

Beleidsrapport Jaarrekening 2024

PROVINCIE
VLAAMS-BRABANT
—
ARRONDISSEMENT LEUVEN
—
GEMEENTE



HOLSBEEK

Gemeente Holsbeek
(NIS 24043)

Dutselstraat 15
3220 Holsbeek



OCMW Holsbeek
(NIS 84115)

Dreef 1
3220 Holsbeek

Algemeen directeur : Ria VERSTRAELEN

Financieel directeur : Marylin DENON

Jaarrekening 2024

In het kader van de beleids- en beheerscyclus is de jaarrekening een beleidsinstrument, dat moet toelaten om het gevoerde beleid te evalueren. De jaarrekening 2024 moet een zicht bieden op de mate waarin de vooropgezette (prioritaire) doelstellingen zijn gerealiseerd.

De jaarrekening moet een volledig en getrouw beeld geven van de werkelijke financiële situatie van een lokaal bestuur en laat een vergelijking toe tussen wat was gepland (budget meerjarenplan) en wat uiteindelijk is gerealiseerd (jaarrekening).

De jaarrekening moet wettelijk (DLB art. 260) minstens bestaan uit 3 onderdelen die met elkaar verweven zijn :

1. De beleidsevaluatie
2. De financiële nota
3. De toelichting

Omdat deze verplichte onderdelen rapporteren op de hoofdlijnen, is het noodzakelijk om deze aan te vullen met documentatie. Deze documentatie moet de raadsleden toelaten om de gegevens in de officiële schema's beter te beoordelen.

Inhoud jaarrekening 2024

1. Beleidsevaluatie

- Per beleidsdoelstelling met prioritair actieplan
 - De omschrijving van de mate van realisatie (per prioritair actieplan en beleidsdoelstelling)
 - Gerealiseerde ontvangsten en uitgaven (per prioritair actieplan en beleidsdoelstelling)
- Totaal van de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven voor de niet-prioritaire actieplannen

Het totaaloverzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties en bijhorende uitgaven en ontvangsten is terug te vinden onder deel 4 - documentatie

2. Financiële nota

- Doelstellingenrekening (J1)
- Staat van het financieel evenwicht (J2)
- Realisatie van de kredieten (J3)
- Balans per 31/12/2024 (J4)
- Staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2024 (J5)

3. Toelichting

- Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1)
- Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2)
- Investeringsprojecten – per prioritair actieplan (T3)
- Evolutie van de financiële schulden (T4)
- Toelichting bij de balans (T5)
- Financiële risico's
- Waarderingsregels
- Niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen (klasse 0)
- Verklaring voor materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven exploitatie en investeringen
- Toelichting over kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed op het resultaat
- Overzicht overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering
- Verwijzing naar de plaats waar documentatie beschikbaar is op de website

4. Documentatie

- Kengetallen 2024
- Totaaloverzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties (met ontvangsten en uitgaven)
- Toegestane werkings- en investeringssubsidies
- Samenstelling van de beleidsdomeinen
- Een overzicht van de verbonden entiteiten
- Personeelsinzet
- Overzicht van de jaarlijkse opbrengst per belastingsoort
- Detail van de proef-en saldibalans
- Het boekjaar 2024 in grafiek

1. Beleidsevaluatie

- Per beleidsdoelstelling met prioritair actieplan
 - omschrijving van de mate van realisatie (per prioritair actieplan en beleidsdoelstelling)
 - gerealiseerde ontvangsten en uitgaven (per prioritair actieplan en beleidsdoelstelling)
- Het totaal van de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven voor de niet-prioritaire actieplannen

Het totaaloverzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties en bijhorende uitgaven en ontvangsten is terug te vinden onder deel 4. Documentatie

Beleidsevaluatie jaarrekening 2024

De beleidsevaluatie geeft aan in welke mate de voor 2024 in het meerjarenplan geplande acties en actieplannen zijn uitgevoerd en de beleidsdoelstellingen zijn bereikt. Zo geeft ze inzicht in het beleid dat het bestuur gedurende het kalenderjaar 2024 heeft gevoerd.

De beleidsevaluatie focust hierbij op [de 4 prioritaire actieplannen en de beleidsdoelstellingen](#) waarin ze kaderen en sluit zo helemaal aan bij de strategische nota van het meerjarenplan. Dat betekent dat het bestuur voor alle prioritaire actieplannen en de beleidsdoelstellingen waarin ze kaderen, een antwoord geeft op de vraag in welke mate ze gerealiseerd zijn en tot welke uitgaven en ontvangsten dat geleid heeft.

