



Gemeente & OCMW Herk-de-Stad

Jaarrekening 2022

Algemeen directeur

Creten Nathalie

Tel.: 013/38 03 11

Financieel directeur

Vanderlee Ive

Tel.: 013/38 03 26

Adres

Pikkeleerstraat 14, 3540 Herk-de-Stad

Inhoudsopgave

Inleiding	3
Korte samenvatting	4
1. Beleidsevaluatie	5
2. Financiële nota.....	29
2.1. Schema J1 - de doelstellingenrekening	29
2.2. Schema J2 - De staat van het financieel evenwicht.....	32
2.3. Schema J3 - de realisatie van de kredieten	34
2.4. Schema J4 - de Balans	36
2.5. Schema J5 - Staat van opbrengsten en kosten	39
3. Toelichting.....	41
3.1. Schema T1 - Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	42
3.2. Schema T2 - Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard	44
3.3. Schema T3 - Prioritaire investeringsprojecten	48
3.4. Schema T4 - Overzicht van de evolutie van de financiële schulden	56
3.5. Schema T5 - Toelichting bij de balans.....	57
3.6. Waarderingsregels gemeente	60
3.7. Waarderingsregels OCMW	74
3.8. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	83
3.9. Overgedragen investeringskredieten naar 2023.....	84
3.10. Uitvoering budgetten per beleidsitem (uitgezonderd interne facturatie).....	86
3.11. Uitvoering investeringsbudgetten per investeringsproject	91
3.12. Toelichting bij specifieke evoluties.....	93
3.13. Financiële risico's	95
3.14. Documentatie	97

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 2022 -2.125.416 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 2022 van -3.893.566 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 2022 bedraagt 5.605.156 euro.

De autofinancieringsmarge voor het boekjaar 2022 bedraagt 1.743.521 euro. Dit is een sterke verbetering ten opzichte van de autofinancieringsmarge voorzien in de laatste aanpassing van het meerjarenplan (850.718 euro) die hoofdzakelijk te wijten is aan het groter dan geraamd exploitatiesaldo in 2022.

In 2022 is er een boekhoudkundig overschot van 900.799 euro. Hiermee komt het overschot voor 2022 iets lager uit als het overschot 2021 (1.019.936 euro). Het netto-actief stijgt van 49.749.872 euro eind 2021 naar 50.569.085 euro eind 2022.

Teneinde een negatief netto-actief te vermijden bij het OCMW wordt door de gemeente een tussenkomst aan het OCMW voor een bedrag van 693.495,99 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



2022

Journaalvolgnommern: JR Budg. 559943 Alg. 51263 / IK Budg. 42394 EK Budg. 45071

 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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	908.422	924.619	1.056.273
Ontvangsten	968.878	962.400	913.065
Saldo	60.456	37.781	-143.208
Investerings			
Financiering			

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

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	68.351	79.284	209.135
Ontvangsten	74.240	75.050	155.965
Saldo	5.889	-4.234	-53.170
Investerings			
Financiering			

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 2022: 1 cliënt kwam in 2022 in aanmerking voor een art.60 – tewerkstelling in het kader van een tijdelijke werkervaring. Deze tewerkstelling werd gunstig beëindigd bij De Winning waar hij heden via een LDE-contract tewerkgesteld is.

In 2022 werden 18 cliënten toegeleid tot een tewerkstelling in het normaal economisch circuit (NEC) : Agilitas poetsbureau Hasselt (1), B-Post (1), Capra kaasfabriek Halen (3), DSSV industriële ruim- en reinigingswerken Heusden-Zolder (1), Ferm poetsdienst (1), Groendienst Herk-de-Stad (1), Kinetico Aquacare Herk-de-Stad (1), 't Krieveldkuut Schulen (1), Naturel Meat Houthalen-Helchteren (1), Naschoolse opvang Diest (1), Nike Logistics Center Laakdal (1), Nikita Herk-de-Stad (1), Okay Herk-de-Stad (1), OKAN onderwijs Hasselt (1), Watergenius Kortesseem (1) en Wijkwerken Herk-de-Stad (1). Van deze 18 tewerkstellers zijn er nog steeds 14 lopende. Van de 4 stopgezette contracten waren 2 van bepaalde duur, 1 persoon opteerde voor de verderzetting van zijn studies hoger onderwijs en 1 persoon werd geheroriënteerd naar de poetssector.

In 2022 volgden 7 personen een beroepsvoorbereidende opleiding: beroepsverkennde stage bij VDAB (1), BLEND-traject bij BLM Genk (1), IBO (individuele beroepsopleiding) bij Albert Heijn Kuringen (1), IBO (individuele beroepsopleiding) bij VDAB (1), I Can traject bij Arktos (2) en LDE-tewerkstelling (lokale diensteneconomie) bij De Winning Lummen (1). 5 trajecten zijn nog steeds lopende, 1 traject werd gunstig afgerond en 1 traject werd geheroriënteerd naar een sociale tewerkstelling.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	57.744	68.577	201.618
Ontvangsten	74.240	75.050	155.965
Saldo	16.496	6.473	-45.653
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	10.607	10.707	7.517
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-10.607	-10.707	-7.517
Investerings			
Financiering			

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

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	787.824	784.966	771.629
Ontvangsten	775.255	770.665	686.058
Saldo	-12.570	-14.301	-85.571
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 vrijetijdsoplossingen. We nemen dit op in de productcatalogus.

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2022: Op 3 november 2021 ging het Welzijnsloket van start.

In 2022 werden 575 hulpvragen behandeld door het Welzijnsloket: jan-maart (207), april-juni (98), juli-sept (112), okt-dec (158) in diverse materies (pensioen, inkomensvervangende tegemoetkoming, parkeerkaart, zorgbudget, sociaal tarief, belastingen, administratieve ondersteuning, inkomstenonderzoek minder mobiliteitscentrale, pedicure, verhoogde tegemoetkoming ziekenfonds, stookoliecheque, verwarmingstoelage en borgstelling woonzorgcentrum).

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	787.824	784.966	771.629
Ontvangsten	775.255	770.665	686.058
Saldo	-12.570	-14.301	-85.571
Investerings			
Financiering			

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	40.147	45.837	62.883
Ontvangsten	50.830	49.667	10.612
Saldo	10.682	3.830	-52.271
Investerings			
Financiering			

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

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2022: Buurtgerichte zorg werd verder uitgerold in Scholen. We werkten rond het goedgekeurde project 'Zorgzaam Scholen' De kwantitatieve en kwalitatieve buurtanalyse is volledig afgerond en werd teruggekoppeld via enkele buurtbabbels. Er ligt een actieplan klaar om in de loop van 2023 gefaseerd uitgevoerd te worden.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	30.697	31.000	40.109
Ontvangsten	41.667	41.667	0
Saldo	10.970	10.667	-40.109
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	9.451	14.837	22.774
Ontvangsten	9.163	8.000	10.612
Saldo	-288	-6.837	-12.162
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	12.100	14.533	12.627
Ontvangsten	68.554	67.018	60.431
Saldo	56.454	52.485	47.804
Investerings			
Financiering			

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	68.445	79.447	95.689
Ontvangsten	3.395	3.200	200
Saldo	-65.050	-76.247	-95.489
Investerings			
Uitgaven	3.917.861	4.380.835	5.077.326
Ontvangsten	451.000	796.000	552.500
Saldo	-3.466.861	-3.584.835	-4.524.826
Financiering			

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

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	13.985	16.196	10.737
Ontvangsten	0	200	200
Saldo	-13.985	-15.996	-10.537
Investerings			
Uitgaven	11.609	69.511	430.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-11.609	-69.511	-430.000
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 2022: De samenstelling van de GECORO werd goedgekeurd op de gemeenteraad van 10/01/2022. Begin 2023 wordt wel nog werk gemaakt van een nieuwe huishoudelijk reglement. Daartoe zal een ontwerpreglement aan de leden van de GECORO bezorgd worden.

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	13.985	16.196	10.737
Ontvangsten	0	200	200
Saldo	-13.985	-15.996	-10.537
Investerings			
Uitgaven	11.609	69.511	430.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-11.609	-69.511	-430.000
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 herbestedingen met een brede gemeenschapsinvulling. Voor de acties i.v.m. het NAC is een logische volgorde duidelijk: de verbouwing van het politieggebouw tot NAC is de eerste stap, pas daarna kan er werk worden gemaakt van een herbesteding van het OCMW-gebouw en het huidige gemeentehuis.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	39.422	40.000	30.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-39.422	-40.000	-30.000
Investerings			
Uitgaven	3.856.580	3.967.113	4.308.826
Ontvangsten	451.000	796.000	540.000
Saldo	-3.405.580	-3.171.113	-3.768.826
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 2022: In Uitvoering / Uitgevoerd

Amandinaweg: wegenwerken uitgevoerd, wachtbekken nog uit te voeren

Keernestraat: voorlopige oplevering moet nog worden aangevraagd door de aannemer

Vroentestraat: voorlopig opgeleverd 8/08

Planning

Rummenweg: uitvoering 2023-2024.

Zijweg Kiezelweg 64: onderhandelingen worden opgestart voor realisatie innames ter verwezelijking rooilijn

Industrieweg: uitvoering gepland 2024-2025

Heerlestraat: uitvoering gepland 2023-2024

Grote Baan aanpassing ter hoogte Houwersbeek: uitvoering gepland 2023-2024

Molenstraat: uitvoering gepland 2023-2024

Afwatering binnengebied Neerstraat: ontwerpfase

Rode Kruisstraat: uitvoering gepland 2023

Heerlestraat startvergadering

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	2.877.245	2.823.425	2.152.425
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.877.245	-2.823.425	-2.152.425
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 2022: In zitting van 24 oktober 2022 stelde het college een externe projectbegeleider aan voor de herinrichting van het politiegebouw tot nieuw administratief centrum met een aangepast programma.

Sindsdien werden door de projectbegeleider de overgemaakte plannen en calculaties herberekend naar dit aangepast programma dat budgettair haalbaar lijkt. Overleg met de architect van de plannen heeft uitgewezen dat deze de samenwerking wil verderzetten. Een studie bureau werd aangesteld om de haalbaarheid van de voorgestelde technieken in dit gebouw te onderzoeken.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	39.422	40.000	30.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-39.422	-40.000	-30.000
Investerings			
Uitgaven	11.889	60.000	1.000.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-11.889	-60.000	-1.000.000
Financiering			

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

We renoveren het Amandinahuis en realiseren aanliggend een nieuwe boomgaard.

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: De architect heeft 3 voorstellen uitgewerkt.

De boomgaard werd aangekocht en onze diensten zijn een plan van aanpak aan het opmaken voor het beheer en inzet openbaar domein.

De nodige documenten voor de omgevingsvergunning zijn opgemaakt door de architect, ook het dossier ergoed werd opgemaakt.

Volgende stap is de volledigheidverklaring van de omgevingsvergunning.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	40.413	85.342	170.000
Ontvangsten	0	0	140.000
Saldo	-40.413	-85.342	-30.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	927.033	998.347	866.401
Ontvangsten	451.000	796.000	400.000
Saldo	-476.033	-202.347	-466.401
Financiering			

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	8.694	12.000	22.702
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-8.694	-12.000	-22.702
Investerings			
Financiering			

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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: De aanplant van de bomen in Herk-de-Stad en Schakkebroek voor 2021 zijn afgerond.

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

De aanplantingen voor 2022 zijn ook afgerond. Enige wijziging is dat men de Tuffellaan gaat verschuiven naar 2023 omwille van werkzaamheden door de watergroep.

In 2022 werden door de gemeentelijke diensten 120 nieuwe bomen geplant.

In het voorjaar van 2023 zullen de overige LSM-bomen, zijnde 67 stuks, aangeplant worden.

