



Gemeente & OCMW Herk-de-Stad

Jaarrekening 2021

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.....	27
2.1. Schema J1 - de doelstellingenrekening	27
2.2. Schema J2 - De staat van het financieel evenwicht.....	30
2.3. Schema J3 - de realisatie van de kredieten	32
2.4. Schema J4 - de Balans	34
2.5. Schema J5 - Staat van opbrengsten en kosten	37
3. Toelichting.....	39
3.1. Schema T1 - Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar functionele aard.....	40
3.2. Schema T2 - Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard	42
3.3. Schema T3 - Prioritaire investeringsprojecten	46
3.4. Schema T4 - Overzicht van de evolutie van de financiële schulden	53
3.5. Schema T5 - Toelichting bij de balans.....	54
3.6. Waarderingsregels gemeente	56
3.7. Waarderingsregels OCMW	70
3.8. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	79
3.9. Overgedragen investeringskredieten naar 2022.....	80
3.10. Uitvoering budgetten per beleidsitem (uitgezonderd interne facturatie).....	82
3.11. Uitvoering investeringsbudgetten per investeringsproject	88
3.12. Toelichting bij specifieke evoluties.....	90
3.13. Financiële risico's	92
3.14. Documentatie	95

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 2021 873.737 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 2021 van -898.496 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 2021 stijgt hierdoor naar 7.865.125 euro.

De autofinancieringsmarge voor het boekjaar 2021 bedraagt 2.081.479 euro. Dit is een sterke verbetering ten opzichte van de autofinancieringsmarge voorzien in de laatste aanpassing van het meerjarenplan (1.239.638 euro) die hoofdzakelijk te wijten is aan het groter dan geraamd exploitatiesaldo in 2021.

In 2021 is er een boekhoudkundig overschot van 1.019.936 euro. Hiermee blijft het overschot voor 2021 quasi op hetzelfde niveau als het overschot 2020 (1.053.273 euro). Het netto-actief stijgt van 49.001.929 euro eind 2020 naar 49.749.872 euro eind 2021.

Teneinde een negatief netto-actief te vermijden bij het OCMW wordt door de gemeente een tussenkomst aan het OCMW voor een bedrag van 606.536,57 euro voorzien.

1. **Beleidsevaluatie**

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 beleidsevaluatie 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?

Beleidsevaluatie



2021

Journaalvolgnommern: JR Budg. 501957 Alg. 48297 / IK Budg. 39483 EK Budg. 42394

 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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	839.956	885.117	1.047.684
Ontvangsten	851.385	855.441	850.038
Saldo	11.429	-29.676	-197.645
Investerings			
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.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	81.848	90.957	191.933
Ontvangsten	89.920	104.076	155.287
Saldo	8.072	13.119	-36.646
Investerings			
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, Emino (voorheen De Winning), Arktos, Open School en andere actoren uit het tewerkstellingslandschap.

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: Alle leefloon-, steun- en maatzorgdossiers worden maandelijks besproken met de activeringscoachen om deze kwetsbare doelgroepen zoveel als mogelijk te ondersteunen en te versterken.

De schaarse arbeidsplaatsen worden tijdens de aanhoudende Covid-19 pandemie meer dan voorheen ingevuld door sterkere profielen. Hierdoor krijgt de meest kwetsbare doelgroep nog minder kansen op de reguliere arbeidsmarkt.

In 2021 waren 3 TWE-trajecten in de vorm van een art.60§7-tewerkstelling lopende:

- Kringwinkel Hageland te Diest
- De Winning (keuken)
- De Winning (boerderij)

Na afronding van de arbeidsovereenkomsten werd 1 cliënt begeleid naar een reguliere tewerkstelling en 1 cliënt kreeg in De Winning een LDE-contract.

4 actieve cliënten doorliepen in 2021 een I Can traject bij Arktos waarvan 3 cliënten een verdere begeleiding nodig hebben en 1 cliënt in een reguliere tewerkstelling bij Eke.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	60.584	70.615	168.529
Ontvangsten	88.053	102.209	153.420
Saldo	27.469	31.594	-15.109
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	21.264	20.342	23.404
Ontvangsten	1.867	1.867	1.867
Saldo	-19.397	-18.475	-21.537
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.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	706.795	733.966	782.102
Ontvangsten	696.767	686.050	624.050
Saldo	-10.028	-47.916	-158.052
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 2021: Op 3 november 2021 ging het Welzijnsloket van start. Het loket is elke werkdag telefonisch een half dagdeel bereikbaar en werkt op afspraak met op donderdag voormiddag een vrije inloop.

In de periode van 3 november 2021 tot en met 23 december 2021 stelden 98 burgers een hulpvraag (pensioen, inkomensvervangende tegemoetkoming, parkeerkaart, zorgbudget, sociaal tarief, belastingen, administratieve ondersteuning, inkomstenonderzoek minder mobilencentrale, pedicure, verwarmingstoelage en borgstelling woonzorgcentrum).

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	706.795	733.966	782.102
Ontvangsten	696.767	686.050	624.050
Saldo	-10.028	-47.916	-158.052
Investerings			
Financiering			

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	41.835	46.420	61.228
Ontvangsten	2.331	1.500	10.404
Saldo	-39.504	-44.920	-50.824
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.

Publieke info:

behouden. Buurtgerichte Zorg gaat enkel aan belang toenemen.

"Zorgzaam Scholen" als project weerhouden door Agentschap Zorg & Gezondheid (2022-2024 - 100.000€ subsidie): aparte actie van maken?

Momenteel niet duidelijk hoe hierover moet gerapporteerd worden.

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: Het project Buurtgerichte Zorg is gestart in Schakkebroek. Het analyserapport en actieplan zijn besproken op de gemeenteraad. Een actieve terugkoppeling is niet kunnen gebeuren omwille van corona. Corona strooide eveneens roet in het eten bij de uitvoering van de buurtanalyse in Scholen. De cijfermatige analyse is wel gebeurd.

Er werd een subsidiedossier ingediend voor de projectoproep "Zorgzame Buurten" van de Vlaamse overheid.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	39.178	38.900	38.900
Ontvangsten	278	0	0
Saldo	-38.900	-38.900	-38.900
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.657	7.520	22.328
Ontvangsten	2.053	1.500	10.404
Saldo	-604	-6.020	-11.924
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	9.478	13.774	12.421
Ontvangsten	62.367	63.815	60.297
Saldo	52.889	50.041	47.876
Investerings			
Financiering			

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	29.415	36.726	86.785
Ontvangsten	0	200	200
Saldo	-29.415	-36.526	-86.585
Investerings			
Uitgaven	338.989	1.046.790	5.362.670
Ontvangsten	42.323	483.387	1.037.500
Saldo	-296.666	-563.402	-4.325.170
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 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.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	17.475	19.526	10.546
Ontvangsten	0	200	200
Saldo	-17.475	-19.326	-10.346
Investerings			
Uitgaven	4.896	14.406	380.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-4.896	-14.406	-380.000
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 2021: De GR legde op 08/02/2021 een nieuwe samenstelling vast. Kandidaturen moesten ingediend worden voor 9 juni 2021. Deze oproep is eveneens verschenen in de '3540' editie mei -juni. De samenstelling van de GECORO was voorzien voor de gemeenteraad van september 2021 maar werd uitgesteld naar de gemeenteraad van 10/01/2022.

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	17.475	19.526	10.546
Ontvangsten	0	200	200
Saldo	-17.475	-19.326	-10.346
Investerings			
Uitgaven	4.896	14.406	380.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-4.896	-14.406	-380.000
Financiering			

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

Dit actieplan is een actiegerichte vertaling van de gebouwenmatrix waarmee het gemeentelijk patrimonium in kaart is gebracht. Het gaat enerzijds om een aantal zeer concrete uitvoeracties en anderzijds acties waarvoor een duidelijke visie en prioriteitenbepaling dient te gebeuren. Dat is vooral nodig voor een aantal gebouwen die een gemeenschapsfunctie hebben: parochiezaal, bedieningspost bib, kinderopvang... Het lopende kerkenbeleidsplan wordt hier bij voorkeur aan gekoppeld omdat er ook voor (een deel) van de kerken gedacht wordt aan herbestemmingen met een brede gemeenschapsinvulling. Voor de acties i.v.m. het NAC is een logische volgorde duidelijk: de verbouwing van het politiebouwwerk tot NAC is de eerste stap, pas daarna kan er werk worden gemaakt van een herbestemming van het OCMW-gebouw en het huidige gemeentehuis.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	25.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-25.000
Investerings			
Uitgaven	323.457	947.293	4.727.670
Ontvangsten	6.766	451.000	1.025.000
Saldo	-316.691	-496.293	-3.702.670
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 2021: In uitvoering: Amandinaweg & Keernestraat - Toekomstige planning: Rode Kruisstraat 2022-2023, Rummenweg 2023-2024, Heerlestraat ea. 2024-2025

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	307.869	789.838	1.554.670
Ontvangsten	6.766	0	0
Saldo	-301.104	-789.838	-1.554.670
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 2021: Sinds begin van het jaar 2021 werden plannen en tekeningen omgezet in een lastenboek. Offertes werden opgevraagd om het voormalig politiekantoor te transformeren naar een administratief centrum voor de gezamenlijke huisvesting voor gemeente en OCMW. De ontvangen offertes overschrijden echter ruim de voorziene investeringsenveloppe. Na een poging om te onderhandelen met Fluvius om de budgetoverschrijding binnen aanvaardbare grenzen te houden wordt Fluvius eind 2021 (midden december) verzocht het project te reëngineeren naar de opdracht zoals initieel geformuleerd meer bepaald de grondige renovatie van het gelijkvloers en een beperkte herinrichting van verdiep 1 en 2.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	25.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-25.000
Investeringsen			
Uitgaven	8.327	100.000	1.700.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-8.327	-100.000	-1.700.000
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 2021: Architect aangeduid, scenario keuze lopende, voorbereiding bouwdoossier lopende

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringsen			
Uitgaven	4.659	50.000	450.000
Ontvangsten	0	0	200.000
Saldo	-4.659	-50.000	-250.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringsen			
Uitgaven	2.602	7.456	1.023.000
Ontvangsten	0	451.000	825.000
Saldo	-2.602	443.545	-198.000
Financiering			

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	11.631	16.100	24.109
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-11.631	-16.100	-24.109
Investerings			
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 2021: De aanplant van de bomen in Herk-de-Stad en Schakkebroek voor 2021 zijn afgerond.

Los van de LSM-bomen (47 stuks) werden er door de gemeentelijke diensten in 2021 92 nieuwe bomen geplant waaronder 25 "klimaatbomen".

Op 8 december 2021 vond er weer een infovergadering plaats over de aanplant in 2022. Ditmaal worden er in het voorjaar van 2022 70 bomen geplant. Dit zal in Berbroek en in Schulen zijn.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	8.591	10.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-8.591	-10.000	-10.000
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.040	6.100	14.109
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-3.040	-6.100	-14.109
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-2.6.: Mobiliteit

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	10.637	85.090	100.000
Ontvangsten	35.557	32.387	12.500
Saldo	24.920	-52.703	-87.500
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 2021: Dossier onderhoud wegen 2021 in uitvoering oktober 2021 - tracé Oudebaan & Weg naar Spalbeek opgenomen om fietssuggestiestroken/fietsstraat aan te leggen.

