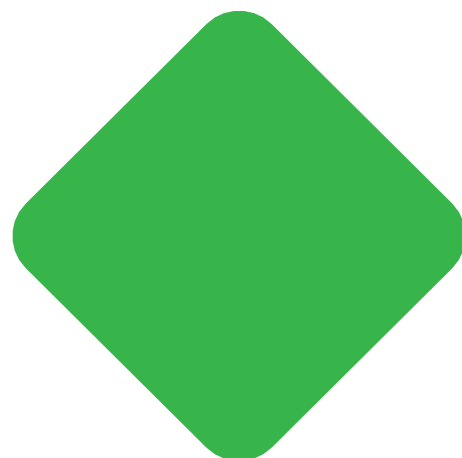


Jaarrekening 2024 AGB



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	3
Beleidsevaluatie	4
Inleiding	4
Een toegankelijke en optimale dienstverlening.	7
Omgeving, duurzaamheid en dierenwelzijn.	22
Inwoners van alle leeftijden mogelijkheden bieden op welzijn, zinvolle tijdsbesteding en ontplooiing ..	27
Beleidsevaluatie globale cijfers	35
Financiële Nota	38
J1: Doelstellingenrekening	38
J2: Staat van het financieel evenwicht	40
J3: Realisatie van de kredieten	42
J4: Balans	43
J5: Staat van opbrengsten en kosten	45
Toelichting.....	46
T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	46
T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	48
T3: Investeringsproject	51
T4: Evolutie van de financiële schulden	52
T5: Toelichting bij de balans	52
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	56
Verklaring materiële verschillen tussen geraamde en gerealiseerde ontvangsten en uitgaven	57
Kosten en opbrengsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat	62
Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringsubsidies	71
Overgedragen kredieten voor investeringen en financiering	72
Financiële risico's	74
Documentatie	77
ODAA: Overzicht doelstellingen, actieplannen en acties	77
BELEIDSDOMEINEN: Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein	86
Verbonden entiteiten	90
Personeelsinzet	91
Waarderingsregels AGB Herselt	92
Zittingen Raad van Bestuur 2024	109
Overzicht journaalvolnummers	111
Statutaire Jaarrekening 2024 (AGB Herselt).....	112

Beleidsevaluatie

Inleiding

Inleiding

Ter evaluatie van het jaar 2024, het voorlaatste jaar uit het meerjarenplan 2020-2025, werd de jaarrekening 2024 opgesteld.

Conform art. 17 van het Besluit van de Vlaamse Regering m.b.t. de beleids- en beheerscyclus dient er, als onderdeel van de jaarrekening, een beleidsevaluatie te gebeuren die minimaal uit volgende onderdelen bestaat:

1. Per beleidsdoelstelling uit de strategische nota waar de prioritaire acties of actieplannen in kaderen, en per prioritaire actie of prioritair actieplan, een omschrijving van de mate van realisatie, en de ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering, voor het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft;
2. Per beleidsdoelstelling uit de strategische nota waar de prioritaire acties of actieplannen in kaderen, het totaal van de ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering, voor de niet-prioritaire acties of actieplannen voor het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft;
3. Een verwijzing naar de plaats waar het overzicht ter beschikking is met de omschrijving van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties, en de bijbehorende ontvangsten en uitgaven die zijn opgenomen in de jaarrekening.

Er is geen officieel rapportmodel voorgeschreven door de Vlaamse Overheid. Het kan door het lokaal bestuur naar eigen inzichten en eigen informatienoden aangevuld worden. Deze beleidsevaluatie kwam tot stand na een organisatiebrede raadpleging van de verschillende diensten.

De beleidsevaluatie dient zich in principe te focussen op de prioritaire acties of actieplannen. De raden van gemeente en OCMW Herselt kozen bij opmaak van het meerjarenplan voor een rapportering op actieplanniveau. In voorliggende evaluatie werd er echter voor geopteerd om ook, aan de actieplannen onderliggende, acties te bespreken en te evalueren. De beleidsevaluatie wordt dus zo breed mogelijk beschouwd, ook al zou het bestuur zich kunnen beperken tot de prioritaire actieplannen.

Het overzicht van de doelstellingen, actieplannen en acties is terug te vinden op:
<https://www.herselt.be/jaarrekeningen>

Beleidsevaluatie: leeswijzer

In de jaarrekening wordt de omschrijving en de start- en einddatum van het beleidsdomein, het actieplan en de actie zoals opgenomen in het meerjarenplan getoond. Daarnaast wordt ook de status van de actie weergegeven. Verder worden de geraamde en effectieve kosten en opbrengsten per beleidsniveau opgenomen. Deze worden ook per actie getoond en afgetoetst op 3 indicatoren: stand van zaken, tijd en geld. Voor deze indicatoren werken we met een kleurencode en een toelichting wanneer er extra duiding nodig is.

De kleur voor de **stand van zaken** wordt toegekend o.b.v. onderstaande kader:

Kleur	Toelichting
Groen	De actie loopt zoals voorzien.
Oranje	De tot op heden beoogde resultaten konden nog niet worden behaald voor deze actie. Met een extra inspanning zal het vooropgestelde doel alsnog kunnen worden bereikt.
Rood	De actie loopt niet zoals voorzien. Dit heeft als gevolg dat de beoogde resultaten voor deze actie niet kunnen worden behaald.

De kleur voor **tijd** wordt toegekend o.b.v. onderstaande kader:

Kleur	Toelichting
Groen	De actie zit volledig op schema zoals opgenomen in de (aangepaste) meerjarenplanning.
Oranje	De actie zal (mogelijks) niet gehaald worden, maar dat zorgt niet voor problemen.
Rood	De actie ondervindt een onomkeerbare vertraging waardoor ze niet (tijdig) meer zal kunnen worden voltooid.

De kleur voor de indicator **geld** wordt toegekend o.b.v. onderstaande kader:

Kleur	Toelichting
Groen	De kosten verbonden aan de uitgevoerde onderdelen en de nog uit te voeren onderdelen van dit actieplan passen binnen het vooropgestelde budget.
Oranje	Er is een beperkte afwijking in de kosten voor één of meerdere onderdelen van het actieplan. Met een extra inspanning vanuit het betrokken departement of dienst zal het actieplan alsnog binnen het vooropgestelde budget kunnen worden uitgevoerd.
Rood	De kosten verbonden aan de uitgevoerde onderdelen en de nog uit te voeren onderdelen van het actieplan overschrijden het vooropgestelde budget en een aanpassing meerjarenplan of project is nodig.

Een toegankelijke en optimale dienstverlening.

Inleiding

Wij streven naar een toegankelijke dienstverlening, met oog voor verschillende doelgroepen en leeftijden. We staan inwoners optimaal te woord, afgestemd op hun behoeften en vragen en werken outreachend waar nuttig en nodig. We organiseren onze dienstverlening naar een klantgericht model en stappen af van dienstgeoriënteerd denken. We stemmen onze interne organisatie, infrastructuur en het patrimonium af op onze vernieuwde en klantgerichte dienstverlening. We zetten hierbij maximaal in op digitalisering, en informatie proactief digitaal ter beschikking stellen. We hebben ook blijvende aandacht voor de minder digitaal vaardige inwoners. Participatie van de inwoners in het beleid is belangrijk, via georganiseerde structuren, maar ook bij de bespreking van concrete thema's. We zoeken naar samenwerkingsverbanden waar deze onze dienstverlening kunnen versterken en willen vrijwilligers een duidelijk kader en ondersteuning bieden, met een gelijkwaardige ondersteuning en waardering doorheen de volledige organisatie.

Financiële tabel (niveau : Beleidsdomein)

Financiële tabel	Huidig Krediet 2024	Gerealiseerde rekening 2024	%
Exploitatie			
Ontvangsten	7.432	7.686	103
Uitgaven	322.752	239.162	74
Saldo Exploitatie	-315.320	-231.475	73
Investering			
Ontvangsten	128.000	128.000	100
Uitgaven	10.000	5.615	56
Saldo Investering	118.000	122.385	104
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Saldo Financiering	0	0	0

Actieplannen

Kwaliteitsvolle dienstverlening

Omschrijving (toelichting)

We streven naar een toegankelijke, laagdrempelige dienstverlening, met oog voor de meest kwetsbaren. We denken klantgericht, en streven naar maximale samenwerkingen tussen diensten en binnen de organisatie. We profileren ons als lokaal bestuur dicht bij onze inwoners, en leveren onze diensten vanuit die insteek. We stemmen onze interne organisatie af op de dienstverlening en evolueren naar een front-office-, tweedelijns- en back-office-werking.

We zetten maximaal in op digitalisering en burgers nabijheid. We investeren in ons netwerk, onze software en hardware. We maken informatie maximaal beschikbaar voor inwoners. We investeren in een toegankelijke, intuïtieve en gebruiksvriendelijke website met een e-loket voor onze inwoners. Informatica en digitalisering worden ingezet om de werking efficiënter te maken en informatie kwalitatief en makkelijk te ontsluiten voor de eigen diensten. We streven naar continue verbetering, documenteren en optimaliseren onze processen en procedures. We uniformiseren reglementen en procedures.

Acties

AC000009 Optimalisatie IT-infrastructuur met oog voor performant netwerk en ict-hulp ikv dienstverlening.

Omschrijving (toelichting)

We optimaliseren de IT-infrastructuur. We investeren in een performant netwerk en in de nodige hardware en software om onze dienstverlening te ondersteunen. Processen worden gedigitaliseerd waar nodig of nuttig. De softwarepakketten die noodzakelijk zijn voor een efficiënte en effectieve dienstverlening worden aangekocht. We investeren in een documentmanagementsysteem en een unieke klantencontactendatabase. Onze interne communicatie verbeteren we via een intranet. We onderzoeken of de vergaderingen van het bijzonder comité voor de sociale dienst gedigitaliseerd kunnen worden. Voor de buitenschoolse kinderopvang wordt geïnvesteerd in een nieuw softwaresysteem. Binnen het OCMW voeren we elektronische dienstencheques in voor de cliënten die dit wensen.

Financiële weergave AGB 2024

	Huidig Krediet 2024	Gerealiseerde rekening 2024	%
Exploitatie	-23.500,00	-18.359,86	78,13
Investing	-5.000,00	-982,46	19,65

Kwaliteit



Kwaliteit

We optimaliseerden de IT-infrastructuur. We investeerden in een performant netwerk en in de nodige hardware en software om onze dienstverlening te ondersteunen. Processen werden gedigitaliseerd waar nodig of nuttig. De softwarepakketten die noodzakelijk waren voor een efficiënte en effectieve dienstverlening werden aangekocht. Onze interne communicatie werd verbeterd via een intranet dat in 2024 werd gelanceerd. We digitaliseerden ook de vergaderingen van het bijzonder comité voor de sociale dienst.

Voor de buitenschoolse kinderopvang en de vrijetijdsdiensten werd geïnvesteerd in een nieuw softwaresysteem. Binnen het OCMW zorgen we voor nieuwe software voor de thuiszorgdiensten. Er werd een nieuw telefoniesysteem uitgerold.

Tijd



Tijd

Geld



Geld

AC000014 We voorzien de nodige werkingsmiddelen om alle algemene doelen te realiseren.

Omschrijving (toelichting)

We voorzien de nodige werkingsmiddelen om alle algemene doelen te realiseren. Hieronder begrijpen we onder meer nutsvoorzieningen, onderhoudskosten, brandstof, algemene overheadkosten, administratieve kosten algemeen bestuur (bijv. kopieermachines) telefoon, portkosten,...

Financiële weergave AGB 2024

	Huidig Krediet 2024	Gerealiseerde rekening 2024	%
Exploitatie	-166.005,00	-102.131,15	61,52
Investering	-5.000,00	-4.632,05	92,64

Kwaliteit



Kwaliteit

De dagdagelijkse werking zit terug op een normaal schema. Op enkele kostenposten was er nog behoorlijk wat marge (bijv. drank aankopen, maar dit resulteert ook in lagere opbrengsten).

Tijd



Tijd

Geld



Geld

Tijdens 2024 viel de inflatiedruk wat terug.

Actieplannen

Personeel: inzetten op een gemotiveerd/deskundig team met aandacht aan welzijn op het werk.

Omschrijving (toelichting)

Om een optimale dienstverlening te kunnen realiseren zetten we voldoende en gemotiveerde medewerkers in, die over de nodige competenties beschikken en op basis van hun talenten worden ingezet. We evalueren het personeelskader regelmatig en gaan na welke personeelsbehoeften er nodig zijn om de doelstellingen van het beleid uit te voeren.

Acties

AC000020 We zetten competente medewerkers in. Wervings- en selectieprocessen gericht op juiste competenties.

Omschrijving (toelichting)

We zetten competente medewerkers in. In onze wervings- en selectieprocessen gaan we op zoek naar mensen met de juiste competenties. We integreren een vormingsbeleid in ons personeelsbeleid zodat onze personeelsleden steeds de juiste vorming en bijscholing volgen in functie van een optimale dienstverlening.

Financiële weergave AGB 2024

	Huidig Krediet 2024	Gerealiseerde rekening 2024	%
Exploitatie	-750,00	-207,16	27,62

Kwaliteit



Kwaliteit

Er werden in de loop van 2024 verschillende wervingsprocedures gevoerd, voor vervanging van pensioneringen, interne verschuivingen of collega's die uit dienst gingen.

Bijzonder om te melden is dat in 2024 een informatie- en archiefbeheerder samen met Westerlo en Hulshout werd aangeworven. Daarnaast werd ook de aanwerving voor een nieuwe algemeen directeur opgestart.

Samen met Westerlo en Hulshout loopt er sinds 2024 een project functieclassificatie en functieweging om de interne en externe billijkheid van de verloning van functies in kaart te brengen. In 2024 werden generieke functiebeschrijvingen opgesteld. De verdere verfijning van deze profielen en weging gebeuren in 2025.

Tijd



Tijd

Geld



Geld

AC000021 We zetten in op het welzijn van de medewerkers.

Omschrijving (toelichting)

We zetten in op het welzijn van de medewerkers. We organiseren het comité preventie en bescherming op het werk, maken globale preventieplannen en jaaractieplannen op en voeren de acties die hierin opgenomen zijn uit. We zetten in op ergonomische middelen ter ondersteuning en verlichting van de arbeid en voorzien middelen om in te zetten op team-versterkende activiteiten ter bevordering van de samenwerking of als waardering. We hebben oog voor re-integratie van langdurig afwezige medewerkers, of in de mate van het mogelijke voorzien van aangepast werk

Financiële weergave AGB 2024

	Huidig Krediet 2024	Gerealiseerde rekening 2024	%
Exploitatie	-1.920,00	-118,13	6,15

Kwaliteit



Kwaliteit

Het Comité voor Preventie en Bescherming op het Werk (CPBW) komt 3 keer per jaar samen. Tijdens het overleg worden de globale preventieplannen, jaaractieplannen en acties besproken.

De werkgroep welzijn op het werk startte op in 2022. Er werd gewerkt rond interne communicatie, onthaalbeleid, sport op het werk, teamversterkende activiteiten, ... De werkgroep komt 4 keer per jaar samen en doet voorstellen aan het MAT/college van burgemeester en schepenen. Uit de werkgroep kwam o.a. het belang van waardering voor het personeel. Zo werd er opnieuw voor Pasen en sinterklaas een kleine attentie voorzien voor alle personeelsleden. In 2024 werd een teambuilding georganiseerd per team. De acties rond opleidingen voor medewerkers en het onthaal van nieuwe medewerkers worden verder uitgewerkt. Het pater-en meterschap van nieuwe medewerkers werd versterkt.

De vriendenkring werd in 2022 nieuw leven ingeblazen om te zorgen voor teamversterking buiten de werkuren. In 2023 en 2024 werd de werking verder versterkt.

Tijd



Tijd

Geld



Geld

AC000022 We verlonen onze medewerkers op een marktconforme manier.

Omschrijving (toelichting)

We verlonen onze medewerkers op een marktconforme manier.

Financiële weergave AGB 2024

	Huidig Krediet 2024	Gerealiseerde rekening 2024	%
Exploitatie	-115.825,00	-109.208,91	94,29

Kwaliteit



Kwaliteit

Gemeente, OCMW en AGB Herselt verlonen hun personeel op een conforme manier. Of dit voor alle niveaus nog marktconform is, is moeilijker te beoordelen. Feit is wel dat bepaalde vacatures steeds moeilijker ingevuld raken en/of het langer duurt om de geschikte profielen aan te werven.

Samen met Westerlo en Hulshout werd de firma Berenschot onder de arm genomen om een functieclassificatie- en functiewegingsstudie uit te voeren.

Tijd



Tijd

De zoektocht naar bepaalde profielen verloopt soms moeizaam en vergt meer tijd dan voorzien.

Geld



Geld

Hier is de inflatie duidelijk merkbaar. Sinds de herfst van 2021 tot eind 2023 vonden er maar liefst 7 overschrijdingen van de spilindex plaats. Iedere overschrijding betekent een stijging van de loonkosten met 2 %. In totaliteit stegen de loonkosten met 19,76 % ten opzichte van 2021. Hiervan was 14,86 % puur het effect van indexaanpassingen.

In 2023 en 2024 lopen de indexaties wat trager dan het Planbureau vooraf inschatte. In juni 2024 was er de jongste indexaanpassing.

Actieplannen

Een financieel evenwichtig beleid voeren

Omschrijving (toelichting)

We zorgen dat de nodige middelen voorhanden zijn om het beleid van het lokaal bestuur te realiseren. Naast de inkomsten uit het gemeentefonds, realiseren we inkomsten via belastingen en retributies en passen we deze aan de tijdsgeest en het beleidskader aan. We streven naar een financieel gezonde gemeente, indien nodig worden er leningen aangegaan om de noodzakelijke investeringen te realiseren.

Acties

AC000023 We innen belastingen en retributies

Omschrijving (toelichting)

We innen belastingen en retributies

Financiële weergave AGB 2024

	Huidig Krediet 2024	Gerealiseerde rekening 2024	%
Exploitatie	1.500,00	0,00	0,00

Kwaliteit



Kwaliteit

Voor de opvolging van de openstaande vorderingen, over de drie entiteiten (gemeente /OCMW/AGB) heen werd er specifieke software aangeschaft (debiteurenpakket Billtrust). Dit laat een nauwgezette opvolging en betere inning van de openstaande vorderingen toe.

Tijd



Tijd

Geld



Geld

In 2024 waren er geen huurinkomsten van de voormalige conciërgewoning (die de periode hiervoor ook nog ter beschikking gesteld werd van Oekraïense vluchtelingen).

AC000024 We voeren een evenwichtig thesauriebeleid

Omschrijving (toelichting)

We voeren een evenwichtig thesauriebeleid

Financiële weergave AGB 2024

	Huidig Krediet 2024	Gerealiseerde rekening 2024	%
Exploitatie	1.818,00	6.653,93	366,00
Budgettair resultaat	-87.979,81	-87.979,81	100,00

Kwaliteit



Kwaliteit

AGB Herselt kan zijn overtollige liquide middelen beleggen met een positief rendement.

Tijd



Tijd

De rentes beginnen terug wat te dalen, maar blijven positief.

Geld



Geld

Bruto bedroegen de rentevergoedingen in 2024 ca. 6.654 euro.

AC000025 We zorgen voor een tijdige aflossing en tussentijdse optimalisatie van de aangegane leningen .

Omschrijving (toelichting)

We zorgen voor een tijdige aflossing en tussentijdse optimalisatie van de aangegane leningen.

Financiële weergave AGB 2024

	Huidig Krediet 2024	Gerealiseerde rekening 2024	%
Exploitatie	0,00	0,00	0,00
Financiering	0,00	0,00	0,00

Kwaliteit



Kwaliteit

AGB Herselt lost enkel een renteloze lening af t.a.v. de gemeente.

Tijd



Tijd

Geld



Geld

Aan de renteloze lening van de gemeente zijn naast de aflossingen geen kosten verbonden.

AC000026 De verzekeringsportefeuille wordt optimaal beheerd.

Omschrijving (toelichting)

De verzekeringsportefeuille wordt optimaal beheerd.

Financiële weergave AGB 2024

	Huidig Krediet 2024	Gerealiseerde rekening 2024	%
Exploitatie	-10.638,00	-8.103,98	76,18

Kwaliteit



Kwaliteit

Gemeente/OCMW en AGB tekenden in op de groepsaankoop verzekeringen (brand, voertuigen en arbeidsongevallen) via IOK. Hierdoor werden er aanzienlijke premieverminderingen gerealiseerd. Vanaf 2021 gingen deze in voor de verzekering van de voertuigen en voor de brandverzekering. Voor de brandverzekeringen daalden de premies met meer dan 40 %.

Vanaf 1 januari 2022 gingen er ook lagere premievoeten van start voor de verzekering arbeidsongevallen.

Tijd



Tijd

Geld



Geld

De nieuwe contracten leverden een aantal mooie besparingen op. IOK werkt een nieuwe groepsaankoop uit die moet ingaan vanaf 1 januari 2025. Hier is wel terug een stijging van de premievoeten te verwachten.

AC000028 Opvolging van de inkomsten afkomstig van hogere overheden en prospectie subsidiemogelijkheden

Omschrijving (toelichting)

Jaarrekening 2024 AGB: Beleidsevaluatie: Een toegankelijke en optimale dienstverlening.
AGB HERSELT (0881.917.070)

We volgen nauwlettend de inkomsten afkomstig van hogere overheden op en onderzoeken actief mogelijke subsidies. (Gemeentefonds, fonds open ruimte, korting responsabiliseringsvergoeding, renovatiepremies, subsidies, ...)

Financiële weergave AGB 2024

	Huidig Krediet 2024	Gerealiseerde rekening 2024	%
Exploitatie	0,00	0,00	0,00

Kwaliteit



Kwaliteit

Bij het AGB zijn er in 2024 geen nieuwe projecten met subsidies opgestart. De subsidies voor de tennishal en padelterreinen moeten nog wel gestort worden.

Tijd



Tijd

Geld



Geld

Actieplannen

Optimalisatie en verduurzaming patrimonium lokaal bestuur

Omschrijving (toelichting)

Om onze dienstverlening naar burgers en verenigingen te realiseren, hebben we nood aan een goede infrastructuur. We zetten in op het reguliere onderhoud, maar ook het verduurzamen en optimaliseren van de gemeentelijke, OCMW- en AGB-infrastructuur en het voldoen aan de geldende normeringen. Deze infrastructuur staat ten dienste van de eigen werking, maar wordt ook verhuurd aan verenigingen, organisaties en particulieren.

Acties

AC000034 Opmaak masterplan en totaalanalyse gemeentelijk patrimonium.

Omschrijving (toelichting)

We maken een analyse van ons gemeentelijk patrimonium en nemen de evolutie van dit patrimonium mee in de verschillende masterplannen voor de deeldorpen.

Financiële weergave AGB 2024

	Huidig Krediet 2024	Gerealiseerde rekening 2024	%
Investering	128.000,00	128.000,00	100,00

Kwaliteit



Kwaliteit

In 2023 werd de verkoopakte voor de terreinen Westerlosesteenweg 1 (oude bibliotheek Herselt) ondertekend.

Tijd



Tijd

De uiteindelijke verkoop duurde wat langer dan voorzien.

Geld



Geld

Deze verkoop leverde een mooie meerwaarde op en draagt zo bij aan de financiering van de investeringsprojecten van AGB Herselt.

Actieplannen

Afstemming, samenwerking met en ondersteuning van de betekenisvolle partners in gemeente en regio

Omschrijving (toelichting)

Wanneer samenwerkingsverbanden een meerwaarde betekenen voor het realiseren van de dienstverleningen of het bereiken van de beleidsdoelstellingen, zoeken we samenwerkingsverbanden om deze te verwezenlijken. We zoeken naar optimale schaalgrootte en verzekeren continuïteit door de krachten te bundelen. Enerzijds is er expertise in huis die binnen de organisatie nog beter gedeeld en ontsloten kan worden. Daarnaast is er de aanwezige expertise bij de partners die in dezelfde beleidsdomeinen aan het werk zijn, bij buurgemeenten, of vergelijkbare gemeenten die voor dezelfde maatschappelijke uitdagingen staan.

Acties

AC000035 Deelname aan regionale samenwerkingsverbanden met oog op kennisoverdracht en efficiëntiewinsten.

Omschrijving (toelichting)

We nemen deel aan (al dan niet formele) regionale samenwerkingsverbanden met oog op kennisoverdracht en efficiëntiewinsten door schaalvergroting. We garanderen op die manier een goede kwaliteit van onze dienstverlening. We garanderen een betere continuïteit en borging van kennis en ervaring.

Financiële weergave AGB 2024

	Huidig Krediet 2024	Gerealiseerde rekening 2024	%
Exploitatie	0,00	0,00	0,00

Kwaliteit



Kwaliteit

De gemeente stapte in het samenwerkingsverband van de Regionale Landschappen Kleine en Grote Nete en besliste om een samenwerking in het kader van trage wegen op te starten. Het beleidskader trage wegen zal in de zomer van 2024 worden voorgelegd aan het college van burgemeester en schepenen en vervolgens aan de gemeenteraad.

Daarnaast werkt het OCMW samen in tal van samenwerkingsverbanden op niveau van Herselt, Hulshout, Westerlo of van de eerstelijnszone Zuiderkempen.

