



## Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	11.277	14.664	12.219
Ontvangsten	61.056	63.458	60.166
Saldo	49.779	48.794	47.947
Investerings			
Financiering			

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-2: Herk-de-Stad, leefbare stad

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	25.172	27.562	26.408
Ontvangsten	0	200	200
Saldo	-25.172	-27.362	-26.208
Investerings			
Uitgaven	884.467	1.342.912	2.394.550
Ontvangsten	22.918	42.805	412.500
Saldo	-861.550	-1.300.107	-1.982.050
Financiering			

**Prioritair actieplan: AP-2.1.: Verdichten op basis van een duurzaam woon- en omgevingsbeleid.**

Dit dient te kaderen in een globale visie van de ruimtelijke ontwikkeling opgenomen in het beleidsplan Ruimte Vlaanderen. De Vlaamse regering wil een ambitieus veranderingstraject op gang trekken om het bestaand ruimtebeslag beter en intensiever te gebruiken en zo de druk op de open ruimte te verminderen. Het opmaken van kwaliteitsverordening voor wonen en ondernemen. Deze verordening komt tot stand na de nodige visieontwikkeling ook ter voorbereiding van een gemeentelijk beleidsplan (ter vervanging van het structuurplan) waarin de gewenste ruimtelijke ordening wordt vastgelegd: 1. Focus op verdichting in het bijzonder nabij de kernen; 2. Ontwikkeling van grotere oppervlaktes buiten de kern mits behoud en versterking van groen en open ruimte. Er rekening mee houdend dat verdichting en vergroening steeds hand in hand dienen te gaan; 3. Kwaliteit verhogen, garanderen en controleren van open ruimtes. Duurzaam inpassen van nieuwe bouwprojecten.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	10.840	10.512	9.358
Ontvangsten	0	200	200
Saldo	-10.840	-10.312	-9.158
Investerings			
Uitgaven	5.594	20.000	400.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-5.594	-20.000	-400.000
Financiering			

**Prioritaire actie: A-2.1.3.: Versterking GECORO**

De GECORO wordt versterkt met bijkomende deskundigen zodat de raad ook een taak kan opnemen als kwaliteitskamer ten einde zowel de woonkwaliteit in Herk-de-Stad te bewaken en te verbeteren en toezicht te houden op beeldkwaliteit, wooncomfort, bedrijvigheid, duurzaamheid en ruimtegebruik.

**Toelichting evaluatie:***Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: De Gecoro is door de gemeenteraad samengesteld op 22/06/2020. Over deze samenstelling is op 24/07/2020 een klacht ingediend bij ABB Vlaanderen. Op 19/10/2020 vernietigde de provinciegouverneur deze beslissing op basis van een niet besloten zitting en een gebrek aan motivatie. Vanaf 07/12/2020 werd het punt geagendeerd op het CBS en steeds verdaagd.*

**Totaal niet-prioritaire acties:**

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	10.840	10.512	9.358
Ontvangsten	0	200	200
Saldo	-10.840	-10.312	-9.158
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	5.594	20.000	400.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-5.594	-20.000	-400.000
Financiering			

**Prioritair actieplan: AP-2.3.: Het eigen patrimonium activeren.**

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	7.503	7.000	7.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-7.503	-7.000	-7.000
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	802.370	1.197.912	1.849.550
Ontvangsten	0	0	400.000
Saldo	-802.370	-1.197.912	-1.449.550
Financiering			

**Prioritaire actie: A-2.3.1.: In nauwe afstemming met diverse partners blijven we investeren in ons wegen- en rioleringsnet.**

In nauwe afstemming met diverse partners blijven we investeren in ons wegen- en rioleringsnet.

**Toelichting evaluatie:**

*Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: Kleine Kruisstraat afgewerkt augustus 2020*

*Stapstraat in uitvoering - afgewerkt tegen maart 2021*

*Amandinaweg & Keernestraat: in aanbesteding, uitvoering vanaf april 2021-2022*

*Toekomstige planning:*

*Rode Kruisstraat 2023*

*Rummenweg 2023-2024*

*Heerlestraat ea. 2024-2025*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	747.881	876.752	1.359.550
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-747.881	-876.752	-1.359.550
Financiering			

**Prioritaire actie: A-2.3.2.: Gemeente en OCMW worden samen gehuisvest in een eigentijds administratief centrum.**

Gemeente en OCMW worden samen gehuisvest in een eigentijds administratief centrum.

**Toelichting evaluatie:**

*Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: Na afronding van het traject dienstverlening en de opmaak van een behoefteplanning door de administratie (vereiste werkplekken, uitbouw front- en backoffice, stille werkplekken en verschillende onthaalloketten, schepenzaal, ....) werd door Fluvius een gratis voorstudie opgemaakt inzake de herinrichting van het oud politieboulevard gelegen aan de Guldensporenlaan tot een nieuw administratief centrum voor de huisvesting van de medewerkers van gemeente en OCMW.*

*Op basis van deze voorstudie werd een samenwerkingsovereenkomst gesloten met Fluvius, waarbij de projectbegeleiding wordt waargenomen door deze partner. In het kader van deze overeenkomst werd Scooparchitecten aangesteld voor de architectuuropdracht (verbouwing en interieurinrichting) en Fluvius neemt het technisch dossier voor haar rekening.*

*Eind 2020 werden deze plannen concreet voorgesteld, samen met een raming en kreeg de architect de opdracht het bouw dossier samen te stellen. Het dossier technieken van Fluvius werd nog niet concreet voorgelegd.*

*Timing van het project is de verhuis van de administratieve diensten van gemeente en OCMW naar de nieuwe locatie in de loop van het eerste kwartaal 2022.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	53.345	269.160	250.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-53.345	-269.160	-250.000
Financiering			



Prioritaire actie: A-2.3.15.: We renoveren het Amandinahuis en realiseren aanliggend een nieuwe boomgaard.

We renoveren het Amandinahuis en realiseren aanliggend een nieuwe boomgaard.

Toelichting evaluatie:

*Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: Architect aangeduid CBS 7/12 - opstartvergadering begin 2021*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	0	50.000	100.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-50.000	-100.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	7.503	7.000	7.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-7.503	-7.000	-7.000
Investeringen			
Uitgaven	1.143	2.000	140.000
Ontvangsten	0	0	400.000
Saldo	-1.143	-2.000	260.000
Financiering			

**Prioritair actieplan: AP-2.4.: Maximaal inzetten op groen kwaliteit, bomen en duurzaamheid**

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.074	5.000	5.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-5.074	-5.000	-5.000
Investeringen			
Financiering			

**Prioritaire actie: A-2.4.4.: We doen mee met de provinciale actie van LSM om 100.000 bomen te planten.**

We doen mee met de provinciale actie van LSM om 100.000 bomen te planten.

**Toelichting evaluatie:**

*Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: Op 23 november 2020 keurde het college van burgemeester en schepenen het aanvraagdossier voor de subsidie van LSM goed.*

*De aanvraag werd op 4 december 2020 verzonden.*

*Op 30 november 2020 keurde het college van burgemeester de gunning opdracht Aankoop materialen voor LSM-bomen goed.*

*Op 14 december 2020 keurde de gemeenteraad de gunning voor de aankoop van de bomen goed.*

*Op 9 december 2020 vond er een digitale infovergadering plaats voor de inwoners van de betrokken straten waar de bomen in het voorjaar van 2021 zullen aangeplant worden.*

*Los van de LSM-bomen werden er door de gemeentelijke diensten in 2020 60 nieuwe bomen geplant waaronder 25 "klimaatbomen".*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.904	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-4.904	0	0
Investerings			
Financiering			

**Totaal niet-prioritaire acties:**

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	170	5.000	5.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-170	-5.000	-5.000
Investerings			
Financiering			

**Prioritair actieplan: AP-2.6.: Mobiliteit**

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	76.504	125.000	125.000
Ontvangsten	22.918	42.805	12.500
Saldo	-53.586	-82.195	-112.500
Financiering			

**Prioritaire actie: A-2.6.1.: We investeren jaarlijks in voorzieningen voor de zwakke weggebruiker.**

We investeren jaarlijks in voorzieningen voor de zwakke weggebruiker.

**Toelichting evaluatie:**

*Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: Aanleg fietsuggestiestroken Kerkstraat, Dreefstraat & stukje Th. Donnéstraat + Voetpad BKO-School Kerkstraat uitgevoerd in de loop van 2020.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	50.094	50.000	50.000
Ontvangsten	15.152	30.305	0
Saldo	-34.942	-19.695	-50.000
Financiering			

**Totaal niet-prioritaire acties:**

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	26.410	75.000	75.000
Ontvangsten	7.765	12.500	12.500
Saldo	-18.645	-62.500	-62.500
Financiering			

**Prioritair actieplan: AP-2.7.: Ondernemende stad**

**Toelichting evaluatie:**

*Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: Op 31/12/2020 waren er 1.990 ondernemingen met een maatschappelijke zetel in Herk-de-Stad. Ter vergelijking: op 31/12/2019 bedroeg dit cijfer 1.861 ondernemingen.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.755	5.050	5.050
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.755	-5.050	-5.050
Investeringen			
Financiering			

**Prioritaire actie: A-2.7.1.: Realisatie van de uitbreiding van industrieterrein Daelemveld.**

Realisatie van de uitbreiding van industrieterrein Daelemveld.

**Toelichting evaluatie:**

*Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: Het RUP Daelemveld werd definitief vastgesteld door de gemeenteraad. Kort daarop werden 2 procedures bij de Raad van State opgestart. De ontwikkeling van het terrein door de LRM werd on hold gezet tot er een uitspraak volgt van Raad van State. In tussentijd werd een akkoord gesloten met een bezwaarindiener tot het tekenen van een dading, deze werd echter nooit ondertekend. De beslissing van de Raad van State wordt afgewacht.*

**Prioritaire actie: A-2.7.3.: Startende ondernemers ontvangen een korting op hun KI.**

Startende ondernemers ontvangen een korting op hun KI.

**Toelichting evaluatie:***Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: Het ontwerp van reglement is in de loop van de tweede helft van 2020 meermaals besproken binnen de schoot van het college. Op het schepencollege van 14 december 2020 werd het ontwerpreglement voor het aanslagjaar 2022 goedgekeurd dat ter advies aan de Vlaamse belastingdienst en de Middenstandsraad voorgelegd zal worden en dit op basis van de concrete en volledige gegevens voor het jaar 2020.*

**Totaal niet-prioritaire acties:**

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.755	5.050	5.050
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.755	-5.050	-5.050
Investerings			
Financiering			

**Totaal niet-prioritaire actieplannen:**

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	20.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-20.000
Investerings			
Financiering			

**Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-3: Herk-de-Stad, duurzame stad**

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	21.998	36.481	36.451
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-21.998	-36.481	-36.451
Investerings			
Uitgaven	14.860	40.000	65.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-14.860	-40.000	-65.000
Financiering			

**Prioritair actieplan: AP-3.1.: Verkleinen eigen ecologische voetafdruk door stapsgewijs onze hele interne werking te vergroenen.**

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	2.202	5.000	5.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.202	-5.000	-5.000
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	14.860	40.000	65.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-14.860	-40.000	-65.000
<b>Financiering</b>			

Prioritaire actie: A-3.1.1.: 30% van onze energiebehoeften in gemeentelijke gebouwen zelf produceren op duurzame wijze.

Tegen 2025 produceren we 30% van onze energiebehoeften in gemeentelijke gebouwen zelf op duurzame wijze.

Toelichting evaluatie:

*Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: Fluvius heeft op 4 september 2020 het energiezorgplan voorgesteld.*

*Hieruit blijkt dat er een potentieel is om op een aantal gemeentelijke gebouwen zonnepanelen te plaatsen.*

*In 2021 zullen er dan ook op 2 gemeentelijke gebouwen zonnepanelen geplaatst worden.*

*Er wordt opdracht gegeven aan de technische dienst om een aanbesteding op te starten.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	0	0	25.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-25.000
<b>Financiering</b>			



**Prioritaire actie: A-3.1.5.: Bestrijden van zwerfvuil**

Bestrijden van zwerfvuil door in te zetten op mobiele camera's, het nemen van structurele maatregelen, het goedkeuren van gepaste reglementen, om op deze manier het sluikestorten te voorkomen en sluikestorters op te sporen en te sanctioneren.

**Toelichting evaluatie:***Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: De camera's zijn op 30/06/20 in gebruik genomen en worden ingezet op het openbaar domein.*

*De technische dienst van Herk-de-Stad staat in voor de plaatsing en de technische controle.*

*De politie controleert de beelden en maakt de nodige pv's over aan de GAS-ambtenaar.*

*Er zijn wel wat problemen omtrent de batterijduur van de camera's. Dit bemoeilijkt de inzet van de camera's. Er is overleg tussen de leverancier, de technische dienst, de dienst leefmilieu en de politie om dit probleem aan te pakken.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.202	5.000	5.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.202	-5.000	-5.000
Investerings			
Uitgaven	14.860	40.000	40.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-14.860	-40.000	-40.000
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

**Prioritair actieplan: AP-3.2.: Algemene gemeentelijke CO<sub>2</sub>-reductie van 20% tegen 2025**

We realiseren dit door het nemen van gepaste maatregelen en door het betrekken van de verschillende interne en externe stakeholders.

**Toelichting evaluatie:***Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: In het klimaatrapport is opgenomen dat de CO<sub>2</sub>-emissies in 2018 in Herk-de-Stad 54.098 ton bedroegen.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.153	13.660	12.070
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-5.153	-13.660	-12.070
Investerings			
Financiering			

**Prioritaire actie: A-3.2.3.: We onderzoeken de mogelijkheden van autodelen**

We onderzoeken de mogelijkheden van autodelen waarbij het gemeentebestuur voor een verzekerde afname zorgt, maar dezelfde voertuigen beschikbaar zijn voor Herkenaren.

**Toelichting evaluatie:***Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: Op 30 november 2020 werd de mogelijke voorstellen tot autodelen op de agenda van het college geplaatst. Dit punt werd verdaagd.*

*Er moet onderzoek gebeuren of er voldoende interesse is naar autodelen in Herk-de-Stad. In januari zal er nog verder overleg gebeuren met partners inzake het autodelen project.*

*Ook kan er gebruik gemaakt worden van het lokaal energie- en klimaatpact tussen de Vlaamse regering en de Vlaamse steden en gemeenten om dit toch te faciliteren in onze gemeente. Zo kunnen we de Herkse bevolking warm maken voor autodelen en voor elektrisch rijden.*

**Totaal niet-prioritaire acties:**

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.153	13.660	12.070
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-5.153	-13.660	-12.070
Investerings			
Financiering			

**Totaal niet-prioritaire actieplannen:**

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	14.643	17.821	19.381
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-14.643	-17.821	-19.381
Investerings			
Financiering			

**Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-4: Herk-de-Stad, bruisende stad**

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	139.957	185.999	269.026
Ontvangsten	74.466	77.952	95.632
Saldo	-65.491	-108.047	-173.394
Investerings			
Uitgaven	10.722	54.800	59.800
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-10.722	-54.800	-59.800
Financiering			

**Prioritair actieplan: AP-4.1.: Ontmoeting en ontwikkeling zijn onze twee belangrijkste kernwaarden voor ons cultuur- en jeugdbeleid**

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	44.037	68.584	156.111
Ontvangsten	47.446	53.150	70.380
Saldo	3.409	-15.434	-85.731
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	2.690	4.800	4.800
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.690	-4.800	-4.800
<b>Financiering</b>			

**Prioritaire actie: A-4.1.2.: We sluiten ons aan bij de UITpas.**

We sluiten ons aan bij de UITpas, een geïntegreerde kansen- en voordelenkaart waarmee we onze inwoners stimuleren om actief deel te nemen aan het ruime vrijetijdsaanbod. De naburige gemeenten zijn daarbij in eerste instantie onze partners.

**Toelichting evaluatie:**

*Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: Onder begeleiding van Publiq is een stappenplan uitgewerkt met doel vanaf april 2021 te starten met de UITpas in Lummen en Herk-de-Stad. Er zijn daarvoor twee intergemeentelijke werkgroepen opgericht. De nodige hardware en kaartlezers zijn besteld.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	0	1.000	4.200
Ontvangsten	18.680	18.680	0
Saldo	18.680	17.680	-4.200
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	2.690	4.800	4.800
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.690	-4.800	-4.800
<b>Financiering</b>			

**Totaal niet-prioritaire acties:**

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	44.037	67.584	151.911
Ontvangsten	28.766	34.470	70.380
Saldo	-15.270	-33.114	-81.531
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			



### **Prioritair actieplan: AP-4.2.: De bib is zowel een laagdrempelig informatie- en kenniscentrum als een toegankelijke ontmoetingsplek**

#### Toelichting evaluatie:

##### Evaluaties:

*Evaluatie 2020: In 2020 is het aantal uitleningen en verlengingen in de bibliotheek gedaald van 113.243 in 2019 naar 77.737 in 2020 (daling met 31%). Uiteraard stellen we hier een grote impact vast van de coronacrisis die er onder andere toe heeft geleid dat de bibliotheek gedurende een lange periode in 2020 gesloten was. Ook het aantal uitleners zelf is gedaald van 5.016 in 2019 naar 4.481 in 2021 (daling met 11%).*

*Langs de andere kant is het aantal unieke bezoekers en het aantal unieke zoekacties op de bibliotheekwebsite gestegen van respectievelijk 11.863 en 28.343 in 2019 naar 15.427 en 63.579 in 2020. Ook het aantal lidmaatschappen op Mijn Bibliotheek is licht gestegen van 2.731 in 2019 naar 2.757 in 2020.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	62.965	73.645	68.645
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-62.965	-73.645	-68.645
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	4.777	45.000	50.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-4.777	-45.000	-50.000
<b>Financiering</b>			

#### **Prioritaire actie: A-4.2.1.: De inrichting van de bib past zich permanent aan.**

De inrichting van de bib past zich permanent aan i.f.v. de blijvende verdere digitalisering en i.f.v. de creatie van een warme ontmoetingsplek aangepast aan de noden en behoeften van de verschillende doelgroepen.