Eind 2023 kan men overgaan tot de vraag tot uitbetaling van de subsidie.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	6.593	7.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-6.593	-7.000	-10.000
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.102	5.000	12.702
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.102	-5.000	-12.702
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-2.6.: Mobiliteit

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	45.687	225.211	163.500
Ontvangsten	0	0	12.500
Saldo	-45.687	-225.211	-151.000
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 2022: Onderhoud wegen uitgevoerd

Oude Baan: Thermoplast fietsstrook

Weg naar Spalbeek: Voegvulling en oppersen betonplaten

Grote Kruisstraat & Oudebaan: Fietsuggestiestroken

Gepland

Proefopstelling geplaatst Sint-Jorisstraat asverschuiving evaluatie in het najaar

Nieuwmolenstraat - onderhoudswerken fietspad: uitvoering najaar 2023

Rummenweg: aanleg fietspaden - voorbereiding door studie bureau

Onderhoud wegen 2022 Manestraat,... gepland

Parking Scholen Kerkstraat principieel goedgekeurd CBS 17/10/22

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	0	60.000	92.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-60.000	-92.500
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	45.687	165.211	71.000
Ontvangsten	0	0	12.500
Saldo	-45.687	-165.211	-58.500
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-2.7.: Ondernemende stad

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	6.343	11.251	7.251
Ontvangsten	3.395	3.000	0
Saldo	-2.948	-8.251	-7.251
Investeringen			
Financiering			

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

Realisatie van de uitbreiding van industrieterrein Daelemveld.

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: De Raad van State besliste in het arrest van 10 juni 2022 om het RUP te vernietigen.

De nodige stappen worden gezet om een nieuwe procedure op te starten voor de opmaak van een aangepast RUP dat rekening houdt met de bezwaren van de Raad. Het gaat daarbij vooral over natuurwaarden en de mer-screening.

Op 12 december 2022 verleende het college principiële goedkeuring mits aanpassing, aan de lastvoorwaarden voor de opmaak van een nieuw RUP. Na verwerking van de gevraagde aanpassingen en een laatste inhoudelijk nazicht op het vlak van de wetgeving overheidopdrachten, zal het bestek begin 2023 formeel goedgekeurd worden.

Ook zal begin 2023 een overleg georganiseerd worden met de hogere overheden, teneinde reeds in een aanvangsfase rekening te kunnen houden met eventuele gewijzigde inzichten of bijkomende aandachtspunten.

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 2022: Met het oog op de agendering op de gemeenteraad van januari 2023 heeft het college op 28 december 2022 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.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.131	3.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.131	-3.000	0
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.211	8.251	7.251
Ontvangsten	3.395	3.000	0
Saldo	-816	-5.251	-7.251
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	25.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-25.000
Investerings			
Uitgaven	3.985	119.000	175.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-3.985	-119.000	-175.000
Financiering			

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	32.705	38.991	49.186
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-32.705	-38.991	-49.186
Investerings			
Uitgaven	19.913	140.772	89.600
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-19.913	-140.772	-89.600
Financiering			

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.489	5.202	5.202
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.489	-5.202	-5.202
Investerings			
Uitgaven	19.913	140.772	74.600
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-19.913	-140.772	-74.600
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 2022: Men zal de eerste zonnepanelen plaatsen op de technische dienst.

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

De meting van het verbruik is in de zomer van 2021 uitgevoerd. Op basis van deze meting werd beslist om de huidige installatie op de technische dienst te overdimensioneren.

Op het college van 18/07/2022 werd de procedure Aankoop, levering en plaatsing van zonnepanelen op de platte daken van de gemeentelijke werkplaats goedgekeurd. De levering en plaatsing van de zonnepanelen is voorzien in de loop van januari 2023

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	1.452	44.600	74.600
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.452	-44.600	-74.600
Financiering			

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

We bestrijden zwerfvuil en sluikstorten 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 2022: De camera's zijn op 30/06/20 in gebruik genomen en worden ingezet op het openbaar domein.

De technische dienst van Herk-de-Stad staat in voor de plaatsing en de technische controle. De politie controleert de beelden en maakt de nodige pv's over aan de GAS-ambtenaar.

De voorgaande problemen rond batterijduur zijn opgelost.

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

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

Een medewerker is als verantwoordelijke aangesteld. Hij plaatst de camera's, bekijkt de beelden en geeft inbreuken door aan de politie voor verder gevolg. Ook haalt hij het afval, sluikstort en zwerfvuil op. En ledigt de gemeentelijke vuilnisbakken.

Op 12 oktober zal er ook een extra camera geleverd worden en 3 krachtige batterijen met een autonomie van 6 dagen. Deze zijn deels aangekocht met het geld van het verdichtings- en preventiefonds.

Deze zijn geleverd en in gebruik gesteld. Men zal jaarlijks evalueren of er nieuwe camera's dienen aangekocht te worden.

Er is een netheidsplan opgesteld door de dienst leefmilieu dat op de gemeenteraad van februari 2023 zal goedgekeurd worden.

Verder zal er gebruik gemaakt worden van handhavers van OVAM om zo handhaving te doen tegen zwerfvuil en hondenpoep op het openbaar domein in Herk-de-Stad.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.489	5.202	5.202
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.489	-5.202	-5.202
Investerings			
Uitgaven	18.461	25.140	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-18.461	-25.140	0
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	71.032	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-71.032	0
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.

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: In het laatste klimaatrapport is opgenomen dat de CO₂-emissies in 2019 in Herk-de-Stad 55.354 ton bedroegen. In 2020 zijn de CO₂-emissies gedaald naar 52.981 ton.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	15.642	16.658	23.820
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-15.642	-16.658	-23.820
Investerings			
Uitgaven	0	0	15.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-15.000
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 2022: Het lokaal energie-en klimaatpact biedt mogelijkheden.

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

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

Er is ondertussen samengezeten met Haesen en Paesmans om te kijken hoe we elektrische deelmobiliteit aantrekkelijk kunnen maken en hoe zij hier ons kunnen in ondersteunen.

Het college van burgemeester en schepenen keurde op 5 december het faciliteren van een elektrische deelwagen goed. Autocenter Paesmans zal de deelwagen voorzien.

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	15.642	16.658	23.820
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-15.642	-16.658	-23.820
Investerings			
Uitgaven	0	0	15.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-15.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	15.575	17.131	20.164
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-15.575	-17.131	-20.164
Investerings			
Financiering			

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	325.007	358.014	299.659
Ontvangsten	165.072	155.451	108.072
Saldo	-159.935	-202.563	-191.587
Investerings			
Uitgaven	374.358	923.156	571.387
Ontvangsten	15.000	15.000	0
Saldo	-359.358	-908.156	-571.387
Financiering			

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	218.013	232.173	184.625
Ontvangsten	141.673	132.345	80.507
Saldo	-76.341	-99.828	-104.118
Investerings			
Uitgaven	58.196	57.256	0
Ontvangsten	15.000	15.000	0
Saldo	-43.196	-42.256	0
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 2022: Tijdens de eerste jaar helft verliep één en ander nog moeizaam als gevolg van Covid. Vooral sinds de zomer is er terug een nagenoeg regulier vrijetijdsaanbod en wordt de UITpas terug volop in de kijker geplaatst. Het blijft moeilijk om kwetsbare inwoners te bereiken.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	1.000	3.000
Ontvangsten	1.319	1.000	350
Saldo	1.319	0	-2.650
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	218.013	231.173	181.625
Ontvangsten	140.354	131.345	80.157
Saldo	-77.660	-99.828	-101.468
Investerings			
Uitgaven	58.196	57.256	0
Ontvangsten	15.000	-15.000	0
Saldo	-43.196	-42.256	0
Financiering			

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Het aantal uitleningen en verlengingen in de bibliotheek is als volgt geëvolueerd:
 2019: 113.243;
 2020: 77.737;
 2021: 92.745;
 2022: 101.724.

Het aantal uitleners is als volgt geëvolueerd:

2019: 5.016;
 2020: 4.481;
 2021: 4.332;
 2022: 4.535.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	64.287	71.918	71.918
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-64.287	-71.918	-71.918
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 2022: Tijdens de gemeenteraad van 12 september 2022 werden het lastenboek en de gunningswijze voor nieuwe ledverlichting in bib en Markthallen (grote zaal niet inbegrepen) goedgekeurd. Het ganse dossier werd geraamd op 47.000 euro (BTW inclusief).

Tijdens het college van 19 december 2022 werd goedkeuring verleend aan het gunningsvoorstel, opgesteld door de Technische dienst en werd de opdracht 'Aankoop verlichtingsmateriaal GC De Markthallen en Bib' gegund aan CECEO uit Hasselt voor een bedrag van 26.545,74 euro incl. 21% btw. Het plaatsen van de ledverlichting is voorzien voor 2023.

In 2022 werd in de peuterhoek een nieuwe kast geplaatst voor de verhalen- en sprookjesboeken en wat speelgoed. Op de nieuwe rekjes bij de kleuterbakken kunnen nieuwe prentenboeken in de kijker worden gezet.

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	64.287	71.918	71.918
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-64.287	-71.918	-71.918
Investerings			
Financiering			

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	27.983	31.271	25.464
Ontvangsten	23.219	23.106	15.065
Saldo	-4.764	-8.165	-10.399
Investerings			
Uitgaven	316.162	865.900	539.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-316.162	-865.900	-539.000
Financiering			

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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: De aanbevelingen opgenomen in het masterplan sportinfrastructuur worden stilaan zichtbaar. De investeringen in voetbalinfrastructuur zijn in uitvoering. Het kunstgrasveld werd gerealiseerd en officieel geopend op 23 oktober '22. De werken aan de voetbalaccommodatie in Schulen startten in september '22 met de bedoeling om de nieuwe accommodatie in gebruik te nemen bij de start van het seizoen 2023-2024. Ondertussen werd de omschakeling naar ledverlichting voor de terreinen gerealiseerd.

De samenwerking tussen de voetbalclubs wordt stilaan zichtbaar. Alle jeugdspelers van Groot Herk (deelgemeenten) spelen onder de naam van Herk FC. Enkele jeugd ploegen trainen op het kunstgrasveld. Donk SC werd geïntegreerd in de werking van Herk FC onder de noemer Herk FC B. BS sport startte voor het seizoen 2023 niet meer met een A-elftal in competitie. Vanaf 1 januari 2023 zal de club "vzw BS-sport" ophouden te bestaan. De spelende leden zullen hun wedstrijden en trainingen afwerken op de terreinen van JVGH.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	316.162	865.900	539.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-316.162	-865.900	-539.000
Financiering			

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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: I.v.m.de realisatie van een vertrek- en aankomstplaats aan het sportcentrum van mountainbikeroutes (die aansluiten op de vaste mountainbikeroutes in Diest, Lummen en St.Truiden) werd ter voorbereiding contact gezocht met de betrokken gemeenten en met Halen, Nieuwerkerken en Rummen-Geetbets.

Sport Vlaanderen (subsidiërende overheid) is partner in het verhaal en toetst nog enkele zaken af. Ze voorzien de realisatie mogelijk in het voorjaar van 2023.

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 2022: De sportieve aankleding van het sportcentrum krijgt vorm. De vlaggenmasten en de atletiekbaan zorgen voor uitstraling van het sportcentrum. Een mobiel outdoor fitnessstoestel werd flankerend aan de atletiekbaan geplaatst. Later zal het toestel (beweegbank) een vaste stek krijgen op het Trompetplein, centraal gelegen tussen verschillende potentiële doelgroepen; kinderopvang, WZC Ocura, St. Martinusschool en sportcentrum Herkules.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	248	250	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-248	-250	0
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	27.736	31.021	25.464
Ontvangsten	23.219	23.106	15.065
Saldo	-4.517	-7.915	-10.399
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	14.723	22.652	17.652
Ontvangsten	180	0	12.900
Saldo	-14.543	-22.652	-5.152
Investerings			
Uitgaven	0	0	32.387
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-32.387
Financiering			

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	402.464	435.346	420.435
Ontvangsten	22.955	22.955	0
Saldo	-379.509	-412.391	-420.435
Investerings			
Uitgaven	26.444	47.801	20.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-26.444	-47.801	-20.500
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.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	379.874	396.857	382.946
Ontvangsten	22.955	22.955	0
Saldo	-356.919	-373.902	-382.946
Investerings			
Uitgaven	26.444	47.801	20.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-26.444	-47.801	-20.500
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 2022: Het project van het nieuw administratief centrum is opnieuw vlot getrokken. De plannen zullen worden herwerkt om dit binnen gestelde budgettaire handen te houden.