In het kader van verschillende subsidies worden samenwerkingsverbanden bekeken. Zo wordt er samen met Westerlo en Hulshout een e-inclusiemanager aangeworven. Herselt stapte tevens in de cultuurregio van de projectvereniging de Merode. Samen met Hulshout en Westerlo wordt een intergemeentelijke noodplanningscoördinator en een intergemeentelijke informatie- en archiefbeheerder aangeworven. Binnen de eerstelijnszone bekijken we met behulp van labo regiovorming welke samenwerkingen we kunnen/willen aangaan of versterken. Samen met de 5 andere besturen in de Zuiderkempen wordt een paragraaf geschreven voor de 6 inspiratienota's.

Tijd



Tijd

Geld



Geld

Omgeving, duurzaamheid en dierenwelzijn.

Inleiding

We zetten in op een groene, duurzame en propere gemeente. Het is belangrijk om een afvalbeleid uit te bouwen dat zorgt voor minder productie van afval en dat inwoners beloont die goed sorteren en hun afvalproductie laag houden. We ontraden sluikestorten. Het lokaal bestuur heeft een voorbeeldfunctie op het vlak van duurzaamheid.

Net zoals vele andere besturen ging Herselt het engagement aan om via het Burgemeesterconvenant de Europese klimaat- en energiedoelstellingen op het grondgebied te verwezenlijken. Dit niet alleen, maar in samenspraak en samenwerking met alle betrokken partners: inwoners, het lokale bedrijfsleven, verenigingsleven, de netbeheerders en alle andere belanghebbenden. Deze energietransitie kan alleen maar slagen met voldoende draagvlak en het hebben van een lokale gedragen energievisie die samen met de inwoners, het lokale bedrijfsleven en verenigingsleven, de netbeheerders en alle andere belanghebbenden wordt gerealiseerd. Dit beleid gaat voor:

- minder energieverbruik;
- hernieuwbare energiebronnen;
- emissiearme mobiliteit.

De energienormen worden strenger tegen 2020 (dakisolatie, dubbele beglazing). Dit vormt ook een uitdaging voor het eigen patrimonium van het OCMW dat wordt verhuurd: zowel doorgangswoningen als bejaardenwoningen dienen te voldoen. Hiervoor moet een actieplan worden opgemaakt. Wat betreft de doorgangswoningen wordt er best grondig gerenoveerd waar dat opportuun is of geïnvesteerd in nieuwpatrimonium. Ook op vlak van openbare verlichting liggen er nog kansen om energievriendelijker te worden. Optimalisatie kan door verlichting te doven, of te vervangen door meer duurzame verlichting. De hefboomen voor energiebeleid liggen op Europees, federaal en Vlaams niveau. De rol van het lokaal bestuur is in deze beperkt, toch kunnen lokale besturen door een goede ruimtelijke planning en hun investeringen in infrastructuur de voorwaarden mee creëren voor de omschakeling naar een duurzame gemeente. Het lokaal bestuur heeft hierin een voorbeeldfunctie.

Met 20% aan gemeenteoppervlakte die bebouwd is, is Herselt werkelijk een groene gemeente. We zetten in op het tegengaan van versnippering van de onbebouwde oppervlakte door een samenhangende planning op het vlak van ruimtelijke ordening die zoveel als mogelijk duurzame mobiliteit faciliteert. We bouwen een beleid uit rond verdichting, vergroening (instellen van een groennorm), ontharding van verharde oppervlaktes, nieuwe gedeelde woonvormen, intensivering van gebruik van gebouwen en parkings en verweving van winkel- en woongebied en gebied voor gemeenschapsvoorzieningen. Met de toename van bebouwde oppervlakte loont het om een lokaal beleid te hebben rond verduurzaming van (nieuwe) gebouwen.

Heel wat beschikbare ruimte wordt maar tijdens een deel van de dag gebruikt. We streven naar een maximaal multifunctioneel gebruik van gebouwen en terreinen. Door in te zetten op kernversterking wordt open ruimte aan de rand van de gemeente gespaard van nieuwe bebouwing. Die open ruimte is hard nodig voor natuur en bos, om overtollig regenwater te stockeren of voor korteketenlandbouw. Het verzekeren van een goede waterhuishouding in onze gemeente is belangrijk. Herselt moet een klimaatvriendelijke gemeente worden. We werken aan oplossingen voor de wateroverlastproblematiek: preventief en curatief en verhogen de rioleringsgraad.

Veel van onze inwoners hebben het hart op de goede plek voor dieren. Als lokaal bestuur willen we even diervriendelijk zijn.

Financiële tabel (niveau : Beleidsdomein)

Financiële tabel	Huidig Krediet 2024	Gerealiseerde rekening 2024	%
Exploitatie			
Ontvangsten	39.950	34.928	87
Uitgaven	1.000	0	0
Saldo Exploitatie	38.950	34.928	90
Investering			
Ontvangsten	0	0	0
Uitgaven	0	0	0
Saldo Investering	0	0	0

Actieplannen

Ecologische voetafdruk verkleinen en inzetten op Kempen 2030 en het verlagen van de CO2-uitstoot

Omschrijving (toelichting)

Als gemeente geven we het voorbeeld om de oorzaken van de klimaatverandering aan te pakken door zelf minder CO2 te produceren, CO2 uit de lucht te halen via meer beplanting en door onze inwoners aan te zetten om hetzelfde te doen. We zetten in op Kempen 2030 zodat onze gemeente klimaatvriendelijk en duurzaam wordt. Duurzaamheid gaat over energie-efficiënter werken, beroep doen op duurzame groene energie, gebruik van de fiets, over korte keten en stimuleren van streekproducten. De gemeentediensten en gemeente-infrastructuur van onze groene gemeente moeten een voorbeeld worden van energie-efficiëntie. Via een stappenplan wordt het energieverbruik verder naar omlaag gebracht, zowel van gebouwen, als van het wagenpark. De infrastructuur van het lokaal bestuur wordt ingezet voor de eigen energieproductie. We schakelen zo snel mogelijk over op LED-verlichting en onderzoeken de transitiemogelijkheden naar alternatieve energiebronnen. We stimuleren onze inwoners via gerichte acties om ook hun ecologische voetafdruk te verkleinen.

Acties

AC000080 We investeren in duurzame energie en infrastructuur en nemen hierbij een voorbeeldfunctie op.

Omschrijving (toelichting)

We investeren in duurzame energie en infrastructuur en nemen hierbij een voorbeeldfunctie op. We sensibiliseren over duurzaamheid bij onze inwoners, onder andere in samenwerking met de scholen. We maken de transitie naar alternatieve energiebronnen, als lokaal bestuur zelf of stimuleren deze bij onze inwoners/ bedrijven/partners. Een project met deelwagens wordt opgestart.

Financiële weergave AGB 2024

	Huidig Krediet 2024	Gerealiseerde rekening 2024	%
Exploitatie	39.950,00	34.927,85	87,43

Kwaliteit



Kwaliteit

De verkoop van groene stroom en de ingediende certificaten hebben ongeveer opgebracht zoals begroot.

We promoten samen aankopen duurzame energie naar onze inwoners en maken zelf ook de overstap naar groene stroom en elektrische voertuigen waar mogelijk.

Bij infrastructuurprojecten investeren we in duurzame herbruikbare energiebronnen. In samenwerking met IOK onderzoeken we de mogelijkheden tot energiedelen en coöperatieven.

Tijd



Tijd

Geld



Geld

In het kader van het Lokaal Energie- en Klimaatpact (LEKP) werden er 71.073 euro subsidies toegekend.

Actieplannen

Behouden van open ruimte en bewaren onze gemeente als “landelijke groene gemeente”.

Omschrijving (toelichting)

De open ruimte die er is binnen de gemeente wordt maximaal gevrijwaard. We investeren in het vergroenen en ontharden van het openbaar domein.

Acties

AC000092 Speelzones vergroenen, ontharding openbaar domein, extra bomen/beplanting en optimaal onderhoud.

Omschrijving (toelichting)

We vergroenen speelzones, zetten in op ontharding van openbaar domein en de aankoop van bijkomende bomen en beplanting. We zorgen voor een optimaal onderhoud.

Financiële weergave AGB 2024

	Huidig Krediet 2024	Gerealiseerde rekening 2024	%
Exploitatie	-1.000,00	0,00	0,00
Investering	0,00	0,00	0,00

Kwaliteit



Kwaliteit

Voor VTC de Mixx, en in het bijzonder site Klein Rome, wordt gewerkt aan een globaal plan voor de inplanting van de site met als doelstelling meer te vergroenen, met bijzondere aandacht voor het plaatsen van klimaatbomen.

De groenaanleg van de tennishal werd gerealiseerd. De uitval werd opnieuw gecompenseerd.

Er werd een deel van het kerkplein onthard, alsook naast de ingang van het gemeentehuis. Deze plaatsen werden beplant met vaste planten. Om extra onderhoudskosten te vermijden werden open ruimtes tussen den planten opnieuw beplant met nieuwe vaste planten.

Kerkeveld neemt deel als Tuinstraat. Er wordt gezocht naar een tweede Tuinstraat.

Op enkele plaatsen werd extensief maaibeheer toegepast.

Tijd



Tijd

Steeds meer acties en maatregelen worden toegepast doorheen het jaar.

Geld



Geld

Inwoners van alle leeftijden mogelijkheden bieden op welzijn, zinvolle tijdsbesteding en ontplooiing

Inleiding

Het welzijn van elke burger staat centraal. Dit betekent dat er maximaal wordt ingezet op toegankelijke dienstverlening, onderzoek naar de juiste rechten (rechtenverkenning), de strijd tegen armoede en eenzaamheid en de ondersteuning van onze oudere inwoners zodat ze zo lang mogelijk kunnen thuis wonen. Welzijn staat voor zich goed voelen en voor welbevinden. Hoe meer welzijn, hoe minder zorgbehoeften. Daarom komt welzijn op de eerste plaats, vóór zorg. Welzijn vertrekt vanuit de eigen kracht van mensen: sociale contacten, een zinvolle dagbesteding, vrijwilligerswerk, de kans om anderen te ontmoeten, actieve deelname aan de samenleving, kunnen rekenen op hulp en steun als het moeilijk gaat. Het doel is dat elk individu zich kan ontplooien en zich omringd weet als burger, oudere, nieuwkomer of persoon met een handicap.

Een sterk lokaal sociaal beleid betekent eveneens dat binnen de ruimtelijke ordening, het vrijetijdsbeleid, het jeugdbeleid, het sportbeleid, het cultuurbeleid, het mobiliteitsbeleid ... aandacht is voor kwetsbare groepen.

We willen sterk inzetten op de Vlaamse beleidsprioriteiten binnen het kader van lokaal sociaal beleid. Het gaat hierbij over:

- De regierol op het vlak van lokaal sociaal beleid;
- De realisatie van een geïntegreerd breed onthaal, specifiek voor gezinnen met kinderen i.s.m. het Huis van het Kind;
- Het nemen van maatregelen die de lokale hulp- en dienstverlening stimuleren zoals 'buurtgerichte zorg' en 'gezondheid en zorg'.

Daarnaast willen we meer aandacht voor armoede en sociale cohesie.

Om aan een warme en hechte gemeenschap te bouwen willen we als gemeente steun verlenen aan alle verenigingen die dit ook tot doel hebben. Een belangrijke steun vanuit de gemeente is het voorzien van aangepaste infrastructuur. We willen zoveel mogelijk mensen samen laten bewegen. Gemeenschappelijk groen helpt ook om mensen aan te zetten tot een actievere levensstijl en brengt mensen samen. Het cultureel aanbod in Herselt breiden we uit door een aanvulling te doen aan bestaande initiatieven vanuit onze verenigingen. We willen regelmatig het vrijetijds- en sportaanbod van de gemeente evalueren met de medewerkers van de gemeente, verenigingen en inwoners.

We hebben bijzondere aandacht voor inspraak, jeugdverenigingen en activiteiten voor alle leeftijden. Het flankerend onderwijsbeleid stemmen we af op de noden van onze scholen en kinderen en de beleidsimpulsen die we als gemeente willen geven. De band tussen school, vrijetijd en buitenschoolse kinderopvang versterken we om een beter aanbod te krijgen voor onze kinderen na school. We bieden inwoners van alle leeftijden kansen op ontplooiing, onder meer via een laagdrempelige bibliotheek.

Financiële tabel (niveau : Beleidsdomein)

Financiële tabel	Huidig Krediet 2024	Gerealiseerde rekening 2024	%
Exploitatie			
Ontvangsten	1.508.607	1.426.116	95
Uitgaven	1.077.077	1.011.699	94
Saldo Exploitatie	431.530	414.417	96
Financiering			
Ontvangsten	0	0	0
Uitgaven	110.000	110.000	100
Saldo Financiering	-110.000	-110.000	100
Investering			
Ontvangsten	0	0	0
Uitgaven	119.550	95.683	80
Saldo Investering	-119.550	-95.683	80

Actieplannen

We zetten Herselt op de kaart als sportieve gemeente

Omschrijving (toelichting)

We willen een zeer gevarieerd en laagdrempelig sportaanbod realiseren op maat van iedereen. We analyseren wie nog onvoldoende beweegt en hoe we deze doelgroepen meer kunnen laten bewegen.

Acties

AC000120 We zorgen dat we voldoende materialen hebben om onze werking te ondersteunen.

Omschrijving (toelichting)

We zorgen dat we voldoende materialen hebben om onze werking te ondersteunen via de aankoop van (sport)materiaal in functie van de sportkampen, sportlessen & andere initiatieven.

Financiële weergave AGB 2024

	Huidig Krediet 2024	Gerealiseerde rekening 2024	%
Exploitatie	250,00	1.466,82	586,73
Investing	-1.550,00	-1.542,76	99,53

Kwaliteit



Kwaliteit

Er werden een beperkt aantal nieuwe materialen aangekocht. Een grotere aankoop van nieuwe sportmaterialen werd opgestart (lastenboek voorbereid - behandeling in raad van bestuur AGB Herselt voorzien begin 2025).

Tijd



Tijd

Geld



Geld

Actieplannen

AGB

Omschrijving (toelichting)

AGB

Acties

AC000149 Samenwerking met AGB intensifiëren, de samenwerking evalueren en bijsturen indien nuttig.

Omschrijving (toelichting)

We intensifiëren de samenwerking met het AGB, evalueren de samenwerking en sturen deze bij indien nuttig.

Financiële weergave AGB 2024

	Huidig Krediet 2024	Gerealiseerde rekening 2024	%
Exploitatie	-635.677,00	-635.678,89	100,00

Kwaliteit



Kwaliteit

In 2024 werden een addendum aan het prijssubsidiereglement 2024 en het prijssubsidiereglement 2025 goedgekeurd door de gemeenteraad en raad van bestuur AGB Herselt.

AGB trad in 2023 op als aankoopcentrale voor gemeente en OCMW voor de aankoop van dranken en versnaperingen. In 2024 bleef AGB Herselt optreden als contactpersoon in dat dossier en werd een lastenboek voor de aankoop van sportmaterialen voorbereid waarbij het AGB optreedt als aankoopcentrale voor de gemeente.

Tijd



Tijd

Geld



Geld

AC000150 Uitleendienst optimaliseren en investeren in aankoop van materialen, in overleg met de verenigingen.

Omschrijving (toelichting)

We optimaliseren de uitleendienst en investeren in aankoop van materialen, in overleg met de verenigingen. We gaan de mogelijkheid na om de optimalisatie van de infrastructuur voor de uitleendienst te combineren met het voorzien van opslagruimte voor de verenigingen.

Financiële weergave AGB 2024

	Huidig Krediet 2024	Gerealiseerde rekening 2024	%
Exploitatie	11.000,00	9.291,74	84,47
Investing	-3.000,00	-2.906,18	96,87

Kwaliteit



Kwaliteit

In 2024 werden volgende materialen aangekocht voor de uitleendienst: statafels met hoezen en transportkarren, podiumdoeken, nadars, transportbokken en stapelbakken voor glazen. De vervanging van de regiewagen wordt in 2025 behandeld.

Tijd



Tijd

Geld



Geld

AC000151 We onderhouden VTC de Mixx en bouwen dit verder uit tot een ontmoetingsplaats voor allen.

Omschrijving (toelichting)

We onderhouden VTC de Mixx en bouwen dit verder uit tot een ontmoetingsplaats voor allen.

Financiële weergave AGB 2024

	Huidig Krediet 2024	Gerealiseerde rekening 2024	%
Exploitatie	1.055.957,00	1.039.337,18	98,43
Financiering	-110.000,00	-110.000,00	100,00
Investering	-30.000,00	-22.314,22	74,38

Kwaliteit



Kwaliteit

Volgende acties werden genomen in 2024:

- De blikvanger (baken VTC de Mixx) werd besteld - plaatsing in 2025.
- De dieptereiniging van de sportvloer in de grote en kleine zaal vond plaats tijdens de grote kuis van VTC de Mixx.
- De loop piste kreeg LED-verlichting.
- De noodverlichting van de Mixx werd aangepast.
- Het dossier van de ondergrondse afvalcontainers werd heropgestart, maar het directiecomité besliste in december 2024 om hier niet mee verder te gaan.
- Dossiers optimalisatie verwarmingsinstallatie / relightning sportzalen / onderhoud loop piste werden voorbereid.

De aankoop van de vaste geluidsmeters vond niet plaats wegens stilstand in het dossier m.b.t. melding klasse 2.

Er werd nog niet gestart met de herinrichting van het voorplein.

Tijd



Tijd

Vertraging bij blikvanger, buitengewoon onderhoud, vaste geluidsmeters, ondergrondse afvalcontainers en herinrichting voorplein.

Geld



Geld

AC000155 Realisatie van tennisinfrastructuur, padelterreinen en multifunctionele zaal

Omschrijving (toelichting)

We realiseren tennisinfrastructuur, padelterreinen en multifunctionele zaal.

Financiële weergave AGB 2024

	Huidig Krediet 2024	Gerealiseerde rekening 2024	%
Investering	-85.000,00	-68.919,84	81,08

Kwaliteit



Kwaliteit

In april 2024 werden nieuwe matten op tennisterreinen 4 en 5 geplaatst, om het probleem van valse botsen op te lossen. Verder werden banken en vuilnisbakken voor de buitenomgeving aangekocht. In de tennishal werden de ventilatiekleppen aangepast voor een betere luchtcirculatie. Met deze acties werd het project tennishal en aanleg bijkomende tennis- en padelterreinen afgerond.

In december 2024 onving AGB Herselt het EPC-attest en EPB verslag van de tennishal/multifunctionele zaal. Door een bug in het systeem van Energie Vlaanderen kon dit attest aanvankelijk niet afgeleverd worden. Nu het attest eindelijk ontvangen werd, kunnen we in maart 2025 (eerstvolgende indiendatum) de subsidies van Sport Vlaanderen voor bovenlokale sportinfrastructuur opvragen.

Tijd



Tijd

Vertraging bij aanpassingswerken padel en tennisterreinen o.w.v. het slechte weer.

Geld



Geld

De prijsstijgingen van bouwmaterialen zijn significant. Er werden meer uitgaven verricht in het kader van de verschillende bouwprojecten door de verhoogde bouwkost (aankoop materialen). Er werd beslist om een nieuwe mat op de padelsterreinen te leggen, deels op kosten van de gemeente.

Beleidsvaluatie globale cijfers

Inhoud

		Beleidsvaluatie
2024		
Jornaalvolnummers: JR Budg. 5776 Alg. 2024005370 / IK 4897 EK 5471		
AGB Herselt (0881.917.070)		Secretaris AGB: Elsbeth Beerts
Kerkstraat 1, 2230 Herselt		Financieel directeur AGB: Bart Verelst

Prioritaire Strategische doelstelling:: Lokaal bestuur: Gemeente, OCMW en AGB

Gemeente, OCMW en AGB

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.250.861	1.400.829	1.421.211
Ontvangsten	1.468.730	1.555.989	1.551.557
Saldo	217.869	155.160	130.346
Investerings			
Uitgaven	101.298	359.500	594.000
Ontvangsten	128.000	800.000	1.289.566
Saldo	26.702	440.500	695.566
Financiering			
Uitgaven	110.000	110.000	110.000
Saldo	-110.000	-110.000	-110.000

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000014: Inwoners van alle leeftijden mogelijkheden bieden op welzijn, zinvolle tijdsbesteding en ontplooiing

Inwoners van alle leeftijden mogelijkheden bieden op welzijn, zinvolle tijdsbesteding en ontplooiing.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.011.699	1.077.577	1.095.577
Ontvangsten	1.426.116	1.508.607	1.504.357
Saldo	414.417	431.030	408.780
Investerings			
Uitgaven	95.683	314.500	559.000
Ontvangsten	0	0	489.566
Saldo	-95.683	-314.500	-69.434
Financiering			
Uitgaven	110.000	110.000	110.000
Saldo	-110.000	-110.000	-110.000

Prioritair actieplan: AP000036: AGB

Jaarrekening 2024 AGB: Beleidsvaluatie: Beleidsvaluatie globale cijfers

AGB HERSELT (0881.917.070)

Prioritaire Strategische doelstelling:: Lokaal bestuur: Gemeente, OCMW en AGB

AGB

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.011.168	1.076.327	1.094.327
Ontvangsten	1.424.118	1.507.107	1.502.857
Saldo	412.950	430.780	408.530
Investerings			
Uitgaven	94.140	302.500	553.000
Ontvangsten	0	0	489.566
Saldo	-94.140	-302.500	-63.434
Financiering			
Uitgaven	110.000	110.000	110.000
Saldo	-110.000	-110.000	-110.000

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	531	1.250	1.250
Ontvangsten	1.998	1.500	1.500
Saldo	1.467	250	250
Investerings			
Uitgaven	1.543	12.000	6.000
Saldo	-1.543	-12.000	-6.000
Financiering			

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen:

- BD000012: Aangenaam en kwaliteitsvol wonen en werken in een landelijke en groene omgeving.
- BD000013: Omgeving, duurzaamheid en dierenwelzijn.
- BD000011: Een toegankelijke en optimale dienstverlening.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	239.162	323.252	325.634
Ontvangsten	42.614	47.382	47.200
Saldo	-196.547	-275.870	-278.434
Investerings			
Uitgaven	5.615	45.000	35.000
Ontvangsten	128.000	800.000	800.000
Saldo	122.385	755.000	765.000
Financiering			

Niet-prioritaire Strategische doelstelling:

Geen niet-prioritaire Strategische doelstelling:

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:

Jaarrekening 2024 AGB: Beleidsevaluatie: Beleidsevaluatie globale cijfers
 AGB HERSELT (0881.917.070)

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 5471

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 4897

Financiële Nota

J1: Doelstellingenrekening

Inhoud

De doelstellingenrekening is de samenvatting van de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven van de verschillende prioritaire beleidsdoelstellingen en van het overig beleid/niet-prioritaire beleidsdoelstellingen. In onderstaand schema worden de werkelijke uitgaven en ontvangsten vergeleken met de voorziene cijfers in het laatst aangepast meerjarenplan.

		J1: Doelstellingenrekening
2024		
Journaalvolnummers: JR Budg. 5776 Alg. 2024005370 / EK 5471		
AGB Herselt (0881.917.070)		Secretaris AGB: Elsbeth Beerts
Kerkstraat 1, 2230 Herselt		Financieel directeur AGB: Bart Verelst

BD000014 Inwoners van alle leeftijden mogelijkheden bieden op welzijn, zinnvolle tijdsbesteding en ontplooiing

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.011.699	1.077.577
Ontvangst	1.426.116	1.508.607
Saldo	414.417	431.030
Investering		
Uitgave	95.683	314.500
Saldo	-95.683	-314.500
Financiering		
Uitgave	110.000	110.000
Saldo	-110.000	-110.000

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	239.162	323.252
Ontvangst	42.614	47.382
Saldo	-196.547	-275.870
Investering		
Uitgave	5.615	45.000
Ontvangst	128.000	800.000
Saldo	122.385	755.000
Financiering		
Totaal	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.250.861	1.400.829

BD000014 Inwoners van alle leeftijden mogelijkheden bieden op welzijn, zinvolle tijdsbesteding en ontplooiing

Ontvangst	1.468.730	1.555.989
Saldo	217.869	155.160
Investering		
Uitgave	101.298	359.500
Ontvangst	128.000	800.000
Saldo	26.702	440.500
Financiering		
Uitgave	110.000	110.000
Saldo	-110.000	-110.000

MJP:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 5471

J2: Staat van het financieel evenwicht

Inhoud

De staat van het financieel evenwicht vergelijkt de gerealiseerde financiële evenwichten van de jaarrekening met de geplande evenwichten uit het (aangepaste) meerjarenplan volgens de drie gekende indicatoren: het beschikbaar budgettair resultaat, de autofinancieringsmarge en de gecorrigeerde autofinancieringsmarge. De staat van het financieel evenwicht van het moederbestuur (de gemeente en het OCMW) vermeldt ook de cijfers over het financieel evenwicht van het AGB en de geconsolideerde evenwichten op groepsniveau.

