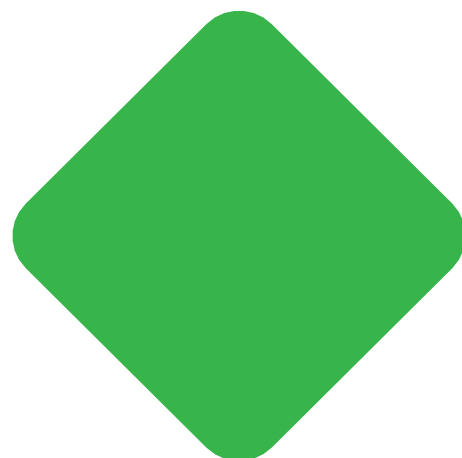


Jaarrekening 2023 AGB



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	3
Beleidsvaluatie	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
Beleidsvaluatie 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	70
Overgedragen kredieten voor investeringen en financiering	71
Financiële risico's	73
Documentatie	76
ODAA: Overzicht doelstellingen, actieplannen en acties	76
BELEIDSDOMEINEN: Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein	85
Verbonden entiteiten	89
Personeelsinzet	90
Waarderingsregels AGB Herselt	91
Zittingen Raad van Bestuur 2023	107
Overzicht jaarnaalvolnummers	109
Statutaire Jaarrekening 2023 (AGB Herselt)	110

Beleidsvaluatie

Inleiding

Inleiding

Ter evaluatie van het jaar 2023, het vierde jaar uit het meerjarenplan 2020-2025, werd de jaarrekening 2023 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 beleidsvaluatie 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 beleidsvaluatie kwam tot stand na een organisatiebrede raadpleging van de verschillende diensten.

De beleidsvaluatie 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 beleidsvaluatie 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>**

Beleidsvaluatie: 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 2023	Rekening 2023	%
Exploitatie			
Ontvangsten	16.240	15.485	95
Uitgaven	314.350	255.424	81
Saldo Exploitatie	-298.110	-239.940	80
Investing			
Ontvangsten	485.000	485.000	100
Uitgaven	6.000	5.049	84
Saldo Investering	479.000	479.951	100
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Saldo Financiering	0	0	0

Actieplannen

Kwaliteitsvolle dienstverlening

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 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 2023

	Huidig Krediet 2023	Rekening 2023	%
Exploitatie			
Uitgaven	21.000,00	17.966,32	85,55
Saldo Exploitatie	-21.000,00	-17.966,32	85,55
Investing			
Uitgaven	6.000,00	5.049,00	84,15
Saldo Investing	-6.000,00	-5.049,00	84,15

Kwaliteit



Kwaliteit

Er werd een nieuw activiteiten-systeem voor de diensten vrije tijd, en AGB aangekocht. Het evenementenloket werd in 2023 gelanceerd. In maart 2024 worden verbeteringen aan de werking van het evenementenloket gedaan. De servermigratie is afgerond. Er werd ook nog een immutable backup aangekocht. De telefonie zal samen met gemeente Westerlo en Hulshout aangekocht worden; het bestek hiervoor werd al opgesteld.

Tijd



Tijd

Door de veelheid van projecten en nieuwe opportuniteiten die opduiken, moet er soms geschoven worden in prioriteiten. Het meerjarenplan IT werd in die zin ook continu bijgestuurd.

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 2023

	Huidig Krediet 2023	Rekening 2023	%
Exploitatie			
Uitgaven	164.069,00	114.598,86	69,85
Saldo Exploitatie	-164.069,00	-114.598,86	69,85
Investering			
Uitgaven	0,00	0,00	0,00
Saldo Investering	0,00	0,00	0,00

Kwaliteit



Kwaliteit

2023 was het eerste volledige jaar zonder enige corona-maatregelen sinds 2019. De normale werking kon zo een nieuwe start nemen.

De meeste kosten bleven onder controle en lagen in lijn met de vorige niet-coronajaren. De enige stijging hier viel te noteren bij de drank aankopen, maar die resulteren dan ook in extra opbrengsten.

Tijd



Tijd

Geld



Geld

Bepaalde kosten onder deze actie waren wel gevoelig voor prijsstijgingen (bijv. toiletproducten).

Actieplannen

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

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 2023

	Huidig Krediet 2023	Rekening 2023	%
Exploitatie			
Uitgaven	642,00	289,47	45,09
Saldo Exploitatie	-642,00	-289,47	45,09

Kwaliteit



Kwaliteit

Het AGB werft zelf geen nieuw personeel meer aan. De gemeente doet al de noodzakelijke aanwervingen en stelt volgens noodzaak personeel ter beschikking van het AGB.

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 2023

	Huidig Krediet 2023	Rekening 2023	%
Exploitatie			
Uitgaven	1.670,00	1.610,73	96,45
Saldo Exploitatie	-1.670,00	-1.610,73	96,45

Kwaliteit



Kwaliteit

Deze actie wordt opgenomen door de gemeente.

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 2023

	Huidig Krediet 2023	Rekening 2023	%
Exploitatie			

	Huidig Krediet 2023	Rekening 2023	%
Ontvangsten	240,00	194,02	80,84
Uitgaven	114.058,00	110.695,06	97,05
Saldo Exploitatie	-113.818,00	-110.501,04	97,09

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. De Vlaamse Overheid heeft een nieuwe rechtspositieregeling in voorbereiding, o.a. om beter te kunnen inspelen op het aantrekken van geschikte profielen.

De contractuele personeelsleden van het AGB zijn begin maart 2022 overgegaan naar de gemeente.

Tijd



Tijd

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

Geld



Geld

Hier is de inflatie wel duidelijk merkbaar. Sinds het najaar van 2021 tot eind 2023 vonden er maar liefst 7 overschrijdingen van de spilindex plaats. In totaal betekent dit een stijging van de loonkosten met 14,86 %, zonder rekening te houden met individuele loonaanpassing als gevolg van anciënniteit of schaal aanpassing.

Actieplannen

Een financieel evenwichtig beleid voeren

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 2023

	Huidig Krediet 2023	Rekening 2023	%
Exploitatie			
Ontvangsten	11.000,00	10.360,90	94,19
Uitgaven	500,00	0,00	0,00
Saldo Exploitatie	10.500,00	10.360,90	98,68

Kwaliteit



Kwaliteit

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

Tijd



Tijd

Geld



Geld

AC000024 We voeren een evenwichtig thesauriebeleid

Omschrijving (toelichting)

We voeren een evenwichtig thesauriebeleid

Financiële weergave AGB 2023

	Huidig Krediet 2023	Rekening 2023	%
Exploitatie			
Ontvangsten	4.000,00	4.669,10	116,73
Uitgaven	1.501,00	1.440,73	95,98
Saldo Exploitatie	2.499,00	3.228,37	129,19
Budgettair resultaat			
Ontvangsten	-538.301,06	-538.301,06	100,00
Saldo Budgettair resultaat	-538.301,06	-538.301,06	100,00

Kwaliteit



Kwaliteit

AGB, gemeente en OCMW proberen hun liquide middelen zo goed mogelijk te spreiden qua risico en ook qua voorkomen van negatieve bankintresten. Sinds de herfst van 2022 kunnen de overtollige liquide middelen opnieuw met een positief rendement belegd worden.

AGB Herselt probeert minimaal liquide middelen aan te houden.

Tijd



Tijd

De rentes zijn terug aan het stijgen, maar voor het AGB is dit gelet op de vrij beperkte liquide middelen van beperkt belang. Qua leningen financiert het AGB zich louter met renteloze leningen vanwege de gemeente. Hier heeft de stijgende rente dus geen impact.

Geld



Geld

AGB Herselt kende een negatief budgettair resultaat eind 2023, veroorzaakt door de uitgestelde verkoop van patrimoniumgoederen.

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 2023

	Huidig Krediet 2023	Rekening 2023	%
Exploitatie			
Uitgaven	0,00	0,00	0,00
Saldo Exploitatie	0,00	0,00	0,00
Financiering			
Uitgaven	0,00	0,00	0,00
Saldo Financiering	0,00	0,00	0,00

Kwaliteit



Kwaliteit

Het AGB financiert zich enkel d.m.v. renteloze leningen toegekend door de gemeente. Deze leningen worden wel geboekt op de acties waar ook de corresponderende investering geboekt wordt.

Tijd



Tijd

De lease-operatie voor het kunstgrasveld liep begin 2022 ten einde.

Geld



Geld

Het AGB heeft geen nadelige gevolgen van de stijgende rentes.

AC000026 De verzekeringsportefeuille wordt optimaal beheerd.

Omschrijving (toelichting)

De verzekeringsportefeuille wordt optimaal beheerd.

Financiële weergave AGB 2023

	Huidig Krediet 2023	Rekening 2023	%
Exploitatie			
Ontvangsten	1.000,00	260,61	26,06
Uitgaven	10.910,00	8.823,21	80,87
Saldo Exploitatie	-9.910,00	-8.562,60	86,40

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.

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

Omschrijving (toelichting)

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 2023

	Huidig Krediet 2023	Rekening 2023	%
Exploitatie			
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo Exploitatie	0,00	0,00	0,00

Kwaliteit



Kwaliteit

Geen subsidies ontvangen in 2023.

Tijd



Tijd

Geld



Geld

Actieplannen

Optimalisatie en verduurzaming patrimonium lokaal bestuur

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 2023

	Huidig Krediet 2023	Rekening 2023	%
Investing			
Ontvangsten	485.000,00	485.000,00	100,00
Saldo Investering	485.000,00	485.000,00	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

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 2023

	Huidig Krediet 2023	Rekening 2023	%
Exploitatie			
Uitgaven	0,00	0,00	0,00
Saldo Exploitatie	0,00	0,00	0,00

Kwaliteit



Kwaliteit

Deze actie wordt opgenomen door de gemeente.

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 sluikstorten. 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 hefbomen 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 2023	Rekening 2023	%
Exploitatie			
Ontvangsten	42.100	40.294	96
Uitgaven	1.000	86	9
Saldo Exploitatie	41.100	40.209	98
Investing			
Ontvangsten	11.684	18.337	157
Uitgaven	0	0	0
Saldo Investering	11.684	18.337	157

Actieplannen

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

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 2023

	Huidig Krediet 2023	Rekening 2023	%
Exploitatie			
Ontvangsten	42.100,00	40.294,21	95,71
Saldo Exploitatie	42.100,00	40.294,21	95,71

Kwaliteit



Kwaliteit

De verkoop van groene stroom en de ingediende certificaten brachten bij het AGB iets minder op dan initieel begroot. De overtollig opgewekte energie kon in navolging van de terug gedaalde energieprijzen aan lagere tarieven verkocht worden dan in 2022.

Tijd



Tijd

Geld



Geld

Actieplannen

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

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 2023

	Huidig Krediet 2023	Rekening 2023	%
Exploitatie			
Uitgaven	1.000,00	85,64	8,56
Saldo Exploitatie	-1.000,00	-85,64	8,56
Investing			
Ontvangsten	11.684,00	18.337,10	156,94
Uitgaven	0,00	0,00	0,00
Saldo Investering	11.684,00	18.337,10	156,94

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.

Tijd



Tijd

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 ontplooiën 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 2023	Rekening 2023	%
Exploitatie			
Ontvangsten	1.473.428	1.436.838	98
Uitgaven	1.063.377	1.008.642	95
Saldo Exploitatie	410.051	428.196	104
Financiering			
Ontvangsten	0	0	0
Uitgaven	88.889	88.889	100
Saldo Financiering	-88.889	-88.889	100
Investering			
Ontvangsten	0	0	0
Uitgaven	194.850	187.543	96
Saldo Investering	-194.850	-187.543	96

Actieplannen

We zetten Herselt op de kaart als sportieve gemeente

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 2023

	Huidig Krediet 2023	Rekening 2023	%
Exploitatie			
Ontvangsten	1.500,00	1.695,41	113,03
Uitgaven	1.250,00	906,10	72,49

	Huidig Krediet 2023	Rekening 2023	%
Saldo Exploitatie	250,00	789,31	315,72
Investering			
Uitgaven	3.000,00	0,00	0,00
Saldo Investering	-3.000,00	0,00	0,00

Kwaliteit



Kwaliteit

In 2023 werden volgende materialen aangekocht: nieuwe padelnetten, padelrackets en grepen, rekken voor de yogamatten.