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 2022: 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 2022 goed voor 563.120 paginaweergaven (452.418 in 2021), waarvan 469.478 unieke paginaweergaven (in 2021 367.428). De bezoeker blijft gemiddeld 1 minuut en 8 seconden op een pagina.

De meest bezochte pagina's in 2022 waren de loginpagina (extranet), de homepage van De Markthallen, de afsprakenpagina, de pagina van Herk Geniet met de informatie over het concert van Camille, de programmapagina van De Markthallen, de pagina met de vacatures van gemeente en OCMW en de pagina met de informatie over de kermis en markten.

Eind 2022 werd de website uitgebreid met een speciale module voor het overzichtelijk weergeven van wegenwerken.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	20.607	25.131	23.844
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-20.607	-25.131	-23.844
Investerings			
Uitgaven	7.534	5.500	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-7.534	-5.500	0
Financiering			

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

We schakelen stapsgewijs over naar werken op afspraak.

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Door het uitbreken van de coronacrisis zijn we spontaan gestart met het werken op afspraak. Het college van burgemeester en schepenen keurde op 6 juli 2020 de offerte van de firma Timeblockr voor de aankoop van software voor het afsprakenbeheer voor de stad Herk-de-Stad en het OCMW Herk-de-Stad voor een eenmalig installatiebedrag van 3.300 euro en maandelijks weerkende vergoeding van 425 euro goed.

In totaal werden er in 2022 6357 afspraken geboekt (4.955 in 2021). De dienst Burgerzaken verwerkte 6002 afspraken. De stijging van het aantal afspraken valt te verklaren door onder meer de inhaalbeweging op het vlak van het uitreiken van reispassen en reistoelating minderjarigen. De dienst Omgeving was goed voor 274 afspraken en Wonen in West-Limburg werkte 77 afspraken via het afsprakensysteem af. 309 keer kwamen mensen niet opdagen voor hun afspraak.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.796	7.726	7.426
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-5.796	-7.726	-7.426
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	353.471	364.000	351.676
Ontvangsten	22.955	22.955	0
Saldo	-330.516	-341.045	-351.676
Investerings			
Uitgaven	18.910	42.301	20.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-18.910	-42.301	-20.500
Financiering			

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

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	22.590	38.489	37.489
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-22.590	-38.489	-37.489
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 2022: 42% (OCMW) tot 60 % (gemeente) van het voorziene opleidingsbudget werd vastgelegd, gespreid over 2022, rekening houdend met de aanvragen vanuit de verschillende afdelingen en diensten. Concreet gaat dit over respectievelijk 714 (OCMW) en 914 (gemeente) opleidingsuren. De personeelsdienst ziet erop toe dat er een proportionele verdeling is van het globale budget tussen deze afdelingen en diensten.

Omwille van de coronamaatregelen werden de meeste opleidingen de voorbije jaren online gevolgd, een tendens die definitief zijn intrede heeft gedaan. De kostprijs van deze opleidingen is doorgaans lager.

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

Het aantal vormingen is als volgt geëvolueerd:

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

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

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

2022: 65 vormingen gevolgd door 180 personen (1609 uren).

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	12.366	27.489	27.489
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-12.366	-27.489	-27.489
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	10.225	11.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-10.225	-11.000	-10.000
Investerings			
Financiering			

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

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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Bij belangrijke beslissingen wordt de bevolking geraadpleegd via online enquêtes online of bewonersvergaderingen.

In 2022 werden er infovergaderingen georganiseerd rond onder meer de herinrichting van de oude kerkhoven van Donk en Schakkebroek en bij wegenwerken.

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



2022

Journaalvolgnommern: JR Budg. 559943 Alg. 51263 / EK Budg. 45071

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	908.422	924.619
Ontvangst	968.878	962.400
Saldo	60.456	37.781
Investering		
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	68.445	79.447
Ontvangst	3.395	3.200
Saldo	-65.050	-76.247
Investering		
Uitgave	3.917.861	4.380.835
Ontvangst	451.000	796.000
Saldo	-3.466.861	-3.584.835
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	32.705	38.991
Ontvangst	0	0
Saldo	-32.705	-38.991
Investering		
Uitgave	19.913	140.772
Ontvangst	0	0
Saldo	-19.913	-140.772
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	325.007	358.014
Ontvangst	165.072	155.451
Saldo	-159.935	-202.563
Investering		
Uitgave	374.358	923.156
Ontvangst	15.000	15.000
Saldo	-359.358	-908.156
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	402.464	435.346
Ontvangst	22.955	22.955
Saldo	-379.509	-412.391
Investering		
Uitgave	26.444	47.801
Ontvangst	0	0
Saldo	-26.444	-47.801
Financiering		

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	14.141.149	14.737.585
Ontvangst	17.493.030	17.318.728
Saldo	3.351.881	2.581.143
Investering		
Uitgave	311.398	578.727
Ontvangst	0	45.000
Saldo	-311.398	-533.727
Financiering		
Uitgave	1.136.880	1.153.277
Ontvangst	420.300	586.270
Saldo	-716.580	-567.007

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	15.878.192	16.574.003
Ontvangst	18.653.329	18.462.735
Saldo	2.775.138	1.888.731
Investering		
Uitgave	4.649.974	6.071.291
Ontvangst	466.000	856.000
Saldo	-4.183.974	-5.215.291
Financiering		
Uitgave	1.136.880	1.153.277
Ontvangst	420.300	586.270
Saldo	-716.580	-567.007

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



2022

Journaalvolgnummers: JR Budg. 559943 Alg. 51263 / EK Budg. 45071

 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	2.775.138	1.888.731
a. Ontvangsten	18.653.329	18.462.735
b. Uitgaven	15.878.192	16.574.003
II. Investeringsaldo	-4.183.974	-5.215.291
a. Ontvangsten	466.000	856.000
b. Uitgaven	4.649.974	6.071.291
III. Saldo exploitatie en investeringen	-1.408.836	-3.326.560
IV. Financieringsaldo	-716.580	-567.007
a. Ontvangsten	420.300	586.270
b. Uitgaven	1.136.880	1.153.277
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-2.125.416	-3.893.566
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	7.730.572	7.730.572
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	5.605.156	3.837.006
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	5.605.156	3.837.006

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	2.775.138	1.888.731
II. Netto periodieke aflossingen	1.031.616	1.038.014
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.136.880	1.143.277
b. Periodieke terugvordering leningen	105.263	105.263
III. Autofinancieringsmarge	1.743.521	850.718

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	1.743.521	850.718
II. Correctie op de periodieke aflossingen	315.962	322.359
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.136.880	1.143.277
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	820.917	820.917
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2.059.483	1.173.077

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	5.605.156	3.837.006
- Autonoom gemeentebedrijf	334.890	279.237
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	5.940.046	4.116.243
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	1.743.521	850.718
- Autonoom gemeentebedrijf	-29.377	-23.649
Totale Autofinancieringsmarge	1.714.144	827.069
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	2.059.483	1.173.077
- Autonoom gemeentebedrijf	-7.777	-2.049
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2.051.706	1.171.028

2.3. Schema J3 - de realisatie van de kredieten

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

J3: Realisatie van de kredieten

2022



Herk-de-Stad

Journalvolnummers: JR Budg. 559943 Alg. 51263 / IK Budg. 42394 EK Budg. 45071

Gemeente (0207.467.162)

OCMW (0212.218.083)

Pikkeleerstraat 14, 3540 Herk-de-Stad

Dokter Vanweddigenlaan 21, 3540 Herk-de-Stad

Algemeen directeur:: Nathalie Creten

Financieel directeur:: Ive Vanderlee

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente						
Exploitatie	13.077.244	16.481.605	13.686.008	16.317.230	13.019.831	15.627.716
Investerings	4.635.590	466.000	5.910.515	811.000	6.463.277	565.161
Financiering	1.136.880	190.570	1.153.277	356.540	1.104.379	1.147.005
Leningen en leasings	1.136.880	44.592	1.143.277	201.277	1.071.879	1.000.000
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	105.263	0	105.263	0	97.005
Overige financieringstransacties	0	40.715	10.000	50.000	32.500	50.000
- OCMW						
Exploitatie	2.800.947	2.171.724	2.887.996	2.145.504	2.902.962	1.971.578
Investerings	14.383	0	160.776	45.000	259.000	0
Financiering	0	229.730	0	229.730	0	0
Overige financieringstransacties	0	229.730	0	229.730	0	0

2.4. Schema J4 - de Balans

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

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

2022

Journaalvolgnummers: JR Budg. 559943 Alg. 51263 / JR-1 Budg. 501957 Alg. 48297

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

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

	2022	2021
ACTIVA	69.922.790	67.428.019
I. Vlottende activa	9.858.360	9.798.659
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	6.991.752	7.083.818
B. Vorderingen op korte termijn	2.768.769	2.618.528
1. Vorderingen uit ruiltransacties	524.327	643.528
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.244.442	1.975.000
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	97.840	96.314
II. Vaste activa	60.064.429	57.629.360
A. Vorderingen op lange termijn	720.501	827.290
1. Vorderingen uit ruiltransacties	720.501	827.290
B. Financiële vaste activa	16.500.630	16.499.014
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	1.000.000	1.000.000
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	13.712.698	13.711.082
4. Andere financiële vaste activa	1.787.932	1.787.932
C. Materiële vaste activa	42.839.565	40.295.642
1. Gemeenschapsgoederen	41.557.469	39.009.777
a. Terreinen en gebouwen	23.244.187	22.881.609
b. Wegen en andere infrastructuur	16.137.091	13.985.879
c. Installaties, machines en uitrusting	677.491	645.260
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	531.019	557.511
e. Leasing en soortgelijke rechten	652.493	665.542
f. Erfgoed	315.189	273.976
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	371.569	375.338
a. Terreinen en gebouwen	368.607	371.784
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	2.962	3.554
3. Andere materiële vaste activa	910.527	910.527
a. Terreinen en gebouwen	910.527	910.527
D. Immateriële vaste activa	3.734	7.413

	2022	2021
PASSIVA	69.922.790	67.428.019
I. Schulden	19.353.704	17.678.147
A. Schulden op korte termijn	5.738.440	3.691.942
1. Schulden uit ruiltransacties	3.730.695	1.681.972
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	661.749	587.658
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	3.068.946	1.094.314
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	1.121.032	912.073
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	886.713	1.097.897
B. Schulden op lange termijn	13.615.265	13.986.205
1. Schulden uit ruiltransacties	13.615.265	13.986.205
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	5.255.332	4.785.884
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	5.255.332	4.785.884
b. Financiële schulden	8.282.468	9.163.571
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	77.465	36.750
II. Nettoactief	50.569.085	49.749.872
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	4.891.030	4.972.616
B. Gecumuleerd overschot of tekort	6.687.307	5.786.508
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