J2: Staat van het financieel evenwicht		
	2024	
Jornaalvolnummers: JR Budg. 5776 Alg. 2024005370 / EK 5471		
AGB Herselt (0881.917.070)	Secretaris AGB: Elsbeth Beerts	
Kerkstraat 1, 2230 Herselt	Financieel directeur AGB: Bart Verelst	

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	217.869	155.160
a. Ontvangsten	1.468.730	1.555.989
b. Uitgaven	1.250.861	1.400.829
II. Investeringsaldo	26.702	440.500
a. Ontvangsten	128.000	800.000
b. Uitgaven	101.298	359.500
III. Saldo exploitatie en investeringen	244.572	595.660
IV. Financieringssaldo	-110.000	-110.000
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	110.000	110.000
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	134.572	485.660
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-87.980	-87.980
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	46.592	397.680
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	46.592	397.680

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	217.869	155.160
II. Netto periodieke aflossingen	110.000	110.000
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	110.000	110.000
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
III. Autofinancieringsmarge	107.869	45.160

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	107.869	45.160
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-34.178	-34.178
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	110.000	110.000
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	144.178	144.178

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	73.692	10.982

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonom gemeentebedrijf	46.592	397.680
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	46.592	397.680
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonom gemeentebedrijf	107.869	45.160
Totale Autofinancieringsmarge	107.869	45.160
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonom gemeentebedrijf	73.692	10.982
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	73.692	10.982

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 5117 Alg. 2023005342

MJP:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 5471

Dossiers van andere entiteiten:

/

MJP dossiers van andere entiteiten:

/

J3: Realisatie van de kredieten

Inhoud

De realisatie van de kredieten bevat de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de kredieten die voor dat jaar opgenomen waren in het meerjarenplan. Zo evalueert de raad in de jaarrekening niet alleen de beleidsinhoud, maar ook de aanwending van de kredieten. Net zoals bij het meerjarenplan worden de kredieten van de gemeente en het OCMW afzonderlijk in het schema opgenomen, zodat elke raad de kredieten van zijn entiteit kan evalueren.

	J3: Realisatie van de kredieten		2023	
	Journaalvolgnummers: JR Budg. 5117 Alg. 2023005342 / IK 3340 EK 4897			
	AGB Herselt (0881.917.070)		Secretaris AGB: Elsbeth Beerts	
	Kerkstraat 1, 2230 Herselt		Financieel directeur AGB: Bart Verelst	

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonomoom gemeentebedrijf						
Exploitatie	1.250.861	1.468.730	1.400.829	1.555.989	1.421.211	1.551.557
Investerings	101.298	128.000	359.500	800.000	594.000	1.289.566
Financiering	110.000	0	110.000	0	110.000	0
Leningen en leasings	110.000	0	110.000	0	110.000	0

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 5471

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 4897

J4: Balans

Inhoud

De balans geeft een overzicht van het vermogen van het bestuur op het einde van het jaar in vergelijking met het vorige jaar. Ze bevat alle activa en passiva. De activa zijn de bezittingen van het bestuur. Het zijn de middelen waarover het beschikt om toekomstige economische voordelen of een dienstverleningspotentieel te creëren. Er wordt een onderscheid gemaakt tussen vaste en vlottende activa. De passiva zijn de financieringsbronnen. Ze zijn ingedeeld in de schulden en het netto-actief. Het netto-actief is het verschil tussen de activa en de schulden.

		J4: Balans
2024		
Journaalvolgnummers: JR Budg. 5776 Alg. 2024005370 / JR-1 Budg. 5117 Alg. 2023005342		
AGB Herselt (0881.917.070)		Secretaris AGB: Elsbeth Beerts
Kerkstraat 1, 2230 Herselt		Financieel directeur AGB: Bart Verelst

	2024	2023
ACTIVA	4.483.887	4.950.247
I. Vlottende activa	401.261	667.642
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	157.855	378.229
B. Vorderingen op korte termijn	225.986	272.518
1. Vorderingen uit ruiltransacties	82.915	136.632
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	143.070	135.886
D. Overlopende rekeningen van het actief	17.420	16.894
II. Vaste activa	4.082.626	4.282.606
B. Financiële vaste activa	8.603	8.603
4. Andere financiële vaste activa	8.603	8.603
C. Materiële vaste activa	4.074.023	4.274.003
1. Gemeenschapsgoederen	1.137.092	1.180.348
a. Terreinen en gebouwen	287.144	245.410
b. Wegen en andere infrastructuur	849.948	934.938
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.596.232	2.687.355
a. Terreinen en gebouwen	2.409.802	2.472.565
b. Installaties, machines en uitrusting	83.254	91.920
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	103.176	122.870
3. Andere materiële vaste activa	340.699	406.300
a. Terreinen en gebouwen	340.699	406.300

	2024	2023
PASSIVA	4.483.887	4.950.247
I. Schulden	2.034.441	2.545.726
A. Schulden op korte termijn	452.219	853.504
1. Schulden uit ruiltransacties	341.525	742.952
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	4.971	4.777

	2024	2023
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	336.554	738.176
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	694	552
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	110.000	110.000
B. Schulden op lange termijn	1.582.222	1.692.222
1. Schulden uit ruiltransacties	1.582.222	1.692.222
b. Financiële schulden	1.582.222	1.692.222
II. Nettoactief	2.449.446	2.404.521
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	80.432	86.813
B. Gecumuleerd overschot of tekort	694.575	637.408
C. Herwaarderingsreserves	30.439	36.300
D. Overig nettoactief	1.644.000	1.644.000

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 5117 Alg. 2023005342

J5: Staat van opbrengsten en kosten

Inhoud

De staat van opbrengsten en kosten vermeldt de opbrengsten en kosten van het jaar en vergelijkt die met deze van het vorige jaar. Er wordt een onderscheid gemaakt tussen de operationele en de financiële kosten en opbrengsten. De regelgeving over BBC erkent geen uitzonderlijke opbrengsten of kosten meer. Buitengewone opbrengsten of kosten worden, naargelang hun aard, gekwalificeerd als operationele of financiële opbrengsten of kosten. Het bestuur kan het uitzonderlijke karakter, het onderscheid met de andere operationele en financiële opbrengsten of kosten en de invloed op het resultaat van het jaar duiden in de toelichting. Het verschil tussen de totale opbrengsten en kosten resulteert in het overschot of het tekort van het jaar.

J5: Staat van opbrengsten en kosten	
	2024
Journaalvolgnummers: JR Budg. 5776 Alg. 2024005370 / JR-1 Budg. 5117 Alg. 2023005342	
AGB Herselt (0881.917.070)	Secretaris AGB: Elsbeth Beerts
Kerkstraat 1, 2230 Herselt	Financieel directeur AGB: Bart Verelst

	2024	2023
I. Kosten	1.486.204	1.497.356
A. Operationele kosten	1.486.204	1.497.316
1. Goederen en diensten	1.145.382	1.156.312
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	104.574	104.483
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	235.870	234.471
8. Andere operationele kosten	379	2.050
B. Financiële kosten	0	40
II. Opbrengsten	1.543.371	1.778.450
A. Operationele opbrengsten	1.530.050	1.767.839
1. Opbrengsten uit de werking	1.461.044	1.487.493
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	68.260	280.073
6. Andere operationele opbrengsten	746	273
B. Financiële opbrengsten	13.321	10.611
III. Overschot of tekort van het boekjaar	57.166	281.094
A. Operationeel overschot of tekort	43.846	270.523
B. Financieel overschot of tekort	13.321	10.571
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	57.166	281.094
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	57.166	281.094

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 5117 Alg. 2023005342

Toelichting

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Inhoud

	T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard						2024
	Journaalvolgnummers: JR Budg. 5776 Alg. 2024005370 / EK 5771 AGB Herselt (0881.917.070) Kerkstraat 1, 2230 Herselt						
	Secretaris AGB: Elsbeth Beerts Financieel directeur AGB: Bart Verelst						

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	867.131	861.223	857.806	858.551	856.827	862.127	860.877
Ontvangsten	272.588	108.444	5.614	4.748	7.273	5.000	2.500
Saldo	-594.544	-752.780	-852.192	-853.804	-849.554	-857.127	-858.377
Investerings							
Ontvangsten	78.561	16.562	268.537	503.337	128.000	128.000	672.000
Saldo	78.561	16.562	268.537	503.337	128.000	128.000	672.000
Financiering							
Uitgaven	48.676	50.742	88.889	88.889	110.000	110.000	110.000
Ontvangsten	1.600.000	0	380.000	0	0	0	0
Saldo	1.551.324	-50.742	291.111	-88.889	-110.000	-110.000	-110.000
Algemeen bestuur							
Exploitatie							
Uitgaven	119.468	124.657	136.795	148.044	140.051	168.565	179.157
Ontvangsten	233.560	230.804	245.488	270.927	271.174	275.882	279.032
Saldo	114.092	106.147	108.694	122.883	131.123	107.317	99.875
Investerings							
Uitgaven	7.210	2.137	1.759	5.049	982	5.000	10.000
Saldo	-7.210	-2.137	-1.759	-5.049	-982	-5.000	-10.000
Vrije tijd							
Exploitatie							
Uitgaven	430.359	458.838	352.066	257.557	253.983	370.137	366.150
Ontvangsten	889.900	1.144.189	1.315.625	1.216.942	1.190.284	1.275.107	1.268.616
Saldo	459.541	685.351	963.559	959.385	936.301	904.970	902.466
Investerings							
Uitgaven	1.292.188	1.257.033	817.994	187.543	100.315	124.550	928.950
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	490.566
Saldo	-1.292.188	-1.257.033	-817.994	-187.543	-100.315	-124.550	-438.384

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025:

Alg. 5771

Jaarrekening 2024 AGB: Toelichting: T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard
AGB HERSELT (0881.917.070)

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
--	------	------	------	------	------	------

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025:

Alg. 5771

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1499 Alg.

2020003848

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 2265 Alg.

2021003834

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 3854 Alg.

2022004801

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 5117 Alg.

2023005342

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 5776 Alg.

2024005370

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Inhoud

	T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard						2024
	Journaalvolgnummers: JR Budg. 5776 Alg. 2024005370 / EK 5771						
	AGB Herselt (0881.917.070)						Secretaris AGB: Elsbeth Beerts
	Kerkstraat 1, 2230 Herselt						Financieel directeur AGB: Bart Verelst

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	1.407.829	1.441.268	1.346.666	1.264.112	1.250.861	1.400.729	1.406.084
1. Goederen en diensten	1.037.409	1.081.550	1.185.342	1.157.579	1.145.908	1.284.314	1.290.538
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	369.245	358.532	160.084	104.483	104.574	110.815	111.296
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	74.819	76.964	92.987	100.125	102.924	107.025	107.496
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	274.941	263.114	62.885	2.124	0	0	0
f. Andere personeelskosten	19.485	18.454	4.212	2.234	1.650	3.790	3.800
5. Andere operationele uitgaven	1.175	1.186	1.240	2.050	379	5.600	4.250
B. Financiële uitgaven	9.129	3.451	0	40	0	100	100
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	9.129	3.451	0	0	0	0	0
- aan andere entiteiten	9.129	3.451	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	0	0	0	40	0	100	100

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	1.396.048	1.483.437	1.566.694	1.487.766	1.461.790	1.551.807	1.548.466
1. Ontvangsten uit de werking	1.121.911	1.352.868	1.556.876	1.487.493	1.461.044	1.550.557	1.547.216
3. Werkingssubsidies	270.419	120.447	3.773	0	0	0	0
a. Algemene werkingssubsidies	250.000	100.000	0	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	250.000	100.000	0	0	0	0	0
- van de gemeente	250.000	100.000	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	20.419	20.447	3.773	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	20.419	20.447	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	3.773	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	3.718	10.122	6.044	273	746	1.250	1.250
B. Financiële ontvangsten	0	0	33	4.851	6.940	4.182	1.682

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Exploitatiesaldo	-20.911	38.718	220.061	228.465	217.869	155.160	143.964

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Investerings in materiële vaste activa	1.299.398	1.259.169	819.754	192.592	101.298	129.550	938.950
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.299.398	1.259.169	819.754	192.592	101.298	129.550	938.950
a. Terreinen en gebouwen	1.200.300	1.147.557	310.833	63.942	89.973	109.000	645.000

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025
b. Wegen en andere infrastructuur	29.806	59.767	419.793	77.766	0	0	45.500
c. Roerende goederen	69.292	51.845	89.128	50.883	11.325	20.550	248.450

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	262.298	485.000	128.000	128.000	672.000
2. Andere materiële vaste activa	0	0	262.298	485.000	128.000	128.000	672.000
a. Onroerende goederen	0	0	262.298	485.000	128.000	128.000	672.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	78.561	16.562	6.239	18.337	0	0	490.566
- van de Vlaamse overheid	78.561	16.562	6.239	0	0	0	490.566
- van andere entiteiten	0	0	0	18.337	0	0	0

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Investeringsaldo	-1.220.837	-1.242.607	-551.217	310.746	26.702	-1.550	223.616

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo exploitatie en investeringen	-1.241.748	-1.203.889	-331.156	539.210	244.572	153.610	367.580

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	48.676	50.742	88.889	88.889	110.000	110.000	110.000
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	48.676	50.742	88.889	88.889	110.000	110.000	110.000

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	1.600.000	0	380.000	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	1.600.000	0	380.000	0	0	0	0

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Financieringssaldo	1.551.324	-50.742	291.111	-88.889	-110.000	-110.000	-110.000

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Budgetair resultaat van het boekjaar	309.576	-1.254.631	-40.045	450.321	134.572	43.610	257.580

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025:
Alg. 5771

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025:
Alg. 5771

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1499 Alg.
2020003848

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 2265 Alg.

Jaarrekening 2024 AGB: Toelichting: T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard
AGB HERSELT (0881.917.070)

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
-------------------------	------	------	------	------	------	------

2021003834

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 3854 Alg.

2022004801

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 5117 Alg.

2023005342

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 5776 Alg.

2024005370

T3: Investeringsproject

Inhoud

	T3: Investeringsproject Journaalvolgnummers: JR Budg. 126876 Alg. 4048054376 Gemeente Herselt (0207.502.103) Kerkstraat 1, 2230 Herselt Algemeen directeur: Pieter Soetewey
	OCMW Herselt (0212.218.974) Kerkstraat 1 A, 2230 Herselt Financieel directeur: Bart Verelst
	2024

PRIO IP-AP000036: AGB

AP000036: AGB

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	243.580	3.524.405	0	1.228.500	0	4.996.485
B. Investerings in materiële vaste activa	243.580	3.524.405	0	1.228.500	0	4.996.485
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	243.580	3.524.405	0	1.228.500	0	4.996.485
a. Terreinen en gebouwen	235.945	2.812.605	0	873.000	0	3.921.550
b. Wegen en andere infrastructuur		519.475		67.500		586.975
c. Roerende goederen	7.635	192.325	0	288.000	0	487.960
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	490.566	0	490.566
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		0		490.566		490.566

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	1.229.305	1.202.288	811.129	187.543	94.140	849.500
B. Investerings in materiële vaste activa	1.229.305	1.202.288	811.129	187.543	94.140	849.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.229.305	1.202.288	811.129	187.543	94.140	849.500
a. Terreinen en gebouwen	1.200.300	1.147.557	310.833	63.942	89.973	645.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	26.331	415.378	77.766	0	17.500
c. Roerende goederen	29.006	28.399	84.918	45.834	4.168	187.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	490.566
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	490.566

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 5771

(*) Het cijfer in de kolom 'Nog te realiseren in MJP' omvat de cijfers van alle jaren in het dossier.

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1499 Alg. 2020003848

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 2265 Alg. 2021003834

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 3854 Alg. 2022004801

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 5117 Alg. 2023005342

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 5776 Alg. 2024005370

T4: Evolutie van de financiële schulden

Inhoud

	T4: Evolutie van de financiële schulden		2024
	Journaalvolgnummers: JR Budg. 5776 Alg. 2024005370		
	AGB Herselt (0881.917.070)		
Kerkstraat 1, 2230 Herselt		Secretaris AGB: Elsbeth Beerts	
		Financieel directeur AGB: Bart Verelst	

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	1.600.000	1.511.111	1.802.222	1.692.222	1.582.222	1.472.222
1. Financiële schulden op 1 januari	50.742	1.600.000	1.511.111	1.802.222	1.692.222	1.582.222
2. Nieuwe leningen	1.600.000	0	380.000	0	0	0
4. Overboekingen	-50.742	-88.889	-88.889	-110.000	-110.000	-110.000
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	50.742	88.889	88.889	110.000	110.000	110.000
1. Financiële schulden op 1 januari	48.676	50.742	88.889	88.889	110.000	110.000
2. Aflossingen	-48.676	-50.742	-88.889	-88.889	-110.000	-110.000
3. Overboekingen	50.742	88.889	88.889	110.000	110.000	110.000
Totaal financiële schulden	1.650.742	1.600.000	1.891.111	1.802.222	1.692.222	1.582.222

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 5771

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1499 Alg. 2020003848

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 2265 Alg. 2021003834

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 3854 Alg. 2022004801

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 5117 Alg. 2023005342

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 5776 Alg. 2024005370

T5: Toelichting bij de balans

Inhoud

T5 - Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa			Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waarde-vermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa			8603	0	0	0	0	0	0	8603
	1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0	0	0	0	0	0	0	0
	2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0	0	0	0	0	0	0	0
	3. OCMW-verenigingen		0	0	0	0	0	0	0	0
	4. Andere financiële vaste activa		8603	0	0	0	0	0	0	8603
C. Materiële vaste activa			4274003	101298	-128000	58671	-5861	-226086	-2	4074023
	1. Gemeenschapsgoederen		1180348	64220	0	0		-107475	-1	1137092
		a. Terreinen en gebouwen	245410	64220	0	0		-22486	0	287144
		b. Wegen en andere infrastructuur	934938	0	0	0		-84990	0	849948
		c. Installaties, machines en uitrusting	0	0	0	0		0	0	0
		d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0	0	0		0	0	0
		e. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0		0	0	0
		f. Erfgoed	0	0	0	0		0	0	0

Mutatiestaat van de vaste activa			Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waarde-vermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa		2687355	37078	0	-9589		-118611	-1	2596232
		a. Terreinen en gebouwen	2472565	25753	0	0		-88516	0	2409802
		b. Installaties, machines en uitrusting	91920	8081	0	-5080		-11666	0	83254
		c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	122870	3244	0	-4509		-18428	-1	103176
		d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0		0	0	0
	3. Andere materiële vaste activa		406300	0	-128000	68260	-5861	0	0	340699
		a. Terreinen en gebouwen	406300	0	-128000	68260	-5861	0	0	340699
		b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Immateriële vaste activa			0	0	0	0		0	0	0

Mutatiestaat van het nettoactief						
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	AGB Herselt	86.813,00	0,00	-6.381,00	0,00	80.432,00
	Totaal	86.813,00	0,00	-6.381,00	0,00	80.432,00
B. Gecumuleerd overschot of tekort		Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkoms gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	AGB Herselt	637.408,00	57.166,00	0,00	0,00	694.575,00
	Totaal	637.408,00	57.166,00	0,00	0,00	694.575,00
C. Herwaarderingsreserves		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12

Mutatiestaat van de vaste activa			Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waarde-vermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	AGB Herselt	36.300,00	0,00	-5.861,00	0,00	30.439,00				
	Totaal	36.300,00	0,00	-5.861,00	0,00	30.439,00				
D. Overig nettoactief		Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12				
	AGB Herselt	1.644.000,00	0,00		0,00	1.644.000,00				
	Totaal	1.644.000,00	0,00		0,00	1.644.000,00				
Totaal nettoactief		Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12				
	AGB Herselt	2.404.521,00			44.925,00	2.449.446,00				
	Totaal	2.404.521,00			44.925,00	2.449.446,00				

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Rechten en verplichtingen die niet in de balans zijn opgenomen (klasse 0)

In de samenvatting van de algemene rekeningen (ARK) is er enkel een overzicht terug te vinden van de rekeningen die het eigen vermogen, de financiële toestand en/of het resultaat van het bestuur bepalen.

Daarnaast kunnen er buiten de balans zaken en overeenkomsten bestaan (klasse 0) waaruit in de toekomst rechten en/of verplichtingen kunnen voortvloeien die een impact kunnen hebben. Dit kunnen bijvoorbeeld waarborgen zijn die gesteld werden.

Bij het AGB is de klasse 0 leeg en zijn er m.a.w. geen zaken die niet zijn opgenomen in de balans.

Verklaring materiële verschillen tussen geraamde en gerealiseerde ontvangsten en uitgaven

Inleiding

Voor deze vergelijkingen werd er uitgegaan van de boekhoudkundige indeling, nl. op basis van de algemene rekeningen (ARK). Er worden telkens 3 kolommen met cijfers weergegeven: vastgesteld meerjarenplan (MJP) (= kredieten vastgelegd eind 2023 voor budgetjaar 2024), meerjarenplan na aanpassingen gedurende 2024 en de gerealiseerde bedragen (opbrengsten en uitgaven)

Exploitatie - Opbrengsten

ARK	omschrijving algemene rekening (ARK)	vastgesteld MJP	MJP na aanpassing	realisatie	toelichting bij eventueel verschil raming / realisatie
70205000	opbrengsten uit de reguliere werking van de uitleendienst	14.000	14.000	12.259	
70400100	verkoop / injectie groene stroom	2.000	2.000	1.268	
70400200	groene stroomcertificaten	37.950	37.950	33.660	2024 was qua zon en qua opbrengst een minder jaar. Het aantal en de opbrengst van de groene stroomcertificaten viel tegen. Eind 2025 stoppen de certificaten (na 15 jaar).
70510000	Vergoedingen voor het gebruik van lokalen en terreinen VTC de Mixx - sport	180.000	180.000	163.572	
70510100	vergoeding voor gebruik lokalen VTC de Mixx - cultuur	31.000	31.000	32.890	Een lichte overschrijding door meer gebruik van zaal d'Asbroek.
70510200	verkoop en gebruik materialen VTC de Mixx	1.500	1.500	1.998	
70511000	vergoeding voor de organisatie van activiteiten (bedrijfssportdagen, verjaardagsfeestjes...)	6.000	6.000	388	AGB zet (bewust) minder in op het organiseren van verjaardagsfeestjes en andere eigen activiteiten; raming was te hoog.
70512000	verkoop dranken evenementen e.d.	133.000	130.000	90.078	Minder verkoop dan initieel ingeschat, maar ook minder aankoop. Gemiddelde marge ca.28% over alle verkopen heen (zalen en automaten)
70513000	aangerekende personeelskosten	2.000	2.000	1.711	
70519000	Administratie- en annuleringskosten	1.000	1.000	1.407	
70520000	ontvangen huurvergoedingen vanwege gemeente Herselt	217.000	221.150	221.148	
70521000	concessievergoeding cafetaria VTC de Mixx	49.200	52.300	49.612	
70522000	andere huurvergoedingen (conciërgewoning)	2.000	2.000	0	De conciërgewoning was voorzien om omgebouwd te worden naar een co-workingspace. Tot september 2023 werd de woning ter beschikking gesteld voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen; nadien stond de woning leeg. Vanaf 2025 terug gebruik door o.a. Wiegwijs.
70523000	andere gebruiksvergoedingen (externe partners)	5.950	5.950	5.950	

ARK	omschrijving algemene rekening (ARK)	vastgesteld MJP	MJP na aanpassing	realisatie	toelichting bij eventueel verschil raming / realisatie
70540000	overige opbrengsten uit de reguliere werking	500	500	102	
70700000	Prijssubsidie van de gemeente Herselt	863.207	863.207	845.002	
74500000	schadevergoedingen van derden	1.000	1.000	619	
74700000	persoonlijk aandeel personeelsleden in de maaltijdcheques	250	250	128	
75009000	uitzonderlijke dividenden	0	182	286	
75102000	intresten op spaar- en termijnrekeningen	4.000	4.000	6.654	door de gestegen korte termijn rentes kon er weer een positief rendement behaald worden op de liquide middelen van het AGB.
		1.551.557	1.555.989	1.468.730	

Exploitatie-uitgaven

ARK	omschrijving algemene rekening (ARK)	vastgesteld MJP	MJP na aanpassing	realisatie	toelichting bij eventueel verschil raming / realisatie
60000000	Goederen aangehouden als voorraad (drank)	100.000	100.000	70.345	Waarde verkoop bleef onder de verwachtingen, maar de aankoop bijgevolg ook.
61020000	Leasevergoeding verschuldigd aan gemeente Herselt	856.827	856.827	856.827	
61032000	onderhoud en kleine herstellingen VTC de Mixx	87.000	86.000	66.970	
61105000	Elektriciteit VTC de Mixx	62.000	52.000	44.369	De elektriciteitsprijzen bleven in 2024 gemiddeld op een lager niveau dan in 2022 en 2023. Naar het jaareinde toe stegen de elektriciteitsprijzen terug lichtjes.
61115000	Aardgas VTC de Mixx	56.000	48.000	24.317	De aardgasprijzen lagen in 2024 op een duidelijk lager niveau dan de 2 voorbije jaren.
61200000	verzekering burgerlijke en objectieve aansprakelijkheid en rechtsbijstand	3.700	3.700	2.200	
61201000	verzekering brand gebouwen	5.400	5.400	4.834	
61202000	verzekering voertuigen en rollend materieel	2.000	2.000	1.819	
61209000	overige verzekeringen (omnium dienstverplaatsingen, vrijwilligers, éénmalige activiteiten, diefstal, elektronica...)	250	250	0	
61300000	telefoon- en telecommunicatiekosten	1.000	1.000	809	
61300100	portkosten	600	600	462	
61300200	kantoorbenodigdheden en huur- en onderhoudskosten van bureaumaterieel	5.500	4.000	816	Contract copiers werd, bij de nieuwe groespaankoop, overgenomen door de gemeente.
61300400	aankoop van vakliteratuur en abonnementen	200	200	156	
61300500	informaticakosten (hard- en software)	23.500	23.500	18.360	
61301000	prestaties van derden in het kader van de administratieve werking van de	15.000	15.000	7.430	

