

AGB Herk-de-Stad

Pikkeleerstraat 14

3540 Herk-de-Stad

Jaarrekening 2020



Inhoudsopgave

Inleiding	3
Korte samenvatting	4
1. Beleidsevaluatie	5
2. Financiële nota.....	16
2.1. Schema J1 - de doelstellingenrekening	16
2.2. Schema J2 - De staat van het financieel evenwicht	17
2.3. Schema J3 - de realisatie van de kredieten	19
2.4. Schema J4 - de Balans	21
2.5. Schema J5 - Staat van opbrengsten en kosten	24
3. Toelichting	26
3.1. Schema T1 - Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	27
3.2. Schema T2 - Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard	28
3.3. Schema T3 - Investeringsprojecten	30
3.4. Schema T4 - Overzicht van de evolutie van de financiële schulden	31
3.5. Schema T5 - Toelichting bij de balans.....	32
3.6. Waarderingsregels	34
3.7. Waarderingsregels BBC	38
3.8. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	41
3.9. Overgedragen investeringskredieten naar 2021	42
3.10. Materiële verschillen tussen de geboekte en de geraamde ontvangsten en uitgaven	43
3.11. Toelichting bij specifieke evoluties.....	46
3.12. Financiële risico's	47
3.13. Documentatie	49

Inleiding

De bespreking van de jaarrekening van AGB 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 AGB Herk-de-Stad verder toegelicht en dit zowel budgettair als boekhoudkundig.

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

Korte samenvatting

Voor het boekjaar 2020 werd er nog geen budget/meejarenplan goedgekeurd waardoor een vergelijking tussen de rekeningcijfers en de voorziene budgetten niet mogelijk is. Een meerjarenplan voor het AGB zal kortstonds na de goedkeuring van de jaarrekening 2020 aan de raad van bestuur en de gemeenteraad ter goedkeuring voorgelegd worden. In de mate van het mogelijke wordt dus in de eerste plaats vergeleken met de rekeningcijfers voor het boekjaar 2019.

Het budgettair resultaat bedraagt voor het boekjaar 2020 -73.878 euro. Dit is een daling ten opzichte van het resultaat op kasbasis voor het boekjaar 2019 (-54.037 euro) die volledig te wijten is aan de impact van de coronacrisis waardoor het bedrag aan verkopen sterk gedaald is binnen het AGB en waardoor ook de ontvangen prijssubsidie vanuit de gemeente sterk gedaald is. Deze daling werd voor een groot deel getemperd door de gedeeltelijke schuldkijschelding vanuit de gemeente waardoor de jaarlijkse aflossing van de lening gedaald is van 150.000 euro naar 60.000 euro. Het gecumuleerd beschikbaar budgettair resultaat eind 2020 blijft positief, met name 363.795 euro.

De autofinancieringsmarge voor het boekjaar 2020 bedraagt 775.638 euro en dit is een zeer sterke verbetering ten opzichte van het boekjaar 2019 (-53.252 euro). Deze sterke verbetering is voor een groot deel eenmalig en te wijten aan de schuldkijschelding waarbij een eenmalige meerwaarde (848.920,69 euro) werd geboekt ter hoogte van het kwijtgescholden bedrag. Langs de andere kant is er ook een structureel positief gevolg van de schuldkijschelding, met name de daling van jaarlijkse aflossing van de lening. In 2020 werd deze positieve tendens nog voor een groot stuk getemperd door de coronacrisis ten gevolge waarvan de exploitatieontvangsten sterk gedaald zijn.

In 2019 was er een boekhoudkundig overschot van 60.809 euro. In 2020 stijgt dit overschot naar 799.612 euro. Ook hier zien we enerzijds het eenmalige positieve gevolg van de schuldkijschelding door de gemeente die het in 2016 geboekte eenmalige tekort in het kader van de verkoop van een deel van de sporthal aan KaSo Sint-Martinus grotendeels compenseert. Langs de andere kant hebben de dalende verkopen ten gevolge van de coronacrisis ook zijn impact op het overschot.

Het netto-actief verbetert dan ook, van -161.049 euro euro eind 2019 naar 638.563 euro eind 2020.

1. Beleidsvaluatie

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

Aangezien de prioritaire acties die werden bepaald in de doelstellingenboom eerder betrekking hebben op de materie die gemeente en OCMW toebehoort, zal u in deze beleidsvaluatie een inhoudelijke rapportering kunnen terugvinden maar tevens vast kunnen stellen dat er binnen het autonoom gemeentebedrijf noch ontvangsten noch uitgaven met betrekking tot deze prioritaire acties werden gerealiseerd.

Beleidsvaluatie	
	2020 Journaalvolgnummers: JR Budg. 4700 Alg. 552 / IK 824 EK 824
Autonoom gemeentebedrijf (0537.728.111) Pikkeleerstraat 14, 3540 Herk-de-stad	Algemeen directeur: Nathalie Creten Financieel directeur: Ive Vanderlee

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

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

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

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

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

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

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

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

In de 3 begeleidingstrajecten werd de afstand tot de arbeidsmarkt opmerkelijk verkleind:

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

Geen niet-prioritaire acties

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

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

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

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

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

Geen niet-prioritaire acties

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

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

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

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

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

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

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

Prioritaire actie: A-2.1.3.: Versterking GECORO

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

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

Geen niet-prioritaire acties

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

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2020: Kleine Kruisstraat afgewerkt augustus 2020

Stapstraat in uitvoering - afgewerkt tegen maart 2021

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

Toekomstige planning:

Rode Kruisstraat 2023

Rummenweg 2023-2024

Heerlestraat ea. 2024-2025

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

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

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

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

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

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

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

Geen niet-prioritaire acties

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

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2020: Op 23 november 2020 keurde het college van burgemeester en schepenen het aanvraagdossier voor de subsidie van LSM goed. De aanvraag werd op 4 december 2020 verzonden.

