



Gemeente & OCMW Herk-de-Stad

Jaarrekening 2024

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	30
2.1. Schema J1 - de doelstellingenrekening	30
2.2. Schema J2 - De staat van het financieel evenwicht	33
2.3. Schema J3 - de realisatie van de kredieten	36
2.4. Schema J4 - de Balans	38
2.5. Schema J5 - Staat van opbrengsten en kosten	41
3. Toelichting	43
3.1. Schema T1 - Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	44
3.2. Schema T2 - Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard	47
3.3. Schema T3 - Prioritaire investeringsprojecten	54
3.4. Schema T4 - Overzicht van de evolutie van de financiële schulden	62
3.5. Schema T5 - Toelichting bij de balans.....	64
3.6. Waarderingsregels gemeente	66
3.7. Waarderingsregels OCMW	80
3.8. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	89
3.9. Overgedragen investeringskredieten naar 2025	90
3.10. Uitvoering budgetten per beleidsitem (uitgezonderd interne facturatie)	92
3.11. Uitvoering investeringsbudgetten per investeringsproject	99
3.12. Toelichting bij specifieke evoluties	101
3.13. Financiële risico's	103
3.14. Documentatie	105

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 2024 -467.297 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 2024 van -2.260.412 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 2024 bedraagt 6.560.846 euro.

De autofinancieringsmarge voor het boekjaar 2024 bedraagt 4.131.779 euro. Dit is een sterke verbetering ten opzichte van de autofinancieringsmarge voorzien in de laatste aanpassing van het meerjarenplan (2.013.516 euro) die grotendeels te wijten is aan het groter dan geraamd exploitatiesaldo in 2024. Dit verbeterde exploitatiesaldo is hoofdzakelijk te verklaren door de eenmalige dividenduitkering vanwege Fluvius Limburg ten belope van 1.764.524,50 euro en dit in het kader van de verhoging van de participatie in Publi-T door de Vlaamse Energieholding.

In 2024 is er een boekhoudkundig overschot van 2.180.847 euro. Hiermee komt het overschot voor 2024 hoger uit als het overschot 2023 (1.579.631 euro). Uiteraard speelt ook hier de eenmalige dividenduitkering een grote rol (ook in 2023 was er een eenmalige exploitatieontvangst, met name de inhaalbeweging in het kader van de aanvullende personenbelasting). Het netto-actief stijgt van 51.932.481 euro eind 2023 naar 53.817.455 euro eind 2024.

Teneinde een negatief netto-actief te vermijden bij het OCMW wordt door de gemeente een tussenkomst aan het OCMW voor een bedrag van 1.071.921,75 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

2024

Journalvolgnummers: JR Budg. 675887 Alg. 52567 / EK Budg. 51442 IK Budg. 48296

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.093.275	1.168.798	1.242.087
Ontvangsten	1.151.708	1.147.265	1.094.071
Saldo	58.433	-21.533	-148.016
Investerings			
Uitgaven	31.118	55.000	620.000
Ontvangsten	0	0	160.000
Saldo	-31.118	-55.000	-460.000
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.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	161.106	178.606	199.938
Ontvangsten	139.320	153.709	173.209
Saldo	-21.786	-24.897	-26.729
Investerings			
Uitgaven	28.133	15.000	0
Saldo	-28.133	-15.000	0
Financiering			

Gemeente & OCMW Herk-de-stad | Pikkeleerstraat 14 | 3540 Herk-de-stad | NIS: 71024

Prioritaire actie: A-1.1.3.: Streven naar een inclusief activeringsbeleid met de bedoeling een duurzame sociale en/of arbeidsacti

We streven naar een inclusief activeringsbeleid met de bedoeling een duurzame sociale en/of arbeidsactivering te realiseren in nauwe samenwerking met de gemeentelijke diensten en externe partners die dit proces kunnen ondersteunen.

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*
Evaluatie 2024: In het vierde kwartaal van 2024 werden 17 nieuwe trajecten gestart door de dienst wonen-activeren:

- *Geactiveerde leefloongerechtigden:*
 - 1 persoon startte in oktober met een stage als zorgkundige in de Bleuk (120u)
 - 1 persoon was van 04-11-2024 tot 03-12-2024 tewerkgesteld bij Trixo
 - 1 persoon startte op 12-12-2024 in een langdurig vervangingscontract in Foyer De Lork
 - 1 persoon startte op 17-12-2024 met dag contracten bij VERESTO bv
- *Geactiveerde begeleidingsdossiers:*
 - 1 persoon geniet een contract van 21-10-2024 tot 20-04-2025 bij Bewel
 - 1 persoon startte op 17-10-2024 als maatschappelijk assistente in een contract voor onbepaald duur bij de Wiekslag
 - 1 persoon startte op 14-10-2024 in een voltijds contract bij De Winning
 - 1 persoon startte op 04-11-2024 voor 20u bij Trixxo (proef nadien onbepaalde duur)
 - 1 persoon werkt sinds 10-2024 occasioneel op interimbasis bij Carrefour Herk-de-Stad
 - 1 persoon werkt op interimbasis voor verschillende bedrijven

In het LOI verblijven bijna permanent 8 alleenstaande mannen. In het vierde kwartaal hielpen 2 LOI bewoners en 2 ex LOI-bewoners kinderopvang Duimelotje verhuizen naar hun nieuwe vestiging.

- 1 persoon werkt sinds 22-10-2024 via dagcontracten bij boomkwekerij Vandekinderen
- 1 persoon geniet sinds 01-10-2024 een voltijdse contract bij Banden Décondé in Hasselt
- 1 persoon werkt sinds 26-12-2024 op interimbasis bij Toyota

In het najaar van 2024 werd een structurele samenwerking opgestart met kringwinkelgroep RESET.

In 2024 werden 99 nieuwe activeringstrajecten gestart door de dienst wonen-activeren in kort- en langlopende trajecten, verwelkomden we 17 nieuwe bewoners in het LOI,

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	138.787	154.790	188.002
Ontvangsten	139.320	153.709	173.209
Saldo	533	-1.081	-14.793
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	22.319	23.816	11.936
Saldo	-22.319	-23.816	-11.936
Investerings			
Uitgaven	28.133	15.000	0
Saldo	-28.133	-15.000	0
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.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	832.859	857.328	885.389
Ontvangsten	900.252	882.665	827.665
Saldo	67.394	25.337	-57.724
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 vrijetijdsopties. We nemen dit op in de productcatalogus.

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2024: Op 3 november 2021 ging het Welzijnsloket van start.

In 2024 werden 710 hulpvragen behartigd door het Welzijnsloket: jan-maart (225), april-juni (202), juli-sept (125), okt-dec (158). door het Welzijnsloket in diverse materies (pensioen, inkomensvervangende tegemoetkoming, parkeerkaart, zorgbudget, sociaal tarief, belastingen, administratieve ondersteuning, inkomstenonderzoek minder mobiliteitscentrale, pedicure, verhoogde tegemoetkoming ziekenfonds, stookoliecheque, verwarmingstoelage en borgstellingen woonzorgcentra).

Totaal niet-prioritaire acties:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	832.859	857.328	885.389
Ontvangsten	900.252	882.665	827.665
Saldo	67.394	25.337	-57.724
Investerings			
Financiering			

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	62.298	89.944	98.654
Ontvangsten	35.473	34.374	19.374
Saldo	-26.825	-55.570	-79.279
Investerings			
Uitgaven	2.984	40.000	620.000
Ontvangsten	0	0	160.000
Saldo	-2.984	-40.000	-460.000
Financiering			

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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2024: De stuurgroep Buurtgerichte zorg vergaderde op 22 januari, 5 maart, 6 mei, 29 juli en 14 oktober.

De vrijwilligers van Buurtcirkel@Schulen overleggen maandelijks om de nodige voorbereidingen te treffen. Er werden 12 ontmoetingsmomenten georganiseerd en in totaal mochten wij 193 bezoekers ontvangen.

Volgende activiteiten werden georganiseerd in Buurtcirkel@Schulen:

- 18 april: infomoment rechten en tegemoetkomingen*
- 21 mei: Rummikub, petanque, darts, koffieklets*
- 18 juni: ontbijt en ontmoeting*
- 16 juli: wandelzoektocht*
- 20 augustus: ijssalon*
- 17 september: spelnamiddag, koffie en taart*
- 15 oktober: reanimatietechnieken en EHBO-tips*
- 19 november: creatief voor kerst, rummikub*
- 17 december: Kerstfeest*

Ter voorbereiding van de buurtcirkel Schakkebroek was er op 19 maart een inspraakmoment. Op 28 mei was er de officiële opening met een 70-tal bezoekers die allemaal een goodiebag ontvingen. In overleg met de vrijwilligers, verenigingen en betrokken diensten werd afgesproken om iedere vierde dinsdag van de maand geopend te zijn. Op 25 juni zijn wij "gewoon" gestart met koffie en taart voor een goeie babbel. In totaal waren er 8 ontmoetingsmomenten en er namen 270 buurtbewoners deel. Volgende activiteiten werden georganiseerd in Buurtcirkel@Schakkebroek.

- 23 juli: ijssalon*
- 27 augustus: koffieklets met taart*
- 24 september: kienen (i.s.m. VZW Dito) met koffie en taart*
- 22 oktober: Gistpannenkoeken met koffie, spelnamiddag*
- 26 november: Schakkebroekse Quiz*
- 15 december: Dorpsmaaltijd*

O.l.v. SAAMO werd er in april een bezoekersteam opgericht. Tien vrijwilligers engageerden zich en volgden een opleiding:

- 18/04 en 20/05 voorbereidend overleg*
- 19/06 vorming voor vrijwilligers: deel 1*
- 26/06 vorming voor vrijwilligers: deel 2*
- 02/07 vorming voor vrijwilligers: deel 3*

In totaal werden 75 huisbezoeken afgelegd bij 80-jarigen waarbij zo'n 20 senioren een vraag stelden. Het overgrote deel van de mensen is tevreden en beschikt over een eigen netwerk. Het initiatief wordt erg gewaardeerd. Eventuele directe noden worden verdergeleid via een doorverwijskaartje.

Er werden twee netwerkklunches georganiseerd (i.s.m. ELZ Herkenrode) voor de Herkse eerstelijnszorgers. Er namen telkens zo'n 50 personen deel. Men kreeg de kans om enkele specifieke organisaties te leren kennen en tegelijkertijd met elkaar in gesprek te gaan.

In 2023 werd er in het kader van ZZB een inspraaknamiddag georganiseerd in de Tichelstraat. Hierop volgde er samen met de bewoners een Eindejaarsdrink georganiseerd. Een aantal van deze bewoners heeft zich vervolgens verenigd in "Buren voor Buren", een nieuwe vereniging die met steun van De Cirkel maandelijks een buurtmaaltijd organiseert. De vereniging streeft ernaar in 2025 volledig zelfstandig te werken. Door het succes van de buurtmaaltijd merken zij echter dat de huidige locatie, zaal Arenberghof, te klein is geworden

en zijn ze op zoek naar extra middelen om een grotere zaal te kunnen huren.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	49.385	75.859	73.859
Ontvangsten	23.556	23.333	8.333
Saldo	-25.829	-52.526	-65.526
Investerings			
Uitgaven	2.984	40.000	40.000
Saldo	-2.984	-40.000	-40.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	12.913	14.085	24.794
Ontvangsten	11.917	11.041	11.041
Saldo	-996	-3.044	-13.754
Investerings			
Uitgaven	0	0	580.000
Ontvangsten	0	0	160.000
Saldo	0	0	-420.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	37.012	42.920	58.106
Ontvangsten	76.662	76.517	73.823
Saldo	39.650	33.597	15.717
Investerings			
Financiering			

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	37.311	59.098	93.245
Ontvangsten	28.973	29.714	29.714
Saldo	-8.338	-29.384	-63.531
Investerings			
Uitgaven	2.084.566	3.900.321	7.940.791
Ontvangsten	1.824	368.786	312.500
Saldo	-2.082.742	-3.531.535	-7.628.291
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.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	9.511	12.458	12.180
Ontvangsten	0	200	200
Saldo	-9.511	-12.258	-11.980
Investerings			
Uitgaven	521.233	862.753	1.050.000
Ontvangsten	1.824	1.824	0
Saldo	-519.409	-860.928	-1.050.000
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 2024: De samenstelling van de GECORO werd goedgekeurd op de gemeenteraad van 10/01/2022.

De secretaris dient opnieuw te worden aangesteld na het vertrek van de voorgaande secretaris.

Het secretariaat van de GECORO zal pas bepaald worden na een normalisatie in het personeelsbestand op de dienst RO.

De GECORO wordt benoemd voor zes jaar. Het mandaat loopt samen met de politieke legislatuur. Na de gemeenteraadsverkiezingen en de installatie van de nieuwe gemeenteraad, dient dan ook een nieuwe GECORO te worden samengesteld.

Het diensthoofd zal de afgelopen verkiezingen en de verplichting tot samenstelling van een nieuwe GECORO aanwenden om de activiteiten van de GECORO terug op te starten. Beleidsmatig werd er beslist om de (her)samenstelling van adviesraden uit te stellen tot september 2025. Het diensthoofd bereidt in afwachting daarvan de (her)samenstelling van de GECORO voor, alsook de aanstelling van de nieuwe secretaris.