1. Beleidsdoelstellingen met een prioritair actieplan (= prioritaire beleidsdoelstellingen)

Prioritaire beleidsdoelstelling 01 : correct en transparant besturen met financieel gezonde rekeningen

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	51.903	51.363	51.363
Ontvangsten	9.372.185	9.479.043	9.479.043
Saldo	9.320.282	9.427.680	9.427.680
Investerings			
Uitgaven			
Ontvangsten			
Saldo			
Financiering			
Uitgaven			
Ontvangsten			
Saldo			

Prioritair actieplan 0101 – Ondanks dalende inkomsten en stijgende uitgaven trachten we de belastingen lager dan het Vlaamse gemiddelde te houden

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	51.903	51.363	51.363
Ontvangsten	9.372.185	9.479.043	9.479.043
Saldo	9.320.282	9.427.680	9.427.680
Investerings			
Uitgaven			
Ontvangsten			
Saldo			
Financiering			
Uitgaven			
Ontvangsten			
Saldo			

Totaal van de verwachte ontvangsten en uitgaven van de niet-prioritaire actieplannen van beleidsdoelstelling 01 – Geen niet-prioritaire actieplannen

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven			
Ontvangsten			
Saldo			
Investerings			
Uitgaven			
Ontvangsten			
Saldo			

Realisatie van het prioritair actieplan

Het bestuur wijzigt *de aanslagvoeten van de aanvullende belastingen* (samen goed voor 98,7% van de totale belastingontvangsten) in 2024 niet. Deze blijven onder het Vlaamse gemiddelde voor 2024. In 2023 en 2024 pasten slechts enkele gemeenten de aanslagvoeten voor de opcentiemen op de onroerende voorheffing (OOV) en de aanvullende gemeentebelasting op de personenbelasting (APB) aan, zodat het gemiddelde tarief in Vlaanderen over deze jaren ook nagenoeg ongewijzigd bleef.

<i>Aanslagvoet 2024</i>	<i>Holsbeek</i>	<i>Gemiddelde Vlaams gewest</i>
<i>Aanvullende personenbelasting</i>	7,00	7,17
<i>Opcentiemen onroerende voorheffing</i>	818,64	898,08

In 2024

- bedragen de *inkomsten uit de aanvullende belasting op de personenbelasting* 5.190.303,42 euro
Dit is
 - slechts 76% van het in 2023 geïnde bedrag (6.829.994 euro). In 2023 was het resultaat uitzonderlijk gunstig. In dit jaar ontvingen de gemeenten immers een eenmalige extra ontvangst uit de APB, omdat de FOD financiën de kalender voor de doorstorting van de ontvangsten had aangepast en hierdoor in 2023 14 in plaats van 12 maanden doorstortte. Vanaf 2024 hebben de budgettaire ontvangsten APB opnieuw betrekking op 12 maanden, nl. de budgettaire ontvangsten voortvloeiend uit de kohieringen van de maand januari tot en met de maand december van het jaar. In 2023 werd ook het eerste belangrijke groei-effect vastgesteld door de snel opeenvolgende indexeringen van de belastbare inkomens in 2022.
 - een resultaat dat ook ruim onder de raming 2024 in het meerjarenplan (- 255.636 euro) blijft. FODFIN haalt een aantal redenen aan waarom bij meerdere gemeenten het resultaat sterker kan afwijken van de door haar diensten meegedeelde ramingen. Het feit dat de ramingen nu, op aandringen van VVSG, vroeger moeten worden doorgegeven, heeft een effect op de nauwkeurigheid van de raming. Maar ook schommelingen in het inkohieringsritme en een wijziging in de inkomensmix van de ingekohierde populatie kunnen een rol spelen.

De inkomsten uit de aanvullende belasting op de personenbelasting (APB) zijn een belangrijke financieringsbron (21,5% van de exploitatie-ontvangsten in 2024) van de werking van het lokaal bestuur.

- bedragen de inkomsten uit *de aanvullende belasting op de onroerende voorheffing* 3.895.350,69 euro. Dit is
 - 9,6% meer dan in 2023 (3.553.395,86 euro).
 - 3,9% meer dan geraamd in het meerjarenplan (3.749.847 euro).

De sinds 2022 fors gestegen OOV-inkomsten zijn te danken aan het feit dat de kadastrale inkomens als belastbare basis mee evolueren met de inflatie.

- haalt de gemeente 163.838 euro inkomsten uit de *aanvullende belasting op de motorrijtuigen*. Dat is in lijn met het bedrag dat in 2023 werd geïnd (162.204) maar beduidend minder dan wat voor 2024 geraamd werd in het meerjarenplan (171.282 euro). De vorderende elektrificatie van het wagenpark ligt mogelijk aan de basis van de lager dan geraamde opbrengsten uit deze aanvullende belasting.