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

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

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

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

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP-2.6.: Mobiliteit

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

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

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP-2.7.: Ondernemende stad

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

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

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

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

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

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

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

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

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

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2020: Fluvius heeft op 4 september 2020 het energiezorgplan voorgesteld. Hieruit blijkt dat er een potentieel is om op een aantal gemeentelijke gebouwen zonnepanelen te plaatsen. In 2021 zullen er dan ook op 2 gemeentelijke gebouwen zonnepanelen geplaatst worden. Er wordt opdracht gegeven aan de technische dienst om een aanbesteding op te starten.

Prioritaire actie: A-3.1.5.: Bestrijden van zwerfvuil

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2020: De camera's zijn op 30/06/20 in gebruik genomen en worden ingezet op het openbaar domein. De technische dienst van Herk-de-Stad staat in voor de plaatsing en de technische controle. De politie controleert de beelden en maakt de nodige pv's over aan de GAS-ambtenaar.

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

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP-3.2.: Algemene gemeentelijke CO₂-reductie van 20% tegen 2025

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2020: In het klimaatrapport is opgenomen dat de CO₂-emissies in 2018 in Herk-de-Stad 54.098 ton bedroegen.

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

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

Er moet onderzoek gebeuren of er voldoende interesse is naar autodelen in Herk-de-Stad.

In januari zal er nog verder overleg gebeuren met partners inzake het autodelen project.

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

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-4: Herk-de-Stad, bruisende stad***Prioritair actieplan: AP-4.1.: Ontmoeting en ontwikkeling zijn onze twee belangrijkste kernwaarden voor ons cultuur- en jeugdbeleid*****Prioritaire actie: A-4.1.2.: We sluiten ons aan bij de UITpas.****Toelichting evaluatie:***Evaluaties:*

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

Geen niet-prioritaire acties

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

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

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

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

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

Geen niet-prioritaire acties

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

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2020: Het masterplan, en het proces wat er toe geleid heeft, ontworpen door de sportraad werd breed toegelicht aan de clubs, het schepencollege en de gemeenteraad. Beslissing college 21/09/2020: onder strikte voorwaarden kan de gereserveerde 1,2 mlj EUR verdeeld worden over de twee waarin het bestuur nog wenst te investeren: Jeugd Herk in Schulen en Herk FC aan de Pikkeleerstraat in Herk centrum.

De twee clubs dienen uiterlijk tegen 30 april 2021 een gemotiveerd dossier te bezorgen. Na goedkeuring wordt er met beide clubs een subsidieovereenkomst afgesloten. Deze overeenkomst wordt ter goedkeuring voorgelegd aan de gemeenteraad. Beide clubs zijn momenteel bezig met de samenstelling van hun dossier en met de voorbereidende werkzaamheden.

Het reglement investeringssubsidies werd in zijn geheel behouden.

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

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

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

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

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

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

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-5: We zijn een klantgerichte en efficiënte organisatie
Prioritair actieplan: AP-5.1.: Investeren in een verbetering van onze dienstverlening en versterking van de interne organisatie.

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

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

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

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

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

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

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

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

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

Geen niet-prioritaire acties

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

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

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

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

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

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

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

Geen niet-prioritaire acties

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

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

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

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

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

2. Financiële nota

2.1. Schema J1 - de doelstellingenrekening

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

J1: Doelstellingenrekening	
	2020
Journaalvolgnummers: JR Budg. 4700 Alg. 552 / EK 824	
Autonoom gemeentebedrijf (0537.728.111)	Algemeen directeur: Nathalie Creten
Pikkeleerstraat 14, 3540 Herk-de-stad	Financieel directeur: Ive Vanderlee

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

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

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

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

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

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	177.733	0
Ontvangst	1.013.371	0
Saldo	835.638	0
Investering		
Uitgave	596	0
Ontvangst	0	0
Saldo	-596	0
Financiering		
Uitgave	908.921	0
Ontvangst	0	0
Saldo	-908.921	0

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	177.733	0
Ontvangst	1.013.371	0
Saldo	835.638	0
Investering		
Uitgave	596	0
Ontvangst	0	0
Saldo	-596	0
Financiering		
Uitgave	908.921	0
Ontvangst	0	0
Saldo	-908.921	0

.

2.2. Schema J2 - De staat van het financieel evenwicht

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

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

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

J2: Staat van het financieel evenwicht



2020

Journaalvolnummers: JR Budg. 4700 Alg. 552 / EK 824

Autonoom gemeentebedrijf (0537.728.111)

Algemeen directeur: Nathalie Creten

Pikkeleerstraat 14, 3540 Herk-de-stad

Financieel directeur: Ive Vanderlee

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	835.638	0
a. Ontvangsten	1.013.371	0
b. Uitgaven	177.733	0
II. Investeringsaldo	-596	0
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	596	0
III. Saldo exploitatie en investeringen	835.042	0
IV. Financieringssaldo	-908.921	0
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	908.921	0
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-73.878	0
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	437.673	0
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	363.795	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	363.795	0

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	835.638	0
II. Netto periodieke aflossingen	60.000	0
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	60.000	0
III. Autofinancieringsmarge	775.638	0

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	775.638	0
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-55.914	0
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	60.000	0
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	115.914	0
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	719.724	0

2.3. Schema J3 - de realisatie van de kredieten

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



J3: Realisatie van de kredieten

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 4700 Alg. 552 / IK 824 EK 824

Autonoom gemeentebedrijf (0537.728.111)

Pikkeleerstraat 14, 3540 Herk-de-stad

Algemeen directeur: Nathalie Creten

Financieel directeur: Ive Vanderlee

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonoom gemeentebedrijf						
Exploitatie	177.733	1.013.371	0	0	0	0
Investerings	596	0	0	0	0	0
Financiering	908.921	0	0	0	0	0
Leningen en leasings	908.921	0	0	0	0	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. 43, eerste lid BVR BBC).