#### Toelichting evaluatie:

##### Evaluaties:

*Evaluatie 2020: Het interieur van de bibliotheek is helemaal vernieuwd. Er werd geveerd en een voorleeshoekje geschilderd, er kwamen nieuwe kasten, tafels, stoelen, balie en fronten tegen de rekken. De bibliotheek van Herk-de-Stad kreeg een hedendaagse look en feel. In 2021 moeten de nieuwe lamellen nog worden gehangen en de burelen in de werkruimte vervangen. Hiervoor werd het nodige investeringsbudget overgedragen.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	3.234	5.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-3.234	-5.000	0
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	4.777	45.000	50.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-4.777	-45.000	-50.000
<b>Financiering</b>			

## Totaal niet-prioritaire acties:

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	59.731	68.645	68.645
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-59.731	-68.645	-68.645
Investerings			
Financiering			

**Prioritair actieplan: AP-4.4.: Via een actief sport-voor-allen-beleid maken we van Herk-de-Stad een fitte stad.**

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	17.910	24.588	23.838
Ontvangsten	14.520	12.302	12.752
Saldo	-3.390	-12.286	-11.086
Investerings			
Uitgaven	3.254	5.000	5.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-3.254	-5.000	-5.000
Financiering			

**Prioritaire actie: A-4.4.1.: Mits verregaande samenwerking tussen de voetbalclubs investeren we in nieuwe voetbalinfrastructuur.**

We investeren in nieuwe voetbalinfrastructuur op voorwaarde dat de voetbalclubs hun samenwerking concreet uitbouwen tot er op termijn één club met een afzonderlijk jeugd- en volwassenbestuur overblijft.

**Toelichting evaluatie:***Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: Het masterplan, en het proces wat er toe geleid heeft, ontworpen door de sportraad werd breed toegelicht aan de clubs, het schepencollege en de gemeenteraad.*

*Beslissing college 21/09/2020: onder strikte voorwaarden kan de gereserveerde 1,2 mlj EUR verdeeld worden over de twee waarin het bestuur nog wenst te investeren: Jeugd Herk in Scholen en Herk FC aan de Pikkeleerstraat in Herk centrum.*

*De twee clubs dienen uiterlijk tegen 30 april 2021 een gemotiveerd dossier te bezorgen.*

*Na goedkeuring wordt er met beide clubs een subsidieovereenkomst afgesloten. Deze overeenkomst wordt ter goedkeuring voorgelegd aan de gemeenteraad. Beide clubs zijn momenteel bezig met de samenstelling van hun dossier en met de voorbereidende werkzaamheden.*

*Het reglement investeringssubsidies werd in zijn geheel behouden.*

**Prioritaire actie: A-4.4.2.: Sportcentrum Herkules is het centrale vertrekpunt van de loop/wandel/fiets/mountainbike-routes .**

Via de creatie van bijkomende wandel/loop- en mountainbikeroutes zoeken we aansluiting bij bestaande routes in de regio en bouwen we sportcentrum Herkules geleidelijk aan uit tot het centrale vertrekpunt in Herk-de-Stad.

**Toelichting evaluatie:**

*Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: Er zijn weinig concrete stappen gezet in deze actie. Er waren andere prioriteiten. Wat het mountainbiken betreft zijn een aantal mogelijke routes op het terrein bekeken. Er is vooral gezocht naar aansluiting bij bestaande netwerken. Er zijn een potentieel mogelijk trajecten. Die zijn zowel voor mountainbikers als voor lopers/wandelaars geschikt. Dit wordt in de loop van 2021 verder uitgewerkt.*

*De voorziene loopomloop van aan het centrum door de nieuw aan te leggen woonwijk zit voorlopig in de koelkast omdat de realisatie van deze woonwijk zelf om diverse redenen vertraging heeft opgelopen.*

**Prioritaire actie: A-4.4.3.: Directe buitenomgeving van sportcentrum Herkules wordt geleidelijk aan sport- en beweegvriendelijker**

We maken de directe buitenomgeving van sportcentrum Herkules geleidelijk aan sport- en beweegvriendelijker.

**Toelichting evaluatie:**

*Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: Er werd een speeltuintje aangelegd voor het gebouw. Er werden contacten gelegd om het fietsroutenetwerk te verleggen tot aan het cafetaria dat zich als fietscafé wil promoten.*

*Een aantal mogelijke andere ingrepen zijn in voorbereiding. Het idee om een freestyle- en skatevoorzieningen aan te leggen is (voorlopig) opgeborgen omwille van mogelijke geluidsoverlast.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	3.254	5.000	5.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-3.254	-5.000	-5.000
Financiering			

**Totaal niet-prioritaire acties:**

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	17.910	24.588	23.838
Ontvangsten	14.520	12.302	12.752
Saldo	-3.390	-12.286	-11.086
Investeringen			
Financiering			

## Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	15.046	19.183	20.433
Ontvangsten	12.500	12.500	12.500
Saldo	-2.546	-6.683	-7.933
Investerings			
Financiering			

**Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-5: We zijn een klantgerichte en efficiënte organisatie**

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	350.066	379.336	359.482
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-350.066	-379.336	-359.482
Investerings			
Uitgaven	40.095	66.000	30.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-40.095	-66.000	-30.000
Financiering			

***Prioritair actieplan: AP-5.1.: Investeren in een verbetering van onze dienstverlening en versterking van de interne organisatie.***

Vanuit een klantgerichte visie blijven we permanent investeren in een verbetering van onze dienstverlening en versterking van de interne organisatie.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	329.491	352.914	333.060
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-329.491	-352.914	-333.060
Investerings			
Uitgaven	40.095	66.000	30.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-40.095	-66.000	-30.000
Financiering			



### Prioritaire actie: A-5.1.2.: We brengen de administratieve diensten samen in één administratief centrum aan de Guldensporenlaan.

We brengen de administratieve diensten samen in één administratief centrum aan de Guldensporenlaan waarbij we zorgen voor een efficiënt, laagdrempelig en klantvriendelijke onthaal en een gescheiden front- en backoffice.

#### Toelichting evaluatie:

##### Evaluaties:

*Evaluatie 2020: Na afronding van het traject dienstverlening en de opmaak van een behoefteplanning door de administratie (vereiste werkplekken, uitbouw front- en backoffice, stille werkplekken en verschillende onthaaloketten, schepenzaal, ..... ) werd een samenwerkingsovereenkomst gesloten met Fluvius, waarbij hen de projectbegeleiding wordt toevertrouwd, dit wil zeggen de opmaak van de plannen volgens de behoefteplanning. Scooparchitecten werd door Fluvius aangesteld voor de architectuuropdracht (verbouwing en interieurinrichting)*

*Eind 2020 werden deze plannen concreet voorgesteld, samen met een raming en kreeg de architect de opdracht het bouw dossier samen te stellen. Het dossier technieken van Fluvius werd nog niet concreet voorgelegd.*

*Timing van het project is de verhuis van de administratieve diensten van gemeente en OCMW naar de nieuwe locatie in de loop van het eerste kwartaal 2022.*

### Prioritaire actie: A-5.1.4.: Website en e-loket vormen onze voornaamste communicatiekanalen.

We investeren permanent in onze website en e-loket als belangrijkste communicatiekanaal en ingangsportaal tot onze digitale dienstverlening. Aansluitend houden we de vinger aan de pols wat betreft het gebruik van uiteenlopende sociale media om te communiceren met onze inwoners.

#### Toelichting evaluatie:

##### Evaluaties:

*Evaluatie 2020: Eind 2020 was de nieuwe website [www.herk-de-stad.be](http://www.herk-de-stad.be) op wat maatwerk na klaar. Ook [www.demarkthallen.be](http://www.demarkthallen.be) werd volledig vernieuwd. Het proefdraaien werd uitgesteld naar januari 2021 met als doel eind januari 2021 online te gaan.*

*In 2019 werden er 520 aanvragen ontvangen via het toenmalige e-loket. Ook in 2020 werden er nog 115 aanvragen ontvangen via het oude e-loket. Tussen de opstart van het smartloket (medio mei 2020) en het einde van het jaar 2020 werden er via het smartloket 1.290 aanvragen ontvangen. Corona en het smartloket hebben dus duidelijk voor een significante stijging van het aantal aanvragen gezorgd.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	10.432	21.000	19.180
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-10.432	-21.000	-19.180
Investerings			
Uitgaven	18.806	30.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-18.806	-30.000	0
Financiering			

**Prioritaire actie: A-5.1.16.: We schakelen stapsgewijs over naar werken op afspraak.**

We schakelen stapsgewijs over naar werken op afspraak.

**Toelichting evaluatie:***Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: Door het uitbreken van de coronacrisis zijn we spontaan gestart met het werken op afspraak. Het college van burgemeester en schepenen keurde op 6 juli 2020 de offerte van de firma Timeblockr voor de aankoop van software voor het afsprakenbeheer voor de stad Herk-de-Stad en het OCMW Herk-de-Stad voor een eenmalig installatiebedrag van 3.300 euro en maandelijks weerkerende vergoeding van 425 euro goed. Sinds 1 september 2020 wordt er door Burgerzaken en Omgeving effectief op afspraak gewerkt. Sinds 1 september 2020 zijn er ongeveer 1500 afspraken via het programma geboekt. Het OCMW start met online afspraken uiterlijk bij de verhuis naar het nieuwe administratief centrum.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.737	4.086	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.737	-4.086	0
Investerings			
Financiering			

**Totaal niet-prioritaire acties:**

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	317.322	327.828	313.880
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-317.322	-327.828	-313.880
Investerings			
Uitgaven	21.287	36.000	30.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-21.287	-36.000	-30.000
Financiering			

**Prioritair actieplan: AP-5.2.: We blijven investeren in ons menselijk kapitaal.**

Deskundige, tevreden, gemotiveerde en betrokken medewerkers zorgen voor een kwaliteitsvolle dienstverlening.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	20.575	26.422	26.422
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-20.575	-26.422	-26.422
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: A-5.2.5.: Via vorming permanent investeren in het verhogen van de competenties van onze medewerkers.

We investeren via externe en interne vorming permanent in het verhogen van de competenties van onze medewerkers.

Toelichting evaluatie:

*Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: Voor de gemeentelijke diensten werd het voorziene opleidingsbudget (16.422) bij budgetwijziging van november 2020 met 5.000 euro verhoogd en reeds opnieuw volledig vastgelegd, gespreid over 2020, rekening houdend met de aanvragen vanuit de verschillende afdelingen en diensten. De personeelsdienst ziet erop toe dat er een proportionele verdeling is van het globale budget tussen deze afdelingen en diensten.*

*(1. alg admin - 2. veiligheid - 3. cultuur&jeugd).*

*Voor de OCMW-diensten werd in 2020 25 % van het voorziene opleidingsbudget (10.000) vastgelegd, gespreid over 2020, rekening houdend met de aanvragen vanuit de verschillende afdelingen en diensten. (1. SD - 2. TZD - 3. huisv). Hierbij moet opgemerkt worden dat in de sector van de thuiszorgdiensten heel wat gratis opleidingen worden aangeboden door de overkoepelende organismen (VMSG, Diverscity).*

*Er zijn ondertussen wel een aantal opleidingen geannuleerd wegens de coronacrisis.*

*In 2020 werden er in totaal 68 vormingen gevolgd door 143 personen (629,75 uren). Ter vergelijking: in 2019 werden er 116 vormingen gevolgd door 231 personen (1.036 uren).*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	20.575	26.422	26.422
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-20.575	-26.422	-26.422
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

**Prioritair actieplan: AP-5.3.: We informeren en betrekken onze inwoners, middenveld en organisaties bij het beleid**

Prioritaire actie: A-5.3.3.: Informeren en betrekken inwoners, middenveld en lokale instellingen en organisaties bij het beleid,

We informeren en betrekken inwoners, middenveld en lokale instellingen en organisaties op een actieve manier bij het beleid en in het bijzonder in zowel het visievormingsproces rond bepaalde thema's en/of sites als bij werkzaamheden aan het publieke domein.

Toelichting evaluatie:

*Evaluaties:*

*Evaluatie 2020: Bij belangrijke beslissingen wordt de bevolking geraadpleegd via enquêtes online of bewonersvergaderingen. Er waren bewonersvergaderingen voor wegenwerken en de aanplanting van bomen*

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

**Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen**

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:  
<https://www.herk-de-stad.be/over-herk-de-stad/beleidsplannen>



## **2. Financiële nota**

### **2.1. Schema J1 - de doelstellingenrekening**

De doelstellingenrekening is de samenvatting van de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven van de verschillende beleidsdoelstellingen en van het overige beleid.

## J1: Doelstellingenrekening



2020

Journaalvolgnummers: JR Budg. 446294 Alg. 47079 / EK Budg. 39483

 Gemeente (0207.467.162)  
 Pikkeleerstraat 14, 3540 Herk-de-Stad  
 Algemeen directeur:: Nathalie Creten

 OCMW (0212.218.083)  
 Dokter Vanweddingenlaan 21, 3540 Herk-de-Stad  
 Financieel directeur:: Ive Vanderlee

### Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-1:Herk-de-Stad, zorgzame stad

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	832.995	902.260
Ontvangst	841.429	829.513
Saldo	8.435	-72.747
Investering		
Financiering		

### Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-2:Herk-de-Stad, leefbare stad

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	25.172	27.562
Ontvangst	0	200
Saldo	-25.172	-27.362
Investering		
Uitgave	884.467	1.342.912
Ontvangst	22.918	42.805
Saldo	-861.550	-1.300.107
Financiering		

### Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-3:Herk-de-Stad, duurzame stad

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	21.998	36.481
Ontvangst	0	0
Saldo	-21.998	-36.481
Investering		
Uitgave	14.860	40.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-14.860	-40.000
Financiering		

### Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-4:Herk-de-Stad, bruisende stad

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	139.957	185.999
Ontvangst	74.466	77.952
Saldo	-65.491	-108.047
Investering		
Uitgave	10.722	54.800
Ontvangst	0	0
Saldo	-10.722	-54.800
Financiering		

**Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-5:We zijn een klantgerichte en efficiënte organisatie**

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	350.066	379.336
Ontvangst	0	0
Saldo	-350.066	-379.336
<b>Investering</b>		
Uitgave	40.095	66.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-40.095	-66.000
<b>Financiering</b>		

**Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling**

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	13.239.398	14.033.489
Ontvangst	16.510.027	16.433.471
Saldo	3.270.629	2.399.982
<b>Investering</b>		
Uitgave	641.133	1.499.931
Ontvangst	896.107	959.440
Saldo	254.974	-540.491
<b>Financiering</b>		
Uitgave	583.177	717.181
Ontvangst	629.229	780.185
Saldo	46.051	63.003

**Totaal**

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	14.609.586	15.565.126
Ontvangst	17.425.922	17.341.135
Saldo	2.816.336	1.776.009
<b>Investering</b>		
Uitgave	1.591.278	3.003.644
Ontvangst	919.024	1.002.245
Saldo	-672.254	-2.001.399
<b>Financiering</b>		
Uitgave	583.177	717.181
Ontvangst	629.229	780.185
Saldo	46.051	63.003

## 2.2. Schema J2 - De staat van het financieel evenwicht

De financiële toestand bevat minstens een vergelijking van het beschikbaar budgettair resultaat en de autofinancieringsmarge in de jaarrekening met het beschikbaar budgettair resultaat en de autofinancieringsmarge in de laatste aanpassing van het meerjarenplan.

In de jaarrekening wordt met andere woorden de werkelijke financiële toestand van het bestuur vergeleken met de gebudgetteerde financiële toestand. Dit gebeurt vanuit twee invalshoeken:

- het beschikbaar budgettair resultaat: dit zegt iets over het toestandsevenwicht (nettowerkkapitaal);
- de autofinancieringsmarge: dit zegt iets over het structureel evenwicht (in welke mate is het bestuur in staat om op lange termijn via haar gewone werking (exploitatie) voldoende middelen te genereren om de financiële gevolgen van het afsluiten van leningen te dragen).

**J2: Staat van het financieel evenwicht**

2020

Journaalvolgnummers: JR Budg. 446294 Alg. 47079 / EK Budg. 39483

Gemeente (0207.467.162)  
 Pikkeleerstraat 14, 3540 Herk-de-Stad  
 Algemeen directeur:: Nathalie Creten

OCMW (0212.218.083)  
 Dokter Vanweddingenlaan 21, 3540 Herk-de-Stad  
 Financieel directeur:: Ive Vanderlee

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	2.816.336	1.776.009
a. Ontvangsten	17.425.922	17.341.135
b. Uitgaven	14.609.586	15.565.126
<b>II. Investeringsaldo</b>	-672.254	-2.001.399
a. Ontvangsten	919.024	1.002.245
b. Uitgaven	1.591.278	3.003.644
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	2.144.082	-225.390
<b>IV. Financieringsaldo</b>	46.051	63.003
a. Ontvangsten	629.229	780.185
b. Uitgaven	583.177	717.181
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	2.190.134	-162.386
<b>VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar</b>	4.666.701	4.666.701
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	6.856.835	4.504.315
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	6.856.835	4.504.315

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	2.816.336	1.776.009
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	1.336.466	1.335.917
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.432.098	1.431.549
b. Periodieke terugvordering leningen	95.631	95.631
<b>III. Autofinancieringsmarge</b>	1.479.869	440.092

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>	1.479.869	440.092
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	506.213	505.664
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.432.098	1.431.549
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	925.885	925.885
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	1.986.083	945.756

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>		
- Gemeente en OCMW	6.856.835	4.504.315
- Autonoom gemeentebedrijf	363.795	
<b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>	7.220.630	4.504.315
<b>II. Autofinancieringsmarge</b>		
- Gemeente en OCMW	1.479.869	440.092
- Autonoom gemeentebedrijf	775.638	
<b>Totale Autofinancieringsmarge</b>	2.255.507	440.092
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>		
- Gemeente en OCMW	1.986.083	945.756
- Autonoom gemeentebedrijf	719.724	
<b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	2.705.807	945.756

### **2.3.    Schema J3 - de realisatie van de kredieten**

De realisatie van de kredieten bevat de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de kredieten die voor dit boekjaar opgenomen waren in het meerjarenplan.