Op het college van 22/3/2021 werd door het college principieel akkoord gegaan met de aanleg van fietspaden langs de Rummenweg en werd aan het ontwerp bureau de opdracht gegeven om dit uit te werken.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	7.258	7.500	50.000
Ontvangsten	15.152	15.152	0
Saldo	7.894	7.652	-50.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	3.379	77.590	50.000
Ontvangsten	20.405	17.235	12.500
Saldo	17.026	-60.355	-37.500
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-2.7.: Ondernemende stad

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	310	1.100	7.130
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-310	-1.100	-7.130
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 2021: 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 de 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 2021: Op 10 mei 2021 heeft de gemeenteraad het reglement inzake de gemeentelijke opcentiemen op de onroerende voorheffing van het gewest voor het aanslagjaar 2022 goedgekeurd waarin een nultarief voorzien is voor startende ondernemers. Op 11 juni werd de melding ontvangen dat het besluit van de gemeenteraad van Herk-de-Stad werd vernietigd door de gouverneur met als verantwoording dat het reglement twee schendingen van het gelijkheidsbeginsel inhoudt en tevens onvoldoende garanties biedt op de verwezenlijking van het doel van de belastingvermindering.

Na enkele overlegmomenten met het agentschap Binnenlands bestuur zal nu opnieuw intern bepaald dienen te worden welke richting het reglement uit zal moeten gaan zonder het risico op een tweede vernietiging te lopen.

Voor het aanslagjaar 2022 werd nog een reglement opgesteld waarbij er geen rekening gehouden wordt met een differentiatie van de gemeentelijke opcentiemen op de onroerende voorheffing van het gewest. Een specifiek tarief voor startende ondernemers zal dus pas ten vroegste kunnen vanaf het aanslagjaar 2023.

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	310	1.100	7.130
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-310	-1.100	-7.130
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	20.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-20.000
Investerings			
Uitgaven	0	0	155.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-155.000
Financiering			

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	16.098	23.688	43.030
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-16.098	-23.688	-43.030
Investerings			
Uitgaven	400	25.540	50.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-400	-25.540	-50.000
Financiering			

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	3.000	5.100
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-3.000	-5.100
Investerings			
Uitgaven	400	25.540	50.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-400	-25.540	-50.000
Financiering			

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 2021: Men zal de eerste zonnepanelen plaatsen op de technische dienst.

De installatie kan groter dan verwacht uitgevoerd worden vanwege de lage kostprijs en noodzakelijke netstudie Fluvius.

De meting van het verbruik is deze zomer uitgevoerd. Op basis van deze meting werd beslist om de huidige installatie op de technische dienst te overdimensioneren. Men schat dat de kost 30.000 euro zal bedragen. Het bestek is in opmaak.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	400	400	50.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-400	-400	-50.000
Financiering			

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 2021: 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.

De voorgaande problemen rond batterijduur zijn opgelost.

De camera's doen hun werk. Het onderhoudscontract is met een jaar gratis verlengd omwille van de problemen met de camera's.

Op het CBS van 20/12/21 werd het voorstel van aanpak voor het camera- en afvalbakkenplan goedgekeurd. Op deze manier zal de camerabewaking efficiënter verlopen en zal men ook beter kunnen inzetten op meldingen van sluikestort en zwerfvuil.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	3.000	5.100
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-3.000	-5.100
Investerings			
Uitgaven	0	25.140	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-25.140	0
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP-3.2.: Algemene gemeentelijke CO₂-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 2021: In het laatste klimaatrapport is opgenomen dat de CO₂-emissies in 2019 in Herk-de-Stad 55.354 ton bedroegen.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	740	3.420	18.161
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-740	-3.420	-18.161
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 2021: Het lokaal energie-en klimaatpact biedt mogelijkheden.

De intekening op dit pact is goedgekeurd op de gemeenteraad van september.

Op het college van 25/10/2021 werden de acties die we gaan inzetten voor dit pact goedgekeurd.

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	740	3.420	18.161
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-740	-3.420	-18.161
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	15.358	17.268	19.769
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-15.358	-17.268	-19.769
Investerings			
Financiering			

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	230.115	271.690	305.843
Ontvangsten	81.676	78.981	92.316
Saldo	-148.439	-192.709	-213.527
Investerings			
Uitgaven	373.351	774.225	1.228.845
Ontvangsten	0	15.000	0
Saldo	-373.351	-759.225	-1.228.845
Financiering			

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	121.873	150.505	170.289
Ontvangsten	65.776	63.464	74.909
Saldo	-56.098	-87.041	-95.380
Investerings			
Uitgaven	0	57.256	0
Ontvangsten	0	15.000	0
Saldo	0	-42.256	0
Financiering			

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 2021: Ondanks het feit dat corona toch wel een serieuze rem betekende op de uitrol van de UITPAS kunnen we toch spreken van een geslaagde start in 2021. Sinds 1 april werden er in totaal 371 UITPASsen verkocht en 156 kansenpassen. Dit terwijl het aanbod sport- en jeugdkampen en voorstellingen in De Markthallen toch beperkt was. Vooral de verkoop en inzet van de UITPAS als kansenpas blijft een belangrijk aandachtspunt

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.495	2.000	2.000
Ontvangsten	1.404	1.400	0
Saldo	-91	-600	-2.000
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	120.378	148.505	168.289
Ontvangsten	64.372	62.064	74.909
Saldo	-56.006	-86.441	-93.380
Investerings			
Uitgaven	0	57.256	0
Ontvangsten	0	15.000	0
Saldo	0	-42.256	0
Financiering			

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

*Evaluatie 2021: Het aantal uitleningen en verlengingen in de bibliotheek is als volgt geëvolueerd:
2019: 113.243;
2020: 77.737;
2021: 92.745.*

Het aantal uitleners is als volgt geëvolueerd:

*2019: 5.016;
2020: 4.481;
2021: 4.332.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	61.837	70.018	70.018
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-61.837	-70.018	-70.018
Investerings			
Uitgaven	23.646	40.223	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-23.646	-40.223	0
Financiering			

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 2021: In 2021 werd (buiten de omzetting naar ledverlichting) de laatste hand gelegd aan een grondige oprissing van het interieur. De bib kreeg een nieuw kleurtje. Er kwamen nieuwe meubels, balie, burelen in de werkruimte, leuk voorleeshoekje, lamellen, matten, boekenkarren, fronten tegen de rekken ...

De vervanging van de verlichting van bib en gemeenschapscentrum naar ledverlichting is een complex dossier. Het bestek is in opmaak.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	71	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-71	0	0
Investerings			
Uitgaven	23.646	40.223	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-23.646	-40.223	0
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	61.766	70.018	70.018
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-61.766	-70.018	-70.018
Investerings			
Financiering			

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	24.385	25.626	27.994
Ontvangsten	14.971	14.907	17.407
Saldo	-9.415	-10.719	-10.587
Investerings			
Uitgaven	349.705	676.746	1.200.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-349.705	-676.746	-1.200.000
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 2021: Het gemeentebestuur beslist om 1,2 milj. EUR vrij te geven aan voetbalclubs Herk FC en JVGH voor de realisatie van voetbalinfrastructuur; respectievelijk een kunstgrasveld en een voetbalaccommodatie. Beide clubs dienen een investeringsdossier in. Op de GR van 19 april wordt aan Herk FC een investeringssubsidie toegekend van 359.000 EUR voor de aanleg van een kunstgrasveld en op de GR van 21 juni keurt de GR een investeringssubsidie van 830.000 EUR goed voor de realisatie van de voetbalaccommodatie van JVGH te Schulen.

Door omstandigheden zijn er meerwerken aan de realisatie van het kunstgrasveld en de GR beslist op 13 september om het budget te verhogen met 25.000 EUR. Het kunstgrasveld wordt in november in gebruik genomen.

Het administratieve dossier van JVGH loopt vertraging op. Op 29 november '21 kan het CBS de bouwvergunning afleveren en kunnen de voorbereidende werken starten. Voor de realisatie van ledverlichting op de terreinen te Schulen wordt een investeringssubsidie aangevraagd aan het stadsbestuur in het kader van het reglement "investeringssubsidie sportclubs" 1 euro uitgave door de club voor 1 euro bijdrage door de stad. Het college keurde hiervoor een toelage goed van 25.267,25 EUR.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	348.100	675.000	1.200.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-348.100	-675.000	-1.200.000
Financiering			

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 2021: De verschillende nieuwe en vernieuwde wandelroutes in het centrum zijn verder afgewerkt. De wegwijzerbordjes zijn klaar voor plaatsing. De vertrekplaatsen worden voorzien van nieuwe startborden.

Begin november werd in het kader van het 10.000-stappen project wegsignalisatie aangebracht met aanduiding van het aantal stappen tussen de bekendste openbare locaties. In verband met het ontwikkelen van mountainbike routes/verbindingen vanuit het centrum is er weinig actie geweest. Het overleg met Sport Vlaanderen werd door de gekende omstandigheden verschillende keren uitgesteld.

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 2021: De ingang naar het sportcentrum werd gepimpt door middel van een atletiekbaan. Helaas bleek het oppervlak te glad. Er wordt een minder gladde afdeklaag voorzien.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.323	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.323	0	0
Investerings			
Uitgaven	1.605	1.746	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.605	-1.746	0
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	23.062	25.626	27.994
Ontvangsten	14.971	14.907	17.407
Saldo	-8.091	-10.719	-10.587
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	22.019	25.541	37.541
Ontvangsten	930	610	0
Saldo	-21.089	-24.931	-37.541
Investerings			
Uitgaven	0	0	28.845
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-28.845
Financiering			

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	333.387	369.394	408.700
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-333.387	-369.394	-408.700
Investerings			
Uitgaven	32.304	63.905	24.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-32.304	-63.905	-24.000
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.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	311.644	346.644	371.750
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-311.644	-346.644	-371.750
Investerings			
Uitgaven	32.304	63.905	24.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-32.304	-63.905	-24.000
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 2021: Sinds begin van het jaar 2021 werden plannen en tekeningen omgezet in een lastenboek. Offertes werden opgevraagd om het voormalig politiekantoor te transformeren naar een administratief centrum voor de gezamenlijke huisvesting voor gemeente en OCMW. De ontvangen offertes overschrijden echter ruim de voorziene investeringsenveloppe. Na een poging om te onderhandelen met Fluvius om de budgetoverschrijding binnen aanvaardbare grenzen te houden wordt Fluvius eind 2021 (midden december) verzocht het project te reëngineeren naar de opdracht zoals initieel geformuleerd meer bepaald de grondige renovatie van het gelijkvloers en een beperkte herinrichting van verdiep 1 en 2.

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 2021: Eind januari 2021 ging de nieuwe gemeentelijke website online. Ook de website van De Markthallen (www.demarkthallen.be) werd volledig vernieuwd.

www.herk-de-stad.be was in 2021 goed voor 452.418 paginaweergaven, waarvan 367.428 unieke paginaweergaven. De bezoeker blijft gemiddeld 55 seconden op een pagina.

De meest bezochte pagina's zijn de afsprakenpagina, de homepage van De Markthallen, de programmapagina van De Markthallen en de pagina met de praktische info van het vaccinatiecentrum.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	13.546	23.420	31.420
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-13.546	-23.420	-31.420
Investerings			
Uitgaven	6.392	11.192	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-6.392	-11.192	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 2021: 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.

In totaal werden er in 2021 4955 afspraken geboekt. De dienst Burgerzaken verwerkte 4805 afspraken. De dienst Omgeving was goed voor 171 afspraken en Wonen in West-Limburg werkte 27 afspraken via het afsprakensysteem af. 236 keer kwamen mensen niet opdagen voor hun afspraak.

Het OCMW start met online afspraken uiterlijk bij de verhuis naar het nieuwe administratief centrum.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	6.963	7.300	7.300
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-6.963	-7.300	-7.300
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	291.115	315.924	333.030
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-291.115	-315.924	-333.030
Investerings			
Uitgaven	25.912	52.713	24.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-25.912	-52.713	-24.000
Financiering			

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

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	21.743	22.750	36.950
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-21.743	-22.750	-36.950
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 2021: De personeelsdienst ziet erop toe dat er een proportionele verdeling is van het globale budget tussen deze afdelingen en diensten.

Omwille van de coronamaatregelen werden de meeste opleidingen online gevolgd, een tendens die voorlopig blijft. De kostprijs van deze opleidingen is doorgaans lager.