De inkomsten uit de *lokale belastingen o.b.v. gemeentelijke belastingreglementen* bedragen in 2024 122.818,37 euro (vergelijk 2023 : 120.307,82 euro). Het belang van lokale belastingen in de totaliteit van de operationele ontvangsten van het bestuur blijft al bij al gering.

- In 2024 bedragen de belastinginkomsten uit tweede verblijven 90.000 euro. In het meerjarenplan werd hiervoor 96.750 euro geraamd.
- Sinds 1 juli 2021 is het belastingreglement “op het niet afkoppelen van hemelwater, op het niet naleven van de aansluitingsplicht op riolering, op het niet plaatsen van een IBA, op het niet correct aangesloten zijn op de riolering en op het niet correct functioneren van de IBA” in werking. Dit reglement beoogt een zo optimaal mogelijke aansluiting van alle inwoners op het gemeentelijk rioleringsnet. Of nog : hoe lager de opbrengsten, hoe beter het reglement zijn doel bereikt. In 2022 brachten deze belastingen niets op. Het eerste kohier op basis van dit reglement werd vastgesteld in februari 2023. In 2023 werd op basis van dit belastingreglement een totaal bedrag van 8.400 euro geïnd. In 2024 was dit nog 5.900 euro.
- Belasting op de innames op het openbaar domein
Op 1 juni 2022 trad het gemeentelijk belastingreglement in werking rond de inname van het openbaar domein. Voor het plaatsen van een terras op het openbaar domein en voor het gebruik van het voetpad, wegdek of parkeerplaatsen voor bouwwerktuigen of containers wordt een belasting aangerekend. De eerste kohieren voor deze belasting werden goedgekeurd in oktober 2022. Voor de periode van 1 januari tot 31 december 2023 werd een bedrag van 16.570 euro aan belastingen op inname openbaar domein (incl. terrassen) geïnd. In 2024 werd er 23.678 euro aan belasting geïnd.

Prioritaire beleidsdoelstelling 05 : duurzaam verder investeren in een uitnodigend, veilig, groen, proper en leefbaar openbaar domein

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.426.431	2.697.604	2.608.604
Ontvangsten	2.876.522	1.719.283	1.177.283
Saldo	450.091	-1.478.321	-1.431.321
Investerings			
Uitgaven	5.247.986	7.018.995	2.235.000
Ontvangsten	1.002.876	3.627.547	433.500
Saldo	-4.245.109	-3.391.448	-1.801.500
Financiering			
Uitgaven			
Saldo			

Prioritair actieplan 0503 –We realiseren het ruggengraatproject volledig. De 3 laatste fasen zijn Leuvensebaan dl3, het project collector Winge fase4 (Gravenstraat, Rodestraat, Hoekje) en Holsbeek-centrum (Nobelberg, Burgemeestersstraat en Sint-Maurusstraat). Aansluitend op de Ruggengraat vernieuwen we een aantal rioleringen en wegen in Nieuwrode, samen met Aquafin

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Investerings			
Uitgaven	1.747.351	3.098.229	1.110.000
Ontvangsten	500.730	3.393.063	320.000
Saldo	-1.246.621	-1.705.166	-790.000

Totaal van de verwachte ontvangsten en uitgaven van de niet-prioritaire actieplannen van beleidsdoelstelling 05

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.426.431	2.697.604	2.608.604
Ontvangsten	2.876.522	1.719.283	1.177.283
Saldo	450.091	-1.478.321	-1.431.321
Investerings			
Uitgaven	3.500.635	3.920.766	1.125.000
Ontvangsten	502.147	2.234.484	113.500
Saldo	-2.998.488	-1.686.282	-1.011.500
Financiering			
Uitgaven			
Saldo			