**J3: Realisatie van de kredieten**

2020



Journalvolgnommern: JR Budg. 446294 Alg. 47079 / IK 377302 EK Budg. 39483

Gemeente (0207.467.162)

Pikkeleerstraat 14, 3540 Herk-de-Stad

Algemeen directeur:: Nathalie Creten

OCMW (0212.218.083)

Dokter Vanweddingenlaan 21, 3540 Herk-de-Stad

Financieel directeur:: Ive Vanderlee

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>- Gemeente</b>						
Exploitatie	12.118.562	15.539.332	12.896.789	15.440.274	12.242.258	14.796.008
Investerings	1.569.772	919.024	2.946.629	1.002.245	2.786.050	412.500
Financiering	197.779	763.782	197.230	780.185	1.045.553	1.185.682
Leningen en leasings	1.046.700	501.097	1.046.151	500.000	1.045.553	1.000.000
Toegestane leningen en betalingsuitstel	-848.921	230.185	-848.921	230.185	0	185.682
Overige financieringstransacties	0	32.500	0	50.000	0	0
<b>- OCMW</b>						
Exploitatie	2.491.024	1.886.590	2.668.337	1.900.861	2.860.062	1.834.771
Investerings	21.506	0	57.014	0	47.000	0
Financiering	519.951	0	519.951	0	385.398	0
Leningen en leasings	519.951	0	519.951	0	385.398	0

#### 2.4.    Schema J4 - de Balans

De balans geeft een overzicht van het vermogen van het bestuur op het einde van het financiële boekjaar en van het vermogen op het einde van het vorige financiële boekjaar. De balans wordt opgemaakt volgens schema J4. Het vermogen van een bestuur is opgebouwd uit activa en passiva. De balans bevat dus een activa- en een passiva-zijde.

De *activa* zijn de middelen waarover het bestuur beschikt en waarvan verwacht wordt dat ze toekomstige economische voordelen of dienstverleningspotentieel voor het bestuur zullen opleveren (definitie uit art. 24, eerste lid BVR BBC).

De *passiva* zijn de financieringsbronnen van het bestuur (definitie uit art. 25, eerste lid BVR BBC). Met deze middelen financiert het bestuur zijn activa.



**J4: Balans**

2020

Journaalvolnummers: JR Budg. 446294 Alg. 47079

Gemeente (0207.467.162)  
 Pikkeleerstraat 14, 3540 Herk-de-Stad  
 Algemeen directeur:: Nathalie Creten

OCMW (0212.218.083)  
 Dokter Vanweddigenlaan 21, 3540 Herk-de-Stad  
 Financieel directeur:: Ive Vanderlee

	2020	2019
<b>ACTIVA</b>	<b>66.437.285</b>	<b>64.978.750</b>
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>8.664.105</b>	<b>5.948.507</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	6.129.200	4.619.517
B. Vorderingen op korte termijn	2.438.934	1.143.359
1. Vorderingen uit ruiltransacties	812.584	499.809
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.626.350	643.551
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	95.971	185.631
<b>II. Vaste activa</b>	<b>57.773.180</b>	<b>59.030.243</b>
A. Vorderingen op lange termijn	923.604	1.913.049
1. Vorderingen uit ruiltransacties	923.604	1.913.049
B. Financiële vaste activa	16.499.014	16.813.200
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	1.000.000	1.000.000
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	13.711.082	14.025.268
4. Andere financiële vaste activa	1.787.932	1.787.932
C. Materiële vaste activa	40.333.476	40.279.844
1. Gemeenschapsgoederen	39.033.762	38.966.567
a. Terreinen en gebouwen	23.306.701	23.466.407
b. Wegen en andere infrastructuur	14.544.429	14.180.695
c. Installaties, machines en uitrusting	389.489	446.208
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	523.825	604.190
f. Erfgoed	269.318	269.068
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	388.902	402.466
a. Terreinen en gebouwen	384.755	397.727
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	4.147	4.739
3. Andere materiële vaste activa	910.812	910.812
a. Terreinen en gebouwen	910.812	910.812
D. Immateriële vaste activa	17.087	24.150

	2020	2019
<b>PASSIVA</b>	<b>66.437.285</b>	<b>64.978.750</b>
<b>I. Schulden</b>	<b>17.435.356</b>	<b>17.239.035</b>
A. Schulden op korte termijn	3.354.484	3.131.735
1. Schulden uit ruiltransacties	1.562.530	1.736.401
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	572.536	569.355
b. Financiële schulden	40	
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	989.954	1.167.046
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	755.918	-36.258
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.036.035	1.431.592
B. Schulden op lange termijn	14.080.873	14.107.300
1. Schulden uit ruiltransacties	14.080.873	14.104.414
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	4.441.851	3.827.895
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	4.441.851	3.827.895
b. Financiële schulden	9.606.521	10.276.519
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	32.500	
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	2.887
<b>II. Nettoactief</b>	<b>49.001.929</b>	<b>47.739.715</b>
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	5.244.609	5.045.237
B. Gecumuleerd overschot of tekort	4.766.572	3.713.299
C. Herwaarderingsreserves	9.570	0
D. Overig nettoactief	38.981.178	38.981.178

## 2.5.    Schema J5 - Staat van opbrengsten en kosten

In de staat van opbrengsten en kosten worden de opbrengsten en kosten van het financiële boekjaar en van het vorige financiële boekjaar opgenomen. De staat van opbrengsten en kosten wordt opgemaakt volgens modelschema J5. Terwijl de balans statische informatie verschaft (foto op een bepaald ogenblik), brengt de staat van opbrengsten en kosten dynamische informatie. Ze verschaft ons informatie over hoe het resultaat van het boekjaar tot stand is gekomen en in welke mate de eigen vermogensbronnen van een bestuur zijn verhoogd of afgenomen.

## J5: Staat van opbrengsten en kosten



2020

Journaalvolnummers: JR Budg. 446294 Alg. 47079

 Gemeente (0207.467.162)  
 Pikkeleerstraat 14, 3540 Herk-de-Stad  
 Algemeen directeur:: Nathalie Creten


 OCMW (0212.218.083)  
 Dokter Vanweddingenlaan 21, 3540 Herk-de-Stad  
 Financieel directeur:: Ive Vanderlee

	2020	2019
<b>I. Kosten</b>	<b>16.777.129</b>	<b>17.273.631</b>
A. Operationele kosten	15.796.380	17.130.150
1. Goederen en diensten	2.172.042	2.421.115
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	8.104.305	7.847.668
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	2.111.907	2.241.010
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	374.836	380.509
5. Toegestane werkingssubsidies	2.909.549	3.993.354
6. Toegestane investeringssubsidies	55.636	90.237
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	14.000
8. Andere operationele kosten	68.106	142.257
B. Financiële kosten	980.748	143.481
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>17.830.402</b>	<b>18.026.025</b>
A. Operationele opbrengsten	16.323.402	16.903.069
1. Opbrengsten uit de werking	806.354	1.109.687
2. Fiscale opbrengsten en boetes	8.414.832	8.554.598
3. Werkingssubsidies	6.709.343	6.887.653
a. Algemene werkingssubsidies	4.593.243	5.277.515
b. Specifieke werkingssubsidies	2.116.100	1.610.137
4. Recuperatie individuele hulpverlening	22.177	25.107
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	56.269	62.904
6. Andere operationele opbrengsten	314.428	263.120
B. Financiële opbrengsten	1.507.000	1.122.956
<b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>1.053.273</b>	<b>752.394</b>
A. Operationeel overschot of tekort	527.021	-227.081
B. Financieel overschot of tekort	526.252	979.475
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>1.053.273</b>	<b>752.394</b>
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	1.053.273	752.394

### 3. Toelichting

In deze toelichting worden verder nog een aantal aanvullende gegevens meegegeven.

## 3.1. Schema T1 - Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

<b>T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard</b>							
 Journaalvolnummers: JR Budg. 446294 Alg. 47079 / EK Budg. 39585 Gemeente (0207.467.162) Pikkeleerstraat 14, 3540 Herk-de-Stad Algemeen directeur:: Nathalie Creten							2020
OCMW (0212.218.083) Dokter Vanweddingenlaan 21, 3540 Herk-de-Stad Financieel directeur:: Ive Vanderlee							
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>Algemene financiering</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	1.108.818	1.122.264	286.349	285.886	304.553	326.532	328.055
Ontvangsten	13.167.436	13.119.087	13.029.804	13.322.473	13.708.208	14.110.872	14.458.398
Saldo	12.058.618	11.996.822	12.743.454	13.036.587	13.403.655	13.784.340	14.130.343
Investeringen							
Uitgaven	-9.570	0	25.000	0	0	0	0
Ontvangsten	4.370	4.370	825.000	0	0	515.000	0
Saldo	13.940	4.370	800.000	0	0	515.000	0
Financiering							
Uitgaven	1.432.098	1.566.102	1.130.684	1.258.350	1.154.997	1.173.445	1.133.750
Ontvangsten	501.097	634.553	3.700.000	1.000.000	2.200.000	1.400.000	300.000
Saldo	-931.001	-931.549	2.569.316	-258.350	1.045.003	226.555	-833.750
<b>Algemene en ondersteunende diensten</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	6.879.261	7.416.400	7.559.365	7.696.230	7.900.120	8.209.581	8.418.005
Ontvangsten	242.754	186.177	180.095	180.070	180.064	192.078	182.112
Saldo	-6.636.506	-7.230.223	-7.379.270	-7.516.161	-7.720.056	-8.017.503	-8.235.892
Investeringen							
Uitgaven	126.202	72.856	3.712.095	584.027	195.000	138.000	110.000
Ontvangsten	0	0	0	835.000	0	0	0
Saldo	-126.202	-72.856	-3.712.095	250.973	-195.000	-138.000	-110.000
Financiering							
Uitgaven	-848.921	-848.921	0	0	0	0	0
Ontvangsten	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
Saldo	908.921	908.921	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
<b>Mens</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	4.927.072	5.192.850	5.722.773	5.629.000	5.723.100	5.820.928	5.934.323
Ontvangsten	2.611.430	2.636.222	2.794.648	2.804.868	2.818.274	2.845.449	2.873.156



	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	-2.315.642	-2.556.629	-2.928.125	-2.824.132	-2.904.826	-2.975.480	-3.061.167
Investerings							
Uitgaven	200.800	247.090	2.245.997	1.373.700	878.700	278.700	218.700
Ontvangsten	6.331	0	200.000	140.000	0	0	345.000
Saldo	-194.469	-247.090	-2.045.997	-1.233.700	-878.700	-278.700	126.300
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	35.631	35.631	35.971	37.005	37.219	37.462	37.669
Saldo	35.631	35.631	35.971	37.005	37.219	37.462	37.669
<b>Ruimte</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	1.694.436	1.833.612	1.954.051	1.959.923	1.982.225	1.994.963	2.018.148
Ontvangsten	1.404.301	1.399.650	1.002.796	1.022.337	1.019.054	1.023.788	1.043.421
Saldo	-290.134	-433.961	-951.255	-937.586	-963.171	-971.175	-974.726
Investerings							
Uitgaven	1.273.846	1.748.589	2.425.100	1.409.670	1.884.670	2.209.670	1.159.670
Ontvangsten	908.324	988.150	22.225	12.500	12.500	12.500	12.500
Saldo	-365.523	-760.439	-2.402.875	-1.397.170	-1.872.170	-2.197.170	-1.147.170
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	50.000	50.000	50.000	50.000
Ontvangsten	32.500	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Saldo	32.500	50.000	50.000	0	0	0	0

## 3.2. Schema T2 - Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard

<b>T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard</b>		2020
	Journaalvolnummers: JR Budg. 446294 Alg. 47079 / EK Budg. 39585 Gemeente (0207.467.162) Pikkeleerstraat 14, 3540 Herk-de-Stad Algemeen directeur:: Nathalie Creten	OCMW (0212.218.083) Dokter Vanweddingenlaan 21, 3540 Herk-de-Stad Financieel directeur:: Ive Vanderlee

	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatie-uitgaven</b>							
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>13.628.838</b>	<b>14.583.631</b>	<b>15.370.653</b>	<b>15.406.945</b>	<b>15.729.233</b>	<b>16.151.799</b>	<b>16.498.716</b>
1. Goederen en diensten	2.172.042	2.520.864	2.856.725	2.723.825	2.771.104	2.892.384	2.920.967
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	8.104.305	8.411.641	8.668.601	8.875.540	9.066.860	9.284.906	9.514.473
a. Politiek personeel	342.460	360.089	360.009	367.138	374.400	381.800	389.340
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.143.638	2.168.811	2.052.784	2.101.135	2.161.932	2.246.859	2.340.659
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	5.124.300	5.363.326	5.731.151	5.876.164	5.993.687	6.113.561	6.235.832
f. Andere personeelskosten	337.799	361.818	366.994	370.286	372.807	375.372	377.982
g. Pensioenen	156.107	157.596	157.664	160.817	164.033	167.314	170.660
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	374.836	432.865	479.280	452.573	462.161	471.922	481.857
4. Toegestane werkingssubsidies	2.909.549	3.107.796	3.236.765	3.238.366	3.310.447	3.381.375	3.458.289
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	135.914	237.864	242.621	247.474	252.423	257.472	262.621
- aan de politiezone	1.276.720	1.276.720	1.325.235	1.375.594	1.427.867	1.482.126	1.538.447
- aan de hulpverleningszone	508.645	508.645	518.818	529.195	539.779	550.574	561.586
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	630.033	696.749	697.416	698.095	698.789	695.967	696.689
- aan besturen van de eredienst	130.000	130.000	101.156	130.000	130.000	130.000	130.000
- aan andere begunstigen	228.237	257.817	351.519	258.008	261.589	265.235	268.947
5. Andere operationele uitgaven	68.106	110.465	129.282	116.642	118.662	121.212	123.130
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>980.748</b>	<b>981.496</b>	<b>151.885</b>	<b>164.095</b>	<b>180.764</b>	<b>200.206</b>	<b>199.813</b>
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	130.097	130.271	149.551	161.729	178.366	197.775	197.350
- aan financiële instellingen	130.097	130.271	149.551	161.729	178.366	197.775	197.350
2. Andere financiële uitgaven	850.652	851.225	2.335	2.366	2.398	2.430	2.463
<b>II. Exploitatieontvangsten</b>							
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>16.267.133</b>	<b>16.071.977</b>	<b>16.176.614</b>	<b>16.486.147</b>	<b>16.905.386</b>	<b>17.337.631</b>	<b>17.707.868</b>
1. Ontvangsten uit de werking	806.354	787.953	978.878	994.694	1.005.469	1.015.486	1.025.696
2. Fiscale ontvangsten en boetes	8.414.832	8.302.018	8.157.487	8.191.486	8.356.101	8.593.280	8.767.134
a. Aanvullende belastingen	7.511.951	7.422.442	7.262.215	7.296.470	7.461.296	7.678.641	7.832.214
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	3.170.589	3.070.041	3.102.092	3.164.133	3.227.416	3.291.964	3.357.804


II. Exploitatieontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	4.125.079	4.126.051	3.933.168	3.900.842	3.997.756	4.145.829	4.228.746
- Andere aanvullende belastingen	216.283	226.350	226.956	231.495	236.125	240.847	245.664
b. Andere belastingen en boetes	902.881	879.575	895.272	895.016	894.805	914.640	934.921
3. Werkingssubsidies	6.709.343	6.718.741	6.756.284	7.003.965	7.243.006	7.412.150	7.604.321
a. Algemene werkingssubsidies	4.593.243	4.645.619	4.708.349	4.965.487	5.184.085	5.347.952	5.519.963
- Gemeentefonds	3.458.359	3.510.574	3.620.673	3.734.620	3.852.564	3.974.646	4.101.139
- Andere algemene werkingssubsidies	1.134.884	1.135.044	1.087.676	1.230.866	1.331.520	1.373.306	1.418.824
- van de Vlaamse overheid	1.134.884	1.135.044	1.087.676	1.230.866	1.331.520	1.373.306	1.418.824
b. Specifieke werkingssubsidies	2.116.100	2.073.123	2.047.935	2.038.478	2.058.921	2.064.198	2.084.358
- van de federale overheid	696.515	728.191	798.628	773.014	782.286	791.744	801.390
- van de Vlaamse overheid	1.404.877	1.334.503	1.249.307	1.252.964	1.262.121	1.272.455	1.282.968
- van de provincie	13.957	10.100	0	12.500	14.514	0	0
- van andere entiteiten	750	328	0	0	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	22.177	20.296	20.628	28.477	29.014	29.561	30.119
5. Andere operationele ontvangsten	314.428	242.969	263.337	267.525	271.796	287.153	280.597
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>1.158.789</b>	<b>1.269.158</b>	<b>830.728</b>	<b>843.601</b>	<b>820.214</b>	<b>834.556</b>	<b>849.219</b>
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>III. Exploitatiesaldo</b>	<b>2.816.336</b>	<b>1.776.009</b>	<b>1.484.805</b>	<b>1.758.708</b>	<b>1.815.602</b>	<b>1.820.182</b>	<b>1.858.557</b>
I. Investeringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>	<b>-6.320</b>	<b>440.963</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	-6.320	440.963	0	0	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>1.538.642</b>	<b>1.561.252</b>	<b>6.917.963</b>	<b>3.262.727</b>	<b>2.803.700</b>	<b>2.521.700</b>	<b>1.383.700</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.538.642	1.561.252	6.917.963	3.262.727	2.803.700	2.521.700	1.383.700
a. Terreinen en gebouwen	318.290	298.357	3.623.756	1.400.000	750.000	250.000	210.000
b. Wegen en andere infrastructuur	1.146.472	1.172.890	1.765.862	1.300.000	1.825.000	2.100.000	1.050.000
c. Roerende goederen	73.630	89.755	1.001.798	407.727	223.700	146.700	118.700
e. Erfgoed	250	250	526.548	155.000	5.000	25.000	5.000
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>3.320</b>	<b>3.320</b>	<b>153.845</b>	<b>0</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>55.636</b>	<b>63.000</b>	<b>1.336.384</b>	<b>104.670</b>	<b>104.670</b>	<b>104.670</b>	<b>104.670</b>
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	10.638	18.000	104.670	104.670	104.670	104.670	104.670
- aan besturen van de eredienst	0	0	28.845	0	0	0	0
- aan andere begunstigen	44.998	45.000	1.202.869	0	0	0	0

II. Investeringsontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>369.958</b>	<b>440.963</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	369.958	440.963	0	0	0	0	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>4.370</b>	<b>4.370</b>	<b>825.000</b>	<b>835.000</b>	<b>0</b>	<b>515.000</b>	<b>345.000</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.370	4.370	825.000	835.000	0	515.000	345.000
a. Terreinen en gebouwen	4.370	4.370	825.000	835.000	0	515.000	345.000
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>544.696</b>	<b>547.187</b>	<b>222.225</b>	<b>152.500</b>	<b>12.500</b>	<b>12.500</b>	<b>12.500</b>
- van de Vlaamse overheid	520.426	507.765	222.225	152.500	12.500	12.500	12.500
- van de provincie	24.270	39.422	0	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	<b>-672.254</b>	<b>-1.076.015</b>	<b>-7.360.968</b>	<b>-2.379.897</b>	<b>-2.945.870</b>	<b>-2.098.870</b>	<b>-1.130.870</b>
Saldo exploitatie en investeringen	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	<b>2.144.082</b>	<b>699.994</b>	<b>-5.876.163</b>	<b>-621.189</b>	<b>-1.130.268</b>	<b>-278.688</b>	<b>727.687</b>
I. Financieringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Vereffening van financiële schulden</b>	<b>1.432.098</b>	<b>1.566.102</b>	<b>1.130.684</b>	<b>1.258.350</b>	<b>1.154.997</b>	<b>1.173.445</b>	<b>1.133.750</b>
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.432.098	1.431.549	1.130.684	1.258.350	1.154.997	1.173.445	1.133.750
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	134.553	0	0	0	0	0
<b>B. Vereffening van niet-financiële schulden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
<b>C. Toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>-848.921</b>	<b>-848.921</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Toegestane leningen	-848.921	-848.921	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	-848.921	-848.921	0	0	0	0	0
II. Financieringsontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Aangaan van financiële schulden</b>	<b>501.097</b>	<b>500.000</b>	<b>3.700.000</b>	<b>1.000.000</b>	<b>2.200.000</b>	<b>1.400.000</b>	<b>300.000</b>
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	500.000	500.000	3.700.000	1.000.000	2.200.000	1.400.000	300.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	1.097	0	0	0	0	0	0
<b>B. Aangaan van niet-financiële schulden</b>	<b>32.500</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
<b>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>95.631</b>	<b>230.185</b>	<b>95.971</b>	<b>97.005</b>	<b>97.219</b>	<b>97.462</b>	<b>97.669</b>
1. Terugvordering van toegestane leningen	95.631	230.185	95.971	97.005	97.219	97.462	97.669
a. Periodieke terugvorderingen	95.631	95.631	95.971	97.005	97.219	97.462	97.669
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	134.553	0	0	0	0	0

	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>III. Financieringssaldo</b>	<b>46.051</b>	<b>63.003</b>	<b>2.715.287</b>	<b>-161.346</b>	<b>1.142.222</b>	<b>324.017</b>	<b>-736.082</b>
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>2.190.134</b>	<b>762.997</b>	<b>-3.160.876</b>	<b>-782.535</b>	<b>11.954</b>	<b>45.329</b>	<b>-8.395</b>



## 3.3. Schema T3 - Prioritaire investeringsprojecten

<b>T3: Investeringsproject</b>		2020
	Journaalvolnummers: JR Budg. 446294 Alg. 47079 Gemeente (0207.467.162) Pikkeleerstraat 14, 3540 Herk-de-Stad Algemeen directeur:: Nathalie Creten	OCMW (0212.218.083) Dokter Vanweddingenlaan 21, 3540 Herk-de-Stad Financieel directeur:: Ive Vanderlee

**PRIO IP-8: Amandinahuis (incl. buitenomgeving)****A-2.3.15.: We renoveren het Amandinahuis en realiseren aanliggend een nieuwe boomgaard.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	670.000	0	670.000
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	0	670.000	0	670.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	670.000	0	670.000
e. Erfgoed	0	0	0	670.000	0	670.000
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	0	0	340.000	0	340.000
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	0	0	0	340.000	0	340.000

## Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	500.000	150.000	0	20.000	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	500.000	150.000	0	20.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	500.000	150.000	0	20.000	0
e. Erfgoed	0	500.000	150.000	0	20.000	0
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	200.000	140.000	0	0	0
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	0	200.000	140.000	0	0	0



**PRIO IP-21: Buitengewoon onderhoud wegennet****A-2.3.1.: In nauwe afstemming met diverse partners blijven we investeren in ons wegen- en rioleringsnet.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	295.648	0	1.250.000	0	1.545.648
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	295.648	0	1.250.000	0	1.545.648
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	295.648	0	1.250.000	0	1.545.648
b. Wegen en andere infrastructuur		295.648		1.250.000		1.545.648

## Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	295.648	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	295.648	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	295.648	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
b. Wegen en andere infrastructuur	295.648	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000

**PRIO IP-24: Wegen- en rioleringsnet****A-2.3.1.: In nauwe afstemming met diverse partners blijven we investeren in ons wegen- en rioleringsnet.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	441.595	0	6.075.759	0	6.517.354
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	441.595	0	6.075.759	0	6.517.354
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	441.595	0	6.075.759	0	6.517.354
b. Wegen en andere infrastructuur		441.595		6.075.759		6.517.354

## Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	441.595	1.325.759	950.000	1.350.000	1.750.000	700.000
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	441.595	1.325.759	950.000	1.350.000	1.750.000	700.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	441.595	1.325.759	950.000	1.350.000	1.750.000	700.000
b. Wegen en andere infrastructuur	441.595	1.325.759	950.000	1.350.000	1.750.000	700.000

**PRIO IP-25: Voorzieningen zwakke weggebruiker****A-2.6.1.: We investeren jaarlijks in voorzieningen voor de zwakke weggebruiker.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	50.094	0	250.000	0	300.094
<b>B. Investeren in materiële vaste activa</b>	0	50.094	0	250.000	0	300.094
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	50.094	0	250.000	0	300.094
b. Wegen en andere infrastructuur		50.094		250.000		300.094
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	15.152	0	0	0	15.152
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>		15.152		0		15.152

## Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	50.094	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
<b>B. Investeren in materiële vaste activa</b>	50.094	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	50.094	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
b. Wegen en andere infrastructuur	50.094	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	15.152	0	0	0	0	0
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	15.152	0	0	0	0	0

**PRIO IP-29: Nieuw administratief centrum****A-2.3.2.: Gemeente en OCMW worden samen gehuisvest in een eigentijds administratief centrum.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	53.345	0	2.219.160	0	2.272.505
<b>B. Investeren in materiële vaste activa</b>	0	53.345	0	2.219.160	0	2.272.505
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	53.345	0	2.219.160	0	2.272.505
a. Terreinen en gebouwen		53.345		2.219.160		2.272.505

## Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	53.345	1.969.160	250.000	0	0	0
<b>B. Investeren in materiële vaste activa</b>	53.345	1.969.160	250.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	53.345	1.969.160	250.000	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	53.345	1.969.160	250.000	0	0	0

**PRIO IP-39: Voetbalinfrastructuur****A-4.4.1.: Mits verregaande samenwerking tussen de voetbalclubs investeren we in nieuwe voetbalinfrastructuur.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	1.200.000	0	1.200.000
D. Toegestane investeringssubsidies		0		1.200.000		1.200.000

## Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	1.200.000	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	1.200.000	0	0	0	0

**PRIO IP-40: Sportcentrum Herkules buitenomgeving****A-4.4.3.: Directe buitenomgeving van sportcentrum Herkules wordt geleidelijk aan sport- en beweegvriendelijker**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	3.254	0	1.746	0	5.000
B. Investeren in materiële vaste activa	0	3.254	0	1.746	0	5.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	3.254	0	1.746	0	5.000
c. Roerende goederen		3.254		1.746		5.000

## Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	3.254	1.746	0	0	0	0
B. Investeren in materiële vaste activa	3.254	1.746	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.254	1.746	0	0	0	0
c. Roerende goederen	3.254	1.746	0	0	0	0

**PRIO IP-42: Rioleringsfonds****A-2.3.1.: In nauwe afstemming met diverse partners blijven we investeren in ons wegen- en rioleringsnet.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	10.638	0	523.352	0	533.990
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>		10.638		523.352		533.990

## Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	10.638	104.670	104.670	104.670	104.670	104.670
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	10.638	104.670	104.670	104.670	104.670	104.670

**PRIO IP-43: Investerings in groene energie****A-3.1.1.: 30% van onze energiebehoeften in gemeentelijke gebouwen zelf produceren op duurzame wijze.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	100.000	0	100.000
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	0	100.000	0	100.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	100.000	0	100.000
c. Roerende goederen		0		100.000		100.000

## Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	50.000	25.000	25.000	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	50.000	25.000	25.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	50.000	25.000	25.000	0	0
c. Roerende goederen		50.000	25.000	25.000	0	0

**PRIO IP-47: Vernieuwing bibliotheek****A-4.2.1.: De inrichting van de bib past zich permanent aan.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	4.777	0	40.223	0	45.000
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	4.777	0	40.223	0	45.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	4.777	0	40.223	0	45.000
c. Roerende goederen		4.777		40.223		45.000

## Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	4.777	40.223	0	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	4.777	40.223	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.777	40.223	0	0	0	0
c. Roerende goederen	4.777	40.223	0	0	0	0

**PRIO IP-48: Mobiele camera's****A-3.1.5.: Bestrijden van zwerfvuil**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	14.860	0	25.140	0	40.000
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	14.860	0	25.140	0	40.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	14.860	0	25.140	0	40.000
c. Roerende goederen		14.860		25.140		40.000

## Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	14.860	25.140	0	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	14.860	25.140	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	14.860	25.140	0	0	0	0
c. Roerende goederen	14.860	25.140	0	0	0	0



**PRIO IP-53: Uitpas****A-4.1.2.: We sluiten ons aan bij de UITpas.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	2.690	0	0	0	2.690
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	2.690	0	0	0	2.690
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.690	0	0	0	2.690
c. Roerende goederen		2.690		0		2.690

## Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	2.690	0	0	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	2.690	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.690	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	2.690	0	0	0	0	0

**PRIO IP-54: Nieuwe website en intranet****A-5.1.4.: Website en e-loket vormen onze voornaamste communicatiekanalen.**


	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	18.808	0	11.192	0	30.000
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	18.808	0	11.192	0	30.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	18.808	0	11.192	0	30.000
c. Roerende goederen		18.808		11.192		30.000

## Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	18.808	11.192	0	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	18.808	11.192	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	18.808	11.192	0	0	0	0
c. Roerende goederen	18.808	11.192	0	0	0	0



## 3.4. Schema T4 - Overzicht van de evolutie van de financiële schulden

<b>T4: Evolutie van de financiële schulden</b>						
		Journaalvolgnummers: JR Budg. 446294 Alg. 47079 Gemeente (0207.467.162) Pikkeleerstraat 14, 3540 Herk-de-Stad Algemeen directeur:: Nathalie Creten		OCMW (0212.218.083) Dokter Vanweddingenlaan 21, 3540 Herk-de-Stad Financieel directeur:: Ive Vanderlee		
		2020				
Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>9.606.521</b>	<b>12.048.171</b>	<b>11.893.174</b>	<b>12.919.729</b>	<b>13.185.979</b>	<b>12.437.869</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	10.276.518	9.606.521	12.048.171	11.893.174	12.919.729	13.185.979
2. Nieuwe leningen	501.097	3.700.000	1.000.000	2.200.000	1.400.000	300.000
4. Overboekingen	-1.036.541	-1.258.350	-1.154.997	-1.173.445	-1.133.750	-1.048.110
5. Andere mutaties	-134.553					
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>1.036.035</b>	<b>1.163.702</b>	<b>1.060.348</b>	<b>1.078.796</b>	<b>1.039.102</b>	<b>953.461</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	1.431.592	1.036.035	1.163.702	1.060.348	1.078.796	1.039.102
2. Aflossingen	-1.432.098	-1.130.684	-1.258.350	-1.154.997	-1.173.445	-1.133.750
3. Overboekingen	1.036.541	1.258.350	1.154.997	1.173.445	1.133.750	1.048.110
<b>C. Financiële schulden op korte termijn</b>	<b>40</b>					
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>10.642.596</b>	<b>13.211.872</b>	<b>12.953.522</b>	<b>13.998.526</b>	<b>14.225.081</b>	<b>13.391.330</b>

## 3.5. Schema T5 - Toelichting bij de balans

 <p><b>Schema T5: De toelichting bij de balans</b>          Stad en OCMW Herk-de-Stad          Pikkeleerstraat 14 - 3540 Herk-de-Stad          Ondernemingsnr.: 0207 467 162</p>
---

## Filters

Boekjaar: 2020

Budgettaire entiteiten: OCMW, STAD

## 1. Mutatiestaat van de vaste activa

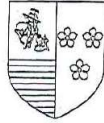
	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardeverminderingen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
<b>B. Financiële vaste activa</b>	€ 16.813.200,08	€ -6.320,00	€ 369.958,24	€ 52.522,29	€ 9.570,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 16.499.014,13
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 1.000.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.000.000,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 14.025.268,21	€ -6.320,00	€ 369.958,24	€ 52.522,29	€ 9.570,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.711.082,26
3. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4. Andere financiële vaste activa	€ 1.787.931,87	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.787.931,87
<b>C. Materiële vaste activa</b>	€ 40.279.844,45	€ 1.515.610,42	€ 4.370,00	€ 26.777,55		€ 1.484.386,87	€ 0,00	€ 40.333.475,55
1. Gemeenschapsgoederen	€ 38.966.566,95	€ 1.515.610,42	€ 4.370,00	€ 26.777,55		€ 1.470.823,03	€ 0,00	€ 39.033.761,89
a. Terreinen en gebouwen	€ 23.466.406,91	€ 318.055,63	€ 4.370,00	€ 3.980,19		€ 477.371,27	€ 0,00	€ 23.306.701,46
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 14.180.694,91	€ 1.123.674,67	€ 0,00	€ 22.797,36		€ 782.738,35	€ 0,00	€ 14.544.428,59
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 446.207,56	€ 28.217,43	€ 0,00	€ 0,00		€ 84.936,21	€ 0,00	€ 389.488,78
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 604.189,98	€ 45.412,69	€ 0,00	€ 0,00		€ 125.777,20	€ 0,00	€ 523.825,47
e. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
f. Erfgoed	€ 269.067,59	€ 250,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 269.317,59
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 402.465,83	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 13.563,84	€ 0,00	€ 388.901,99
a. Terreinen en gebouwen	€ 397.726,51	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 12.971,42	€ 0,00	€ 384.755,09
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 4.739,32	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 592,42	€ 0,00	€ 4.146,90
d. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3. Andere materiële vaste activa	€ 910.811,67	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 910.811,67
a. Terreinen en gebouwen	€ 910.811,67	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 910.811,67
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>	€ 24.149,83	€ 3.320,43	€ 0,00	€ 0,00		€ 10.383,45	€ 0,00	€ 17.086,81

## 2. De mutatiestaat van het nettoactief

<b>A. Kapitaalssubsidies en schenkingen</b>	<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Toevoeging</b>	<b>Verrekening</b>	<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
OCMW	€ 428.148,12	€ 0,00	€ 30.561,96	€ 0,00	€ 397.586,16
Stad	€ 4.619.975,95	€ 544.695,91	€ 317.649,28	€ 0,00	€ 4.847.022,58
<b>Totaal</b>	<b>€ 5.048.124,07</b>	<b>€ 544.695,91</b>	<b>€ 348.211,24</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 5.244.608,74</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>
OCMW	€ 125.592,08	€ -930.034,85	€ 0,00	€ 0,00	€ -804.442,77
Stad	€ 3.587.707,10	€ 1.983.307,72	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.571.014,82
<b>Totaal</b>	<b>€ 3.713.299,18</b>	<b>€ 1.053.272,87</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 4.766.572,05</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>
OCMW	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Stad	€ 0,00	€ 9.570,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.570,00
<b>Totaal</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 9.570,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 9.570,00</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>
OCMW	€ 446.872,86	€ 0,00		€ 0,00	€ 446.872,86
Stad	€ 38.534.305,47	€ 0,00		€ 0,00	€ 38.534.305,47
<b>Totaal</b>	<b>€ 38.981.178,33</b>	<b>€ 0,00</b>		<b>€ 0,00</b>	<b>€ 38.981.178,33</b>
<b>Totaal nettoactief</b>	<b>Boekwaarde op 1/1</b>			<b>Mutatie</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
OCMW	€ 1.000.613,06			€ -960.596,81	€ 40.016,25
Stad	€ 46.741.988,52			€ 2.219.924,35	€ 48.961.912,87
<b>Totaal</b>	<b>€ 47.742.601,58</b>			<b>€ 1.259.327,54</b>	<b>€ 49.001.929,12</b>

### 3.6. Waarderingsregels gemeente

STAD  
HERK-DE-STAD



PROVINCIE  
LIMBURG

ARRONDISSEMENT  
HASSELT

Goedkeuring BBC-  
waarderingsregels  
gemeente Herk-de-  
Stad.