2022

Journaalvolgnommern: JR Budg. 559943 Alg. 51263 / JR-1 Budg. 501957 Alg. 48297

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


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

	2022	2021
I. Kosten	18.394.318	16.623.223
A. Operationele kosten	18.268.407	16.509.192
1. Goederen en diensten	3.320.513	2.329.334
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	8.848.847	8.296.374
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	2.143.794	1.924.602
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	547.094	405.746
5. Toegestane werkingssubsidies	2.950.220	3.045.938
6. Toegestane investeringssubsidies	372.332	473.607
8. Andere operationele kosten	85.608	33.592
B. Financiële kosten	125.910	114.030
II. Opbrengsten	19.295.116	17.643.159
A. Operationele opbrengsten	18.178.705	16.533.308
1. Opbrengsten uit de werking	1.079.856	881.283
2. Fiscale opbrengsten en boetes	8.799.028	8.448.568
3. Werkingssubsidies	7.655.834	6.917.486
a. Algemene werkingssubsidies	5.035.545	4.700.393
b. Specifieke werkingssubsidies	2.620.289	2.217.093
4. Recuperatie individuele hulpverlening	43.630	20.174
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	315.472	7.565
6. Andere operationele opbrengsten	284.883	258.232
B. Financiële opbrengsten	1.116.412	1.109.851
III. Overschot of tekort van het boekjaar	900.799	1.019.936
A. Operationeel overschot of tekort	-89.703	24.116
B. Financieel overschot of tekort	990.501	995.820
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	900.799	1.019.936
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	900.799	1.019.936

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							
 Journaalvolnummers: JR Budg. 559943 Alg. 51263 / EK Budg. 45155 Gemeente (0207.467.162) Pikkeleerstraat 14, 3540 Herk-de-Stad Algemeen directeur:: Nathalie Creten							2022 OCMW (0212.218.083) Dokter Vanweddigenlaan 21, 3540 Herk-de-Stad Financieel directeur:: Ive Vanderlee
	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	1.108.818	190.784	243.471	273.471	379.229	451.061	486.623
Ontvangsten	13.167.436	13.313.049	14.005.661	13.887.587	15.811.155	15.806.575	16.378.227
Saldo	12.058.618	13.122.265	13.762.190	13.614.116	15.431.926	15.355.515	15.891.604
Investerings							
Uitgaven	-9.570	4.689	0	0	24.169	0	0
Ontvangsten	4.370	1.500	451.000	451.000	406.618	515.000	0
Saldo	13.940	-3.189	451.000	451.000	382.449	515.000	0
Financiering							
Uitgaven	1.432.098	1.098.756	1.136.880	1.143.277	966.978	1.033.473	1.039.052
Ontvangsten	501.097	717.667	274.322	431.007	2.701.277	2.501.277	701.277
Saldo	-931.001	-381.088	-862.558	-712.270	1.734.299	1.467.804	-337.775
Algemene en ondersteunende diensten							
Exploitatie							
Uitgaven	6.879.261	7.092.432	7.677.564	7.986.194	8.739.222	9.073.138	9.264.477
Ontvangsten	242.754	245.548	266.650	282.275	235.613	230.195	222.991
Saldo	-6.636.506	-6.846.884	-7.410.914	-7.703.919	-8.503.608	-8.842.943	-9.041.486
Investerings							
Uitgaven	126.202	434.365	967.007	993.748	2.405.692	1.185.573	119.150
Ontvangsten	0	6.350	0	0	15.000	835.000	0
Saldo	-126.202	-428.015	-967.007	-993.748	-2.390.692	-350.573	-119.150
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	6.057.109	6.696.445	6.695.154	6.799.818
Ontvangsten	2.611.430	2.600.055	3.246.630	3.146.426	3.307.636	3.224.640	3.260.961

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	-2.315.642	-2.547.010	-2.593.651	-2.910.683	-3.388.809	-3.470.514	-3.538.857
Investerings							
Uitgaven	200.800	497.917	672.805	682.300	3.423.226	748.700	218.700
Ontvangsten	6.331	0	15.000	15.000	146.331	200.000	345.000
Saldo	-194.469	-497.917	-657.805	-667.300	-3.276.895	-548.700	126.300
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	35.631	35.971	45.263	45.263	37.840	38.384	39.613
Saldo	35.631	35.971	45.263	45.263	37.840	38.384	39.613
Ruimte							
Exploitatie							
Uitgaven	1.694.436	1.794.733	2.116.875	2.257.228	2.382.656	2.140.621	2.162.294
Ontvangsten	1.404.301	1.150.627	1.134.388	1.146.446	1.193.018	1.147.883	1.123.058
Saldo	-290.134	-644.106	-982.487	-1.110.782	-1.189.638	-992.738	-1.039.236
Investerings							
Uitgaven	1.273.846	1.054.862	3.010.162	2.976.833	2.374.939	3.358.702	2.083.702
Ontvangsten	908.324	54.322	0	0	36.331	212.500	12.500
Saldo	-365.523	-1.000.540	-3.010.162	-2.976.833	-2.338.609	-3.146.202	-2.071.202
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	10.000	26.750	50.000	50.000
Ontvangsten	32.500	4.250	40.715	50.000	50.000	50.000	50.000
Saldo	32.500	4.250	40.715	40.000	23.250	0	0

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

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard		2022
	Journaalvolnummers: JR Budg. 559943 Alg. 51263 / EK Budg. 45155 Gemeente (0207.467.162) Pikkeleerstraat 14, 3540 Herk-de-Stad Algemeen directeur:: Nathalie Creten	OCMW (0212.218.083) Dokter Vanweddigenlaan 21, 3540 Herk-de-Stad Financieel directeur:: Ive Vanderlee

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	13.628.838	14.110.984	15.752.281	16.448.211	18.007.443	18.087.796	18.406.686
1. Goederen en diensten	2.172.042	2.329.334	3.320.513	3.684.687	3.672.335	3.360.376	3.340.588
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	8.104.305	8.296.374	8.848.847	9.117.497	10.270.606	10.568.143	10.829.760
a. Politiek personeel	342.460	359.030	379.526	391.908	433.000	447.000	456.000
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.143.638	2.029.383	2.055.745	2.098.200	2.046.515	2.115.957	2.210.529
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	5.124.300	5.384.727	5.907.061	6.080.760	7.217.068	7.422.754	7.575.280
f. Andere personeelskosten	337.799	366.901	342.380	382.128	391.023	393.432	395.951
g. Pensioenen	156.107	156.333	164.135	164.500	183.000	189.000	192.000
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	374.836	405.746	547.094	558.694	618.878	556.705	568.556
4. Toegestane werkingssubsidies	2.909.549	3.045.938	2.950.220	2.999.540	3.326.708	3.485.326	3.548.698
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	135.914	89.043	57.066	59.000	59.000	59.000	59.000
- aan de politiezone	1.276.720	1.325.235	1.375.594	1.375.594	1.629.417	1.736.844	1.783.875
- aan de hulpverleningszone	508.645	518.818	498.607	498.607	567.308	578.654	590.227
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	630.033	680.721	661.802	674.408	695.025	692.125	692.765
- aan besturen van de eredienst	130.000	106.595	110.191	110.191	90.874	130.000	130.000
- aan andere begunstigen	228.237	325.525	246.960	281.741	285.085	288.703	292.831
5. Andere operationele uitgaven	68.106	33.592	85.608	87.793	118.915	117.246	119.084
B. Financiële uitgaven	980.748	114.030	125.910	125.792	190.109	272.178	306.526
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	130.097	108.427	117.605	116.399	187.711	269.748	304.062
- aan financiële instellingen	130.097	105.848	112.717	112.783	184.371	263.108	297.810
- aan andere entiteiten	0	2.579	4.888	3.616	3.340	6.640	6.252
2. Andere financiële uitgaven	850.652	5.603	8.305	9.393	2.398	2.430	2.463
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	16.267.133	16.525.743	17.863.233	17.676.986	19.737.442	19.569.266	20.144.345
1. Ontvangsten uit de werking	806.354	881.283	1.079.856	1.108.973	1.136.052	1.139.786	1.153.021
2. Fiscale ontvangsten en boetes	8.414.832	8.448.568	8.799.028	8.681.092	10.225.355	10.034.971	10.410.351
a. Aanvullende belastingen	7.511.951	7.554.893	7.821.247	7.718.162	9.316.026	9.106.308	9.460.907

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	3.170.589	3.207.577	3.365.321	3.239.299	3.583.820	3.780.930	3.856.549
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	4.125.079	4.114.185	4.234.956	4.251.988	5.486.386	5.066.038	5.339.831
- Andere aanvullende belastingen	216.283	233.132	220.969	226.875	245.820	259.340	264.526
b. Andere belastingen en boetes	902.881	893.675	977.782	962.930	909.328	928.663	949.444
3. Werkingsubsidies	6.709.343	6.917.486	7.655.834	7.560.543	8.045.217	8.081.832	8.296.932
a. Algemene werkingsubsidies	4.593.243	4.700.393	5.035.545	5.039.681	5.402.031	5.585.666	5.779.762
- Gemeentefonds	3.458.359	3.561.523	3.661.864	3.673.395	3.788.794	3.908.228	4.031.962
- Andere algemene werkingsubsidies	1.134.884	1.138.870	1.373.681	1.366.286	1.613.237	1.677.438	1.747.800
- 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	1.366.286	1.613.237	1.677.438	1.747.800
- van andere entiteiten	0	0	4.006	0	0	0	0
b. Specifieke werkingsubsidies	2.116.100	2.217.093	2.620.289	2.520.862	2.643.185	2.496.166	2.517.170
- van de federale overheid	696.515	719.018	818.574	809.669	872.515	806.627	817.645
- van de Vlaamse overheid	1.404.877	1.497.036	1.800.965	1.710.443	1.742.907	1.688.789	1.698.775
- van de provincie	13.957	0	0	0	27.014	0	0
- van andere entiteiten	750	1.038	750	750	750	750	750
4. Recuperatie individuele hulpverlening	22.177	20.174	43.630	31.305	23.354	23.729	24.110
5. Andere operationele ontvangsten	314.428	258.232	284.883	295.073	307.465	288.948	259.931
B. Financiële ontvangsten	1.158.789	783.536	790.097	785.749	809.980	840.028	840.891
III. Exploitatiesaldo	2.816.336	3.084.264	2.775.138	1.888.731	2.349.871	2.049.320	2.272.025

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	-6.320	0	1.616	1.616	49.660	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	-6.320	0	1.616	1.616	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	49.660	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	1.538.642	1.518.089	4.273.199	4.162.632	7.268.708	5.140.550	2.319.127
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.538.642	1.518.089	4.273.199	4.162.632	7.268.708	5.140.550	2.319.127
a. Terreinen en gebouwen	318.290	30.751	978.165	860.962	3.744.907	1.776.673	215.000
b. Wegen en andere infrastructuur	1.146.472	214.679	2.937.401	2.747.814	1.608.534	3.000.000	1.775.000
c. Roerende goederen	73.630	550.333	271.828	311.365	1.053.313	157.600	122.850
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	717.667	44.592	201.277	201.277	201.277	201.277
e. Erfgoed	250	4.659	41.213	41.213	660.676	5.000	5.000
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	3.320	136	2.827	13.709	140.000	50.000	0
D. Toegestane investeringsubsidies	55.636	473.607	372.332	474.925	769.658	102.425	102.425


I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	10.638	115.137	0	102.425	102.425	102.425	102.425
- aan besturen van de eredienst	0	7.500	0	0	81.000	0	0
- aan andere begunstigen	44.998	350.969	372.332	372.500	586.234	0	0
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	369.958	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	369.958	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	4.370	7.850	451.000	451.000	426.618	1.350.000	345.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.370	6.350	451.000	451.000	365.000	1.350.000	345.000
a. Terreinen en gebouwen	4.370	0	451.000	451.000	345.000	1.350.000	345.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	5.000	0	0
c. Roerende goederen	0	6.350	0	0	15.000	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	1.500	0	0	61.618	0	0
a. Onroerende goederen	0	1.500	0	0	61.618	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	544.696	54.322	15.000	15.000	177.661	412.500	12.500
- van de Vlaamse overheid	520.426	31.541	0	0	177.661	412.500	12.500
- van de provincie	24.270	22.781	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	15.000	15.000	0	0	0
III. Investeringsaldo	-672.254	-1.929.660	-4.183.974	-4.186.881	-7.623.747	-3.530.474	-2.064.052