Realisaties van het prioritair actieplan in 2024

Ruggengraatproject

Deelproject Winge fase 4

- De rooilijnprocedure over het traject Gravenstraat-Rodestraat (3,5 km) van de werken werd afgerond in de gemeenteraad van 13 september 2022. De rooilijnprocedure voor het stukje Pastoriedreef-Kerkplein werd in 2023 gevoerd. Op 19 december 2024 stelt de gemeenteraad het rooilijnplan Winge fase 4 - deel 4 - Hertstraat voorlopig vast.
- In 2022 werden de ontwerpplannen met het studiebureau, Aquafin en andere adviserende instanties gefinaliseerd. Het definitieve ontwerp is goedgekeurd door de raad op 28 juni 2022.
- De vooruitgang van dit ruggengraatproject Gravenstraat-Rodestraat, met Aquafin als bouwheer, was op schema om in de herfst van 2022 de omgevingsvergunning aan te vragen en om de gunningsprocedure te voeren en af te ronden in het voorjaar 2023.
- Als gevolg van een verschil in beoordeling tussen 2 Vlaamse agentschappen omtrent de ligging van het tracé langs de Rodestraat, ter hoogte van het Habitatrichtlijngebied, heeft het bestuur in het voorjaar 2023 aan Aquafin gevraagd om het project Winge 4 op te splitsen in 2 verschillende deelprojecten (deel 1 : Gravenstraat-Pastoriedreef-deel Rodestraat en deel 2 : 2^{de} deel Rodestraat-Hoekje).
- Deze knip in het project Winge 4 laat het bestuur toe om sneller verder te werken met de uitvoering van deel 1, waarin ook het deel van de Rodestraat binnen de bebouwde kom meegenomen wordt. De nutswerken in de Gravenstraat en in de bebouwde kom Rodestraat werden afgerond voorjaar 2024.
- De omgevingsvergunning voor deel 1 is door Vlaanderen verleend in juni 2024. De aanbestedingsprocedure werd afgerond op 10 juli 2024. De opdracht werd door Aquafin gegund aan de economisch meest voordelige, regelmatige bidder, Colas Noord nv uit Heusden-Zolder tegen het bedrag van 6.073.843,78 euro incl. btw, waarvan 2.222.718,33 euro ten laste van de gemeente. Op 14 oktober 2024 is de aannemer gestart met de riolerings- en wegenwerken. Het stuk Geestmolenstraat tot Rodestraat (dl. Horststraat en Langestraat) wordt eerst afgewerkt. Streefdatum is september 2025. Aan het stuk Geestmolenstraat tot het voetbalveld wordt gewerkt vanaf september 2025.
- Om het dossier voor deel 2 Rodestraat op Vlaams niveau te deblokken werd eind 2023 en de eerste maanden 2024 overleg gepleegd met de betrokken Vlaamse administraties. Met de Agentschappen onroerend erfgoed en natuur en bos werden inmiddels afspraken gemaakt (o.a. intentiebesluit CBS m.b.t. het snoeien van de knoteiken rond de pastorie van Sint-Pieters-rode en het voornemen van ANB om een poel naast deze site te dempen en het perceel te herstellen als historisch grasland). Deze doorbraak op Vlaams niveau maakt dat er nu duidelijkheid is over de precieze ligging van het tracé langs de Rodestraat. Aquafin vroeg eind 2024 voor dit deelproject de MER-ontheffing aan. Mits gunstig antwoord, kan aansluitend (juni 2025) de omgevingsvergunningsaanvraag bij Vlaanderen worden ingediend.

Deelproject Nobelberg - Burgemeestersstraat

- De gemeenteraad keurde op 28 februari 2023 het rooilijnplan voor het deelproject Nobelberg definitief goed. De omgevingsvergunning voor de werken werd goedgekeurd op 1 juni 2023.

- In het najaar 2023 hebben de nutsmaatschappijen de nutswerken voltooid. De eigenlijke riolerings- en wegenwerken zijn gestart in het voorjaar 2024. Op 21 oktober 2024 was de weg weer open voor het verkeer.
- In dit project is in 2024 ook meegenomen de vervanging van de betonplaten door asfalt op het verhoogd plateau deel woonzorgcentrum-GBS-Rotselaarsebaan en in het centrum van Kortrijk-Dutsel.

Collector Winge fase 5 (Losing en Zandstraat) en Verbindingsriolering Hooghuis

Beide Aquafinprojecten zijn in 2024 in ontwerp heropgestart met het oog op uitvoering aansluitend bij de realisatie van Winge 4.

Andere wegeniswerken beslist of uitgevoerd in 2024

Op 28 maart 2023 keurde de gemeenteraad de aanbesteding goed voor de aanleg van *een aantal 2-sporenwegen*.

- De deelprojecten Schoolroute Rodeberg-Putstraat (perceel 1) en de aanleg van de Fietsroute Hooghuis-Hertstraat-Geestmolenstraat (perceel 2 als alternatieve fietsroute wegenwerken Winge4-Gravenstraat) zijn in 2024 afgerond.
Subsidiedossiers zijn ingediend en de subsidies zijn ook toegekend :
 - door het Departement MOW voor het realiseren van een hoogwaardige schoolroute Rodeberg-Putstraat: aanleg van 2-sporenbeton met tractorsluis (50 % van de uitgaven met een maximum van 100.000 euro). Deze subsidie is inmiddels ook reeds uitbetaald.
 - door de provincie Vlaams-Brabant voor het deel dat op het Bovenlokaal Recreatief Fietsroutenetwerk ligt (Hertstraat). Een toelage van 156.000 euro is in dit kader beloofd.
 - via het natrekkingsrecht van het relanceplan Kopenhagenplan. Deze subsidie bedraagt 33% van de kostprijs voor het realiseren van de hoogwaardige fietsinfrastructuur op de as Hooghuis-Hertstraat-Geestmolenstraat.