Totaal niet-prioritaire acties:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	9.511	12.458	12.180
Ontvangsten	0	200	200
Saldo	-9.511	-12.258	-11.980
Investerings			
Uitgaven	521.233	862.753	1.050.000
Ontvangsten	1.824	1.824	0
Saldo	-519.409	-860.928	-1.050.000
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 politiegebouw tot NAC is de eerste stap, pas daarna kan er werk worden gemaakt van een herbestemming van het OCMW-gebouw en het huidige gemeentehuis.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.497	8.192	13.600
Saldo	-2.497	-8.192	-13.600
Investerings			
Uitgaven	1.459.192	2.793.961	6.696.821
Ontvangsten	0	345.000	300.000
Saldo	-1.459.192	-2.448.961	-6.396.821
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 2024: In Uitvoering / Uitgevoerd
Amandinaweg: de riolerings- en wegenwerken uitgevoerd , aanleg wachtbekken is uitgevoerd. Wachtend op Fluvius voor oplevering.*

Zijweg Kiezelweg 64: Op 09/04 is er een infosessie geweest voor de aangelanden.

*Planning
Pater Vanwingplein: Het werk is afgelopen. 03/02 worden de brievenbussen verwijderd die op openbaar domein staan. Fietsnietjes moeten nog geplaatst worden door Technische Dienst.
Rode Kruisstraat: De nutswerken zijn gestart in januari 2024. De aanvang der werken was 22/04/2024.
Alle straten zijn voorzien van onderlaag asfalt buiten zijstraat Amandinaweg 70.
Aannemer heeft nog 27 werkdagen (exclusief dagen werk van nutsbedrijven)*

*Rummenweg: studiebureau geeft tijdelijk voorrang aan de Heerlestraat. Uitvoering voorzien eind 2026.
Heerlestraat: Uitvoering gepland begin augustus 2025. Dossier is afgehandeld. Locatie van cabines van Fluvius moet nog beslist worden.
Goedkeuring lastvoorwaarde en gunningswijze op GR 13/01/2025*

*Industrieweg: Uitvoering gepland 2026-2027. Ontwerp moet herzien worden. Problemen met de waterhuishouding in combinatie met het RUP.
Vergadering met VMM op 03/02/2025.*

*Grote Baan aanpassing ter hoogte Houwersbeek: Uitvoering is gepland voor 2026
Molenstraat: Uitvoering is gepland voor 2026
Kleine Hoolstraat 37: Aanleg weg naar chiro-lokalen. Op GR maart 2025.
Th. Donnéstraat: Studiebureau is aangeduid door Fluvius. Men zit nu in ontwerpfase.*

Afwatering binnengebied Neerstraat: Ontwerpfase

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringsen			
Uitgaven	377.196	1.062.256	2.493.860
Saldo	-377.196	-1.062.256	-2.493.860
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 2024: Op de gemeenteraad van 19 juni 2023 werd de heraanstelling van de architect die het project heeft begeleid en de plannen heeft getekend goedgekeurd. Een nieuw studiebureau voor installatie van de technieken werd aangesteld december 2023. De raming, het lastenboek en de gunningswijze voor realisatie van de verbouwing, deel bouw en technieken, werden op de gemeenteraad van oktober 2024 goedgekeurd. Het volledige dossier werd op 18/12/24 openbaar gepubliceerd. De deadline voor inschrijvingen is 05/02/25.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.497	1.392	0
Saldo	-2.497	-1.392	0
Investerings			
Uitgaven	76.738	150.002	1.031.673
Saldo	-76.738	-150.002	-1.031.673
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 2024: Het bestek werd opgemaakt door ARAT architecten en goedgekeurd op de GR van 11/09/23.
Gunning perceel 1 (bouwkundige werken) werd goedgekeurd op CBS van 13/11/23.
Voor perceel 2 (fluida) en perceel 3 (elektriciteit) waren er geen inschrijvers, waardoor er op het CBS van 13/11/23 de heraanbesteding van deze 2 percelen werd goedgekeurd.
Op 19/02/24 werd de gunning van percelen 2 en 3 goedgekeurd door het CBS.
Op 04/03/24 was de start der werken voorzien voor perceel 1 (bouwkundige werken), maar deze werd omwille van de problematiek van de organochloorfenol (PCP's) in de houtstructuren geschorst. Deze schorsing werd goedgekeurd door het CBS van 11/03/24, maar met ingang vanaf 12/03/24.
Heropstart van de werken (na schorsing) was 06/05/24 en zijn nu nog lopende.

Het aanleggen van de boomgaard gebeurt volledig in eigen beheer. De start van deze werken is voorzien tijdens het plantseizoen volgend op de renovatiewerken aan het Amandinahuis.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	6.800	13.600
Saldo	0	-6.800	-13.600
Investerings			
Uitgaven	802.346	1.300.000	2.000.000
Ontvangsten	0	0	300.000
Saldo	-802.346	-1.300.000	-1.700.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	202.912	281.703	1.171.288
Ontvangsten	0	345.000	0
Saldo	-202.912	63.297	-1.171.288
Financiering			

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.566	10.612	20.612
Ontvangsten	14.514	14.514	14.514
Saldo	11.948	3.902	-6.098
Investerings			
Uitgaven	0	0	18.970
Saldo	0	0	-18.970
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 2024: De aanplantingen in het kader van het LSM project zijn afgerond. In het totaal zijn er 27 stuks minder aangeplant dan aangekondigd. Dit omwille van de werkzaamheden in de Tuffellaan. Daar is aan het licht gekomen dat er teveel nutsleidingen liggen en dat er geen plaats is voor de bomen. Ook zijn er 2 minder aangeplant op de hoek Sint-Jansstraat met de Muggenhoek. Dit maakt dat er in totaal 182 bomen zijn aangeplant.

Verder moeten de 2 bomen met de hoek van de Dreefstraat met de Dorpsstraat nog worden aangeplant.

Er worden ook 3 kapotte bomen terug aangeplant. We hebben de uitbetaling van de subsidie ontvangen.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Ontvangsten	14.514	14.514	14.514
Saldo	14.514	14.514	14.514
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.566	10.612	20.612
Saldo	-2.566	-10.612	-20.612
Investerings			
Uitgaven	0	0	18.970
Saldo	0	0	-18.970
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-2.6.: Mobiliteit

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	6.982	6.982	0
Saldo	-6.982	-6.982	0
Investerings			
Uitgaven	49.248	188.608	175.000
Ontvangsten	0	21.962	12.500
Saldo	-49.248	-166.646	-162.500
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 2024: Uitgevoerd:
 fietspad nieuwmolenstraat
 Wegmarkeringen op fietssuggestiestroken 2023
 Fietszone centrum Herk 2024
 Fietssuggestiestroken op de Oudestraat zijn uitgevoerd.

 In uitvoering:
 onderhoudswerken wegen 2023 Vogelzang e.a
 Dichten van scheuren in Pannestraat nog uit te voeren.

 In ontwerp:
 Bestek asfaltherstellingen 2024-2025
 Bestek wegmarkeringen 2025

 Gepland:
 Bestek Betonherstellingen 2025

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	34.393	49.254	50.000
Saldo	-34.393	-49.254	-50.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	6.982	6.982	0
Saldo	-6.982	-6.982	0
Investerings			
Uitgaven	14.854	139.355	125.000
Ontvangsten	0	21.962	12.500
Saldo	-14.854	-117.393	-112.500
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-2.7.: Ondernemende stad

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	15.755	20.853	20.853
Ontvangsten	14.459	15.000	15.000
Saldo	-1.296	-5.853	-5.853
Investerings			
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 2024: Na de vernietiging van het RUP door Raad van State per arrest van 10 juni 2022, werd de opmaak van een nieuw RUP Daelemveld in de zitting van 6 maart 2023 gegund aan het studie bureau NQN51.

De eerste publieke raadpleging en adviesronde werden georganiseerd tussen 8 mei en 7 juli 2023. Op 16 oktober 2023 verleende het college van burgemeester en schepenen goedkeuring aan de scopingnota van het RUP.

Door ingekomen adviezen is gebleken dat de waterhuishouding een probleem kan zijn voor het RUP. Dit zal moeten herbekeken worden.

Het nieuwe diensthoofd RO is gestart in september. Het diensthoofd onderzoekt de verleende adviezen en zit met alle betrokken actoren samen met het oog op het in kaart brengen en desgevallend remediëren van mogelijke problemen op het vlak van de waterhuishouding.

Een overleg met alle betrokken actoren met het oog op een mogelijke doorstart van het dossier is ingepland medio februari 2025.

Prioritaire actie: A-2.7.3.: Met het oog op de leefbaarheid van Herk-de-Stad wordt ondernemerschap fiscaal gestimuleerd.

Met het oog op de leefbaarheid van Herk-de-Stad wordt ondernemerschap fiscaal gestimuleerd.

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2024: Op de gemeenteraad van 9 januari 2023 werd een belastingreglement goedgekeurd waardoor voor de aanslagjaren 2023 tot en met 2025 door het gemeentebestuur een nultarief van gemeentelijke opcentiemen op de onroerende voorheffing zal toegestaan worden aan startende ondernemers en dit voor een maximum van twee opeenvolgende aanslagjaren.

Uit het onderzoek naar de startende ondernemers van 2023 is gebleken dat twee ondernemers in aanmerking komen voor het nultarief in het aanslagjaar 2024. Dit nultarief voor deze twee ondernemers werd bevestigd op het college van 25 maart 2024. Het onderzoek naar de startende ondernemers van 2024 is lopende.

Totaal niet-prioritaire acties:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	15.755	20.853	20.853
Ontvangsten	14.459	15.000	15.000
Saldo	-1.296	-5.853	-5.853
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	26.000
Saldo	0	0	-26.000
Investerings			
Uitgaven	54.893	55.000	0
Saldo	-54.893	-55.000	0
Financiering			

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	39.651	50.963	78.107
Ontvangsten	3.825	10.000	12.500
Saldo	-35.826	-40.963	-65.607
Investerings			
Uitgaven	25.393	76.448	269.074
Saldo	-25.393	-76.448	-269.074
Financiering			

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	10.633	17.897	33.100
Ontvangsten	3.825	10.000	12.500
Saldo	-6.808	-7.897	-20.600
Investerings			
Uitgaven	25.393	76.448	269.074
Saldo	-25.393	-76.448	-269.074
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 2024: De zonnepanelen op het plat dak van de technische dienst zijn gelegd in april 2023.

Op 9 oktober 2023 wordt het bestek goedgekeurd en de aan te schrijven firma's goedgekeurd door de GR voor het plaatsen van zonnepanelen op het magazijn 1305.
De gunning van de zonnepanelen is gebeurd op 27 december 2023. De plaatsing ervan is ondertussen gedaan. De voorlopige oplevering hiervan werd goedgekeurd op het CBS van 25 maart 2024.

In het magazijn 1305 zijn er 3 regenwaterputten van 20 000 l geplaatst voor duurzaam gebruik van water.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	25.393	68.148	49.074
Saldo	-25.393	-68.148	-49.074
Financiering			

Prioritaire actie: A-3.1.5.: We bestrijden zwerfvuil en slukstorten via een gemixte aanpak.

We bestrijden zwerfvuil en slukstorten via een gemixte aanpak. We stemmen onze communicatie- en sensibilisatieacties sterk af op de campagne "Mooimakers". We organiseren regelmatig opruimacties via vrijwilligers, scholen e.a. Met een gericht camerabeleid en controleacties voeren we een sanctionerend beleid.

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2024: Momenteel zijn er 3 camera's actief 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.

He duurzaamheidsfonds 2024 werd aangewend voor een update voor onze 3 camera's. Dit zorgt ervoor dat deze AI worden en dit betekent een tijdswinst voor onze TD.

We doen mee aan een coachingstraject van 3 jaar met een coach van mooimakers. Op het CBS van 5 juni 2023 werd het actieplan van mooimakers goedgekeurd.

Sint-Maarten zal een afvalarm evenement worden in 2024. We streven naar 95% ophaling van herbruikbaar cateringmateriaal. Maar de ophaling van bruikbaar materiaal was maar 88%. We gaan de werking moeten bijsturen.

De voorlopige versie van het veegplan is opgesteld, met bijhorend kaartmateriaal, en is aan een testperiode van een jaar begonnen. Eventuele bijwerkingen worden periodiek toegepast.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	10.633	17.897	33.100
Ontvangsten	3.825	10.000	12.500
Saldo	-6.808	-7.897	-20.600
Investerings			
Uitgaven	0	8.300	0
Saldo	0	-8.300	0
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	0	220.000
Saldo	0	0	-220.000
Financiering			

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.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	12.745	15.282	23.928
Saldo	-12.745	-15.282	-23.928
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: A-3.2.3.: We ondersteunen logistiek en promotioneel deelwagens aangeboden door Herkse firma's.

We ondersteunen logistiek en promotioneel deelwagens aangeboden door Herkse firma's.

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2024: Het college van burgemeester en schepenen keurde op 5 december 2022 het faciliteren van een elektrische deelwagen goed. Autocenter Paesmans zal de deelwagen voorzien. De elektrische deelwagen is in gebruik gesteld.

Er werd op 6 september 2023 een infovergadering gehouden over deze deelwagen voor de Herkse bevolking.

Intussen werd de wagen verplaatst naar het Wendelenplein. Er zal in het centrum een flyer bedrukt worden samen met de 3540. De dienst leefmilieu zal monitoren of de deelwagen meer wordt uitgeleend door de Herkse burger.

Totaal niet-prioritaire acties:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	12.745	15.282	23.928
Saldo	-12.745	-15.282	-23.928
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	16.273	17.783	21.079
Saldo	-16.273	-17.783	-21.079
Investerings			
Financiering			

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	317.379	347.830	367.165
Ontvangsten	191.051	165.729	157.859
Saldo	-126.328	-182.101	-209.306
Investerings			
Uitgaven	150.000	150.000	1.438.259
Saldo	-150.000	-150.000	-1.438.259
Financiering			

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	212.582	215.403	234.807
Ontvangsten	152.948	129.119	125.249
Saldo	-59.635	-86.284	-109.559
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: A-4.1.2.: Via UITpas inwoners stimuleren om deel te nemen aan vrijetijdsaanbod. We besteden daarbij extra aan

We blijven via onze UITpas Herk-de-Stad/Lummen onze inwoners stimuleren om deel te nemen aan het ruime vrijetijdsaanbod. We besteden daarbij extra aandacht aan de UITpas als kansenas.