We stelden ook vast de opleidingen regelmatig werden geannuleerd wegens de coronamaatregelen.

Zowel binnen gemeente als OCMW zijn recent enkele nieuwe medewerkers in dienst getreden waarvoor een intenser opleidingstraject zal worden voorzien.

Het aantal vormingen is als volgt geëvolueerd:

2019: 116 vormingen gevolgd door 231 personen (1.036 uren);

2020: 68 vormingen gevolgd door 143 personen (629,75 uren);

2021: 54 vormingen gevolgd door 104 personen (825 uren)

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	21.743	22.750	26.950
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-21.743	-22.750	-26.950
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	10.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-10.000
Investerings			
Financiering			

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 2021: Bij belangrijke beslissingen wordt de bevolking geraadpleegd via online enquêtes online of bewonersvergaderingen.

In 2021 werden er (digitale) bewonersvergaderingen georganiseerd voor de werken in de Amandinaweg en de Keernestraat en over de aanplanting van nieuwe 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



2021

Journaalvolgnummers: JR Budg. 501957 Alg. 48297 / EK Budg. 42394

 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	839.956	885.117
Ontvangst	851.385	855.441
Saldo	11.429	-29.676
Investering		
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	29.415	36.726
Ontvangst	0	200
Saldo	-29.415	-36.526
Investering		
Uitgave	338.989	1.046.790
Ontvangst	42.323	483.387
Saldo	-296.666	-563.402
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	16.098	23.688
Ontvangst	0	0
Saldo	-16.098	-23.688
Investering		
Uitgave	400	25.540
Ontvangst	0	0
Saldo	-400	-25.540
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	230.115	271.690
Ontvangst	81.676	78.981
Saldo	-148.439	-192.709
Investering		
Uitgave	373.351	774.225
Ontvangst	0	15.000
Saldo	-373.351	-759.225
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	333.387	369.394
Ontvangst	0	0
Saldo	-333.387	-369.394
Investering		
Uitgave	32.304	63.905
Ontvangst	0	0
Saldo	-32.304	-63.905
Financiering		

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	12.776.043	13.332.927
Ontvangst	16.376.216	16.175.219
Saldo	3.600.174	2.842.291
Investering		
Uitgave	1.246.787	788.288
Ontvangst	19.849	37.225
Saldo	-1.226.939	-751.063
Financiering		
Uitgave	1.098.756	1.046.631
Ontvangst	817.888	120.971
Saldo	-280.867	-925.660

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	14.225.014	14.919.543
Ontvangst	17.309.278	17.109.841
Saldo	3.084.264	2.190.298
Investering		
Uitgave	1.991.832	2.698.747
Ontvangst	62.172	535.613
Saldo	-1.929.660	-2.163.134
Financiering		
Uitgave	1.098.756	1.046.631
Ontvangst	817.888	120.971
Saldo	-280.867	-925.660

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



2021

Journaalvolgnummers: JR Budg. 501957 Alg. 48297 / EK Budg. 42394

 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
I. Exploitatiesaldo	3.084.264	2.190.298
a. Ontvangsten	17.309.278	17.109.841
b. Uitgaven	14.225.014	14.919.543
II. Investeringsaldo	-1.929.660	-2.163.134
a. Ontvangsten	62.172	535.613
b. Uitgaven	1.991.832	2.698.747
III. Saldo exploitatie en investeringen	1.154.604	27.164
IV. Financieringsaldo	-280.867	-925.660
a. Ontvangsten	817.888	120.971
b. Uitgaven	1.098.756	1.046.631
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	873.737	-898.496
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	6.991.388	6.856.835
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	7.865.125	5.958.339
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	7.865.125	5.958.339

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	3.084.264	2.190.298
II. Netto periodieke aflossingen	1.002.785	950.660
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.098.756	1.046.631
b. Periodieke terugvordering leningen	95.971	95.971
III. Autofinancieringsmarge	2.081.479	1.239.638

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	2.081.479	1.239.638
II. Correctie op de periodieke aflossingen	247.348	195.223
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.098.756	1.046.631
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	851.408	851.408
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2.328.827	1.434.861

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	7.865.125	5.958.339
- Autonoom gemeentebedrijf	369.886	364.483
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	8.235.012	6.322.822
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	2.081.479	1.239.638
- Autonoom gemeentebedrijf	8.231	688
Totale Autofinancieringsmarge	2.089.711	1.240.326
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	2.328.827	1.434.861
- Autonoom gemeentebedrijf	25.031	17.488
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2.353.859	1.452.349

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

2021



Journalvolgnommern: JR Budg. 501957 Alg. 48297 / IK Budg. 39483 EK Budg. 42394

Gemeente (0207.467.162)

OCMW (0212.218.083)

Pikkeleerstraat 14, 3540 Herk-de-Stad

Dokter Vanweddingenlaan 21, 3540 Herk-de-Stad

Algemeen directeur:: Nathalie Creten

Financieel directeur:: Ive Vanderlee

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente						
Exploitatie	11.673.392	15.365.078	12.242.314	15.151.322	12.671.216	15.057.230
Investeringen	1.955.027	62.172	2.643.763	518.994	7.231.084	1.037.500
Financiering	1.098.756	817.888	1.046.631	120.971	1.130.684	3.845.971
Leningen en leasings	1.098.756	717.667	1.046.631	0	1.130.684	3.700.000
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	95.971	0	95.971	0	95.971
Overige financieringstransacties	0	4.250	0	25.000	0	50.000
- OCMW						
Exploitatie	2.551.622	1.944.200	2.677.229	1.958.519	2.851.322	1.950.113
Investeringen	36.805	0	54.984	16.618	242.000	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

2021

Journaalvolgnommern: JR Budg. 501957 Alg. 48297 / JR-1 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

	2021	2020
ACTIVA	67.428.019	66.437.285
I. Vlottende activa	9.798.659	8.664.105
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	7.083.818	6.129.200
B. Vorderingen op korte termijn	2.618.528	2.438.934
1. Vorderingen uit ruiltransacties	643.528	812.584
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.975.000	1.626.350
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	96.314	95.971
II. Vaste activa	57.629.360	57.773.180
A. Vorderingen op lange termijn	827.290	923.604
1. Vorderingen uit ruiltransacties	827.290	923.604
B. Financiële vaste activa	16.499.014	16.499.014
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	1.000.000	1.000.000
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	13.711.082	13.711.082
4. Andere financiële vaste activa	1.787.932	1.787.932
C. Materiële vaste activa	40.295.642	40.333.476
1. Gemeenschapsgoederen	39.009.777	39.033.762
a. Terreinen en gebouwen	22.881.609	23.306.701
b. Wegen en andere infrastructuur	13.985.879	14.544.429
c. Installaties, machines en uitrusting	645.260	389.489
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	557.511	523.825
e. Leasing en soortgelijke rechten	665.542	0
f. Erfgoed	273.976	269.318
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	375.338	388.902
a. Terreinen en gebouwen	371.784	384.755
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	3.554	4.147
3. Andere materiële vaste activa	910.527	910.812
a. Terreinen en gebouwen	910.527	910.812
D. Immateriële vaste activa	7.413	17.087

	2021	2020
PASSIVA	67.428.019	66.437.285
I. Schulden	17.678.147	17.435.356
A. Schulden op korte termijn	3.691.942	3.354.484
1. Schulden uit ruiltransacties	1.681.972	1.562.530
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	587.658	572.536
b. Financiële schulden	0	40
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.094.314	989.954
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	912.073	755.918
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.097.897	1.036.035
B. Schulden op lange termijn	13.986.205	14.080.873
1. Schulden uit ruiltransacties	13.986.205	14.080.873
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	4.785.884	4.441.851
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	4.785.884	4.441.851
b. Financiële schulden	9.163.571	9.606.521
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	36.750	32.500
II. Nettoactief	49.749.872	49.001.929
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	4.972.616	5.244.609
B. Gecumuleerd overschot of tekort	5.786.508	4.766.572
C. Herwaarderingsreserves	9.570	9.570
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



2021

Journaalvolgnummers: JR Budg. 501957 Alg. 48297 / JR-1 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

	2021	2020
I. Kosten	16.623.223	16.777.129
A. Operationele kosten	16.509.192	15.796.380
1. Goederen en diensten	2.329.334	2.172.042
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	8.296.374	8.104.305
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	1.924.602	2.111.907
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	405.746	374.836
5. Toegestane werkingssubsidies	3.045.938	2.909.549
6. Toegestane investeringsubsidies	473.607	55.636
8. Andere operationele kosten	33.592	68.106
B. Financiële kosten	114.030	980.748
II. Opbrengsten	17.643.159	17.830.402
A. Operationele opbrengsten	16.533.308	16.323.402
1. Opbrengsten uit de werking	881.283	806.354
2. Fiscale opbrengsten en boetes	8.448.568	8.414.832
3. Werkingssubsidies	6.917.486	6.709.343
a. Algemene werkingssubsidies	4.700.393	4.593.243
b. Specifieke werkingssubsidies	2.217.093	2.116.100
4. Recuperatie individuele hulpverlening	20.174	22.177
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	7.565	56.269
6. Andere operationele opbrengsten	258.232	314.428
B. Financiële opbrengsten	1.109.851	1.507.000
III. Overschot of tekort van het boekjaar	1.019.936	1.053.273
A. Operationeel overschot of tekort	24.116	527.021
B. Financieel overschot of tekort	995.820	526.252
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	1.019.936	1.053.273
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	1.019.936	1.053.273

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

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard							
 Journaalvolgnommern: JR Budg. 501957 Alg. 48297 / EK Budg. 42509 Gemeente (0207.467.162) Pikkeleerstraat 14, 3540 Herk-de-Stad Algemeen directeur:: Nathalie Creten							2021 OCMW (0212.218.083) Dokter Vanweddingenlaan 21, 3540 Herk-de-Stad Financieel directeur:: Ive Vanderlee
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	1.108.818	190.784	244.795	237.435	270.171	299.537	307.658
Ontvangsten	13.167.436	13.313.049	13.202.687	13.591.115	14.008.022	14.383.231	14.791.028
Saldo	12.058.618	13.122.265	12.957.892	13.353.680	13.732.851	14.083.695	14.483.370
Investerings							
Uitgaven	-9.570	4.689	5.831	29.169	5.000	5.000	5.000
Ontvangsten	4.370	1.500	1.500	867.618	0	515.000	0
Saldo	13.940	-3.189	-4.331	838.449	-5.000	510.000	-5.000
Financiering							
Uitgaven	1.432.098	1.098.756	1.046.631	1.071.879	988.607	1.052.207	1.030.010
Ontvangsten	501.097	717.667	0	1.000.000	3.000.000	2.400.000	0
Saldo	-931.001	-381.088	-1.046.631	-71.879	2.011.393	1.347.793	-1.030.010
Algemene en ondersteunende diensten							
Exploitatie							
Uitgaven	6.879.261	7.092.432	7.319.258	7.824.437	7.781.219	8.007.229	8.217.818
Ontvangsten	242.754	245.548	217.424	202.413	210.413	216.423	205.943
Saldo	-6.636.506	-6.846.884	-7.101.834	-7.622.024	-7.570.806	-7.790.807	-8.011.875
Investerings							
Uitgaven	126.202	434.365	434.786	2.174.773	2.090.500	138.000	110.000
Ontvangsten	0	6.350	0	0	835.000	0	0
Saldo	-126.202	-428.015	-434.786	-2.174.773	-1.255.500	-138.000	-110.000
Financiering							
Uitgaven	-848.921	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
Saldo	908.921	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
Mens							
Exploitatie							
Uitgaven	4.927.072	5.147.066	5.451.414	5.774.362	5.797.534	5.893.123	5.998.063
Ontvangsten	2.611.430	2.600.055	2.622.944	2.741.745	2.748.006	2.769.439	2.793.600