De *passiva* zijn de financieringsbronnen van het bestuur (definitie uit art. 44, eerste lid BVR BBC). Met deze middelen financiert het bestuur zijn activa.

J4: Balans



2020

Journaalvolgnummers: JR Budg. 4700 Alg. 552

Autonoom gemeentebedrijf (0537.728.111)

Algemeen directeur: Nathalie Creten

Pikkeleerstraat 14, 3540 Herk-de-stad

Financieel directeur: Ive Vanderlee

	2020	2019
ACTIVA	1.429.234	1.654.460
I. Vlottende activa	614.137	803.933
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	584.558	727.810
B. Vorderingen op korte termijn	29.579	76.123
1. Vorderingen uit ruiltransacties	29.578	18.247
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1	57.875
II. Vaste activa	815.097	850.528
C. Materiële vaste activa	815.097	850.528
1. Gemeenschapsgoederen	1.051	628
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.051	628
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	814.046	849.899
a. Terreinen en gebouwen	801.899	834.042
b. Installaties, machines en uitrusting	12.147	15.857

	2020	2019
PASSIVA	1.429.234	1.654.460
I. Schulden	790.671	1.815.509
A. Schulden op korte termijn	310.671	516.588
1. Schulden uit ruiltransacties	122.616	234.867
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	122.616	234.867
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	128.056	131.721
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	60.000	150.000
B. Schulden op lange termijn	480.000	1.298.921
1. Schulden uit ruiltransacties	480.000	1.298.921
b. Financiële schulden	480.000	1.298.921
II. Nettoactief	638.563	-161.049
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-361.437	-1.161.049
D. Overig nettoactief	1.000.000	1.000.000

2.5. Schema J5 - Staat van opbrengsten en kosten

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



J5: Staat van opbrengsten en kosten

2020

Journaalvolnummers: JR Budg. 4700 Alg. 552

Autonoom gemeentebedrijf (0537.728.111)

Algemeen directeur: Nathalie Creten

Pikkeleerstraat 14, 3540 Herk-de-stad

Financieel directeur: Ive Vanderlee

	2020	2019
I. Kosten	213.759	245.107
A. Operationele kosten	192.932	223.065
1. Goederen en diensten	155.411	185.551
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	36.026	35.939
8. Andere operationele kosten	1.495	1.576
B. Financiële kosten	20.827	22.042
II. Opbrengsten	1.013.371	305.916
A. Operationele opbrengsten	164.450	305.916
1. Opbrengsten uit de werking	149.444	57.622
3. Werkingssubsidies	0	246.311
a. Algemene werkingssubsidies	0	246.311
6. Andere operationele opbrengsten	15.007	1.983
B. Financiële opbrengsten	848.921	
III. Overschot of tekort van het boekjaar	799.612	60.809
A. Operationeel overschot of tekort	-28.482	82.851
B. Financieel overschot of tekort	828.094	-22.042
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	799.612	60.809
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	799.612	60.809

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 2020							
Journaalvolgnummers: JR Budg. 4700 Alg. 552 / EK 824 Autonoom gemeentebedrijf (0537.728.111) Pikkeleerstraat 14, 3540 Herk-de-stad Algemeen directeur: Nathalie Creten Financieel directeur: Ive Vanderlee							
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	20.952	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	848.921	0	0	0	0	0	0
Saldo	827.969	0	0	0	0	0	0
Investerings							
Financiering							
Uitgaven	908.921	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-908.921	0	0	0	0	0	0
Algemene en ondersteunende diensten							
Exploitatie							
Uitgaven	10.485	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-10.485	0	0	0	0	0	0
Investerings							
Uitgaven	596	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-596	0	0	0	0	0	0
Financiering							
Mens							
Exploitatie							
Uitgaven	146.296	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	164.450	0	0	0	0	0	0
Saldo	18.154	0	0	0	0	0	0
Investerings							
Financiering							
Ruimte							
Exploitatie							
Investerings							
Financiering							

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

 T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard 2020							
Journaalvolnummers: JR Budg. 4700 Alg. 552 / EK 824 Autonomoos gemeentebedrijf (0537.728.111) Pikkeleerstraat 14, 3540 Herk-de-stad				Algemeen directeur: Nathalie Creten Financieel directeur: Ive Vanderlee			
I. Exploitatie-uitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	156.906	0	0	0	0	0	0
1. Goederen en diensten	155.411	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele uitgaven	1.495	0	0	0	0	0	0
B. Financiële uitgaven	20.827	0	0	0	0	0	0
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	19.871	0	0	0	0	0	0
- aan andere entiteiten	19.871	0	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	956	0	0	0	0	0	0
II. Exploitatieontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	164.450	0	0	0	0	0	0
1. Ontvangsten uit de werking	149.444	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	15.007	0	0	0	0	0	0
B. Financiële ontvangsten	848.921	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	835.638	0	0	0	0	0	0
I. Investeringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	596	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	596	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	596	0	0	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	-596	0	0	0	0	0	0

	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo exploitatie en investeringen	835.042	0	0	0	0	0	0
I. Financieringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	908.921	0	0	0	0	0	0
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	60.000	0	0	0	0	0	0
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	848.921	0	0	0	0	0	0
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Financieringssaldo	-908.921	0	0	0	0	0	0
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Budgettair resultaat van het boekjaar	-73.878	0	0	0	0	0	0

3.3. Schema T3 - Investeringsprojecten

	T3: Investeringsproject	2020
Journaalvolgnummers: JR Budg. 4700 Alg. 552 Autonoom gemeentebedrijf (0537.728.111) Pikkeleerstraat 14, 3540 Herk-de-stad	Algemeen directeur: Nathalie Creten Financieel directeur: Ive Vanderlee	