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*
Evaluatie 2024: De UITPAS is een gemeenschappelijk initiatief van Herk-de-Stad en Lummen. Deze klantenkaart/kansenas raakt steeds beter ingeburgerd bij de bewoners. Er zijn een aantal gadgets zoals een leuk koeltasje aangekocht als bijkomende omruilvoordelen in aanvulling op kortingen bij het aanbod. Na het eigen gemeentelijk aanbod, kunnen vanaf dit jaar ook verenigingen en clubs aansluiten. Sinds de zomer zijn TTC Scholen, Jeugdvoetbal Groot Herk en tennis/padel Sporta TC aangesloten. Vanuit Lummen participeert de lokale handbalclub sinds dit voorjaar aan de UITPAS.

Voornaamste aandachtspunt is en blijft om kwetsbare inwoners met een kansenas effectief te laten deelnemen aan activiteiten.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.487	3.100	3.100
Ontvangsten	994	765	350
Saldo	-1.493	-2.335	-2.750
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	210.095	212.303	231.707
Ontvangsten	151.953	128.354	124.899
Saldo	-58.142	-83.949	-106.809
Investerings			
Financiering			

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	62.170	80.204	80.204
Saldo	-62.170	-80.204	-80.204
Investerings			
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 2024: In januari 2024 vonden er kleine verfwerken plaats om het plafond van de bibliotheek bij te werken na de plaatsing van nieuwe verlichting in de zomer van 2023.

Van februari t.e.m. juni 2024 werden oude en weinig uitgeleende materialen afgevoerd. De afdeling volwassen fictie werd nadien opnieuw ingericht zodat ze overzichtelijker is voor de bezoeker.

In de zomermaanden van 2024 werden een aantal kleine ingrepen uitgevoerd om de plaatsaanduiding te verbeteren: de alfabetische aanduiding bij fictie voor volwassenen en jeugd, de aanduiding van de verschillende thema's bij de informatieve boeken voor volwassenen en tot slot een herschikking van de jeugdboeken 6 tot 8 jaar met bijhorende nieuwe bewegwijzering.

Totaal niet-prioritaire acties:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	62.170	80.204	80.204
Saldo	-62.170	-80.204	-80.204
Investerings			
Financiering			

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	40.815	49.274	45.774
Ontvangsten	38.052	36.610	32.610
Saldo	-2.763	-12.663	-13.163
Investerings			
Uitgaven	150.000	150.000	0
Saldo	-150.000	-150.000	0
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 2024: Tijdens het werkjaar 2024 werd de accommodatie JVGH in gebruik genomen. Het gesubsidieerde bouwbudget is ondertussen opgebruikt. Via het investeringsreglement sportinfrastructuur werd ook een kleine subsidie toegekend voor de plaatsing van een borstleuning ter hoogte van de zittribune

Het gebouw doet dienst voor allerlei nevenactiviteiten waardoor er een meerwaarde wordt gerealiseerd. Als vertrekplaats van wielerverenigingen, als cursuslocatie, als vergaderlocatie. Ook privé kan de verbruikszaal afgehuurd worden voor kleine bijeenkomsten.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	150.000	150.000	0
Saldo	-150.000	-150.000	0
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 2024: Op het realiseren van het mountainbikeparcours na werd deze actie uitgevoerd. Het sportcentrum werd vertrekplaats van de 3540-wandelingen in het centrum. Toerisme Limburg zorgde ervoor dat het routenetwerk langs het sportcentrum passeerde en het cafetaria kreeg het label van fietscafé. Het realiseren van het mountainbikeparcours zal terug opgepikt worden in het voorjaar 2025.

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 2024: In haar vergadering van 28 oktober gaf het AGB goedkeuring aan de technische bepalingen van de overdekte fietsenstalling. De gunning is voorzien voor het AGB overleg van januari 2025.

Totaal niet-prioritaire acties:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	40.815	49.274	45.774
Ontvangsten	38.052	36.610	32.610
Saldo	-2.763	-12.663	-13.163
Investeringen			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.812	2.950	6.380
Ontvangsten	51	0	0
Saldo	-1.761	-2.950	-6.380
Investerings			
Uitgaven	0	0	1.438.259
Saldo	0	0	-1.438.259
Financiering			

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	542.424	560.627	572.446
Ontvangsten	484	500	0
Saldo	-541.940	-560.127	-572.446
Investerings			
Uitgaven	54.105	88.605	34.000
Saldo	-54.105	-88.605	-34.000
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.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	505.554	517.003	532.746
Saldo	-505.554	-517.003	-532.746
Investerings			
Uitgaven	54.105	88.605	34.000
Saldo	-54.105	-88.605	-34.000
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 2024: Nadat de stekker eruit ging in 2022, werd vorig jaar de architect aangesteld en begin dit jaar een studiebureau technieken aangesteld. Waar we bij de start van 2024 hoopvol waren dat architect en studiebureau snel tot een concreet dossier, planning en bestek zouden komen voor de omvorming van het oude politiegebouw tot administratief centrum, hebben we moeten vaststellen dat dit toch wel trager gelopen is dan verwacht. Begin september is er dan ook een overleg geweest op vraag van de algemeen directeur met alle stakeholders en werden concrete timings afgesproken. Het bestek werd gefinaliseerd en goedgekeurd door de gemeenteraad in haar zitting van oktober. De publicatie heeft dan helaas opnieuw vertraging opgeleverd maar intussen is dit achter de rug en worden de finale offertes verwacht februari 2025.
De fysieke samenvoeging van gemeentelijke en OCMW-diensten is de premisse om de rest van de acties, mn 'we zorgen voor een efficiënt, laagdrempelig en klantvriendelijke onthaal en een gescheiden front- en backoffice' te kunnen implementeren. De voortgang is dan ook cruciaal voor een aantal andere acties.

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 2024: 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 2024 goed voor ongeveer 139.000 actieve gebruikers.

De meest bezochte pagina's waren de homepage, de loginpagina (extranet), de afsprakenpagina en de pagina van de Markthallen.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	31.379	32.787	28.787
Saldo	-31.379	-32.787	-28.787
Investerings			
Uitgaven	0	2.000	4.000
Saldo	0	-2.000	-4.000
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 2024: Op verschillende diensten werkt men op afspraak. Op de dienst Burgerzaken komen burgers langs voor identiteitskaarten en rijbewijzen, voor alle vragen rond de verkiezingen moest er geen afspraak gemaakt worden. Ook bij de dienst Omgeving en de dienst Wonen in West-Limburg werkt men op afspraak. Sinds maart 2024 komen ondernemers ook bij de dienst Lokale Economie langs op afspraak. Het nadeel van dit systeem is dat er af en toe mensen niet komen opdagen voor hun afspraak, maar dat weegt niet op tegen de vele voordelen zoals het voorbereiden van de bezoeken en het tijdsefficiënt werken.

Het OCMW zou pas werken met online afspraken van zodra de verhuis naar het nieuw administratief centrum rond is. Dit proces wordt nu vervroegd in gang gezet.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	9.312	9.312	8.312
Saldo	-9.312	-9.312	-8.312
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	464.863	474.904	495.647
Saldo	-464.863	-474.904	-495.647
Investerings			
Uitgaven	54.105	86.605	30.000
Saldo	-54.105	-86.605	-30.000
Financiering			

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

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	36.871	43.624	39.700
Ontvangsten	484	500	0
Saldo	-36.387	-43.124	-39.700
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 2024: Door de talrijke recente indiensttredingen in combinatie met de inzet op training & coaching van medewerkers met groeipotentieel komt het opleidingsbudget onder druk te staan.

Het budget voor de gemeente (19.075,70) was halfweg het jaar reeds volledig uitgegeven of gereserveerd.

Er werd een bijkomend budget voorzien bij de aanpassing van het meerjarenplan (in totaal werd 28.978,14 vastgelegd)

De personeelsdienst houdt een overzicht bij van de proportionele verdeling van het globale budget tussen deze afdelingen en diensten.

Concreet voor 2024 : 1.319 uren vorming voor 138 personen

Voor de OCMW-diensten werd het budget maar voor 15% benut. In deze sector worden opleidingen veelal gratis aangeboden vanuit overkoepelende organismen.

De aanvragen kwamen vanuit de verschillende afdelingen en diensten.

Concreet voor 2024 : 354 uren vorming voor 104 personen

Het totale aantal vormingen (Stad & OCMW samen) is als volgt geëvolueerd:

*2019: vormingen gevolgd door 231 personen (1.036 uren);
2020: vormingen gevolgd door 143 personen (629,75 uren);
2021: vormingen gevolgd door 104 personen (825 uren);
2022: vormingen gevolgd door 180 personen (1.609 uren);
2023: vormingen gevolgd door 152 personen (1.415 uren).
2024 :vormingen gevolgd door 242 personen (1.673 uren)*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	33.528	37.624	30.700
Ontvangsten	484	500	0
Saldo	-33.044	-37.124	-30.700
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.343	6.000	9.000
Saldo	-3.343	-6.000	-9.000
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 2024: Bij belangrijke beslissingen wordt de bevolking geraadpleegd via online enquêtes of bewonersvergaderingen.

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



2024

Journaalvolgnummers: JR Budg. 675887 Alg. 52567 / EK Budg. 51442

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	1.093.275	1.168.798
Ontvangst	1.151.708	1.147.265
Saldo	58.433	-21.533
Investering		
Uitgave	31.118	55.000
Saldo	-31.118	-55.000
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	37.311	59.098
Ontvangst	28.973	29.714
Saldo	-8.338	-29.384
Investering		
Uitgave	2.084.566	3.900.321
Ontvangst	1.824	368.786
Saldo	-2.082.742	-3.531.535
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	39.651	50.963
Ontvangst	3.825	10.000
Saldo	-35.826	-40.963
Investering		
Uitgave	25.393	76.448
Saldo	-25.393	-76.448
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	317.379	347.830
Ontvangst	191.051	165.729
Saldo	-126.328	-182.101
Investering		
Uitgave	150.000	150.000
Saldo	-150.000	-150.000
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	542.424	560.627
Ontvangst	484	500
Saldo	-541.940	-560.127
Investering		
Uitgave	54.105	88.605
Saldo	-54.105	-88.605
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen**Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling**

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	15.810.714	16.409.115
Ontvangst	21.340.186	19.999.716
Saldo	5.529.471	3.590.601
Investering		
Uitgave	2.669.214	1.077.795
Ontvangst	65.985	72.785
Saldo	-2.603.229	-1.005.010
Financiering		
Uitgave	848.844	861.166
Ontvangst	452.661	750.859
Saldo	-396.183	-110.307

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	17.840.754	18.596.431
Ontvangst	22.716.226	21.352.924
Saldo	4.875.471	2.756.493
Investering		
Uitgave	5.014.395	5.348.170
Ontvangst	67.809	441.571
Saldo	-4.946.586	-4.906.599
Financiering		
Uitgave	848.844	861.166
Ontvangst	452.661	750.859
Saldo	-396.183	-110.307

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



2024

Journaalvolgnummers: JR Budg. 675887 Alg. 52567 / EK Budg. 51442

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	4.875.471	2.756.493
a. Ontvangsten	22.716.226	21.352.924
b. Uitgaven	17.840.754	18.596.431
II. Investeringsaldo	-4.946.586	-4.906.599
a. Ontvangsten	67.809	441.571
b. Uitgaven	5.014.395	5.348.170
III. Saldo exploitatie en investeringen	-71.114	-2.150.106
IV. Financieringsaldo	-396.183	-110.307
a. Ontvangsten	452.661	750.859
b. Uitgaven	848.844	861.166
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-467.297	-2.260.412
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	7.028.143	7.028.143
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	6.560.846	4.767.731
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	6.560.846	4.767.731

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	4.875.471	2.756.493
II. Netto periodieke aflossingen	743.693	742.977
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	843.094	841.166
b. Periodieke terugvordering leningen	99.401	98.189
III. Autofinancieringsmarge	4.131.779	2.013.516

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	4.131.779	2.013.516
II. Correctie op de periodieke aflossingen	168.020	166.092
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	843.094	841.166
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	675.074	675.074
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	4.299.798	2.179.608

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	6.560.846	4.767.731
- Autonoom gemeentebedrijf	215.581	199.186
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	6.776.427	4.966.916
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	4.131.779	2.013.516
- Autonoom gemeentebedrijf	-27.139	-23.149
Totale Autofinancieringsmarge	4.104.639	1.990.367
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	4.299.798	2.179.608
- Autonoom gemeentebedrijf	4.061	8.051
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	4.303.859	2.187.659

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.