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	-2.315.642	-2.547.010	-2.828.470	-3.032.617	-3.049.528	-3.123.684	-3.204.463
Investerings							
Uitgaven	200.800	497.917	465.239	2.504.293	1.878.700	258.700	218.700
Ontvangsten	6.331	0	0	161.331	200.000	0	345.000
Saldo	-194.469	-497.917	-465.239	-2.342.963	-1.678.700	-258.700	126.300
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	35.631	35.971	35.971	37.005	37.219	37.462	37.669
Saldo	35.631	35.971	35.971	37.005	37.219	37.462	37.669
Ruimte							
Exploitatie							
Uitgaven	1.694.436	1.794.733	1.904.077	2.086.558	2.049.384	2.069.917	2.085.664
Ontvangsten	1.404.301	1.150.627	1.066.787	1.064.021	979.460	970.558	976.793
Saldo	-290.134	-644.106	-837.290	-1.022.537	-1.069.924	-1.099.359	-1.108.871
Investerings							
Uitgaven	1.273.846	1.054.862	338.306	3.468.627	1.247.425	3.847.425	1.172.425
Ontvangsten	908.324	54.322	46.494	23.831	12.500	212.500	12.500
Saldo	-365.523	-1.000.540	-291.811	-3.444.797	-1.234.925	-3.634.925	-1.159.925
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	32.500	25.000	50.000	50.000
Ontvangsten	32.500	4.250	25.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Saldo	32.500	4.250	25.000	17.500	25.000	0	0

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


T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard							2021
		Journaalvolnummers: JR Budg. 501957 Alg. 48297 / EK Budg. 42509 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		
I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	13.628.838	14.110.984	14.809.760	15.827.923	15.773.198	16.103.907	16.437.697
1. Goederen en diensten	2.172.042	2.329.334	2.756.752	3.067.739	2.878.319	2.977.998	2.982.378
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	8.104.305	8.296.374	8.439.470	9.202.403	9.237.319	9.406.263	9.653.651
a. Politiek personeel	342.460	359.030	361.387	375.608	382.936	390.283	397.649
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.143.638	2.029.383	2.055.144	2.065.028	1.984.894	2.017.198	2.123.773
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	5.124.300	5.384.727	5.460.322	6.210.082	6.311.963	6.435.372	6.562.893
f. Andere personeelskosten	337.799	366.901	404.953	387.186	389.626	392.109	394.636
g. Pensioenen	156.107	156.333	157.664	164.500	167.900	171.300	174.700
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	374.836	405.746	455.040	452.573	462.161	471.922	481.857
4. Toegestane werkingsubsidies	2.909.549	3.045.938	3.080.819	3.008.616	3.097.383	3.162.398	3.233.280
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	135.914	89.043	90.000	50.000	50.000	50.000	50.000
- aan de politiezone	1.276.720	1.325.235	1.325.235	1.375.594	1.427.866	1.482.125	1.538.446
- aan de hulpverleningszone	508.645	518.818	518.818	498.607	508.579	518.750	529.125
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	630.033	680.721	695.276	717.881	718.528	715.659	716.328
- aan besturen van de eredienst	130.000	106.595	106.595	107.517	130.000	130.000	130.000
- aan andere begunstigen	228.237	325.525	344.895	259.017	262.410	265.864	269.381
5. Andere operationele uitgaven	68.106	33.592	77.679	96.593	98.015	85.327	86.530
B. Financiële uitgaven	980.748	114.030	109.783	94.869	125.109	165.899	171.506
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	130.097	108.427	105.848	92.504	122.712	163.469	169.042
- aan financiële instellingen	130.097	105.848	105.848	92.504	122.712	163.469	169.042
- aan andere entiteiten	0	2.579	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	850.652	5.603	3.935	2.366	2.398	2.430	2.463
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	16.267.133	16.525.743	16.378.642	16.888.088	17.265.960	17.663.504	18.089.952
1. Ontvangsten uit de werking	806.354	881.283	855.917	965.560	983.205	992.071	1.001.308
2. Fiscale ontvangsten en boetes	8.414.832	8.448.568	8.368.696	8.443.695	8.626.895	8.850.351	9.080.017
a. Aanvullende belastingen	7.511.951	7.554.893	7.452.724	7.522.603	7.706.015	7.909.636	8.119.020

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	3.170.589	3.207.577	3.102.092	3.239.299	3.304.085	3.370.166	3.437.570
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	4.125.079	4.114.185	4.115.575	4.056.429	4.170.517	4.303.428	4.440.688
- Andere aanvullende belastingen	216.283	233.132	235.057	226.875	231.413	236.041	240.762
b. Andere belastingen en boetes	902.881	893.675	915.972	921.092	920.881	940.715	960.997
3. Werkingssubsidies	6.709.343	6.917.486	6.860.001	7.185.993	7.380.424	7.536.009	7.732.375
a. Algemene werkingssubsidies	4.593.243	4.700.393	4.667.593	4.980.495	5.206.686	5.361.829	5.538.307
- Gemeentefonds	3.458.359	3.561.523	3.566.731	3.678.786	3.794.771	3.914.825	4.039.216
- Andere algemene werkingssubsidies	1.134.884	1.138.870	1.100.862	1.301.709	1.411.915	1.447.004	1.499.091
- van de federale overheid	0	1.041	1.041	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	1.134.884	1.137.829	1.099.821	1.301.709	1.411.915	1.447.004	1.499.091
b. Specifieke werkingssubsidies	2.116.100	2.217.093	2.192.408	2.205.498	2.173.738	2.174.180	2.194.068
- van de federale overheid	696.515	719.018	751.653	776.074	785.265	794.600	804.082
- van de Vlaamse overheid	1.404.877	1.497.036	1.437.504	1.413.674	1.372.958	1.378.579	1.388.986
- van de provincie	13.957	0	0	12.500	14.514	0	0
- van andere entiteiten	750	1.038	3.250	3.250	1.000	1.000	1.000
4. Recuperatie individuele hulpverlening	22.177	20.174	24.047	29.477	30.014	30.561	31.119
5. Andere operationele ontvangsten	314.428	258.232	269.981	263.363	245.422	254.512	245.134
B. Financiële ontvangsten	1.158.789	783.536	731.199	711.207	674.941	676.148	677.412
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Exploitatiesaldo	2.816.336	3.084.264	2.190.298	1.676.502	2.042.594	2.069.845	2.158.161
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
I. Investeringsuitgaven							
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	-6.320	0	0	49.660	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	-6.320	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	49.660	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	1.538.642	1.518.089	770.419	6.939.381	5.069.200	4.146.700	1.403.700
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.538.642	1.518.089	770.419	6.939.381	5.069.200	4.146.700	1.403.700
a. Terreinen en gebouwen	318.290	30.751	29.732	2.738.665	3.305.000	255.000	215.000
b. Wegen en andere infrastructuur	1.146.472	214.679	216.621	2.918.182	1.075.000	3.725.000	1.050.000
c. Roerende goederen	73.630	550.333	519.407	1.035.645	234.200	161.700	133.700
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	717.667	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	250	4.659	4.659	246.890	455.000	5.000	5.000
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	3.320	136	136	153.709	50.000	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	55.636	473.607	473.607	1.034.113	102.425	102.425	102.425

I. Investeringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	10.638	115.137	115.137	102.425	102.425	102.425	102.425
- aan besturen van de eredienst	0	7.500	7.500	38.387	0	0	0
- aan andere begunstigden	44.998	350.969	350.969	893.301	0	0	0
II. Investeringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	369.958	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	369.958	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	4.370	7.850	1.500	872.618	835.000	515.000	345.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.370	6.350	1.500	856.000	835.000	515.000	345.000
a. Terreinen en gebouwen	4.370	0	1.500	851.000	835.000	515.000	345.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	5.000	0	0	0
c. Roerende goederen	0	6.350	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	1.500	0	16.618	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	1.500	0	16.618	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	544.696	54.322	46.494	180.161	212.500	212.500	12.500
- van de Vlaamse overheid	520.426	31.541	22.225	165.161	212.500	212.500	12.500
- van de provincie	24.270	22.781	24.270	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	15.000	0	0	0
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Investeringsaldo	-672.254	-1.929.660	-1.196.167	-7.124.084	-4.174.125	-3.521.625	-1.148.625
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo exploitatie en investeringen	2.144.082	1.154.604	994.131	-5.447.582	-2.131.531	-1.451.779	1.009.537
I. Financieringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	1.432.098	1.098.756	1.046.631	1.071.879	988.607	1.052.207	1.030.010
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.432.098	1.098.756	1.046.631	1.071.879	988.607	1.052.207	1.030.010
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	32.500	25.000	50.000	50.000
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	-848.921	0	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	-848.921	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	-848.921	0	0	0	0	0	0

II. Financieringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	501.097	717.667	0	1.000.000	3.000.000	2.400.000	0
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	500.000	0	0	1.000.000	3.000.000	2.400.000	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	1.097	717.667	0	0	0	0	0
B. Aangaan van niet-financiële schulden	32.500	4.250	25.000	50.000	50.000	50.000	50.000
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	95.631	95.971	95.971	97.005	97.219	97.462	97.669
1. Terugvordering van toegestane leningen	95.631	95.971	95.971	97.005	97.219	97.462	97.669
a. Periodieke terugvorderingen	95.631	95.971	95.971	97.005	97.219	97.462	97.669
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Financieringssaldo	46.051	-280.867	-925.660	42.626	2.133.612	1.445.255	-932.341
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Budgettair resultaat van het boekjaar	2.190.134	873.737	68.471	-5.404.957	2.081	-6.524	77.195

3.3. Schema T3 - Prioritaire investeringsprojecten

T3: Investeringsproject		2021
	Journaalvolnummers: JR Budg. 501957 Alg. 48297 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	
I. UITGAVEN	0	4.659	0	665.342	0	670.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	4.659	0	665.342	0	670.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	4.659	0	665.342	0	670.000
e. Erfgoed		4.659		665.342		670.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	340.000	0	340.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		0		340.000		340.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	4.659	215.342	450.000	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	4.659	215.342	450.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	4.659	215.342	450.000	0	0
e. Erfgoed	0	4.659	215.342	450.000	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	140.000	200.000	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	140.000	200.000	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	
I. UITGAVEN	0	295.648	0	1.250.000	0	1.545.648
B. Investerings in materiële vaste activa	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	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	295.648	0	500.000	250.000	250.000	250.000
B. Investerings in materiële vaste activa	295.648	0	500.000	250.000	250.000	250.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	295.648	0	500.000	250.000	250.000	250.000
b. Wegen en andere infrastructuur	295.648	0	500.000	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	
I. UITGAVEN	0	634.327	0	6.206.968	0	6.841.295
B. Investerings in materiële vaste activa	0	634.327	0	6.206.968	0	6.841.295
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	634.327	0	6.206.968	0	6.841.295
b. Wegen en andere infrastructuur		634.327		6.206.968		6.841.295
II. ONTVANGSTEN	0	6.766	0	0	0	6.766
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		6.766		0		6.766

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	441.595	192.732	2.031.968	700.000	2.775.000	700.000
B. Investerings in materiële vaste activa	441.595	192.732	2.031.968	700.000	2.775.000	700.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	441.595	192.732	2.031.968	700.000	2.775.000	700.000
b. Wegen en andere infrastructuur	441.595	192.732	2.031.968	700.000	2.775.000	700.000
II. ONTVANGSTEN	0	6.766	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	6.766	0	0	0	0

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	
I. UITGAVEN	0	57.352	0	842.500	0	899.852
B. Investerings in materiële vaste activa	0	57.352	0	842.500	0	899.852
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	57.352	0	842.500	0	899.852
b. Wegen en andere infrastructuur		57.352		842.500		899.852
II. ONTVANGSTEN	0	30.305	0	200.000	0	230.305
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		30.305		200.000		230.305