Er moeten nog nieuwe sportmaterialen aangekocht worden.

Tijd



Tijd

De aankoop van alle nieuwe sportmaterialen werd nog niet gerealiseerd.

Geld



Geld

Er is voldoende budget voorzien om de materialen aan te kopen.

Actieplannen

AGB

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 2023

	Huidig Krediet 2023	Rekening 2023	%
Exploitatie			
Ontvangsten	211.741,00	211.741,40	100,00
Uitgaven	856.827,00	856.826,65	100,00
Saldo Exploitatie	-645.086,00	-645.085,25	100,00

Kwaliteit



Kwaliteit

Er werd eind 2022 een renteloze lening afgesloten tussen gemeente en AGB voor de aanleg van de tennis- en padel terreinen en de buitenaanleg aan de tennishal.

Het prijssubsidiereglement werd in 2023 aangepast met een addendum (raad van bestuur 19 september en gemeenteraad 4 september).

Er was een aanpassing (4) aan het meerjarenplan 2020-2025 (raad van bestuur 21 november en gemeenteraad 18 december).

Het prijssubsidiereglement voor 2024 werd goedgekeurd in de raad van bestuur van 21 november en de gemeenteraad van 18 december.

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 2023

	Huidig Krediet 2023	Rekening 2023	%
Exploitatie			
Ontvangsten	14.000,00	10.362,44	74,02
Uitgaven	3.300,00	3.167,74	95,99
Saldo Exploitatie	10.700,00	7.194,70	67,24
Investering			
Uitgaven	14.000,00	13.816,04	98,69
Saldo Investering	-14.000,00	-13.816,04	98,69

Kwaliteit



Kwaliteit

In 2023 werden volgende zaken aangekocht:

- beamers
- projectieschermen
- vouwtenten
- klapstoelen
- (bier)tafels

- verdeelkast en kabels
- volksspelen

Het nieuwe reglement voor de uitleendienst werd begin 2023 goedgekeurd en ingevoerd.

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 2023

	Huidig Krediet 2023	Rekening 2023	%
Exploitatie			
Ontvangsten	1.246.187,00	1.213.038,67	97,34
Uitgaven	202.000,00	147.741,69	73,14
Saldo Exploitatie	1.044.187,00	1.065.296,98	102,02
Financiering			
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	88.889,00	88.888,89	100,00
Saldo Financiering	-88.889,00	-88.888,89	100,00
Investering			
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	121.000,00	117.507,49	97,11
Saldo Investering	-121.000,00	-117.507,49	97,11

Kwaliteit



Kwaliteit

- De blikvanger (baken VTC de Mixx) wordt gerealiseerd in 2024. In 2023 werd het ontwerp goedgekeurd en het baken in bestelling geplaatst.
- Het buitengewoon onderhoud (dieptereiniging, herschilderen squashboxen) werd nog niet uitgevoerd. Realisatie wordt voorzien in 2024.
- De aankoop van de vaste geluidsmeters is niet gebeurd wegens stilstand in het dossier m.b.t. melding klasse 2.
- Het dossier van de ondergrondse afvalcontainers wordt heropgestart in 2024.
- Omwille van de energiecrisis werden er acties ondernomen om het gas-, en elektriciteitsverbruik te verminderen.
- Dossiers voorbereid in 2023: aanpassing verwarmingsinstallatie, verledning sportzalen, verledning loop piste.
- Er werd in 2023 een nieuwe gevelreclame geplaatst en een geluidsinstallatie voorzien in zaal d'Asbroek.

Tijd



Tijd

Timing is opgenomen in de opsomming hierboven.

Geld



Geld

AC000155 Realisatie van tennisinfrastructuur, padelterreinen en multifunctionele zaal

Omschrijving (toelichting)

We realiseren tennisinfrastructuur, padelterreinen en multifunctionele zaal

Financiële weergave AGB 2023

	Huidig Krediet 2023	Rekening 2023	%
Investing			
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	56.850,00	56.218,99	98,89
Saldo Investering	-56.850,00	-56.218,99	98,89

Kwaliteit



Kwaliteit

In 2023 werden de padelterreinen heraangelegd omwille van technische gebreken.

In 2024 zullen ook de nieuwe tennisterreinen heraangelegd moeten worden, omwille van fouten bij de aanleg.

Tijd



Tijd

De heraanleg liep vertraging op door het slechte weer (te nat om de werken uit te voeren).

Geld



Geld

Extra kosten voor expertises en nieuwe mat padelterreinen.

Beleidsvaluatie globale cijfers

Inhoud

	Beleidsvaluatie
	2023 Journaalvolgnummers: JR Budg. 5117 Alg. 2023005342 / IK 3340 EK 4897
AGB Herselt (0881.917.070) Kerkstraat 1, 2230 Herselt	Secretaris AGB: Elsbeth Beerts 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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.264.152	1.378.727	1.453.146
Ontvangsten	1.492.617	1.531.768	1.552.205
Saldo	228.465	153.041	99.059
Investerings			
Uitgaven	192.592	459.850	490.000
Ontvangsten	503.337	496.684	0
Saldo	310.746	36.834	-490.000
Financiering			
Uitgaven	88.889	88.889	88.889
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-88.889	-88.889	-88.889

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.008.642	1.063.077	1.135.577
Ontvangsten	1.436.838	1.473.428	1.505.415
Saldo	428.196	410.351	369.838
Investerings			
Uitgaven	187.543	443.850	481.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-187.543	-443.850	-481.000
Financiering			
Uitgaven	88.889	88.889	88.889
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-88.889	-88.889	-88.889

Prioritair actieplan: AP000036: AGB

AGB

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.007.736	1.061.827	1.134.327
Ontvangsten	1.435.143	1.471.928	1.503.915
Saldo	427.406	410.101	369.588
Investerings			
Uitgaven	187.543	434.850	475.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-187.543	-434.850	-475.000
Financiering			
Uitgaven	88.889	88.889	88.889
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-88.889	-88.889	-88.889

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	906	1.250	1.250
Ontvangsten	1.695	1.500	1.500
Saldo	789	250	250
Investerings			
Uitgaven	0	9.000	6.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-9.000	-6.000
Financiering			

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen:

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	255.510	315.650	317.569
Ontvangsten	55.779	58.340	46.790
Saldo	-199.731	-257.310	-270.779
Investerings			
Uitgaven	5.049	16.000	9.000
Ontvangsten	503.337	496.684	0
Saldo	498.288	480.684	-9.000
Financiering			

Niet-prioritaire Strategische doelstelling:

Geen niet-prioritaire Strategische doelstelling:

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:

<https://www.herselt.be/meerjarenplannen>

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 4897

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 3340

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
2023	
Journaalvolgnummers: JR Budg. 5117 Alg. 2023005342 / EK 4897	
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, zinvolle tijdsbesteding en ontplooiing

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.008.642	1.063.077
Ontvangst	1.436.838	1.473.428
Saldo	428.196	410.351
Investering		
Uitgave	187.543	443.850
Ontvangst	0	0
Saldo	-187.543	-443.850
Financiering		
Uitgave	88.889	88.889
Ontvangst	0	0
Saldo	-88.889	-88.889

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	255.510	315.650
Ontvangst	55.779	58.340
Saldo	-199.731	-257.310
Investering		
Uitgave	5.049	16.000
Ontvangst	503.337	496.684
Saldo	498.288	480.684
Financiering		

Totaal	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.264.152	1.378.727
Ontvangst	1.492.617	1.531.768
Saldo	228.465	153.041
Investering		
Uitgave	192.592	459.850
Ontvangst	503.337	496.684
Saldo	310.746	36.834
Financiering		
Uitgave	88.889	88.889
Ontvangst	0	0
Saldo	-88.889	-88.889

MJP:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 4897

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	
	2023	Journaalvolnummers: JR Budg. 5117 Alg. 2023005342 / EK 4897
AGB Herselt (0881.917.070)	Secretaris AGB: Elsbeth Beerts	
Kerkstraat 1, 2230 Herselt	Financieel directeur AGB: Bart Verelst	

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	228.465	153.041
a. Ontvangsten	1.492.617	1.531.768
b. Uitgaven	1.264.152	1.378.727
II. Investeringsaldo	310.746	36.834
a. Ontvangsten	503.337	496.684
b. Uitgaven	192.592	459.850
III. Saldo exploitatie en investeringen	539.210	189.875
IV. Financieringsaldo	-88.889	-88.889
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	88.889	88.889
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	450.321	100.986
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-538.301	-538.301
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	-87.980	-437.315
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	-87.980	-437.315

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	228.465	153.041
II. Netto periodieke aflossingen	88.889	88.889
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	88.889	88.889
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
III. Autofinancieringsmarge	139.576	64.152

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	139.576	64.152
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-62.400	-62.400
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	88.889	88.889
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	151.289	151.289

III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	77.176	1.752
---	--------	-------

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonom gemeentebedrijf	-87.980	-437.315
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	-87.980	-437.315
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonom gemeentebedrijf	139.576	64.152
Totale Autofinancieringsmarge	139.576	64.152
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonom gemeentebedrijf	77.176	1.752
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	77.176	1.752

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 3854 Alg. 2022004801

MJP:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 4897

MJP dossiers van andere entiteiten:

/

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	
	Journaalvolgnommern: JR Budg. 5117 Alg. 2023005342 / IK 3340 EK 4897 AGB Herselt (0881.917.070) Kerkstraat 1, 2230 Herselt		Secretaris AGB: Elsbeth Beerts Financieel directeur AGB: Bart Verelst			

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonomo gemeentebedrijf						
Exploitatie	1.264.152	1.492.617	1.378.727	1.531.768	1.453.146	1.552.205
Investerings	192.592	503.337	459.850	496.684	490.000	0
Financiering	88.889	0	88.889	0	88.889	0
Leningen en leasings	88.889	0	88.889	0	88.889	0

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 4897

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 3340

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
2023	
Journaalvolgnommern: JR Budg. 5117 Alg. 2023005342 / JR-1 Budg. 3854 Alg. 2022004801	
AGB Herselt (0881.917.070)	Secretaris AGB: Elsbeth Beerts
Kerkstraat 1, 2230 Herselt	Financieel directeur AGB: Bart Verelst

	2023	2022
ACTIVA	4.950.247	5.079.436
I. Vlottende activa	667.642	526.171
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	378.229	204.644
B. Vorderingen op korte termijn	272.518	305.900
1. Vorderingen uit ruiltransacties	136.632	166.330
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	135.886	139.570
D. Overlopende rekeningen van het actief	16.894	15.627
II. Vaste activa	4.282.606	4.553.266
B. Financiële vaste activa	8.603	8.603
4. Andere financiële vaste activa	8.603	8.603
C. Materiële vaste activa	4.274.003	4.544.663
1. Gemeenschapsgoederen	1.180.348	1.160.278
a. Terreinen en gebouwen	245.410	219.059
b. Wegen en andere infrastructuur	934.938	941.219
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.687.355	2.751.646
a. Terreinen en gebouwen	2.472.565	2.540.201
b. Installaties, machines en uitrusting	91.920	98.170
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	122.870	113.275
3. Andere materiële vaste activa	406.300	632.739
a. Terreinen en gebouwen	406.300	632.739