Herk-de-Stad

J3: Realisatie van de kredieten

2024

Journaalvolgnummers: JR Budg. 675887 Alg. 52567 / EK Budg. 51442 IK Budg. 48296

Gemeente (0207.467.162)

Pikkeleerstraat 14, 3540 Herk-de-Stad

Algemeen directeur: Nathalie Creten

OCMW (0212.218.083)

Dokter Vanweddingenlaan 21, 3540 Herk-de-Stad

Financieel directeur: Ive Vanderlee

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente						
Exploitatie	14.481.429	20.179.941	15.080.145	18.807.065	15.625.907	18.529.363
Investerings	4.954.801	54.871	5.284.922	421.833	12.448.257	630.000
Financiering	848.844	452.661	861.166	750.859	1.076.360	8.116.054
Leningen en leasings	843.094	358.260	841.166	267.670	1.026.360	7.667.670
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	99.401	0	98.189	0	98.384
Overige financieringstransacties	5.750	-5.000	20.000	385.000	50.000	350.000
- OCMW						
Exploitatie	3.359.326	2.536.285	3.516.287	2.545.859	3.555.177	2.389.337
Investerings	59.594	12.938	63.248	19.738	24.397	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



2024

Journaalvolgnummers: JR Budg. 675887 Alg. 52567 / JR-1 Budg. 614881 Alg. 53922

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

	2024	2023
ACTIVA	73.530.527	70.261.919
I. Vlottende activa	10.591.217	10.246.004
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	7.263.345	6.753.002
B. Vorderingen op korte termijn	3.228.423	3.394.149
1. Vorderingen uit ruiltransacties	441.693	535.646
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.786.730	2.858.503
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	99.448	98.853
II. Vaste activa	62.939.310	60.015.915
A. Vorderingen op lange termijn	521.651	621.648
1. Vorderingen uit ruiltransacties	521.651	621.648
B. Financiële vaste activa	18.265.179	16.500.655
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	1.000.000	1.000.000
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	15.477.247	13.712.723
4. Andere financiële vaste activa	1.787.932	1.787.932
C. Materiële vaste activa	44.097.189	42.859.541
1. Gemeenschapsgoederen	42.833.854	41.577.859
a. Terreinen en gebouwen	23.443.306	23.093.625
b. Wegen en andere infrastructuur	15.784.599	16.069.022
c. Installaties, machines en uitrusting	715.127	711.277
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	603.536	522.945
e. Leasing en soortgelijke rechten	1.034.272	752.857
f. Erfgoed	1.253.014	428.133
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	364.304	378.835
a. Terreinen en gebouwen	362.527	376.465
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.777	2.370
3. Andere materiële vaste activa	899.031	902.847
a. Terreinen en gebouwen	899.031	902.847
D. Immateriële vaste activa	55.291	34.071

	2024	2023
PASSIVA	73.530.527	70.261.919
I. Schulden	19.713.072	18.329.437
A. Schulden op korte termijn	5.612.404	4.697.532
1. Schulden uit ruiltransacties	3.380.509	2.558.507
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	818.996	713.709
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	2.561.513	1.844.798
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	1.404.023	1.308.824
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	827.872	830.202
B. Schulden op lange termijn	14.100.668	13.631.905
1. Schulden uit ruiltransacties	14.100.668	13.631.905
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	6.864.479	5.902.463
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	6.864.479	5.770.063
2. Andere risico's en kosten	0	132.400
b. Financiële schulden	7.175.724	7.608.228
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	60.465	121.215
II. Nettoactief	53.817.455	51.932.481
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	4.378.922	4.674.795
B. Gecumuleerd overschot of tekort	10.447.785	8.266.938
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



2024

Journaalvolgnummers: JR Budg. 675887 Alg. 52567 / JR-1 Budg. 614881 Alg. 53922

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

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

	2024	2023
I. Kosten	20.884.795	20.600.356
A. Operationele kosten	20.742.178	20.450.522
1. Goederen en diensten	3.369.517	3.320.318
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	10.126.133	9.730.002
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	2.866.001	2.434.655
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	679.059	609.442
5. Toegestane werkingssubsidies	3.438.421	3.213.303
6. Toegestane investeringssubsidies	171.852	1.034.739
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	6.188	0
8. Andere operationele kosten	85.006	108.064
B. Financiële kosten	142.618	149.834
II. Opbrengsten	23.065.642	22.179.987
A. Operationele opbrengsten	20.042.320	21.013.229
1. Opbrengsten uit de werking	1.273.019	1.233.640
2. Fiscale opbrengsten en boetes	10.011.057	11.178.217
3. Werkingssubsidies	8.329.477	7.972.939
a. Algemene werkingssubsidies	5.578.195	5.348.857
b. Specifieke werkingssubsidies	2.751.283	2.624.082
4. Recuperatie individuele hulpverlening	56.018	25.452
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	39.058	45.917
6. Andere operationele opbrengsten	333.691	557.064
B. Financiële opbrengsten	3.023.323	1.166.758
III. Overschot of tekort van het boekjaar	2.180.847	1.579.631
A. Operationeel overschot of tekort	-699.858	562.707
B. Financieel overschot of tekort	2.880.705	1.016.924
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	2.180.847	1.579.631
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	2.180.847	1.579.631

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 2024							
		Journaalvolgnummers: JR Budg. 675887 Alg. 52567 / EK Budg. 51535 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					
	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	1.108.818	190.784	243.471	348.676	297.307	302.636	347.153
Ontvangsten	13.167.436	13.313.049	14.005.661	16.750.735	15.863.040	16.173.050	16.679.136
Saldo	12.058.618	13.122.265	13.762.190	16.402.059	15.565.733	15.870.413	16.331.983
Investerings							
Uitgaven	-9.570	4.689	0	26.056	0	0	0
Ontvangsten	4.370	1.500	451.000	55.883	12.938	12.938	351.800
Saldo	13.940	-3.189	451.000	29.827	12.938	12.938	351.800
Financiering							
Uitgaven	1.432.098	1.098.756	1.136.880	890.997	843.094	841.166	848.618
Ontvangsten	501.097	717.667	274.322	169.480	358.260	642.670	2.965.100
Saldo	-931.001	-381.088	-862.558	-721.517	-484.834	-198.496	2.116.482
Algemene en ondersteunende diensten							
Exploitatie							
Uitgaven	6.879.261	7.092.432	7.677.564	8.549.140	9.031.768	9.263.696	9.486.368
Ontvangsten	242.754	245.548	266.650	245.513	221.126	263.005	256.344
Saldo	-6.636.506	-6.846.884	-7.410.914	-8.303.627	-8.810.642	-9.000.691	-9.230.024
Investerings							
Uitgaven	126.202	434.365	967.007	336.599	627.553	641.037	2.200.705
Ontvangsten	0	6.350	0	0	40.386	40.386	0
Saldo	-126.202	-428.015	-967.007	-336.599	-587.167	-600.651	-2.200.705
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	5.840.281	6.127.414	6.501.954	6.874.327	7.208.563
Ontvangsten	2.611.430	2.600.055	3.246.630	3.592.601	3.573.932	3.610.371	3.566.641

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	-2.315.642	-2.547.010	-2.593.651	-2.534.813	-2.928.023	-3.263.956	-3.641.921
Investerings							
Uitgaven	200.800	497.917	672.805	1.445.713	1.636.912	1.684.568	4.479.544
Ontvangsten	6.331	0	15.000	74.602	6.331	6.331	474.602
Saldo	-194.469	-497.917	-657.805	-1.371.112	-1.630.581	-1.678.238	-4.004.943
Financierings							
Ontvangsten	35.631	35.971	45.263	37.840	39.401	38.189	39.489
Saldo	35.631	35.971	45.263	37.840	39.401	38.189	39.489
Ruimte							
Exploitatie							
Uitgaven	1.694.436	1.794.733	2.116.875	2.105.732	2.009.725	2.155.771	2.334.338
Ontvangsten	1.404.301	1.150.627	1.134.388	1.223.202	3.058.128	1.306.499	1.213.401
Saldo	-290.134	-644.106	-982.487	-882.529	1.048.403	-849.273	-1.120.937
Investerings							
Uitgaven	1.273.846	1.054.862	3.010.162	1.022.240	2.749.930	984.048	3.630.203
Ontvangsten	908.324	54.322	0	21.948	8.155	8.155	39.462
Saldo	-365.523	-1.000.540	-3.010.162	-1.000.291	-2.741.775	-975.893	-3.590.741
Financierings							
Uitgaven	0	0	0	0	5.750	20.000	50.000
Ontvangsten	32.500	4.250	40.715	43.750	-5.000	10.000	50.000
Saldo	32.500	4.250	40.715	43.750	-10.750	-10.000	0

	2026
	Meerjarenplan
Algemene financiering	
Exploitatie	
Uitgaven	560.250
Ontvangsten	16.945.860
Saldo	16.385.609
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financierings	
Uitgaven	981.023
Ontvangsten	5.164.132
Saldo	4.183.109
Algemene en ondersteunende diensten	

	2026
	Meerjarenplan
Exploitatie	
Uitgaven	9.676.552
Ontvangsten	224.480
Saldo	-9.452.071
Investerings	
Uitgaven	1.872.000
Ontvangsten	1.350.000
Saldo	-522.000
Financiering	
Uitgaven	0
Ontvangsten	60.000
Saldo	60.000
Mens	
Exploitatie	
Uitgaven	7.106.749
Ontvangsten	3.168.121
Saldo	-3.938.628
Investerings	
Uitgaven	3.667.609
Ontvangsten	855.000
Saldo	-2.812.609
Financiering	
Ontvangsten	40.839
Saldo	40.839
Ruimte	
Exploitatie	
Uitgaven	2.229.279
Ontvangsten	1.190.109
Saldo	-1.039.170
Investerings	
Uitgaven	2.911.187
Ontvangsten	12.500
Saldo	-2.898.687
Financiering	
Uitgaven	50.000
Ontvangsten	50.000
Saldo	0

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

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard							
				2024			
Journaalvolgnummers: JR Budg. 675887 Alg. 52567 / EK Budg. 51535							
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			
I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	13.628.838	14.110.984	15.752.281	16.981.128	17.698.137	18.460.427	19.185.097
1. Goederen en diensten	2.172.042	2.329.334	3.320.513	3.320.318	3.369.517	3.763.182	3.712.131
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	8.104.305	8.296.374	8.848.847	9.730.002	10.126.133	10.435.491	11.138.439
a. Politiek personeel	342.460	359.030	379.526	390.494	402.308	415.540	437.171
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.143.638	2.029.383	2.055.745	2.000.893	1.959.327	1.987.909	1.859.371
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	5.124.300	5.384.727	5.907.061	6.793.009	7.198.225	7.451.813	8.250.500
f. Andere personeelskosten	337.799	366.901	342.380	371.245	392.667	404.230	414.397
g. Pensioenen	156.107	156.333	164.135	174.362	173.607	176.000	177.000
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	374.836	405.746	547.094	609.442	679.059	718.402	699.208
4. Toegestane werkingsubsidies	2.909.549	3.045.938	2.950.220	3.213.303	3.438.421	3.460.111	3.543.848
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	135.914	89.043	57.066	51.649	56.630	56.000	43.000
- aan de politiezone	1.276.720	1.325.235	1.375.594	1.629.417	1.736.844	1.736.844	1.787.212
- aan de hulpverleningszone	508.645	518.818	498.607	567.308	612.515	612.515	624.477
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	630.033	680.721	661.802	634.345	655.970	659.294	673.137
- aan besturen van de eredienst	130.000	106.595	110.191	90.874	99.558	99.558	109.057
- aan andere begunstigden	228.237	325.525	246.960	239.711	276.904	295.900	306.965
5. Andere operationele uitgaven	68.106	33.592	85.608	108.064	85.006	83.241	91.471
B. Financiële uitgaven	980.748	114.030	125.910	149.834	142.618	136.005	191.325
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	130.097	108.427	117.605	147.455	139.992	132.074	188.861
- aan financiële instellingen	130.097	105.848	112.717	133.863	119.881	120.662	162.751
- aan andere entiteiten	0	2.579	4.888	13.592	20.111	11.412	26.110
2. Andere financiële uitgaven	850.652	5.603	8.305	2.379	2.626	3.930	2.463

I. Exploitatie-uitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	19.172.347
1. Goederen en diensten	3.606.818
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	11.180.405

I. Exploitatie-uitgaven	2026						
	Meerjarenplan						
a. Politiek personeel	445.915						
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	1.853.457						
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	8.282.957						
f. Andere personeelskosten	417.536						
g. Pensioenen	180.540						
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	676.858						
4. Toegestane werkingssubsidies	3.615.167						
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	42.000						
- aan de politiezone	1.839.042						
- aan de hulpverleningszone	636.966						
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	673.999						
- aan besturen van de eredienst	130.000						
- aan andere begunstigen	293.160						
5. Andere operationele uitgaven	93.100						
B. Financiële uitgaven	400.483						
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	397.986						
- aan financiële instellingen	347.847						
- aan andere entiteiten	50.139						
2. Andere financiële uitgaven	2.497						
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	16.267.133	16.525.743	17.863.233	20.967.313	20.003.262	20.412.613	20.822.519
1. Ontvangsten uit de werking	806.354	881.283	1.079.856	1.233.640	1.273.019	1.272.687	1.198.526
2. Fiscale ontvangsten en boetes	8.414.832	8.448.568	8.799.028	11.178.217	10.011.057	10.309.646	10.714.924
a. Aanvullende belastingen	7.511.951	7.554.893	7.821.247	10.226.510	9.037.902	9.335.565	9.752.426
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	3.170.589	3.207.577	3.365.321	3.695.480	3.911.201	3.817.287	3.977.800
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	4.125.079	4.114.185	4.234.956	6.294.102	4.883.787	5.270.170	5.521.251
- Andere aanvullende belastingen	216.283	233.132	220.969	236.928	242.913	248.108	253.375
b. Andere belastingen en boetes	902.881	893.675	977.782	951.707	973.155	974.081	962.499
3. Werkingssubsidies	6.709.343	6.917.486	7.655.834	7.972.939	8.329.477	8.437.332	8.605.135
a. Algemene werkingssubsidies	4.593.243	4.700.393	5.035.545	5.348.857	5.578.195	5.604.746	5.780.608
- Gemeentefonds	3.458.359	3.561.523	3.661.864	3.747.752	3.847.387	3.865.869	3.988.119
- Andere algemene werkingssubsidies	1.134.884	1.138.870	1.373.681	1.601.105	1.730.807	1.738.877	1.792.488
- van de federale overheid	0	1.041	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	1.134.884	1.137.829	1.369.675	1.601.105	1.730.807	1.738.877	1.792.488
- van andere entiteiten	0	0	4.006	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	2.116.100	2.217.093	2.620.289	2.624.082	2.751.283	2.832.586	2.824.527