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	50.094	7.258	92.500	50.000	650.000	50.000
B. Investerings in materiële vaste activa	50.094	7.258	92.500	50.000	650.000	50.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	50.094	7.258	92.500	50.000	650.000	50.000
b. Wegen en andere infrastructuur	50.094	7.258	92.500	50.000	650.000	50.000
II. ONTVANGSTEN	15.152	15.152	0	0	200.000	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	15.152	15.152	0	0	200.000	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	
I. UITGAVEN	0	61.672	0	2.391.673	0	2.453.345
B. Investerings in materiële vaste activa	0	61.672	0	2.391.673	0	2.453.345
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	61.672	0	2.391.673	0	2.453.345
a. Terreinen en gebouwen		61.672		2.391.673		2.453.345

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	53.345	8.327	1.091.673	1.300.000	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	53.345	8.327	1.091.673	1.300.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	53.345	8.327	1.091.673	1.300.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	53.345	8.327	1.091.673	1.300.000	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	348.100	0	865.900	0	1.214.000
D. Toegestane investeringssubsidies		348.100		865.900		1.214.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	348.100	865.900	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	348.100	865.900	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	4.860	0	0	0	4.860
B. Investerings in materiële vaste activa	0	4.860	0	0	0	4.860
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	4.860	0	0	0	4.860
c. Roerende goederen		4.860		0		4.860

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	3.254	1.605	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	3.254	1.605	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.254	1.605	0	0	0	0
c. Roerende goederen	3.254	1.605	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	
I. UITGAVEN	0	125.775	0	409.698	0	535.474
D. Toegestane investeringssubsidies		125.775		409.698		535.474

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	10.638	115.137	102.425	102.425	102.425	102.425
D. Toegestane investeringssubsidies	10.638	115.137	102.425	102.425	102.425	102.425

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	
I. UITGAVEN	0	400	0	99.600	0	100.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	400	0	99.600	0	100.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	400	0	99.600	0	100.000
c. Roerende goederen		400		99.600		100.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	400	74.600	25.000	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	400	74.600	25.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	400	74.600	25.000	0	0
c. Roerende goederen	0	400	74.600	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	
I. UITGAVEN	0	28.423	0	16.577	0	45.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	28.423	0	16.577	0	45.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	28.423	0	16.577	0	45.000
c. Roerende goederen		28.423		16.577		45.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	4.777	23.646	16.577	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	4.777	23.646	16.577	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.777	23.646	16.577	0	0	0
c. Roerende goederen	4.777	23.646	16.577	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	
I. UITGAVEN	0	14.860	0	25.140	0	40.000
B. Investerings in materiële vaste activa	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	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	14.860	0	25.140	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	14.860	0	25.140	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	14.860	0	25.140	0	0	0
c. Roerende goederen	14.860	0	25.140	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	
I. UITGAVEN	0	2.690	0	0	0	2.690
B. Investerings in materiële vaste activa	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	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	2.690	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	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	
I. UITGAVEN	0	25.200	0	4.800	0	30.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	25.200	0	4.800	0	30.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	25.200	0	4.800	0	30.000
c. Roerende goederen		25.200		4.800		30.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	18.808	6.392	4.800	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	18.808	6.392	4.800	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	18.808	6.392	4.800	0	0	0
c. Roerende goederen	18.808	6.392	4.800	0	0	0

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

T4: Evolutie van de financiële schulden						
						2021
		Journaalvolnummers: JR Budg. 501957 Alg. 48297 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		
Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	9.606.521	9.163.571	9.174.964	11.122.757	12.492.747	11.518.332
1. Financiële schulden op 1 januari	10.141.965	9.606.521	9.163.571	9.174.964	11.122.757	12.492.747
2. Nieuwe leningen	501.097	717.667	1.000.000	3.000.000	2.400.000	0
4. Overboekingen	-1.036.541	-1.160.617	-988.607	-1.052.207	-1.030.010	-974.415
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.036.035	1.097.897	1.014.624	1.078.225	1.056.027	1.000.432
1. Financiële schulden op 1 januari	1.431.592	1.036.035	1.097.897	1.014.624	1.078.225	1.056.027
2. Aflossingen	-1.432.098	-1.098.756	-1.071.879	-988.607	-1.052.207	-1.030.010
3. Overboekingen	1.036.541	1.160.617	988.607	1.052.207	1.030.010	974.415
C. Financiële schulden op korte termijn	40	0				
Totaal financiële schulden	10.642.596	10.261.468	10.189.589	12.200.982	13.548.775	12.518.765

3.5. Schema T5 - Toelichting bij de balans

	Schema T5: De toelichting bij de balans STADSBESTUUR HERK-DE-STAD Pikkeleerstraat 14 - 3540 Herk-de-Stad Ondernemingsnr.: 0207 467 162	OCMW Herk-de-Stad Dokter Vanweddigenlaan 21 - 3540 Herk-de-Stad Ondernemingsnr.: 0212.218.083

Filters

Boekjaar: 2021

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. Financiële vaste activa	€ 16.499.014,13	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 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	€ 13.711.082,26	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 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
C. Materiële vaste activa	€ 40.333.475,55	€ 1.399.581,82	€ 7.850,00	€ 126.072,66		€ 1.555.637,72	€ 0,00	€ 40.295.642,31
1. Gemeenschapsgoederen	€ 39.033.761,89	€ 1.399.581,82	€ 6.350,00	€ 124.857,23		€ 1.542.073,89	€ 0,00	€ 39.009.777,05
a. Terreinen en gebouwen	€ 23.306.701,46	€ 30.984,90	€ 0,00	€ -233,95		€ 455.843,53	€ 0,00	€ 22.881.608,88
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 14.544.428,59	€ 237.476,44	€ 0,00	€ -22.797,36		€ 773.228,38	€ 0,00	€ 13.985.879,29
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 389.488,78	€ 233.752,85	€ 0,00	€ 141.538,54		€ 119.520,30	€ 0,00	€ 645.259,87
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 523.825,47	€ 175.041,80	€ 6.350,00	€ 6.350,00		€ 141.356,65	€ 0,00	€ 557.510,62
e. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 717.667,33	€ 0,00	€ 0,00		€ 52.125,03	€ 0,00	€ 665.542,30
f. Erfgoed	€ 269.317,59	€ 4.658,50	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 273.976,09
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 388.901,99	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 13.563,83	€ 0,00	€ 375.338,16
a. Terreinen en gebouwen	€ 384.755,09	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 12.971,42	€ 0,00	€ 371.783,67
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	€ 4.146,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 592,41	€ 0,00	€ 3.554,49
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	€ 1.500,00	€ 1.215,43	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 910.527,10
a. Terreinen en gebouwen	€ 910.811,67	€ 0,00	€ 1.500,00	€ 1.215,43	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 910.527,10
b. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Immateriële vaste activa	€ 17.086,81	€ 136,13	€ 0,00	€ 0,00		€ 9.809,66	€ 0,00	€ 7.413,28

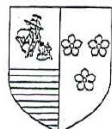
2. De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
OCMW	€ 397.586,16	€ 0,00	€ 30.217,75	€ 0,00	€ 367.368,41
Stad	€ 4.847.022,58	€ 54.321,89	€ 296.097,34	€ 0,00	€ 4.605.247,13
Totaal	€ 5.244.608,74	€ 54.321,89	€ 326.315,09	€ 0,00	€ 4.972.615,54
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
OCMW	€ -804.442,77	€ -616.335,07	€ 606.536,57	€ 0,00	€ -814.241,27
Stad	€ 5.571.014,82	€ 1.636.271,23	€ -606.536,57	€ 0,00	€ 6.600.749,48
Totaal	€ 4.766.572,05	€ 1.019.936,16	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.786.508,21
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
OCMW	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Stad	€ 9.570,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.570,00
Totaal	€ 9.570,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.570,00
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
OCMW	€ 446.872,86	€ 0,00		€ 0,00	€ 446.872,86
Stad	€ 38.534.305,47	€ 0,00		€ 0,00	€ 38.534.305,47
Totaal	€ 38.981.178,33	€ 0,00		€ 0,00	€ 38.981.178,33
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
OCMW	€ 40.016,25			€ -40.016,25	€ 0,00
Stad	€ 48.961.912,87			€ 787.959,21	€ 49.749.872,08
Totaal	€ 49.001.929,12			€ 747.942,96	€ 49.749.872,08

Teneinde een negatief netto-actief te vermijden bij het OCMW wordt door de gemeente een tussenkomst aan het OCMW voor een bedrag van 606.536,57 euro voorzien.

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 opvallen 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 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/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 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	AFSCHRIJVINGSTERMIJN
<p>Terreinen</p> <p>Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken.</p> <p>De (afschrijfbaar) aanleg en uitrusting op terreinen (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.</p>	<p>-</p> <p>5-15 jr</p>
<p>Gebouwen</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>Wegen</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, wegbepanting, ... 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>Waterlopen en waterbekkens</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>Overige onroerende infrastructuur</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>Installaties, machines en uitrusting</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>Meubilair</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>Kantooruitrusting</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
Rollend materiaal	

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

Erfgoed	Cfr. niet- erfgoed
- gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur'	-
- niet gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur'	

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

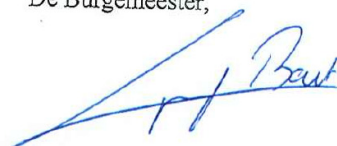
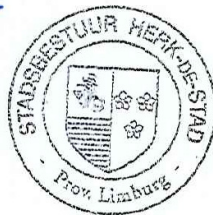
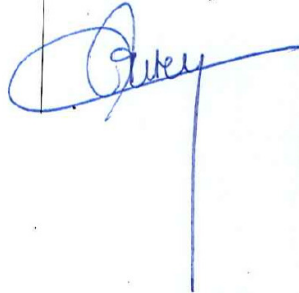
De Burgemeester-Voorzitter,
W.g. Gruyters B.

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 teruggedragen.

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).

FINANCIEEL 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>Terreinen</p> <p>Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken.</p> <p>De (afschrijfbaar) aanleg en uitrusting op terreinen (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.</p>	- 5-15 jr
<p>Gebouwen</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>	33 jr 5-15jr
<p>Installaties, machines en uitrusting</p> <p>Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweermantel- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...</p>	5-10 jr
<p>Meubilair</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>Kantooruitrusting</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</p>	5 jr

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

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5 jr
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	5 jr
Goodwill	5 jr
Plannen en studies	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	1 583 842,40	126 353,85	1 457 488,55	0,00	(1)
0130700	Cred. wegens borgstel. vr fin. schuld aangegaan dr Intergem samenwerkingsverband	71 318,87	1 141 101,77	0,00	1 069 782,90	(1)
0139000	Cred. wegens borgstel. vr fin. schuld aangegaan door vzw sporta tennis	33 568,68	204 506,63	0,00	170 937,95	(1)
0139001	Cred. wegens borgstel. vr fin. schulden aangegaan dr Dico	3 944,44	118 234,00	0,00	114 289,56	(1)
0139002	Cred. wegens borgstel. vr fin. schulden aangegaan dr Sporta padel	17 521,86	120 000,00	0,00	102 478,14	(1)
0920000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	10 848 610,67	3 756 293,27	7 092 317,40	0,00	
0930000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	3 756 293,27	10 848 610,67	0,00	7 092 317,40	
0940001	Aan te wenden binnen rioleringsfonds	321 565,00	115 137,26	206 427,74	0,00	(2)
0940002	Openstaand saldo rioleringsfonds	115 137,26	321 565,00	0,00	206 427,74	(2)

(1) Geeft het bedrag aan leningen van derde partijen (Fluvius, Sporta Tennis, Sport Padel en Dico) weer waarvoor de gemeente borg staat bij de banken op 31/12/2021.

(2) Geeft het bedrag weer binnen het rioleringsfonds waarop de gemeente nog aanspraak kan maken per 31/12/2021.