ARK	omschrijving algemene rekening (ARK)	vastgesteld MJP	MJP na aanpassing	realisatie	toelichting bij eventueel verschil raming / realisatie
	gemeente				
61301200	werkingskosten IOK ((PBW, milieudienst, handhaving, leegstand...))	1.800	1.800	23	
61302100	aanmaak- en leveringskosten maaltijdcheques	100	100	0	
61302200	kostenpremie Prolocus (pensioenfonds)	0	0	0	
61306000	lidgeld VVSG en andere 'overkoepelende' (ambtenaren)organisaties	0	0	0	
61410000	vergoedingen vrijwilligers (en lesgevers, artiesten e.d.)	1.500	1.500	0	geen activiteiten en bijgevolg ook geen artiesten of dergelijke
61412000	uitleendienst: aankoop en onderhoud materialen	3.000	3.000	2.967	
61425000	sport: kosten reguliere werking	1.250	1.250	531	
61429000	VTC de Mixx: kosten reguliere werking	20.000	20.000	12.085	Kosten 2024 wat lager dan gemiddeld, door nog extra aankopen eind 2023.
61500000	waterverbruik	12.000	11.500	6.487	
61510000	aankoop, huur en onderhoud van klein gereedschap, machines en uitrusting	4.000	5.500	4.783	
61519000	aankoop, huur en onderhoud van werkkledij	300	300	0	
61520000	onderhoud van de wegen, voet- en fietspaden en waterlopen: materialen en benodigheden	2.000	2.000	0	
61530000	brandstof en olie voor het rollend materieel	4.000	4.000	2.828	
61531000	materiaal voor, huren van en onderhoud van het rollend materieel en andere machines	1.500	1.500	374	
61540000	aankoop en onderhoud beplanting (incl. plantactie)	1.000	1.000	0	
61590000	overige werkings- en materiaalkosten van technische aard	8.000	9.000	8.613	
61601000	receptie- en representatiekosten vrijetijdssector	6.000	6.000	619	
61602000	verplaatsingskosten personeel en mandatarissen (dienstverplaatsingen)	500	600	547	
61602100	drankbedeling personeel	200	100	0	
61630000	erelonen en expertises (geneesheren, advocaten, architecten, landmeters, deurwaarders)	1.000	1.000	0	
61633000	auteursrechten, reprobel, billijke vergoeding, sabam	800	800	658	
61690000	overige werkingskosten	10.000	8.887	1.005	
61800000	vergoedingen bestuurders AGB	7.482	6.000	4.675	
62010000	bezoldigingen van het statutair personeel	73.020	73.020	69.933	
62020000	bezoldigingen van het contractueel personeel	0	0	0	
62110000	werkgeversbijdragen, rsz op bezoldigingen statutair personeel	33.665	33.665	32.810	

ARK	omschrijving algemene rekening (ARK)	vastgesteld MJP	MJP na aanpassing	realisatie	toelichting bij eventueel verschil raming / realisatie
62211000	hospitalisatieverzekering voor het statutair personeel	125	238	85	
62212000	GSD-V gemeenschappelijk sociale dienst statutair personeel	102	102	96	
62220000	aanvullend pensioen contractueel personeel	0	0	0	
62300000	maaltijdcheques voor het personeel	1.840	1.840	936	
62301000	fietsvergoeding personeel	150	150	13	
62302000	tussenkompst in de vakbondspremies personeel	60	60	47	
62304000	verzekering arbeidsongevallen personeel, mandatarissen en politiek personeel	470	470	156	
62305000	prestaties van de arbeidsgeneeskundige dienst	120	120	96	
62306000	beroepsopleiding personeel	750	750	207	
62307000	Eco-cheques	200	200	195	
62309000	overige personeelskosten en extralegale voordelen	200	200	0	
64000000	roerende voorheffing	1.200	2.082	2.082	doordat er opnieuw intresten realiseerbaar waren op de liquide middelen, diende er ook meer roerende voorheffing betaald te worden.
64001000	belastingen en retributies op gemeentelijke gebouwen en lokalen	2.000	1.718	0	De onroerende voorheffing van Westerlosesteenweg 11 (verkocht in 2022) was nog niet geschrapt in de ramingen.
64002000	belastingen en retributies op voertuigen en rollend materieel	300	400	379	
64009000	overige belastingen en retributies allerhande	1.000	900	0	geen vennootschapsbelasting verschuldigd in 2024
64201000	overige oninbare vorderingen	500	500	0	
65001000	Intresten - financieringskosten kunstgrassterrein	0	0	0	
64067010	terug te vorderen belastingen	0	0	-2.082	betaalde roerende voorheffing kan in 2025 teruggevorderd worden.
65020000	te betalen nalatigheidsintresten	100	100	0	
		1.421.211	1.400.829	1.250.861	

Investerings - opbrengsten

ARK	omschrijving algemene rekening (ARK)	vastgesteld MJP	MJP na aanpassing	realisatie	toelichting bij eventueel verschil raming / realisatie
15000000	Investeringsubsidies en schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	489.566	0	0	investeringsubsidies voor de tennishal en padelsterreinen kan pas in 2025 (na laatste facturatie en oplevering) aangevraagd worden.
22900000	gronden - bedrijfsmatige materiële vaste activa	800.000	0	0	
26001000	terreinen - overige materiële activa	0	128.000	128.000	Eén perceel aan Steenackers werd eind 2024 verkocht. De zes anderen zullen in 2025 opnieuw te koop aangeboden worden.
		1.289.566	128.000	128.000	

Jaarrekening 2024 AGB: Toelichting: Verklaring materiële verschillen tussen geraamde en gerealiseerde ontvangsten en uitgaven
AGB HERSELT (0881.917.070)

Investerings - uitgaven

ARK	omschrijving algemene rekening (ARK)	vastgesteld MJP	MJP na aanpassing	realisatie	toelichting bij eventueel verschil raming / realisatie
22209000	uitrusting en inrichting van terreinen	20.000	77.500	64.220	Eindafrekeningen voor buitentennisterreinen en padelterreinen.
22409000	overige investeringen in de wegen	20.000	0	0	
22500000	aankoop straatmeubilair, verkeerssignalisatie en andere toebehoren van de wegen	7.500	0	0	
22800000	overige onroerende infrastructuur	25.000	0	0	
22910000	gebouwen - bedrijfsmatige materiële vaste activa	323.000	24.000	21.053	Investeringsaldo in belangrijke mate overgedragen naar 2025.
22910007	gebouwen - bedrijfsmatige materiële vaste activa - in aanbouw	50.000	7.500	4.700	Investeringsaldo in belangrijke mate overgedragen naar 2025.
23500000	aankoop van materialen voor de uitleendienst (als bedrijfsmatig goed)	47.000	2.000	1.907	Investeringsaldo in belangrijke mate overgedragen naar 2025.
23900000	aankoop overige installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige materiële vaste activa	21.000	6.550	6.175	
24500000	overig meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - bedrijfsmatige materiële vaste activa	57.000	7.000	2.261	Investeringsaldo in belangrijke mate overgedragen naar 2025.
24600000	informaticamateriaal - bedrijfsmatig	23.500	5.000	982	
		594.000	129.550	101.298	

Financiële - uitgaven

ARK	omschrijving algemene rekening (ARK)	vastgesteld MJP	MJP na aanpassing	realisatie	toelichting bij eventueel verschil raming / realisatie
42400002	aflossing renteloze lening (van gemeente)	110.000	110.000	110.000	
		110.000	110.000	110.000	

Kosten en opbrengsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat

Exploitatie - opbrengsten: Gebruikersvergoeding

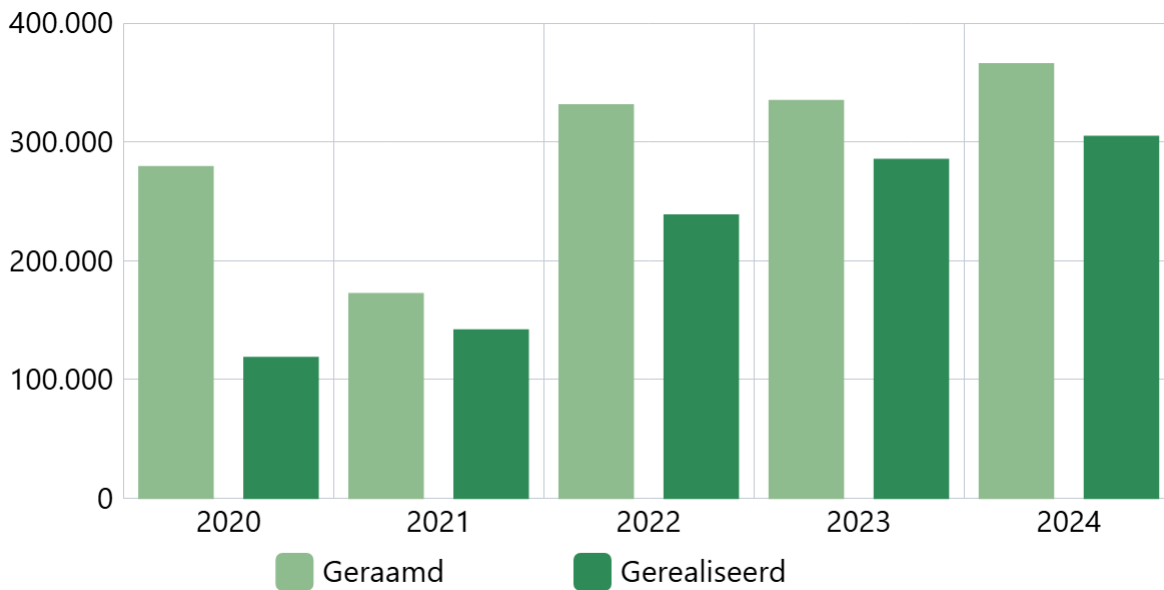
De vergoedingen voor het gebruik van de accommodatie (indoor en outdoor) vormen samen met de prijssubsidies van de gemeente de ruggengraat van de inkomsten voor het AGB.

De gebruiksvergoedingen, te betalen door de eindgebruiker, lagen in 2020 en ook in 2021 fors lager dan normaal zou mogen verwacht worden. Grote 'boosdoener' was zowel in 2020 als in 2021 de coronacrisis en de vaak wisselende coronamaatregelen die een optimaal gebruik van de Mixx belemmerden. Ook begin 2022 had de uitbating nog te lijden onder de uitlopers van de coronacrisis (sportseizoen 2021-2022 was nog verstoord).

In 2023 stijgen de gebruiksvergoedingen naar 284.872 euro (+19,6% t.o.v. 2022), vooral door de tennishal, die in 2023 voor de eerste maal een gans jaar in gebruik was. De nieuwe padel- en nieuwe outdoortennisterreinen konden nog niet optimaal benut worden door fouten bij de aanleg. De herstellingen hiervan namen langere tijd in beslag dan verwacht. De opbrengsten uit gebruiksvergoedingen kwamen in 2023 voor de eerste maal terug hoger uit dan deze van 2019 (het laatste pre-coronajaar).

In 2024 zien we een stijging van de gebruiksvergoedingen tot 304.301 euro (+6,8% t.o.v. 2023). De groei zat vooral in het gebruik van zaal d'Asbroek, de drankverkopen (lokalen en automaten) en in beperkte mate ook uit de verhuur van materialen (uitleendienst).

Gebruikersvergoeding AGB

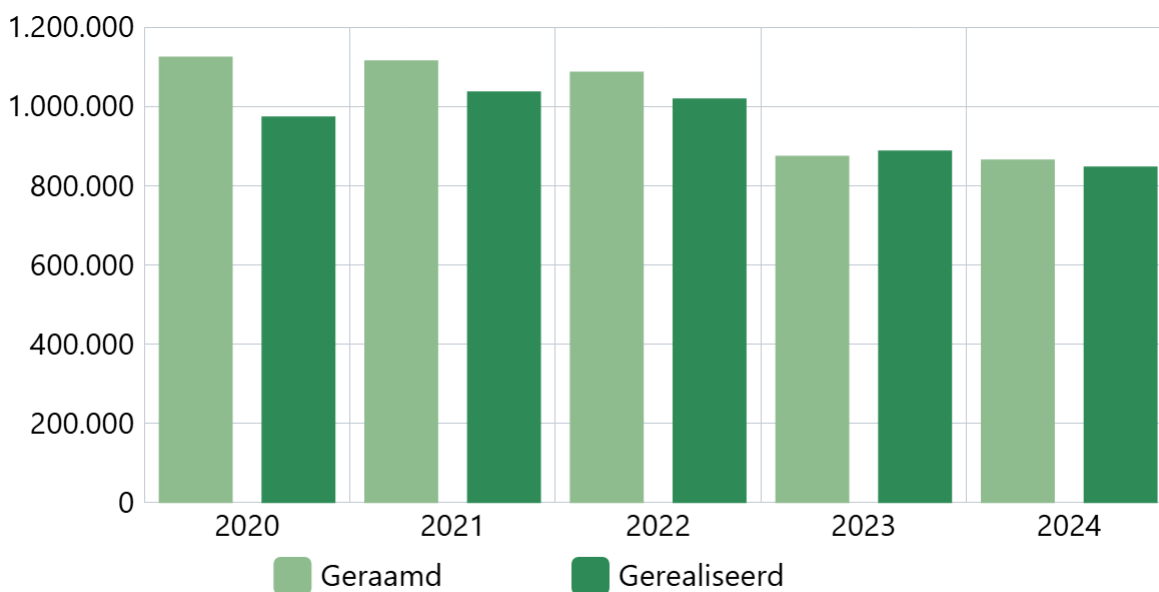


Soort	2020	2021	2022	2023	2024
Geraamd	278.850	172.000	330.850	334.500	365.500
Gerealiseerd	118.134	141.271	238.213	284.872	304.301

Exploitatie-opbrengsten: Prijs subsidies (incl. werkingssubsidie 2022)

De prijs subsidies voor 2024, gekoppeld aan dit gebruik en die geraamd waren op 863.207 euro, werden voor 97,9% (of 845.002 euro) gerealiseerd. De prijs subsidies lagen 4,6% lager dan in 2023.

Prijs subsidies AGB



Soort	2020	2021	2022	2023	2024
Geraamd	1.122.642	1.113.208	1.084.906	872.642	863.207
Gerealiseerd	971.471	1.035.217	1.016.962	885.509	845.002

Exploitatie-opbrengsten: Overige opbrengsten

De overige opbrengsten, met o.a. de huurvergoedingen vanwege de gemeente, de concessievergoeding van de brasserie de verkoop van groene stroomcertificaten en de verkoop van overtollig geproduceerde stroom, hebben de afgelopen jaren niet geleden onder de coronacrisis.

In totaliteit werden deze voor 2024 vooraf geraamd op 327.282 euro. Hier werd 319.426 euro gerealiseerd (-0,9% t.o.v. 2023). De verkoop van groene stroomcertificaten bracht minder op, wegens een minder zonnig jaar en in 2024 waren er ook geen inkomsten uit de 'conciërge'woning. Dat de totale overige opbrengsten nog redelijk op peil bleven is te danken aan de indexatie van de huurinkomsten (gemeente en brasserie) en aan hogere rente-opbrengsten.

Overige opbrengsten AGB



Soort	2020	2021	2022	2023	2024
Geraamd	309.073	308.725	300.319	324.626	327.282
Gerealiseerd	306.443	306.949	311.552	322.235	319.426

Exploitatie-kosten: Leasevergoeding

De leasevergoeding, die nog tot en met 2025 verschuldigd is aan de gemeente, bedroeg 856.826 euro. Dit bedrag ligt vast en blijft dus ongewijzigd. De leasevergoeding vertegenwoordigt in de geraamde kosten ca. 61,2% van de totale kosten. In de uiteindelijke jaarrekening vertegenwoordigt de leasevergoeding 68,5% van de kosten.

Andere grotere categorieën die we kunnen onderscheiden zijn: de personeelskosten, de nutsvoorzieningen, de drank aankopen en de overige kosten.

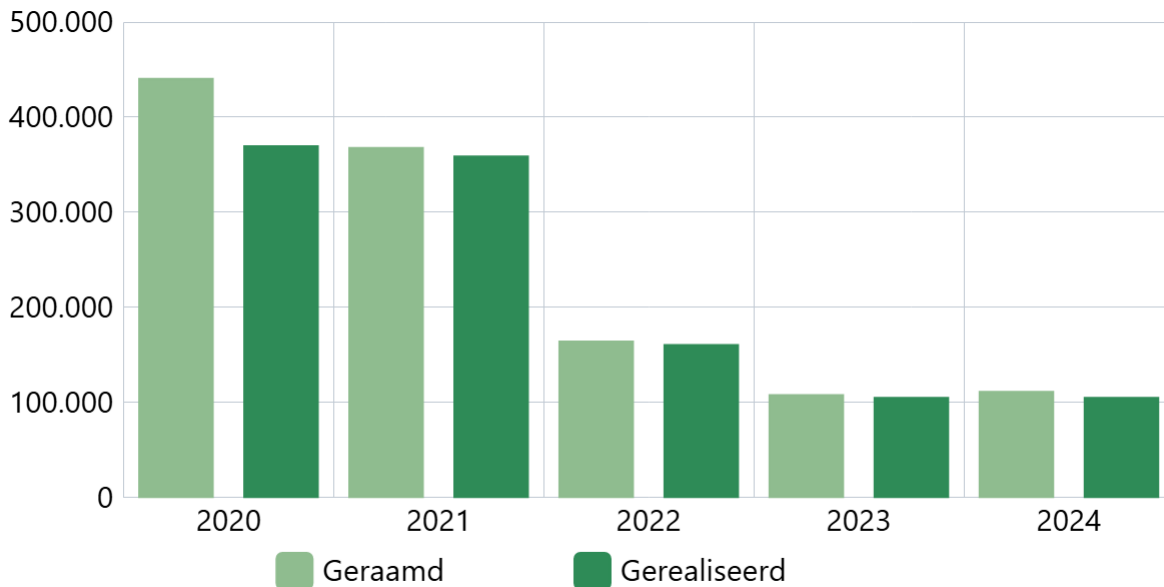
Exploitatie-kosten: Personeelskosten

De forse daling in 2022 is te wijten aan de overdracht van het contractueel personeel van AGB Herselt door de gemeente Herselt op 1 maart 2022.

In 2023 daalden de personeelskosten van het AGB verder met 34,7% tot 104.483 euro, dankzij die overname van het contractueel personeel.

In 2024 bleven de personeelskosten nagenoeg ongewijzigd met 104.574 euro (+0,1%).

Personeelskosten AGB



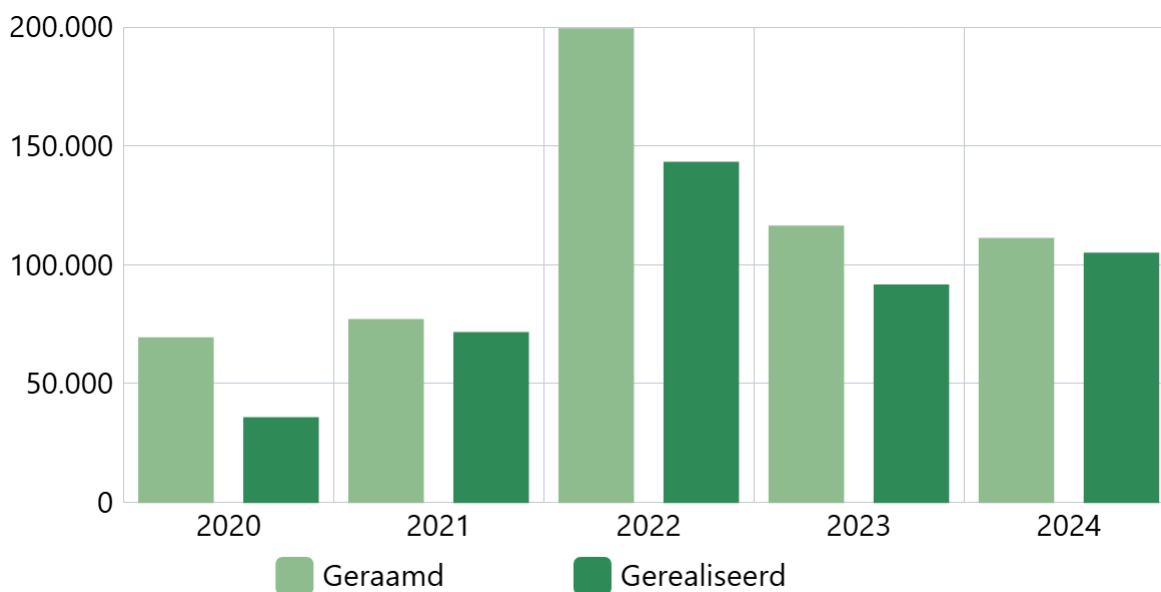
Soort	2020	2021	2022	2023	2024
Geraamd	440.180	367.381	163.659	107.480	110.815
Gerealiseerd	369.245	358.532	160.084	104.483	104.574

Exploitatie-kosten: Nutsvoorzieningen

Voor de nutsvoorzieningen 2023 (elektriciteit, aardgas en water) was er initieel uitgegaan van een budget van 171.000 euro, gebaseerd op de hoge prijzen van eind 2022. De prijzen zijn begin 2023 gelukkig beginnen te dalen, waardoor het budget nog bijgesteld werd naar 116.000 euro. Uiteindelijk bleek 91.258 euro te volstaan, vooral door de sterk gedaalde gasprijzen.

In 2024 daalden de energieprijzen (vooral de elektriciteitsprijzen in de eerste jaarhelft) verder, waardoor de totale kosten voor nutsvoorzieningen uitkwamen op 75.173 euro of 17,6% minder dan in 2023.

Nutsvoorzieningen AGB

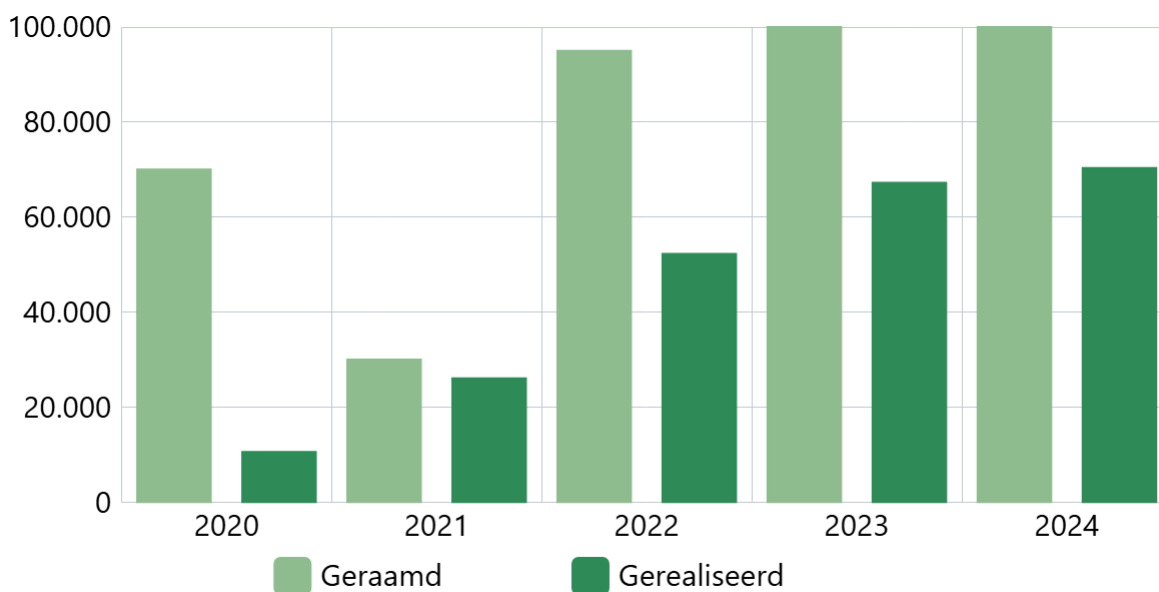


Soort	2020	2021	2022	2023	2024
Geraamd	69.000	76.700	199.000	116.000	110.815
Gerealiseerd	35.408	71.202	142.838	91.258	104.574

Exploitatie-kosten: Drankaankopen

In 2024 lagen de drank aankopen op 70.345 euro of 4,7% hoger dan in 2023, hoofdzakelijk door een gestegen gebruik van zaal d'Asbroek.