Niet van toepassing

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

 T4: Evolutie van de financiële schulden 2020						
Journaalvolgnummers: JR Budg. 4700 Alg. 552 Autonoom gemeentebedrijf (0537.728.111) Pikkeleerstraat 14, 3540 Herk-de-stad Algemeen directeur: Nathalie Creten Financieel directeur: Ive Vanderlee						
Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	480.000	420.000	360.000	300.000	240.000	180.000
1. Financiële schulden op 1 januari	1.298.921	480.000	420.000	360.000	300.000	240.000
3. Aflossingen	-848.921	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	30.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
1. Financiële schulden op 1 januari	150.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
2. Aflossingen	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000
3. Overboekingen	-30.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
Totaal financiële schulden	540.000	480.000	420.000	360.000	300.000	240.000

3.5. Schema T5 - Toelichting bij de balans

	Schema T5: De toelichting bij de balans
AGB Herk-de-Stad Pikkeleerstraat 14 - 3540 Herk-de-Stad Ondernemingsnr.: BTW BE 0537.728.111	

Filters

Boekjaar: 2020

Budgettaire entiteiten: EVA

1. Mutatiestaat van de vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waarde- verminderingen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4. Andere financiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Materiële vaste activa	€ 850.527,51	€ 595,66	€ 0,00	€ 0,00		€ 36.026,20	€ 0,00	€ 815.096,97
1. Gemeenschapsgoederen	€ 628,10	€ 595,66	€ 0,00	€ 0,00		€ 173,01	€ 0,00	€ 1.050,75
a. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 628,10	€ 595,66	€ 0,00	€ 0,00		€ 173,01	€ 0,00	€ 1.050,75
e. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
f. Erfgoed	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 849.899,41	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 35.853,19	€ 0,00	€ 814.046,22
a. Terreinen en gebouwen	€ 834.042,04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 32.142,72	€ 0,00	€ 801.899,32
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 15.857,37	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 3.710,47	€ 0,00	€ 12.146,90
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3. Andere materiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
a. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Immateriële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

2. De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
EVA	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkoms gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
EVA	€ -1.161.048,70	€ 799.611,75	€ 0,00	€ 0,00	€ -361.436,95
Totaal	€ -1.161.048,70	€ 799.611,75	€ 0,00	€ 0,00	€ -361.436,95
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
EVA	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
EVA	€ 1.000.000,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 1.000.000,00
Totaal	€ 1.000.000,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 1.000.000,00
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
EVA	€ -161.048,70			€ 799.611,75	€ 638.563,05
Totaal	€ -161.048,70			€ 799.611,75	€ 638.563,05

3.6. Waarderingsregels

Algemeen principe

De waarderingsregels worden vastgelegd overeenkomstig de bepalingen van het KB van 21/01/2001 met betrekking tot de jaarrekeningen en beantwoorden aan de normen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw.

Deze waarderingsregels werden bepaald door het beheersorgaan van de vennootschap.

Er werd uitgegaan dat het Autonoom Gemeentebedrijf Herk-de-Stad haar bedrijf zal voortzetten.

De waarderingsregels moeten van het ene boekjaar op het andere identiek blijven en stelselmatig worden toegepast.

Zij moeten worden gewijzigd wanneer die regels geen getrouw beeld meer geven van het vermogen, de financiële positie en de resultaten van Autonoom Gemeentebedrijf Herk-de-Stad o.m. uit hoofde van belangrijke veranderingen:

- in de activiteiten van het Autonoom Gemeentebedrijf
- in de structuur van haar vermogen
- in de economische of technologische omstandigheden

Elk bestanddeel van het vermogen wordt afzonderlijk gewaardeerd.

De afschrijvingen, waardeverminderingen en herwaarderingsregels:

- zijn specifiek voor de actiefbestanddelen waarop ze betrekking hebben;
- mogen voor de actiefbestanddelen met volkomen identieke technische of juridische kenmerken in globo worden geboekt.

De waarderingsregels, afschrijvingen en waardeverminderingen:

- moeten stelselmatig gevormd worden volgens de in art. 15 vastgelegde methoden;
- mogen niet afhangen van het resultaat van het boekjaar.

Bijzondere waarderingsregels

Oprichtingskosten

Af te schrijven over 5 jaar

Immateriële vaste activa

Afschrijvingen volgens economisch verantwoorde gebruiksduur

Immateriële vaste activa met "onbepaalde gebruiksduur"; waardeverminderingen te boeken ingeval van duurzame minderwaarde of ontwaarding.

Materiële vast activa

Worden gewaardeerd aan aanschaffingsprijs met inbegrip van de bijkomende kosten.

Afschrijvingen materiële vaste activa, de basis wordt niet geherwaardeerd

- alle materiële vaste activa worden lineair afgeschreven;
- gebouwen: 3,03% lineair
- uitrustingsgoederen en installaties met lange levensduur 5% lineair;
- uitrustingsgoederen en installaties met korte levensduur 10% lineair;
- kantoormeubilair: nieuw: 10% lineair;
- kantoormateriaal: nieuw : 20% lineair;
- kantoormachine: met lange levensduur: 10% lineair;
- kantoormachine: met kortere levensduur: 25% lineair;
- kantoormachine tweedehands gekocht 33,33% lineair;
- personenwagens en lichte vrachtwagen: nieuw: 25% lineair;
- personenwagens en lichte vrachtwagens: tweedehands gekocht: 33,33% lineair;

Materiële vaste activa met "onbeperkte gebruiksduur", waardeverminderingen te boeken ingeval van duurzame minderwaarde of ontwaarding.