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- van de federale overheid	696.515	719.018	818.574	870.019	924.114	1.006.510	1.034.550
- van de Vlaamse overheid	1.404.877	1.497.036	1.800.965	1.725.461	1.799.386	1.798.312	1.789.227
- van de provincie	13.957	0	0	25.000	27.014	27.014	0
- van andere entiteiten	750	1.038	750	3.603	768	750	750
4. Recuperatie individuele hulpverlening	22.177	20.174	43.630	25.452	56.018	64.314	25.327
5. Andere operationele ontvangsten	314.428	258.232	284.883	557.064	333.691	328.635	278.606
B. Financiële ontvangsten	1.158.789	783.536	790.097	844.739	2.712.964	940.311	893.003

II. Exploitatieontvangsten	2026						
	Meerjarenplan						
A. Operationele ontvangsten	20.635.155						
1. Ontvangsten uit de werking	1.217.745						
2. Fiscale ontvangsten en boetes	11.078.460						
a. Aanvullende belastingen	10.115.724						
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	4.093.748						
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	5.763.866						
- Andere aanvullende belastingen	258.110						
b. Andere belastingen en boetes	962.736						
3. Werkingssubsidies	8.024.511						
a. Algemene werkingssubsidies	5.681.563						
- Gemeentefonds	4.038.941						
- Andere algemene werkingssubsidies	1.642.621						
- van de federale overheid	0						
- van de Vlaamse overheid	1.642.621						
- van andere entiteiten	0						
b. Specifieke werkingssubsidies	2.342.948						
- van de federale overheid	984.098						
- van de Vlaamse overheid	1.358.100						
- van de provincie	0						
- van andere entiteiten	750						
4. Recuperatie individuele hulpverlening	25.765						
5. Andere operationele ontvangsten	288.674						
B. Financiële ontvangsten	893.417						
III. Exploitatiesaldo	2.816.336	3.084.264	2.775.138	4.681.090	4.875.471	2.756.493	2.339.100
III. Exploitatiesaldo	1.955.741						

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	-6.320	0	1.616	25	1.764.525	0	49.660
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	-6.320	0	1.616	25	1.764.525	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	49.660
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	1.538.642	1.518.089	4.273.199	1.756.274	3.040.030	3.015.733	9.119.469
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.538.642	1.518.089	4.273.199	1.756.274	3.040.030	3.015.733	9.119.469
a. Terreinen en gebouwen	318.290	30.751	978.165	345.621	840.360	886.088	3.585.808
b. Wegen en andere infrastructuur	1.146.472	214.679	2.937.401	820.198	585.600	585.600	2.796.405
c. Roerende goederen	73.630	550.333	271.828	317.265	430.929	456.165	653.040
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	717.667	44.592	160.246	358.260	263.000	265.100
e. Erfgoed	250	4.659	41.213	112.944	824.881	824.881	1.819.117
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	3.320	136	2.827	39.571	37.988	37.988	112.441
D. Toegestane investeringssubsidies	55.636	473.607	372.332	1.034.739	171.852	255.932	1.028.882
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	10.638	115.137	0	0	0	83.860	283.264
- aan besturen van de eredienst	0	7.500	0	22.022	4.780	5.000	120.000
- aan andere begunstigden	44.998	350.969	372.332	1.012.717	167.072	167.072	625.618

I. Investeringsuitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0
4. Andere financiële vaste activa	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	7.958.741
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	7.958.741
a. Terreinen en gebouwen	5.008.909
b. Wegen en andere infrastructuur	2.590.000
c. Roerende goederen	90.700
d. Leasing en soortgelijke rechten	264.132
e. Erfgoed	5.000
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	0
D. Toegestane investeringssubsidies	492.055
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	52.055
- aan besturen van de eredienst	0
- aan andere begunstigden	440.000

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	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	451.000	55.883	53.324	53.324	356.800
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.370	6.350	451.000	3.800	40.386	40.386	5.000
a. Terreinen en gebouwen	4.370	0	451.000	3.800	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	5.000
c. Roerende goederen	0	6.350	0	0	40.386	40.386	0
2. Andere materiële vaste activa	0	1.500	0	52.083	12.938	12.938	351.800
a. Onroerende goederen	0	1.500	0	52.083	12.938	12.938	351.800
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	544.696	54.322	15.000	96.550	14.485	14.485	509.063
- van de Vlaamse overheid	520.426	31.541	0	90.140	14.485	14.485	509.063
- van de provincie	24.270	22.781	0	6.410	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	15.000	0	0	0	0

II. Investeringsontvangsten	2026
	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	1.695.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.695.000
a. Terreinen en gebouwen	1.695.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0
c. Roerende goederen	0
2. Andere materiële vaste activa	0
a. Onroerende goederen	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	522.500
- van de Vlaamse overheid	522.500
- van de provincie	0
- van andere entiteiten	0
III. Investeringssaldo	-672.254
	-1.929.660
	-4.183.974
	-2.678.176
	-4.946.586
	-3.241.844
	-9.444.588

III. Investeringssaldo	-6.233.295
------------------------	-------------------

Saldo exploitatie en investeringen	2.144.082	1.154.604	-1.408.836	2.002.914	-71.114	-485.351	-7.105.488
------------------------------------	------------------	------------------	-------------------	------------------	----------------	-----------------	-------------------

Saldo exploitatie en investeringen	-4.277.554
------------------------------------	------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	1.432.098	1.098.756	1.136.880	890.997	843.094	841.166	848.618
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.432.098	1.098.756	1.136.880	890.997	843.094	841.166	848.618
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	5.750	20.000	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

I. Financieringsuitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	981.023
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	981.023
B. Vereffening van niet-financiële schulden	50.000
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0
1. Toegestane leningen	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	501.097	717.667	44.592	160.246	358.260	267.670	2.965.100
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	500.000	0	0	0	0	0	2.700.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	1.097	717.667	44.592	160.246	358.260	267.670	265.100
B. Aangaan van niet-financiële schulden	32.500	4.250	40.715	43.750	-5.000	10.000	50.000
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	95.631	95.971	105.263	97.840	99.401	98.189	99.489
1. Terugvordering van toegestane leningen	95.631	95.971	105.263	97.840	99.401	98.189	99.489
a. Periodieke terugvorderingen	95.631	95.971	105.263	97.840	99.401	98.189	99.489
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele	0	0	229.730	9.234	0	375.000	0

II. Financieringsontvangsten	2026
	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	5.164.132

II. Financieringsontvangsten	2026						
	Meerjarenplan						
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	4.900.000						
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	264.132						
B. Aangaan van niet-financiële schulden	50.000						
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	100.839						
1. Terugvordering van toegestane leningen	100.839						
a. Periodieke terugvorderingen	100.839						
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele	0						
III. Financieringssaldo	46.051	-280.867	-716.580	-579.927	-396.183	-110.307	2.215.971
III. Financieringssaldo	4.283.948						
Budgettair resultaat van het boekjaar	2.190.134	873.737	-2.125.416	1.422.987	-467.297	-595.658	-4.889.517
Budgettair resultaat van het boekjaar	6.394						

3.3. Schema T3 - Prioritaire investeringsprojecten

 T3: Investeringsproject		2024
Journaalvolgnummers: JR Budg. 675887 Alg. 52567 Gemeente (0207.467.162) Pikkeleerstraat 14, 3540 Herk-de-Stad Algemeen directeur: Nathalie Creten		OCMW (0212.218.083) Dokter Vanweddungenlaan 21, 3540 Herk-de-Stad Financieel directeur: Ive Vanderlee

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	958.611	0	1.797.654	0	2.756.265
B. Investeren in materiële vaste activa	0	958.611	0	1.797.654	0	2.756.265
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	958.611	0	1.797.654	0	2.756.265
e. Erfgoed	0	958.611	0	1.797.654	0	2.756.265
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	300.000	0	300.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	300.000	0	300.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	4.659	40.413	111.194	802.346	1.797.654	0
B. Investeren in materiële vaste activa	0	4.659	40.413	111.194	802.346	1.797.654	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	4.659	40.413	111.194	802.346	1.797.654	0
e. Erfgoed	0	4.659	40.413	111.194	802.346	1.797.654	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	300.000	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	300.000	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	1.124.445	0	1.510.203	0	2.634.648
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.124.445	0	1.510.203	0	2.634.648
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.124.445	0	1.510.203	0	2.634.648
b. Wegen en andere infrastructuur	0	1.124.445	0	1.510.203	0	2.634.648

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	295.648	0	280.038	440.566	108.193	1.010.203	250.000
B. Investerings in materiële vaste activa	295.648	0	280.038	440.566	108.193	1.010.203	250.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	295.648	0	280.038	440.566	108.193	1.010.203	250.000
b. Wegen en andere infrastructuur	295.648	0	280.038	440.566	108.193	1.010.203	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	3.764.362	0	2.775.997	0	6.540.359
B. Investerings in materiële vaste activa	0	3.764.362	0	2.775.997	0	6.540.359
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	3.764.362	0	2.775.997	0	6.540.359
b. Wegen en andere infrastructuur	0	3.764.362	0	2.775.997	0	6.540.359
II. ONTVANGSTEN	0	6.766	0	0	0	6.766
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	6.766	0	0	0	6.766

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	441.595	192.732	2.597.208	263.824	269.003	1.320.997	1.030.000
B. Investerings in materiële vaste activa	441.595	192.732	2.597.208	263.824	269.003	1.320.997	1.030.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	441.595	192.732	2.597.208	263.824	269.003	1.320.997	1.030.000
b. Wegen en andere infrastructuur	441.595	192.732	2.597.208	263.824	269.003	1.320.997	1.030.000
II. ONTVANGSTEN	0	6.766	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	6.766	0	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	132.492	0	1.474.860	0	1.607.352
B. Investerings in materiële vaste activa	0	132.492	0	1.474.860	0	1.607.352
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	132.492	0	1.474.860	0	1.607.352
b. Wegen en andere infrastructuur	0	132.492	0	1.474.860	0	1.607.352
II. ONTVANGSTEN	0	36.715	0	0	0	36.715
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	36.715	0	0	0	36.715

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	50.094	7.258	0	40.746	34.393	164.860	1.260.000
B. Investerings in materiële vaste activa	50.094	7.258	0	40.746	34.393	164.860	1.260.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	50.094	7.258	0	40.746	34.393	164.860	1.260.000
b. Wegen en andere infrastructuur	50.094	7.258	0	40.746	34.393	164.860	1.260.000
II. ONTVANGSTEN	15.152	15.152	0	6.410	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	15.152	15.152	0	6.410	0	0	0

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	160.082	0	2.893.263	0	3.053.345
B. Investerings in materiële vaste activa	0	160.082	0	2.893.263	0	3.053.345
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	160.082	0	2.893.263	0	3.053.345
a. Terreinen en gebouwen	0	160.082	0	2.893.263	0	3.053.345

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	53.345	8.327	11.889	9.782	76.738	1.483.263	1.410.000
B. Investerings in materiële vaste activa	53.345	8.327	11.889	9.782	76.738	1.483.263	1.410.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	53.345	8.327	11.889	9.782	76.738	1.483.263	1.410.000
a. Terreinen en gebouwen	53.345	8.327	11.889	9.782	76.738	1.483.263	1.410.000

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	1.805.562	0	0	0	1.805.562
D. Toegestane investeringssubsidies	0	1.805.562	0	0	0	1.805.562

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	348.100	316.162	991.300	150.000	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	348.100	316.162	991.300	150.000	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. Investeren 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	0	4.860	0	0	0	4.860

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	3.254	1.605	0	0	0	0	0
B. Investeren in materiële vaste activa	3.254	1.605	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.254	1.605	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	3.254	1.605	0	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	155.318	0	281.094
D. Toegestane investeringssubsidies	0	125.775	0	155.318	0	281.094

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	10.638	115.137	0	0	0	63.264	52.055
D. Toegestane investeringssubsidies	10.638	115.137	0	0	0	63.264	52.055

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	27.245	0	72.755	0	100.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	27.245	0	72.755	0	100.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	27.245	0	72.755	0	100.000
c. Roerende goederen	0	27.245	0	72.755	0	100.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	400	1.452	0	25.393	72.755	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	400	1.452	0	25.393	72.755	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	400	1.452	0	25.393	72.755	0
c. Roerende goederen	0	400	1.452	0	25.393	72.755	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	0	0	28.423
B. Investerings in materiële vaste activa	0	28.423	0	0	0	28.423
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	28.423	0	0	0	28.423
c. Roerende goederen	0	28.423	0	0	0	28.423

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	4.777	23.646	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	4.777	23.646	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.777	23.646	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	4.777	23.646	0	0	0	0	0

PRIO IP-48: Mobiele camera's
A-3.1.5.: We bestrijden zwerfvuil en sluikstorten via een gemixte aanpak.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	33.322	0	0	0	33.322
B. Investerings in materiële vaste activa	0	33.322	0	0	0	33.322
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	33.322	0	0	0	33.322
c. Roerende goederen	0	33.322	0	0	0	33.322

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	14.860	0	18.461	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	14.860	0	18.461	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	14.860	0	18.461	0	0	0	0
c. Roerende goederen	14.860	0	18.461	0	0	0	0

PRIO IP-53: Uitpas**A-4.1.2.: Via UITpas inwoners stimuleren om deel te nemen aan vrijetijdsaanbod. We besteden daarbij extra aan**

	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	0	2.690	0	0	0	2.690

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	2.690	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	2.690	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.690	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	2.690	0	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	40.163	0	8.000	0	48.163
B. Investerings in materiële vaste activa	0	40.163	0	8.000	0	48.163
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	40.163	0	8.000	0	48.163
c. Roerende goederen	0	40.163	0	8.000	0	48.163