Saldo exploitatie en investeringen	2.144.082	1.154.604	-1.408.836	-2.298.149	-5.273.876	-1.481.154	207.973
---	------------------	------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	----------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	1.432.098	1.098.756	1.136.880	1.143.277	966.978	1.033.473	1.039.052
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.432.098	1.098.756	1.136.880	1.143.277	966.978	1.033.473	1.039.052
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	10.000	26.750	50.000	50.000
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	-848.921	0	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	-848.921	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	-848.921	0	0	0	0	0	0

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	501.097	717.667	44.592	201.277	2.701.277	2.501.277	701.277
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	500.000	0	0	0	2.500.000	2.300.000	500.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	1.097	717.667	44.592	201.277	201.277	201.277	201.277
B. Aangaan van niet-financiële schulden	32.500	4.250	40.715	50.000	50.000	50.000	50.000
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	95.631	95.971	105.263	105.263	97.840	98.384	99.613
1. Terugvordering van toegestane leningen	95.631	95.971	105.263	105.263	97.840	98.384	99.613
a. Periodieke terugvorderingen	95.631	95.971	105.263	105.263	97.840	98.384	99.613
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele	0	0	229.730	229.730	0	0	0
III. Financieringssaldo	46.051	-280.867	-716.580	-567.007	1.855.388	1.566.188	-238.162
Budgettair resultaat van het boekjaar	2.190.134	873.737	-2.125.416	-2.865.156	-3.418.488	85.033	-30.188

3.3. Schema T3 - Prioritaire investeringsprojecten

T3: Investeringsproject		2022
	Journaalvolgnummers: JR Budg. 559943 Alg. 51263 Gemeente (0207.467.162) Pikkeleerstraat 14, 3540 Herk-de-Stad Algemeen directeur:: Nathalie Creten	OCMW (0212.218.083) Dokter Vanweddingenlaan 21, 3540 Herk-de-Stad Financieel directeur:: Ive Vanderlee

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	45.072	0	624.928	0	670.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	45.072	0	624.928	0	670.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	45.072	0	624.928	0	670.000
e. Erfgoed	0	45.072	0	624.928	0	670.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	340.000	0	340.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	340.000	0	340.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	4.659	40.413	624.928	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	4.659	40.413	624.928	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	4.659	40.413	624.928	0	0
e. Erfgoed	0	4.659	40.413	624.928	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	140.000	200.000	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	140.000	200.000	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	575.686	0	1.033.962	0	1.609.648
B. Investerings in materiële vaste activa	0	575.686	0	1.033.962	0	1.609.648
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	575.686	0	1.033.962	0	1.609.648
b. Wegen en andere infrastructuur	0	575.686	0	1.033.962	0	1.609.648

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	295.648	0	280.038	533.962	250.000	250.000
B. Investerings in materiële vaste activa	295.648	0	280.038	533.962	250.000	250.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	295.648	0	280.038	533.962	250.000	250.000
b. Wegen en andere infrastructuur	295.648	0	280.038	533.962	250.000	250.000

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	3.231.535	0	4.175.000	0	7.406.535
B. Investerings in materiële vaste activa	0	3.231.535	0	4.175.000	0	7.406.535
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	3.231.535	0	4.175.000	0	7.406.535
b. Wegen en andere infrastructuur	0	3.231.535	0	4.175.000	0	7.406.535
II. ONTVANGSTEN	0	6.766	0	0	0	6.766
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	6.766	0	0	0	6.766

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	441.595	192.732	2.597.208	700.000	2.050.000	1.425.000
B. Investerings in materiële vaste activa	441.595	192.732	2.597.208	700.000	2.050.000	1.425.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	441.595	192.732	2.597.208	700.000	2.050.000	1.425.000
b. Wegen en andere infrastructuur	441.595	192.732	2.597.208	700.000	2.050.000	1.425.000
II. ONTVANGSTEN	0	6.766	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	6.766	0	0	0	0

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	57.352	0	842.500	0	899.852
B. Investerings in materiële vaste activa	0	57.352	0	842.500	0	899.852
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	57.352	0	842.500	0	899.852
b. Wegen en andere infrastructuur	0	57.352	0	842.500	0	899.852
II. ONTVANGSTEN	0	30.305	0	200.000	0	230.305
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	30.305	0	200.000	0	230.305

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	50.094	7.258	0	142.500	650.000	50.000
B. Investerings in materiële vaste activa	50.094	7.258	0	142.500	650.000	50.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	50.094	7.258	0	142.500	650.000	50.000
b. Wegen en andere infrastructuur	50.094	7.258	0	142.500	650.000	50.000
II. ONTVANGSTEN	15.152	15.152	0	0	200.000	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	15.152	15.152	0	0	200.000	0

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	73.561	0	2.379.784	0	2.453.345
B. Investerings in materiële vaste activa	0	73.561	0	2.379.784	0	2.453.345
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	73.561	0	2.379.784	0	2.453.345
a. Terreinen en gebouwen	0	73.561	0	2.379.784	0	2.453.345

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	53.345	8.327	11.889	1.348.111	1.031.673	0
B. Investerings in materiële vaste activa	53.345	8.327	11.889	1.348.111	1.031.673	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	53.345	8.327	11.889	1.348.111	1.031.673	0
a. Terreinen en gebouwen	53.345	8.327	11.889	1.348.111	1.031.673	0

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	664.262	0	549.738	0	1.214.000
D. Toegestane investeringssubsidies	0	664.262	0	549.738	0	1.214.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	348.100	316.162	549.738	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	348.100	316.162	549.738	0	0

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	4.860	0	0	0	4.860
B. Investerings in materiële vaste activa	0	4.860	0	0	0	4.860
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	4.860	0	0	0	4.860
c. Roerende goederen	0	4.860	0	0	0	4.860

Jaarlijkse transacties

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

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	125.775	0	307.274	0	433.049
D. Toegestane investeringssubsidies	0	125.775	0	307.274	0	433.049

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	10.638	115.137	0	102.425	102.425	102.425
D. Toegestane investeringssubsidies	10.638	115.137	0	102.425	102.425	102.425

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	1.852	0	98.148	0	100.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.852	0	98.148	0	100.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.852	0	98.148	0	100.000
c. Roerende goederen	0	1.852	0	98.148	0	100.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	400	1.452	98.148	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	400	1.452	98.148	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	400	1.452	98.148	0	0
c. Roerende goederen	0	400	1.452	98.148	0	0

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	28.423	0	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
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	4.777	23.646	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	4.777	23.646	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.777	23.646	0	0	0	0
c. Roerende goederen	4.777	23.646	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	26.700	0	60.022
B. Investerings in materiële vaste activa	0	33.322	0	26.700	0	60.022
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	33.322	0	26.700	0	60.022
c. Roerende goederen	0	33.322	0	26.700	0	60.022

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	14.860	0	18.461	8.900	8.900	8.900
B. Investerings in materiële vaste activa	14.860	0	18.461	8.900	8.900	8.900
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	14.860	0	18.461	8.900	8.900	8.900
c. Roerende goederen	14.860	0	18.461	8.900	8.900	8.900

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
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	2.690	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	2.690	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.690	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	2.690	0	0	0	0	0

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	32.734	0	6.000	0	38.734
B. Investerings in materiële vaste activa	0	32.734	0	6.000	0	38.734
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	32.734	0	6.000	0	38.734
c. Roerende goederen	0	32.734	0	6.000	0	38.734

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	18.808	6.392	7.534	2.000	2.000	2.000
B. Investerings in materiële vaste activa	18.808	6.392	7.534	2.000	2.000	2.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	18.808	6.392	7.534	2.000	2.000	2.000
c. Roerende goederen	18.808	6.392	7.534	2.000	2.000	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	0	0	8.000	0	8.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	8.000	0	8.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	8.000	0	8.000
c. Roerende goederen	0	0	0	8.000	0	8.000

Jaarlijkse transacties

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

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

 <p>T4: Evolutie van de financiële schulden</p> <p>2022</p> <p>Journaalvolgnummers: JR Budg. 559943 Alg. 51263</p> <p>Gemeente (0207.467.162)</p> <p>Pikkeleerstraat 14, 3540 Herk-de-Stad</p> <p>Algemeen directeur:: Nathalie Creten</p>	<p>OCMW (0212.218.083)</p> <p>Dokter Vanweddingenlaan 21, 3540 Herk-de-Stad</p> <p>Financieel directeur:: Ive Vanderlee</p>
--	---

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	9.950.271	11.412.496	11.139.358
1. Financiële schulden op 1 januari	10.141.965	9.606.521	9.163.571	8.282.467	9.950.271	11.412.496
2. Nieuwe leningen	501.097	717.667	44.592	2.701.277	2.501.277	701.277
4. Overboekingen	-1.036.541	-1.160.617	-925.696	-1.033.473	-1.039.052	-974.415
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.036.035	1.097.897	886.713	953.208	958.786	894.149
1. Financiële schulden op 1 januari	1.431.592	1.036.035	1.097.897	886.713	953.208	958.786
2. Aflossingen	-1.432.098	-1.098.756	-1.136.880	-966.978	-1.033.473	-1.039.052
3. Overboekingen	1.036.541	1.160.617	925.696	1.033.473	1.039.052	974.415
C. Financiële schulden op korte termijn	40	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	10.642.596	10.261.468	9.169.180	10.903.479	12.371.282	12.033.508

3.5. Schema T5 - Toelichting bij de balans

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

Filters

Boekjaar: 2022

Budgettaire entiteiten: OCMW, STAD

1. Mutatiestaat van de vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardeverminderingen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	€ 16.499.014,13	€ 1.615,55	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 16.500.629,68
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 1.000.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.000.000,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 13.711.082,26	€ 1.615,55	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.712.697,81
3. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4. Andere financiële vaste activa	€ 1.787.931,87	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.787.931,87
C. Materiële vaste activa	€ 40.295.642,31	€ 4.032.434,18	€ 451.000,00	€ 172.952,74		€ 1.210.463,90	€ 0,00	€ 42.839.565,33
1. Gemeenschapsgoederen	€ 39.009.777,05	€ 4.022.333,12	€ 451.000,00	€ 172.952,74		€ 1.196.593,97	€ 0,00	€ 41.557.468,94
a. Terreinen en gebouwen	€ 22.881.608,88	€ 958.196,51	€ 451.000,00	€ -57.944,75		€ 86.674,10	€ 0,00	€ 23.244.186,54
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 13.985.879,29	€ 2.564.964,52	€ 0,00	€ 372.436,03		€ 786.189,10	€ 0,00	€ 16.137.090,74
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 645.259,87	€ 304.952,30	€ 0,00	€ -141.538,54		€ 131.182,47	€ 0,00	€ 677.491,16
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 557.510,62	€ 108.414,61	€ 0,00	€ 0,00		€ 134.906,47	€ 0,00	€ 531.018,76
e. Leasing en soortgelijke rechten	€ 665.542,30	€ 44.592,06	€ 0,00	€ 0,00		€ 57.641,83	€ 0,00	€ 652.492,53
f. Erfgoed	€ 273.976,09	€ 41.213,12	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 315.189,21
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 375.338,16	€ 10.101,06	€ 0,00	€ 0,00		€ 13.869,93	€ 0,00	€ 371.569,29
a. Terreinen en gebouwen	€ 371.783,67	€ 10.101,06	€ 0,00	€ 0,00		€ 13.277,51	€ 0,00	€ 368.607,22
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	€ 3.554,49	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 592,42	€ 0,00	€ 2.962,07
d. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3. Andere materiële vaste activa	€ 910.527,10	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 910.527,10
a. Terreinen en gebouwen	€ 910.527,10	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 910.527,10
b. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Immateriële vaste activa	€ 7.413,28	€ 2.827,37	€ 0,00	€ 0,00		€ 6.507,12	€ 0,00	€ 3.733,53

Schema T5: De toelichting bij de balans

2022

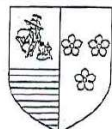
2. De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
OCMW	€ 367.368,41	€ 229.729,81	€ 30.217,77	€ 0,00	€ 566.880,45
Stad	€ 4.605.247,13	€ 15.000,00	€ 296.097,27	€ 0,00	€ 4.324.149,86
Totaal	€ 4.972.615,54	€ 244.729,81	€ 326.315,04	€ 0,00	€ 4.891.030,31
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkomen gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
OCMW	€ -814.241,27	€ -893.008,03	€ 693.495,99	€ 0,00	€ -1.013.753,31
Stad	€ 6.600.749,48	€ 1.793.806,60	€ -693.495,99	€ 0,00	€ 7.701.060,09
Totaal	€ 5.786.508,21	€ 900.798,57	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.687.306,78
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	€ 49.749.872,08			€ 819.213,34	€ 50.569.085,42
Totaal	€ 49.749.872,08			€ 819.213,34	€ 50.569.085,42

Teneinde een negatief netto-actief te vermijden bij het OCMW wordt door de gemeente een tussenkomst aan het OCMW voor een bedrag van 693.495,99 euro voorzien.