#### UITTREKSEL UIT DE NOTULEN VAN HET SCHEPENCOLLEGE

Zitting van 16 februari 2015

Aanwezig: Dames en Heren: Gruyters Bart, Burgemeester-Voorzitter; Vanleeuw, Guypen, Berden, Vandersmissen en Vanuytrecht, Schepenen en Creten Nathalie, Stadssecretaris.

#### HET COLLEGE VAN BURGEMEESTER EN SCHEPENEN:

Gelet op het gemeentedecreet van 15 juli 2005 en latere wijzigingen;

Gelet op het besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus (BBC) van de gemeenten, provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn en latere wijzigingen;

Gelet op het Ministerieel Besluit van 1 oktober 2010 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten en de toelichting ervan, en van de rekeningstelsels van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn en later wijzigingen;

Gelet dat gemeente Herk-de-Stad in 2014 is ingestapt in het BBC-systeem;

Gelet op de noodzakelijkheid om, met het oog op de opstelling van de jaarrekening 2014, nieuwe waarderingsregels te hebben, aangepast aan de BBC-regelgeving;

Overwegende de wenselijkheid de waarderingsregels van OCMW en gemeente te harmoniseren;

Gelet op het voorstel van waarderingsregels, opgemaakt door de consultingfirma Q&A, Durmakker 25 te 9940 Evergem, die de gemeente en het OCMW begeleidt in het BBC-traject;

BESLIST:

#### Artikel 1.

Navolgende BBC-waarderingsregels goed te keuren en toe te passen vanaf de jaarrekening 2014:

#### **WAARDERINGSREGELS Gemeente Herk-de-Stad**

Waarderingsregels helpen om de financiële rapportering beter te begrijpen. Ze geven een beeld van de belangrijkste waarderingsprincipes toegepast in de boekhouding van de organisatie. Ze gaan ervan uit dat het bestuur zijn



activiteiten zal voortzetten, en zijn van het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een *waar en getrouw beeld*. In dat geval zal het bestuur de waarderingsregels aanpassen. Elk jaar opnieuw worden de waarderingsregels *consequent* en volledig *onafhankelijk van het resultaat* van het boekjaar toegepast.



## ALGEMENE PRINCIPES

### INVESTERING OF EXPLOITATIE

Alle vermogensbestanddelen worden uitgedrukt en gewaardeerd aan hun gebruikswaarde. De gebruikswaarde van een activum stemt overeen met de toekomstige economische voordelen of het dienstverleningspotentieel dat het activum voor het bestuur zal opleveren.

Alle vermogensbestanddelen worden afzonderlijk gewaardeerd en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen.

*In afwijking op deze regel kan het bestuur ervoor opteren om het meubilair, de kantooruitrusting, het klein materieel, alsook de grond- en hulpstoffen die bestendig worden hernieuwd en waarvan de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is in verhouding tot het balanstotaal, in de boekhouding op te nemen voor een vast bedrag. De prijs voor de hernieuwing van deze bestanddelen komt dan ten laste van het exploitatieresultaat.*

### AANSCHAFFINGSWAARDE

*Het bestuur hanteert als algemene regel dat elk actiefbestanddeel gewaardeerd wordt tegen aanschaffingswaarde en neemt voor dat bedrag de bestanddelen op in de balans, onder aftrek van de gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. In sommige gevallen kan het actief ook worden geherwaardeerd. Op deze algemene regel zijn hieronder afwijkingen bepaald.*

Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld de aanschaffingsprijs (aankoopprijs + bijkomende kosten), de ruilwaarde, de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen,...+ rechtstreekse productiekosten), de schenkingswaarde (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het openvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de inbrengwaarde.

### **AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN**

Afschrijvingen drukken de slijtage uit van het actief met een beperkte gebruiksduur. Het afschrijvingsbedrag wordt per financieel boekjaar bepaald door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur, uitgedrukt in jaren. Ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar wordt de restwaarde en de gebruiksduur van de activa opnieuw geëvalueerd. *Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel.*

Het bestuur boekt waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met (al dan niet als definitief aan te merken) ontwaardingen van activa bij de afsluiting van het boekjaar. Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde die niet voortvloeien uit hun *waarschijnlijke* nuttigheids- of gebruiksduur (bv. naar aanleiding van een schadegeval). Dit houdt in dat waardeverminderingen zowel mogelijk zijn voor activa met een beperkte (gebouwen) als een onbeperkte levensduur (gronden). Waardeverminderingen blijven niet behouden als de boekhoudkundige waarde van het activum daardoor op het einde van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde. In dat geval worden de waardeverminderingen teruggenomen.

### **HERWAARDERINGEN**

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met een marktwaarde. Herwaardering is en-



kel toegestaan voor de financiële vaste activa en overige materiële vaste activa. 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.



#### AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

##### GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

Het bestuur waardeert de liquide middelen en de geldbeleggingen, tegen de nominale waarde. De aandelen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

Het bestuur past op de liquide middelen en geldbeleggingen waardeverminderingen toe als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er zullen bovendien aanvullende waardeverminderingen geboekt worden om rekening te houden met de evolutie van hun realisatie- of marktwaarde of met de risico's die inherent zijn aan de aard van de producten in kwestie of van de uitgevoerde activiteit.

##### VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, kunnen deze worden overgeboekt naar dubieuze debiteuren.

##### VOORRADEN

De voorraden die het bestuur heeft verworven naar aanleiding van ruiltransacties, waardeert ze tegen de aanschaffingswaarde of de marktwaarde op de balansdatum als die lager is. De waardering tegen een lagere marktwaarde, zal niet worden behouden als de marktwaarde achteraf ho-

ger is dan de lagere waarde waartegen de voorraad werd gewaardeerd.

De voorraden die verworven zijn door niet-ruiltransacties, worden gewaardeerd tegen de marktwaarde op de datum van de verwerving. Deze zullen echter niet worden gewaardeerd indien ze gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld of verbruikt worden in het productieproces van goederen die gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld.

*Het bestuur opteert ervoor om initieel geen voorraden uit te drukken. In afwijking zal geopteerd worden voor de FIFO-waardering (waardering voorraden aan de 'recentste' aankooprijzen).*

### **FINANCIËEL VASTE ACTIVA**

Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. De aanschaffingswaarde van belangen of aandelen, ontvangen als **vergoeding** voor inbrengen die niet bestaan in contanten of die voortkomen uit de omzetting van vorderingen, stemt overeen met de conventionele waarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen. Als de conventionele waarde echter lager is dan de marktwaarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen, wordt de aanschaffingswaarde geherwaardeerd tot de hogere marktwaarde.

Er worden waardeverminderingen toegepast op de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden. Het bestuur zal ook op de vorderingen, inclusief de vastrentende effecten, die in de financiële vaste activa zijn opgenomen waardeverminderingen toepassen als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

### **MATERIËLE VASTE ACTIVA**

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën. De ge-

**meenschapsgoederen** zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het 'maatschappelijk doel' van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit. De **bedrijfsmatige activa** worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent waar een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan de aangewende activa. De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiële tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken. De **overige activa** worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve'. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur, en kunnen mogelijks in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen.

Tot het **erfgoed** behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, ... waarde. Erfgoed zal in veel gevallen weinig economische voordelen opleveren of weinig dienstenpotentieel inhouden (d.i. niet gebruikt worden voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur'). In dat geval zullen deze activa geen gebruikswaarde hebben en zal op de aanschafwaarde van deze activa een waardevermindering worden toegepast om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot € 1. Dit geldt ook voor de investeringen die later worden gedaan *om het erfgoed in stand te houden*.

Indien het actief dat behoort tot erfgoed toch geheel of gedeeltelijk wordt ingezet voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur' kan dat actief in die mate toch een gebruikswaarde hebben. De aanschafwaarde van (dat deel van) het erfgoed dat betrekking heeft op deze specifieke dienstverlening wordt afgeschreven conform de waarderingregels van niet-erfgoederen. Dit geldt ook voor de investeringen die later aan dat actief worden gedaan met betrekking tot de specifieke dienstverlening verstrekt in dat erfgoed. De boekhoudkundige waarde van het overige deel (dat niet gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur') wordt teruggebracht tot € 1 door uitdrukking van een waar-

devermindering.

**Overige zakelijke rechten op onroerende goederen** betreft de andere zakelijke rechten die het bestuur bezit op een onroerend goed als de vergoedingen bij aanvang van het contract werden vooruitbetaald (geactiveerde eenmalige vergoeding). Deze activa worden afgeschreven over de looptijd van de overeenkomst, tenzij de economische gebruiksduur van het actief waarop het zakelijk recht betrekking heeft, korter is.

De **gebruiksrechten voor materiële vaste activa** waarover het bestuur beschikt op grond van **leasing of gelijkaardige overeenkomsten** (bv. erfpacht) worden onder de activa opgenomen voor het gedeelte van de volgens de overeenkomst te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De overeenkomstige schuld aan de passiefzijde waardeert het bestuur ieder jaar ten bedrage van het gedeelte van de in de volgende boekjaren te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De duur van de afschrijvingsperiode wordt geregeld door IAS17 en IPSAS13: indien het *redelijk zeker* is dat het geleasede actief overgenomen wordt bij het verstrijken van de leaseperiode (lichten van de aankoopoptie), zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (die in volle eigendom zijn). Indien het *niet redelijk zeker* is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

#### **IMMATERIËLE VASTE ACTIVA**

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd aan aanschafwaarde, tenzij deze niet verworven zijn van derden. In dat geval worden ze gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, als die niet hoger is dan een voorzichtige raming van de gebruikswaarde of van het toekomstige rendement of nut voor het bestuur van die vaste activa.



### VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. Indien de inning van deze vorderingen twijfelachtig is, kunnen deze worden overgeboekt naar de post dubieuze debiteuren. Op dubieuze debiteuren wordt een correctie geboekt aan de hand van waardeverminderingen, om aan te duiden welk bedrag waarschijnlijk nog zal geïnd worden.

### SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### NETTO-ACTIEF

De **ontvangen investeringssubsidies en schenkingen** worden geleidelijk in resultaat genomen (verrekend) volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor deze werden verkregen. Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend.

De **voorzieningen** worden stelselmatig gevormd voor bestaande verplichtingen die zeker zijn op balansdatum en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden bepaald. Ze worden niet gevormd voor 'waarschijnlijke' verplichtingen en worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financiële boekjaar hoger zijn dan wat vereist is op basis van een actuele beoordeling van de risico's en kosten voor het bestuur.



### BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)

De balansstructuur van BBC is volledig anders dan deze van de NOB (nieuwe OCMW boekhouding). De beginbalans van BBC stemt dus zeker

niet overeen met de eindbalans van de NOB, maar is daar uiteraard wel op gebaseerd.

*Bij de conversie naar BBC en de opmaak van de beginbalans heeft het bestuur geopteerd voor de toepassing van het continuïteitsprincipe. Dat houdt in dat de bestaande inventarisbestanddelen werden geconverteerd naar de respectievelijke rubrieken in BBC, op basis de bestaande (historische) aanschafwaarde. De afschrijvingstermijnen werden vervangen door de termijnen bepaald in bijlage, waardoor de resterende gebruiksduur, de netto-boekwaarde en het jaarlijkse afschrijvingsbedrag van de activa verandert. Hierbij werd uitgegaan van een restwaarde gelijk aan 0.*

*Bestaande activa met een boekwaarde gelijk aan 0, of die niet konden geïndividualiseerd worden werden mogelijks niet opgenomen in de beginbalans. Dit geldt ook voor de corresponderende investeringssubsidies.*

#### **MATERIËLE EN IMMATERIËLE VASTE ACTIVA**

*Volledig afgeschreven immateriële activa werden niet overgenomen naar de BBC-omgeving. Dit geldt ook voor afgeschreven niet individualiseerbare roerende materiële activa en roerende activa die onder het grensbedrag vallen opgenomen in de algemene bepalingen van deze waarderingsregels.*

*Voor het bepalen van de historische aanschafwaarde wordt het herwaarderingsbedrag van de terreinen mee opgenomen in de aanschafwaarde. Voor de gebouwen wordt het herwaarderingsbedrag niet mee opgenomen in de aanschafwaarde.*

#### **NETTO-ACTIEF**

*De **ontvangen investeringssubsidies en schenkingen** werden geconverteerd voor zover het corresponderende actief werd geconverteerd. De verrekeningstermijn werd aangepast aan de afschrijvingstermijn van het corresponderende actief.*

*De **voorzieningen** voor risico's en kosten werden opnieuw geëvalueerd.*



**AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN**

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS- TERMIJN
<p><b>Terreinen</b></p> <p>Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken.</p> <p>De (afschrijfbare) aanleg en uitrusting op terreinen (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.</p>	<p>-</p> <p>5-15 jr</p>
<p><b>Gebouwen</b></p> <p><u>Onderhoudswerken aan gebouwen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15jr</p>
<p><b>Wegen</b></p> <p>Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, voetpaden, fietspaden, ...).</p> <p>Het aanbrengen of vervangen van de slijtlaag wordt afgeschreven over een kortere termijn.</p>	<p>33 jr</p> <p>5 jr</p>

<p>Onder de <u>overige infrastructuur</u> betreffende de <u>wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen.</p> <p><u>Onderhoudswerken aan wegen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de weg.</p>	<p>10 jr</p> <p>5-15 jr</p>
<p><b>Waterlopen en waterbekkens</b></p> <p><u>Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde.</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15 jr</p>
<p><b>Overige onroerende infrastructuur</b></p> <p>Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen.</p> <p><u>Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15 jr</p>

van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.	
<p><b>Installaties, machines en uitrusting</b></p> <p>Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweer-helmen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...)</p>	5-10 jr
<p><b>Meubilair</b></p> <p>Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn</p>	10 jr
<p><b>Kantooruitrusting</b></p> <p>Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ...</p> <p>Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het <u>informaticamaterieel</u> wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...</p>	5 jr  3 jr
<b>Rollend materiaal</b>	

Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	5-10 jr
<b>Kunstwerken (geen erfgoed)</b>	-

<b>Erfgoed</b>	Cfr. niet- erfgoed
- gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur'	-
- niet gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur'	

<b>IMMATERIËLE VASTE ACTIVA</b>	<b>AFSCHRIJVINGS- TERMIJN</b>
<b>Kosten van onderzoek en ontwikkeling</b>	5 jr
<b>Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten</b>	5 jr
<b>Goodwill</b>	5 jr
<b>Plannen en studies</b>	5 jr

Artikel 2.

Afschrift van deze beslissing over te maken aan de dienst Financiën

In opdracht:  
De Secretaris,  
W.g. Creten N.

**NAMENS HET SCHEPENCOLLEGE:**

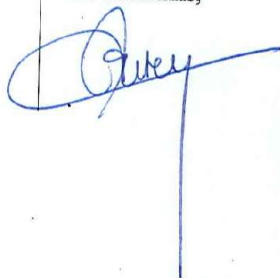
De Burgemeester-Voorzitter,  
W.g. Gruyters B.

**VOOR EENSLUIDEND AFSCHRIFT:**

Herk-de-Stad, 17 februari 2015.

In opdracht:  
De Secretaris,

De Burgemeester,





### 3.7. Waarderingsregels OCMW

#### 4.2.2. Waarderingsregels

Waarderingsregels helpen om de financiële rapportering beter te begrijpen. Ze geven een beeld van de belangrijkste waarderingsprincipes toegepast in de boekhouding van de organisatie. Ze gaan ervan uit dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten, en zijn van het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een *waar en getrouw beeld*. In dat geval zal het bestuur de waarderingsregels aanpassen. Elk jaar opnieuw worden de waarderingsregels *consequent* en volledig *onafhankelijk van het resultaat* van het boekjaar toegepast.



## ALGEMENE PRINCIPES

### INVESTERING OF EXPLOITATIE

Alle vermogensbestanddelen worden uitgedrukt en gewaardeerd aan hun gebruikswaarde. De gebruikswaarde van een activum stemt overeen met de toekomstige economische voordelen of het dienstverleningspotentieel dat het activum voor het bestuur zal opleveren.

Alle vermogensbestanddelen worden afzonderlijk gewaardeerd en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen.

*In afwijking op deze regel opteert het bestuur ervoor om het meubilair, de kantooruitrusting, het klein materieel, alsook de grond- en hulpstoffen die bestendig worden hernieuwd en waarvan de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is in verhouding tot het balanstotaal, in de boekhouding op te nemen voor een vast bedrag. De prijs voor de hernieuwing van deze bestanddelen komt ten laste van het exploitatieresultaat.*



## AANSCHAFFINGSWAARDE

*Het bestuur hanteert als algemene regel dat elk actiefbestanddeel gewaardeerd wordt tegen aanschaffingswaarde en neemt voor dat bedrag de bestanddelen op in de balans, onder aftrek van de gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen.* In sommige gevallen kan het actief ook worden geherwaardeerd. Op deze algemene regel zijn hieronder afwijkingen bepaald.

Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld de aanschaffingsprijs (aankoopprijs + bijkomende kosten), de ruilwaarde, de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen,...+ rechtstreekse productiekosten), de schenkingswaarde (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het openvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de inbrengwaarde.

## AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

Afschrijvingen drukken de slijtage uit van het actief met een beperkte gebruiksduur. Het afschrijvingsbedrag wordt per financieel boekjaar bepaald door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur, uitgedrukt in jaren. Ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar wordt de restwaarde en de gebruiksduur van de activa opnieuw geëvalueerd. *Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel.*

Het bestuur boekt waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met (al dan niet als definitief aan te merken) ontwaardingen van activa bij de afsluiting van het boekjaar. Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde die niet voortvloeien uit hun *waarschijnlijke* nuttigheids- of gebruiksduur (bv. naar aanleiding van een schadegeval). Dit houdt in dat waardeverminderingen zowel mogelijk zijn voor activa met een beperkte (gebouwen) als een onbeperkte levensduur (gronden). Waardeverminderingen blijven niet behouden als de boekhoudkundige waarde van het activum daardoor op het einde van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde. In dat geval worden de waardeverminderingen teruggenomen.

## HERWAARDERINGEN

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met een marktwaarde. Herwaardering is enkel toegestaan voor de financiële vaste activa en overige materiële vaste activa. 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.



## AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

### GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

Het bestuur waardeert de liquide middelen en de geldbeleggingen, tegen de nominale waarde. De aandelen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

Het bestuur past op de liquide middelen en geldbeleggingen waardeverminderingen toe als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er zullen bovendien aanvullende waardeverminderingen geboekt worden om rekening te houden met de evolutie van hun realisatie- of marktwaarde of met de risico's die inherent zijn aan de aard van de producten in kwestie of van de uitgevoerde activiteit.

### VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, kunnen deze worden overgeboekt naar dubieuze debiteuren.

### VOORRADEN

De voorraden die het bestuur heeft verworven naar aanleiding van een ruiltransacties, waardeert ze tegen de aanschaffingswaarde of de marktwaarde op de balansdatum als die lager is. De waardering tegen een lagere marktwaarde, zal niet worden behouden als de marktwaarde achteraf hoger is dan de lagere waarde waartegen de voorraad werd gewaardeerd.

De voorraden die verworven zijn door niet-ruiltransacties, worden gewaardeerd tegen de marktwaarde op de datum van de verwerving. Deze zullen echter niet worden gewaardeerd indien ze gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld of verbruikt worden in het productieproces van goederen die gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld.

*Het bestuur opteert ervoor om initieel geen voorraden uit te drukken. In afwijking zal geopteerd worden voor de FIFO-waardering (waardering voorraden aan de 'recentste' aankooprijzen).*



### FINANCIËEL VASTE ACTIVA

Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. De aanschaffingswaarde van belangen of aandelen, ontvangen als **vergoeding** voor inbrengen die niet bestaan in contanten of die voortkomen uit de omzetting van vorderingen, stemt overeen met de conventionele waarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen. Als de conventionele waarde echter lager is dan de marktwaarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen, wordt de aanschaffingswaarde geherwaardeerd tot de hogere marktwaarde.

Er worden waardeverminderingen toegepast op de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden. Het bestuur zal ook op de vorderingen, inclusief de vastrentende effecten, die in de financiële vaste activa zijn opgenomen waardeverminderingen toepassen als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

### MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën. De **gemeenschapsgoederen** zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het 'maatschappelijk doel' van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit. De **bedrijfsmatige activa** worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent waar een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan de aangewende activa. De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiële tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken. De **overige activa** worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve'. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur, en kunnen mogelijks in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen.

Tot het **erfgoed** behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, ... waarde. Erfgoed zal in veel gevallen weinig economische voordelen opleveren of weinig dienstenpotentieel inhouden (d.i. niet gebruikt worden voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur'). In dat geval zullen deze activa geen gebruikswaarde hebben en zal op de aanschafwaarde van deze activa een waardevermindering worden toegepast om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot € 1. Dit geldt ook voor de investeringen die later worden gedaan *om het erfgoed in stand te houden*.

Indien het actief dat behoort tot erfgoed toch geheel of gedeeltelijk wordt ingezet voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstenverlening van het bestuur' kan dat actief in die mate tóch een gebruikswaarde hebben. De aanschafwaarde van (dat deel van) het erfgoed dat betrekking heeft op deze specifieke dienstverlening wordt afgeschreven conform de waarderingsregels van niet-erfgoederen. Dit geldt ook voor de investeringen die later aan dat actief worden gedaan met betrekking tot de specifieke dienstverlening verstrekt in dat erfgoed. De boekhoudkundige waarde van het overige deel (dat niet gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstenverlening van het bestuur') wordt teruggebracht tot € 1 door uitdrukking van een waardevermindering.

**Overige zakelijke rechten op onroerende goederen** betreft de andere zakelijke rechten die het bestuur bezit op een onroerend goed als de vergoedingen bij aanvang van het contract werden vooruitbetaald (geactiveerde eenmalige vergoeding). Deze activa worden afgeschreven over de looptijd van de overeenkomst, tenzij de economische gebruiksduur van het actief waarop het zakelijk recht betrekking heeft, korter is.

De **gebruiksrechten voor materiële vaste activa** waarover het bestuur beschikt op grond van **leasing of gelijkaardige overeenkomsten** (bv. erfpacht) worden onder de activa opgenomen voor het gedeelte van de volgens de overeenkomst te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De overeenkomstige schuld aan de passiefzijde waardeert het bestuur ieder jaar ten bedrage van het gedeelte van de in de volgende boekjaren te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De duur van de afschrijvingsperiode wordt geregeld door IAS17 en IPSAS13: indien het *redelijk zeker* is dat het geleasede actief overgenomen wordt bij het verstrijken van de leaseperiode (lichten van de aankoopoptie), zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (die in volle eigendom zijn). Indien het *niet redelijk zeker* is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

### IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd aan aanschafwaarde, tenzij deze niet verworven zijn van derden. In dat geval worden ze gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, als die niet hoger is dan een voorzichtige raming van de gebruikswaarde of van het toekomstige rendement of nut voor het bestuur van die vaste activa.

### VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. Indien de inning van deze vorderingen twijfelachtig is, kunnen deze worden overgeboekt naar de post dubieuze debiteuren. Op dubieuze debiteuren wordt een correctie geboekt aan de hand van waardeverminderingen, om aan te duiden welk bedrag waarschijnlijk nog zal geïnd worden.

### SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### NETTO-ACTIEF

De **ontvangen investeringssubsidies en schenkingen** worden geleidelijk in resultaat genomen (verrekend) volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor deze werden verkregen. Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend.

De **voorzieningen** worden stelselmatig gevormd voor bestaande verplichtingen die zeker zijn op balansdatum en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden bepaald. Ze worden niet gevormd voor 'waarschijnlijke' verplichtingen en worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financieel boekjaar hoger zijn dan wat vereist is op basis van een actuele beoordeling van de risico's en kosten voor het bestuur.





## BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)

De balansstructuur van BBC is volledig anders dan deze van de NOB (nieuwe OCMW boekhouding). De beginbalans van BBC stemt dus zeker niet overeen met de eindbalans van de NOB, maar is daar uiteraard wel op gebaseerd.

*Bij de conversie naar BBC en de opmaak van de beginbalans heeft het bestuur geopteerd voor de toepassing van het continuïteitsprincipe. Dat houdt in dat de bestaande inventarisbestanddelen werden geconverteerd naar de respectievelijke rubrieken in BBC, op basis de bestaande (historische) aanschafwaarde. De afschrijvingstermijnen werden vervangen door de termijnen bepaald in bijlage, waardoor de resterende gebruiksduur, de netto-boekwaarde en het jaarlijkse afschrijvingsbedrag van de activa verandert. Hierbij werd uitgegaan van een restwaarde gelijk aan 0.*

*Bestaande activa met een boekwaarde gelijk aan 0, of die niet konden geïndividualiseerd worden werden mogelijks niet opgenomen in de beginbalans. Dit geldt ook voor de corresponderende investeringssubsidies.*

### MATERIËLE EN IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

*Volledig afgeschreven immateriële activa werden niet overgenomen naar de BBC-omgeving. Dit geldt ook voor afgeschreven niet individualiseerbare roerende materiële activa en roerende activa die onder het grensbedrag vallen opgenomen in de algemene bepalingen van deze waarderingsregels.*

*Voor het bepalen van de historische aanschafwaarde wordt het herwaarderingsbedrag van de terreinen mee opgenomen in de aanschafwaarde. Voor de gebouwen wordt het herwaarderingsbedrag niet mee opgenomen in de aanschafwaarde.*

### NETTO-ACTIEF

*De **ontvangen investeringssubsidies en schenkingen** werden geconverteerd voor zover het corresponderende actief werd geconverteerd. De verrekeningstermijn werd aangepast aan de afschrijvingstermijn van het corresponderende actief.*

*De **voorzieningen** voor risico's en kosten werden opnieuw geëvalueerd.*



## AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS- TERMIJN
<p><b>Terreinen</b></p> <p>Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken.</p> <p>De (afschrijfbare) aanleg en uitrusting op terreinen (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.</p>	-  5-15 jr
<p><b>Gebouwen</b></p> <p>Onderhoudswerken aan gebouwen die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.</p>	33 jr  5-15jr
<p><b>Installaties, machines en uitrusting</b></p> <p>Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werk materiaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweerschermen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...</p>	5-10 jr
<p><b>Meubilair</b></p> <p>Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn</p>	10 jr
<p><b>Kantooruitrusting</b></p> <p>Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papierversnietigers, tv's, dvd-spelers, ...</p> <p>Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het</p>	5 jr

<u>informaticamaterieel</u> wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...	3 jr
<b>Rollend materiaal</b> Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	5-10 jr
<b>Kunstwerken (geen erfgoed)</b>	-
<b>Erfgoed</b>	
- gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur'	Cfr. niet- erfgoed
- niet gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur'	-

<b>IMMATERIËLE VASTE ACTIVA</b>	<b>AFSCHRIJVINGS-TERMIJN</b>
<b>Kosten van onderzoek en ontwikkeling</b>	5 jr
<b>Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten</b>	5 jr
<b>Goodwill</b>	5 jr
<b>Plannen en studies</b>	5 jr

### 3.8. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

#### Gemeente

AR	AR Omschrijving	Debet	Credit	Debetsaldo	Creditsaldo	
0120000	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	1 593 687,17	129 844,77	1 463 842,40	0,00	(1)
0130700	Cred. wegens borgstel. vr fin. schuld aangegaan dr Intergem samenwerkingsverband	71 318,86	1 212 420,63	0,00	1 141 101,77	(1)
0139000	Cred. wegens borgstel. vr fin. schuld aangegaan door vzw sporta tennis	54 733,39	259 240,02	0,00	204 506,63	(1)
0139001	Cred. wegens borgstel. vr fin. schulden aangegaan dr Dico	3 792,52	122 026,52	0,00	118 234,00	(1)
0920000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	3 756 293,27	0,00	3 756 293,27	0,00	
0930000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	0,00	3 756 293,27	0,00	3 756 293,27	
0940001	Aan te wenden binnen rioleringsfonds	216 894,65	0,00	216 894,65	0,00	(2)
0940002	Openstaand saldo rioleringsfonds	0,00	216 894,65	0,00	216 894,65	(2)

(1) Geeft het bedrag aan leningen van derde partijen (Fluvius, Sporta Tennis en Dico) weer waarvoor de gemeente borg staat bij de banken op 31/12/2020.

(2) Geeft het bedrag weer binnen het rioleringsfonds waarop de gemeente nog aanspraak kan maken per 31/12/2020.

#### OCMW

AR	AR Omschrijving	Debet	Credit	Debetsaldo	Creditsaldo
0920000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	910 408,14	0,00	910 408,14	0,00
0930000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	0,00	910 408,14	0,00	910 408,14

### 3.9. Overgedragen investeringskredieten naar 2021

#### Gemeente

Op 1 maart 2021 heeft het college beslist om volgende niet-aangewende investeringskredieten 2020 over te dragen naar 2021.

IP	Investeringsproject omschrijving	Uitgaven overgedragen	Ontvangsten overgedragen
IP-1	Informatica	14 712,60	0,00
IP-15	Verkeersveiligheid	23 590,24	4 734,79
IP-16	Muziekinstrumenten harmonie	11 285,00	0,00
IP-19	Technische dienst: technisch materieel	6 587,64	0,00
IP-20	Technische dienst: rollend materieel	130 000,00	0,00
IP-22	Fietsweg Beckersvaart	2 000,00	0,00
IP-23	Straatmeubilair	5 000,00	0,00
IP-24	Wegen- en rioleringsnet	125 759,35	0,00
IP-26	Opmaak RUP's en plannen	53 844,79	0,00
IP-27	Uitbouw trage wegennet	25 000,00	0,00
IP-28	Kunstwerken commissie beeldende kunst	21 548,00	0,00
IP-29	Nieuw administratief centrum	269 160,23	0,00
IP-33	Gemeenschapscentrum: meubilair	5 000,00	0,00
IP-37	Bos Scholen	21 316,83	0,00
IP-40	Sportcentrum Herkules buitenomgeving	1 745,73	0,00
IP-44	Uitleendienst	6 000,00	0,00
IP-45	Technische dienst: nieuw materialendepot	401,05	0,00
IP-47	Vernieuwing bibliotheek	40 222,57	0,00
IP-48	Mobiele camera's	25 139,51	0,00
IP-51	Duurzaamheid gebouw Markthallen en bibliotheek	455,50	0,00
IP-52	Inrichting Park Olmenhof	14 406,31	0,00

IP-54	Nieuwe website en intranet	11 192,06	0,00
IP-55	Muziekinstrumenten muziekacademie	1 200,00	0,00
IP-59	Uitbreiding administratieve ruimtes gemeentelijke werkplaats	4 192,08	0,00
IP-60	Buitengewone onderhoudswerken stadhuis	7 710,31	0,00
IP-61	Inrichting Trompetweg	14 512,36	0,00
IP-62	realisatie vuilbakkenplan	0,00	4 990,00
IP-63	Sporthal Schulen	7 617,36	0,00
IP-8	Amandinahuis (incl. buitenomgeving)	50 000,00	0,00
	<b>Totaal</b>	<b>899 599,52</b>	<b>9 724,79</b>

### OCMW

Op 1 maart 2021 heeft het vast bureau beslist om volgende niet-aangewende investeringskredieten 2020 over te dragen naar 2021.

IP	Investeringsproject omschrijving	Uitgaven overgedragen	Ontvangsten overgedragen
IP-4	Buitengewone onderhoudswerken bejaardenwoningen	8 495,93	0,00
IP-6	Klusjesdienst	27 012,78	0,00
	<b>Totaal</b>	<b>35 508,71</b>	<b>0,00</b>



## 3.10. Uitvoering budgetten per beleidsitem (uitgezonderd interne facturatie)

## Exploitatieuitgaven:

Beleidsitem (met omschrijving)	Meerjarenplan	Jaarrekening
0020-00: Belastingen	41 260,51	41 250,79
0030-00: Financiële aangelegenheden	4 545,00	3 581,62
0030-01: Roerende voorheffing	6 800,00	6 907,26
0030-04: Kosten financieel beheer	2 500,00	2 488,43
0030-05: Intresten bankrekeningen	0,00	99,63
0030-10: diverse financiële aangelegenheden	852 670,69	850 254,29
0040-00: Transacties in verband met de openbare schuld	8 770,50	8 770,50
0040-01: Intresten leningen gemeente	116 992,10	116 818,02
0040-05: leningen kerkfabrieken	4 508,25	4 508,25
0050-00: Patrimonium zonder maatschappelijk doel	82 467,32	72 905,94
0090-00: Overige algemene financiering	1 750,00	1 233,49
0100-00: Politieke organen	533 379,96	513 596,53
0110-00: Secretariaat	125 737,20	125 078,37
0110-02: Lidgeld VVSG	15 045,52	15 045,52
0110-10: secretariaat lonen	253 098,54	256 529,61
0111-00: Fiscale en financiële diensten	398 887,94	402 936,80
0112-00: Personeelsdienst en vorming	198 535,67	188 252,33
0114-00: Organisatiebeheersing	16 450,00	16 450,00
0115-00: Welzijn op het werk	304 438,43	297 056,77
0119-00: Overige algemene diensten	234 987,48	142 986,34 (1)
0119-01: Uitleendienst	8 000,00	6 672,41
0119-02: Technische dienst	173 507,53	171 020,89
0119-03: Algemene diensten	707 904,34	621 758,77
0119-04: Veiligheid	1 380,06	1 384,79
0119-11: Afdelingshoofden lonen	218 744,62	217 956,28
0119-12: Communicatie lonen	137 643,28	124 505,12
0119-13: ICT lonen	52 369,59	52 819,83
0119-15: Technische dienst lonen	1 718 238,05	1 614 228,19
0119-16: Andere diverse lonen en vergoedingen	6 171,00	6 220,48
0119-20: juryleden vergoedingen	4 080,00	2 548,09
0130-00: Administratieve dienstverlening	247 035,79	240 094,65
0160-00: Hulp aan het buitenland	17 821,02	14 643,11
0190-00: Overig algemeen bestuur	241 026,00	49 047,80 (1) (2)
0200-01: Onderhoud wegennet	52 742,00	41 764,13
0200-02: Verkeerssignalisatie	17 720,68	19 190,88
0200-03: Wegbeplanting : aankoop en onderhoud	138 926,00	129 908,23
0200-04: Wegbermen : onderhoudswerken	112 200,00	106 204,11
0200-05: Mobiliteit	12 459,48	9 844,35
0210-00: Openbaar vervoer: Exploitatiekosten	9 129,00	7 346,85
0300-01: Bijdrage Limburg.net	659 905,14	602 099,75
0300-02: Ophalen afval en huisvuil	15 327,00	13 582,04
0310-02: Beheer van regen en afvalwater	8 060,00	1 686,37
0319-00: Onderhoud en ruimen onbevaarbare waterlopen	7 714,00	3 371,43
0329-00: Sensibilisering milieu	99 155,20	89 500,29
0400-01: Bijdrage aan de politiezone	1 276 720,00	1 276 720,00
0410-01: Bijdrage brandweerdienst	508 645,44	508 645,44
0430-00: Rampschade	2 040,00	0,00
0470-00: Dierenbescherming: werking en ondersteuning	9 512,48	10 840,48
0480-00: Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	5 000,00	2 221,98
0500-00: Voorlichting en ondersteuning handel en middenstand	5 050,00	1 754,50
0520-00: Toelage VVV dienst	5 100,00	5 100,00
0521-00: Toerisme - Sectorondersteuning	7 350,00	7 208,00