Financiële vaste activa

Worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde. Er wordt tot waardevermindering overgegaan ingeval van duurzame minderwaarde of ontwaarding verantwoord door de toestand, de rendabiliteit of de vooruitzichten van de vennootschap waarin de deelneming of aandelen wordt gehouden. Er wordt nooit overgegaan tot herwaardering. Er wordt geen disconto toegepast op renteloze leningen gedaan in speciën.

Vorderingen waarvan op vervaldag onzekerheid bestaat worden verminderd met de nodige voorzichtigheid.

Deze boeking geschiedt ten laste van de uitzonderlijke resultaten.

Voorraden

Worden gewaardeerd aan gemiddelde aankoopprijs.

Vorderingen op langer dan één jaar

- worden gewaardeerd tegen nominale waarde;
- op de nominale waarde wordt een waardevermindering toegestaan indien de betaling op vervaldag onzeker is, de waardevermindering wordt van het bedrag van de vordering afgetrokken;
- is de realisatiewaarde op balansdatum lager dan de nominale waarde op vervaldag, dan is de waardevermindering facultatief;

Vorderingen korter dan één jaar

- worden gewaardeerd tegen nominale waarde
- waardeverminderingen zijn toe te passen wanneer over de betaling van de vordering op vervaldag onzekerheid bestaat.

Handelsvorderingen

- er wordt 100% gepositioneerd op handelsvorderingen waarvan de debiteur in staat van faillissement is;
- waardevermindering van 50% op vorderingen ouder dan 90 dagen na vervaldag doch jonger dan twee jaar, hierbij rekening houden met de onzekerheid van betaling op vervaldag.
- waardevermindering op vorderingen ouder dan 12 jaar.

Overige vorderingen

waardeverminderingen zijn individueel te bepalen voor het geheel of voor een gedeelte waar onzekerheid bestaat over de betaling op vervaldag.
Eveneens wanneer de realisatiewaarde van de vordering op balansdatum lager is dan de boekwaarde.

Geldbeleggingen

- worden geboekt tegen nominale waarde
- waardeverminderingen boeken wanneer de realisatiewaarde op balansdatum lager is dan de geboekte nominale waarde;

Liquide middelen

- worden tegen nominale waarde geboekt;
- waardevermindering indien de realisatiewaarde op balansdatum lager is dan de geboekte nominale waarde;
- voorheen geboekte waardeverminderingen worden gecorrigeerd op balansdatum naarmate ze hoger zijn dan wat vereist is volgens een actuele beoordeling.

Overlopende rekeningen activa en passiva

Worden geboekt en gewaardeerd voor hun aanschaffingswaarde. Deze rubriek wordt vastgesteld met voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw inzake:

- kosten die niet gebruikt zijn;
- gedeelte van de nog aan te rekenen inkomsten
- te voorziene kosten met betrekking op het boekjaar;
- op voorhand geïnde of gefactureerde omzet of opbrengsten;
- pro rata van de rente of disconto vorderingen en schulden waarbij geen compensatie mag worden toegepast

Voorzieningen voor risico's en kosten

Het going concern principe primeert.

De voorzieningen beantwoorden aan de normen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw.

Te grote voorzieningen of voorzieningen die nutteloos zijn geworden, worden teruggenomen.

- iedere voorziening wordt geïndividualiseerd naargelang de verplichting en het risico;
- fiscale en sociale verplichtingen worden berekend;
- aleatoire risico's worden geraamd.

Schulden op meer dan één jaar – schulden op ten hoogste één jaar

- worden tegen nominale waarde geboekt
- verdere specificatie zoals rubriek vordering op ten hoogste één jaar.

Opmerkingen

- afschrijvingsritmes worden vermeld in de toelichting bij de jaarrekening
- aanvullende of uitzonderlijke afschrijvingen indien wegens technische, economische of technologische omstandigheden de boekhoudkundige waarde hoger is dan de werkelijke gebruikswaarde.
- Herwaarderings op materiële en financiële vaste activa zijn mogelijk indien werkelijke (markt) waarde op vaststaande en duurzame wijze uitstijgt boven de boekwaarde.
- Voorzieningen voor risico's en kosten aan te leggen bij verliezen en kosten die naar hun aard duidelijk kunnen omschreven worden, die op balansdatum zeer waarschijnlijk of zeker zijn, doch waarvan de juiste afloop en de grootteorde van het bedrag niet vaststaat. Reële en individuele waardering van elk risico op te nemen onder deze rubriek.

3.7. Waarderingsregels BBC

Algemeen principe

De waarderingsregels worden vastgelegd overeenkomstig de bepalingen van de BBC (Beleids- en Beheerscyclus)-regelgeving.

Deze waarderingsregels werden bepaald door het beheersorgaan van de vennootschap.

Er werd uitgegaan dat het Autonoom Gemeentebedrijf Herk-de-Stad haar bedrijf zal voortzetten.

De waarderingsregels moeten van het ene boekjaar op het andere identiek blijven en stelselmatig worden toegepast.

Zij moeten worden gewijzigd wanneer die regels geen getrouw beeld meer geven van het vermogen, de financiële positie en de resultaten van Autonoom Gemeentebedrijf Herk-de-Stad o.m. uit hoofde van belangrijke veranderingen:

- in de activiteiten van het Autonoom Gemeentebedrijf
- in de structuur van haar vermogen
- in de economische of technologische omstandigheden

Elk bestanddeel van het vermogen wordt afzonderlijk gewaardeerd.

De afschrijvingen, waardeverminderingen en herwaarderingsregels:

- zijn specifiek voor de actiefbestanddelen waarop ze betrekking hebben;
- mogen voor de actiefbestanddelen met volkomen identieke technische of juridische kenmerken in globo worden geboekt.

De waarderingsregels, afschrijvingen en waardeverminderingen:

- moeten stelselmatig gevormd worden volgens de vastgelegde methoden;
- mogen niet afhangen van het resultaat van het boekjaar.