3.6. Waarderingsregels gemeente

STAD
HERK-DE-STAD



PROVINCIE
LIMBURG

ARRONDISSEMENT
HASSELT

Goedkeuring BBC-
waarderingsregels
gemeente Herk-de-
Stad.

UITTREKSEL UIT DE NOTULEN VAN HET SCHEPENCOLLEGE

Zitting van 16 februari 2015

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

HET COLLEGE VAN BURGEMEESTER EN SCHEPENEN:

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

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

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

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

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

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

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

BESLIST:

Artikel 1.

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

WAARDERINGSREGELS Gemeente Herk-de-Stad

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

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



ALGEMENE PRINCIPES

INVESTERING OF EXPLOITATIE

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

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

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

AANSCHAFFINGSWAARDE

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

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

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

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

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

HERWAARDERINGEN

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

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



AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

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

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

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

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

VOORRADEN

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

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

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

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

FINANCIËEL VASTE ACTIVA

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

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

MATERIËLE VASTE ACTIVA

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

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

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

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

devermindering.

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

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

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

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

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

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

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



BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)

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

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

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

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

MATERIËLE EN IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

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

NETTO-ACTIEF

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

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

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

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

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

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

Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	5-10 jr
Kunstwerken (geen erfgoed)	-
Erfgoed	Cfr. niet- erfgoed
- gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur'	-
- niet gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur'	

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

Artikel 2.

Afschrift van deze beslissing over te maken aan de dienst Financiën

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

NAMENS HET SCHEPENCOLLEGE:

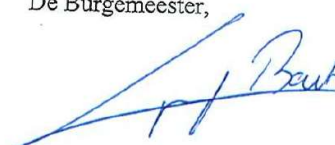
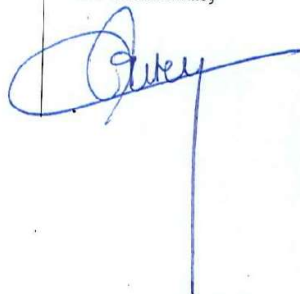
De Burgemeester-Voorzitter,
W.g. Gruyters B.

VOOR EENSLUIDEND AFSCHRIFT:

Herk-de-Stad, 17 februari 2015.

In opdracht:
De Secretaris,

De Burgemeester,



3.7. Waarderingsregels OCMW

4.2.2. Waarderingsregels

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



ALGEMENE PRINCIPES

INVESTERING OF EXPLOITATIE

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

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

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

AANSCHAFFINGSWAARDE

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

Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld de aanschaffingsprijs (aankoopprijs + bijkomende kosten), de ruilwaarde, de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen,...+ rechtstreekse productiekosten), de schenkingswaarde (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 teruggenomen.

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 voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstenverlening van het bestuur') wordt teruggebracht tot € 1 door uitdrukking van een waardevermindering.

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

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

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

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

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

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

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



BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)

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

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

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

MATERIËLE EN IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

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

NETTO-ACTIEF

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

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

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

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

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

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

3.8. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Gemeente

AR	AR Omschrijving	Debet	Credit	Debetsaldo	Creditsaldo	
0120000	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	1.457.488,55	266.902,18	1.190.586,37	0,00	(1)
0130700	Cred. wegens borgstel. vr fin. schuld aangegaan dr Intergem samenwerkingsverband	71.318,86	1.069.782,90	0,00	998.464,04	(1)
0139000	Cred. wegens borgstel. vr fin. schuld aangegaan door vzw sporta tennis	55.690,46	170.937,95	0,00	115.247,49	(1)
0139001	Cred. wegens borgstel. vr fin. schulden aangegaan dr Dico	114.289,56	114.289,56	0,00	0,00	(1)
0139002	Cred. wegens borgstel. vr fin. schulden aangegaan dr Sporta padel	25.603,30	102.478,14	0,00	76.874,84	(1)
0920000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	8.673.913,98	545.839,38	8.128.074,60	0,00	
0930000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	545.839,38	8.673.913,98	0,00	8.128.074,60	
0940001	Aan te wenden binnen rioleringsfonds	308.852,29	0,00	308.852,29	0,00	(2)
0940002	Openstaand saldo rioleringsfonds	0,00	308.852,29	0,00	308.852,29	(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 31/12/2022. De borgstelling ten opzichte van Dico is weggevallen in 2022.

(2) Geeft het bedrag weer binnen het rioleringsfonds waarop de gemeente nog aanspraak kan maken per 31/12/2022.

OCMW

AR	AR Omschrijving	Debet	Credit	Debetsaldo	Creditsaldo
0920000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	545.839,38	943.342,07	0,00	397.502,69
0930000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	943.342,07	545.839,38	397.502,69	0,00

3.9. Overgedragen investeringskredieten naar 2023

Gemeente

Op 27 februari 2023 heeft het college beslist om de niet-benutte kredieten op de onderstaande investeringsprojecten 2022 over te dragen van 2022 naar 2023.

Investeringsproject (met omschrijving)	Overgedragen uitgavekrediet	Overgedragen ontvangstkrediet
IP-1: Informatica	14.412,54	0,00
IP-10: Bouwgronden Huis van het Kind	0,00	345.000,00
IP-15: Verkeersveiligheid	77.902,94	0,00
IP-16: Muziekinstrumenten harmonie	1.938,44	0,00
IP-19: Technische dienst: technisch materieel	10.615,62	0,00
IP-20: Technische dienst: rollend materieel	3.989,01	0,00
IP-21: Buitengewoon onderhoud wegennet	169.962,39	0,00
IP-25: Voorzieningen zwakke weggebruiker	60.000,00	0,00
IP-28: Kunstwerken commissie beeldende kunst	5.748,00	0,00
IP-29: Nieuw administratief centrum	48.110,99	0,00
IP-32: Investeringsstoelage sportinfrastructuur	16.149,97	0,00
IP-38: Gemeenschapscentrum: technisch materieel	15.217,41	0,00
IP-39: Voetbalinfrastructuur	549.738,35	0,00
IP-43: Investerings in groene energie	43.148,00	0,00
IP-45: Technische dienst: nieuw materialendepot	54.136,46	0,00
IP-46: Omvorming oude kerkhoven	50.000,00	0,00
IP-51: Duurzaamheid gebouw Markthallen en bibliotheek	71.032,39	0,00
IP-52: Inrichting Park Olmenhof	7.902,07	0,00
IP-55: Muziekinstrumenten muziekacademie	3.600,00	0,00
IP-57: Gemeenschapsvoorziening Schakkebroek	2.500,00	0,00
IP-76: Ontsluiting Chiro Herk	5.000,00	0,00
IP-77: kerkfabriek Donk	6.000,00	0,00
IP-8: Amandinahuis (incl. buitenomgeving)	44.928,38	0,00
IP-93: Dienstfietsen	10.000,00	0,00

OCMW

Op 27 februari 2023 heeft het vast bureau beslist om de niet-benutte kredieten op de onderstaande investeringsprojecten 2022 over te dragen van 2022 naar 2023.

Investeringsproject (met omschrijving)	Overgedragen uitgavekrediet	Overgedragen ontvangstkrediet
Investeringsproject (met omschrijving)	Overgedragen uitgavekrediet	Overgedragen ontvangstkrediet
IP-1: Informatica	8.978,48	0,00
IP-4: Buitengewone onderhoudswerken bejaardenwoningen	22.398,94	0,00
IP-5: Vernieuwen keukens bejaardenwoningen	115.000,00	0,00
IP-9: Verkoop gronden	0,00	45.000,00

3.10. Uitvoering budgetten per beleidsitem (uitgezonderd interne facturatie)

Exploitatieuitgaven:

Gemeente

Beleidsitem (met omschrijving)	Meerjarenplan	Jaarrekening
0020-00: Belastingen	42.520	42.350
0030-01: Roerende voorheffing	1.913	1.971
0030-04: Kosten financieel beheer	1.500	1.405
0030-05: Intresten bankrekeningen	6.000	5.966
0030-10: diverse financiële aangelegenheden	3.750	3.410
0040-01: Intresten leningen gemeente	106.686	106.620
0040-05: leningen kerkfabrieken	6.098	6.098
0040-07: Leasingsschuld openbaar verlichtingsnet	3.616	4.888
0050-00: Patrimonium zonder maatschappelijk doel	93.794	67.897
0100-00: Politieke organen	474.266	458.765
0110-02: Lidgeld VVSG	15.653	15.438
0110-10: secretariaat lonen	300.920	295.027
0111-00: Fiscale en financiële diensten	334.610	319.388
0112-00: Personeelsdienst en vorming	221.078	215.966
0114-00: Organisatiebeheersing	27.000	28.100
0115-00: Welzijn op het werk	312.096	305.350
0119-00: Overige algemene diensten	11.000	10.225
0119-01: Uitleendienst	13.371	10.690
0119-02: Technische dienst	323.693	328.914
0119-03: Algemene diensten	875.090	820.069
0119-04: Veiligheid	1.936	2.295
0119-11: Afdelingshoofden lonen	245.883	239.998
0119-12: Communicatie lonen	190.945	188.711
0119-13: ICT lonen	66.190	65.154
0119-15: Technische dienst lonen	1.790.699	1.656.385
0119-16: Andere diverse lonen en vergoedingen	8.300	8.031
0119-20: juryleden vergoedingen	4.245	3.650
0130-00: Administratieve dienstverlening	289.933	286.192
0160-00: Hulp aan het buitenland	17.131	15.575
0190-00: Overig algemeen bestuur	38.462	37.800
0200-01: Onderhoud wegennet	54.873	23.903
0200-02: Verkeerssignalisatie	18.437	16.911
0200-03: Wegbeplanting : aankoop en onderhoud	139.337	136.151
0200-04: Wegbermen : onderhoudswerken	129.861	131.413
0200-05: Mobiliteit	4.245	1.770
0210-00: Openbaar vervoer: Exploitatiekosten	9.648	9.266
0300-01: Bijdrage Limburg.net	640.000	633.653
0300-02: Ophalen afval en huisvuil	6.218	6.218
0310-02: Beheer van regen en afvalwater	13.184	6.391
0319-00: Onderhoud en ruimen onbevaarbare waterlopen	4.243	3.390
0329-00: Sensibilisering milieu	142.502	135.194
0400-01: Bijdrage aan de politiekezone	1.375.594	1.375.594
0410-01: Bijdrage brandweerdienst	498.607	498.607
0430-00: Rampschade	5.000	4.825
0470-00: Dierenbescherming: werking en ondersteuning	8.656	9.064
0480-00: Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	5.202	1.489
0490-01: Overige elementen van openbare orde en veiligheid	23.000	0
0500-00: Voorlichting en ondersteuning handel en middenstand	11.351	6.412
0520-00: Toelage VVV dienst	5.254	5.254
0521-00: Toerisme - Sectorondersteuning	8.947	6.923
0530-00: Toelage bodemonderzoek en schatting-expertise landbouwschade	2.388	521
0550-00: Werkgelegenheid	500	488
0600-00: Ruimtelijke planning	415.597	351.934
0629-00: Overig woonbeleid	215.593	208.272
0630-00: Watervoorziening: onderhoud	6.576	6.236
0670-00: Verbruik openbare verlichting	379.769	384.312
0680-00: Parken en plantsoenen : onderhoud	74.758	61.340
0703-00: Openbare bibliotheek	378.323	362.953
0705-00: Gemeenschapscentrum	84.000	80.036
0705-01: Seniorenoptredens	10.612	9.946
0705-02: Tentoonstellingen	3.001	2.592
0705-03: Overige cultuur	238.044	201.141