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	18.808	6.392	7.534	7.429	0	4.000	2.000
B. Investerings in materiële vaste activa	18.808	6.392	7.534	7.429	0	4.000	2.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	18.808	6.392	7.534	7.429	0	4.000	2.000
c. Roerende goederen	18.808	6.392	7.534	7.429	0	4.000	2.000

PRIO IP-90: Vlaggenmasten**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	16.923	0	0	0	16.923
B. Investerings in materiële vaste activa	0	16.923	0	0	0	16.923
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	16.923	0	0	0	16.923
c. Roerende goederen	0	16.923	0	0	0	16.923

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	16.923	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	16.923	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	16.923	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	16.923	0	0	0

PRIO IP-96: Buurtgerichte zorg**A-1.5.5.: Buurtgerichte zorg en jaarlijks één buurtproject uitwerken.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	2.984	0	0	0	2.984
B. Investerings in materiële vaste activa	0	2.984	0	0	0	2.984
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.984	0	0	0	2.984
c. Roerende goederen	0	2.984	0	0	0	2.984

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	2.984	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	2.984	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	2.984	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	2.984	0	0

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

T4: Evolutie van de financiële schulden						
			2024			
Journaalvolgnummers: JR Budg. 675887 Alg. 52567						
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			
Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	9.606.521	9.163.571	8.282.467	7.608.228	7.175.723	9.159.800
1. Financiële schulden op 1 januari	10.141.965	9.606.521	9.163.571	8.282.467	7.608.228	7.175.723
2. Nieuwe leningen	501.097	717.667	44.592	160.246	358.260	2.965.100
4. Overboekingen	-1.036.541	-1.160.617	-925.696	-834.486	-790.764	-981.023
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.036.035	1.097.897	886.713	830.202	777.872	910.277
1. Financiële schulden op 1 januari	1.431.592	1.036.035	1.097.897	886.713	830.202	777.872
2. Aflossingen	-1.432.098	-1.098.756	-1.136.880	-890.997	-843.094	-848.618
3. Overboekingen	1.036.541	1.160.617	925.696	834.486	790.764	981.023
C. Financiële schulden op korte termijn	40	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	10.642.596	10.261.468	9.169.180	8.438.429	7.953.595	10.070.078

Financiële schulden op 31 december	2026
A. Financiële schulden op lange termijn	13.200.218
1. Financiële schulden op 1 januari	9.159.800
2. Nieuwe leningen	5.164.132
4. Overboekingen	-1.123.714
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.052.968
1. Financiële schulden op 1 januari	910.277
2. Aflossingen	-981.023
3. Overboekingen	1.123.714
C. Financiële schulden op korte termijn	0
Totaal financiële schulden	14.253.187

3.5. Schema T5 - Toelichting bij de balans

 Herk-de-Stad	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 Vanweddingenlaan 21 - 3540 Herk-de-Stad Ondernemingsnr.: 0212.218.083
---	--	--

Filters

Boekjaar: 2024

Budgettaire entiteiten: OCMW, STAD

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	€ 16.500.654,68	€ 1.764.524,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 18.265.179,18
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	€ 13.712.722,81	€ 1.764.524,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.477.247,31
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	€ 42.859.541,04	€ 2.798.698,17	€ 53.323,88	€ 106.862,64		€ 1.614.588,99	€ 0,00	€ 44.097.188,98
1. Gemeenschapsgoederen	€ 41.577.859,31	€ 2.798.698,17	€ 40.386,00	€ 97.740,59		€ 1.600.058,57	€ 0,00	€ 42.833.853,50
a. Terreinen en gebouwen	€ 23.093.624,81	€ 840.359,99	€ 0,00	€ 0,00		€ 490.678,75	€ 0,00	€ 23.443.306,05
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 16.069.022,35	€ 619.425,25	€ 0,00	€ -33.825,39		€ 870.023,65	€ 0,00	€ 15.784.598,56
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 711.276,99	€ 148.860,92	€ 10.986,00	€ -21.059,23		€ 112.965,49	€ 0,00	€ 715.127,19
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 522.944,98	€ 282.068,17	€ 29.400,00	€ -122.531,98		€ 49.545,67	€ 0,00	€ 603.535,50
e. Leasing en soortgelijke rechten	€ 752.857,24	€ 358.260,13	€ 0,00	€ 0,00		€ 76.845,01	€ 0,00	€ 1.034.272,36
f. Erfgoed	€ 428.132,94	€ 549.723,71	€ 0,00	€ 275.157,19		€ 0,00	€ 0,00	€ 1.253.013,84
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 378.834,88	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 14.530,42	€ 0,00	€ 364.304,46
a. Terreinen en gebouwen	€ 376.465,22	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 13.938,00	€ 0,00	€ 362.527,22
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	€ 2.369,66	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 592,42	€ 0,00	€ 1.777,24
d. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3. Andere materiële vaste activa	€ 902.846,85	€ 0,00	€ 12.937,88	€ 9.122,05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 899.031,02
a. Terreinen en gebouwen	€ 902.846,85	€ 0,00	€ 12.937,88	€ 9.122,05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 899.031,02
b. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Immateriële vaste activa	€ 34.071,45	€ 47.656,09	€ 0,00	€ -9.667,90		€ 16.768,55	€ 0,00	€ 55.291,09

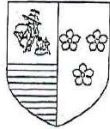
2. De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
OCMW	€ 545.896,67	€ 0,00	€ 30.217,77	€ 0,00	€ 515.678,90
Stad	€ 4.128.898,67	€ 14.485,28	€ 280.140,54	€ 0,00	€ 3.863.243,41
Totaal	€ 4.674.795,34	€ 14.485,28	€ 310.358,31	€ 0,00	€ 4.378.922,31
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	€ -992.769,53	€ -1.041.703,98	€ 1.071.921,75	€ 0,00	€ -962.551,76
Stad	€ 9.259.707,27	€ 3.222.551,03	€ -1.071.921,75	€ 0,00	€ 11.410.336,55
Totaal	€ 8.266.937,74	€ 2.180.847,05	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.447.784,79
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	€ 0,00			€ 0,00	€ 0,00
Stad	€ 51.932.481,41			€ 1.884.974,02	€ 53.817.455,43
Totaal	€ 51.932.481,41			€ 1.884.974,02	€ 53.817.455,43

Teneinde een negatief netto-actief te vermijden bij het OCMW wordt door de gemeente een tussenkost aan het OCMW voor een bedrag van 1.071.921,75 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 teruggedragen.

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).

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 ge-

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

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

Indien het actief dat behoort tot erfgoed toch geheel of gedeeltelijk wordt ingezet voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur' kan dat actief in die mate toch een gebruikswaarde hebben. De aanschafwaarde van (dat deel van) het erfgoed dat betrekking heeft op deze specifieke dienstverlening wordt afgeschreven conform de 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	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
Terreinen Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken. De <u>(afschrijfbare) aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.	- 5-15 jr
Gebouwen <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.	33 jr 5-15jr
Wegen Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, voetpaden, fietspaden, ...). Het aanbrengen of vervangen van de slijtlaag wordt afgeschreven over een kortere termijn.	33 jr 5 jr

Onder de <u>overige infrastructuur</u> betreffende de <u>wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbepanting, ... opgenomen. <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.	10 jr 5-15 jr
Waterlopen en waterbekkens <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.	33 jr 5-15 jr
Overige onroerende infrastructuur Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen. <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	33 jr 5-15 jr

van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.	
Installaties, machines en uitrusting 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 ,...)	5-10 jr
Meubilair Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn	10 jr
Kantooruitrusting Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ... 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, ...	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

NAMENS HET SCHEPENCOLLEGE:

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

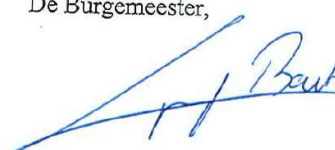
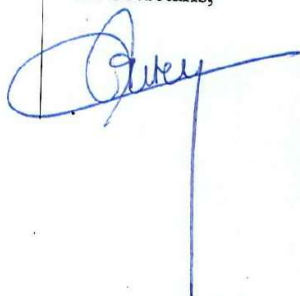
De Burgemeester-Voorzitter,
W.g. Gruyters B.

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 balans totaal, 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 (marktwaaarde 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 marktwaaarde. 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 wordt 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
Terreinen Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken. De (afschrijfbare) aanleg en uitrusting op terreinen (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.	- 5-15 jr
Gebouwen <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.	33 jr 5-15jr
Installaties, machines en uitrusting Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweerhelmen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...	5-10 jr
Meubilair Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn	10 jr
Kantooruitrusting Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ... Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het	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' - niet gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur'	Cfr. niet- erfgoed -

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	1.038.930,48	149.973,68	888.956,80	0,00	(1)
0130700	Cred. wegens borgstel. vr fin. schuld aangegaan dr Intergem samenwerkingsverband	71.318,86	927.145,18	0,00	855.826,32	(1)
0139000	Cred. wegens borgstel. vr fin. schuld aangegaan door vzw sporta tennis	54.405,49	58.856,33	0,00	4.450,84	(1)
0139002	Cred. wegens borgstel. vr fin. schulden aangegaan dr Sporta padel	24.249,33	52.928,97	0,00	28.679,64	(1)
0940001	Aan te wenden binnen rioleringsfonds	481.685,05	0,00	481.685,05	0,00	(2)
0940002	Openstaand saldo rioleringsfonds	0,00	481.685,05	0,00	481.685,05	(2)

(1) Geeft het bedrag aan leningen van derde partijen (Fluvius, Sporta Tennis en Sport Padel) weer waarvoor de gemeente borg staat bij de banken op 31/12/2024.

(2) Geeft het bedrag weer binnen het rioleringsfonds waarop de gemeente nog aanspraak kan maken per 31/12/2024.

3.9. Overgedragen investeringskredieten naar 2025

Gemeente

Op 24 februari 2025 heeft het college beslist om de niet-benutte kredieten op de onderstaande investeringsprojecten 2024 over te dragen van 2024 naar 2025.

Investeringsproject (met omschrijving)	Over te dragen uitgavenkrediet		Over te dragen ontvangstkrediet
IP-1: Informatica	6.274		0
IP-10: Bouwgronden Huis van het Kind	0		345.000
IP-15: Verkeersveiligheid	104.860		21.962
IP-16: Muziekinstrumenten harmonie	5.639		0
IP-18: Speelpleinen: uitrusting	15.000		0
IP-19: Technische dienst: technisch materieel	26.375		0
IP-21: Buitengewoon onderhoud wegennet	10.203		0
IP-24: Wegen- en rioleringsnet	590.997		0
IP-25: Voorzieningen zwakke weggebruiker	14.860		0
IP-26: Opmaak RUP's en plannen	45.441		0
IP-27: Uitbouw trage wegennet	19.640		0
IP-28: Kunstwerken commissie beeldende kunst	16.463		0
IP-29: Nieuw administratief centrum	73.263		0
IP-32: Investeringsstoelage sportinfrastructuur	10.618		0
IP-35: Uitrusting raadszaal	1.828		0
IP-43: Investerings in groene energie	42.755		0
IP-44: Uitleendienst	6.000		0
IP-45: Technische dienst: nieuw materialendepot	67.503		0
IP-46: Omvorming oude kerkhoven	341.520		0
IP-49: Aankoop Pater Vanwingplein	45.844		0

IP-54: Nieuwe website en intranet	2.000		0
IP-55: Muziekinstrumenten muziekacademie	2.282		0
IP-57: Gemeenschapsvoorziening Schakkebroek	11.288		0
IP-60: Buitengewone onderhoudswerken stadhuis	2.000		0
IP-77: kerkfabriek Donk	10.000		0
IP-79: Opdrachthoudende Vereniging Schulensmeer (OSM)	49.660		0
IP-8: Amandinahuis (incl. buitenomgeving)	497.654		0
IP-95: Noodwoning	15.000		0
Totaal	2.034.968		366.962

OCMW

Op 24 februari 2025 heeft het vast bureau beslist om de niet-benutte kredieten op de onderstaande investeringsprojecten 2024 over te dragen van 2024 naar 2025.

Investeringsproject (met omschrijving)	Over te dragen uitgavenkrediet	Over te dragen ontvangstkrediet
IP-1: Informatica	3.547,37	0,00
IP-9: Verkoop gronden	0,00	6.800,22
Totaal	3.547,37	6.800,22

Opmerking: Na goedkeuring van de overdrachten door het vast bureau en het college en de verwerking van deze overdrachten in de boekhouding is gebleken dat, in het kader van de verhoging van de participatie in Publi-T door de Vlaamse Energieholding, het stadsbestuur voor 1.764.524,50 euro aan nieuwe aandelen heeft verworven in Nuhma. Dit heeft als consequentie dat de overdracht van investeringskredieten van 2024 naar 2025 hoger ligt dan het saldo op de investeringskredieten eind 2024. Budgettair gezien is dit echter een neutraal gegeven gelet dat de verwerving van de aandelen gecompenseerd werd door een eenmalige dividenduitkering door Fluvius Limburg. Zie tevens: beslissing gemeenteraad van 9 september 2024 inzake 'Nuhma CV - Buitengewone Algemene Vergadering op 8 oktober 2024 - Goedkeuring inbreng in natura tegen uitgifte A-aandelen, goedkeuring van de statutenwijziging, goedkeuring agenda en vaststelling van het mandaat.'