Wegeniswerken gestart in 2024 in het kader van samenwerkingsprojecten met Lubbeek

- Vernieuwing nutsleidingen en fietspaden deel Gobbelsrode, vanaf kruispunt Houwaartsebaan tot de grens met Lubbeek. Deze werken zijn in april 2024 gestart en worden gerealiseerd samen met de gemeente Lubbeek in het kader van de aanleg van Geestbeek. Omwille van de slechte staat van de betonplaten, werden deze vervangen door asfalt tot aan de gemeentegrens met Lubbeek. Einde mei 2025 is deze weg weer open voor het verkeer.
- Vernieuwing nutsleidingen, riolering en wegenis deel Dries, dat grenst aan Lubbeek, in het verlengde van de wegenwerken die Lubbeek uitvoert te Schubbeek. De werken aan de nutsleidingen zijn gestart in april 2024. In mei 2024 zijn de werken aan de riolering en wegenis hier gestart. Ook hier is eind mei 2025 de weg weer open voor het verkeer.

Aanleg Fietssnelweg F25 Aarschot-Leuven

De werken op het grondgebied voor dit grensoverschrijdend project, onder coördinatie van de Provincie Vlaams-Brabant, zijn op 28 oktober 2024 gestart op het grondgebied Holsbeek. Op 20 juni 2025 wordt het Holsbeeks deel van de F25 officieel geopend voor het fietsverkeer.

Prioritaire beleidsdoelstelling 06 - Duurzaam ruimte-, natuur- en milieubeheer, zodat ook komende generaties nog kunnen wonen, leven en genieten in een rustige, groene en verkeersveilige gemeente

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	916.358	971.051	971.051
Ontvangsten	391.073	398.000	398.000
Saldo	-525.285	-573.051	-573.051
Investerings			
Uitgaven	88.851	403.778	350.156
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-88.851	-403.778	-350.156
Financiering			
Uitgaven			
Ontvangsten			

Prioritair actieplan 0603 –We werken aan het realiseren van de Duurzame ontwikkelingsdoelstellingen en de aanbevelingen van de Verenigde Naties IPCC . Holsbeek werkt aan een gezond en duurzaam leefklimaat. We stellen een ambitieus klimaatplan op. Samen met inwoners, verenigingen, bedrijven en scholen streven we naar een klimaat neutrale gemeente

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	100.412	114.000	114.000
Ontvangsten	52.048	13.000	13.000
Saldo	-48.364	-101.000	-101.000
Investerings			
Uitgaven	0	230.000	230.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-230.000	-230.000
Financiering			
Uitgaven			
Ontvangsten			

Totaal van de verwachte ontvangsten en uitgaven van de niet-prioritaire actieplannen beleidsdoelstelling 06

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	815.946	857.051	857.051
Ontvangsten	339.025	385.000	385.000
Saldo	-476.921	-472.051	-472.051
Investerings			
Uitgaven	88.851	173.778	120.156
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-88.851	-173.778	-120.156

Realisatie van het prioritair actieplan

In de beleidsevaluatie jaarrekening 2024 wordt gerapporteerd over de acties uit het gemeentelijk KAP 2030 die in 2024 liepen, werden opgestart en/of uitgevoerd.

Slimmer energieverbruik

- Energiestrategie gemeentelijk patrimonium
 - Het gemeentelijk Energieplan werd opgemaakt.
 - Uitvoeren geplande projecten 2024 conform het Energieplan:
 - Kleuterblok Het Anker: warmtepomp
 - De voorziene relightingprojecten worden opgenomen in 2025 (mogelijk een EFRO-subsidiedossier).
 - Optimaliseren sturing luchtgroepen: wordt opgenomen in een totaalaanpak regeltechnisch onderhoud als apart onderdeel in het onderhoudscontract (voorzien in 2025).
 - Het energieboekhoudsysteem E-lyse van Fluvius werd vervangen door het systeem Terra, de patrimonium en energiedatabank van de Vlaamse overheid.
 - Opmaak energieprestatiecertificaten (EPC's) van de gemeentelijke gebouwen: gebouwenrondgangen vonden plaats en proefcertificaten werden opgemaakt.
 - Openbare verlichting: verdere uitrol van de bestuurbare LED-verlichting en dimmen.
- Energetische renovatie particuliere woningen ondersteunen
 - Thermografische woningscans (warmtescans) door vrijwilligers (2 scans werden uitgevoerd in december 2024, resterende 8 scans op de planning voor aanvang 2025).
 - Verderzetting van de dienstverlening door het gemeentelijk Energieloket met IGO.
 - Organisatie van een infoavond 'De EPC-regelgeving, hoe werkt het nu allemaal?' door het Energieloket i.k.v. de Week van de Duurzame Gemeente
 - Organisatie van 2 Bouwfit sessies 'Renovatie' van Dialoog in oktober 2024.
 - Aanbod Zonnebouwers en Zonnebouwers Plus van ECoOB: 1 advies Zonnebouwers en 6 contracten Zonnebouwers+ in 2024.
 - OCMW-project 'Subsidieretentie' van de provincie Vlaams-Brabant: 2 dossiers lopen.