Beleidsitem (met omschrijving)	Meerjarenplan	Jaarrekening
0705-10: Cultuur lonen	368.939	368.901
0710-00: Gemeentelijke festiviteiten	107.002	115.643
0711-01: Speelpleinen (o.a. speeltuinen)	3.261	685
0711-02: OSM	27.379	25.510
0720-00: Monumentenzorg	1.380	0
0729-00: Erfgoed	3.831	1.157
0740-00: Sport	452.260	442.633
0740-01: Exploitatie Herkules	59.000	57.066
0750-01: Jeugdhuis	92.426	81.585
0750-02: Overige (jeugd)	59.369	56.794
0750-10: Jeugd lonen	60.467	61.649
0790-01: Kerkfabriek Berbroek	2.926	2.926
0790-02: Kerkfabriek Donk	8.354	8.354
0790-04: Kerkfabriek Schakkebroek	77.141	77.141
0790-05: Kerkfabriek Scholen	21.771	21.771
0790-06: Eredienst gebouwen	14.774	5.022
0790-07: Kerkfabrieken : algemeen	15.000	13.724
0800-00: School Berbroek	849	268
0820-00: Muziekschool	22.584	20.026
0900-00: Sociale bijstand	12.500	9.380
0903-01: Lokale opvanginitiatieven voor vluchtelingen Oekraïne	1.000	989
0911-00: Diensten en voorzieningen voor personen met een handicap	3.528	3.528
0944-00: Huis van het Kind - Opvoedingsondersteuning	4.604	3.640
0945-00: Kinderopvang	1.165.611	1.138.819
0951-00: Dienstencentrum De Cirkel	302.318	284.234
0959-00: Diensten voor ouderen	15.927	14.791
0984-01: Bestrijding schadelijke dieren en planten	3.714	1.228
0985-00: Gezondheids promotie en ziektepreventie	13.489	8.958
0990-00: Begraafplaatsen	21.213	14.557
0991-00: Erelonen dokters (crematie)	1.698	1.741
Eindtotaal	13.686.008	13.077.244

OCMW

Beleidsitem (met omschrijving)	Meerjarenplan	Jaarrekening
0030-00: Financiële aangelegenheden	4.607	2.211
0030-05: Intresten bankrekeningen	27	27
0050-00: Patrimonium zonder maatschappelijk doel	2.962	629
0100-00: Politieke organen	98.131	93.503
0110-00: Secretariaat	79.346	74.943
0111-00: Fiscale en financiële diensten	81.280	79.453
0112-00: Personeelsdienst en vorming	182	182
0119-00: Overige algemene diensten	192.292	171.740
0190-00: Overig algemeen bestuur	56.405	56.443
0900-00: Sociale bijstand	1.166.240	1.147.140
0901-00: Voorschotten	400	0
0903-00: Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	126.982	120.449
0904-00: Activering van tewerkstelling	68.577	57.744
0905-00: Dienst voor juridische informatie en advies	10.612	10.125
0909-00: Overige verrichtingen inzake sociale uitsluiting	10.959	10.734
0930-00: Sociale huisvesting	75.139	73.250
0930-02: IKB-project	32.344	26.728
0930-03: Marktwoningen (Servaes Vaesplein)	500	291
0943-00: Gezins hulp	772.466	778.569
0947-00: Klusjesdienst	8.661	5.381
0948-00: Poetsdienst	48.399	47.432
0950-00: Ouderenwoningen	51.486	43.974
Eindtotaal	2.887.996	2.800.947

Exploitatieontvangsten:Gemeente

Beleidsitem (met omschrijving)	Meerjarenplan	Jaarrekening
0010-00: Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	537.994	546.460
0010-01: Gemeentefonds	3.257.950	3.247.341
0010-02: Eliaheffing	151.413	151.413
0010-03: Gesco-subsidies	661.134	661.134
0020-00: Belastingen	8.668.092	8.787.022
0030-05: Intresten bankrekeningen	24.050	28.031
0030-10: diverse financiële aangelegenheden	6.625	6.485
0050-00: Patrimonium zonder maatschappelijk doel	136.900	136.645
0100-00: Politieke organen	17.050	17.589
0110-10: secretariaat lonen	800	904
0111-00: Fiscale en financiële diensten	1.024	827
0112-00: Personeelsdienst en vorming	847	801
0115-00: Welzijn op het werk	46.266	46.307
0119-01: Uitleendienst	6.000	6.985
0119-02: Technische dienst	1.857	0
0119-03: Algemene diensten	106.655	78.250
0119-11: Afdelingshoofden lonen	757	734
0119-12: Communicatie lonen	924	815
0119-13: ICT lonen	342	331
0119-15: Technische dienst lonen	43.194	47.653
0130-00: Administratieve dienstverlening	868	727
0190-00: Overig algemeen bestuur	5.410	3.863
0200-01: Onderhoud wegennet	650	650
0200-03: Wegbeplanting : aankoop en onderhoud	10.500	12.222
0200-05: Mobiliteit	0	478
0210-00: Openbaar vervoer: Exploitatiekosten	3.346	3.244
0310-01: Dividend riolering	102.425	102.425
0310-02: Beheer van regen en afvalwater	28.653	12.542
0329-00: Sensibilisering milieu	18.418	16.205
0350-00: Klimaat en energie	58.891	62.028
0430-00: Rampschade	0	6.467
0470-00: Dierenbescherming: werking en ondersteuning	200	0
0480-00: Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	15.000	14.630
0500-00: Voorlichting en ondersteuning handel en middenstand	3.000	3.395
0550-00: Werkgelegenheid	750	750
0600-00: Ruimtelijke planning	2.318	1.701
0629-00: Overig woonbeleid	148.851	150.723
0640-00: Dividenden electriciteit	239.916	239.916
0640-01: Electriciteitsvoorziening	15.257	15.257
0650-00: Dividend gas	168.610	168.610
0650-01: Gasvoorziening	7.585	7.585
0660-00: Dividend communicatievoorzieningen	225.108	225.108
0680-00: Parken en plantsoenen : onderhoud	402	170
0690-00: Overige nutsvoorzieningen	115.517	115.525
0703-00: Openbare bibliotheek	10.012	11.889
0705-00: Gemeenschapscentrum	86.000	82.631
0705-01: Seniorenoptredens	10.000	6.473
0705-02: Tentoonstellingen	1.061	398
0705-03: Overige cultuur	42.013	27.784
0705-10: Cultuur lonen	50.628	49.432
0710-00: Gemeentelijke festiviteiten	33.600	50.347
0729-00: Erfgoed	0	290
0740-00: Sport	53.866	58.333
0750-01: jeugdhuis	77.690	74.544
0750-02: Overige (jeugd)	5.731	5.508
0750-10: Jeugd lonen	29.016	29.043
0790-06: Eredienst gebouwen	14.000	0
0790-07: Kerkfabrieken : algemeen	6.098	6.098
0820-00: Muziekschool	197	186
0900-00: Sociale bijstand	0	-2.400
0903-01: Lokale opvanginitiatieven voor vluchtelingen Oekraïne	0	11.160
0930-00: Sociale huisvesting	25	25
0944-00: Huis van het Kind - Opvoedingsondersteuning	4.604	6.623
0944-01: Kinderloket	2.277	2.369
0945-00: Kinderopvang	857.907	941.279
0951-00: Dienstencentrum De Cirkel	152.904	156.336

Beleidsitem (met omschrijving)	Meerjarenplan	Jaarrekening
0959-00: Diensten voor ouderen	800	948
0985-00: Gezondheidspromotie en ziektepreventie	7.200	9.973
0990-00: Begraafplaatsen	30.000	22.250
0991-00: Erelonen dokters (crematie)	53	138
Eindtotaal	16.317.230	16.481.605

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

OCMW

Beleidsitem (met omschrijving)	Meerjarenplan	Jaarrekening
0010-00: Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	37.548	36.477
0010-01: Gemeentefonds	264.032	263.109
0010-03: Gesco-subsidies	129.610	129.610
0030-00: Financiële aangelegenheden	50	374
0050-00: Patrimonium zonder maatschappelijk doel	12.190	11.559
0100-00: Politieke organen	3.100	3.104
0110-00: Secretariaat	378	176
0111-00: Fiscale en financiële diensten	234	225
0119-00: Overige algemene diensten	31.368	36.261
0900-00: Sociale bijstand	442.432	456.636
0901-00: Voorschotten	400	0
0903-00: Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	125.450	125.108
0903-01: Lokale opvanginitiatieven voor vluchtelingen Oekraïne	10.000	6.614
0904-00: Activering van tewerkstelling	75.050	74.240
0930-00: Sociale huisvesting	234	233
0930-02: IKB-project	80.671	77.179
0930-03: Marktwoningen (Servaes Vaesplein)	40.000	40.212
0943-00: Gezinshulp	770.665	777.655
0947-00: Klusjesdienst	10.000	14.218
0948-00: Poetsdienst	25.092	29.488
0950-00: Ouderenwoningen	87.000	89.248
Eindtotaal	2.145.504	2.171.724

Financieringsuitgaven

Gemeente

Beleidsitem (met omschrijving)	Meerjarenplan	Jaarrekening
0040-02: Aflossingen leningen gemeente	1.038.975	1.038.975
0040-05: leningen kerkfabrieken	40.263	40.263
0040-07: Leasingsschuld openbaar verlichtingsnet	64.039	57.642
0600-00: Ruimtelijke planning	10.000	0
Eindtotaal	1.153.277	1.136.880

Financieringsontvangsten

Gemeente

Beleidsitem (met omschrijving)	Meerjarenplan	Jaarrekening
0040-07: Leasingsschuld openbaar verlichtingsnet	201.277	44.592 (1)
0190-00: Overig algemeen bestuur	60.000	60.000
0600-00: Ruimtelijke planning	50.000	40.715
0790-07: Kerkfabrieken : algemeen	45.263	45.263
Eindtotaal	356.540	190.570

(1) Onderrealisatie leasing nieuwe investeringen licht als een dienst (Fluvius)

OCMW

Beleidsitem (met omschrijving)	Meerjarenplan	Jaarrekening
0090-00: Overige algemene financiering	229.730	229.730
Eindtotaal	229.730	229.730

3.11. Uitvoering investeringsbudgetten per investeringsproject

Investeringsuitgaven per investeringsproject (excl. overdracht)