	2023	2022
PASSIVA	4.950.247	5.079.436
I. Schulden	2.545.726	2.947.075
A. Schulden op korte termijn	853.504	1.144.853
1. Schulden uit ruiltransacties	742.952	1.055.954
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	4.777	7.118

c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	738.176	1.048.835
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	552	10
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	110.000	88.889
B. Schulden op lange termijn	1.692.222	1.802.222
1. Schulden uit ruiltransacties	1.692.222	1.802.222
b. Financiële schulden	1.692.222	1.802.222
II. Nettoactief	2.404.521	2.132.362
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	86.813	74.236
B. Gecumuleerd overschot of tekort	637.408	356.314
C. Herwaarderingsreserves	36.300	57.812
D. Overig nettoactief	1.644.000	1.644.000

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 3854 Alg. 2022004801

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
2023		
Journaalvolnummers: JR Budg. 5117 Alg. 2023005342 / JR-1 Budg. 3854 Alg. 2022004801		
AGB Herselt (0881.917.070)	Secretaris AGB: Elsbeth Beerts	
Kerkstraat 1, 2230 Herselt	Financieel directeur AGB: Bart Verelst	

	2023	2022
I. Kosten	1.497.356	1.481.988
A. Operationele kosten	1.497.316	1.481.988
1. Goederen en diensten	1.156.312	1.184.846
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	104.483	160.084
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	234.471	136.424
8. Andere operationele kosten	2.050	634
B. Financiële kosten	40	0
II. Opbrengsten	1.778.450	1.703.525
A. Operationele opbrengsten	1.767.839	1.699.487
1. Opbrengsten uit de werking	1.487.493	1.556.876
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	280.073	136.566
6. Andere operationele opbrengsten	273	6.044
B. Financiële opbrengsten	10.611	4.038
III. Overschot of tekort van het boekjaar	281.094	221.537
A. Operationeel overschot of tekort	270.523	217.498
B. Financieel overschot of tekort	10.571	4.038
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	281.094	221.537
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	281.094	221.537

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 3854 Alg. 2022004801

Toelichting

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Inhoud

	T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	2023
	Journaalvolgnummers: JR Budg. 5117 Alg. 2023005342 / EK 5111 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	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	867.131	861.223	857.806	858.551	861.561	861.627	860.457
Ontvangsten	272.588	108.444	5.614	4.748	5.000	5.000	1.100
Saldo	-594.544	-752.780	-852.192	-853.804	-856.561	-856.627	-859.357
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	78.561	16.562	268.537	503.337	496.684	1.289.566	0
Saldo	78.561	16.562	268.537	503.337	496.684	1.289.566	0
Financiering							
Uitgaven	48.676	50.742	88.889	88.889	88.889	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	-88.889	-110.000	-110.000
Algemeen bestuur							
Exploitatie							
Uitgaven	119.468	124.657	136.795	148.044	164.410	171.334	183.400
Ontvangsten	233.560	230.804	245.488	270.927	271.076	268.450	272.020
Saldo	114.092	106.147	108.694	122.883	106.666	97.116	88.620
Investerings							
Uitgaven	7.210	2.137	1.759	5.049	6.000	10.000	5.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-7.210	-2.137	-1.759	-5.049	-6.000	-10.000	-5.000
Vrije tijd							
Exploitatie							
Uitgaven	430.359	458.838	352.066	257.557	352.756	388.250	375.550
Ontvangsten	889.900	1.144.189	1.315.625	1.216.942	1.255.692	1.278.107	1.268.616
Saldo	459.541	685.351	963.559	959.385	902.936	889.857	893.066
Investerings							
Uitgaven	1.292.188	1.257.033	817.994	187.543	194.850	843.000	190.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	1.000
Saldo	-1.292.188	-1.257.033	-817.994	-187.543	-194.850	-843.000	-189.000

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 5111

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 5111

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*

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Inhoud

	T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard		2023
	Journaalvolgnummers: JR Budg. 5117 Alg. 2023005342 / EK 5111 AGB Herselt (0881.917.070) Kerkstraat 1, 2230 Herselt		Secretaris AGB: Elsbeth Beerts Financieel directeur AGB: Bart Verelst

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	1.407.829	1.441.268	1.346.666	1.264.112	1.378.627	1.421.111	1.419.307
1. Goederen en diensten	1.037.409	1.081.550	1.185.342	1.157.579	1.266.147	1.305.409	1.302.713
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	369.245	358.532	160.084	104.483	107.480	110.702	112.764
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	74.819	76.964	92.987	100.125	101.684	106.912	108.964
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	274.941	263.114	62.885	2.124	2.124	0	0
f. Andere personeelskosten	19.485	18.454	4.212	2.234	3.672	3.790	3.800
5. Andere operationele uitgaven	1.175	1.186	1.240	2.050	5.000	5.000	3.830
B. Financiële uitgaven	9.129	3.451	0	40	100	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	100	100	100

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	1.396.048	1.483.437	1.566.694	1.487.766	1.527.768	1.547.557	1.541.636
1. Ontvangsten uit de werking	1.121.911	1.352.868	1.556.876	1.487.493	1.526.528	1.546.307	1.540.386
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	1.240	1.250	1.250
B. Financiële ontvangsten	0	0	33	4.851	4.000	4.000	100

III. Exploitatiesaldo	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	-20.911	38.718	220.061	228.465	153.041	130.346	122.329

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan

	g	g	g	g	n	n	n
B. Investerings in materiële vaste activa	1.299.398	1.259.169	819.754	192.592	200.850	853.000	195.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.299.398	1.259.169	819.754	192.592	200.850	853.000	195.000
a. Terreinen en gebouwen	1.200.300	1.147.557	310.833	63.942	64.850	568.000	149.000
b. Wegen en andere infrastructuur	29.806	59.767	419.793	77.766	80.000	102.500	0
c. Roerende goederen	69.292	51.845	89.128	50.883	56.000	182.500	46.000

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening g	Jaarrekening g	Jaarrekening g	Jaarrekening g	Meerjarenplan n	Meerjarenplan n	Meerjarenplan n
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	262.298	485.000	485.000	800.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	485.000	800.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	485.000	800.000	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	262.298	485.000	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	262.298	485.000	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	78.561	16.562	6.239	18.337	11.684	489.566	1.000
- van de Vlaamse overheid	78.561	16.562	6.239	0	0	489.566	1.000
- van de provincie	0	0	0	0	11.684	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	18.337	0	0	0

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening g	Jaarrekening g	Jaarrekening g	Jaarrekening g	Meerjarenplan n	Meerjarenplan n	Meerjarenplan n
III. Investeringsaldo	-1.220.837	-1.242.607	-551.217	310.746	295.834	436.566	-194.000

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening g	Jaarrekening g	Jaarrekening g	Jaarrekening g	Meerjarenplan n	Meerjarenplan n	Meerjarenplan n
Saldo exploitatie en investeringen	-1.241.748	-1.203.889	-331.156	539.210	448.875	566.912	-71.671

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

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening g	Jaarrekening g	Jaarrekening g	Jaarrekening g	Meerjarenplan n	Meerjarenplan n	Meerjarenplan n
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 g	Jaarrekening g	Jaarrekening g	Jaarrekening g	Meerjarenplan n	Meerjarenplan n	Meerjarenplan n
III. Financieringsaldo	1.551.324	-50.742	291.111	-88.889	-88.889	-110.000	-110.000

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

	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	g	g	g	g	n	n	n
Budgettair resultaat van het boekjaar	309.576	-1.254.631	-40.045	450.321	359.986	456.912	-181.671

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 5111

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 5111

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*

T3: Investeringsproject

Inhoud

	T3: Investeringsproject	2023
	Journaalvolgnommern: JR Budg. 5117 Alg. 2023005342 AGB Herselt (0881.917.070) Kerkstraat 1, 2230 Herselt	Secretaris AGB: Elsbeth Beerts Financieel directeur AGB: Bart Verelst

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	3.430.265	0	1.283.000	0	4.956.845
B. Investerings in materiële vaste activa	243.580	3.430.265	0	1.283.000	0	4.956.845
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	243.580	3.430.265	0	1.283.000	0	4.956.845
a. Terreinen en gebouwen	235.945	2.722.633	0	945.000	0	3.903.578
b. Wegen en andere infrastructuur		519.475		82.500		601.975
c. Roerende goederen	7.635	188.157	0	255.500	0	451.292
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	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	1.229.305	1.202.288	811.129	187.543	796.000	184.000
B. Investerings in materiële vaste activa	1.229.305	1.202.288	811.129	187.543	796.000	184.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.229.305	1.202.288	811.129	187.543	796.000	184.000
a. Terreinen en gebouwen	1.200.300	1.147.557	310.833	63.942	568.000	149.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	26.331	415.378	77.766	82.500	0
c. Roerende goederen	29.006	28.399	84.918	45.834	145.500	35.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	489.566	1.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	489.566	1.000

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 5111

(* 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

T4: Evolutie van de financiële schulden

Inhoud

	T4: Evolutie van de financiële schulden	2023
	Journalvolgnommern: JR Budg. 5117 Alg. 2023005342 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_2024 2024: Alg. 5111

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

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 waardevermindering	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			4544663	192592	-485000	280073	-21512	-236813	0	4274003
	1. Gemeenschapsgoederen		1160278	121640	0	0		-101569	-1	1180348
		a. Terreinen en gebouwen	219059	43873	0	0		-17522	0	245410
		b. Wegen en andere infrastructuur	941219	77766	0	0		-84047	0	934938
		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
	2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa		2751646	70952	0	0		-135243	0	2687355

		a. Terreinen en gebouwen	2540201	20069	0	0		-87705	0	2472565
		b. Installaties, machines en uitrusting	98170	11907	0	0		-18157	0	91920
		c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	113275	38976	0	0		-29381	0	122870
		d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0		0	0	0
	3. Andere materiële vaste activa		632739	0	-485000	280073	-21512	0	0	406300
		a. Terreinen en gebouwen	632739	0	-485000	280073	-21512	0	0	406300
		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	74.236,00	18.337,00	-5.760,00	0,00	86.813,00
	Totaal	74.236,00	18.337,00	-5.760,00	0,00	86.813,00
B. Gecumuleerd overschot of tekort		Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	AGB Herselt	356.314,00	281.094,00	0,00	0,00	637.408,00
	Totaal	356.314,00	281.094,00	0,00	0,00	637.408,00
C. Herwaarderingsreserves		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	AGB Herselt	57.812,00	0,00	-21.512,00	0,00	36.300,00
	Totaal	57.812,00	0,00	-21.512,00	0,00	36.300,00
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	2.132.362,00			272.159,00	2.404.521,00
	Totaal	2.132.362,00			272.159,00	2.404.521,00

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 2022 voor budgetjaar 2023), meerjarenplan na aanpassingen gedurende 2023 en de gerealiseerde bedragen (opbrengsten en uitgaven)