Bijzondere waarderingsregels

Immateriële vaste activa

Afschrijvingen volgens economisch verantwoorde gebruiksduur

Immateriële vaste activa met "onbeperkte gebruiksduur"; waardeverminderingen te boeken ingeval van duurzame minderwaarde of ontwaarding

Materiële vast 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

Worden gewaardeerd aan aanschaffingsprijs met inbegrip van de bijkomende kosten.

Afschrijvingen materiële vaste activa, de basis wordt niet gehewardeerd

- alle materiële vaste activa worden lineair afgeschreven;
- gebouwen: 3,03% lineair;
- uitrustingsgoederen en installaties met lange levensduur 5% lineair;
- uitrustingsgoederen en installaties met korte levensduur 10% lineair;
- kantoormeubilair: nieuw: 10% lineair;
- kantoomateriaal: nieuw: 20% lineair;
- kantoomachine: met lange levensduur: 10% lineair;
- kantoomachine: met kortere levensduur: 25% lineair;
- kantoomachine tweedehands gekocht 33,33% lineair;
- personenwagens en lichte vrachtwagen: nieuw: 25% lineair;
- personenwagens en lichte vrachtwagen: tweedehands gekocht: 33,33% lineair;

Materiële vaste activa met "onbeperkte gebruiksduur", waardeverminderingen te boeken ingeval van duurzame minderwaarde of ontwaarding.

Financiële vaste activa

Worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde voor aandelen en vastrentende effecten en tegen nominale waarde voor vorderingen. Er wordt tot waardevermindering overgegaan ingeval van duurzame minderwaarde of ontwaarding verantwoord door de toestand, de rendabiliteit of de vooruitzichten van de vennootschap waarin de deelneming of aandelen wordt gehouden.

Er wordt geen disconto toegepast op renteloze leningen gedaan in speciën.

Op vorderingen waarvan op vervalddag onzekerheid bestaat worden waardeverminderingen toegepast.

Vorraden

Worden gewaardeerd aan gemiddelde aankoopprijs.

Vorderingen op langer dan één jaar

- worden gewaardeerd tegen nominale waarde;
- op de nominale waarde wordt een waardevermindering toegestaan indien de betaling op vervalddag onzeker is;
- is de realisatiewaarde op balansdatum lager dan de nominale waarde op vervalddag, dan is de waardevermindering facultatief;

Vorderingen korter dan één jaar

- worden gewaardeerd tegen nominale waarde;
- waardeverminderingen zijn toe te passen wanneer over de betaling van de vordering op vervalddag onzekerheid bestaat;

Handelsvorderingen

- er wordt 100% gepositioneerd op handelsvorderingen waarvan de debiteur in staat van faillissement is;
- waardevermindering van 50% op vorderingen ouder dan 90 dagen na vervalddag doch jonger dan twee jaar, hierbij rekening houden met de onzekerheid van betaling op vervalddag;
- waardevermindering op vorderingen ouder dan 2 jaar, hierbij rekening houdend met de onzekerheid van betaling op vervalddag.

Overige vorderingen

- waardeverminderingen zijn individueel te bepalen voor het geheel of voor een gedeelte
- waar onzekerheid bestaat over de betaling op vervalddag;
- eveneens wanneer de realisatiewaarde van de vordering op balansdatum lager is dan de boekwaarde.

Geldbeleggingen

- worden geboekt tegen nominale waarde
- waardeverminderingen boeken wanneer de realisatiewaarde op balansdatum lager is dan de geboekte nominale waarde;

Liquide middelen

- worden tegen nominale waarde geboekt;
- waardevermindering indien de realisatiewaarde op balansdatum lager is dan de geboekte nominale waarde;
- voorheen geboekte waardeverminderingen worden gecorrigeerd op balansdatum naarmate ze hoger zijn dan wat vereist is volgens een actuele beoordeling.

Overlopende rekeningen activa en passiva

Worden geboekt en gewaardeerd voor hun aanschaffingswaarde. Deze rubriek wordt vastgesteld met voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw inzake

Voorzieningen voor risico's en kosten

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

Schulden op meer dan één jaar – schulden op ten hoogste één jaar

- worden tegen nominale waarde geboekt
- verdere specificatie zoals rubriek vordering op ten hoogste één jaar.

Opmerkingen

- afschrijvingsritmes worden vermeld in de toelichting bij de jaarrekening
- herwaarderingsen zijn enkel mogelijk voor de "overige -materiële vaste activa" en "financiële vaste activa" en dit indien de werkelijke (markt) waarde op vaststaande en duurzame wijze uitstijgt boven de boekwaarde.

3.8. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

AR	Omschrijving	Debetsaldo	Creditsaldo
0940000	Overige diverse rechten en verplichtingen		€ 1.002.106,76
0960000	Overige diverse rechten en verplichtingen	€ 1.002.106,76	

Het betreft hier het niet-betaalde gedeelte bij de overdracht van een deel van de sportzaal naar KaSO Sint-Martinus Herk-de-Stad.

Hiermee wordt de in het kader van de jaarrekening 2016 bepaalde boekingswijze behouden en wordt dus geen gevolg gegeven aan de opmerking van het Agentschap Binnenlands Bestuur in het kader van de voorgaande jaarrekening waarbij onderstaande boekingswijze werd geadviseerd:

AR 0700 gebruiksrechten op lange termijn, terreinen en gebouwen

@ AR 0710 crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen

3.9. Overgedragen investeringskredieten naar 2021

Er werden geen niet-aangewende investeringskredieten overgedragen naar 2021.

3.10. Materiële verschillen tussen de geboekte en de geraamde ontvangsten en uitgaven

Aangezien er geen goedgekeurd budget is voor 2020 wordt een vergelijking gemaakt tussen de ontvangsten en uitgaven 2020 en de ontvangsten en uitgaven 2019.