Drankaankopen AGB



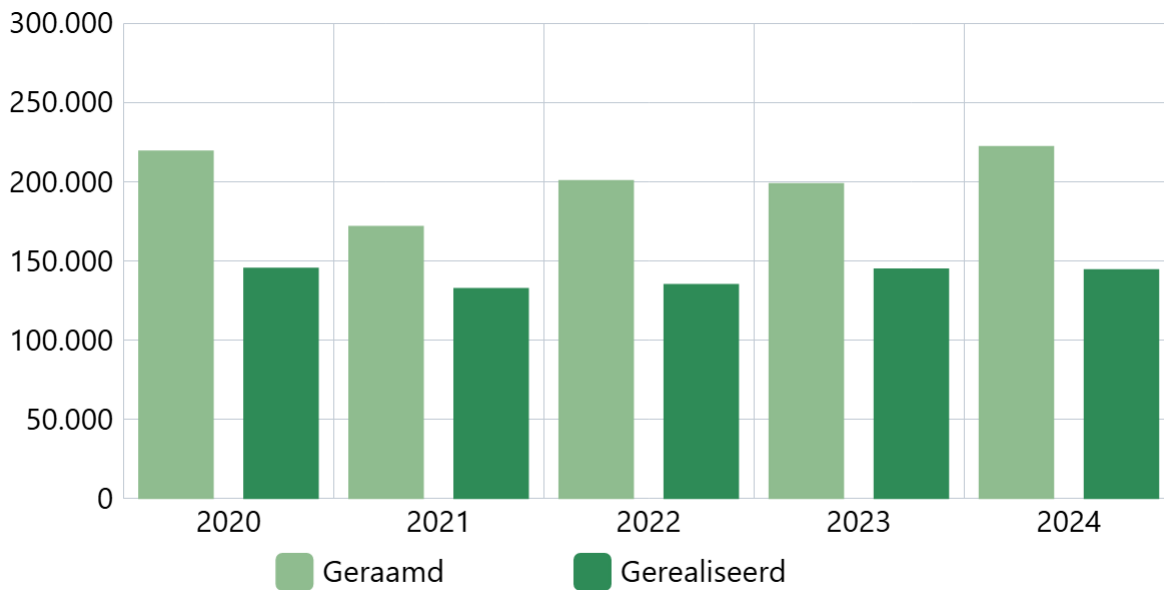
Soort	2020	2021	2022	2023	2024
Geraamd	70.000	30.000	95.000	100.000	100.000
Gerealiseerd	10.562	26.044	52.253	67.201	70.345

Exploitatie-kosten: Overige kosten

Bij de overige kosten (onderhoud gebouwen, poets- en toiletproducten, ICT kosten, onderhoudskosten terreinen ...e.d.) was er een lichte daling merkbaar t.o.v. 2023 (-0,3%). De onderhoudskosten voor het gebouw stegen behoorlijk (+ 16.316 euro). Andere kosten daalden: poets- en toiletproducten (-8.360 euro), erelonen (-2.994 euro) en overige kosten (-2.911 euro).

Opvallend is dat deze groep kosten sinds 2019 eigenlijk niet gestegen is, ondanks een behoorlijke inflatie de afgelopen jaren.

Overige kosten AGB



Soort	2020	2021	2022	2023	2024
Geraamd	218.845	171.373	200.316	198.420	221.687
Gerealiseerd	144.917	132.115	134.664	144.383	143.942

Investerings - opbrengsten

Deze bestonden in 2024 uitsluitend uit de verkoop van een bouwperceel (Steenakkers) voor 128.000 euro.

Investerings - kosten

In 2024 werd er voor een totaal van 101.298 euro geïnvesteerd.

De belangrijkste investeringen hier waren de eindafrekening voor de padel- en tennisterreinen (64.209 euro) en onderhoud gebouwen en verlichting (samen ca. 21.052 euro).

Financiering- opbrengsten

In 2024 waren er geen financiële opbrengsten. AGB had geen nood aan bijkomende renteloze leningen vanwege de gemeente.

Financiering - kosten

Van 2022 t.e.m. 2039 zal een eerder toegekende renteloze lening van 1.600.000 euro terugbetaald worden. Gedurende 18 jaar zal er jaarlijks 88.889 euro terugbetaald worden. Vanaf 2024 (t.e.m. 2041) zal ook een tweede renteloze lening (380.000 euro) dienen afbetaald te worden over een termijn van 18 jaar (21.111 euro aflossing per jaar).

Overzicht van de verstrekte werkings-en investeringssubsidies

Overzicht

Het AGB heeft in 2024, net zoals de vorige jaren, geen werkings- of investeringssubsidies vertrekt aan derden. Het verlenen van subsidies blijft onder de vleugels van de gemeente en OCMW Herselt.

Overgedragen kredieten voor investeringen en financiering

Inleiding

Het directiecomité kan met toepassing van artikel 258 van het decreet van 22 december 2017 over het lokaal bestuur ongebruikte saldi van investerings- en financieringskredieten overdragen naar het volgende boekjaar. Deze overdrachten gebeuren met het oog op de verdere realisatie van geplande of reeds opgestarte investeringsprojecten.

Het directiecomité keurde op 3 maart 2025 de volgende overdrachten goed.

Overgedragen investeringsuitgaven

De beschikbare saldi werden bijna grotendeels overgedragen naar 2025 (voor een totaal bedrag van 229.950 euro). 28.252,49 euro investerings- en financieringskredieten werden niet overgedragen naar 2025.

Nr raming	Toelichting Uitgave	Budget 2024	Kosten 2024	Saldo 2024	overdracht 2024	niet overdragen
MJP001313	relightning sportzalen (indoor en outdoor) (en lichtstudie)	10.000,00	9.318,75	681,25	0,00	681,25
MJP001019	aanleg buitentennisterreinen	75.000,00	62.195,43	12.804,57	5.000,00	7.804,57
MJP001018	aanleg padelsterreinen	12.500,00	2.024,20	10.475,80	5.000,00	5.475,80
MJP001017	overdekte tennishal en andere infrastructuur (multifunctionele zaal)	12.500,00	4.700,21	7.799,79	5.000,00	2.799,79
MJP001016	buitengewoon onderhoud gebouwen (tegelvloer, airco, zonwering d'Asbroek, warmtepomp, deur conciërge, ...)	84.000,00	11.733,93	72.266,07	70.000,00	2.266,07
MJP001015	attractiever maken buitenomgeving	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00
MJP001013	ICT en telecommunicatiemateriaal	10.000,00	982,46	9.017,54	5.000,00	4.017,54
MJP001010	blikvanger ingang, toegangsbord	7.500,00	0,00	7.500,00	7.500,00	0,00
MJP001008	stoelen, tafels, lockers... (stelselmatig vervangen meubilair), lockers	5.000,00	999,61	4.000,39	4.000,00	0,39
MJP001007	uitrusting lokalen (frigo's, geluid, licht, beamers...)	6.000,00	1.261,54	4.738,46	0,00	4.738,46
MJP001006	aankoop sportmateriaal	12.000,00	1.542,76	10.457,24	10.450,00	7,24
MJP001005	aankoop poetsmachines	15.000,00	4.632,05	10.367,95	10.000,00	367,95
MJP001003	aankoop (grotere) materialen uitleendienst, uitrusting evenementen	40.000,00	1.906,57	38.093,43	38.000,00	93,43
MJP001002	ondergrondse afvalcontainers/locatie afvalberging	40.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00
MJP000999	aanleg parking	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00
					229.950,00	28.252,49

Overgedragen investeringsopbrengsten

Bij de investeringsopbrengsten werd het saldo (672.000 euro) volledig overgedragen. De nog niet gerealiseerde patrimoniumverkoop (Steenakkers) werden overgedragen naar 2025.

Nr raming	Toelichting Opbrengst	Budget 2024	Kosten 2024	Saldo 2024	overdracht 2024	niet overdragen
MJP001428	verkoop gronden Steenakkers (Stippelberg)	800.000,00	128.000,00	672.000,00	672.000,00	0,00
					672.000,00	0,00

Overgedragen financieringsuitgaven

Geen saldi over te dragen naar 2025 qua financieringsuitgaven.

Nr raming	Toelichting Uitgave	Budget 2024	Kosten 2024	Saldo 2024	overdracht 2024	niet overdragen
MJP001274	aflossing renteloze leningen	110.000,00	110.000,00	0,00	0,00	0,00
					0,00	0,00

Financiële risico's

Risico's inzake schuldbeheer

Renterisico

Met het oog op de realisatie van een tennishal en multifunctionele zaal werd er in 2020 door de gemeente een renteloze lening toegestaan aan AGB Herselt. Deze lening bedroeg 1.600.000 euro. In 2022 werd er een bijkomende renteloze lening van 380.000 euro verstrekt worden. Maar ook hier zijn er dus geen renterisico's.

Liquiditeitsrisico

AGB Herselt loopt in principe geen risico's op dit vlak aangezien de gemeente wettelijk verplicht is om bij te springen bij tekorten of liquiditeitsproblemen. AGB Herselt gaat zich extern niet moeten (her)financieren.

Risico's inzake thesauriebeheer

Solvabiliteitsrisico en kapitaalsgarantie

AGB Herselt houdt zijn overvloedige liquide middelen, die meestal vrij beperkt zijn (157.855 euro op 31 december 2024), aan op een spaarrekening bij één van de Belgische grootbanken. Het risico op een solvabiliteitsprobleem bij deze semi-staatsbank is dan ook vrij beperkt op dit ogenblik.

AGB Herselt belegt niet in producten waar er een potentieel risico is qua kapitaalbescherming. Sinds eind 2022 kunnen de liquide middelen van het AGB weer met een positief rendement belegd worden.

Risico's inzake exploitatie-ontvangsten en de evolutie hiervan

AGB Herselt is in tegenstelling tot de gemeente niet afhankelijk van belastingopbrengsten en er is dus ook geen impact van bovenlokale ingrepen hierop.

AGB Herselt is wel in belangrijke mate afhankelijk van de prijssubsidies die de gemeente jaarlijks verschaft. Deze prijssubsidies worden jaarlijks onderhandeld tussen AGB en gemeente op basis van de verwachte gebruikscijfers. Aangezien deze de afgelopen 10 jaar (sinds de start van VTC de Mixx) op een stabiele manier groeien (abstractie gemaakt van coronaperiode), zijn de prijssubsidies redelijk goed in te schatten en zijn hier geen spectaculaire wijzigingen te verwachten, tenzij een coronacrisis zoals in 2020 en 2021, roet in het eten gooit. Deze pandemie was door niemand voorzien, maar heeft wel een behoorlijke impact gehad op de exploitatie van VTC de Mixx en als gevolg daarvan ook op prijssubsidies. Voor 2020 werden de mindere prijssubsidies deels gecompenseerd door een werkingstoelage van 250.000 euro. Voor 2021 werden de prijssubsidies vanaf september 2021 verhoogd en werd er een coronawerkingstoelage van 100.000 euro toegekend.

Vanaf 2022 werd er uitgegaan van een normale werking. Op de beginmaanden 2022 na, verliep de werking ook terug zoals verwacht.

AGB Herselt was al bezig met de realisatie van een nieuwe tennishal en multifunctionele zaal. Wat de tennishal betreft zijn er afspraken gemaakt met de Herseltse tennisclub. Zolang deze club verder blijft evolueren, zijn er hier ook geen onverwachte zaken te verwachten.

Risico's inzake de exploitatie-uitgaven en de evolutie hiervan

Bijna 68,5% (2024) van het uitgavenbudget van AGB Herselt bestaat uit een leasevergoeding aan de gemeente. Deze loopt nog tot en met 2025 en ligt vast in een authentieke akte. Hier zijn er dus geen risico's te verwachten.

De tweede grootste groep binnen de uitgaven wordt gevormd door de reguliere werkingskosten (nutsvoorzieningen, onderhoudskosten, drank aankopen...). Zij vormden ongeveer 23,1% van de voorziene uitgaven. En hier is er wel een moeilijker in te schatten risico opgedoken: inflatie en sterk fluctuerende energieprijzen.

De algemene inflatie en de hoge (volatiele) energieprijzen lijken begin 2023 wat te dalen. De energieprijzen dalen, maar blijven nog wel volatiel. Als deze beide tendensen (inflatie en volatiliteit) langere tijd aanhouden, kan dit een probleem betekenen voor de financiële gezondheid van het AGB.

De personeelsuitgaven (nog 26% in 2021, maar in 2024 nog slechts 8,4% van het budget) vormen minder een risico. De barema's liggen vast en aanpassingen (van hogerhand) zijn meestal vrij beperkt. Gelet op het aantal personeelsleden bij het AGB (1), is dit een relatief beheersbaar risico.

Qua pensioenverplichtingen is er geen risico voor het AGB aangezien er geen gepensioneerde (statutaire) medewerkers zijn. Enkel indien de basis(pensioen)bijdrage voor de statutaire medewerkers zou verhoogd boven de reeds verwachte stijging, is er een beperkte impact op de personeelskosten.

Andere risico's

In het meerjarenplan is er voor de verkoop van enkele patrimoniumgoederen, ter financiering van de eigen investeringen, een realistische verkoopwaarde opgenomen.

AGB Herselt heeft nog één subsidiedossier lopende (tennishal/padel). Voor de tennisaccommodatie moet het eerste vorderingsrapport, met overzicht van de gemaakte kosten, nog ingediend worden. Dit kan echter pas als ook de padel terreinen definitief opgeleverd zijn (dit gebeurde in 2024 en uitbetaling van de subsidies zal begin 2025 aangevraagd worden).

AGB Herselt heeft op 31 december 2024 geen juridische geschillen lopende.

AGB Herselt is geen vennoot in externe entiteiten en heeft ook geen leningen, waarborgen of dergelijke toegestaan aan derden en draagt hier bijgevolg ook geen risico's.

AGB Herselt is een vennootschap die onderhevig is aan eventuele wijzigingen in de vennootschaps-wetgeving en/of -belasting. Daarnaast is er uiteraard ook de BTW-wetgeving die van toepassing is op het AGB. Als er binnen het wetgevend kader aanpassingen gebeuren op federaal niveau, kan dit impact hebben op de financiële toestand van het AGB. Actueel zijn er echter geen signalen dat deze wetgeving op (korte) termijn zou gewijzigd worden, en is er bijgevolg geen impact te verwachten.

Coronapandemie en oorlogen

Bij opmaak van het initiële meerjarenplan werd een pandemie of een oorlog op het Europese continent waarbij een nucleaire wereldmacht betrokken is, wellicht door niet één bestuur beschouwd als een mogelijk risico. Ondertussen heeft het coronavirus de wereld enkele jaren in zijn greep gehouden en dit laat het wel degelijk zijn sporen na. Ook de oorlogen in Oekraïne en Israël/Palestina veroorzaken heel wat economische zorgen in Europa en de rest van de wereld. De beleidskeuzes die de Amerikaanse overheid momenteel neemt en vooral de wispelturigheid en onvoorspelbaarheid ervan, kunnen een serieuze impact hebben op de internationale handel en in tweede orde op inflatie en economische activiteit (mogelijks recessie).

Er zijn effecten die duidelijk en onmiddellijk waar te nemen zijn, maar de effecten (inflatie, energieprijzen, migratie, economische recessie...) op iets langere termijn zijn veel moeilijker in te schatten op dit moment en deze vormen dan ook een bijkomend risico voor de werking en de financiën van het AGB.

Documentatie

ODAA: Overzicht doelstellingen, actieplannen en acties

Inhoud

 ODAA: Overzicht doelstellingen, actieplannen en acties			
2024			
Journaalvolnummers: JR Budg. 5776 Alg. 2024005370 / IK 4897 EK 5471			
AGB Herselt (0881.917.070)		Secretaris AGB: Elsbeth Beerts	
Kerkstraat 1, 2230 Herselt		Financieel directeur AGB: Bart Verelst	

Strategische doelstelling:: Lokaal bestuur: Gemeente, OCMW en AGB

Gemeente, OCMW en AGB

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.250.861	1.400.829	1.421.211
Ontvangsten	1.468.730	1.555.989	1.551.557
Saldo	217.869	155.160	130.346
Investerings			
Uitgaven	101.298	359.500	594.000
Ontvangsten	128.000	800.000	1.289.566
Saldo	26.702	440.500	695.566
Financiering			
Uitgaven	110.000	110.000	110.000
Saldo	-110.000	-110.000	-110.000

Beleidsdoelstelling: BD000011: Een toegankelijke en optimale dienstverlening.

Een toegankelijke en optimale dienstverlening.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	239.162	322.252	324.634
Ontvangsten	7.686	7.432	7.250
Saldo	-231.475	-314.820	-317.384
Investerings			
Uitgaven	5.615	25.000	25.000
Ontvangsten	128.000	800.000	800.000
Saldo	122.385	775.000	775.000
Financiering			

Strategische doelstelling:: Lokaal bestuur: Gemeente, OCMW en AGB**Actieplan: AP000002: Kwaliteitsvolle dienstverlening**

Kwaliteitsvolle dienstverlening

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	120.491	189.387	191.000
Saldo	-120.491	-189.387	-191.000
Investerings			
Uitgaven	5.615	25.000	25.000
Saldo	-5.615	-25.000	-25.000
Financiering			

Prioritaire actie: AC000009: Optimalisatie IT-infrastructuur met oog voor performant netwerk en ict-hulp ikv dienstverlening.

We optimaliseren de IT-infrastructuur. We investeren in een performant netwerk en in de nodige hardware en software om onze dienstverlening te ondersteunen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	18.360	23.500	23.500
Saldo	-18.360	-23.500	-23.500
Investerings			
Uitgaven	982	10.000	10.000
Saldo	-982	-10.000	-10.000
Financiering			

Prioritaire actie: AC000014: We voorzien de nodige werkmiddelen om alle algemene doelen te realiseren.

We voorzien de nodige werkmiddelen om alle algemene doelen te realiseren.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	102.131	165.887	167.500
Saldo	-102.131	-165.887	-167.500
Investerings			
Uitgaven	4.632	15.000	15.000
Saldo	-4.632	-15.000	-15.000
Financiering			

Actieplan: AP000004: Personeel: inzetten op een gemotiveerd/deskundig team met aandacht aan welzijn op het werk.

Personeelsmanagement: we zetten in op een team van gemotiveerde, deskundige en betrokken medewerkers en besteden aandacht aan welzijn en welbevinden op het werk.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	109.662	118.645	120.014
Ontvangsten	128	250	250

Strategische doelstelling:: Lokaal bestuur: Gemeente, OCMW en AGB			
Saldo	-109.534	-118.395	-119.764
Investeringen			
Financiering			

Prioritaire actie: AC000020: We zetten competente medewerkers in. Wervings- en selectieprocessen gericht op juiste competenties.

We zetten competente medewerkers in. In onze wervings- en selectieprocessen gaan we op zoek naar mensen met de juiste competenties.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	207	750	750
Saldo	-207	-750	-750
Investeringen			
Financiering			

Prioritaire actie: AC000021: We zetten in op het welzijn van de medewerkers.

We zetten in op het welzijn van de medewerkers.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	118	1.920	1.920
Saldo	-118	-1.920	-1.920
Investeringen			
Financiering			

Prioritaire actie: AC000022: We verlonen onze medewerkers op een marktconforme manier.

We verlonen onze medewerkers op een marktconforme manier.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	109.336	115.975	117.344
Ontvangsten	128	250	250
Saldo	-109.209	-115.725	-117.094
Investeringen			
Financiering			

Actieplan: AP000005: Een financieel evenwichtig beleid voeren

Een financieel evenwichtig beleid voeren

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	9.009	14.220	13.620
Ontvangsten	7.559	7.182	7.000
Saldo	-1.450	-7.038	-6.620
Investeringen			
Financiering			

Strategische doelstelling:: Lokaal bestuur: Gemeente, OCMW en AGB

Prioritaire actie: AC000023: We innen belastingen en retributies

We innen belastingen en retributies

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	500	500
Ontvangsten	0	2.000	2.000
Saldo	0	1.500	1.500
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC000024: We voeren een evenwichtig thesauriebeleid

We voeren een evenwichtig thesauriebeleid

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	1.900	1.300
Ontvangsten	6.654	4.000	4.000
Saldo	6.654	2.100	2.700
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC000025: We zorgen voor een tijdige aflossing en tussentijdse optimalisatie van de aangegane leningen .

We zorgen voor een tijdige aflossing en tussentijdse optimalisatie van de aangegane leningen .

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Prioritaire actie: AC000026: De verzekeringsportefeuille wordt optimaal beheerd.

De verzekeringsportefeuille wordt optimaal beheerd.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	9.009	11.820	11.820
Ontvangsten	905	1.182	1.000
Saldo	-8.104	-10.638	-10.820
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC000028: Opvolging van de inkomsten afkomstig van hogere overheden en prospectie subsidiemogelijkheden

We volgen nauwlettend de inkomsten afkomstig van hogere overheden op en onderzoeken actief mogelijke subsidies

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Actieplan: AP000006: Optimalisatie en verduurzaming patrimonium lokaal bestuur

Optimalisatie en verduurzaming patrimonium lokaal bestuur

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2024
--	------

Strategische doelstelling:: Lokaal bestuur: Gemeente, OCMW en AGB			
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Ontvangsten	128.000	800.000	800.000
Saldo	128.000	800.000	800.000
Financiering			

Prioritaire actie: AC000034: Opmaak masterplan en totaalanalyse gemeentelijk patrimonium.

We maken een analyse van ons gemeentelijk patrimonium en nemen de evolutie van dit patrimonium mee in de verschillende masterplannen voor de deeldorpen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Ontvangsten	128.000	800.000	800.000
Saldo	128.000	800.000	800.000
Financiering			

Actieplan: AP000007: Afstemming, samenwerking met en ondersteuning van de betekenisvolle partners in gemeente en regio

Afstemming, samenwerking met en ondersteuning van de betekenisvolle partners in de gemeente en de regio

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Prioritaire actie: AC000035: Deelname aan regionale samenwerkingsverbanden met oog op kennisoverdracht en efficiëntiewinsten.

We nemen deel aan (al dan niet formele) regionale samenwerkingsverbanden met oog op kennisoverdracht en efficiëntiewinsten door schaalvergroting.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Beleidsdoelstelling: BD000012: Aangenaam en kwaliteitsvol wonen en werken in een landelijke en groene omgeving.

Aangenaam en kwaliteitsvol wonen en werken in een landelijke en groene omgeving.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Actieplan: AP000018: We beschermen, bewaren en ontsluiten roerend en onroerend erfgoed.

We beschermen, bewaren en ontsluiten roerend en onroerend erfgoed.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Prioritaire actie: AC000160: We stellen een restauratiedossier voor de pastorie Herselt op en zorgen voor de instandhouding

We stellen een restauratiedossier voor de pastorie Herselt op en doen de noodzakelijke instandhoudingswerken om het gebouw te beheren als een goede huisvader, ter voorbereiding van de restauratie

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Beleidsdoelstelling: BD000013: Omgeving, duurzaamheid en dierenwelzijn.

Omgeving, duurzaamheid en dierenwelzijn.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	1.000	1.000
Ontvangsten	34.928	39.950	39.950
Saldo	34.928	38.950	38.950

Jaarrekening 2024 AGB: Documentatie: ODAA: Overzicht doelstellingen, actieplannen en acties

AGB HERSELT (0881.917.070)

Strategische doelstelling:: Lokaal bestuur: Gemeente, OCMW en AGB			
Investerings			
Uitgaven	0	20.000	10.000
Saldo	0	-20.000	-10.000
Financiering			

Actieplan: AP000019: Ecologische voetafdruk verkleinen en inzetten op Kempen 2030 en het verlagen van de CO2-uitstoot

We verkleinen de ecologische voetafdruk van het lokale bestuur en van onze inwoners en zetten in op Kempen 2030 en het verlagen van de CO2-uitstoot

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Ontvangsten	34.928	39.950	39.950
Saldo	34.928	39.950	39.950
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC000080: We investeren in duurzame energie en infrastructuur en nemen hierbij een voorbeeldfunctie op.

We investeren in duurzame energie en infrastructuur en nemen hierbij een voorbeeldfunctie op.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Ontvangsten	34.928	39.950	39.950
Saldo	34.928	39.950	39.950
Investerings			
Financiering			

Actieplan: AP000021: Behouden van open ruimte en bewaren onze gemeente als "landelijke groene gemeente".

We zetten in op het behouden van de open ruimte binnen de gemeente en bewaren onze gemeente als "landelijke groene gemeente".

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	1.000	1.000
Saldo	0	-1.000	-1.000
Investerings			
Uitgaven	0	20.000	10.000
Saldo	0	-20.000	-10.000
Financiering			

Prioritaire actie: AC000092: Speelzones vergroenen, ontharding openbaar domein, extra bomen/beplanting en optimaal onderhoud.