Exploitatie - Opbrengsten

ARK	omschrijving algemene rekening (ARK)	initieel MJP	MJP na aanpassing	realisatie	toelichting bij eventueel verschil raming / realisatie
70205000	opbrengsten uit de reguliere werking van de uitleendienst	14.000	14.000	10.362	
70400100	verkoop / injectie groene stroom	5.000	2.500	1.684	MJP was nog vastgesteld op de hoge energieprijzen van 2022. In de loop van 2023 zijn de prijzen beginnen te dalen waardoor ook de prijs voor de geïnjecteerde stroom daalde.
70400200	groene stroomcertificaten	37.950	39.600	38.610	
70510000	Vergoedingen voor het gebruik van lokalen en terreinen VTC de Mixx - sport	180.000	160.000	163.717	Het gebruik van de padel- en nieuwe buitentennisterreinen was nog niet optimaal door gebreken (bij de aanleg) die moesten rechtgezet worden.
70510100	vergoeding voor gebruik lokalen VTC de Mixx - cultuur	35.500	30.000	27.015	
70510200	verkoop en gebruik materialen VTC de Mixx	1.500	1.500	1.695	
70511000	vergoeding voor de organisatie van activiteiten (bedrijfssportdagen, verjaardagsfeestjes...)	6.000	1.000	401	AGB zet (bewust) minder in op het organiseren van verjaardagsfeestjes en andere eigen activiteiten
70512000	verkoop dranken evenementen e.d.	130.340	125.000	78.771	gebruik zaal d'Asbroek moet nog op toerental komen; zeker voor iets grotere evenementen met drankverbruik
70513000	aangerekende personeelskosten	2.000	2.000	1.376	
70519000	Administratie- en annuleringskosten	1.000	1.000	1.534	
70520000	ontvangen huurvergoedingen vanwege gemeente Herselt	210.000	211.741	211.741	
70521000	concessievergoeding cafetaria VTC de Mixx	45.983	48.095	48.449	opbrengst viel wat hoger uit door doorfacturatie van het gasverbruik
70522000	andere huurvergoedingen (conciërgewoning)	2.500	11.000	10.361	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.
70523000	andere gebruiksvergoedingen (externe partners)	5.950	5.950	5.950	
70540000	overige opbrengsten uit de reguliere werking	500	500	315	

70700000	Prijssubsidie van de gemeente Herselt	872.642	872.642	885.509	finaal vielen de prijssubsidies iets hoger uit dan voorzien
74500000	schadevergoedingen van derden	1.000	1.000	79	
74700000	persoonlijk aandeel personeelsleden in de maaltijdcheques	240	240	194	
75009000	uitzonderlijke dividenden	0	0	182	
75102000	intresten op spaar- en termijnrekeningen	100	4.000	4.669	door de gestegen korte termijn rentes kon er weer een positief rendement behaald worden op de liquide middelen van het AGB.
		1.552.205	1.531.768	1.492.617	

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)	98.000	100.000	67.201	
61020000	Leasevergoeding verschuldigd aan gemeente Herselt	856.827	856.827	856.827	
61032000	onderhoud en kleine herstellingen VTC de Mixx	86.000	70.000	50.654	
61105000	Elektriciteit VTC de Mixx	80.000	60.000	55.112	De energieprijzen zijn in 2023 behoorlijk beginnen te dalen waardoor de uiteindelijke kosten stevig lager lagen dan de initieel vastgestelde budgetten (op basis van de hoge prijzen van 2022)
61115000	Aardgas VTC de Mixx	80.000	45.000	26.260	De energieprijzen zijn in 2023 behoorlijk beginnen te dalen waardoor de uiteindelijke kosten stevig lager lagen dan de initieel vastgestelde budgetten (op basis van de hoge prijzen van 2022). Bij aardgas was de prijsdaling nog mmer uitgesproken dan bij elektriciteit.
61200000	verzekering burgerlijke en objectieve aansprakelijkheid en rechtsbijstand	3.600	3.391	2.109	
61201000	verzekering brand gebouwen	5.000	5.000	4.662	
61202000	verzekering voertuigen en rollend materieel	1.600	1.809	1.808	
61209000	overige verzekeringen (omnium dienstverplaatsingen, vrijwilligers, éénmalige activiteiten, diefstal, elektronica...)	250	250	91	
61300000	telefoon- en telecommunicatiekosten	500	1.013	1.012	sinds corona is er een stijgend gebruik van telefonie en mobiel internet (o.a. door thuiswerken)
61300100	portkosten	1.000	650	644	
61300200	kantoorbenodigdheden en huur- en onderhoudskosten van bureaumaterieel	5.500	5.500	3.772	
61300400	aankoop van vakliteratuur en abonnementen	200	200	145	
61300500	informatiecosten (hard- en software)	23.000	21.000	17.966	
61301000	prestaties van derden in het kader van de administratieve werking	15.000	14.600	8.686	

	van de gemeente				
61301200	werkingskosten IOK ((PBW, milieudienst, handhaving, leegstand...))	1.550	1.550	1.515	
61302100	aanmaak- en leveringskosten maaltijdcheques	100	100	0	
61302200	kostenpremie Prolocus (pensioenfonds)	0	500	487	beheerskosten nieuw pensioenfonds voor aanvullend pensioen ex-contractuele personeelsleden
61306000	lidgeld VVSG en andere 'overkoepelende' (amtenaren)organisaties	2.360	0	0	VVSG heeft wegens reserves AAG geen lidgeld opgevraagd voor 2023
61410000	vergoedingen vrijwilligers (en lesgevers, artiesten e.d.)	1.500	0	0	geen activiteiten en bijgevolg ook geen artiesten of dergelijke
61412000	uitleendienst: aankoop en onderhoud materialen	3.000	3.300	3.168	
61425000	sport: kosten reguliere werking	1.250	1.250	906	
61429000	VTC de Mixx: kosten reguliere werking	18.500	20.500	20.446	kosten voor poets- en toiletproducten door ingebruikname zaal d'Asbroek en tennishal forser gestegen dan initieel verwacht, in combinatie met fors gestegen prijzen papiermaterialen.
61500000	waterverbruik	11.000	11.000	9.886	
61510000	aankoop, huur en onderhoud van klein gereedschap, machines en uitrusting	4.000	3.700	1.196	
61519000	aankoop, huur en onderhoud van werkkledij	300	570	570	
61520000	onderhoud van de wegen, voet- en fietspaden en waterlopen: materialen en benodigdheden	2.000	2.000	0	
61530000	brandstof en olie voor het rollend materieel	3.800	3.800	2.103	
61531000	materiaal voor, huren van en onderhoud van het rollend materieel en andere machines	1.500	1.500	643	
61540000	aankoop en onderhoud beplanting (incl. plantactie)	1.000	1.000	86	
61590000	overige werkings- en materiaalkosten van technische aard	8.000	8.000	5.679	
61601000	receptie- en representatiekosten vrijetijdssector	6.000	6.000	150	
61602000	verplaatsingskosten personeel en mandatarissen (dienstverplaatsingen)	500	500	86	
61602100	drankbedeling personeel	200	200	0	
61630000	erelonen en expertises (geneesheren, advocaten, architecten, landmeters, deurwaarders)	3.000	3.000	2.994	
61633000	auteursrechten, reprobel, billijke vergoeding, sabam	800	800	621	
61690000	overige werkingskosten	10.000	4.837	3.916	
61800000	vergoedingen bestuurders AGB	7.350	6.800	6.178	
62010000	bezoldigingen van het statutair personeel	69.144	68.813	68.247	

Jaarrekening 2023 AGB: Toelichting: Verklaring materiële verschillen tussen geraamde en gerealiseerde ontvangsten en uitgaven
AGB HERSELT (0881.917.070)

62020000	bezoldigingen van het contractueel personeel	0	1.793	1.793	contractueel personeel (en bijhorende kosten) overgedragen naar de gemeente vanaf 1 maart 2022; in 2023 enkel nog beperkte vakantiegeden (over 2022).
62110000	werkgeversbijdragen, rsz op bezoldigingen statutair personeel	31.883	32.500	31.513	
62211000	hospitalisatieverzekering voor het statutair personeel	125	274	274	
62212000	GSD-V gemeenschappelijk sociale dienst statutair personeel	97	97	91	
62220000	aanvullend pensioen contractueel personeel	0	331	331	
62300000	maaltijdcheques voor het personeel	1.840	1.840	1.424	
62301000	fietsvergoeding personeel	150	150	25	
62302000	tussenkost in de vakbondspremies personeel	60	60	47	
62304000	verzekering arbeidsongevallen personeel, mandatarissen en politiek personeel	460	460	153	
62305000	prestaties van de arbeidsgeneeskundige dienst	120	120	96	
62306000	beroepsopleiding personeel	750	642	289	
62307000	Eco-cheques	200	200	200	
62309000	overige personeelskosten en extralegale voordelen	200	200	0	
64000000	roerende voorheffing	30	1.401	1.401	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	1.733	284	De onroerende voorheffing van Westerlosesteenweg 11 (verkocht in 2022) was nog niet geschraapt in de ramingen.
64002000	belastingen en retributies op voertuigen en rollend materieel	300	366	365	
64009000	overige belastingen en retributies allerhande	1.000	1.000	0	geen vennootschapsbelasting verschuldigd in 2023
64201000	overige oninbare vorderingen	500	500	0	
65001000	Intresten - financieringskosten kunstgrassterrein	0	0	0	
65020000	te betalen nalatigheidsintresten	100	100	40	
		1.453.146	1.378.727	1.264.152	

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	0	11.684	18.337	subsidies voor realisatie speeltuin Klein Rome
26001000	terreinen - overige materiële activa	0	485.000	485.000	verkoop terrein oude bibliotheek (Westerlosesteenweg 1)
		0	496.684	503.337	

Jaarrekening 2023 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	0	44.300	43.873	
22409000	overige investeringen in de wegen	200.000	80.000	77.766	
22800000	overige onroerende infrastructuur	15.000	0	0	
22910000	gebouwen - bedrijfsmatige materiële vaste activa	170.000	8.000	7.723	
22910007	gebouwen - bedrijfsmatige materiële vaste activa - in aanbouw	0	12.550	12.346	
23500000	aankoop van materialen voor de uitleendienst (als bedrijfsmatig goed)	35.000	12.000	11.907	
23900000	aankoop overige installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige materiële vaste activa	12.000	3.000	0	
24500000	overig meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - bedrijfsmatige materiële vaste activa	55.000	35.000	33.927	
24600000	informaticamateriaal - bedrijfsmatig	3.000	6.000	5.049	
		490.000	200.850	192.592	

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)	88.889	88.889	88.889	
		88.889	88.889	88.889	

Kosten en opbrengsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat

Exploitatie - opbrengsten: Gebruikersvergoeding

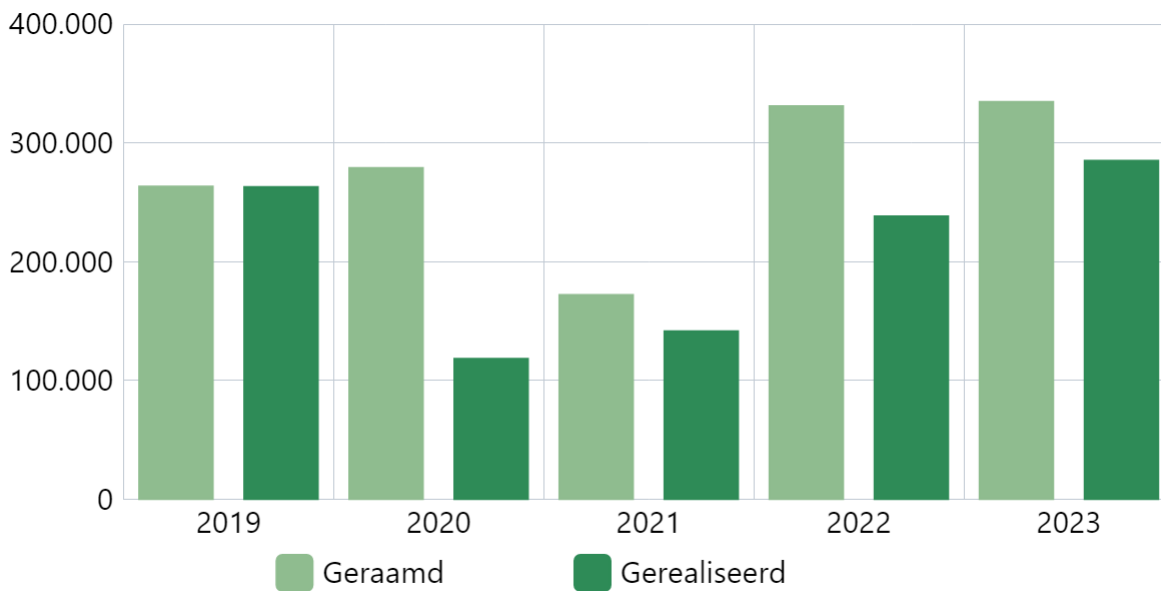
De vergoedingen voor het gebruik van de accommodatie (indoor en outdoor) vormen samen met de prijssubsidies van de gemeente de ruggengraat van de inkomsten voor het AGB.