Exploitatieuitgaven:

AR	AR Omschrijving	Aanrekening 2020	Aanrekening 2019	Vershil
6102001	Periodieke erfpachtvergoedingen	54,01	53,80	0,21
6103001	Onderhoud en herstellingen gebouwen	5 696,60	1 636,70	4 059,90
6103010	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	0,00	2 276,85	-2 276,85
6110000	Elektriciteit	10 337,62	17 126,50	-6 788,88
6111000	Gas	6 216,00	7 350,21	-1 134,21
6113000	Water	1 194,03	1 832,58	-638,55
6120100	Brandverzekering	4 144,23	4 024,69	119,54
6120150	Burgerlijke aansprakelijkheid	710,00	710,00	0,00
6120999	Overige verzekeringen	189,44	187,12	2,32
6131001	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten	6 334,98	0,00	6 334,98
6131002	Erelonen en vergoedingen consultancy	3 250,00	4 200,00	-950,00
6131005	Erelonen en vergoedingen auteursrechten	202,45	536,93	-334,48
6131006	Erelonen en vergoedingen voor optredens, lesgevers, gidsen, tolken, e.d.	8 150,00	7 944,85	205,15
6141001	Kantoor- en computerbenodigdheden	127,63	93,31	34,32
6142300	Onderhoud computermaterieel	0,00	3 526,09	-3 526,09
6142800	Onderhoudscontracten computer- en bureaumaterieel	1 577,87	0,00	1 577,87
6143001	Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal	0,00	92,69	-92,69
6149000	Overige administratie- en kantoorkosten	0,00	71,57	-71,57
6150001	Aankoop klein materieel	1 262,37	0,00	1 262,37

(1)

(2)

6150002	Aankoop technisch materiaal	679,73	649,50	30,23	
6150005	Vervoer	0,00	440,57	-440,57	
6150013	Drukwerk voor exploitatie	45,82	0,00	45,82	
6150200	Huur technisch materieel	4 453,75	4 056,65	397,10	
6150300	Onderhoud en herstelling technisch materieel	72,50	951,22	-878,72	
6159999	Overige exploitatiekosten	0,00	335,93	-335,93	
6170001	Vergoeding aan personen ter beschikking gesteld van het bestuur	100 712,15	127 452,82	-26 740,67	(3)
6400000	Onroerende voorheffing	0,00	1 525,61	-1 525,61	
6400002	Registratie-, successie- en schenkingsrechten	1 370,00	0,00	1 370,00	(4)
6400016	Administratieve geldboete	125,00	50,00	75,00	
6500000	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	19 871,27	22 042,03	-2 170,76	(5)
6570001	Debetintresten bankrekeningen	955,61	0,00	955,61	(6)
	Totaal	177 733,06	209 168,22	-31 435,16	

- (1) In 2020 is sporthal Herkules gedurende lange periodes gesloten geweest ten gevolge van de coronacrisis hetgeen ook heeft gezorgd voor een daling in het elektriciteitsverbruik. Ook voor water- en gasverbruik wordt een daling vastgesteld.
- (2) In het kader van het BTW-geschil hebben er in 2020 een aantal betalingen aan de aangestelde advocaten plaatsgevonden.
- (3) Gelet op het feit dat de toezichters in de sporthal tijdens de sluitingsperiodes ook andere taken hebben uitgevoerd die niet te linken zijn aan het AGB wordt er maar 70% van de loonkost van deze toezichters teruggevorderd door de gemeente.
- (4) Neerleggingskosten van de jaarrekeningen 2016 t.e.m. 2019 bij de Nationale Bank.
- (5) De intresten die het AGB dient te betalen aan de gemeente voor de door de gemeente ter beschikking gestelde lening zijn dalende. Het effect van de gedeeltelijke schuldkijschelding op de intresten is voor 2020 slechts beperkt aangezien deze schuldkijschelding pas op het einde van 2020 werd goedgekeurd. Deze impact zal vooral vanaf 2021 tot uiting komen.
- (6) Het AGB dient intresten te betalen aan Belfius voor bedragen die worden aangehouden op de zichtrekening boven het bedrag van 500.000 euro.

Exploitatieontvangsten:

AR	AR Omschrijving	Vordering 2020	Vordering 2019	Verschil	
7010002	Inschrijvingsgelden	7 540	8 955	-1 415	(1)
7010003	Toegangsgelden	13 683	24 648	-10 965	(1)
7070000	Prijssubsidies	128 221	0	128 221	(2)
7078888	Doorfacturatie (2019)	0	24 019	-24 019	(3)
7402000	Prijssubsidie gemeente	0	246 311	-246 311	(2)
7450000	Recuperaties van kosten	15 007	1 983	13 023	(3)
7520000	Meerwaarde op realisatie van geldbeleggingen en liquide middelen	848 921	0	848 921	(4)
7599999	Andere financiële opbrengsten	0	0	0	
	Totaal	1 013 371	305 916	707 455	

(1) Ten gevolge van de coronacrisis zijn de ontvangsten uit inschrijvingsgelden voor kampen en uit toegangsgelden voor de sporthal sterk gedaald.

(2) Dit heeft automatisch ook geleid tot een daling van de prijssubsidies vanuit de gemeente. Daarnaast worden de prijssubsidies vanaf 2020, naar aanleiding van een opmerking van het agentschap Binnenlands bestuur, aangerekend op een andere algemene rekening.

(3) De kosten die doorgerekend worden aan de andere gebruikers van de sporthal (bv. school, Pelikaan,...) worden aangerekend op een andere algemene rekening. Bovendien zijn deze sterk gedaald. Zie ook bespreking exploitatieuitgaven (bv. elektriciteitsverbruik).

(4) Ten gevolge van de gedeeltelijke schuldkijschelding door de gemeente werd in 2020 een meerwaarde gerealiseerd.