Beleidsitem (met omschrijving)	Meerjarenplan	Jaarrekening
0530-00: Toelage bodemonderzoek en schatting-expertise landbouwschade	2 295,00	1 936,00
0550-00: Werkgelegenheid	1 000,00	848,00
0600-00: Ruimtelijke planning	288 460,71	286 596,11
0629-00: Overig woonbeleid	184 742,04	179 000,62
0630-00: Watervoorziening: onderhoud	6 361,21	6 361,21
0670-00: Verbruik openbare verlichting	135 000,00	131 197,55
0680-00: Parken en plantsoenen : onderhoud	83 414,42	64 845,59
0703-00: Openbare bibliotheek	368 622,31	339 708,04
0705-00: Gemeenschapscentrum	40 667,00	25 290,58
0705-01: Seniorenoptredens	3 050,00	3 784,75
0705-02: Tentoonstellingen	1 923,72	494,12
0705-03: Overige cultuur	159 247,34	116 260,58
0705-10: Cultuur lonen	329 468,28	315 669,15
0710-00: Gemeentelijke festiviteiten	23 543,00	22 682,92
0711-01: Speelpleinen (o.a. speeltuinen)	5 058,00	3 977,13
0711-02: OSM	26 316,00	25 294,00
0720-00: Monumentenzorg	1 431,06	104,85
0729-00: Erfgoed	3 682,50	4 275,35
0740-00: Sport	412 063,88	376 379,52
0740-01: Exploitatie Herkules		135 914,28
0750-01: jeugdhuis	42 024,44	26 655,61
0750-02: Overige (jeugd)	53 745,80	48 292,43
0750-10: Jeugd lonen	54 840,56	57 505,09
0790-01: Kerkfabriek Berbroek	4 563,85	4 563,85
0790-02: Kerkfabriek Donk	9 386,41	9 386,41
0790-03: Kerkfabriek Herk-Centrum	8 277,76	8 277,76
0790-04: Kerkfabriek Schakkebroek	90 231,27	90 231,27
0790-05: Kerkfabriek Schulen	17 540,71	17 540,71
0790-06: Eredienst gebouwen	10 208,30	10 271,82
0790-07: Kerkfabrieken : algemeen	15 000,00	11 114,65
0800-00: School Berbroek	816,00	583,17
0820-00: Muziekschool	34 329,50	34 158,95
0900-00: Sociale bijstand	997 488,08	910 706,59
0901-00: Voorschotten	400,00	80,00
0903-00: Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	110 827,50	112 449,32
0904-00: Activering van tewerkstelling	123 458,02	100 032,92
0905-00: Dienst voor juridische informatie en advies	10 200,00	8 870,92
0909-00: Overige verrichtingen inzake sociale uitsluiting	12 038,00	11 113,18
0911-00: Diensten en voorzieningen voor personen met een handicap	3 528,33	3 528,33
0930-00: Sociale huisvesting	65 957,30	64 686,01
0930-02: IKB-project	26 843,64	20 094,33
0930-03: Marktwoningen (Servaes Vaesplein)	354,00	223,16
0943-00: Gezinshulp	704 233,20	675 674,83
0944-00: Huis van het Kind - Opvoedingsondersteuning	8 108,04	8 070,74
0944-01: Kinderloket	2 188,86	2 184,00
0945-00: Kinderopvang	988 683,79	943 223,37
0947-00: Klusjesdienst	7 454,00	5 846,61
0948-00: Poetsdienst	45 618,63	45 463,36
0950-00: Ouderenwoningen	46 210,31	40 466,97
0951-00: Dienstencentrum De Cirkel	230 340,77	208 487,49
0959-00: Diensten voor ouderen	9 000,00	7 325,95

Beleidsitem (met omschrijving)	Meerjarenplan	Jaarrekening
0984-01: Bestrijding schadelijke dieren en planten	3 570,00	33,00
0985-00: Gezondheids promotie en ziektepreventie	34 159,00	29 840,73
0990-00: Begraafplaatsen	26 019,05	24 259,06
0991-00: Erelonen dokters (crematie)	1 632,00	1 091,63
<b>Eindtotaal</b>	<b>15 565 126,40</b>	<b>14 609 594,30</b>

- (1) Gelet op een opmerking vanwege het Agentschap Binnenlands Bestuur werd de door het OCMW te betalen responsabiliseringsbijdrage geboekt op beleidsitem 0190-00 ipv 0119-00.
- (2) Gelet op een opmerking vanwege het Agentschap Binnenlands Bestuur werd de door de gemeente aan het AGB te betalen prijssubsidie aangerekend op beleidsitem 0740-01 ipv 0190-00. Het uiteindelijke bedrag van de betaalde prijssubsidie ligt ook substantieel lager dan het budget opgenomen in het meerjarenplan gelet dat de gerealiseerde inschrijvings- en toegangsgelden binnen het AGB ten gevolge van de coronacrisis ook een stuk lager liggen dan in een normaal jaar.



## Exploitatieontvangsten:

Beleidsitem (met omschrijving)	Meerjarenplan	Jaarrekening
0010-00: Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	344 300,44	344 139,94
0010-01: Gemeentefonds	3 359 160,67	3 306 945,67
0010-02: Eliaheffing	151 413,44	151 413,44
0010-03: Gesco-subsidies	790 743,97	790 743,96
0020-00: Belastingen	8 300 517,84	8 410 883,61
0030-00: Financiële aangelegenheden	50,00	49,51
0030-05: Intresten bankrekeningen	20 300,00	22 174,72
0030-10: diverse financiële aangelegenheden	19 250,00	20 494,82
0050-00: Patrimonium zonder maatschappelijk doel	133 350,50	130 160,54
0090-00: Overige algemene financiering		-9 570,00
0100-00: Politieke organen	19 278,15	19 141,80
0110-00: Secretariaat	234,35	254,53
0110-10: secretariaat lonen	5 756,00	7 789,58
0111-00: Fiscale en financiële diensten	13 864,35	14 188,78
0112-00: Personeelsdienst en vorming	714,00	747,85
0115-00: Welzijn op het werk	53 062,89	58 311,69
0119-00: Overige algemene diensten	18 542,50	33 583,46
0119-01: Uitleendienst	3 000,00	2 402,50
0119-02: Technische dienst	1 785,00	1 992,36
0119-03: Algemene diensten	29 290,00	51 254,92
0119-11: Afdelingshoofden lonen	469,00	749,07
0119-12: Communicatie lonen	11 552,25	13 231,42
0119-13: ICT lonen	234,00	329,27
0119-15: Technische dienst lonen	18 010,04	25 080,79
0130-00: Administratieve dienstverlening	868,00	728,12
0190-00: Overig algemeen bestuur	6 316,00	7 668,32
0200-03: Wegbeplanting : aankoop en onderhoud	10 500,00	12 143,25
0200-05: Mobiliteit	8 379,49	8 379,49
0210-00: Openbaar vervoer: Exploitatiekosten	765,00	0,00
0310-01: Dividend riolering	104 670,35	104 670,35
0310-02: Beheer van regen en afvalwater	27 540,00	44 835,96
0329-00: Sensibilisering milieu	6 418,00	3 506,21
0470-00: Dierenbescherming: werking en ondersteuning	200,00	0,00
0480-00: Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	3 000,00	5 300,00
0550-00: Werkgelegenheid	1 000,00	750,00
0600-00: Ruimtelijke planning	2 924,00	4 295,97
0629-00: Overig woonbeleid	117 451,00	105 140,12
0630-00: Watervoorziening: onderhoud		0,00
0640-00: Dividenden electriciteit	312 206,46	312 206,46
0650-00: Dividend gas	110 524,97	110 540,66
0660-00: Dividend communicatievoorzieningen	586 842,20	587 328,41
0680-00: Parken en plantsoenen : onderhoud	398,00	223,45
0690-00: Overige nutsvoorzieningen	111 030,99	111 030,99
0703-00: Openbare bibliotheek	8 328,43	9 495,51
0705-00: Gemeenschapscentrum	45 700,00	31 499,92

Beleidsitem (met omschrijving)	Meerjarenplan	Jaarrekening	
0705-01: Seniorenoptredens	3 750,00	3 840,00	
0705-02: Tentoonstellingen	1 020,00	740,00	
0705-10: Cultuur lonen	11 064,55	38 921,83	(4)
0710-00: Gemeentelijke festiviteiten	600,00	1 738,56	
0740-00: Sport	139 813,43	129 744,47	(4) (6)
0750-01: jeugdhuis	21 402,00	16 593,43	
0750-02: Overige (jeugd)	2 828,14	4 879,52	
0750-10: Jeugd lonen	31 140,87	31 868,00	(4)
0790-07: Kerkfabrieken : algemeen	17 008,25	17 008,25	
0820-00: Muziekschool	189,57	185,85	
0900-00: Sociale bijstand	350 132,54	305 459,47	
0901-00: Voorschotten	400,00	80,00	
0903-00: Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	112 488,28	120 324,17	
0904-00: Activering van tewerkstelling	122 209,00	122 254,40	
0930-00: Sociale huisvesting	259,00	246,27	
0930-01: Doorgangswoningen	0,00	0,00	
0930-02: IKB-project	78 497,00	76 240,33	
0930-03: Marktwoningen (Servaes Vaesplein)	40 202,03	39 785,53	
0943-00: Gezinshulp	624 042,40	636 313,45	
0944-00: Huis van het Kind - Opvoedingsondersteuning	5 424,86	5 900,90	
0944-01: Kinderloket	2 188,86	2 216,82	
0945-00: Kinderopvang	777 564,30	796 692,82	(4) (7)
0947-00: Klusjesdienst	12 500,00	12 597,58	
0948-00: Poetsdienst	27 235,00	30 864,93	
0950-00: Ouderenwoningen	82 172,53	84 330,87	
0951-00: Dienstencentrum De Cirkel	85 009,48	52 862,05	(4)
0959-00: Diensten voor ouders	0,00	20,70	
0985-00: Gezondheidspromotie en ziektepreventie	2 000,00	2 362,78	
0990-00: Begraafplaatsen	30 000,00	35 611,40	
0991-00: Erelonen dokters (crematie)	51,00	0,00	
<b>Eindtotaal</b>	<b>17 341 135,37</b>	<b>17 425 921,80</b>	

(1) In het meerjarenplan wordt er voor de bepaling van de middelen uit het gemeentefonds rekening gehouden met de vooropgestelde groeinorm van 3,5%. De werkelijke verdeling van de middelen uit het gemeentefonds is steeds gebaseerd op de score die de gemeentes behalen op de verschillende parameters die de verdeling van het gemeentefonds bepalen.

(2) De ontvangsten uit de opcentiemen onroerende voorheffing werden onderraamd.

(3) Naar aanleiding van een opmerking van het Agentschap Binnenlands Bestuur in het kader van de jaarrekening 2019 van de gemeente, werd voor de in 2019 geboekte kapitaalsverhoging in Limburg.net een correctieboeking uitgevoerd.

(4) De verdeling van de middelen voor sociale maribel over de beleidsitems wijkt af van de verdeling die voorzien werd in het meerjarenplan.

(5) In uitvoering van VIA5 werden bijkomende VIA-middelen ontvangen.



(6) Ten gevolge van de coronacrisis is de Sporhal Herkules gedurende lange periodes van 2020 gesloten moeten blijven. Hierdoor diende door het AGB aan de gemeente minder loonkost betaald te worden voor de personeelsleden die ter beschikking gesteld worden aan het AGB.

(7) Naar aanleiding van de coronacrisis werd er vanuit Kind & Gezin bijkomende subsidiëring voor BKO De Speeldoos voorzien.

Investeringsuitgaven

Beleidsitem (met omschrijving)	Meerjarenplan	Jaarrekening
0090-00: Overige algemene financiering	0,00	-9 570,00 (1)
0119-01: Uitleendienst	6 000,00	0,00
0119-02: Technische dienst	157 145,43	15 964,66
0119-03: Algemene diensten	67 936,00	42 031,34
0130-00: Administratieve dienstverlening	276 870,54	53 345,26
0200-01: Onderhoud wegennet	1 368 752,03	1 146 472,03
0310-01: Dividend riolering	18 000,00	10 638,07
0480-00: Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	40 000,00	14 860,49
0600-00: Ruimtelijke planning	57 165,22	3 320,43
0660-00: Dividend communicatievoorzieningen	440 962,58	0,00 (2)
0680-00: Parken en plantsoenen : onderhoud	149 138,76	113 415,62
0703-00: Openbare bibliotheek	45 000,00	4 777,43
0705-00: Gemeenschapscentrum	6 000,00	544,50
0705-03: Overige cultuur	4 800,00	2 690,31
0720-00: Monumentenzorg	21 798,00	250,00
0729-00: Erfgoed	50 000,00	0,00
0740-00: Sport	60 793,61	51 428,06
0750-02: Overige (jeugd)	0,00	0,00
0790-06: Eredienst gebouwen	38 978,64	38 978,64
0820-00: Muziekschool	12 485,00	0,00
0945-00: Kinderopvang	124 803,38	80 625,27
0947-00: Klusjesdienst	28 800,00	1 787,22
0950-00: Ouderenwoningen	28 214,37	19 718,44
<b>Eindtotaal</b>	<b>3 003 643,56</b>	<b>1 591 277,77</b>

(1) Naar aanleiding van een opmerking van het Agentschap Binnenlands Bestuur in het kader van de jaarrekening 2019 van de gemeente, werd voor de in 2019 geboekte kapitaalsverhoging in Limburg.net een correctieboeking uitgevoerd.

(2) In het meerjarenplan werd op basis van het toen beschikbare boekingschema een investeringsuitgave en -ontvangst ingeschreven in het kader van de trekkingsrechten S-LIM. In het kader van de afronding van de jaarrekening werd een nieuwe boekingswijze gecommuniceerd waardoor de boeking op de investeringsontvangsten en -uitgaven niet langer van toepassing is.

Voor een verdere detaillering van de investeringsuitgaven wordt verwezen naar de rapportering inzake de uitvoering per investeringsproject.

Investeringsontvangsten

Beleidsitem (met omschrijving)	Meerjarenplan	Jaarrekening
0050-00: Patrimonium zonder maatschappelijk doel	4 370,00	4 370,00
0200-01: Onderhoud wegnnet	539 422,10	524 269,70
0200-05: Mobiliteit	17 490,00	7 765,21
0640-00: Dividenden electriciteit	0,00	376 288,74 (1)
0660-00: Dividend communicatievoorzieningen	440 962,58	0,00 (2)
0705-00: Gemeenschapscentrum	0,00	6 330,50
<b>Eindtotaal</b>	<b>1 002 244,68</b>	<b>919 024,15</b>

(1) Op de Buitengewone Algemene Vergadering van Fluvius, die plaatsvond op 9 december 2020, werd een kapitaalsvermindering goedgekeurd inzake de V-aandelen elektriciteit. Een bedrag van 369.958,24 euro werd door Fluvius uitgekeerd aan de gemeente Herk-de-Stad.

(2) In het meerjarenplan werd op basis van het toen beschikbare boekingschema een investeringsuitgave en -ontvangst ingeschreven in het kader van de trekkingsrechten S-LIM. In het kader van de afronding van de jaarrekening werd een nieuwe boekingswijze gecommuniceerd waardoor de boeking op de investeringsontvangsten en -uitgaven niet langer van toepassing is.

Voor een verdere detaillering van de investeringsontvangsten wordt verwezen naar de rapportering inzake de uitvoering per investeringsproject.

Financieringsuitgaven

Beleidsitem (met omschrijving)	Meerjarenplan	Jaarrekening
0040-00: Transacties in verband met de openbare schuld	519 951,05	385 397,79 (1)
0040-02: Aflossingen leningen gemeente	1 010 519,46	1 011 068,70 (2)
0040-05: leningen kerkfabrieken	35 631,45	35 631,45
0190-00: Overig algemeen bestuur	-848 920,69	-848 920,69 (3)
<b>Eindtotaal</b>	<b>717 181,27</b>	<b>583 177,25</b>

(1) Binnen het OCMW werd een budget van 134.553,26 euro voorzien voor de aflossing van het werkkapitaal dat door de gemeente ter beschikking gesteld werd aan het OCMW. Aangezien het hier in feite een interne facturatie betreft tussen gemeente en OCMW telt deze uitgave budgettair niet mee.