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 komen zo voor de eerste maal terug hoger uit dan deze van 2019 (het laatste pre-coronajaar).

Gebruikersvergoeding AGB

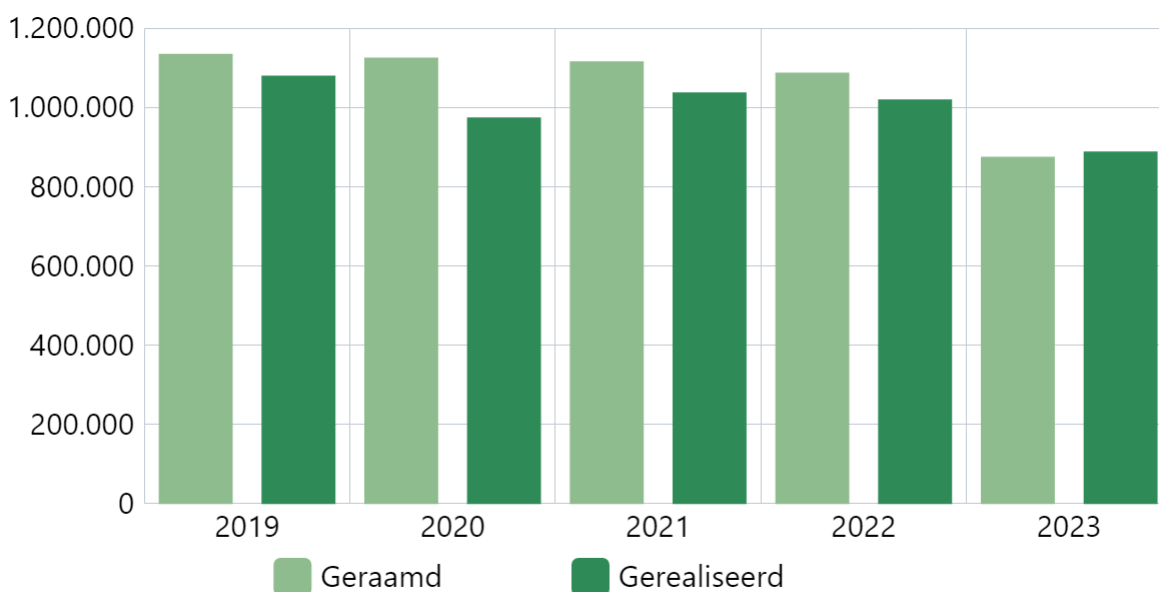


Soort	2019	2020	2021	2022	2023
Geraamd	263.200	278.850	172.000	330.850	334.500
Gerealiseerd	262.829	118.134	141.271	238.213	284.872

Exploitatie-opbrengsten: Prijs subsidies

De prijs subsidies gekoppeld aan dit gebruik en die geraamd waren op 872.642 euro werden voor meer dan 100% (of 885.509 euro) gerealiseerd. De prijs subsidies lagen 12,9% lager dan in 2022.

Prijs subsidies AGB



Soort	2019	2020	2021	2022	2023
Geraamd	1.132.075	1.122.642	1.113.208	1.084.906	872.642
Gerealiseerd	1.077.561	971.471	1.035.217	1.016.962	885.509

Exploitatie-opbrengsten: Overige opbrengsten

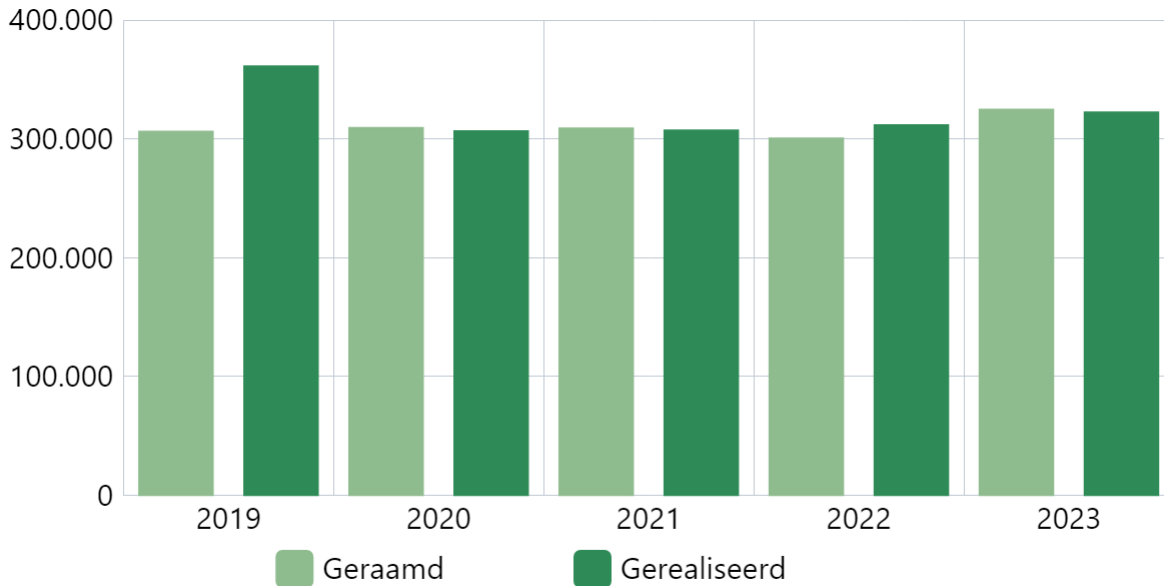
De overige opbrengsten, met o.a. de huurvergoedingen vanwege de gemeente, de concessievergoeding van de brasserie de verkoop van groene stroomcertificaten en de verkoop van overtollig geproduceerde stroom, hebben niet geleden onder de coronacrisis. In totaliteit

Jaarrekening 2023 AGB: Toelichting: Kosten en opbrengsten met een buitengewone invloed op het budgetair resultaat

AGB HERSELT (0881.917.070)

werden deze voor 2023 vooraf geraamd op 324.626 euro. Hier werd 322.235 euro gerealiseerd. De verkoop van overtollige stroom bracht iets minder op dan voorzien, wegens de gedaalde prijzen, maar de doorfacturatie van het gasverbruik aan de brasserie compenseerde dit. Ook de verhuur van de conciërgewoning bracht meer op dan voorzien.

Overige opbrengsten AGB



Soort	2019	2020	2021	2022	2023
Geraamd	306.087	309.073	308.725	300.319	324.626
Gerealiseerd	360.972	306.443	306.949	311.552	322.235

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. 62,2% van de totale kosten. In de uiteindelijke jaarrekening vertegenwoordigt de leasevergoeding 67,8% 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 personeelskosten werden voor 2022 geraamd op 163.659 euro. Uiteindelijk werd er 160.084 euro gespendeerd. Op 1 maart 2022 werd het contractueel personeel van AGB Herselt overgenomen door de gemeente Herselt.

In 2023 daalden de personeelskosten van het AGB met 34,7% tot 104.483 euro, dankzij de overname van het contractueel personeel door de gemeente in 2022.

Personeelskosten AGB



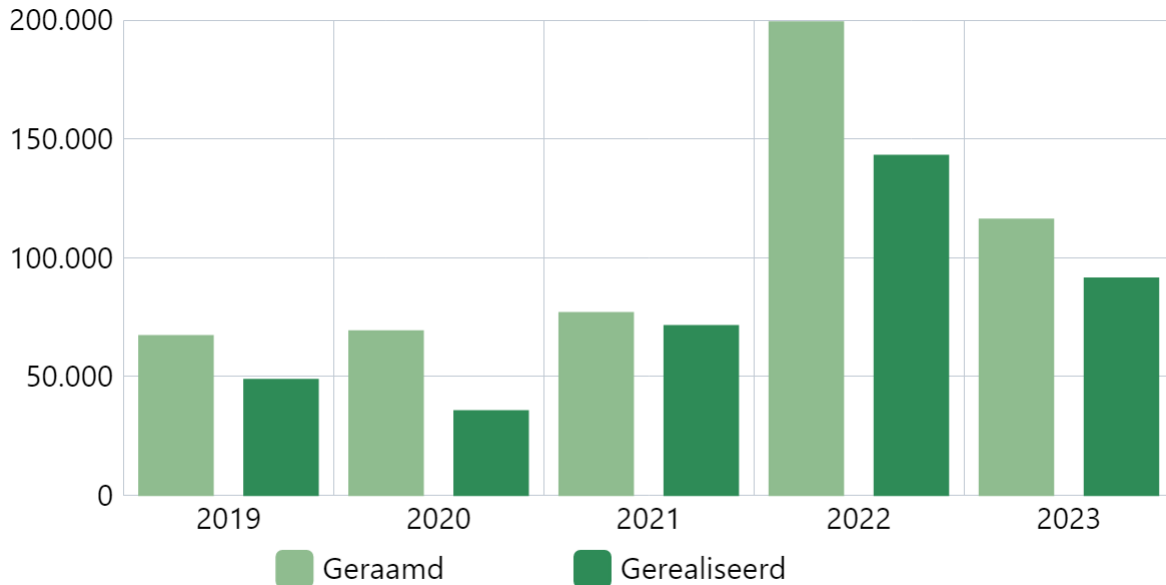
Soort	2019	2020	2021	2022	2023
Geraamd	402.398	440.180	367.381	163.659	107.480
Gerealiseerd	375.305	369.245	358.532	160.084	104.483

Exploitatie-kosten: Nutsvoorzieningen

Voor de nutsvoorzieningen (elektriciteit, aardgas en water) was er initieel uitgegaan van een budget van 85.000 euro. Door de exploderende prijzen voor elektriciteit en aardgas werd dit in de loop van 2022 bijgesteld naar 199.000 euro. Naar het jaareinde toe daalden de prijzen echter, waardoor er uiteindelijk 142.838 euro gespendeerd werd aan de nutsvoorzieningen.

Dit is echter nog altijd 100% meer dan in 2021, 303% meer dan in 2020 en 194% meer dan in 2019, het laatste volledige niet-coronajaar. Begin 2023 zijn de prijzen, vooral gasprijzen, gelukkig verder beginnen te dalen.

Nutsvoorzieningen AGB

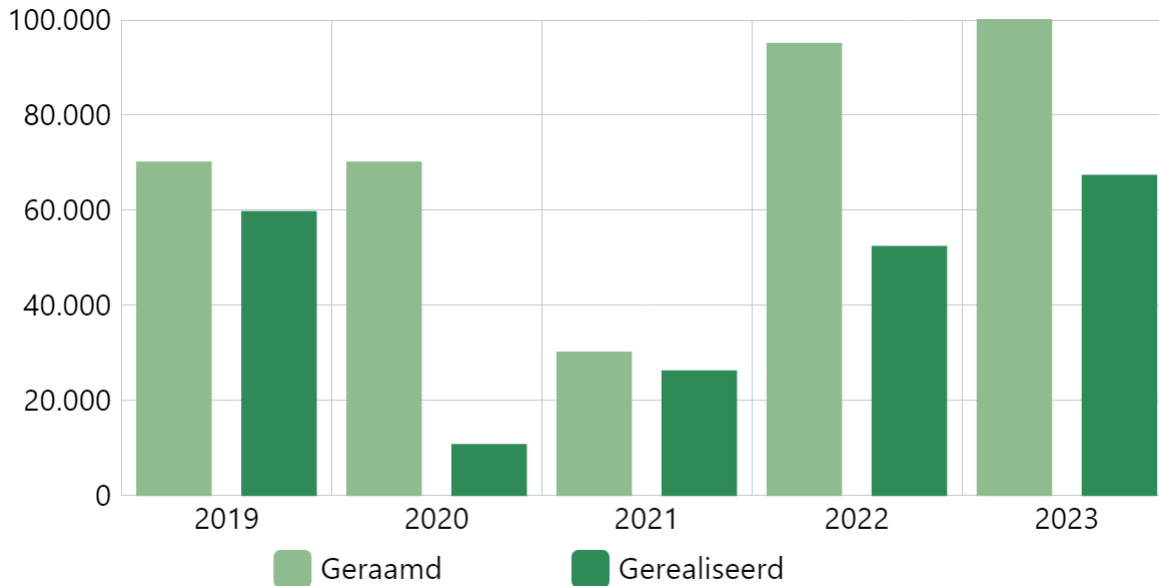


Soort	2019	2020	2021	2022	2023
Geraamd	67.000	69.000	76.700	199.000	116.000
Gerealiseerd	48.544	35.408	71.202	142.838	91.258

Exploitatie-kosten: Drankaankopen

In 2023 lagen de drank aankopen 28,6% hoger dan in 2022, maar o.a. zaal d'Asbroek blijft qua (drank)verbruik wel wat achter bij de verwachtingen. Ondanks een extra zaal, liggen de drankopbrengsten (rekening houden met de gestegen prijzen) nog op eenzelfde niveau als bijvoorbeeld 2018-2019.