We vergroenen speelzones, zetten in op ontharding van openbaar domein en de aankoop van bijkomende bomen en beplanting. We zorgen voor een optimaal onderhoud.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	1.000	1.000

Strategische doelstelling:: Lokaal bestuur: Gemeente, OCMW en AGB			
Saldo	0	-1.000	-1.000
Investerings			
Uitgaven	0	20.000	10.000
Saldo	0	-20.000	-10.000
Financiering			

Beleidsdoelstelling: BD000014: Inwoners van alle leeftijden mogelijkheden bieden op welzijn, zinvolle tijdsbesteding en ontplooiing

Inwoners van alle leeftijden mogelijkheden bieden op welzijn, zinvolle tijdsbesteding en ontplooiing.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.011.699	1.077.577	1.095.577
Ontvangsten	1.426.116	1.508.607	1.504.357
Saldo	414.417	431.030	408.780
Investerings			
Uitgaven	95.683	314.500	559.000
Ontvangsten	0	0	489.566
Saldo	-95.683	-314.500	-69.434
Financiering			
Uitgaven	110.000	110.000	110.000
Saldo	-110.000	-110.000	-110.000

Actieplan: AP000026: We zetten in op een gepaste sociale hulpverlening

We zetten in op een gepaste sociale hulpverlening

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Prioritaire actie: AC000161: Wij zetten in op de opvang van Oekraïense vluchtelingen

Wij zetten in op de opvang van Oekraïense vluchtelingen

Van 01/01/2021 tot 31/12/2025

Actieplan: AP000029: We zetten Herselt op de kaart als sportieve gemeente

We zetten Herselt op de kaart als sportieve gemeente

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	531	1.250	1.250
Ontvangsten	1.998	1.500	1.500
Saldo	1.467	250	250
Investerings			
Uitgaven	1.543	12.000	6.000
Saldo	-1.543	-12.000	-6.000
Financiering			

Prioritaire actie: AC000120: We zorgen dat we voldoende materialen hebben om onze werking te ondersteunen.

We zorgen dat we voldoende materialen hebben om onze werking te ondersteunen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2024
--	------

Strategische doelstelling:: Lokaal bestuur: Gemeente, OCMW en AGB			
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	531	1.250	1.250
Ontvangsten	1.998	1.500	1.500
Saldo	1.467	250	250
Investerings			
Uitgaven	1.543	12.000	6.000
Saldo	-1.543	-12.000	-6.000
Financiering			

Actieplan: AP000036: AGB

AGB

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.011.168	1.076.327	1.094.327
Ontvangsten	1.424.118	1.507.107	1.502.857
Saldo	412.950	430.780	408.530
Investerings			
Uitgaven	94.140	302.500	553.000
Ontvangsten	0	0	489.566
Saldo	-94.140	-302.500	-63.434
Financiering			
Uitgaven	110.000	110.000	110.000
Saldo	-110.000	-110.000	-110.000

Prioritaire actie: AC000149: Samenwerking met AGB intensifiëren, de samenwerking evalueren en bijsturen indien nuttig.

We intensifiëren de samenwerking met het AGB, evalueren de samenwerking en sturen deze bij indien nuttig.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	856.827	856.827	856.827
Ontvangsten	221.148	221.150	217.000
Saldo	-635.679	-635.677	-639.827
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC000150: Uitleendienst optimaliseren en investeren in aankoop van materialen, in overleg met de verenigingen.

We optimaliseren de uitleendienst en investeren in aankoop van materialen, in overleg met de verenigingen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.967	3.000	3.000
Ontvangsten	12.259	14.000	14.000
Saldo	9.292	11.000	11.000
Investerings			

Strategische doelstelling:: Lokaal bestuur: Gemeente, OCMW en AGB			
Uitgaven	2.906	45.000	82.000
Saldo	-2.906	-45.000	-82.000
Financiering			

Prioritaire actie: AC000151: We onderhouden VTC de Mixx en bouwen dit verder uit tot een ontmoetingsplaats voor allen.

We onderhouden VTC de Mixx en bouwen dit verder uit tot een ontmoetingsplaats voor allen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	151.374	216.500	234.500
Ontvangsten	1.190.711	1.271.957	1.271.857
Saldo	1.039.337	1.055.457	1.037.357
Investerings			
Uitgaven	22.314	155.500	401.000
Saldo	-22.314	-155.500	-401.000
Financiering			
Uitgaven	110.000	110.000	110.000
Saldo	-110.000	-110.000	-110.000

Prioritaire actie: AC000155: Realisatie van tennisinfrastructuur, padel terreinen en multifunctionele zaal

Realisatie van tennisinfrastructuur, padel terreinen en multifunctionele zaal

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	68.920	102.000	70.000
Ontvangsten	0	0	489.566
Saldo	-68.920	-102.000	419.566
Financiering			

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 5471

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 4897

BELEIDSDOMEINEN: Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein

Overzicht



Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein

2024

Journalvolnummers: JR Budg. 5776 Alg. 2024005370

AGB Herselt (0881.917.070)
Kerkstraat 1, 2230 Herselt

Secretaris AGB: Elsbeth Beerts
Financieel directeur AGB: Bart Verelst

Beleidsdomein: 00 Algemene financiering

BV0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus
BV0020	Fiscale aangelegenheden
BV0030	Financiële aangelegenheden
BV0040	Transacties in verband met de openbare schuld
BV0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel
BV0090	Overige algemene financiering

Beleidsdomein: 01 Algemeen bestuur

BV0100	Politieke organen
BV0101	Officieel ceremonieel
BV0110	Secretariaat
BV0111	Fiscale en financiële diensten
BV0112	Personeelsdienst en vorming
BV0113	Archief
BV0114	Organisatiebeheersing
BV0115	Welzijn op het werk
BV0119	Overige algemene diensten
BV0130	Administratieve dienstverlening
BV0150	Internationale relaties
BV0151	Deelneming aan internationale organisaties en conferenties
BV0160	Hulp aan het buitenland
BV0170	Binnengemeentelijke decentralisatie
BV0171	Gemeentelijk/stedelijk wijkoverleg
BV0190	Overig algemeen bestuur
BV0550	Werkgelegenheid
BV0590	Overige economische zaken
BV0790	Erediensten
BV0791	Niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen

Beleidsdomein: 02 Grondgebiedzaken en milieu

BV0200	Wegen
BV0210	Openbaar vervoer
BV0220	Parkeren
BV0290	Overige mobiliteit en verkeer
BV0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval

Beleidsdomein: 00 Algemene financiering

BV0309	Overig afval- en materialenbeheer
BV0310	Beheer van regen- en afvalwater
BV0319	Overig waterbeheer
BV0320	Sanering van bodemverontreiniging
BV0329	Overige vermindering van milieuverontreiniging
BV0340	Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos
BV0341	Erosiebestrijding
BV0349	Overige bescherming van biodiversiteit, landschappen en bodem
BV0350	Klimaat en energie
BV0380	Participatie en sensibilisatie
BV0381	Geïntegreerde milieuprojecten
BV0390	Overige milieubescherming
BV0470	Dierenbescherming
BV0500	Handel en middenstand
BV0510	Nijverheid
BV0530	Land-, tuin- & bosbouw
BV0540	Visvangst
BV0600	Ruimtelijke planning
BV0610	Gebiedsontwikkeling
BV0620	Grondbeleid voor wonen
BV0621	Bestrijding van krotwoningen
BV0622	Woonwagenterreinen
BV0629	Overig woonbeleid
BV0630	Watervoorziening
BV0640	Elektriciteitsvoorziening
BV0650	Gasvoorziening
BV0660	Communicatievoorzieningen
BV0670	Straatverlichting
BV0680	Groene ruimte
BV0690	Overige nutsvoorzieningen
BV0720	Monumentenzorg

Beleidsdomein: 03 Vrije tijd

BV0520	Toerisme - Onthaal en promotie
BV0521	Toerisme - Sectorondersteuning
BV0522	Toerisme - Infrastructuur
BV0529	Overige activiteiten inzake toerisme
BV0700	Musea
BV0701	Cultuurcentrum
BV0702	Schouwburg, concertgebouw, opera
BV0703	Openbare bibliotheken
BV0704	Gespecialiseerde bibliotheken
BV0705	Gemeenschapscentrum
BV0709	Overige culturele instellingen
BV0710	Feesten en plechtigheden
BV0711	Openluchtrecreatie
BV0712	Festivals
BV0719	Overige evenementen
BV0721	Archeologie
BV0729	Overig beleid inzake het erfgoed

Beleidsdomein: 00 Algemene financiering

BV0739	Overig kunst- en cultuurbeleid
BV0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning
BV0741	Sportpromotie en -evenementen
BV0742	Sportinfrastructuur
BV0749	Overig sportbeleid
BV0750	Jeugdsector- en verenigingsondersteuning
BV0751	Gemeentelijke dienstverlening gericht op kinderen & jongeren
BV0752	Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jongeren
BV0759	Overige activiteiten met betrekking tot jeugd
BV0879	Andere voordelen
BV0889	Ondersteunende diensten voor het algemeen onderwijsbeleid

Beleidsdomein: 04 Veiligheid

BV0400	Politiediensten
BV0410	Brandweer
BV0420	Dienst 100
BV0430	Civiele bescherming
BV0440	Overige hulpdiensten
BV0450	Rechtspleging
BV0460	Kinderbescherming
BV0480	Bestuurlijke preventie (incl. GAS)
BV0490	Overige elementen van openbare orde en veiligheid

Beleidsdomein: 05 Welzijn

BV0800	Gewoon basisonderwijs
BV0801	Buitengewoon basisonderwijs
BV0810	Gewoon secundair onderwijs
BV0814	Leren en werken
BV0815	Buitengewoon secundair onderwijs
BV0820	Deeltijds kunstonderwijs
BV0830	Centra voor volwassenenonderwijs
BV0835	Hoger onderwijs
BV0860	Centra voor leerlingenbegeleiding
BV0862	Huisvesting voor schoolgaanden
BV0869	Overige ondersteunende diensten voor het onderwijs
BV0870	Sociale voordelen
BV0900	Sociale bijstand
BV0901	Voorschotten
BV0902	Integratie van personen met vreemde herkomst
BV0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers
BV0904	Activering van tewerkstelling
BV0905	Dienst voor juridische informatie en advies
BV0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid
BV0910	Woningen voor personen met een handicap
BV0911	Diensten en voorzieningen voor personen met een handicap
BV0919	Overige activiteiten inzake ziekte en invaliditeit
BV0920	Werkloosheid
BV0930	Sociale huisvesting
BV0940	Jeugdvoorzieningen
BV0941	Gezinsvervangende tehuizen

Beleidsdomein: 00 Algemene financiering

BV0942	Onderhoudsgelden
BV0943	Gezinshulp
BV0944	Preventieve gezinsondersteuning
BV0945	Kinderopvang
BV0946	Thuisbezorgde maaltijden
BV0947	Klusjesdienst
BV0948	Poetsdienst
BV0949	Overige gezinshulp
BV0950	Ouderenwoningen
BV0951	Dienstencentra
BV0952	Assistentiewoningen
BV0953	Woon- en zorgcentra
BV0954	Dagzorgcentra
BV0959	Overige verrichtingen betreffende ouderen
BV0980	Sociale geneeskunde
BV0982	Ziekenhuizen
BV0983	Andere verpleeg- en verzorgingsinrichtingen
BV0984	Ontsmetting en openbare reiniging
BV0985	Gezondheids promotie en ziektepreventie
BV0986	Eerstelijnsgezondheidszorg
BV0989	Overige dienstverlening inzake volksgezondheid
BV0990	Begraafplaatsen
BV0991	Crematoria
BV0992	Lijkbezorging

Verbonden entiteiten

Overzicht

AGB Herselt is geen vennoot in een derde maatschappij of vereniging.

AGB Herselt heeft in 2017 wel één aandeel van EthiasCo verkregen om niet. De boekwaarde van dit aandeel is 8.603 euro.

Personeelsinzet

Overzicht

AGB Herselt deed voor de exploitatie van vrijetijdscentrum (VTC) de Mixx in 2024 een beroep op één eigen personeelslid en op ter beschikking gesteld personeel vanwege de gemeente.

De contractuele personeelsleden van AGB Herselt gingen op 1 maart 2022 over naar de gemeente. AGB Herselt zelf had, na de overgang van de contractuele personeelsleden, nog slechts 1 personeelslid in dienst, goed voor 1,0 VTE.

Aantal koppen

	VOLTIGDS				DEELTIGDS				
	STATUTAIR		CONTRACTUEEL		STATUTAIR		CONTRACTUEEL		
niveau	M	V	M	V	M	V	M	V	TOTAAL
niv. A									0
niv. B		1							1
niv. C									0
niv. D									0
niv. E									0
TOTAAL	0	1	0	0	0	0	0	0	1

Aantal voltijdse equivalenten

	VOLTIGDS				DEELTIGDS				
	STATUTAIR		CONTRACTUEEL		STATUTAIR		CONTRACTUEEL		
niveau	M	V	M	V	M	V	M	V	TOTAAL
niv. A									0,00
niv. B		1,00							1,00
niv. C									0,00
niv. D									0,00
niv. E									0,00
TOTAAL	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00

Waarderingsregels AGB Herselt

Wettelijk kader

De waarderingsregels zijn opgenomen in het Besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus (art. 140-188).

De BBC-waarderingsregels zijn grotendeels in overeenstemming met IPSAS (International Public Sector Accounting Standards).

Algemene principes

Het college van burgemeester en schepenen, de deputatie of de raad voor maatschappelijk welzijn legt de waarderingsregels vast. Een samenvatting van deze waarderingsregels wordt in de toelichting bij de jaarrekening opgenomen zodat een voldoende nauwkeurig inzicht wordt verkregen in de toegepaste waarderingsmethoden.

Bij de vaststelling en toepassing van de waarderingsregels gaan we ervan uit dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten. Indien dit voor bepaalde activiteiten niet het geval is, moeten de waarderingsregels dienovereenkomstig worden aangepast en geldt in het bijzonder het volgende:

- 1) Voor de vlottende en de vaste activa wordt zo nodig tot aanvullende afschrijvingen of waardeverminderingen overgegaan om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot de vermoedelijke realisatiewaarde;
- 2) Een voorziening wordt gevormd voor de kosten die verbonden zijn aan de beëindiging van de werkzaamheden, vooral voor de aan het personeel uit te keren vergoedingen.

De waarderingsregels zijn van het ene financiële boekjaar op het andere identiek en worden stelselmatig volledig onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar toegepast. Ze kunnen gewijzigd worden wanneer, onder meer op grond van belangrijke veranderingen in de activiteiten van het bestuur, de vroeger gevolgde waarderingsregels niet langer zorgen voor een waar en getrouw beeld. Eventuele wijzigingen worden in de toelichting bij de jaarrekening vermeld en verantwoord.

Art. 142 BVR BBC bepaalt dat elk vermogensbestanddeel (elk goed, bezitting of financieringsbron) afzonderlijk wordt gewaardeerd.

Verder wordt er bij de waardering rekening gehouden met alle voorzienbare risico's, mogelijke verliezen en ontwaardingen die ontstaan zijn tijdens het financiële boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft of tijdens voorgaande boekjaren, zelfs als deze risico's, verliezen of ontwaardingen alleen bekend zijn tussen de balansdatum en het ogenblik waarop het ontwerp van de jaarrekening wordt vastgesteld. Gebeurtenissen na balansdatum zijn gebeurtenissen die plaatsvinden tussen de balansdatum en de datum waarop de jaarrekening voor vaststelling aan de raad wordt voorgelegd. Gebeurtenissen na balansdatum die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op de balansdatum, worden verwerkt in de jaarrekening en worden opgenomen in de toelichting bij de jaarrekening. Gebeurtenissen na balansdatum die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie op de balansdatum, worden niet verwerkt in de jaarrekening.

Kosten en opbrengsten die betrekking hebben op het financiële boekjaar of op voorgaande boekjaren, worden verwerkt in het financiële boekjaar, ongeacht de dag waarop die kosten en opbrengsten worden betaald of geïnd, behalve als de effectieve inning van de opbrengsten onzeker is.

De boekhouding wordt gevoerd in euro. De transacties uitgedrukt in vreemde valuta worden omgerekend tegen de contante wisselkoers op de datum van de transactie.

Elk actiefbestanddeel wordt gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen.

Aanschaffingswaarde

ALGEMENE PRINCIPES

Onder aanschaffingswaarde wordt één van de volgende waarden verstaan:

- De aanschaffingsprijs (aankoopprijs en de bijkomende kosten zoals niet-terugvorderbare belastingen, vervoerkosten en studiekosten);
- De ruilwaarde;
- De vervaardigingswaarde (aanschaffingsprijs van de grondstoffen, verbruiksgoederen, hulpstoffen en de rechtstreekse productiekosten);
- De schenkingswaarde (de marktwaarde van de goederen die aan het bestuur geschonken worden of die in nalatenschap toegewezen worden, op het moment van de schenking of op de datum van het opvallen van de nalatenschap, alsook de daarmee samenhangende belastingen en kosten);
- De inbrengwaarde (de bedongen waarde van de inbreng).

In de aanschaffingswaarde van materiële en immateriële vaste activa mag de rente op vreemd vermogen dat wordt gebruikt voor de financiering ervan, worden opgenomen als die rente betrekking heeft op de periode die het gebruik van deze vaste activa voorafgaat.

BIJZONDERE REGELS

Liquide middelen en geldbeleggingen

- Aandelen en niet-vastrentende effecten (rubriek 51)
- Vastrentende effecten (rubriek 52)
- Termijndeposito's (rubriek 53)
- Te incasseren vervallen waarden (rubriek 54)
- Kredietinstellingen (rubriek 55)
- Kassen (rubriek 57)
- Interne overboekingen (rubriek 58)

Conform art. 158 BVR BBC worden de liquide middelen en de geldbeleggingen, met uitzondering van de aandelen, niet-vastrentende effecten en vastrentende effecten, gewaardeerd tegen de nominale waarde. De aandelen, niet-vastrentende effecten en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

Op de liquide middelen en geldbeleggingen worden waardeverminderingen toegepast als de realisatiewaarde op de datum van jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Daarenboven zullen 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.

Indien bij realisatie meerwaarden of minderwaarden worden behaald, dienen deze afzonderlijk te worden gerapporteerd in de staat van opbrengsten en kosten.

Geen enkele vorm van herwaardering is toegestaan op de liquide middelen en geldbeleggingen.

Vorderingen op korte termijn

De vorderingen op korte termijn uit ruiltransacties (rubriek 40) worden als volgt opgesplitst:

- Vorderingen uit ruiltransacties – nominale waarde (subrubriek 400)
- Te innen opbrengsten uit ruiltransacties (subrubriek 404)
- Borgtochten betaald in contanten (subrubriek 405)
- Vooruitbetalingen op ruiltransacties (subrubriek 406)
- Dubieuze debiteuren (subrubriek 407)
- Geboekte waardeverminderingen (subrubriek 409)

De vorderingen uit niet-ruiltransacties (rubriek 41) worden als volgt opgesplitst:

- Bijdrage in het kapitaal (subrubriek 410)
- Terug te vorderen BTW (subrubriek 411)
- Terug te vorderen belastingen en voorheffingen (subrubriek 412)
- Vorderingen uit fiscale opbrengsten en uit recuperatie van specifieke kosten van de sociale dienst (rekening 413)
- Te innen opbrengsten uit niet-ruiltransacties (subrubriek 414)
- Vorderingen uit subsidies (subrubriek 415)
- Diverse vorderingen uit niet-ruiltransacties (subrubriek 416)
- Dubieuze debiteuren (subrubriek 417)
- Geboekte waardeverminderingen (subrubriek 419)

Vorderingen op korte termijn worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan.

Op de vorderingen (dubieuze debiteuren) worden waardeverminderingen geboekt als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

Op het ogenblik dat de insolventie van een schuldenaar is bewezen, wordt de vordering als oninvorderbaar geboekt en zal een minderwaarde moeten geboekt worden voor het saldo van de vordering. De vordering wordt dan uit de boekhouding verwijderd. Indien achteraf zou blijken dat er alsnog een gedeelte van de vordering werd gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde voor het effectief gestorte bedrag.

Vorraden en bestellingen in uitvoering

- Grondstoffen, hulpstoffen, goederen in bewerking, gereed product en handelsgoederen (rubriek 30/4)
- Onroerende goederen die bestemd zijn voor verkoop (rubriek 35)
- Vooruitbetalingen (rubriek 36)
- Bestellingen in uitvoering (rubriek 37)

De voorraden die verworven zijn door ruiltransacties worden gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde of tegen de marktwaarde op balansdatum als die lager is.

Voor de bepaling van de aanschaffingswaarde van activa met identieke technische of juridische kenmerken die opgenomen zijn onder de voorraden, voorziet men drie mogelijkheden:

- Individualisering van de prijs van elk bestanddeel
- Methode van de gewogen gemiddelde prijzen
- FIFO-methode

De voorraden verworven via een niet-ruiltransactie worden gewaardeerd tegen de marktwaarde op datum van de verwerving. Deze voorraden worden niet gewaardeerd indien ze gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld of indien ze verbruikt worden in het productieproces van goederen die gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld.

Er worden geen voorraden uitgedrukt op de balans van het OCMW.

Overlopende rekeningen van het actief

- Over te dragen kosten (subrubriek 490)
- Verkregen opbrengsten (subrubriek 491)

De overlopende rekeningen worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en in de balans opgenomen voor het gedeelte dat ofwel 'overlopend' is naar het volgende boekjaar, ofwel 'toegerekend' moet worden aan het huidige boekjaar.

Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen

- Vorderingen uit ruiltransacties die binnen het jaar vervallen (subrubriek 494)
- Vorderingen uit niet-ruiltransacties die binnen het jaar vervallen (subrubriek 495)

Deze vorderingen ontstaan door de overboeking van een bedrag of een gedeelte ervan waarvoor deze vordering geregistreerd stond op de desbetreffende rekening van de vorderingen op lange termijn. Ze worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde.

Indien voor het geheel of een gedeelte ervan onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag, bestaat voor deze vorderingen de mogelijkheid om gedurende het jaar waardeverminderingen toe te passen.

Op het ogenblik dat de insolventie van een schuldenaar is bewezen, moet de vordering als oninvorderbaar worden geboekt en zal een minderwaarde moeten geboekt worden voor het saldo van de vordering. De vordering wordt dan uit de boekhouding verwijderd. Indien achteraf zou blijken dat er alsnog een gedeelte van de vordering werd gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde voor het effectief gestorte bedrag.

Vorderingen op lange termijn

De vorderingen op lange termijn uit ruiltransacties worden als volgt uitgesplitst:

- Operationele vorderingen uit ruiltransacties (rekening 2900)
- Niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties (rekening 2902/5)
- Vooruitbetalingen op ruiltransacties (rekening 2906)
- Dubieuze debiteuren (rekening 2907)
- Geboekte waardeverminderingen (rekening 2909)

De vorderingen op lange termijn uit niet-ruiltransacties worden als volgt opgesplitst:

- Operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties (rekening 2910)
- Niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties (rekening 2912/5)
- Vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties (rekening 2916)
- Dubieuze debiteuren (rekening 2917)
- Geboekte waardeverminderingen (rekening 2919)

Vorderingen op lange termijn uit ruiltransacties die ontstaan door de toekenning van betalingsuitstel aan derden worden in eerste instantie opgenomen in de balans voor hun nominale waarde. In tweede instantie zal het toekennen van het betalingsuitstel aanleiding geven tot de overboeking van het gedeelte van de vordering op korte termijn dat pas over meer dan één jaar komt te vervallen, naar een vordering op lange termijn.

Vorderingen op lange termijn uit niet-ruiltransacties worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan.

Op de vorderingen (dubieuze debiteuren) worden waardeverminderingen geboekt als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

Op balansdatum van elk boekjaar worden de vorderingen of een gedeelte van de vorderingen met een looptijd van meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen overgeboekt naar 'Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen'. Ook indien deze vordering, of een gedeelte ervan, als dubieus werd geboekt, wordt deze vordering, incl. de erop geboekte waardeverminderingen, overgeboekt.

Op het ogenblik dat de insolventie van een schuldenaar is bewezen door om het even welk bewijsstuk, moet de vordering op lange termijn overgeboekt worden naar de vorderingen op korte termijn. Daar zal voor deze oninvorderbare vordering een minderwaarde moeten worden geboekt voor het saldo van de vordering en zal de vordering uit de boekhouding worden verwijderd. Indien achteraf zou blijken dat er alsnog een gedeelte van de vordering die uit de boekhouding is verdwenen werd gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde voor het effectief gestorte bedrag.

Financiële vaste activa

- Extern verzelfstandigde agentschappen (subrubriek 280)
- Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten (subrubriek 281)
- Publiek-Private Samenwerkingsverbanden (subrubriek 282)
- OCMW-verenigingen (subrubriek 283)
- Andere aandelen en niet-vastrentende effecten (subrubriek 284)
- Overig vorderingen (subrubriek 285)
- Borgtochten betaald in contanten (subrubriek 288)
- Nog te storten bedragen (rekening 2801, 2811, 2821, 2831 en 2841)
- Dubieuze debiteuren (rekening 2807, 2817, 2827, 2837 en 2857)
- Geboekte meerwaarde (rekening 2808, 2818, 2828, 2838 en 2848)
- Geboekte waardeverminderingen (rekening 2809, 2819, 2829, 2839, 2849 en 2859)

Belangen of aandelen en vastrentende effecten worden gewaardeerd tegen hun aanschaffingswaarde. De vorderingen op entiteiten die het bestuur op een duurzame wijze wil ondersteunen, worden op de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan. Borgtochten betaald in contanten worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de storting.