Ruimtelijke ordening

- RUP Dorpskernen en RUP Woongebieden buiten de dorpskernen: verankeren en concretiseren van de groenblauwe dooradering, duurzame mobiliteit en behoud van open ruimte buiten de kernen. De herwerkte stedenbouwkundige verordening meergezinswoningen laat nieuwe compactere woonvormen toe.
- Bij bouwaanvragen, bezoeken aan het loket of digitaal, inwoners informeren over energetisch bouwen of verbouwen, ontharding, enz. Er wordt voor verder advies doorverwezen naar de collega's van het gemeentelijk Energieloket.

Duurzame mobiliteit

- Actualiseren van het mobiliteitsplan : verdere afwerking van het plan, finale versie is voorzien voor 2025.
- Aandacht voor trage wegen: verfijnen van het trage wegen plan, communicatie over trage wegen en het plaatsen van naambordjes om de herkenbaarheid te verhogen.
- Aandacht voor veiligheid op kleine wegen en sluipverkeer.
- Initiëren deelwagens aan het gemeentehuis (2 elektrische wagens Cambio), aan de Sportschuur (2 deelwagens Stapp In – door Vervoerregio) en autodeelgroep Cozywheels.
- Voor gemeentelijke dienstverplaatsingen kan gebruik gemaakt worden van een deelwagen (Cambio-gemeentehuis) of een elektrische fiets.
- Aanleggen van toegankelijke bushaltes aan het gemeentehuis/OCMW.
- (Her)aanleg fietspaden Dutselstraat, Nobelberg, Kortrijksebaan, Gobbelsrode en 2-sporenwegen Geestmolenstraat-Hertstraat-Hooghuis.
- In het kader van het SAVE-Charter (ondertekend in 2023) werd een actieplan opgesteld.

Duurzame productie, consumptie, voeding

- Aankoopbeleid van de gemeente verder verduurzamen met o.a. verduurzamen van het wagenpark en het aankopen van klein elektrisch materiaal zoals bladblazers en heggescharen.
- Er werd verder ingezet op het verminderen van afval en het aanpakken van zwerfvuil en sluikstorten: camera's sluikstorten EcoWerf, handhavers OVAM, communicatie.
- Organisatie van Repaircafé(s) i.s.m. Buurtzorghuis en Ferm SPR (24/2, 5/10 en 30/11).
- Aandacht voor korte ketenacties en circulariteit met info over circulariteit in de Hi van nov/dec 2024 en een inzamelactie van oude gsm's.

Adaptatie

- Het gemeentelijk Hemelwater- en droogteplan werd opgemaakt en goedgekeurd met start van acties zoals de riolering Gravenstraat, waterpreventie- en erosiemaatregelen, aanleg infiltratiezones, enz.
- Inzetten op rationeel watergebruik door deelname aan de samenaankoop regenwatertonnen van Interleuven.
- Aanplant van extra bomen en extra meters hagen stimuleren (Behaag Je Tuin).
- Organisatie van een infoavond 'Het belang van bijvriendelijke tuinen en klimaatrobuuste bomen' door Regionaal Landschap Noord-Hageland i.k.v. de Week van de Duurzame Gemeente.
- Gemeentelijke subsidie voor aanleg en/of beheer van kleine landschapselementen.
- Inzetten op en sensibiliseren rond het vergroenen van (voor)tuinen, biodiversiteit en bijenvriendelijke aanleg/onderhoud. Lasten bij functiewijziging (omgevingsvergunning) o.a. in functie van biodiversiteit.
- Realiseren van het project individuele waterbeschermingsmaatregelen voor de zone Hertstraat. Uitvoering subsidiereglement voor waterbeschermingsmaatregelen (o.v.v. van goedkeuring door de provincie): 1 subsidie uitgekeerd in 2024.

- Organisatie van een infomoment rond het bestrijden van hoornaars met verdeling van 120 selectieve vallen.