OCMW

AR	AR Omschrijving	Debet	Credit	Debetsaldo	Creditsaldo
0920000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	910 408,14	1 011 337,17	0,00	100 929,03
0930000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	1 011 337,17	910 408,14	100 929,03	0,00

3.9. Overgedragen investeringskredieten naar 2022

Gemeente

Op 28 februari 2022 heeft het college beslist om de budgettaire saldo's op de onderstaande investeringsprojecten 2021 over te dragen van 2021 naar 2022.

Investeringsproject (met omschrijving)	Uitgaven overgedragen	Ontvangsten overgedragen
IP-1: Informatica	17 822,04	0,00
IP-11: Oud gemeentehuis Schulen	0,00	451 000,00
IP-15: Verkeersveiligheid	73 590,24	0,00
IP-16: Muziekinstrumenten harmonie	13 785,00	0,00
IP-19: Technische dienst: technisch materieel	5 171,78	0,00
IP-21: Buitengewoon onderhoud wegennet	250 000,00	0,00
IP-23: Straatmeubilair	10 000,00	0,00
IP-24: Wegen- en rioleringsnet	231 968,17	0,00
IP-26: Opmaak RUP's en plannen	9 863,87	0,00
IP-27: Uitbouw trage wegennet	621,07	0,00
IP-28: Kunstwerken commissie beeldende kunst	26 548,00	0,00
IP-29: Nieuw administratief centrum	91 672,78	0,00
IP-32: Investeringsstoelage sportinfrastructuur	25 267,85	0,00
IP-33: Gemeenschapscentrum: meubilair	47 627,10	0,00
IP-37: Bos Schulen	18 970,40	0,00
IP-39: Voetbalinfrastructuur	326 900,00	0,00
IP-44: Uitleendienst	6 000,00	0,00
IP-47: Vernieuwing bibliotheek	16 576,89	0,00
IP-48: Mobiele camera's	25 139,51	0,00
IP-49: Aankoop Pater Vanwingplein	4 169,00	0,00

IP-51: Duurzaamheid gebouw Markthallen en bibliotheek	4 455,50	0,00
IP-52: Inrichting Park Olmenhof	9 510,81	0,00
IP-54: Nieuwe website en intranet	4 800,23	0,00
IP-55: Muziekinstrumenten muziekacademie	2 400,00	0,00
IP-60: Buitengewone onderhoudswerken stadhuis	20 000,00	0,00
IP-61: Inrichting Trompetweg	4 333,13	5 000,00
IP-63: Sporthal Schulen	1 454,64	0,00
IP-67: S-LIM	70 160,97	0,00
IP-71: AED-toestellen	15 000,00	0,00
IP-8: Amandinahuis (incl. buitenomgeving)	45 341,50	0,00
IP-80: wifi4EU	57 256,45	15 000,00
Eindtotaal	1 436 406,93	471 000,00

OCMW

Op 28 februari 2022 heeft het vast bureau beslist om de budgettaire saldo's op de onderstaande investeringsprojecten 2021 over te dragen van 2021 naar 2022.

Investeringsproject (met omschrijving)	Uitgaven overgedragen	Ontvangsten overgedragen
IP-1: Informatica	8 978,48	0,00
IP-4: Buitengewone onderhoudswerken bejaardenwoningen	9 200,00	0,00
IP-9: Verkoop gronden	0,00	16 618,10
Eindtotaal	18 178,48	16 618,10

3.10. Uitvoering budgetten per beleidsitem (uitgezonderd interne facturatie)

Exploitatieuitgaven:

Beleidsitem (met omschrijving)	Meerjarenplan	Jaarrekening
0020-00: Belastingen	41 155,75	41 141,85
0030-00: Financiële aangelegenheden	11 575,60	11 075,42
0030-01: Roerende voorheffing	2 182,50	2 331,07
0030-04: Kosten financieel beheer	1 040,00	1 390,27
0030-05: Intresten bankrekeningen	1 600,00	3 193,55
0030-10: diverse financiële aangelegenheden	3 750,00	85,49
0040-01: Intresten leningen gemeente	101 681,18	101 681,18
0040-05: leningen kerkfabrieken	4 167,26	4 167,26
0040-07: Leasingsschuld openbaar verlichtingsnet	0,00	2 579,02 (1)
0050-00: Patrimonium zonder maatschappelijk doel	77 642,38	23 138,86
0100-00: Politieke organen	534 955,75	522 195,78
0110-00: Secretariaat	128 699,87	127 640,57
0110-02: Lidgeld VVSG	15 346,43	15 211,60
0110-10: secretariaat lonen	268 602,48	268 267,49
0111-00: Fiscale en financiële diensten	379 723,19	372 777,29
0112-00: Personeelsdienst en vorming	194 802,21	195 376,23
0115-00: Welzijn op het werk	284 819,11	265 547,46
0119-00: Overige algemene diensten	178 611,52	152 905,56
0119-01: Uitleendienst	8 000,00	7 911,34
0119-02: Technische dienst	210 248,86	184 714,53
0119-03: Algemene diensten	720 786,97	633 515,64
0119-04: Veiligheid	1 407,66	1 910,04
0119-11: Afdelingshoofden lonen	241 797,87	239 494,40
0119-12: Communicatie lonen	172 445,32	173 024,94
0119-13: ICT lonen	58 975,56	58 963,79
0119-15: Technische dienst lonen	1 707 694,02	1 674 840,41
0119-16: Andere diverse lonen en vergoedingen	7 441,50	7 460,73
0119-20: juryleden vergoedingen	4 161,60	2 251,87
0130-00: Administratieve dienstverlening	229 746,47	226 308,31
0160-00: Hulp aan het buitenland	17 268,30	15 358,11
0190-00: Overig algemeen bestuur	72 163,99	71 427,77
0200-01: Onderhoud wegennet	53 796,84	42 372,10
0200-02: Verkeerssignalisatie	18 075,09	10 692,87
0200-03: Wegbeplanting : aankoop en onderhoud	153 729,63	141 596,52
0200-04: Wegbermen : onderhoudswerken	119 444,00	130 373,89 (2)
0200-05: Mobiliteit	4 161,60	736,89
0210-00: Openbaar vervoer: Exploitatiekosten	9 461,58	9 321,03
0300-01: Bijdrage Limburg.net	659 905,14	652 656,34
0300-02: Ophalen afval en huisvuil	10 000,00	0,00
0310-02: Beheer van regen en afvalwater	10 621,20	6 372,93
0319-00: Onderhoud en ruimen onbevaarbare waterlopen	5 728,28	3 800,44
0329-00: Sensibilisering milieu	120 505,11	91 959,35
0400-01: Bijdrage aan de politiezone	1 325 235,00	1 325 235,00
0410-01: Bijdrage brandweerdienst	518 818,35	518 818,35
0430-00: Rampschade	25 000,00	22 658,52
0470-00: Dierenbescherming: werking en ondersteuning	9 505,65	8 615,78
0480-00: Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	3 000,00	0,00
0500-00: Voorlichting en ondersteuning handel en middenstand	1 100,00	309,76
0520-00: Toelage VVV dienst	5 202,00	5 202,00
0521-00: Toerisme - Sectorondersteuning	8 772,00	6 834,00
0530-00: Toelage bodemonderzoek en schatting-expertise landbouwschade	2 340,90	0,00
0550-00: Werkgelegenheid	1 500,00	1 220,22
0600-00: Ruimtelijke planning	316 847,97	318 681,16
0629-00: Overig woonbeleid	194 449,49	183 483,36
0630-00: Watervoorziening: onderhoud	6 447,00	7 410,65
0670-00: Verbruik openbare verlichting	135 000,00	128 964,78
0680-00: Parken en plantsoenen : onderhoud	83 562,87	66 310,60
0703-00: Openbare bibliotheek	362 966,13	338 874,26
0705-00: Gemeenschapscentrum	60 725,58	49 371,64
0705-01: Seniorenoptredens	5 000,00	4 589,64
0705-02: Tentoonstellingen	2 962,19	3 157,74
0705-03: Overige cultuur	204 911,07	166 395,03

Beleidsitem (met omschrijving)	Meerjarenplan	Jaarrekening
0705-10: Cultuur lonen	302 010,68	299 228,18
0710-00: Gemeentelijke festiviteiten	58 175,06	47 094,45
0711-01: Speelpleinen (o.a. speeltuinen)	3 209,00	1 008,58
0711-02: OSM	26 842,32	25 426,00
0720-00: Monumentenzorg	1 352,52	8,99
0729-00: Erfgoed	3 756,15	2 019,35
0740-00: Sport	461 139,77	442 089,36
0740-01: Exploitatie Herkules	90 000,00	89 043,16
0750-01: jeugdhuis	48 308,23	43 025,95
0750-02: Overige (jeugd)	76 787,72	71 754,18
0750-10: Jeugd lonen	57 818,95	55 296,96
0790-01: Kerkfabriek Berbroek	12 187,15	12 187,15
0790-02: Kerkfabriek Donk	8 088,68	8 088,66
0790-03: Kerkfabriek Herk-Centrum	28 358,39	28 358,39
0790-04: Kerkfabriek Schakkebroek	36 713,51	36 713,51
0790-05: Kerkfabriek Scholen	21 247,48	21 247,48
0790-06: Eredienst gebouwen	5 611,86	5 404,65
0790-07: Kerkfabrieken : algemeen	20 000,00	20 000,00
0800-00: School Berbroek	832,32	253,80
0820-00: Muziekschool	22 321,20	19 720,38
0900-00: Sociale bijstand	1 046 366,82	990 697,19
0901-00: Voorschotten	400,00	0,00
0903-00: Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	116 215,68	113 735,54
0904-00: Activering van tewerkstelling	70 974,92	61 073,07
0905-00: Dienst voor juridische informatie en advies	10 404,00	9 150,35
0909-00: Overige verrichtingen inzake sociale uitsluiting	15 023,88	14 261,13
0911-00: Diensten en voorzieningen voor personen met een handicap	3 528,33	3 528,33
0930-00: Sociale huisvesting	69 613,81	68 858,30
0930-02: IKB-project	19 669,90	19 762,92
0930-03: Marktwoningen (Servaes Vaesplein)	358,08	232,50
0943-00: Gezinshulp	720 360,13	699 398,51
0944-00: Huis van het Kind - Opvoedingsondersteuning	4 457,48	3 944,88
0945-00: Kinderopvang	1 018 764,16	1 006 187,88
0947-00: Klusjesdienst	6 484,20	4 309,54
0948-00: Poetsdienst	45 681,51	43 871,01
0950-00: Ouderenwoningen	34 231,27	26 844,03
0951-00: Dienstencentrum De Cirkel	270 994,09	243 730,67
0959-00: Diensten voor ouderen	13 850,00	9 272,94
0984-01: Bestrijding schadelijke dieren en planten	3 641,40	1 604,40
0985-00: Gezondheidspromotie en ziektepreventie	20 262,18	13 935,18
0990-00: Begraafplaatsen	20 567,60	8 297,82
0991-00: Erelonen dokters (crematie)	1 664,64	446,04
Eindtotaal	14 919 543,09	14 225 014,09

- (1) Overschrijding ten gevolge van boeking licht als een dienst (Fluvius) - zie toelichting specifieke evoluties.
- (2) Overschrijding ten gevolge van meerwerken voor de afvoer en de verwerking van maaisel.