Op financiële vaste activa is het herwaarderingsmodel van toepassing. Dit houdt in dat na hun opname als actief de financiële vaste activa (vooral de belangen) waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, geboekt worden tegen hun geherwaardeerde waarde. Geherwaardeerde waarde = reële waarde op het moment van de herwaardering – eventuele latere geaccumuleerde waardeverminderingen.

Waardeverminderingen worden toegepast 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. Ook op de vorderingen en vastrentende effecten worden waardeverminderingen toegepast als er voor het geheel of een gedeelte onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

Op het ogenblik dat de insolventie van de entiteit waarin men belangen heeft of waaraan men terugvorderbare middelen heeft toegekend, is bewezen, dient dit belang of deze vordering als oninvorderbaar te worden geboekt en zal een minderwaarde moeten worden geboekt voor het saldo van het belang of de vordering en zal dit belang of deze vordering uit de boekhouding worden verwijderd. Indien achteraf zou blijken dat er alsnog een gedeelte van het belang of de vordering die uit de boekhouding is verdwenen werd gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde voor het effectief gestorte bedrag.

Materiële vaste activa

Een onderscheid moet gemaakt worden tussen gemeenschapsgoederen, bedrijfsmatige activa en overige activa.

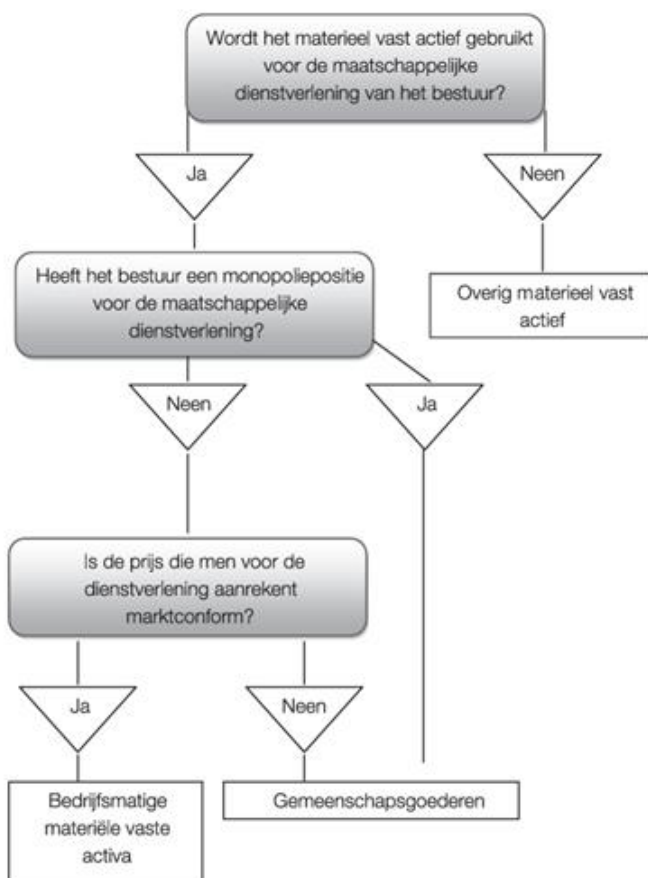
Gemeenschapsgoederen zijn roerende en onroerende activa die aangewend worden om een gemeenschappelijke dienstverlening te vervullen, maar waarbij de vervulling van deze dienstverlening gedurende de volledige cyclus minder ontvangsten genereert dan de uitgaven die nodig zijn om deze activa te verkrijgen en om die dienstverlening te realiseren. Activa die wel voldoende ontvangsten generen om de uitgaven te compenseren die nodig zijn om de activa te verkrijgen en om de maatschappelijke dienstverlening te realiseren zijn bedrijfsmatige vaste activa. Ze worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context. De prijs die aangerekend wordt voor de dienstverlening verbonden aan deze activa is marktconform of concurrentieel. De overige materiële vaste activa worden niet aangewend om een maatschappelijke dienstverlening te vervullen maar worden aangewend om huuropbrengsten, een waardestijging of beide te realiseren. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur.

Onder de overige materiële vaste activa worden onder meer de volgende bedragen opgenomen:

- De roerende of onroerende goederen die niet tot de gemeenschapsgoederen of tot de bedrijfsmatige materiële vaste activa behoren, en die worden aangewend als roerende of onroerende reserve;
- De buiten gebruik of buiten exploitatie gestelde materiële vaste activa;
- De roerende en onroerende goederen die in erfpacht, opstal, huur, handelshuur of landpacht werden gegeven, behalve als de vorderingen die voortvloeien uit deze contracten, geboekt worden onder de vorderingen van de vlottende of de vaste activa.

De roerende goederen die werden aangekocht of gebouwd om onmiddellijk doorverkocht te worden, worden hier niet opgenomen, maar worden afzonderlijk onder de voorraden vermeld.

Onderstaand schema brengt de bepaling van de categorie waartoe een materieel vast actief behoort in kaart:



Na de initiële waardering van een actiefbestanddeel geldt voor de waardering in de latere boekjaren ofwel het kostprijsmodel ofwel het herwaarderingsmodel. Volgens het kostprijsmodel moet een vast actief worden geboekt tegen zijn kostprijs, verminderd met eventuele geboekte afschrijvingen en eventuele geboekte waardeverminderingen. Het herwaarderingsmodel houdt echter in dat een vast actief waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, geboekt wordt tegen de geherwaardeerde waarde. Het belangrijkste verschil tussen beide modellen zit dus in het feit dat de activa waarop het kostprijsmodel van toepassing is niet kunnen worden geherwaardeerd.

	Gebruiksduur	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Herwaarderungen
Kostprijsmodel				
Gemeenschapsgoederen	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE

Bedrijfsmatige materiële vaste activa	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Immateriële Vaste activa	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Herwaarderingsmodel				
Overige materiële vaste activa	Beperkt	JA	JA	JA
	Onbeperkt	NEE	JA	JA
Financiële vaste activa	Niet van toepassing	NEE	JA	JA

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa zijn middelen van onlichamelijke aard, die voor de activiteiten van het bestuur worden gebruikt. Ze worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen. Andere immateriële vaste activa dan die welke van derden verworven zijn, worden slechts tegen vervaardigingsprijs op het actief geboekt, 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.

Financiële schulden

De financiële schulden op korte termijn worden als volgt opgesplitst:

- Kredietinstellingen – Leningen op rekening met vaste termijn (subrubriek 430)
- Kredietinstellingen – Schulden in rekening-courant (subrubriek 433)
- Overige leningen (subrubriek 439)

De financiële schulden op lange termijn worden als volgt opgesplitst:

- Obligatieleningen (subrubriek 171)
- Leasingschulden en soortgelijke schulden (subrubriek 172)
- Schulden aan kredietinstellingen (subrubriek 173)
- Overige leningen (subrubriek 174)

De financiële schulden worden in de balans opgenomen voor ofwel de nominale waarde, de aanschaffingswaarde (effecten) of de som van de kapitaalbestanddelen die de wedersamenstelling in kapitaal vertegenwoordigen van de waarde van het materieel vast actief in het geval van leasing. Op de balansdatum van elk boekjaar moeten de financiële schulden of een gedeelte van de schulden met een looptijd van meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen, van de schulden op lange termijn overgeboekt worden naar rubriek I.A.4 'Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen'.

Diverse schulden uit ruiltransacties

De diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties worden verder opgesplitst als volgt:

- Leveranciers (subrubriek 440)
- Te ontvangen facturen (subrubriek 444)
- Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest (subrubriek 445)
- Te betalen toegestane leningen (subrubriek 446)
- Overige schulden uit ruiltransacties (subrubriek 449)
- Ingehouden voorheffing (subrubriek 453)
- Rijksdienst voor Sociale Zekerheid (subrubriek 454)
- Bezoldigingen (subrubriek 455)
- Andere sociale schulden (subrubriek 459)

De diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties worden als volgt verder opgesplitst:

- Operationele schulden uit ruiltransacties (subrubriek 175)
- Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties (subrubriek 176)
- Borgtochten ontvangen in contanten (subrubriek 178)
- Andere diverse schulden uit ruiltransacties (subrubriek 179)

In eerste instantie worden de schulden op lange termijn uit ruiltransacties (die ontstaan door toekenning van betalingsuitstel door een leverancier) als een schuld op korte termijn uit ruiltransacties opgenomen in de balans voor hun nominale waarde. In tweede instantie zal het toekennen van het betalingsuitstel aanleiding geven tot de overboeking van het gedeelte van de schuld op korte termijn dat pas over meer dan één jaar komt te vervallen, naar een schuld op lange termijn.

De ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties en de overige schulden op lange termijn uit ruiltransacties worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan.

Op balansdatum zal een overboeking moeten gebeuren van de schulden uit ruiltransacties op lange termijn naar de schulden op korte termijn voor de schulden of een gedeelte van de schulden met een looptijd van meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen.

Schulden uit niet-ruiltransacties

De schulden op korte termijn uit niet-ruiltransacties worden als volgt opgesplitst:

- Geraamd bedrag der belastingschulden (subrubriek 474)
- Te betalen BTW (subrubriek 475)
- Andere te betalen belastingen en taksen (subrubriek 476)
- Operationele schulden inzake sociale dienstverlening OCMW (subrubriek 481)
- Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies (subrubriek 482)
- Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties (subrubriek 483)
- Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties (subrubriek 489)

De schulden op lange termijn uit niet-ruiltransacties worden als volgt opgesplitst:

- Ontvangen vooruitbetalingen op investeringssubsidies (rekening 180)
- Andere schulden uit niet-ruiltransacties (subrubriek 189)

Schulden uit niet-ruiltransacties worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan. Op balansdatum zal een overboeking moeten gebeuren van de schulden uit niet-ruiltransacties op lange termijn naar de schulden op korte termijn voor de schulden of een gedeelte van de schulden met een looptijd van meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen.

Voorzieningen voor risico's en kosten

De voorzieningen op korte termijn voor risico's en kosten worden opgesplitst als volgt:

- Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen (subrubriek 460)
- Voorzieningen voor vakantiegeld (subrubriek 461)
- Voorzieningen voor overige risico's en kosten (subrubriek 462/7)

De voorzieningen op lange termijn voor risico's en kosten worden opgesplitst als volgt:

- Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen (subrubriek 160)
- Voorzieningen voor overige risico's en kosten (subrubriek 161/7)

De voorzieningen voor risico's en kosten worden stelselmatig gevormd. Ze worden aangelegd voor een duidelijk omschreven schuld die op de balansdatum zeker is. Dit gebeurt op basis van objectieve beoordelingscriteria zodat het bedrag van de schuld op betrouwbare wijze kan worden geschat. De voorzieningen op lange termijn, waarvan de afwikkeling naar verwachting zal resulteren in een uitstroom van middelen binnen de twaalf maanden na balansdatum, worden op balansdatum overgeboekt naar de voorzieningen op korte termijn.

Daarnaast zullen de voorzieningen eventueel moeten worden aangepast in de mate waarin de oorspronkelijke schatting hoger of lager is dan wat vereist is volgens een actuele inschatting ervan op de balansdatum.

Van zodra het bedrag van de schuld werkelijk vaststaat en de kosten op de desbetreffende kostenrekeningen worden geboekt, zal de voorziening teruggedronen worden.

Overlopende rekeningen van het passief

Tot de overlopende rekeningen van het passief behoren:

- Toe te rekenen kosten (subrubriek 492)
- Over te dragen opbrengsten (subrubriek 493)

De overlopende rekeningen worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde

Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen

De financiële schuld op korte termijn wordt opgesplitst als volgt:

- Obligatieleningen (subrubriek 421)
- Leasingschulden en soortgelijke schulden (subrubriek 422)
- Schulden aan kredietinstellingen (subrubriek 423)
- Overige leningen (subrubriek 424)
- Operationele schulden (subrubriek 425)
- Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties (subrubriek 426)
- Borgtochten ontvangen in contanten (subrubriek 428)
- Andere diverse schulden die binnen het jaar vervallen (subrubriek 429)

De schulden zullen worden overgeboekt voor het bedrag waarvoor zij geregistreerd staan op de desbetreffende rekeningen van de schulden op lange termijn.

Nettoactief

Overig nettoactief

Het overige netto actief wordt opgesplitst als volgt:

- Kapitaal (subrubriek 100)
- Niet-opgevraagd kapitaal (subrubriek 101)
- Bijdragen, schenkingen en legaten zonder last en zonder specifiek doel of bestemming (subrubriek 102)

De waarde van deze rubriek wordt bepaald door de waardering van het actief en passief. Het overige nettoactief wordt immers beschouwd als zijnde het verschil tussen het totaal der activa en passiva bij het opmaken van de beginbalans.

De bijdragen, schenking en legaten zonder last en zonder specifiek doel of bestemming worden gewaardeerd aan nominale waarde.

Herwaarderingsreserves

- Herwaarderingsreserves op overige materiële vaste activa (subrubriek 121)
- Herwaarderingsreserves op financiële vaste activa (subrubriek 122)

Wanneer de reële waarde van een actief groter is dan de boekwaarde, wordt dit verschil opgenomen in de rubriek herwaarderingsreserves.

Indien op basis van een volgende herwaardering blijkt dat er niet-gerealiseerde minderwaarden zijn, dan moeten deze:

- Ofwel in mindering gebracht worden van reeds geboekte herwaarderingsreserves;
- Ofwel in kost genomen voor zover deze minderwaarde groter is dan de reeds geboekte meerwaarden.

Overgedragen overschot – overgedragen tekort

In het MAR wordt het overgedragen overschot/tekort opgenomen op de rekening 14 die een positief saldo vertoont in het geval van een gecumuleerd overschot en een negatief bedrag in het geval van een gecumuleerd tekort.

De waarde van het overgedragen overschot/tekort wordt bepaald door de waarde van:

- Het overschot/tekort van de vorige boekjaren zoals blijkt uit de laatst afgesloten jaarrekening;
- Het overschot/tekort na de eindejaarsverrichtingen van het desbetreffende boekjaar.

De waarde van deze rubriek wordt dus bepaald door de waardering van de kosten en opbrengsten.

Investeringsubsidies en -schenkingen

De investeringsubsidies en –schenkingen worden als volgt opgesplitst:

- Investeringsubsidies en –schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn (subrubriek 150)
- Investeringsubsidies en –schenkingen in kapitaal met vordering op lange termijn (subrubriek 151)
- Investeringsubsidies in de vorm van terugbetaling van leningen (subrubriek 152)
- Overige investerings-schenkingen (subrubriek 159)

Investeringsubsidies en schenkingen, en legaten in contanten worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien de investeringsubsidies en –schenkingen worden herzien, zullen ze als diverse financiële kost worden geboekt.

De schenking en legaten in natura worden gewaardeerd aan de schenkingswaarde, zijnde de marktwaarde op het moment van de schenking of op datum van het openvallen van de nalatenschap.

Indien een actief wordt geschonken dat behoort tot het erfgoed en waarvoor geen aanschaffingswaarde of marktwaarde kan worden bepaald, dan mogen deze erfgoederen pro memorie in de balans worden opgenomen voor 1 euro.

De investeringsubsidies en schenkingen worden in de erop volgende boekjaren via afboekingen in de staat van opbrengsten en kosten (subrubriek 7530) gespreid om ze in overeenstemming te brengen met de afschrijvingen op het gesubsidieerde actief. In geval van niet-afschrijfbaar activa blijft het oorspronkelijke bedrag van de investeringssubsidie of de schenking behouden in de boekhouding.

Afschrijvingen en waardeverminderingen

Afschrijvingen

Het af te schrijven bedrag van een actief wordt per financieel boekjaar bepaald (en kan dus per financieel boekjaar verschillen van elkaar) door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur uitgedrukt in jaren.

$$\text{Jaarlijks afschrijvingsbedrag} = \frac{\text{boekhoudkundige waarde} - \text{restwaarde}}{\text{Resterende gebruiksduur}}$$

De restwaarde en de gebruiksduur van een actief dienen volgens IPSAS ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar worden herzien. In het uitvoeringsbesluit wordt uitgegaan van een 'gelijkmatige' veroudering en wordt dus steeds de lineaire afschrijvingsmethode toegepast.

Bijgevoegde tabel geeft een overzicht van de afschrijvingstermijnen voor diverse categorieën.

Waardeverminderingen

Waardevermindering zijn andere correcties op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen dan deze die voortvloeien uit afschrijvingen, om rekening te houden met al dan niet als definitief aan te merken ontwaardingen bij het afsluiten van het financiële boekjaar. Waardeverminderingen zijn zowel mogelijk voor activa met beperkte als onbeperkte levensduur (gronden).

Als evenwel op het einde van het financiële boekjaar blijkt dat de gebruikswaarde van een goed hoger is dan zijn boekhoudkundige waarde, dan moeten de eventueel reeds geboekte waardeverminderingen worden teruggenomen ten belope van het verschil.

Beginbalans BBC

De balansstructuur in BBC is geklasseerd op basis van dalende liquiditeit (activa) en dalende opeisbaarheid (passiva). Dit geeft een beter zicht op het netto-werkkapitaal.

De beginbalans in BBC vloeit voort uit - en is aansluitbaar met - de eindbalans in NGB of NOB, maar is er niet geheel gelijk aan!

Het bestuur heeft bij de opmaak van de beginbalans geopteerd voor het continuïteitsprincipe m.a.w. de bestaande inventarisbestanddelen werden geconverteerd naar de respectievelijke rubrieken in BBC, op basis van de aanschafwaarde in NGB/NOB. De bestaande afschrijvingstermijnen in NGB/NOB werden vervangen door de nieuwe afschrijvingstermijnen, waardoor de resterende gebruiksduur, de netto-boekwaarde en het jaarlijkse afschrijvingsbedrag van de activa werd gewijzigd. De restwaarde werd gelijkgesteld aan 0.

Materiële en immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa met een boekwaarde gelijk aan 0 werden niet opgenomen op de beginbalans in BBC. Dit geldt ook voor de materiële vaste activa met een boekwaarde gelijk aan 0, die niet meer aanwezig zijn op het bestuur, en de corresponderende investeringssubsidies.

De aanschafwaarde van terreinen in NGB werd vermeerderd met de, in het verleden, geboekte herwaarderingen om de nieuwe aanschafwaarde te bepalen.

De activa die behoren tot het erfgoed worden, wanneer zij verkregen zijn door schenking of als de aanschaffingswaarde ervan niet kan bepaald worden, pro memorie in de beginbalans opgenomen aan € 1.

Nettoactief

De ontvangen investeringssubsidies en schenkingen werden slechts opgenomen op de beginbalans wanneer de corresponderende activabestanddelen werden geconverteerd. De verrekeningstermijn werd aangepast in functie van de afschrijvingstermijn van het activabestanddeel waarvoor de subsidies werd verkregen.

De voorzieningen voor risico's en kosten werden, rekening houdend met de regels van het BVR, opgenomen op de beginbalans.

De volgende tabel vermeldt de toe te passen afschrijvingstermijnen:

MATERIELE VASTE ACTIVA		
TERREINEN, GEBOUWEN, WEGEN EN ANDERE INFRASTRUCTUUR	Algemene rekening	Afschrijvingsduur
Terreinen	220	
Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen, gebouwen, waterlopen en waterbekkens, kunstwerken enz.	2290 260/4	geen
Gebouwen	221 2291 260/4	33 jaar
Bebouwde terreinen	222 2292 260/4	33 jaar
Deze rubriek wordt gebruikt wanneer gebouwen en terreinen niet kunnen worden onderscheiden of wanneer onder meer voor de afschrijvingen geen onderscheid wordt gemaakt (bv. Wanneer het bestuur slechts een verdieping van een gebouw verwerft).		

INSTALLATIES, MACHINES EN UITRUSTING		
Installaties, machines en uitrusting Onder deze rubriek worden de volgende bedragen opgenomen: 1° de materiële elementen, met uitzondering van meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel, waarmee een gebouw wordt uitgerust omdat ze nodig zijn voor de werking, als ze niet onroerend zijn door bestemming; 2° de kleine gereedschappen die niet behoren tot de kantooruitrusting, als ze niet onmiddellijk in de staat van opbrengsten en kosten worden opgenomen. (bv. Boor- en zaagmachines, freesmachine, hamers, lasapparaten, grasmachines, infrastructuur van het containerpark, materiaal voor de brandweer, keukenmateriaal en –uitrusting, uitrusting van rusthuizen en RVT's, ...)	230/4 235/9 265/9	10 jaar
MEUBILAIR, KANTOORUITRUSTING EN ROLLEND MATERIEEL		
Meubilair Meubilair omvat het noodzakelijk materieel ter stoffering van de lokalen zoals bv. Tafels, stoelen, kasten, bureaus,..., voor zover dit niet onroerend is door bestemming.	240/4 245/9 265/9	5 jaar
Kantooruitrusting Kantooruitrusting omvat onder meer de faxtoestellen, de kopieermachines,...	240/4 245/9 265/9	5 jaar

Rollend materieel	240/4	
Rollend materieel omvat het materieel bestemd voor het vervoer van personen of goederen, zowel binnen als buiten het bestuur (bv. wagens, trucks, heftrucks, fietsen,...)	245/9 265/9	5 jaar
VASTE ACTIVA IN LEASING OF OP GROND VAN EEN SOORTGELIJK RECHT		
Vaste activa in leasing of op grond van een soortgelijk recht Onder leasing en soortgelijke rechten worden de gebruiksrechten op lange termijn opgenomen waarover het bestuur beschikt op grond van leasing, erfpacht, recht van opstal of soortgelijke overeenkomsten. Voor concrete voorbeelden hiervan wordt verwezen naar de rubrieken 'Terreinen en gebouwen', 'Installaties, machines en uitrusting', 'Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel'.	250/5	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.
ERFGOED		
Onroerend erfgoed Roerend erfgoed Tot het erfgoed behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, technologische of geofysische waarde en de activa die belangrijk zijn voor het behoud van het leefmilieu. Die activa worden hoofdzakelijk aangehouden voor hun bijdrage aan de algemene kennis en cultuur en worden niet alleen aangehouden omwille van het zuiver gemeentelijk of provinciaal belang (bv. Antiekstukken, beiaard, orgel, standbeelden, kunstwerken en beeldhouwwerken, wandtapijten, standbeelden, kerken, kastelen, stadswallen, wandelpaden, jaagpaden en fietsroutes,...) Als een erfgoed eventueel tot een andere rubriek van de activa kan behoren, dan geldt dat dit activum wordt ingeschreven onder de rubriek die het meest aanleunt bij het ware en getrouw beeld.	270/4 275/9	geen

IMMATERIELE VASTE ACTIVA		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling Deze rubriek bevat de kosten van onderzoek, vervaardiging en ontwikkeling van prototypes en van producten, uitvindingen en knowhow, die nuttig zijn voor de ontwikkeling van de toekomstige activiteiten van de besturen.	210	5 jaar
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten Deze rubriek omvat enerzijds de octrooien, licenties, knowhow, merken en andere gelijkaardige rechten waarvan het bestuur eigenaar is, en anderzijds de rechten tot exploitatie van onroerende goederen, octrooien, licenties, merken en andere gelijkaardige rechten die eigendom zijn van derden, alsook de aanschaffingswaarde van het recht van het bestuur om van derden knowhow te verkrijgen, als die rechten door het bestuur onder bezwarende titel werden verworven.	211	5 jaar
Goodwill Onder goodwill wordt de prijs verstaan die betaald is voor de verwerving van een andere entiteit of een onderdeel ervan, als die hoger is dan de nettowaarde van de actief- minus de passiefbestanddelen van de verworven entiteit of van het onderdeel ervan.	212	5 jaar
Vooruitbetalingen Onder de vooruitbetalingen worden de voorschotten opgenomen die betaald zijn met het oog op de verwerving van immateriële vaste activa. Deze rubriek mag enkel gebruikt worden als men met de afschrijvingen op de immateriële vaste activa waarvoor de vooruitbetaling is gebeurd of waarvoor reeds kosten werden gemaakt, wenst te wachten tot het gebruiksklaar is. Op het ogenblik dat het immaterieel vast activum gebruiksklaar is en dus in gebruik zal worden genomen, wordt het bedrag van de vooruitbetaling overgeboekt naar de eigenlijke rekening van het betreffende immaterieel vast activum en pas dan mag men	213	geen

beginnen met het af te schrijven.		
Plannen en studies Deze rubriek bevat de plannen en studies gedaan ten gerieve van een globaal project (bv. Kosten gemaakt in het kader van de bijzondere plannen van aanleg, de ruimtelijke uitvoeringsplannen, de ontwerpen van een masterplan, softwarelicenties, BPA's, urbanisatieplan, RUP's, verkavelingsplannen,...).	214	5 jaar

Zittingen Raad van Bestuur 2024

Vergaderingen

In de loop van 2024 vonden er 4 Raden van Bestuur plaats:

- 1 februari 2024
- 20 juni 2024
- 24 september 2024
- 19 november 2024

Participatie

Volgende bestuurders woonden deze raden bij:

	1/feb	20/jun	14/sep	19/nov	totaal
KEYMEULEN Peter	X	X	X	X	4
VAN DEN WOUWER Mark	X	X	X	X	4
GILIS Ann		X		X	2
VAN DEN BRANDE Sven	X	X	X	X	4
ANTHONIS Milo	X	X	X	X	4
JENNES Karla	X	X	X	X	4
PEETERMANS Luc		X		X	2
KORTHOUT Ronny	X	X	X	X	4
VAN BEDTS Evelien	X	X	X	X	4
VAN REET Hilde	X	X	X	X	4
BEIRLANT Ewoud	X	X	X	X	4

In totaal werd er over 2024 een bedrag van 4.674,68 euro (bruto) uitgekeerd aan zitpenningen.