Gemeente

Investeringsproject (met omschrijving)	Meerjarenplan	Jaarrekening
IP-1: Informatica	33.322	18.910
IP-15: Verkeersveiligheid	123.590	45.687
IP-16: Muziekinstrumenten harmonie	1.938	0
IP-19: Technische dienst: technisch materieel	19.172	8.556
IP-20: Technische dienst: rollend materieel	80.000	76.011
IP-21: Buitengewoon onderhoud wegennet	450.000	280.038
IP-23: Straatmeubilair	15.000	13.734
IP-24: Wegen- en rioleringsnet	2.271.000	2.597.208 (1)
IP-25: Voorzieningen zwakke weggebruiker	60.000	0
IP-26: Opmaak RUP's en plannen	13.709	2.827
IP-27: Uitbouw trage wegennet	21.621	0
IP-28: Kunstwerken commissie beeldende kunst	6.548	800
IP-29: Nieuw administratief centrum	60.000	11.889
IP-30: Stadsplaza tussen Markt en Guldensporenlaan	644.000	643.111
IP-31: Investeringsstoelage jeuginfrastructuur	38.056	37.887
IP-32: Investeringsstoelage sportinfrastructuur	34.433	18.283
IP-38: Gemeenschapscentrum: technisch materieel	27.600	12.383
IP-39: Voetbalinfrastructuur	865.900	316.162
IP-42: Rioleringsfonds	102.425	0
IP-43: Investerings in groene energie	44.600	1.452
IP-44: Uitleendienst	12.000	1.676
IP-45: Technische dienst: nieuw materialendepot	200.000	145.864
IP-46: Omvorming oude kerkhoven	50.000	0
IP-48: Mobiele camera's	25.140	18.461
IP-51: Duurzaamheid gebouw Markthallen en bibliotheek	71.032	0
IP-52: Inrichting Park Olmenhof	19.511	11.609
IP-54: Nieuwe website en intranet	5.500	7.534
IP-55: Muziekinstrumenten muziekkadademie	3.600	0
IP-57: Gemeenschapsvoorziening Schakkebroek	20.000	8.712
IP-60: Buitengewone onderhoudswerken stadhuis	15.000	26.005 (2)
IP-61: Inrichting Trompetweg	14.468	14.468
IP-67: S-LIM	9.188	2.299
IP-69: Aankoop gronden	5.000	0
IP-71: AED-toestellen	15.000	13.618
IP-76: Ontsluiting Chiro Herk	120.000	115.000
IP-77: kerkfabriek Donk	6.000	0
IP-8: Amandinahuis (incl. buitenomgeving)	85.342	40.413
IP-80: wifi4EU	57.256	58.196
IP-83: Openbaar verlichtingsnet Fluvius	201.277	44.592
IP-84: Muziekkadademie	14.347	14.347
IP-85: Aandelen Poolstok	818	818
IP-87: Stadhuis: materieel	3.624	3.624
IP-88: Creat	500	500
IP-89: beweegtoestellen outdoor	23.000	22.918
IP-93: Dienstfietsen	20.000	0
Eindtotaal	5.910.515	4.635.590

(1) Prijsherzieningen en verrekeningen ikv projecten Amandinaweg en Keernestraat.

(2) Herstellingen aan het dak van het stadhuis

OCMW

Investeringsproject (met omschrijving)	Meerjarenplan	Jaarrekening
IP-1: Informatica	8.978	0
IP-3: Gasverwarmingsketels IKB	4.000	3.985
IP-4: Buitengewone onderhoudswerken bejaardenwoningen	32.500	10.101
IP-5: Vernieuwen keukens bejaardenwoningen	115.000	0
IP-85: Aandelen Poolstok	297	297
Eindtotaal	160.776	14.383

Investeringsontvangsten per investeringsproject (excl. overdracht)Gemeente

Investeringsproject (met omschrijving)	Meerjarenplan	Jaarrekening
IP-10: Bouwgronden Huis van het Kind	345.000	0 ⁽¹⁾
IP-11: Oud gemeentehuis Schulen	451.000	451.000
IP-80: wifi4EU	15.000	15.000
Eindtotaal	811.000	466.000

(1) Verkoop bouwgronden nog niet volledig afgerond.

OCMW

Investeringsproject (met omschrijving)	Meerjarenplan	Jaarrekening
IP-9: Verkoop gronden	45.000	0
Eindtotaal	45.000	0

3.12. Toelichting bij specifieke evoluties

Als we de jaarrekeningcijfers 2022 vergelijken met deze van de jaren 2020 en 2021 zijn er een aantal tendenzen merkbaar.

1) Inflatie

De sterk gestegen inflatiecijfers sinds eind 2021 hebben zich in 2022 in de eerste plaats vertaald door een sterke stijging van de loonuitgaven via een aantal spilindexoverschrijdingen waardoor de lonen iedere keer met 2% gestegen zijn.

Stijging lonen met 2%:

- Vanaf 1/10/2021
- Vanaf 1/2/2022
- Vanaf 1/4/2022
- Vanaf 1/6/2022
- Vanaf 1/9/2022
- Vanaf 1/12/2022

Een ander direct effect kwam in 2022 tot uiting in de uitgaven voor energie (gas, elektriciteit en stookolie) die ongeveer 150% hoger lagen dan in 2021. In mindere mate speelt hier ook wel een corona-effect aangezien een deel van de gemeentelijke gebouwen gedeeltelijk gesloten waren in 2021.

Voor de meeste andere uitgaven komt de impact van de sterk gestegen inflatiecijfers met enige vertraging tot uiting in een aanpassing van de tarieven van leveranciers en zal dit met name in de cijfers zichtbaarder worden vanaf 2023.

Hetzelfde geldt voor de werkingssubsidies die vanuit de gemeente gegeven worden aan de politie- en hulpverleningszone en die ook vanaf 2023 sterk zullen toenemen.

Ten gevolge van de gestegen rentevoeten op de financiële markten (en de contractueel voorziene rentevoetherzieningen) is de intrestlast toegenomen in 2022 in vergelijking met 2021 ondanks de dalende financiële schulden.

De impact van de inflatie op de ontvangsten was voor 2022 relatief beperkt. Voor een aantal eigen ontvangsten stijgen de ontvangsten automatisch mee met de inflatiecijfers. De grootste categorie betreft hier de ontvangsten uit huurcontracten waar een indexatieformule in voorzien is, maar ook bijvoorbeeld de terugvorderingen van bepaalde eigen gestegen kosten zijn toegenomen.

De grootste impact van de inflatie doet zich voor bij de belastingsontvangsten waar ten gevolge van de inflatie de ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting, de opcentiemen op de onroerende voorheffing en de verkeersbelasting sterk (maar met enige vertraging) zullen toenemen ten gevolge van de gestegen inflatiecijfers. Dit zal echter hoofdzakelijk tot uiting komen ten vroegste vanaf 2023. Hetzelfde geldt voor een aantal project- en werkingssubsidies die we als lokaal bestuur ontvangen.

Ook de aanpassing van een aantal eigen retributies vanaf 1/1/2023 aan de hogere inflatiecijfers zal pas in de jaarrekening tot uiting komen vanaf 2023.

2) Corona

De impact van Corona op de werking is, in vergelijking met 2020 en 2021, verwaarloosbaar geweest in 2022 waardoor enerzijds de uitgaven voor goederen en diensten en anderzijds de ontvangsten uit de werking sterk gestegen zijn in 2022 aangezien er weer meer activiteiten georganiseerd zijn kunnen worden in 2022.

Daarnaast is in 2022 ook het laatste gedeelte van de corona-subsidies verdeeld over de sport-, cultuur- en jeugdverenigingen. Het grootste gedeelte van het bedrag werd echter reeds verdeeld in 2021 en 2020.

3) Oekraïne-crisis

Naast, in mindere mate de impact van de inflatie (via indexatie leeflonen en de gestegen toekenning van de federale stookoliepremie), heeft de instroom van de Oekraïense vluchtelingen aanleiding gegeven tot een toename van de uitgaven voor de individuele hulpverlening door het OCMW. Langs de andere kant worden deze meeruitgaven grotendeels gecompenseerd (zeker wat de Oekraïense vluchtelingen betreft) door de subsidies die vanwege de federale overheid ontvangen werden.

4) Investeringsritme

In vergelijking met 2020 (1.6 miljoen euro) en 2021 (2 miljoen euro) werden in 2022 meer investeringsuitgaven gerealiseerd, m.n. 4,6 miljoen euro aan uitgaven. Dit hoofdzakelijk in de wegenis- en rioleringsprojecten (in samenwerking met Fluvius) en door de aankoop van Markt 19.

3.13. Financiële risico's

Een lokaal bestuur is voor haar ontvangsten sterk afhankelijk van andere (hogere) overheden. Enerzijds omwille van de subsidies die deze overheden toekennen en anderzijds omwille van de impact dat het door deze overheden gehanteerde belastingregime kan hebben op de belastingsontvangsten van een lokaal bestuur (bv. een nieuwe taxshift). De aanpak van de coronacris 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 tot op heden 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.

Als lokaal bestuur dienen we bijgevolg attent te blijven voor koerswijzigingen, zowel positief (nieuwe subsidiepoten) als negatief (aanpassingen aan de bestaande subsidiepoten en belastingregimes), die zich voordoen bij deze hogere overheden. We dienen er 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.

Uiteraard blijft het daarnaast de vraag of, mocht de coronacrisis terug sterker de kop opsteken en/of de inflatie-/energiecrisis opnieuw verslechteren, de hogere overheden hun bijkomende financiële inspanningen kunnen blijven aanhouden. Onzekerheid blijft bijgevolg over de impact van de inflatie/energieprijzen op de financiële gezondheid van de lokale besturen en welke de impact op korte en (middel)lange termijn zal zijn op de reële economie (o.a. tewerkstelling) aangezien een verslechtering van de economie rechtstreeks (bv. daling ontvangsten personenbelasting) en onrechtstreeks (bv. steun via het OCMW) impact zal hebben op de lokale besturen.

De ambitieuze investeringsinspanning die vooropgesteld wordt in het meerjarenplan geeft aanleiding tot het aangaan van nieuwe leningen (en een verhoging van de schuldenlast). Deze nieuwe leningen zullen, door de vereiste aflossingen en de te betalen intresten, een langdurige impact hebben op de autofinancieringsmarge van de gemeente. De sterk gestegen rentevoeten kunnen daarbij een significante impact hebben op de financiële gezondheid van het lokaal bestuur. In de laatste meerjarenplanaanpassing werd rekening gehouden met een vaste rentevoet van 4% op een termijn van 20 jaar. Dit is een verdubbeling van de intrestvoet die gehanteerd werd in de vorige meerjarenplanaanpassing. We dienen er ons wel van bewust te zijn dat de effectieve uitvoering van investeringen vaak vertraging oploopt en dat de werkelijke impact van de vooropgestelde investeringen in het meerjarenplan in de praktijk lager zal uitvallen dan momenteel geraamd.

Op basis van de laatste vooruitzichten wordt er vanuit gegaan dat de responsabiliseringsbijdrage in de periode 2022-2025 zowel een impact zal hebben op het OCMW als op de gemeente terwijl er in het initiële meerjarenplan 2020-2025 nog enkel uitgegaan werd van een impact op het OCMW. De verwachting is dat dit het gevolg is van de pensionering van een aantal statutaire ambtenaren bij de gemeente. Aangezien er in de loop van 2022 en ook de komende jaren nog statutaire ambtenaren op pensioen zullen gaan en deze naar alle waarschijnlijkheid vervangen zullen worden door contractuele ambtenaren kunnen we er vanuit gaan dat deze impact nog verder zal toenemen.

Wel wordt deze impact getemperd door de tussenkomst vanuit de Vlaamse overheid. Naast de algemeen voorziene tussenkomst vanuit de Vlaamse overheid, zal deze impact ook getemperd worden door het feit dat deze statutairen naar alle waarschijnlijkheid vervangen zullen worden door 'goedkopere' contractueel tewerkgestelden. Voor de raming van de loonkredieten vanaf 2023 werd in het meerjarenplan vertrokken van de lijst van de op dat ogenblik aanwezige personeelsleden aangevuld met de geplande aanwervingen voor functies die op dat moment nog niet ingevuld waren (bv. afdelingshoofd technische dienst, omgevingsambtenaar). Op zich is dit voor 2023 tot en met 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 zijn ook de nodige kredieten ingeschreven. Het feit dat we voor deze digitalisering sterk afhankelijk zijn van onze vaste leverancier(s)(en hun prijszetting), houdt echter een financieel risico in.

Teneinde deze financiële risico's het hoofd te bieden beschikken we, naast de hierboven reeds vermelde uitgangspunten, over een aantal troeven. Ten eerste werden in het meerjarenplan, zowel op het vlak van het beschikbaar budgettair resultaat als op het vlak van de autofinancieringsmarge, de nodige marges voorzien en blijken deze marges ook uit de cijfers van de jaarrekening 2022. 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.

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