3.10. Uitvoering budgetten per beleidsitem (uitgezonderd interne facturatie)Exploitatieuitgaven:Gemeente

Beleidsitem (met omschrijving)	Meerjarenplan	Jaarrekening
0020-00: Belastingen	52.702	48.838
0030-01: Roerende voorheffing	15.000	17.610
0030-04: Kosten financieel beheer	3.000	2.710
0030-10: diverse financiële aangelegenheden	3.750	2.732
0040-01: Intresten leningen gemeente	109.011	109.011
0040-05: leningen kerkfabrieken	11.652	10.870
0040-07: Leasingsschuld openbaar verlichtingsnet	11.412	20.111
0050-00: Patrimonium zonder maatschappelijk doel	85.840	72.941
0100-00: Politieke organen	524.566	512.003
0110-01: Verkiezingen	75.000	77.179
0110-02: Lidgeld VVSG	17.486	17.009
0110-10: secretariaat lonen	329.750	329.626
0111-00: Fiscale en financiële diensten	360.832	354.074
0112-00: Personeelsdienst en vorming	244.578	232.659
0114-00: Organisatiebeheersing	33.500	32.300
0115-00: Welzijn op het werk	364.671	358.407
0119-00: Overige algemene diensten	6.000	3.343
0119-01: Uitleendienst	14.911	9.650
0119-02: Technische dienst	211.385	181.980
0119-03: Algemene diensten	1.017.977	1.000.190
0119-04: Veiligheid	2.098	955
0119-11: Afdelingshoofden lonen	275.099	270.009
0119-12: Communicatie lonen	211.500	192.546
0119-13: ICT lonen	73.152	74.643
0119-15: Technische dienst lonen	2.142.182	2.098.032
0119-16: Andere diverse lonen en vergoedingen	10.000	9.877
0119-20: juryleden vergoedingen	4.716	5.056
0130-00: Administratieve dienstverlening	284.205	274.983
0160-00: Hulp aan het buitenland	17.783	16.273
0190-00: Overig algemeen bestuur	39.961	39.840
0200-01: Onderhoud wegennet	58.171	54.747
0200-02: Verkeerssignalisatie	20.581	23.574
0200-03: Wegbeplanting : aankoop en onderhoud	180.640	152.077
0200-04: Wegbermen : onderhoudswerken	127.000	127.055
0200-05: Mobiliteit	2.500	1.225
0210-00: Openbaar vervoer: Exploitatiekosten	10.732	10.204
0300-01: Bijdrage Limburg.net	617.000	616.881
0300-02: Ophalen afval en huisvuil	1.000	0
0310-02: Beheer van regen en afvalwater	19.465	4.822

0319-00: Onderhoud en ruimen onbevaarbare waterlopen	4.513	3.388
0329-00: Sensibilisering milieu	141.343	122.725
0400-01: Bijdrage aan de politiezone	1.736.844	1.736.844
0410-01: Bijdrage brandweerdienst	612.515	612.515
0430-00: Rampschade	2.508	0
0470-00: Dierenbescherming: werking en ondersteuning	10.126	9.375
0480-00: Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	19.397	12.298
0490-01: Overige elementen van openbare orde en veiligheid	14.000	0
0500-00: Voorlichting en ondersteuning handel en middenstand	36.718	28.789
0520-00: Toelage VVV dienst	5.466	5.466
0521-00: Toerisme - Sectorondersteuning	8.665	7.445
0530-00: landbouw	552	328
0550-00: Werkgelegenheid	2.351	1.815
0600-00: Ruimtelijke planning	420.940	394.540
0629-00: Overig woonbeleid	257.602	229.706
0630-00: Watervoorziening: onderhoud	9.000	8.115
0670-00: Verbruik openbare verlichting	120.784	109.682
0680-00: Parken en plantsoenen : onderhoud	163.947	150.655
0703-00: Openbare bibliotheek	394.937	364.361
0705-00: Gemeenschapscentrum	85.514	81.048
0705-01: Seniorenoptredens	11.041	10.375
0705-02: Tentoonstellingen	8.322	8.701
0705-03: Overige cultuur	247.363	236.600
0705-10: Cultuur lonen	384.815	386.188
0710-00: Gemeentelijke festiviteiten	76.948	80.182
0711-01: Speelpleinen (o.a. speeltuinen)	3.710	1.318
0711-02: OSM	31.000	30.809
0720-00: Monumentenzorg	831	0
0729-00: Erfgoed	11.078	3.746
0740-00: Sport	512.673	486.662
0740-01: Exploitatie Herkules	56.000	56.630
0750-01: jeugdhuis	70.130	59.246
0750-02: Overige (jeugd)	71.832	68.621
0750-10: Jeugd lonen	63.108	64.404
0790-01: Kerkfabriek Berbroek	6.507	6.507
0790-02: Kerkfabriek Donk	10.334	10.334
0790-04: Kerkfabriek Schakkebroek	73.209	73.209
0790-05: Kerkfabriek Scholen	9.508	9.508
0790-06: Eredienst gebouwen	3.920	3.602
0800-00: School Berbroek	3.983	3.691
0820-00: Muziekschool	27.122	25.779
0889-00: Zomerschool	17.500	17.799
0900-00: Sociale bijstand	1.375	1.012
0930-00: Sociale huisvesting	7.654	5.641
0944-00: Huis van het Kind - Opvoedingsondersteuning	5.500	5.445

0944-01: Kinderloket	2.550	2.547
0945-00: Kinderopvang	1.270.179	1.188.783
0951-00: Dienstencentrum De Cirkel	363.209	314.810
0959-00: Diensten voor ouderen	19.036	18.664
0984-01: Bestrijding schadelijke dieren en planten	11.000	8.566
0985-00: Gezondheidspromotie en ziektepreventie	34.781	28.534
0990-00: Begraafplaatsen	23.528	16.782
0991-00: Erelonen dokters (crematie)	1.867	1.600
Eindtotaal	15.080.145	14.481.429

OCMW

Beleidsitem (met omschrijving)	Meerjarenplan	Jaarrekening
0030-00: Financiële aangelegenheden	6.406	10.403
0030-05: Intresten bankrekeningen	0	0
0030-10: diverse financiële aangelegenheden	0	0
0040-00: Transacties in verband met de openbare schuld		0
0050-00: Patrimonium zonder maatschappelijk doel	3.865	2.082
0100-00: Politieke organen	105.406	100.587
0110-00: Secretariaat	76.442	75.671
0111-00: Fiscale en financiële diensten	90.227	88.319
0112-00: Personeelsdienst en vorming	182	182
0119-00: Overige algemene diensten	227.483	198.622
0190-00: Overig algemeen bestuur	107.216	106.725
0900-00: Sociale bijstand	1.463.006	1.413.892
0901-00: Voorschotten	400	50
0903-00: Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	123.409	111.845
0904-00: Activering van tewerkstelling	154.790	138.787
0905-00: Dienst voor juridische informatie en advies	11.220	10.382
0909-00: Overige verrichtingen inzake sociale uitsluiting	14.869	15.767
0930-00: Sociale huisvesting	78.680	76.662
0930-01: Doorgangswoningen/noodwoning		0
0930-02: IKB-project	60.002	58.336
0930-03: Marktwoningen (Servaes Vaesplein)	3.960	3.339
0943-00: Gezinshulp	848.453	824.962
0947-00: Klusjesdienst	9.289	6.923
0948-00: Poetsdienst	90.472	79.446
0950-00: Ouderenwoningen	40.511	36.345
Eindtotaal	3.516.287	3.359.326

Exploitatieontvangsten:Gemeente

Beleidsitem (met omschrijving)	Meerjarenplan	Jaarrekening
0010-00: Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	867.039	850.791
0010-01: Gemeentefonds	3.435.026	3.418.022
0010-02: Eliaheffing	151.413	151.413
0010-03: Gesco-subsidies	661.134	661.134
0020-00: Belastingen	10.301.646	10.004.695 (1)
0030-05: Intresten bankrekeningen	78.000	86.430
0030-10: diverse financiële aangelegenheden	7.825	8.156
0050-00: Patrimonium zonder maatschappelijk doel	162.079	163.173
0100-00: Politieke organen	19.380	19.456
0110-01: Verkiezingen	22.450	22.450
0110-10: secretariaat lonen	800	762
0111-00: Fiscale en financiële diensten	1.024	779
0112-00: Personeelsdienst en vorming	847	687
0115-00: Welzijn op het werk	38.162	22.054
0119-01: Uitleendienst	11.000	11.396
0119-02: Technische dienst	26.986	11.358
0119-03: Algemene diensten	40.760	42.238
0119-11: Afdelingshoofden lonen	757	704
0119-12: Communicatie lonen	924	632
0119-13: ICT lonen	342	315
0119-15: Technische dienst lonen	29.194	29.065
0130-00: Administratieve dienstverlening	868	654
0190-00: Overig algemeen bestuur	6.651	5.495
0200-01: Onderhoud wegennet	3.548	3.548
0200-03: Wegbeplanting : aankoop en onderhoud	17.674	15.907
0210-00: Openbaar vervoer: Exploitatiekosten	3.378	3.261
0310-01: Dividend riolering	83.860	83.860
0310-02: Beheer van regen en afvalwater	29.810	3.359
0329-00: Sensibilisering milieu	20.924	20.670
0350-00: Klimaat en energie	64.571	66.725
0470-00: Dierenbescherming: werking en ondersteuning	200	0
0480-00: Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	20.000	11.995
0500-00: Voorlichting en ondersteuning handel en middenstand	15.050	14.762
0550-00: Werkgelegenheid	750	750
0600-00: Ruimtelijke planning	2.318	1.399
0629-00: Overig woonbeleid	204.851	219.441
0640-00: Dividenden electriciteit	192.081	1.956.605 (2)
0640-01: Elektriciteitsvoorziening	20.905	20.905
0650-00: Dividend gas	269.065	269.065
0650-01: Gasvoorziening	5.956	5.956
0660-00: Dividend communicatievoorzieningen	244.089	244.089

0680-00: Parken en plantsoenen : onderhoud	12.906	12.776
0690-00: Overige nutsvoorzieningen	130.562	130.562
0703-00: Openbare bibliotheek	13.800	13.639
0705-00: Gemeenschapscentrum	87.290	89.139
0705-01: Seniorenoptredens	10.000	9.713
0705-02: Tentoonstellingen	4.404	6.191
0705-03: Overige cultuur	40.794	41.899
0705-10: Cultuur lonen	39.524	31.426
0710-00: Gemeentelijke festiviteiten	25.300	44.988
0729-00: Erfgoed	0	51
0740-00: Sport	70.184	62.395
0750-01: jeugdhuis	75.719	60.983
0750-02: Overige (jeugd)	8.270	8.695
0750-10: Jeugd lonen	32.304	23.307
0790-07: Kerkfabrieken : algemeen	11.652	10.870
0820-00: Muziekschool	205	186
0889-00: Zomerschool	17.390	17.390
0903-01: Lokale opvanginitiatieven voor vluchtelingen Oekraïne	7.200	17.040
0930-00: Sociale huisvesting	25	0
0944-00: Huis van het Kind - Opvoedingsondersteuning	5.500	5.588
0944-01: Kinderloket	2.550	2.573
0945-00: Kinderopvang	935.023	923.098
0951-00: Dienstencentrum De Cirkel	181.948	180.812
0959-00: Diensten voor ouderen	1.122	1.199
0985-00: Gezondheidspromotie en ziektepreventie	0	262
0990-00: Begraafplaatsen	30.000	31.000
0991-00: Erelonen dokters (crematie)	55	0
Eindtotaal	18.807.065	20.179.941

(1) De ontvangsten uit de aanvullende belasting op de personenbelasting lagen, hoofdzakelijk door een vertraging in de inkohiering, ongeveer 387.000 euro lager dan geraamd waardoor de totale geraamde ontvangsten uit belastingen niet gerealiseerd werden. Dit ondanks een overrealisatie van de ontvangsten uit de opcentiemen onroerende voorheffing. Verder detail over de verschillende belastingontvangsten kan teruggevonden worden in de documentatie.

(2) Eenmalige dividenduitkering vanwege Fluvius Limburg ten belope van 1.764.524,50 euro en dit in het kader van de verhoging van de participatie in Publi-T door de Vlaamse Energieholding.

OCMW

Beleidsitem (met omschrijving)	Meerjarenplan	Jaarrekening
0010-00: Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	81.094	89.272
0010-01: Gemeentefonds	279.430	277.951
0010-03: Gesco-subsidies	129.610	129.610
0030-00: Financiële aangelegenheden	5.833	5.770
0050-00: Patrimonium zonder maatschappelijk doel	12.921	16.622

0100-00: Politieke organen	3.366	3.420
0110-00: Secretariaat	378	348
0111-00: Fiscale en financiële diensten	234	219
0119-00: Overige algemene diensten	38.395	36.811
0190-00: Overig algemeen bestuur	286	286
0900-00: Sociale bijstand	533.981	533.907
0901-00: Voorschotten	400	50
0903-00: Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	147.982	145.156
0904-00: Activering van tewerkstelling	153.709	139.320
0930-00: Sociale huisvesting	234	233
0930-02: IKB-project	77.106	80.600
0930-03: Marktwoningen (Servaes Vaesplein)	40.000	40.184
0943-00: Gezinshulp	882.665	900.252
0947-00: Klusjesdienst	19.000	18.057
0948-00: Poetsdienst	39.235	15.743
0950-00: Ouderenwoningen	100.000	102.473
Eindtotaal	2.545.859	2.536.285

Financieringsuitgaven

Gemeente

Beleidsitem (met omschrijving)	Meerjarenplan	Jaarrekening
0040-02: Aflossingen leningen gemeente	731.848	731.848
0040-04: nieuwe leningen gemeente	0	0
0040-05: leningen kerkfabrieken	33.189	34.401
0040-07: Leasingsschuld openbaar verlichtingsnet	76.129	76.845
0600-00: Ruimtelijke planning	20.000	5.750
Eindtotaal	861.166	848.844

Financieringsontvangsten

Gemeente

Beleidsitem (met omschrijving)	Gegevens	
	Meerjarenplan	Jaarrekening
0040-04: nieuwe leningen gemeente	0	0
0040-05: leningen kerkfabrieken		0
0040-07: Leasingsschuld openbaar verlichtingsnet	267.670	358.260 (1)
0090-00: Overige algemene financiering	375.000	0 (2)
0190-00: Overig algemeen bestuur	60.000	60.000
0600-00: Ruimtelijke planning	10.000	-5.000 (3)
0790-07: Kerkfabrieken : algemeen	38.189	39.401
Eindtotaal	750.859	452.661

- (1) Door de versnelling van de verledning van de openbare verlichting door Fluvius neemt de leasingschuld die het stadsbestuur heeft ten opzichte van Fluvius sneller toe dan geraamd.
- (2) De vereffening van DICO heeft niet plaatsgevonden in 2024 waardoor de verwachte ontvangsten uit deze vereffening ook niet gerealiseerd werden. In 2025 werd de vereffening intussen wel afgerond.
- (3) Een in een voorgaand jaar geboekte waarborg tot zekerheid van de uitvoering tot aanplant van bomen werd in 2024 gecrediteerd.