3.11. Toelichting bij specifieke evoluties

In 2020 zijn er twee evoluties die een uitzonderlijke impact op het resultaat van het autonoom gemeentebedrijf hebben gehad:

1) Gedeeltelijke schuldkwijtschelding door de gemeente

Door de in de jaarrekening 2016 opgenomen registratiewijze voor de niet-betaalde bijdrage voor overdracht van de sportzaal had het AGB eind 2016 een negatief netto-actief (-313.493,07 euro). Naar aanleiding van de goedkeuring van de jaarrekeningen 2016, 2017, 2018 en 2019 heeft het autonoom gemeentebedrijf aan de gemeente Herk-de-Stad een gedeeltelijke schuldkwijtschelding gevraagd zodanig dat het netto-actief weer boven de helft van het maatschappelijk kapitaal zou uitkomen.

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

Dit heeft zowel een eenmalige positieve impact op 2020 als een wekerende positieve impact voor de resterende jaren van de looptijd van de lening (dalende aflossing en dalende interestlasten).

2) Sluiting sporthal Herkules ten gevolge van de coronacrisis

Ten gevolge van de coronacrisis is de Sporhal Herkules gedurende lange periodes van 2020 gesloten moeten blijven. Dit heeft een negatieve impact gehad op de ontvangsten uit verkopen (inschrijvingsgelden en toegangsgelden) en hiermee samenhangend de prijssubsidies die de gemeente toekent aan het AGB.

Langs de andere kant werd deze negatieve impact ook deels getemperd door dalende uitgaven. Zo is o.a. het elektriciteits-, gas- en waterverbruik gedaald in 2020 en diende er aan de gemeente minder loonkost betaald te worden voor de personeelsleden die ter beschikking gesteld worden aan het AGB.

3.12. Financiële risico's

De volgende financiële risico's worden gedetecteerd:

1) BTW-geschil

Er is een betwisting tussen het AGB Herk-de-Stad en de Belgische Staat betreffende de correctieopgave van 25.09.2015 en de correctieopgave van 9.10.2016 waarbij middels akkoord van partijen de vorderingen inzake BTW gebracht werden op respectievelijk 185.025,49 euro en 230.810,60 euro te vermeerderen met geldboetes, intresten en kosten.

De grond van de betwisting is tweeledig. Enerzijds gaat het over het recht op aftrek van BTW op de kosten van de overname van het recht van opstal evenals diverse andere kosten die betrekking hebben op het sportcomplex dat in 2013 voor 30% gratis aan de scholen ter beschikking gesteld werd. Anderzijds betreft het een herziening van recht op aftrek van BTW naar aanleiding van wederoverdracht van 73% van de opstallen en het recht van opstal naar de VZW Kaso. De rechter in eerste aanleg oordeelde dat de stelling van het AGB dat ze een onverdeeld deel nog in eigendom had niet bewezen was, waardoor de eerste correctieopgave de rechter gerechtvaardigd overkwam. Ook wat betreft de tweede correctieopgave betreffende de herverkoop van 73% van de sporthal werd het behoud van de aftrek van de BTW eveneens niet gehonoreerd door de rechter.

Het AGB is tegen deze beslissing in beroep gegaan en in haar arrest van 1 oktober 2019 heeft het Hof van Beroep het AGB in het ongelijk gesteld.

De uitvoering van het arrest impliceert dat het AGB Herk-de-Stad zal dienen terug te storten aan de Belgische staat een bedrag van 415.836,09 euro (185 025,49 euro en 230 810,60 euro) en te vermeerderen met een boete van 10% en de intrest.

In haar zitting van 28 september 2020 heeft de raad van bestuur van het AGB beslist om over te gaan tot voorziening in cassatie aangezien er volgens de raadsman twee rechtsfouten hiertoe aanleiding kunnen geven.

Teneinde eventuele intresten te stuiten werd onder voorbehoud eind 2015 reeds een totaalbedrag van 302.955,48 euro gestort aan de BTW-administratie zonder dat dit evenwel enige nadelige bekentenis inhoudt.

2) Vennootschapsbelasting

Naar aanleiding van de laattijdige indiening van de jaarrekeningen 2016, 2017, 2018 en 2019 waaruit een aantal ambtshalve aanslagen zijn voortgekomen en meer specifiek het uitzonderlijk geboekte verlies in 2016 naar aanleiding van de overdracht van een deel van de sportzaal naar KaSO Sint-Martinus Herk-de-Stad voert de FOD Financiën in het kader van de vennootschapsbelasting onderzoeken uit naar de boekhouding van het

Autonoom Gemeentebedrijf. De gevraagde toelichtingen zijn bezorgd en het onderzoek is nog lopende zodanig dat er tot op heden (19/05/2021) nog geen uitsluit is over de conclusies vanwege de FOD Financiën.

3) Impact Coronapandemie

Uit de jaarrekening 2020 blijkt duidelijk welke impact de coronapandemie heeft op het gebruik van de sporthal Herkules en alzo het resultaat van het Autonoom Gemeentebedrijf. Ook in 2021 zal deze impact duidelijk merkbaar zijn op de ontvangsten uit toegangsgelden en inschrijvingsgelden (en daarmee samenhangend de ontvangsten uit de prijssubsidie vanwege de gemeente). Langs de andere kant zullen er ook een aantal uitgaven dalen waaronder de terbeschikking stelling van personeel van de gemeente aan het AGB (gelet dat de toezichters deels op technische werkloosheid geplaatst worden en/of taken uitvoeren die eerder de gemeentelijke materie toebehoren). Aanvullend kan er eventueel voor geopteerd worden om een verhoging van de prijssubsidie 2021 aan de gemeente te vragen.

3.13. 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;

2° per beleidsdomein, het overzicht van de beleidsvelden die er deel van uitmaken;

3° een rapport inzake de journaalvolgnummers.

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