Transversale maatregelen

- Interne en externe participatie, communicatie: doorlopende actie.
- Deelname aan de Week van de Duurzame Gemeente 2024 met o.a. een lezing (het Klimaatbetoog van Nic Balthazar) en infomomenten van het Regionaal Landschap Noord-Hageland (Het belang van bijvriendelijke tuinen en klimaatrobuuste bomen) en het Energieloket (De EPC-regelgeving, hoe werkt het nu allemaal?).
- Verderzetting participatieplatform Holsbeek Denkt Mee.
- In november werden 4 Klimaattafels georganiseerd in de woonkernen Holsbeek-dorp, Holsbeek-Plein, Kortrijk-Dutsel en Nieuwrode (doelstelling binnen het LEKP 2.0).

Prioritaire beleidsdoelstelling 07 - Een warme en levendige gemeente met een ruim, hedendaags, voor iedereen toegankelijk vrijetijdsaanbod, met uitnodigende infrastructuur als gezellige ontmoetingsplek en met aandacht voor netwerking, waarbij brede coalities en nieuwe verbindingen tussen bestuur en burgerinitiatieven ontstaan

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	449.589	507.422	472.937
Ontvangsten	112.932	83.550	64.550
Saldo	-336.657	-423.872	-408.387
Investerings			
Uitgaven	208.208	3.614.716	2.191.449
Ontvangsten	59.658	538.760	320.000
Saldo	-208.208	-3.075.956	-1.871.449
Financiering			
Uitgaven			
Ontvangsten			

Prioritair actieplan 0705 – we investeren in kwaliteitsvolle buiteninfrastructuur op maat van onze gemeente, voor onze jeugd en voor de recreatieve sporters

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven			
Ontvangsten			
Saldo			
Investerings			
Uitgaven	28.943	2.962.695	1.900.000
Ontvangsten	0	220.000	220.000
Saldo	-28.943	-2.742.695	-1.680.000
Financiering			
Uitgaven			
Ontvangsten			

Totaal van de verwachte ontvangsten en uitgaven van de niet-prioritaire actieplannen van beleidsdoelstelling 07

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	449.589	507.422	472.937
Ontvangsten	112.932	83.550	64.550
Saldo	-336.657	-423.872	-408.387
Investerings			
Uitgaven	179.265	652.021	291.449
Ontvangsten	0	318.760	100.000
Saldo	-179.265	-333.261	-191.449

Realisatie van het prioritair actieplan

Sinds het voorjaar 2021 is de gemeente eigenaar van alle bij het RUP-recreatie site Bruul betrokken percelen. Als eigenaar van de nodige gronden, werkte het bestuur ook in 2024 systematisch verder aan de ontwikkeling van het *Beweegpark Bruul*. De gemeente wil de terreinen die vallen binnen de recreatiesite Bruul samen met partners ontwikkelen tot een toegankelijk, laagdrempelig beweegpark met aangepaste, aantrekkelijke, recreatieve infrastructuur.

- In maart 2021 diende de gemeente in het kader van de projectoproep “Bovenlokale sportinfrastructuur” een subsidiedossier in. Sport Vlaanderen kent voor de ontwikkeling van dit project een subsidiebedrag van 415.169,55 euro toe. Een deel van deze investeringssubsidies (220.000 euro) werd ingeschreven in het meerjarenplan onder 2024. Het saldo komt toe aan de partners waarmee het bestuur dit sportinfrastructuurproject zal realiseren.
- Op de site worden een aantal padelterreinen aangelegd met bijkomende infrastructuur voor de clubwerking (kleedkamers, douches en sanitair, clubhuis, bergruimte voor materiaal).
 - KDN United heeft in het najaar 2023 een omgevingsvergunningsaanvraag voor de bouw van de kantine en kleedkamer ingediend. Op 25 januari 2024 heeft de club deze initiële aanvraag ingetrokken. Op 25 februari werd een nieuwe omgevingsvergunningsaanvraag ingediend. Het CBS kende een vergunning onder voorwaarden toe voor het project op 23 mei 2024. De deputatie bevestigde in het kader van een administratief beroep, met een besluit van 7 november 2024, de vergunning onder voorwaarden van het CBS.
 - De investeringspartner Holsbeek Academie Hageland zal instaan voor de oprichting, inrichting en exploitatie van de padelterreinen.
- De investeringen in de verdere inrichting van de sportsite en de omgevingsaanleg neemt de gemeente voor haar rekening.
 - De gemeenteraad keurde in mei 2022 het ontwerp hiervoor goed. Op basis van dit goedgekeurde plan werd de omgevingsprocedure door de ontwerper verder in detail afgewerkt. Het volledige omgevingsvergunningsdossier voor de sportterreinen werd begin november 2023 door ontwerper J2F ingediend in het omgevingsloket.
 - Bij het initiële omgevingsvergunningsdossier gaf het Agentschap Natuur en Bos een ongunstig advies. Op 26 februari 2024 werd het advies van het Agentschap opnieuw gevraagd na het indienen van een gewijzigde projectinhoud, waaraan onder andere een Passende Beoordeling, een verscherpte natuurtoets en soortentoets werden toegevoegd. Van 28 februari tot 29 maart 2024 werd een nieuw openbaar onderzoek ingericht, waarin de Passende Beoordeling mee voorlag. Tijdens dit openbaar onderzoek kwamen er 6 bezwaren toe bij het bestuur. Op 12 april 2024 verleende ANB een voorwaardelijk gunstig advies.
 - In zitting van 18 april 2024 keurde het CBS de omgevingsvergunning voor de inrichting van de sportsite goed. De deputatie bevestigde in beroep de vergunning met een besluit van 10 oktober 2024, dat ook enkele nieuwe voorwaarden bevat.
- 1 inwoner tekende beroep aan bij de Raad voor Vergunningsbetwistingen tegen de beide omgevingsvergunningen uitgereikt door de deputatie Vlaams-Brabant op 10 oktober 2024 en op 7 november 2024.
- Het aanbestedingsdossier voor de aanleg van de sportterreinen en de omgevingsaanleg werd medio oktober 2024 in de markt gezet. Een gunningsbesluit kan nu worden genomen. De timing hiervan wordt in 2025 afgestemd met de investeerders in de kantine/padelterreinen.