Drankaankopen AGB

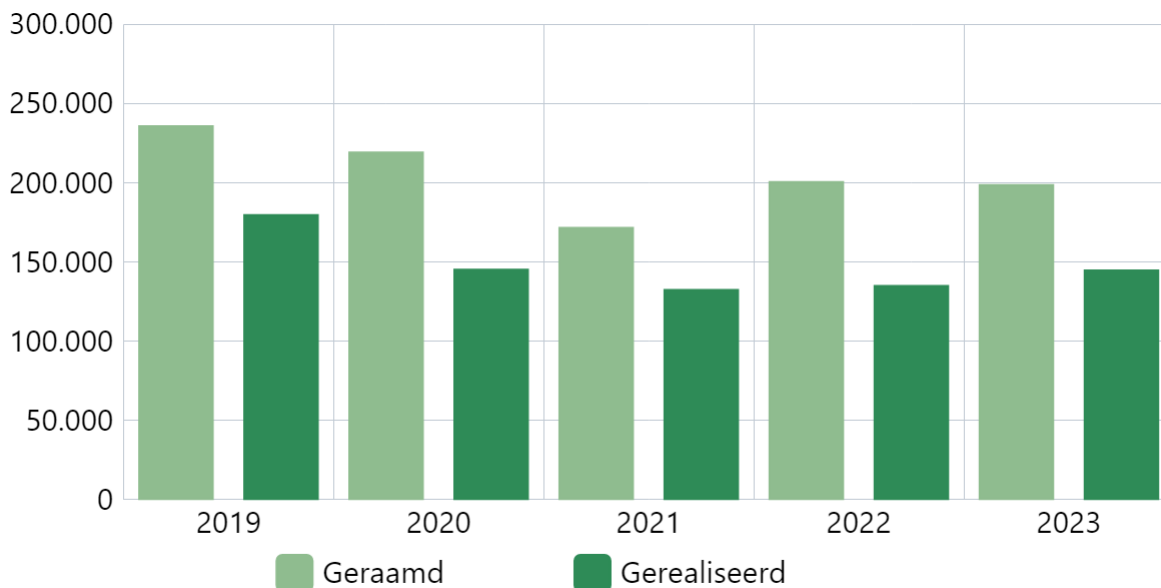


Soort	2019	2020	2021	2022	2023
Geraamd	70.000	70.000	30.000	95.000	100.000
Gerealiseerd	59.599	10.562	26.044	52.253	67.201

Exploitatie-kosten: Overige kosten

Bij de overige kosten (onderhoud gebouwen, poets- en toiletproducten, ICT kosten, onderhoudskost terreinen ...e.d.) was er een stijging merkbaar t.o.v. 2022 (+7,2%). Deze kosten stegen hoofdzakelijk door de gestegen prijzen (inflatie), o.a. van papierproducten (toiletproducten). T.o.v. 2019 werden deze kosten wel met ca. 19,5% teruggedrongen.

Overige kosten AGB



Soort	2019	2020	2021	2022	2023
Geraamd	235.448	218.845	171.373	200.316	198.420
Gerealiseerd	179.382	144.917	132.115	134.664	144.383

Investerings - opbrengsten

Deze bestonden in 2023 uit een investeringssubsidie (18.337 euro) van de provincie Antwerpen voor de aanleg van de speelzone aan de noordzijde van de Mixx (site Klein Rome) en voor 485.000 euro uit de verkoop van de terreinen van de oude bibliotheek (Westerlosesteenweg 1).

Investerings - kosten

In 2023 werd er voor een totaal van 193.592 euro geïnvesteerd.

De belangrijkste investeringen hier waren de verdere afwerking van de parking en buitenomgeving van de tennishal (77.766 euro), de verder aanleg van de padel- en outdoor tennisterreinen (43.873 euro) en uitrusting van de lokalen (32.018 euro).

Financiering- opbrengsten

In 2023 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 zal ook een tweede renteloze lening (380.000 euro) dienen afbetaald te worden over een termijn van 18 jaar

Overzicht van de verstrekte werkings-en investeringssubsidies

Overzicht

Het AGB heeft in 2023, 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 12 februari 2024 de volgende overdrachten goed.

Overgedragen investeringsuitgaven

De beschikbare saldi werden bijna integraal overgedragen naar 2024 (voor een totaal bedrag van 259.000,00 euro). 8.258,48 euro investerings- en financieringskredieten werden niet overgedragen naar 2024.

Nr raming	Toelichting Uitgave	Budget 2023	Kosten 2023	Saldo 2023	overdracht 2023	niet overdragen
MJP001020	inrichting toog, koelcel, keuken... MFZ	11.550,00	0,00	11.550,00	11.500,00	50,00
MJP001019	aanleg buitentennisterreinen	108.300,00	11.588,77	96.711,23	96.500,00	211,23
MJP001018	aanleg padelsterreinen	45.000,00	32.284,65	12.715,35	12.500,00	215,35
MJP001017	overdekte tennishal en andere infrastructuur (multifunctionele zaal)	25.000,00	12.345,57	12.654,43	12.500,00	154,43
MJP001016	buitengewoon onderhoud gebouwen (tegelvloer gangen, squashboxen, terras brasserie, noodverlichting...) (dakonderhoud) (vervangen sportvloer)	50.000,00	7.723,44	42.276,56	42.000,00	276,56
MJP001015	attractiever maken buitenomgeving (mulch, bomen.....)	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00
MJP001013	ICT en telecommunicatiemateriaal (webshop) (wifi dekking sportzalen: sportmixx, uitpas!)	6.000,00	5.049,00	951,00	0,00	951,00
MJP001008	stoelen, tafels, lockers... (stelselmatig vervangen meubilair Mixx)	10.000,00	1.909,10	8.090,90	8.000,00	90,90
MJP001007	uitrusting lokalen (frigo's, glazen, geluid, licht, beamers...)	45.000,00	32.017,91	12.982,09	12.000,00	982,09
MJP001006	aankoop sportmateriaal	9.000,00	0,00	9.000,00	6.000,00	3.000,00
MJP001003	aankoop grotere materialen uitleendienst / uitrusting evenementen	20.000,00	11.906,94	8.093,06	8.000,00	93,06
MJP000999	aanleg parking	120.000,00	77.766,14	42.233,86	40.000,00	2.233,86
					259.000,00	8.258,48

Overgedragen investeringsopbrengsten

Bij de investeringsopbrengsten werd 0,12 euro niet overgedragen. De nog niet gerealiseerde patrimoniumverkopen en investeringsubsidies (1.289.566 euro) werden eerder al door de raad van bestuur geschrapt in 2023 en opnieuw ingeschreven in 2024.

Nr raming	Toelichting Opbrengst	Budget 2023	Kosten 2023	Saldo 2023	overdracht 2023	niet overdragen
MJP001045	investeringsstoelage site Klein Rome	11.684,00	11.683,88	0,12	0,00	0,12
					0,00	0,12

Overgedragen financieringsuitgaven

Een afrondingsverschil van 0,11 euro werd niet overgedragen naar 2024.

Nr raming	Toelichting Uitgave	Budget 2023	Kosten 2023	Saldo 2023	overdracht 2023	niet overdragen
MJP001274	aflossing renteloze leningen	88.889,00	88.888,89	0,11	0,00	0,11
					0,00	0,11

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 overtollige liquide middelen, die meestal vrij beperkt zijn (378.229 euro op 31 december 2023), 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. Tot vorig jaar was een aandachtspunt de mogelijks negatieve rente op spaarrekeningen. De verwachting was dat de ECB-basisrente nog geruime tijd negatief zou blijven, maar sinds maart/april 2022 is de ECB begonnen om de rentevoeten op te trekken, en onverwachts fors, in een poging de inflatie in te tomen. Sindsdien 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 corona-werkingstoelage 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. Wat de opbrengsten uit de multifunctionele zaal betreft, zijn de opbrengsten conservatief geraamd de eerste jaren.

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

Bijna 68% (2023) 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 vormen ongeveer 24% van de voorziene uitgaven. En hier is er wel een moeilijk in te schatten risico opgedoken: inflatie en sterk fluctuerende energieprijzen.

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

De personeelsuitgaven (nog 26% in 2021, maar vanaf 2023 nog slechts 8,3% 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. Temeer daar de contractuele personeelsleden sinds maart 2022 overgegaan zijn naar de gemeente.

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 klaar zijn en hier liep er eind 2023 nog een discussie met de aannemer.

AGB Herselt heeft op 31 december 2023 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.

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
2023	
Journaalvolnummers: 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

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

Gemeente, OCMW en AGB

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.264.152	1.378.727	1.453.146
Ontvangsten	1.492.617	1.531.768	1.552.205
Saldo	228.465	153.041	99.059
Investerings			
Uitgaven	192.592	459.850	490.000
Ontvangsten	503.337	496.684	0
Saldo	310.746	36.834	-490.000
Financiering			
Uitgaven	88.889	88.889	88.889
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-88.889	-88.889	-88.889

Beleidsdoelstelling: BD000011: Een toegankelijke en optimale dienstverlening.

Een toegankelijke en optimale dienstverlening.