3.11. Uitvoering investeringsbudgetten per investeringsproject

Investeringsuitgaven per investeringsproject (excl. overdracht)

Gemeente

Investeringsproject (met omschrijving)	Meerjarenplan	Jaarrekening	
IP-1: Informatica	93.357	77.537	
IP-100: Verkiezingen	25.774	25.774	
IP-101: Jeugdhuis	28.205	28.205	
IP-104: Aandelen Nuhma		1.764.525	(1)
IP-15: Verkeersveiligheid	119.355	14.494	
IP-16: Muziekinstrumenten harmonie	5.639	0	
IP-18: Speelpleinen: uitrusting	15.000	0	
IP-19: Technische dienst: technisch materieel	44.749	18.374	
IP-20: Technische dienst: rollend materieel	197.291	197.107	
IP-21: Buitengewoon onderhoud wegennet	118.396	108.193	
IP-23: Straatmeubilair	10.000	0	
IP-24: Wegen- en rioleringsnet	860.000	269.003	
IP-25: Voorzieningen zwakke weggebruiker	49.254	34.393	
IP-26: Opmaak RUP's en plannen	83.429	37.988	
IP-27: Uitbouw trage wegennet	20.000	360	
IP-28: Kunstwerken commissie beeldende kunst	38.998	22.535	
IP-29: Nieuw administratief centrum	150.002	76.738	
IP-32: Investeringsstoelage sportinfrastructuur	27.690	17.072	
IP-35: Uitrusting raadszaal	9.900	8.072	
IP-38: Gemeenschapscentrum: technisch materieel	9.000	8.940	
IP-39: Voetbalinfrastructuur	150.000	150.000	
IP-42: Rioleringsfonds	83.860	0	
IP-43: Investerings in groene energie	68.148	25.393	
IP-44: Uitleendienst	6.000	0	
IP-45: Technische dienst: nieuw materialendepot	270.415	202.912	
IP-46: Omvorming oude kerkhoven	862.753	521.233	
IP-48: Mobiele camera's	8.300	0	
IP-49: Aankoop Pater Vanwingplein	205.000	159.156	
IP-54: Nieuwe website en intranet	2.000	0	
IP-55: Muziekinstrumenten muziekacademie	2.282	0	
IP-57: Gemeenschapsvoorziening Schakkebroek	11.288	0	
IP-60: Buitengewone onderhoudswerken stadhuis	2.000	0	
IP-64: Dekenij	12.000	11.272	
IP-69: Aankoop gronden	5.000	0	
IP-73: Jeugdhuis: materieel	2.700	2.676	
IP-74: BKO: materieel	4.477	4.477	
IP-77: kerkfabriek Donk	10.000	0	
IP-79: Opdrachthoudende Vereniging Schulensmeer (OSM)	49.660	0	
IP-8: Amandinahuis (incl. buitenomgeving)	1.300.000	802.346	
IP-83: Openbaar verlichtingsnet Fluvius	263.000	358.260	(2)
IP-92: Kerkfabriek Herk-Centrum	5.000	4.780	
IP-95: Noodwoning	15.000	0	

Eindtotaal	5.284.922	4.954.801
-------------------	------------------	------------------

(1) In het kader van de verhoging van de participatie in Publi-T door de Vlaamse Energieholding, heeft het stadsbestuur voor 1.764.524,50 euro aan nieuwe aandelen verworven in Nuhma.

(2) Door de versnelling van de verledning van de openbare verlichting door Fluvius werd in 2024 meer geïnvesteerd dan geraamd.

OCMW

Investeringsproject (met omschrijving)	Meerjarenplan	Jaarrekening
IP-1: Informatica	8.248	4.701
IP-3: Gasverwarmingsketels IKB	55.000	54.893
Eindtotaal	63.248	59.594

Investeringsontvangsten per investeringsproject (excl. overdracht)

Gemeente

Investeringsproject (met omschrijving)	Meerjarenplan	Jaarrekening	
IP-10: Bouwgronden Huis van het Kind	345.000	0	(1)
IP-102: Verkoop rollend materieel en materiaal	25.386	25.386	
IP-15: Verkeersveiligheid	21.962	0	
IP-20: Technische dienst: rollend materieel	15.000	15.000	
IP-51: Duurzaamheid gebouw Markthallen en bibliotheek	6.331	6.331	
IP-GEEN: Geen investeringsproject	8.155	8.155	
Eindtotaal	421.833	54.871	

(1) De verkoop van deze bouwgronden langs het Huis van het Kind werd niet afgerond in 2024 maar zal normaliter in 2025 gerealiseerd worden.

OCMW

Investeringsproject (met omschrijving)	Meerjarenplan	Jaarrekening
IP-9: Verkoop gronden	19.738	12.938
Eindtotaal	19.738	12.938

3.12. Toelichting bij specifieke evoluties

Als we de jaarrekeningcijfers 2024 vergelijken met deze van de voorgaande jaren zijn er een aantal tendenzen merkbaar.

1) Goederen en diensten

De uitgaven voor goederen en diensten blijken de afgelopen jaren quasi constant te zijn. De indexatie die van toepassing is op deze goederen en diensten werd in 2024 onder andere getemperd door de 'normalisatie' van de elektriciteitsprijzen. Uiteraard is er een sterke stijging ten opzichte van de coronajaren (2020-2021) maar dit is hoofdzakelijk te wijten aan het gegeven dat deze uitgaven gedurende deze jaren uitzonderlijk laag lagen.

2) Personeelsgerelateerde uitgaven

De sterk gestegen inflatiecijfers sinds eind 2021 hebben zich vanaf 2022 in de eerste plaats vertaald in een sterke stijging van de loonuitgaven via een aantal spilindexoverschrijdingen waardoor de lonen iedere keer met 2% gestegen zijn. De loonstijgingen die zich in de loop van 2022 hebben voorgedaan komen echter pas volledig tot uiting vanaf 2023 en hebben er dus mee voor gezorgd dat de uitgaven voor bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen sterk zijn toegenomen in de afgelopen jaren. Ook de verdere stijging in 2024 wordt hoofdzakelijk verklaard door de index. Verder speelt ook de grotere invulling van het personeelseffectief binnen de goedgekeurde personeelsformatie een rol.

De impact van deze sterke inflatie komt vanaf 2023 ook tot uiting in twee toelagen die sterk gedreven worden door personeelsgerelateerde uitgaven, nl. de toelage aan de politiezone en de toelage aan de hulpverleningszone.

3) Uitgaven voor individuele hulpverlening door het OCMW

De inflatie sinds eind 2021 komt ook tot uiting in de sociale toelagen/leeflonen. Naast dit prijseffect stellen we ook een sterke toename van het aantal leefloondossiers vast (ook ten gevolge van de Oekraïne-crisis waar we sinds 2023 wel terug een kentering naar beneden kunnen vaststellen).

Hiermee samenhangend, aangezien de leeflonen grotendeels gesubsidieerd worden door de federale overheid, zijn de specifieke werkingssubsidies vanuit deze overheid ook sterk toegenomen over de periode 2021-2024.

4) Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden

Ten gevolge van de gestegen rentevoeten op de financiële markten (en de contractueel voorziene rentevoetherzeningen die hoofdzakelijk eind 2022 zijn doorgevoerd) is de intrestlast, ondanks de dalende financiële schulden, toegenomen in 2023 in vergelijking met 2021 en 2022. Vanaf 2024 is deze, gelet op afnemende schuldenlast, terug dalende.

5) Toegestane werkingssubsidies aan andere begunstigden

Er is in 2024 een opvallende toename van het bedrag aan uitbetaalde subsidies aan andere begunstigden (dan politie, hulpverleningszone, kerkfabrieken en IGS-en). Dit is ten gevolge van het grote bedrag aan, door de politieke fracties, opgevraagde fractietoelagen in 2024.

6) Fiscale ontvangsten en boetes

De grootste impact van de inflatie aan de ontvangstenkant doet zich voor bij de belastingsontvangsten waar de ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting en de opcentiemen op de onroerende voorheffing sterk zijn gestegen in vergelijking met 2021 en 2022. Ten gevolge van het opzet van deze belastingen komt deze stijging pas echt tot uiting vanaf 2023.

Zoals reeds toegelicht in de vorige meerjarenplanaanpassing/jaarrekening werden de ontvangsten uit de personenbelasting van november/december vanaf 2023 in het jaar zelf geboekt worden waardoor in 2023 eenmalig via een inhaalbeweging 14 maanden in plaats van 12 maanden geboekt zijn. Dit verklaart dan ook de uitzonderlijke hoge ontvangsten uit de personenbelasting voor 2023.

In 2024 werden de geraamde ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting niet volledig gerealiseerd, hoofdzakelijk wegens een vertraging in het inkohieringsritme van deze belasting. Dit blijkt ook uit het gegeven dat de gerealiseerde ontvangsten begin 2025 substantieel hoger liggen dan deze van begin 2024.

Ondanks dat in de laatste meerjarenplanaanpassing rekening gehouden werd met de ontvangen ramingen vanwege de Vlaamse Belastingdienst werden er in 2024 toch substantieel meer ontvangsten gerealiseerd uit onroerende voorheffing.

7) Andere operationele ontvangsten

We stellen vast dat deze operationele ontvangsten in 2023 uitzonderlijk hoog lagen in vergelijking met andere jaren. Dit is te wijten aan een aantal eenmalig gerealiseerde ontvangsten zijnde:

- De ontvangen schenking in het kader van de renovatie van het Amandinahuis;
- De verdeling van de resterende subsidies voor de uitbating van het vaccinatiecentrum;
- De doorfacturatie van opruimingskosten die betaald werden door de stad maar ten laste van de vervuiler zijn.

In 2024 heeft het niveau van ontvangsten zich weer enigszins genormaliseerd.

8) Investeringsritme

In vergelijking met 2021 (2 miljoen euro), 2022 (4,6 miljoen euro) en 2023 (2,8 miljoen euro) werd in 2024 3,3 miljoen euro aan investeringsuitgaven gerealiseerd. In dit bedrag werd geen rekening gehouden met de verwerving van nieuwe aandelen in Nuhma. De gerealiseerde investeringen in 2024 situeren zich hoofdzakelijk in de wegenis- en rioleringsprojecten (o.a. in samenwerking met Fluvius), de omvorming/vergroening van de oude kerkhoven en de renovatie van het Amandinahuis. De realisatie van de investeringsontvangsten situeert zich in 2024 hoofdzakelijk in de verkoop van activa (gronden en (rollend) materieel/materiaal).

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 coronacrisis en ook de inflatie-/energiecrisis heeft dit bevestigd. Doordat de hogere overheden hun bestaande subsidiekanalen op peil hebben gehouden, en anderzijds bijkomende subsidiekanalen hebben geopend zijn we er in geslaagd om deze crisissen budgettair 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. De nieuwe Vlaamse regering heeft enerzijds enkele subsidies stopgezet maar ook anderzijds enkele subsidies (her)bevestigd voor de komende jaren. Ook in het federale regeerakkoord staan enkele maatregelen met een financiële impact op de lokale besturen: beperking werkloosheid in de tijd, pensioenhervorming, aanpassingen in de personenbelasting,.... Over de concrete impact hiervan op de financiën van Herk-de-Stad is er echter nog veel onduidelijkheid.

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

De ambitieuze investeringsinspanning die vooropgesteld wordt in de volgende jaren 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. De sterk gestegen rentevoeten kunnen daarbij een significante impact hebben op de financiële gezondheid van het lokaal bestuur. In het huidige meerjarenplan wordt rekening gehouden met een vaste rentevoet van 4% op een termijn van 20 jaar. We dienen er ons wel van bewust te zijn dat de effectieve uitvoering van investeringen vaak vertraging oploopt (zoals ook blijkt uit voorliggende jaarrekening) 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 de komende jaren sterk zal toenemen. Aangezien er in 2024 statutaire ambtenaren op pensioen zijn gegaan en dit ook de komende jaren het geval zal zijn 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. Voor de raming van de loonkredieten vanaf 2025 werd vertrokken van de lijst van huidige personeelsleden aangevuld met de geplande aanwervingen voor functies die niet ingevuld zijn en vervangingen van medewerkers die op pensioen zullen gaan. Op zich is dit vanaf 2025 dus een maximaal scenario (ervan uitgaande dat de indexatie niet verder zal stijgen) omdat in de loop van het jaar altijd wel situaties ontstaan

(ziekte, ontslag, onbetaald verlof,..) waardoor de uitvoering van de loonkredieten niet 100% zal zijn.

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 eerdere 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. 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 journaalvolgnummers;
- 5° een overzicht van de personeelsinzet;
- 6° een overzicht van de opbrengst per soort van belasting die het bestuur heft;
- 7° rapport debiteurenbeheer;
- 8° rapport visumverplichting.

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