Agenda Raad van Bestuur

Raad van Bestuur 1 februari 2024

1. Goedkeuring ontwerpnotulen 21 november 2023
2. Reglement uitleendienst – aanpassing
3. Tariefbepaling dranken
4. Mondelinge vragen

Raad van Bestuur 20 juni 2024

1. Goedkeuring ontwerpnotulen 1 februari 2024
2. Aankoop nadars en transportbokken
3. BBQ site Klein Rome: reglement
4. Jaarrekening 2023 AGB Herselt
5. Verkoop gronden Steenakkers (update)

Raad van Bestuur 24 september 2024

1. Goedkeuring ontwerpnotulen 20 juni 2024
2. Vastleggen datum raad van bestuur februari 2025
3. Herziening reglement evenementen
4. Prijssubsidiereglement AGB 2024 (addendum)
5. Verkoop gronden Steenakkers: verdere procedure
6. Verkoop Steenakkers – ontwerpakte lot 6
7. GDPR: aanstelling DPO
8. Zitting raad van bestuur november 2024
9. Fietsenstalling

Raad van Bestuur 19 november 2024

1. Goedkeuring ontwerpnotulen 24 september 2024
2. Aanpassing 5 meerjarenplan 2020-2025 (vaststelling kredieten 2025)
3. Prijssubsidiereglement AGB 2025
4. Ondergrondse afvalcontainers

Overzicht journaalvolnummers

Overzicht

	Overzicht journaalvolnummers
	2024 Journaalvolnummers: JR Budg. 5776 Alg. 2024005370
AGB Herselt (0881.917.070) Kerkstraat 1, 2230 Herselt	Secretaris AGB: Elsbeth Beerts Financieel directeur AGB: Bart Verelst

Budgettaire entiteit: null

Soort	Code	Hoogste journaalvolnummer
Budgettair	JOURNAAL	5776
Algemeen	JOURNAAL	2024005370

Statutaire Jaarrekening 2024 (AGB Herselt)

Jaarrekening 2024 volgens de vennootschapswetgeving en jaarverslag

23		0881.917.070		1	EUR	
NAT.	Datum neerlegging	Nr.	Blz.	E.	D.	VKT-inb 1

**JAARREKENING EN/OF ANDERE OVEREENKOMSTIG
HET WETBOEK VAN VENNOOTSCHAPPEN EN VERENIGINGEN
NEER TE LEGGEN DOCUMENTEN**

IDENTIFICATIEGEGEVENS (op datum van neerlegging)

Naam: **Autonoom Gemeentebedrijf Herselt**

Rechtsvorm: Autonoom gemeentebedrijf

Adres: Kerkstraat

Nr.: 1

Bus:

Postnummer: 2230 Gemeente: Herselt

Land: België

Rechtspersonenregister (RPR) - Ondernemingsrechtbank van Antwerpen, afdeling Turnhout

Internetadres:

E-mailadres:

Ondernemingsnummer 0881.917.070

Datum 16/06/2006 van de neerlegging van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt.

Deze neerlegging betreft:

☒ de JAARREKENING in EURO goedgekeurd door de algemene vergadering van 19/06/2025

☒ de ANDERE DOCUMENTEN

met betrekking tot

het boekjaar dat de periode dekt van 01/01/2024 tot 31/12/2024

het vorig boekjaar van de jaarrekening van 01/01/2023 tot 31/12/2023

De bedragen van het vorige boekjaar **zijn** identiek met die welke eerder openbaar werden gemaakt.

Totaal aantal neergelegde bladen: 15

Nummers van de secties van het standaardmodel die niet werden neergelegd

omdat ze niet dienstig zijn: VKT-inb 6.2, VKT-inb 6.5, VKT-inb 6.6, VKT-inb 6.7, VKT-inb 6.9, VKT-inb 7.1, VKT-inb 7.2, VKT-inb 8, VKT-inb 9, VKT-inb 11, VKT-inb 13, VKT-inb 14, VKT-inb 15, VKT-inb 16, VKT-inb 17

**LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN
COMMISSARISSSEN EN VERKLARING BETREFFENDE EEN
AANVULLENDE OPDRACHT VOOR NAZICHT OF CORRECTIE**

LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSSEN

VOLLEDIGE LIJST met naam, voornamen, beroep, woonplaats (adres, nummer, postnummer en gemeente) en functie in de vennootschap

ANTHONIS Milo

Oude Baan 5
2230 Herselt
BELGIË

Einddatum van het mandaat: 20-01-2025 Bestuurder

BEIRLANT Ewoud

Kerkekveld 48
2230 Herselt
BELGIË

Einddatum van het mandaat: 20-01-2025 Bestuurder

GILIS Ann

Kapkes 13
2230 Herselt
BELGIË

Bestuurder

JENNES Karla

Verbrand Goor 17
2230 Herselt
BELGIË

Einddatum van het mandaat: 20-01-2025 Bestuurder

KORTHOUT Ronny

Berglaan 64
2230 Herselt
BELGIË

Einddatum van het mandaat: 20-01-2025 Bestuurder

PEETERMANS Luc

Limberg 103
2230 Herselt
BELGIË

Voorzitter van de Raad van Bestuur

VAN BEDTS Evelien

Ramselsesteenweg 174
2230 Herselt
BELGIË

Bestuurder

VAN DEN BRANDE Sven

Wolfsdonksesteenweg 222/000

2230 Herselt
BELGIË

Einddatum van het mandaat: 20-01-2025 Bestuurder

VAN REET Hilde
Achter Kennes 8
2230 Herselt
BELGIË

Bestuurder

VAN DEN WOUWER Mark
Visvijverstraat 1
2230 Herselt
BELGIË

Einddatum van het mandaat: 20-01-2025 Ondervoorzitter van de Raad van Bestuur

KEYMEULEN Peter
Limberg 85
2230 Herselt
BELGIË

Einddatum van het mandaat: 20-01-2025 Voorzitter van de Raad van Bestuur

DIERCKX Myriam
Haterbeekweg 19
2230 Herselt
BELGIË

Begindatum van het mandaat: 20-01-2025

Bestuurder

GOKUZUM Hava
Achter de Hoven 27
2230 Herselt
BELGIË

Begindatum van het mandaat: 20-01-2025

Bestuurder

HUYSMANS Vic
Huisakkers 34
2230 Herselt
BELGIË

Begindatum van het mandaat: 20-01-2025

Bestuurder

MARIS Anneleen
Molenbergstraat 29
2230 Herselt
BELGIË

Begindatum van het mandaat: 20-01-2025

Bestuurder

STERCKX Johan
G. Vandenheuvelstraat 75
2230 Herselt
BELGIË

Begindatum van het mandaat: 20-01-2025

Bestuurder

VAN DINGENEN Kristof
Drie Eikenstraat 29
2230 Herselt
BELGIË

Begindatum van het mandaat: 20-01-2025

Bestuurder

TUBBAX Tim

Westerlosesteenweg 24

2230 Herselt

BELGIË

Begindatum van het mandaat: 20-01-2025

Ondervoorzitter van de Raad van Bestuur

VERKLARING BETREFFENDE EEN AANVULLENDE OPDRACHT VOOR NAZICHT OF CORRECTIE

Het bestuursorgaan verklaart dat geen enkele opdracht voor nazicht of correctie werd gegeven aan iemand die daar wettelijk niet toe gemachtigd is met toepassing van artikel 5 van de wet van 17 maart 2019 betreffende de beroepen van accountant en belastingadviseur.

De jaarrekening werd niet geverifieerd of gecorrigeerd door een gecertificeerd accountant of door een bedrijfsrevisor die niet de commissaris is.

In bevestigend geval, moeten hierna worden vermeld: naam, voornamen, beroep en woonplaats van elke gecertificeerde accountant of bedrijfsrevisor en zijn lidmaatschapsnummer bij zijn Instituut, evenals de aard van zijn opdracht:

- A. Het voeren van de boekhouding van de vennootschap,
- B. Het opstellen van de jaarrekening,
- C. Het verifiëren van de jaarrekening en/of
- D. Het corrigeren van de jaarrekening.

Indien taken bedoeld onder A. of onder B. uitgevoerd zijn door accountants of door fiscaal accountants, kunnen hierna worden vermeld: naam, voornamen, beroep en woonplaats van elke accountant of fiscaal accountant en zijn lidmaatschapsnummer bij het Instituut van de Belastingadviseurs en de Accountants (IBA), evenals de aard van zijn opdracht.

Naam, voornamen, beroep en woonplaats	Lidmaatschaps- nummer	Aard van de opdracht (A, B, C en/of D)

Nr.	0881.917.070	VKT-inb 3.1
-----	--------------	-------------

JAARREKENING

BALANS NA WINSTVERDELING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA				
OPRICHTINGSKOSTEN		20		
VASTE ACTIVA		21/28	<u>4.082.626,33</u>	<u>4.282.605,54</u>
Immateriële vaste activa	6.1.1	21		
Materiële vaste activa	6.1.2	22/27	4.074.023,43	4.274.002,64
Terreinen en gebouwen		22	3.449.118,83	3.590.376,84
Installaties, machines en uitrusting		23	197.075,39	185.712,13
Meubilair en rollend materieel		24	111.863,32	137.505,90
Leasing en soortgelijke rechten		25		
Overige materiële vaste activa		26	315.965,89	360.407,77
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		27		
Financiële vaste activa	6.1.3	28	8.602,90	8.602,90
VLOTTENDE ACTIVA		29/58	<u>401.260,72</u>	<u>667.641,82</u>
Vorderingen op meer dan één jaar		29		
Handelsvorderingen		290		
Overige vorderingen		291		
Voorraden en bestellingen in uitvoering		3		
Voorraden		30/36		
Bestellingen in uitvoering		37		
Vorderingen op ten hoogste één jaar		40/41	225.985,57	272.518,26
Handelsvorderingen		40	82.915,26	136.632,16
Overige vorderingen		41	143.070,31	135.886,10
Geldbeleggingen		50/53	100.000,00	300.000,00
Liquide middelen		54/58	57.854,84	78.229,22
Overlopende rekeningen		490/1	17.420,31	16.894,34
TOTAAL VAN DE ACTIVA		20/58	4.483.887,05	4.950.247,36

Nr.	0881.917.070	VKT-inb 3.2
-----	--------------	-------------

Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA			
EIGEN VERMOGEN			
Inbreng			
Beschikbaar	10/15	<u>2.312.376,06</u>	<u>2.258.592,18</u>
Onbeschikbaar	10/11	1.644.000,00	1.644.000,00
	110		
	111	1.644.000,00	1.644.000,00
Herwaarderingsmeerwaarden			
	12	30.439,01	36.300,00
Reserves			
Onbeschikbare reserves	13	397.467,66	419.259,58
Statutair onbeschikbare reserves	130/1	12.205,68	12.205,68
Inkoop eigen aandelen	1311	12.205,68	12.205,68
Financiële steunverlening	1312		
Overige	1313		
	1319		
Belastingvrije reserves	132	376.396,10	398.188,02
Beschikbare reserves	133	8.865,88	8.865,88
Overgedragen winst (verlies) (+)(-)			
	14	157.002,06	70.779,78
Kapitaalsubsidies			
	15	83.467,33	88.252,82
Voorschot aan de vennoten op de verdeling van het netto-actief			
	19		
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN			
Voorzieningen voor risico's en kosten			
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	16	<u>137.069,70</u>	<u>145.928,84</u>
Belastingen	160/5		
Grote herstellings- en onderhoudswerken	160		
Milieuverplichtingen	161		
Overige risico's en kosten	162		
	163		
	164/5		
Uitgestelde belastingen			
	168	137.069,70	145.928,84

Nr.	0881.917.070	VKT-inb 3.2
-----	--------------	-------------

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
SCHULDEN		17/49	<u>2.034.441,29</u>	<u>2.545.726,34</u>
Schulden op meer dan één jaar	6.3	17	<u>1.582.222,22</u>	<u>1.692.222,22</u>
Financiële schulden		170/4	1.582.222,22	1.692.222,22
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden		172/3		
Overige leningen		174/0	1.582.222,22	1.692.222,22
Handelsschulden		175		
Vooruitbetalingen op bestellingen		176		
Overige schulden		178/9		
Schulden op ten hoogste één jaar	6.3	42/48	<u>452.219,07</u>	<u>853.504,12</u>
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen		42	119.822,70	119.822,70
Financiële schulden		43		
Kredietinstellingen		430/8		
Overige leningen		439		
Handelsschulden		44	323.825,06	724.279,85
Leveranciers		440/4	323.825,06	724.279,85
Te betalen wissels		441		
Vooruitbetalingen op bestellingen		46		
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten		45	8.571,31	9.401,57
Belastingen		450/3	2.859,46	2.819,78
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9	5.711,85	6.581,79
Overige schulden		47/48		
Overlopende rekeningen		492/3		
TOTAAL VAN DE PASSIVA		10/49	<u>4.483.887,05</u>	<u>4.950.247,36</u>

Nr.	0881.917.070	VKT-inb 4
-----	--------------	-----------

RESULTATENREKENING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Bedrijfsopbrengsten en bedrijfskosten				
Brutomarge (+)/(-)		9900	384.668,32	612.014,07
Waarvan: niet-recurrente bedrijfsopbrengsten		76A	68.259,94	280.073,00
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen (+)/(-)		62	104.768,14	102.628,31
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630	235.675,67	236.812,58
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen) (+)/(-)		631/4		
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen) (+)/(-)		635/8		
Andere bedrijfskosten		640/8	378,71	649,30
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten (-)		649		
Niet-recurrente bedrijfskosten		66A		
Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies) (+)/(-)		9901	43.845,80	271.923,88
Financiële opbrengsten	6.4	75/76B	11.725,42	9.171,26
Recurrente financiële opbrengsten		75	11.725,42	9.171,26
Waarvan: kapitaal- en interestsubsidies		753	4.785,49	4.320,16
Niet-recurrente financiële opbrengsten		76B		
Financiële kosten	6.4	65/66B	0,00	40,00
Recurrente financiële kosten		65	0,00	40,00
Niet-recurrente financiële kosten		66B		
Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting (+)/(-)		9903	55.571,22	281.055,14
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen		780	8.859,14	7.254,28
Overboeking naar de uitgestelde belastingen		680	0,00	70.018,25
Belastingen op het resultaat (+)/(-)		67/77	0,00	1.400,73
Winst (Verlies) van het boekjaar (+)/(-)		9904	64.430,36	216.890,44
Onttrekking aan de belastingvrije reserves		789	21.791,92	17.442,74
Overboeking naar de belastingvrije reserves		689	0,00	210.054,75
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar (+)/(-)		9905	86.222,28	24.278,43

Nr.	0881.917.070	VKT-inb 5
-----	--------------	-----------

RESULTAATVERWERKING

Te bestemmen winst (verlies) (+)/(-)

Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar (+)/(-)

Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar (+)/(-)

Onttrekking aan het eigen vermogen

Toevoeging aan het eigen vermogen

aan de inbreng

aan de wettelijke reserve

aan de overige reserves

Over te dragen winst (verlies) (+)/(-)

Tussenkoms van de vennoten in het verlies

Uit te keren winst

Vergoeding van de inbreng

Bestuurders of zaakvoerders

Werknemers

Andere rechthebbenden

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
9906	157.002,06	70.779,78
(9905)	86.222,28	24.278,43
14P	70.779,78	46.501,35
791/2		
691/2		
691		
6920		
6921		
(14)	157.002,06	70.779,78
794		
694/7		
694		
695		
696		
697		

Nr.	0881.917.070	VKT-inb 6.1.1
-----	--------------	---------------

TOELICHTING

STAAT VAN DE VASTE ACTIVA

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

Mutaties tijdens het boekjaar

Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa

Overdrachten en buitengebruikstellingen

Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)

Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar

Mutaties tijdens het boekjaar

Geboekt

Teruggenomen

Verworven van derden

Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen

Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)

Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar

NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
8059P	xxxxxxxxxxx	6.209,87
8029		
8039		
8049		
8059	6.209,87	
8129P	xxxxxxxxxxx	6.209,87
8079		
8089		
8099		
8109		
8119		
8129	6.209,87	
(21)		

Nr.	0881.917.070	VKT-inb 6.1.2
-----	--------------	---------------

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
MATERIËLE VASTE ACTIVA			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8199P	xxxxxxxxxxx	5.645.550,57
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde activa	8169	101.297,50	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8179	69.329,29	
Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)	8189		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8199	5.677.518,78	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8259P	xxxxxxxxxxx	36.300,00
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8219		
Verworven van derden	8229		
Afgeboekt	8239	5.860,99	
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8249		
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8259	30.439,01	
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8329P	xxxxxxxxxxx	1.407.847,93
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8279	235.675,67	
Teruggenomen	8289		
Verworven van derden	8299		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8309	9.589,24	
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8319		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8329	1.633.934,36	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(22/27)	<u>4.074.023,43</u>	

Nr.	0881.917.070	VKT-inb 6.1.3
-----	--------------	---------------

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
FINANCIËLE VASTE ACTIVA			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8395P	xxxxxxxxxxx	8.602,90
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen	8365		
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8375		
Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)	8385		
Andere mutaties (+)/(-)	8386		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8395	8.602,90	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8455P	xxxxxxxxxxx	0,00
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8415		
Verworven van derden	8425		
Afgeboekt	8435		
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8445		
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8455	0,00	
Waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8525P	xxxxxxxxxxx	0,00
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8475		
Teruggenomen	8485		
Verworven van derden	8495		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8505		
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8515		
Waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8525	0,00	
Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar	8555P	xxxxxxxxxxx	0,00
Mutaties tijdens het boekjaar (+)/(-)	8545		
Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar	8555	0,00	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(28)	<u>8.602,90</u>	

Nr.	0881.917.070	VKT-inb 6.3
-----	--------------	-------------

STAAT VAN DE SCHULDEN

	Codes	Boekjaar
UITSPLITSING VAN DE SCHULDEN MET EEN OORSPRONKELIJKE LOOPTIJD VAN MEER DAN ÉÉN JAAR, NAARGELANG HUN RESTERENDE LOOPTIJD		
Totaal der schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	(42)	119.822,70
Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar	8912	0,00
Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan 5 jaar	8913	1.582.222,22
GEWAARBORGDE SCHULDEN <i>(begrepen in de posten 17 en 42/48 van de passiva)</i>		
Door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden		
Financiële schulden	8921	
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden	891	
Overige leningen	901	
Handelsschulden	8981	
Leveranciers	8991	
Te betalen wissels	9001	
Vooruitbetalingen op bestellingen	9011	
Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	9021	
Overige schulden	9051	
Totaal van de door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden	9061	
Schulden gewaarborgd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de vennootschap		
Financiële schulden	8922	
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden	892	
Overige leningen	902	
Handelsschulden	8982	
Leveranciers	8992	
Te betalen wissels	9002	
Vooruitbetalingen op bestellingen	9012	
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	9022	
Belastingen	9032	
Bezoldigingen en sociale lasten	9042	
Overige schulden	9052	
Totaal der schulden gewaarborgd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de vennootschap	9062	

Nr.	0881.917.070	VKT-inb 6.4
-----	--------------	-------------

RESULTATEN

PERSONEEL

Werknemers waarvoor de vennootschap een DIMONA verklaring heeft ingediend of die zijn ingeschreven in het algemeen personeelsregister

Gemiddeld personeelsbestand berekend in voltijdse equivalenten

OPBRENGSTEN EN KOSTEN VAN UITZONDERLIJKE OMVANG OF UITZONDERLIJKE MATE VAN VOORKOMEN

Niet-recurrente opbrengsten

Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten

Niet-recurrente financiële opbrengsten

Niet-recurrente kosten

Niet-recurrente bedrijfskosten

Niet-recurrente financiële kosten

FINANCIËLE RESULTATEN

Geactiveerde interesten

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
9087	1,0	1,0
76	68.259,94	280.073,00
(76A)	68.259,94	280.073,00
(76B)		
66		
(66A)		
(66B)		
6502	0,00	0,00

Nr.	0881.917.070	VKT-inb 6.8
-----	--------------	-------------

WAARDERINGSREGELS

I. Beginsel

De waarderingsregels worden vastgesteld overeenkomstig de bepalingen van het koninklijk besluit van 29 april 2019 tot uitvoering van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen.

De waarderingsregels werden ten opzichte van het vorige boekjaar qua verwoording of toepassing niet gewijzigd.

De resultatenrekening wordt niet op belangrijke wijze beïnvloed door opbrengsten en kosten die aan een vorig boekjaar moeten worden toegerekend.

II. Bijzondere regels

Immateriële vaste activa:

Het bedrag aan immateriële vaste activa omvat voor 0,00 EUR ontwikkelingskosten. De afschrijvingstermijn voor deze kosten en voor de goodwill belooft niet meer dan 5 jaar.

Materiële vaste activa:

In de loop van het boekjaar werden geen materiële vaste activa geherwaardeerd.

Afschrijvingen geboekt tijdens het jaar

Immateriële vaste activa:

L - NG 20,00% - 20,00% 100,00% - 100,00%

Installaties, machines en uitrusting:

L - NG 10,00% - 20,00% 100,00% - 100,00%

Meubilair:

L - NG 10,00% - 20,00% 100,00% - 100,00%

Kantoormaterieel:

L - NG 20,00% - 25,00% 100,00% - 100,00%

Schulden:

De passiva bevatten geen schulden op lange termijn, zonder of met een abnormaal lage rente.

Nr.	0881.917.070	VKT-inb 10
-----	--------------	------------

JAARVERSLAG

Nr.	0881.917.070	VKT-inb 12
-----	--------------	------------

SOCIALE BALANS

Nummers van de paritaire comités die voor de vennootschap bevoegd zijn:

WERKNEMERS WAARVOOR DE VENNOOTSCHAP EEN DIMONA-VERKLARING HEEFT INGEDIEND OF DIE ZIJN INGESCHREVEN IN HET ALGEMEEN PERSONEELSREGISTER

Tijdens het boekjaar en het vorige boekjaar	Codes	1. Voltijds (boekjaar)	2. Deeltijds (boekjaar)	3. Totaal (T) of totaal in voltijdse equivalenten (VTE) (boekjaar)	3P. Totaal (T) of totaal in voltijdse equivalenten (VTE) (vorig boekjaar)
Gemiddeld aantal werknemers	100	1,0		1,0	1,0
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	101	1.100		1.100	1.588
Personeelskosten	102	104.768,14		104.768,14	99.850,81

Op de afsluitingsdatum van het boekjaar

	Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
Aantal werknemers	105	1		1,0
Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst				
Overeenkomst voor een onbepaalde tijd	110	1		1,0
Overeenkomst voor een bepaalde tijd	111			
Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk	112			
Vervangingsovereenkomst	113			
Volgens het geslacht en het studieniveau				
Mannen	120			
lager onderwijs	1200			
secundair onderwijs	1201			
hoger niet-universitair onderwijs	1202			
universitair onderwijs	1203			
Vrouwen	121	1		1,0
lager onderwijs	1210			
secundair onderwijs	1211			
hoger niet-universitair onderwijs	1212	1		1,0
universitair onderwijs	1213			
Volgens de beroepscategorie				
Directiepersoneel	130			
Bedienden	134	1		1,0
Arbeiders	132			
Andere	133			

Nr.	0881.917.070	VKT-inb 12
-----	--------------	------------

TABEL VAN HET PERSONEELSVEROLOP TIJDENS HET BOEKJAAR

INGETREDEN

Aantal werknemers waarvoor de vennootschap tijdens het boekjaar een DIMONA-verklaring heeft ingediend of die tijdens het boekjaar werden ingeschreven in het algemeen personeelsregister

UITGETREDEN

Aantal werknemers met een in de DIMONA-verklaring aangegeven of een in het algemeen personeelsregister opgetekende datum waarop hun overeenkomst tijdens het boekjaar een einde nam

Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
205			
305			

INLICHTINGEN OVER DE OPLEIDINGEN VOOR DE WERKNEMERS TIJDENS HET BOEKJAAR

Totaal van de formele voortgezette beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever

Aantal betrokken werknemers
Aantal gevolgde opleidingsuren
Nettokosten voor de vennootschap
 waarvan brutokosten rechtstreeks verbonden met de opleiding
 waarvan betaalde bijdragen en stortingen aan collectieve fondsen
 waarvan ontvangen tegemoetkomingen (in mindering)

Totaal van de minder formele en informele voortgezette beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever

Aantal betrokken werknemers
Aantal gevolgde opleidingsuren
Nettokosten voor de vennootschap

Totaal van de initiële beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever

Aantal betrokken werknemers
Aantal gevolgde opleidingsuren
Nettokosten voor de vennootschap

Codes	Mannen	Codes	Vrouwen
5801		5811	1
5802		5812	14
5803	0,00	5813	207,16
58031		58131	207,16
58032		58132	
58033		58133	
5821		5831	
5822		5832	
5823		5833	
5841		5851	
5842		5852	
5843		5853	