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	255.424	314.650	316.569
Ontvangsten	15.485	16.240	3.840
Saldo	-239.940	-298.410	-312.729
Investerings			
Uitgaven	5.049	6.000	9.000
Ontvangsten	485.000	485.000	0
Saldo	479.951	479.000	-9.000
Financiering			

Actieplan: AP000002: Kwaliteitsvolle dienstverlening

Kwaliteitsvolle dienstverlening

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	132.565	185.970	188.700
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-132.565	-185.970	-188.700
Investerings			
Uitgaven	5.049	6.000	9.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-5.049	-6.000	-9.000
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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	17.966	21.000	23.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-17.966	-21.000	-23.000
Investerings			
Uitgaven	5.049	6.000	3.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-5.049	-6.000	-3.000
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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	114.599	164.970	165.700
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-114.599	-164.970	-165.700
Investerings			
Uitgaven	0	0	6.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-6.000
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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	112.595	115.970	113.969
Ontvangsten	194	240	240
Saldo	-112.401	-115.730	-113.729
Investerings			
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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	289	642	750
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-289	-642	-750
Investerings			
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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.611	1.670	1.670
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.611	-1.670	-1.670
Investerings			
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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	110.695	113.658	111.549
Ontvangsten	194	240	240
Saldo	-110.501	-113.418	-111.309
Investerings			
Financiering			

Actieplan: AP000005: Een financieel evenwichtig beleid voeren

Een financieel evenwichtig beleid voeren

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

	2023

	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	10.264	12.710	11.540
Ontvangsten	15.291	16.000	3.600
Saldo	5.027	3.290	-7.940
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC000023: We innen belastingen en retributies

We innen belastingen en retributies

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	500	500
Ontvangsten	10.361	11.000	2.500
Saldo	10.361	10.500	2.000
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC000024: We voeren een evenwichtig thesauriebeleid

We voeren een evenwichtig thesauriebeleid

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.441	1.300	130
Ontvangsten	4.669	4.000	100
Saldo	3.228	2.700	-30
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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	8.823	10.910	10.910
Ontvangsten	261	1.000	1.000
Saldo	-8.563	-9.910	-9.910
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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	485.000	485.000	0
Saldo	485.000	485.000	0
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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	485.000	485.000	0
Saldo	485.000	485.000	0
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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	2.360
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-2.360
Investeringen			
Financiering			

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	2.360
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-2.360
Investeringen			

Financiering			
--------------	--	--	--

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	86	1.000	1.000
Ontvangsten	40.294	42.100	42.950
Saldo	40.209	41.100	41.950
Investerings			
Uitgaven	0	10.000	0
Ontvangsten	18.337	11.684	0
Saldo	18.337	1.684	0
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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	40.294	42.100	42.950
Saldo	40.294	42.100	42.950
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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0

Ontvangsten	40.294	42.100	42.950
Saldo	40.294	42.100	42.950
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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	86	1.000	1.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-86	-1.000	-1.000
Investerings			
Uitgaven	0	10.000	0
Ontvangsten	18.337	11.684	0
Saldo	18.337	1.684	0
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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	86	1.000	1.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-86	-1.000	-1.000
Investerings			
Uitgaven	0	10.000	0
Ontvangsten	18.337	11.684	0
Saldo	18.337	1.684	0
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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.008.642	1.063.077	1.135.577
Ontvangsten	1.436.838	1.473.428	1.505.415
Saldo	428.196	410.351	369.838
Investerings			
Uitgaven	187.543	443.850	481.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-187.543	-443.850	-481.000
Financiering			

Uitgaven	88.889	88.889	88.889
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-88.889	-88.889	-88.889

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	906	1.250	1.250
Ontvangsten	1.695	1.500	1.500
Saldo	789	250	250
Investerings			
Uitgaven	0	9.000	6.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-9.000	-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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	906	1.250	1.250
Ontvangsten	1.695	1.500	1.500
Saldo	789	250	250
Investerings			
Uitgaven	0	9.000	6.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-9.000	-6.000
Financiering			

Actieplan: AP000036: AGB

AGB

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.007.736	1.061.827	1.134.327
Ontvangsten	1.435.143	1.471.928	1.503.915

Saldo	427.406	410.101	369.588
Investerings			
Uitgaven	187.543	434.850	475.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-187.543	-434.850	-475.000
Financiering			
Uitgaven	88.889	88.889	88.889
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-88.889	-88.889	-88.889

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	856.827	856.827	856.827
Ontvangsten	211.741	211.741	210.000
Saldo	-645.085	-645.086	-646.827
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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.168	3.000	3.000
Ontvangsten	10.362	14.000	14.000
Saldo	7.195	11.000	11.000
Investerings			
Uitgaven	13.816	30.000	50.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-13.816	-30.000	-50.000
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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	147.742	202.000	274.500
Ontvangsten	1.213.039	1.246.187	1.279.915
Saldo	1.065.297	1.044.187	1.005.415
Investerings			
Uitgaven	117.507	215.000	425.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-117.507	-215.000	-425.000

Financiering			
Uitgaven	88.889	88.889	88.889
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-88.889	-88.889	-88.889

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	56.219	189.850	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-56.219	-189.850	0
Financiering			

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 4897

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 3340

BELEIDSDOMEINEN: Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein

Overzicht



BELEIDSDOMEINEN: Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein

2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 5117 Alg. 2023005342

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
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
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
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	Gezondheidspromotie 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 2023 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

niveau	VOLTIJDS				DEELTIJDS				TOTAAL
	STATUTAIR		CONTRACTUEEL		STATUTAIR		CONTRACTUEEL		
	M	V	M	V	M	V	M	V	
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

niveau	VOLTIJDS				DEELTIJDS				TOTAAL
	STATUTAIR		CONTRACTUEEL		STATUTAIR		CONTRACTUEEL		
	M	V	M	V	M	V	M	V	
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 openvallen 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.

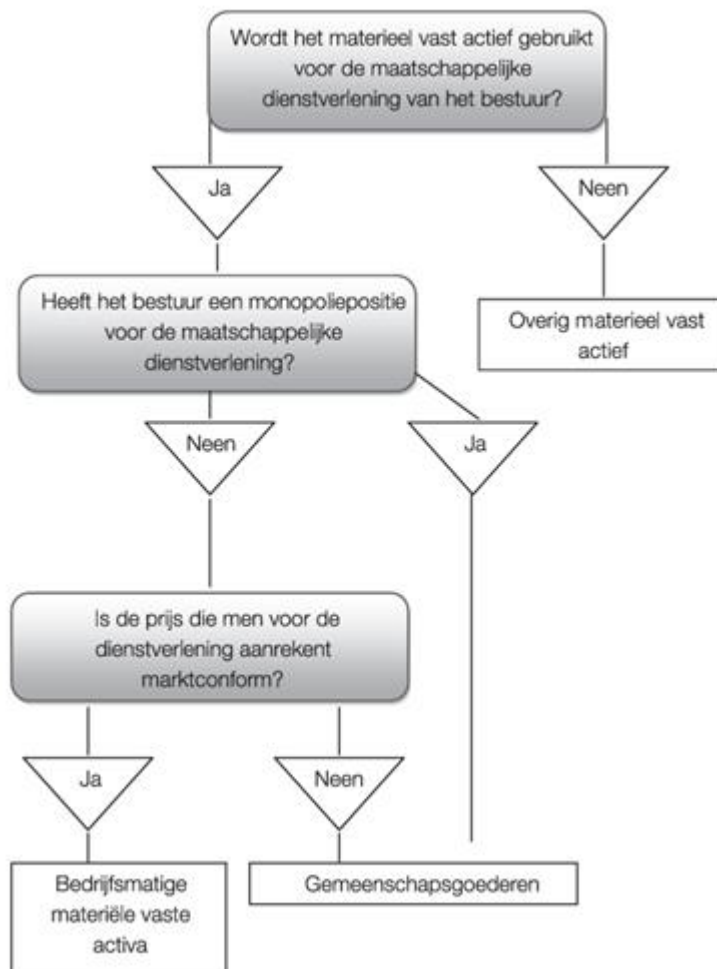
Gemeenschapsgoederen zijn roerende en onroerende activa die aangewend worden om een gemeenschappelijke dienstverlening te vervullen, maar waarbij de vervulling van deze dienstverlening gedurende de volledige cyclus minder ontvangsten genereert dan de uitgaven die nodig zijn om deze

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	Herwaarderingsmodel
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 teruggenomen 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 investeringsubsidies en –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 investeringssubsidies 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 memoria in de beginbalans opgenomen aan € 1.

Nettoactief

De ontvangen investeringssubsidies en schenkingen werden slechts opgenomen op de beginbalans wanneer de corresponderende activabestanden 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 Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen, gebouwen, waterlopen en waterbekkens, kunstwerken enz.	220 2290 260/4	geen
Gebouwen	221 2291 260/4	33 jaar
Bebouwde terreinen 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	222 2292	33 jaar

bestuur slechts een verdieping van een gebouw verwerft).	260/4	
INSTALLATIES, MACHINES EN UITRUSTING		
<p>Installaties, machines en uitrusting</p> <p>Onder deze rubriek worden de volgende bedragen opgenomen:</p> <p>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;</p> <p>2° de kleine gereedschappen die niet behoren tot de kantooruitrusting, als ze niet onmiddellijk in de staat van opbrengsten en kosten worden opgenomen.</p> <p>(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, ...)</p>	<p>230/4</p> <p>235/9</p> <p>265/9</p>	10 jaar
MEUBILAIR, KANTOORUITRUSTING EN ROLLEND MATERIEEL		
<p>Meubilair</p> <p>Meubilair omvat het noodzakelijk materieel ter stoffering van de lokalen zoals bv. Tafels, stoelen, kasten, bureaus,..., voor zover dit niet onroerend is door bestemming.</p>	<p>240/4</p> <p>245/9</p> <p>265/9</p>	5 jaar
<p>Kantooruitrusting</p> <p>Kantooruitrusting omvat onder meer de faxtoestellen, de kopieermachines,...</p>	<p>240/4</p> <p>245/9</p> <p>265/9</p>	5 jaar
<p>Rollend materieel</p> <p>Rollend materieel omvat het materieel bestemd voor het vervoer van personen of goederen, zowel binnen als buiten het bestuur (bv. wagens, trucks, heftrucks, fietsen,...)</p>	<p>240/4</p> <p>245/9</p> <p>265/9</p>	5 jaar
VASTE ACTIVA IN LEASING OF OP GROND VAN EEN SOORTGELIJK RECHT		

<p>Vaste activa in leasing of op grond van een soortgelijk recht</p> <p>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.</p> <p>Voor concrete voorbeelden hiervan wordt verwezen naar de rubrieken 'Terreinen en gebouwen', 'Installaties, machines en uitrusting', 'Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel'.</p>	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		
<p>Onroerend erfgoed</p> <p>Roerend erfgoed</p> <p>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,...)</p> <p>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.</p>	270/4 275/9	geen
IMMATERIELE VASTE ACTIVA		
<p>Kosten van onderzoek en ontwikkeling</p> <p>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.</p>	210	5 jaar
<p>Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten</p> <p>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</p>	211	5 jaar

rechten door het bestuur onder bezwarende titel werden verworven.		
<p>Goodwill</p> <p>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.</p>	212	5 jaar
<p>Vooruitbetalingen</p> <p>Onder de vooruitbetalingen worden de voorschotten opgenomen die betaald zijn met het oog op de verwerving van immateriële vaste activa.</p> <p>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 beginnen met het af te schrijven.</p>	213	geen
<p>Plannen en studies</p> <p>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,...).</p>	214	5 jaar

Zittingen Raad van Bestuur 2023

Vergaderingen

In de loop van 2023 vonden er 6 Raden van Bestuur plaats:

- 28 maart 2023
- 18 april 2023
- 20 juni 2023
- 19 september 2023
- 19 oktober 2023
- 21 november 2023

Participatie

Volgende bestuurders woonden deze raden bij:

	28/mrt	18/apr	20/jun	19/sep	19/okt	21/nov	totaal
KEYMEULEN Peter	X	X	X	X	X	X	6
VAN DEN WOUWER Mark	X	X		X	X	X	5
GILIS Ann	X	X		X	X	X	5
VERMAELEN Karine	X	X	-	-	-	-	2
VAN DEN BRANDE Sven	-	-	X	X	X	X	4
ANTHONIS Milo	X	X	X	X		X	5
JENNES Karla	X	X	X	X	X	X	6
PEETERMANS Luc	X	X	X	X		X	5
KORTHOUT Ronny	X	X	X	X	X	X	6
TUBBAX Wendy	X	-	-	-	-	-	1
VAN BEDTS Evelien	-		X	X			2
VAN REET Hilde	X		X	X	X	X	5
BEIRLANT Ewoud	X	X	X	X	X	X	6

In totaal werd er over 2023 een bedrag van 6.177,80 euro (bruto) uitgekeerd aan zitpenningen.