Exploitatieontvangsten:

Beleidsitem (met omschrijving)	Meerjarenplan	Jaarrekening
0010-00: Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	309 077,00	347 084,94 (1)
0010-01: Gemeentefonds	3 415 317,67	3 410 109,67
0010-02: Eliaheffing	152 454,70	152 454,70
0010-03: Gesco-subsidies	790 743,97	790 743,96
0020-00: Belastingen	8 367 195,92	8 446 425,07 (2)
0030-00: Financiële aangelegenheden	50,00	49,96
0030-05: Intresten bankrekeningen	22 050,00	23 937,88
0030-10: diverse financiële aangelegenheden	7 525,00	7 466,56
0050-00: Patrimonium zonder maatschappelijk doel	138 272,42	134 775,79
0100-00: Politieke organen	19 663,72	19 332,03
0110-00: Secretariaat	378,35	347,80
0110-10: secretariaat lonen	800,00	696,63
0111-00: Fiscale en financiële diensten	1 258,35	1 066,49
0112-00: Personeelsdienst en vorming	847,00	793,64
0115-00: Welzijn op het werk	49 452,78	44 519,11
0119-00: Overige algemene diensten	31 355,25	51 481,91 (3)
0119-01: Uitleendienst	2 000,00	1 881,49
0119-02: Technische dienst	1 820,70	386,57
0119-03: Algemene diensten	59 700,00	66 829,77
0119-11: Afdelingshoofden lonen	757,00	701,11
0119-12: Communicatie lonen	924,00	807,81
0119-13: ICT lonen	342,00	342,35
0119-15: Technische dienst lonen	30 194,04	47 333,75
0130-00: Administratieve dienstverlening	868,00	739,02
0190-00: Overig algemeen bestuur	6 362,32	4 598,06
0200-02: Verkeerssignalisatie	0,00	246,02
0200-03: Wegbeplanting : aankoop en onderhoud	12 800,00	14 623,98
0210-00: Openbaar vervoer: Exploitatiekosten	3 330,30	3 200,63
0310-01: Dividend riolering	104 670,35	104 670,35
0310-02: Beheer van regen en afvalwater	28 090,80	33 100,78
0329-00: Sensibilisering milieu	23 218,00	11 578,79
0350-00: Klimaat en energie	42 556,00	42 861,72
0430-00: Rampschade	7 500,00	0,00
0470-00: Dierenbescherming: werking en ondersteuning	200,00	0,00
0480-00: Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	3 000,00	3 690,00
0550-00: Werkgelegenheid	1 000,00	750,00
0600-00: Ruimtelijke planning	4 318,00	16 194,99
0629-00: Overig woonbeleid	149 771,00	153 123,25
0640-00: Dividenden electriciteit	322 578,28	372 871,95 (4)
0640-01: Elektriciteitsvoorziening	0,00	15 257,21
0650-00: Dividend gas	112 777,26	112 777,26
0650-01: Gasvoorziening	0,00	7 584,90
0660-00: Dividend communicatievoorzieningen	149 024,93	149 024,93
0680-00: Parken en plantsoenen : onderhoud	400,04	258,57
0690-00: Overige nutsvoorzieningen	113 251,61	113 251,61
0703-00: Openbare bibliotheek	10 000,22	10 108,00
0705-00: Gemeenschapscentrum	50 414,00	50 514,78
0705-01: Seniorenop tredens	5 700,00	4 667,20
0705-02: Tentoonstellingen	1 040,40	287,20
0705-03: Overige cultuur	20 060,00	15 344,52
0705-10: Cultuur lonen	55 314,78	50 297,52
0710-00: Gemeentelijke festiviteiten	3 600,00	3 902,74
0729-00: Erfgoed	610,00	930,00
0740-00: Sport	48 201,56	44 910,09
0750-01: jeugdhuus	30 004,04	33 303,54
0750-02: Overige (jeugd)	33 854,04	33 568,49
0750-10: Jeugd lonen	32 140,87	30 362,76
0790-07: Kerkfabrieken : algemeen	4 167,26	4 167,26
0820-00: Muziekschool	193,36	185,85
0900-00: Sociale bijstand	344 277,74	321 848,92
0901-00: Voorschotten	400,00	0,00
0903-00: Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	119 949,10	120 132,72

Beleidsitem (met omschrijving)	Meerjarenplan	Jaarrekening
0904-00: Activering van tewerkstelling	102 209,00	88 053,08
0930-00: Sociale huisvesting	259,00	232,17
0930-01: Doorgangswoningen	0,00	-1 501,20
0930-02: IKB-project	79 495,68	78 285,67
0930-03: Marktwoningen (Servaes Vaesplein)	41 006,07	40 234,00
0943-00: Gezinshulp	686 049,95	696 517,01
0944-00: Huis van het Kind - Opvoedingsondersteuning	4 457,48	5 608,02
0944-01: Kinderloket	2 263,91	2 235,61
0945-00: Kinderopvang	681 290,54	702 030,00 (3)
0947-00: Klusjesdienst	12 500,00	12 245,82
0948-00: Poetsdienst	24 800,60	24 187,75
0950-00: Ouderenwoningen	81 151,20	83 131,42
0951-00: Dienstencentrum De Cirkel	88 261,52	80 954,25
0959-00: Diensten voor ouderen	400,00	486,00
0985-00: Gezondheids promotie en ziektepreventie	27 820,00	30 724,07
0990-00: Begraafplaatsen	30 000,00	31 350,00
0991-00: Erelonen dokters (crematie)	52,02	0,00
Eindtotaal	17 109 841,10	17 309 278,27

- (1) Subsidie vanwege de Vlaamse overheid vanwege verhoging eindejaarstoelage ikv VIA-6.
- (2) De ontvangsten uit de opcentiemen onroerende voorheffing werden onderraamd.
- (3) Bijkomende middelen ikv VIA-6.
- (4) Overschrijding ten gevolge van boeking licht als een dienst (Fluvius) - zie toelichting specifieke evoluties.

Investeringsuitgaven

Beleidsitem (met omschrijving)	Meerjarenplan	Jaarrekening
0050-00: Patrimonium zonder maatschappelijk doel	10 000,00	4 688,77
0119-00: Overige algemene diensten	15 400,00	6 421,52
0119-01: Uitleendienst	6 000,00	0,00
0119-02: Technische dienst	139 087,64	133 494,67
0119-03: Algemene diensten	378 904,66	286 121,42
0130-00: Administratieve dienstverlening	120 000,00	8 327,22
0200-01: Onderhoud wegennet	786 302,99	214 679,08
0310-01: Dividend riolering	115 137,26	115 137,26
0480-00: Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	25 139,51	0,00
0600-00: Ruimtelijke planning	10 000,00	136,13
0670-00: Verbruik openbare verlichting	0,00	717 667,33 (1)
0680-00: Parken en plantsoenen : onderhoud	35 723,14	7 241,93
0703-00: Openbare bibliotheek	40 222,57	23 645,68
0705-00: Gemeenschapscentrum	41 855,50	13 509,65
0705-03: Overige cultuur	57 256,45	0,00
0720-00: Monumentenzorg	26 548,00	0,00
0729-00: Erfgoed	50 000,00	4 658,50
0740-00: Sport	712 500,34	358 737,60 (2)
0750-01: jeugdhuis	0,00	2 681,08 (2)
0750-02: Overige (jeugd)	50 000,00	47 383,60
0790-05: Kerkfabriek Scholen	7 500,00	7 500,00
0820-00: Muziekschool	16 185,00	0,00
0945-00: Kinderopvang	0,00	6 335,54 (2)(3)
0947-00: Klusjesdienst	30 783,78	30 783,78
0950-00: Ouderenwoningen	9 200,00	0,00
0951-00: Dienstencentrum De Cirkel	0,00	2 681,08 (2)
0985-00: Gezondheids promotie en ziektepreventie	15 000,00	0,00
Eindtotaal	2 698 746,84	1 991 831,84

(1) Overschrijding ten gevolge van boeking licht als een dienst (Fluvius) - zie toelichting specifieke evoluties.

(2) Voor 4 locaties (sporthal Scholen, BKO Herk, De Cirkel en Jeugdhuis XI) werden eind 2021 schrobzuigmachines aangekocht (2.681,08 euro per stuk).

(3) De eindafrekeningen van de architectuuropdracht en de veiligheidscoördinatie voor BKO Herk werden ontvangen en goedgekeurd in 2021 (3.654,46 euro).

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	469 118,10	1 500,00 (1)
0119-02: Technische dienst	0,00	6 350,00 (2)
0200-01: Onderhoud wegennet	29 269,70	29 547,01
0200-05: Mobiliteit	22 224,79	24 774,88
0705-03: Overige cultuur	15 000,00	0,00
Eindtotaal	535 612,59	62 171,89

(1) De verkoop van het oud gemeentehuis van Schulen werd pas in 2022 afgerond.

(2) Bij de aankoop van een nieuwe tractor door de technische dienst werd ook de oude tractor verkocht.

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

Financieringsuitgaven

Beleidsitem (met omschrijving)	Meerjarenplan	Jaarrekening
0040-02: Aflossingen leningen gemeente	1 010 659,73	1 010 659,73
0040-05: leningen kerkfabrieken	35 970,92	35 970,92
0040-07: Leasingsschuld openbaar verlichtingsnet	0,00	52 125,03 (1)
Eindtotaal	1 046 630,65	1 098 755,68

(1) Overschrijding ten gevolge van boeking licht als een dienst (Fluvius) - zie toelichting specifieke evoluties.

Financieringsontvangsten

Beleidsitem (met omschrijving)	Meerjarenplan	Jaarrekening
0040-07: Leasingsschuld openbaar verlichtingsnet	0,00	717 667,33 (1)
0190-00: Overig algemeen bestuur	60 000,00	60 000,00
0600-00: Ruimtelijke planning	25 000,00	4 250,00
0790-07: Kerkfabrieken : algemeen	35 970,92	35 970,92
Eindtotaal	120 970,92	817 888,25

(1) Overschrijding ten gevolge van boeking licht als een dienst (Fluvius) - zie toelichting specifieke evoluties.

3.11. Uitvoering investeringsbudgetten per investeringsproject

Investeringsuitgaven per investeringsproject (excl. overdracht)

Investeringsproject (met omschrijving)	Meerjarenplan	Jaarrekening
IP-1: Informatica	52 712,60	25 912,08
IP-15: Verkeersveiligheid	73 590,24	0,00
IP-16: Muziekinstrumenten harmonie	13 785,00	0,00
IP-17: Huis van het Kind	0,00	3 654,46
IP-19: Technische dienst: technisch materieel	45 587,64	40 415,86
IP-20: Technische dienst: rollend materieel	90 500,00	90 477,31
IP-21: Buitengewoon onderhoud wegennet	250 000,00	0,00
IP-22: Fietsweg Beckersvaart	2 000,00	1 130,50
IP-23: Straatmeubilair	10 000,00	0,00
IP-24: Wegen- en rioleringsnet	424 700,39	192 732,22
IP-25: Voorzieningen zwakke weggebruiker	7 500,00	7 258,20
IP-26: Opmaak RUP's en plannen	10 000,00	136,13
IP-27: Uitbouw trage wegennet	4 000,00	3 378,93
IP-28: Kunstwerken commissie beeldende kunst	26 548,00	0,00
IP-29: Nieuw administratief centrum	100 000,00	8 327,22
IP-32: Investeringsstoelage sportinfrastructuur	28 137,25	2 869,40
IP-33: Gemeenschapscentrum: meubilair	35 000,00	11 186,45
IP-37: Bos Scholen	21 316,83	2 346,43
IP-38: Gemeenschapscentrum: technisch materieel	2 400,00	2 323,20
IP-39: Voetbalinfrastructuur	675 000,00	348 100,00
IP-4: Buitengewone onderhoudswerken bejaardenwoningen	9 200,00	0,00
IP-40: Sportcentrum Herkules buitenomgeving	1 745,73	1 605,48
IP-42: Rioleringsfonds	115 137,26	115 137,26
IP-43: Investerings in groene energie	400,00	400,00
IP-44: Uitleendienst	6 000,00	0,00
IP-45: Technische dienst: nieuw materialendepot	3 000,00	2 601,50
IP-47: Vernieuwing bibliotheek	40 222,57	23 645,68
IP-48: Mobiele camera's	25 139,51	0,00
IP-49: Aankoop Pater Vanwingplein	5 000,00	831,00
IP-51: Duurzaamheid gebouw Markthallen en bibliotheek	4 455,50	0,00
IP-52: Inrichting Park Olmenhof	14 406,31	4 895,50
IP-54: Nieuwe website en intranet	11 192,06	6 391,83
IP-55: Muziekinstrumenten muziekcademie	2 400,00	0,00
IP-6: Klusjesdienst	30 783,78	30 783,78
IP-60: Buitengewone onderhoudswerken stadhuis	20 000,00	0,00
IP-61: Inrichting Trompetweg	14 512,36	10 179,23
IP-63: Sporthal Scholen	7 617,36	6 162,72
IP-67: S-LIM	330 000,00	259 839,03
IP-69: Aankoop gronden	5 000,00	3 857,77
IP-70: Skatepark	50 000,00	47 383,60
IP-71: AED-toestellen	15 000,00	0,00
IP-72: Dienstencentrum de Cirkel: materieel	0,00	2 681,08
IP-73: Jeugdhuis: materieel	0,00	2 681,08
IP-74: BKO: materieel	0,00	2 681,08
IP-78: Kerkfabriek Scholen	7 500,00	7 500,00
IP-8: Amandinahuis (incl. buitenomgeving)	50 000,00	4 658,50
IP-80: wifi4EU	57 256,45	0,00
IP-83: Openbaar verlichtingsnet Fluvius	0,00	717 667,33
Eindtotaal	2 698 746,84	1 991 831,84