(2) In uitvoering van de beslissing van de gemeenteraad van 25 juni 2018, waarbij de gemeente het politiegebouw volledig in bezit neemt door overname van de delen van Halen en Lummen, neemt de gemeente ook de in het kader van het correctiemechanisme voorziene verplichtingen (in verband met het eertijds als Rijkswachtgebouw verkregen onroerend goed) over van Halen en Lummen. Door de volledige overname stijgt de jaarlijkse aflossing vanaf 2019. Het Agentschap Binnenlands Bestuur heeft in het kader van de jaarrekening 2019 opgemerkt dat de bedragen niet conform de beslissing van de gemeenteraad werden verwerkt. Een bijkomende leningsaflossing mbt de jaren 2016-2020 voor een totaalbedrag van 469,29 euro werd geboekt.

(3) Gedeeltelijke schuldkwijtschelding door de gemeente van de lening aan het AGB.

Financieringsontvangsten

Beleidsitem (met omschrijving)	Meerjarenplan	Jaarrekening
0040-00: Transacties in verband met de openbare schuld	134 553,26	0,00 (1)
0040-04: nieuwe leningen gemeente	500 000,00	501 097,29 (2)
0190-00: Overig algemeen bestuur	60 000,00	60 000,00
0600-00: Ruimtelijke planning	50 000,00	32 500,00
0790-07: Kerkfabrieken : algemeen	35 631,45	35 631,45
<b>Eindtotaal</b>	<b>780 184,71</b>	<b>629 228,74</b>

(1) Binnen de gemeente werd een budget van 134.553,26 euro voorzien voor de aflossing van het werkkapitaal door het OCMW dat door de gemeente ter beschikking gesteld werd aan het OCMW. Aangezien het hier in feite een interne facturatie betreft tussen gemeente en OCMW telt deze uitgave budgettair niet mee.

(2) In uitvoering van de beslissing van de gemeenteraad van 25 juni 2018, waarbij de gemeente het politiegebouw volledig in bezit neemt door overname van de delen van Halen en Lummen, neemt de gemeente ook de in het kader van het correctiemechanisme voorziene verplichtingen (in verband met het eertijds als Rijkswachtgebouw verkregen onroerend goed) over van Halen en Lummen. Het Agentschap Binnenlands Bestuur heeft in het kader van de jaarrekening 2019 opgemerkt dat de bedragen niet conform de beslissing van de gemeenteraad werden verwerkt. Een bijkomende leningsontvangst van 1.097,29 euro wordt ingeschreven.

## 3.11. Uitvoering investeringsbudgetten per investeringsproject

Investeringsuitgaven per investeringsproject (excl. overdracht)

Investeringsproject (met omschrijving)	Meerjarenplan	Jaarrekening
IP-1: Informatica	36 000,00	21 287,40
IP-15: Verkeersveiligheid	50 000,00	26 409,76
IP-16: Muziekinstrumenten harmonie	11 285,00	0,00
IP-17: Huis van het Kind	115 831,69	74 136,43
IP-19: Technische dienst: technisch materieel	14 000,00	7 412,36
IP-2: Buitengewone onderhoudswerken IKB	0,00	0,00
IP-20: Technische dienst: rollend materieel	130 000,00	0,00
IP-21: Buitengewoon onderhoud wegennet	291 397,90	295 648,27
IP-22: Fietsweg Beckersvaart	330 000,00	297 237,58
IP-23: Straatmeubilair	5 000,00	0,00
IP-24: Wegen- en rioleringsnet	567 354,13	441 594,78
IP-25: Voorzieningen zwakke weggebruiker	50 000,00	50 094,00
IP-26: Opmaak RUP's en plannen	57 165,22	3 320,43
IP-27: Uitbouw trage wegennet	25 000,00	0,00
IP-28: Kunstwerken commissie beeldende kunst	21 798,00	250,00
IP-29: Nieuw administratief centrum	269 160,23	53 345,26 (1)
IP-32: Investeringsstoelage sportinfrastructuur	45 000,00	44 997,54
IP-33: Gemeenschapscentrum: meubilair	5 000,00	0,00
IP-37: Bos Scholen	129 138,76	107 821,93
IP-4: Buitengewone onderhoudswerken bejaardenwoningen	28 214,37	19 718,44
IP-40: Sportcentrum Herkules buitenomgeving	5 000,00	3 254,27
IP-41: Trap opvang Scholen	3 000,00	262,87
IP-42: Rioleringsfonds	18 000,00	10 638,07
IP-44: Uitleendienst	6 000,00	0,00
IP-45: Technische dienst: nieuw materialendepot	1 000,00	598,95
IP-47: Vernieuwing bibliotheek	45 000,00	4 777,43
IP-48: Mobiele camera's	40 000,00	14 860,49
IP-51: Duurzaamheid gebouw Markthallen en bibliotheek	1 000,00	544,50
IP-52: Inrichting Park Olmenhof	20 000,00	5 593,69
IP-53: Uitpas	4 800,00	2 690,31
IP-54: Nieuwe website en intranet	30 000,00	18 807,94
IP-55: Muziekinstrumenten muziekacademie	1 200,00	0,00
IP-59: Uitbreiding administratieve ruimtes gemeentelijke werkplaats	12 145,43	7 953,35
IP-6: Klusjesdienst	28 800,00	1 787,22
IP-60: Buitengewone onderhoudswerken stadhuis	7 710,31	0,00
IP-61: Inrichting Trompetweg	50 000,00	35 487,64
IP-63: Sporthal Scholen	10 793,61	3 176,25
IP-64: Dekenij	38 978,64	38 978,64
IP-65: Kinderopvang Donk	5 971,69	6 225,97
IP-67: S-LIM	442 898,58	1 936,00
IP-8: Amandinahuis (incl. buitenomgeving)	50 000,00	0,00
IP-GEEN: Geen investeringsproject	0,00	-9 570,00 (2)
<b>Eindtotaal</b>	<b>3 003 643,56</b>	<b>1 591 277,77</b>



(1) Het volledige in het meerjarenplan in 2020 voorziene budget voor het NAC (IP-29), ten bedrage van 269.160,23 euro werd begin maart, conform de beslissing van het college, overgedragen naar 2021. In het kader van de afronding van de jaarrekening 2020 werd echter vastgesteld dat de van Halen en Lummen in het kader van het correctiemechanisme voorziene en overgenomen verplichtingen (in verband met het eertijds als Rijkswachtgebouw verkregen onroerend goed) nog niet eerder budgettair werden aangerekend. Hetzelfde geldt voor de aanpassing van het deel van het correctiemechanisme van Herk-de-Stad. Deze boekingen werden alsnog uitgevoerd in het kader van de afronding van de jaarrekening 2020 waardoor er op dit investeringsproject een overschrijding met 53.345,26 euro is.

(2) Naar aanleiding van een opmerking van het Agentschap Binnenlands Bestuur in het kader van de jaarrekening 2019 van de gemeente, werd voor de in 2019 geboekte kapitaalsverhoging in Limburg.net een correctieboeking uitgevoerd.

Investeringsontvangsten per investeringsproject (excl. overdracht)

<b>Investeringsproject (met omschrijving)</b>	<b>Meerjarenplan</b>	<b>Jaarrekening</b>
IP-15: Verkeersveiligheid	12 500,00	7 765,21
IP-22: Fietsweg Beckersvaart	9 117,28	9 117,28
IP-25: Voorzieningen zwakke weggebruiker	30 304,82	15 152,42
IP-51: Duurzaamheid gebouw Markthallen en bibliotheek		6 330,50
IP-62: realisatie vuilbakkenplan	4 990,00	0,00
IP-67: S-LIM	440 962,58	0,00
IP-68: Aandelen Fluvius		369 958,24
IP-7: Doelstraat-De Pierpontstraat	500 000,00	500 000,00
IP-9: Verkoop gronden	4 370,00	4 370,00
IP-GEEN: Geen investeringsproject		6 330,50
<b>Eindtotaal</b>	<b>1 002 244,68</b>	<b>919 024,15</b>

### 3.12. Toelichting bij specifieke evoluties

In 2020 zijn er een aantal evoluties die een uitzonderlijke impact op het resultaat hebben gehad (in vergelijking met 2019):

#### 1) Gedeeltelijke schuldkwijtschelding door de gemeente

De gemeenteraad heeft op 9 november 2020 beslist dat van de per 31/12/2019 openstaande lening (1.448.920,69 euro) van het Autonoom Gemeentebedrijf Herk-de-Stad 848.920,69 euro wordt kwijtgescholden. De jaarlijkse aflossing daalt hierdoor voor de resterende looptijd van de lening van 150.000 euro naar 60.000 euro.

Dit heeft zowel een eenmalige negatieve impact op 2020 als een weerkerende negatieve impact voor de resterende jaren van de looptijd van de lening (dalende aflossing en dalende intrestopbrengsten). De eenmalige negatieve impact komt o.a. tot uiting in de financiële kosten voor 2020 onder de staat van opbrengsten en kosten (schema J5).

#### 2) Integratie jaarrekening gemeente en OCMW

2020 is het eerste boekjaar waarbij er een geïntegreerde jaarrekening voor gemeente en OCMW wordt opgesteld. Dit heeft als gevolg dat de transacties tussen gemeente en OCMW op een nieuwe manier geboekt worden en deze bijgevolg zowel budgettair als in de staat van opbrengsten en kosten niet meer tot uiting komen waardoor de vergelijking met de gesommeerde jaarrekening 2019 van gemeente en OCMW bemoeilijkt wordt. Het grootste verschil komt tot uiting in de staat van opbrengsten waarbij er zowel voor de toegestane werkingssubsidies (I.A.5.) als voor de ontvangen algemene werkingssubsidies (II.A.3.a.) er een sterke daling merkbaar is in vergelijking met 2019. Dit betreft het wegvallen van de algemene werkingssubsidie die de gemeente t.e.m. 2019 aan het OCMW verschaftte. In 2019 betrof het een bedrag van 1.012.029.06 euro.

#### 3) Coronacrisis

Het boekjaar 2020 is uiteraard sterk beïnvloed door de impact van de coronacrisis. We kunnen vaststellen dat dit voor het resultaat 2020 in de kering een eerder gunstig budgettair en boekhoudkundig effect heeft.

- In 2020 kennen de uitgaven voor goederen en diensten een sterke daling ten opzichte van de uitgaven 2019. Een aantal diensten, hoofdzakelijk in de vrijetijdssector, hebben hun normale dienstverlening tijdelijk of langdurig moeten onderbreken/aanpassen. De uitgaven voor het organiseren van evenementen/optredens/activiteiten zijn sterk gedaald maar ook bepaalde uitgaven (energie, aankoop drank,..) die samenhangen met het uitbaten van de verschillende locaties zijn een stuk lager als in 2019. Langs de andere kant zijn er in 2020 ook een aantal bijkomende uitgaven gedaan met het oog op de bescherming van zowel het eigen personeel als van de Herkse burgers. Voornaamste voorbeeld hiervan is de aankoop van mondmaskers door het stadsbestuur.
- Samenhangend met de daling van de uitgaven voor goederen en diensten zijn in 2020 uiteraard ook de ontvangsten uit de werking (tickets, drankverkoop, bijdragen ouders in kinderopvang, verhuur zalen, uitleendienst,...) gedaald.
- In 2020 werden er naar aanleiding van de coronacrisis meer werkingssubsidies ontvangen vanwege de Vlaamse en federale overheid (o.a. noodfonds cultuur, jeugd, sport en media; subsidie kinderopvang; armoedebestrijding). Deze bijkomende subsidies vertalen zich voornamelijk in bijkomende toegestane werkingssubsidies (bv.

voor verenigingen) maar het grootste deel van deze uitgaven is niet voor 2020 maar voor 2021.

- Voor 2020 is de impact op de fiscale ontvangsten beperkt (reclamedrukwerk, markten,...). De grootste impact zal zich echter voordoen op de ontvangsten uit de personenbelasting waar met name vanaf boekjaar 2021 maar vooral vanaf het boekjaar 2022 de impact van het inkomstenjaar 2020 tot uiting zal komen.

### 3.13. Financiële risico's

Een lokaal bestuur is voor haar ontvangsten sterk afhankelijk van andere (hogere) overheden. Enerzijds omwille van de subsidies die deze overheden toekennen en anderzijds omwille van de impact dat het door deze overheden gehanteerde belastingregime kan hebben op de belastingontvangsten van een lokaal bestuur (bv. een nieuwe taxshift). De aanpak van de coronacrisis bevestigt dit nogmaals. Doordat de hogere overheden hun bestaande subsidiekanalen op peil hebben gehouden, en anderzijds bijkomende subsidiekanalen hebben geopend, slagen we er in, toch zeker op korte termijn, om de huidige crisis budgettaire gezien goed door te komen. Op een bepaald moment zullen de geslane budgettaire gaten, gelet op de geleverde zware financiële inspanningen door de hogere overheden, terug gedicht moeten worden door deze hogere overheden.

Als lokaal bestuur dienen we bijgevolg attent te blijven voor koerswijzigingen, zowel positief (nieuwe subsidiepotten) als negatief (aanpassingen aan de bestaande subsidiepotten en belastingregimes), die zich voordoen bij deze hogere overheden. We dienen er ons ook van bewust te zijn dat indien een hogere overheid beslist om een bepaalde dienstverlening af te bouwen/stop te zetten, het vaak de lokale overheid zal zijn die het ontstane gat in de dienstverlening zal dienen in te vullen.

De ambitieuze investeringsinspanning die vooropgesteld wordt in het meerjarenplan geeft aanleiding tot het aangaan van nieuwe leningen (en een verhoging van de schuldenlast). Deze nieuwe leningen zullen, door de vereiste aflossingen en de te betalen intresten, een langdurige impact hebben op de autofinancieringsmarge van de gemeente. Een toekomstige sterke stijging van de rentevoeten kan daarbij een significante impact hebben op de financiële gezondheid van de gemeente. In het meerjarenplan wordt rekening gehouden met een vaste rentevoet van 2% op een termijn van 20 jaar. Dit is meer dan het dubbele van de intrestvoet die gehanteerd werd bij de laatste lening die de gemeente heeft afgesloten en houdt bijgevolg in dat er reeds rekening gehouden wordt met een mogelijke toekomstige stijging van de rentevoeten. Daarnaast dienen we er ons ook van bewust te zijn dat de effectieve uitvoering van investeringen vaak vertraging oploopt (zoals ook blijkt uit voorliggende jaarrekening).

Op basis van de laatste vooruitzichten wordt er vanuit gegaan dat de responsabiliseringsbijdrage in de periode 2020-2025 zowel een impact zal hebben op het OCMW als op de gemeente. Deze impact wordt getemperd door de tussenkomst vanuit de Vlaamse overheid. Naast de algemeen voorziene tussenkomst vanuit de Vlaamse overheid, zal deze impact ook getemperd worden door het feit dat deze statutairen naar alle waarschijnlijkheid vervangen zullen worden door 'goedkopere' contractueel tewerkgestelden.

In het meerjarenplan worden enkele acties vooropgesteld die ook op langdurige termijn een positieve impact kunnen hebben op de financiën van de gemeente (bv. kerkenplan, optimalisatie patrimonium, duurzaamheid). Indien deze acties niet gerealiseerd worden, worden ofwel ontvangsten/minderuitgaven niet gerealiseerd ofwel dringen zich meeruitgaven op.

Voor de dividenden die vanwege Fluvius ontvangen worden wordt ook rekening gehouden met een jaarlijkse indexatie met 2%. Dit is onder voorbehoud van de nieuwe tariefmethodologie die de Vlaamse Regulator voor de Energie- en Gasmarkt (VREG) naar midden 2021 zal uitwerken. Er zal naar aanleiding van deze tariefmethodologie door Fluvius bekeken worden of dit groeipad voor de dividenden kan aangehouden worden.

Ook de komende jaren wordt verder ingezet op digitalisering en hiertoe worden ook de nodige bijkomende kredieten ingeschreven. Het feit dat we voor deze digitalisering sterk afhankelijk zijn van onze vaste leverancier(s)(en hun prijszetting), houdt echter een financieel risico in.

Teneinde deze financiële risico's het hoofd te bieden beschikken we over een aantal troeven. Ten eerste geeft deze jaarrekening weer dat zowel het beschikbaar budgettair resultaat als de autofinancieringsmarge eind 2020 nog zeer positief zijn. Ten tweede biedt de standaard voorziene jaarlijkse indexatie van de uitgaven met 2% de mogelijkheid om, moest dit nodig zijn, relatief eenvoudig besparingen te realiseren door het stopzetten van deze standaardindexatie. Ten derde liggen de belastingen, en meer specifiek de opcentiemen op de onroerende voorheffing en de personenbelasting, relatief laag waardoor er ruimte is voor een verhoging van deze opcentiemen (en een verhoging van de ontvangsten van de gemeente).



### 3.14. Documentatie

De documentatie bij de jaarrekening bevat de volgende elementen:

- 1° het overzicht van alle beleidsdoelstellingen, met de bijbehorende actieplannen en acties, telkens met de bijbehorende ramingen van ontvangsten en uitgaven (ODAA);
- 2° een overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies;
- 3° per beleidsdomein, het overzicht van de beleidsvelden die er deel van uitmaken;
- 4° een rapport inzake de journaalvolnummers;
- 5° een overzicht van de personeelsinzet;
- 6° een overzicht van de opbrengst per soort van belasting die het bestuur heft.

Deze documentatie wordt aan de leden van de gemeenteraad en de raad voor maatschappelijk welzijn ter beschikking gesteld via het notulenbeheerssysteem Echo en dit als bijlage bij het punt inzake de jaarrekening.