Agenda Raad van Bestuur

Raad van Bestuur 28 maart 2023

1. Goedkeuring ontwerpnotulen 22 november 2022
2. Prijsvaststelling producten – uitzondering
3. Prijswijziging Stanneman Blond
4. Aankoop dranken – aankoopdossier
5. Reglement uitleendienst – aanpassing
6. Reglement VTC de Mixx – aanpassing

7. Verlengen concessieovereenkomst brasserie
8. Varia

Raad van Bestuur 18 april 2023

1. Goedkeuring ontwerpnotulen 28 maart 2023
2. Aankoop dranken – aankoopdossier

Raad van Bestuur 20 juni 2023

1. Aanvaarding bestuurdersmandaat Sven Van den Brande
2. Goedkeuring ontwerpnotulen 18 april 2023
3. Jaarrekening 2022 AGB Herselt
4. Verkoop gronden Steenakkers
5. Overzicht klachten en beleidssuggesties 2022
6. Varia

Raad van Bestuur 19 september 2023

1. Goedkeuring ontwerpnotulen 20 juni 2023
2. Aankoop dranken – aankoopdossier 2
3. Opperjan – opname in aanbod en prijsvaststelling
4. Verkoop gronden Steenakkers
5. Prijssubsidiereglement AGB 2023 (addendum)
6. Conciërgewoning: vervolgstappen n.a.v. einde bezetting
7. Mondelinge vragen

Raad van Bestuur 19 oktober 2023

1. Goedkeuring ontwerpnotulen 19 september 2023
2. Verkoop Westerlosesteenweg 1
3. Mondelinge vragen

Raad van Bestuur 21 november 2023

1. Goedkeuring ontwerpnotulen 19 oktober 2023
2. Aanpassing 4 meerjarenplan 2020-2025 (vaststelling kredieten 2024)
3. Prijssubsidiereglement AGB 2024
4. Verkoop gronden Steenakkers
5. Aanpassing verkoopprijs dranken vanaf 1-11-2023
6. Datums zittingen raad van bestuur 2024
7. Mondelinge vragen

Overzicht journaalvolnummers

Overzicht

	Overzicht journaalvolnummers
2023	Journaalvolnummers: JR Budg. 5117 Alg. 2023005342
AGB Herselt (0881.917.070) Kerkstraat 1, 2230 Herselt	Secretaris AGB: Elsbeth Beerts Financieel directeur AGB: Bart Verelst

Soort	Code	Hoogste journaalvolnummer
Budgettair	JOURNAAL	5117
Algemeen	JOURNAAL	2023005342

Statutaire Jaarrekening 2023 (AGB Herselt)

Jaarrekening 2023 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 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

goedgekeurd door de algemene vergadering van

de ANDERE DOCUMENTEN

met betrekking tot

het boekjaar dat de periode dekt van

tot

het vorig boekjaar van de jaarrekening van

tot

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

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

PEETERMANS Luc

Limberg 103
2230 Herselt
BELGIË

Bestuurder

KORTHOUT Ronny

Berglaan 64
2230 Herselt
BELGIË

Bestuurder

GILIS Ann

Kapkes 13
2230 Herselt
BELGIË

Bestuurder

VAN DEN WOUWER Mark

Visvijverstraat 1
2230 Herselt
BELGIË

Ondervoorzitter van de Raad van Bestuur

VAN REET Hilde

Achter Kennes 8
2230 Herselt
BELGIË

Bestuurder

KEYMEULEN Peter

Limberg 85
2230 Herselt
BELGIË

Voorzitter van de Raad van Bestuur

ANTHONIS Milo

Oude Baan 5
2230 Herselt
BELGIË

Bestuurder

JENNES Karla

Verbrand Goor 17

2230 Herselt
BELGIË

Bestuurder

BEIRLANT Ewoud
Kerkeveld 48
2230 Herselt
BELGIË

Bestuurder

VAN BEDTS Evelien
Ramselsesteenweg 174
2230 Herselt
BELGIË

Bestuurder

VAN DEN BRANDE Sven
Wolfdonksesteenweg 222 B000
2230 Herselt
BELGIË

Bestuurder

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	Lidmaatschapsnummer	Aard van de opdracht (A, B, C en/of D)

JAARREKENING

BALANS NA WINSTVERDELING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA				
OPRICHTINGSKOSTEN		20		
VASTE ACTIVA		21/28	<u>4.282.605,54</u>	<u>4.553.265,64</u>
Immateriële vaste activa	6.1.1	21		
Materiële vaste activa	6.1.2	22/27	4.274.002,64	4.544.662,74
Terreinen en gebouwen		22	3.590.376,84	3.833.708,29
Installaties, machines en uitrusting		23	185.712,13	140.122,07
Meubilair en rollend materieel		24	137.505,90	165.982,72
Leasing en soortgelijke rechten		25		
Overige materiële vaste activa		26	360.407,77	404.849,66
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		27		
Financiële vaste activa	6.1.3	28	8.602,90	8.602,90
VLOTTENDE ACTIVA		29/58	<u>667.641,82</u>	<u>526.170,84</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	272.518,26	305.899,67
Handelsvorderingen		40	136.632,16	166.329,74
Overige vorderingen		41	135.886,10	139.569,93
Geldbeleggingen		50/53	300.000,00	150.000,00
Liquide middelen		54/58	78.229,22	54.644,44
Overlopende rekeningen		490/1	16.894,34	15.626,73
TOTAAL VAN DE ACTIVA		20/58	4.950.247,36	5.079.436,48

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN				
Inbreng		10/15	<u>2.258.592,18</u>	<u>2.049.196,84</u>
Beschikbaar		10/11	1.644.000,00	1.644.000,00
Onbeschikbaar		110		
Herwaarderingsmeerwaarden		111	1.644.000,00	1.644.000,00
Reserves		12	36.300,00	57.812,04
Onbeschikbare reserves		13	419.259,58	226.647,57
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		
Belastingvrije reserves		1319		
Beschikbare reserves		132	398.188,02	205.576,01
Overgedragen winst (verlies) (+)(-)		133	8.865,88	8.865,88
Kapitaalsubsidies		14	70.779,78	46.501,35
Voorschot aan de vennoten op de verdeling van het netto-actief		15	88.252,82	74.235,88
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN		16	<u>145.928,84</u>	<u>83.164,87</u>
Voorzieningen voor risico's en kosten		160/5		
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		160		
Belastingen		161		
Grote herstellings- en onderhoudswerken		162		
Milieuverplichtingen		163		
Overige risico's en kosten		164/5		
Uitgestelde belastingen		168	145.928,84	83.164,87

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

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
SCHULDEN		17/49	2.545.726,34	2.947.074,77
Schulden op meer dan één jaar	6.3	17	1.692.222,22	1.802.222,22
Financiële schulden		170/4	1.692.222,22	1.802.222,22
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden		172/3		
Overige leningen		174/0	1.692.222,22	1.802.222,22
Handelsschulden		175		
Vooruitbetalingen op bestellingen		176		
Overige schulden		178/9		
Schulden op ten hoogste één jaar	6.3	42/48	853.504,12	1.144.852,55
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen		42	119.822,70	95.542,11
Financiële schulden		43		
Kredietinstellingen		430/8		
Overige leningen		439		
Handelsschulden		44	724.279,85	1.034.382,71
Leveranciers		440/4	724.279,85	1.034.382,71
Te betalen wissels		441		
Vooruitbetalingen op bestellingen		46		
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten		45	9.401,57	13.305,95
Belastingen		450/3	2.819,78	3.626,63
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9	6.581,79	9.679,32
Overige schulden		47/48	0,00	1.621,78
Overlopende rekeningen		492/3		
TOTAAL VAN DE PASSIVA		10/49	4.950.247,36	5.079.436,48

RESULTATENREKENING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Bedrijfsopbrengsten en bedrijfskosten				
Brutomarge (+)/(-)		9900	612.014,07	515.104,22
Waarvan: niet-recurrente bedrijfsopbrengsten		76A	280.073,00	136.565,98
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen (+)/(-)		62	102.628,31	148.640,00
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630	236.812,58	148.331,55
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	649,30	624,37
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten (-)		649		
Niet-recurrente bedrijfskosten		66A		
Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies) (+)(-)		9901	271.923,88	217.508,30
Financiële opbrengsten	6.4	75/76B	9.171,26	4.038,42
Recurrente financiële opbrengsten		75	9.171,26	4.038,42
Waarvan: kapitaal- en interestsubsidies		753	4.320,16	4.005,54
Niet-recurrente financiële opbrengsten		76B		
Financiële kosten	6.4	65/66B	40,00	0,00
Recurrente financiële kosten		65	40,00	0,00
Niet-recurrente financiële kosten		66B		
Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting (+)/(-)		9903	281.055,14	221.546,72
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen		780	7.254,28	5.338,72
Overboeking naar de uitgestelde belastingen		680	70.018,25	35.530,89
Belastingen op het resultaat (+)/(-)		67/77	1.400,73	9,86
Winst (Verlies) van het boekjaar (+)/(-)		9904	216.890,44	191.344,69
Onttrekking aan de belastingvrije reserves		789	17.442,74	12.010,69
Overboeking naar de belastingvrije reserves		689	210.054,75	106.592,66
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar (+)/(-)		9905	24.278,43	96.762,72

RESULTAATVERWERKING

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Te bestemmen winst (verlies) (+)/(-)	9906	70.779,78	46.501,35
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar (+)/(-)	(9905)	24.278,43	96.762,72
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar (+)/(-)	14P	46.501,35	-50.261,37
Onttrekking aan het eigen vermogen	791/2		
Toevoeging aan het eigen vermogen	691/2		
aan de inbreng	691		
aan de wettelijke reserve	6920		
aan de overige reserves	6921		
Over te dragen winst (verlies) (+)/(-)	(14)	70.779,78	46.501,35
Tussenkost van de vennoten in het verlies	794		
Uit te keren winst	694/7		
Vergoeding van de inbreng	694		
Bestuurders of zaakvoerders	695		
Werknemers	696		
Andere rechthebbenden	697		

TOELICHTING

STAAT VAN DE VASTE ACTIVA

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
IMMATERIËLE VASTE ACTIVA			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8059P	xxxxxxxxxxx	6.209,87
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8029		
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8039		
Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)	8049		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8059	6.209,87	
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8129P	xxxxxxxxxxx	6.209,87
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8079		
Teruggenomen	8089		
Verworven van derden	8099		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8109		
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8119		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8129	6.209,87	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(21)		

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
MATERIËLE VASTE ACTIVA			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8199P	xxxxxxxxxxx	5.657.886,05
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde activa	8169	192.591,52	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8179	204.927,00	
Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)	8189		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8199	5.645.550,57	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8259P	xxxxxxxxxxx	57.812,04
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8219		
Verworven van derden	8229		
Afgeboekt	8239	21.512,04	
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8249		
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8259	36.300,00	
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8329P	xxxxxxxxxxx	1.171.035,35
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8279	236.812,58	
Teruggenomen	8289		
Verworven van derden	8299		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8309		
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8319		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8329	1.407.847,93	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(22/27)	<u>4.274.002,64</u>	

	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)	8.602,90	

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	1.692.222,22
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	

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	2,0
76	280.073,00	136.565,98
(76A)	280.073,00	136.565,98
(76B)		
66		
(66A)		
(66B)		
6502	0,00	0,00

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%

Kantoomaterieel:

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.

JAARVERSLAG

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	0,0	1,0	2,0
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	101	1.588	0	1.588	2.718
Personeelskosten	102	99.850,81	0,00	99.850,81	160.084,23

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			

TABEL VAN HET PERSONEELSVLOEP 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)

Codes	Mannen	Codes	Vrouwen
5801		5811	1
5802		5812	21
5803	0,00	5813	578,87
58031		58131	289,47
58032		58132	289,40
58033		58133	

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

Aantal betrokken werknemers
Aantal gevolgde opleidingsuren
Nettokosten voor de vennootschap

5821		5831	
5822		5832	
5823		5833	

Totaal van de initiële beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever

Aantal betrokken werknemers
Aantal gevolgde opleidingsuren
Nettokosten voor de vennootschap

5841		5851	
5842		5852	
5843		5853	