Investeringsontvangsten per investeringsproject (excl. overdracht)

Investeringsproject (met omschrijving)	Meerjarenplan	Jaarrekening
IP-11: Oud gemeentehuis Schulen	451 000,00	0,00
IP-15: Verkeersveiligheid	17 234,79	20 404,88
IP-20: Technische dienst: rollend materieel	0,00	6 350,00
IP-22: Fietsweg Beckersvaart	9 117,28	7 628,70
IP-24: Wegen- en rioleringsnet	0,00	6 765,89
IP-25: Voorzieningen zwakke weggebruiker	15 152,42	15 152,42
IP-61: Inrichting Trompetweg	5 000,00	0,00
IP-62: realisatie vuilbakkenplan	4 990,00	4 370,00
IP-80: wifi4EU	15 000,00	0,00
IP-9: Verkoop gronden	18 118,10	1 500,00
Eindtotaal	535 612,59	62 171,89

3.12. Toelichting bij specifieke evoluties

In 2021 zijn er een aantal evoluties die een uitzonderlijke impact op het resultaat hebben gehad:

1) Coronacrisis

Ook het boekjaar 2021 is (hoewel minder sterk dan het boekjaar 2020) sterk beïnvloed door de impact van de coronacrisis

Dit komt met name tot uiting in de volgende categoriën van ontvangsten en uitgaven (waar uiteraard ook andere effecten spelen):

- In 2021 kennen de uitgaven voor goederen en diensten nog steeds een daling (veel beperkter dan in 2020) ten opzichte van de uitgaven voorzien in het initiële meerjarenplan. Een aantal diensten, hoofdzakelijk in de vrijetijdssector, hebben hun normale dienstverlening tijdelijk of langdurig moeten onderbreken/aanpassen (met name in het voorjaar van 2021). De uitgaven voor het organiseren van evenementen/optredens/activiteiten liggen lager dan in een normaal werkingsjaar maar ook bepaalde uitgaven (energie, aankoop drank,..) die samenhangen met het uitbaten van de verschillende locaties liggen lager dan in een normaal werkingsjaar verwacht kan worden.

- Samenhangend met de daling van de uitgaven voor goederen en diensten zijn in 2021 uiteraard ook de ontvangsten uit de werking (tickets, drankverkoop, bijdragen ouders in kinderopvang, verhuur zalen, uitleendienst,...) gedaald ten opzichte van een normaal werkingsjaar.

- In vergelijking met 2020 is er een sterke daling van de subsidies die we ontvangen in het kader van corona. Toch zijn er ook in 2021 nog enkele specifieke subsidies toegekend (voedselhulp, tijdelijke premie OCMW, mentaal welzijn jongeren, contact- en bronopsporing,...) vanuit zowel de Vlaamse als de federale overheid.

- Deze bijkomende ontvangen subsidies vertalen zich in 2021 voornamelijk in individuele hulpverlening door het OCMW (bv. premie leefloon, steun, consumptiecheques). Ook werd in 2021 het grootste deel van de in 2020 ontvangen subsidie voor de ondersteuning van de cultuur-, jeugd- en sportsector uitbetaald aan de Herkse verenigingen. Daarnaast zijn de subsidies voor het mentaal welzijn van jongeren aangewend voor o.a. de opstart van het JAC en de aanleg van het skatepark in Donk.

- Een laatste categorie van ontvangsten die beïnvloed wordt door de impact van corona zijn de fiscale ontvangsten. Deze impact beperkt zich in 2021 wat betreft de eigen belastingen tot het wegvallen van de belastingontvangsten uit kermissen en een verdere daling van de belasting op de verspreiding van reclaimedrukwerk. Positief is dat de impact van de coronacrisis op de ontvangsten uit de personenbelasting veel minder groot is dan ingeschat werd bij een eerdere aanpassing van het meerjarenplan.

2) Boeking licht als een dienst (Fluvius)

De gemeenteraad heeft op 8 februari 2021 haar goedkeuring verleend aan de verledning van de openbare verlichting volgens het 'licht-als-dienst-principe'. Hierbij werd uitgegaan van een jaarlijkse afhouding van het dividend van Fluvius om deze verledning te financieren en werd bijgevolg een verminderd dividend (exploitatieontvangst) ingeschreven in de laatste goedgekeurde aanpassing van het meerjarenplan. Door het agentschap binnenlands bestuur wordt deze overeenkomst inzake 'licht-als-dienst' echter gekwalificeerd als een financiële

lease waardoor de boeking van deze overeenkomst op een andere manier dient te gebeuren. De specifieke info met betrekking tot deze boekingen voor Herk-de-Stad was niet tijdig beschikbaar om verwerkt te worden in de laatste goedgekeurde aanpassing van het meerjarenplan (eind 2021) met als gevolg dat er in voorliggende jaarrekening 2021 enkele afwijkingen zijn ten op zichte van het meerjarenplan.

De boekwaarde van de bestaande installaties van het openbaar verlichtings net per 31/12/2020 en de nieuwe investeringen 2021 voor een totaal bedrag van 717.667,33 wordt als een vast activa in leasing opgenomen in de boekhouding van de gemeente. Dit leidt tot een overschrijding van het investeringsbudget onder IP-83. Daar tegenover staat voor hetzelfde bedrag de opname van een leasingsschuld ten opzichte van Fluvius (hetgeen de overschrijding op de financieringsontvangsten verklaart).

Deze leasingsschuld wordt afgelost a rato van de afschrijvingen op de bestaande en de nieuwe installaties van het openbaar verlichtingsnet. Voor 2021 betreft dit een bedrag van 52.125,03 euro (hetgeen de overschrijding op de financieringsuitgaven verklaart).

Ten slotte wordt de rente op de leasingsschuld als een financiële kost geboekt (2.579.02 euro).

In tegenstelling tot de verwerking in de laatste aanpassing van het meerjarenplan wordt het volledige dividend als een financiële opbrengst geboekt (hetgeen de overschrijding van de exploitatieontvangsten onder beleidsitem 0640-00 verklaart).

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 belastingsontvangsten van een lokaal bestuur (bv. een nieuwe taxshift). De aanpak van de coronacris heeft dit bevestigd. Doordat de hogere overheden hun bestaande subsidiekanalen op peil hebben gehouden, en anderzijds bijkomende subsidiekanalen hebben geopend zijn we er tot op heden in geslaagd om de coronacrisis 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. Uiteraard blijft het daarnaast de vraag of, mocht de coronacrisis terug sterker de kop opsteken, de hogere overheden hun bijkomende financiële inspanningen kunnen blijven aanhouden.

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 coronacris heeft er daarnaast, mede aangedreven door de oorlog in Oekraïne, voor gezorgd dat de inflatiecijfers het laatste jaar zeer sterk gestegen zijn waardoor ook de kosten (zowel loon- als werkingskosten) binnen gemeente en OCMW op korte en middellange termijn de hoogte ingegaagd worden. Deze kostenstijging wordt deels getemperd door de toename aan ontvangsten uit personenbelasting, onroerende voorheffing en subsidies die (met enige vertraging) te verwachten valt door deze stijgende inflatiecijfers. Echter, de stijging van de kosten wordt niet automatisch volledig gedekt door de toenemende ontvangsten ten gevolge van de stijgende inflatiecijfers. In het kader van de volgende aanpassing van het meerjarenplan zal bekeken dienen te worden of een aanpassing van de tarieven (belastingen/retributies) of het aanboren van nieuwe inkomstenbronnen zich opdringt om het ontstane budgettaire gat te dichten.

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 werd met een mogelijke toekomstige stijging van de rentevoeten. In navolging van de stijgende inflatiecijfers stellen we echter vast dat deze stijging op dit ogenblik bewaarheid aan het worden is. We dienen er ons wel van bewust te zijn dat de effectieve uitvoering van investeringen vaak vertraging oploopt en dat de werkelijke impact van de vooropgestelde investeringen in het meerjarenplan in de praktijk lager zal uitvallen dan momenteel geraamd.

Op basis van de laatste vooruitzichten wordt er vanuit gegaan dat de responsabiliseringbijdrage in de periode 2021-2025 zowel een impact zal hebben op het OCMW als op de gemeente terwijl er in het initiële meerjarenplan nog enkel uitgegaan werd van een impact op het OCMW. De verwachting is dat dit het gevolg is van de pensionering van een aantal statutaire ambtenaren bij de gemeente. Daartegenover staat dat de impact op het OCMW lager ligt dan oorspronkelijk geraamd. Aangezien er de komende jaren nog statutaire ambtenaren op pensioen zullen gaan en deze naar alle waarschijnlijkheid vervangen zullen worden door contractuele ambtenaren kunnen we er vanuit gaan dat deze impact nog verder zal toenemen.

Wel wordt deze impact 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. Met betrekking tot de loonkosten dient opgemerkt te worden dat in het meerjarenplan vanaf 2022 budgettair gezien wordt uitgegaan van een 100% aanwezigheid (volgens hun arbeidsregime/opgenomen verlofstelsels) van alle voorziene personeelsleden terwijl de praktijk leert dat de werkelijke realisatiegraad lager ligt ten gevolge van afwezigheid door ziekte en het niet steeds onmiddellijk aansluiten van de vervanging van vertrekkende/gepensioneerde personeelsleden.

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.

In vorige beleidsrapporten werd als een potentieel risico nog gewezen op de nieuwe tariefmethodologie die de Vlaamse Regulator voor de Energie- en Gasmarkt (VREG) zou uitwerken. Dit risico is intussen bewaarheid geworden maar kan voor de periode 2022-2025 getemperd worden door een hogere winstuitkering vanuit Fluvius en een tegemoetkoming

vanuit de Vlaamse overheid. Voor de volgende beleidsperiodes blijft er echter een grote mate van onzekerheid inzake deze structurele ontvangsten.

Ook de komende jaren wordt verder ingezet op digitalisering en hiertoe dienen ook de nodige kredieten ingeschreven te worden. 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, naast de hierboven reeds vermelde uitgangspunten, over een aantal troeven. Ten eerste worden in het meerjarenplan, zowel op het vlak van het beschikbaar budgettair resultaat als op het vlak van de autofinancieringsmarge, de nodige marges voorzien en zijn deze marges in het jaar 2021 nog verder toegenomen. 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 notulenbeheersysteem Echo en dit als bijlage bij het punt inzake de jaarrekening.