Op de site Holsbeek-dorp werd in 2024 geïnvesteerd in een vetafscheider voor de Sportschuur.

Overzicht van de ontvangsten en uitgaven van de beleidsdoelstellingen waaraan geen prioritaire actieplannen gekoppeld zijn (niet-prioritaire beleidsdoelstellingen)

Beleidsdoelstelling 2 : samen verder bouwen aan één performante organisatie met competente en gemotiveerde medewerkers met het oog op een kwaliteitsvolle, warme dienstverlening door continuë verbetering, professionalisering en cliëntgerichte innovatie

Beleidsdoelstelling 3 : veilig in en op weg naar huis. Een breed veiligheidsbeleid op 3 sporen : voorkomen, herstellen en sanctioneren.

Beleidsdoelstelling 4 : samen met professionele en niet-professionele partners dragen we zorg voor het welzijn van iedere inwoner, met bijzondere aandacht voor de meest kwetsbaren, op een kwalitatieve, integrale manier. Als zorgzame gemeente bouwen we in overleg met onze partners aan een sociaal beleid dat niemand aan de kant laat staan en dat uitnodigt om te participeren aan het maatschappelijk leven. We bundelen onze krachten voor een voldoende beschikbaar, kwaliteitsvol aanbod aan thuiszorg voor inwoners van Holsbeek met een nood aan hulp of zorg omwille van leeftijd, ziekte of beperking.

Beleidsdoelstelling 8 : kinderen kunnen in de eigen gemeente schoollopen in kwaliteitsvolle dorpscholen met onderwijs op niveau.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.305.139	2.314.695	2.276.627
Ontvangsten	552.835	620.972	555.972
Saldo	-1.752.304	-1.693.723	-1.720.655
Investerings			
Uitgaven	1.163.500	1.732.725	402.533
Ontvangsten	87.204	102.428	0
Saldo	-1.076.296	-1.630.296	-402.533
Financiering			
Uitgaven			
Ontvangsten			

2. Het totaaloverzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties en bijhorende uitgaven en ontvangsten is terug te vinden in de documentatiebundel bij de jaarrekening 2023

De documentatiebundel bij het meerjarenplan is beschikbaar als volgt :

- Het ligt ter inzage op het gemeentesecretariaat
- Het wordt na goedkeuring door de raadsleden gepubliceerd op www.holsbeek.be onder het pad bestuur < bekendmakingen<beleidsdocumenten

2. Financiële nota

- doelstellingenrekening (schema J1)
- de staat van het financieel evenwicht (schema J2)
- de realisatie van de kredieten (schema J3)
- de balans (schema J4)
- de staat van de opbrengsten en kosten (schema J5)

Doelstellingenrekening

Schema J1

Dit schema bevat een overzicht van de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en het saldo tussen beide over het boekjaar 2024, ingedeeld volgens exploitatie, investeringen en financiering :

1. Voor elk van de 4 prioritaire beleidsdoelstellingen
2. Voor het totaal van de niet-prioritaire beleidsdoelstellingen
3. Voor het totaal van de verrichtingen die niet aan beleidsdoelstellingen gekoppeld zijn (het zgn. 'gelijkblijvend beleid')

Of anders : de doelstellingenrekening maakt zo duidelijk hoeveel er vanuit de algemene financieringsmiddelen in 2024 is bijgelegd

- voor het bereiken van de doelstellingen
- voor het gelijkblijvend beleid

Het schema J1 bevat ter vergelijking ook telkens de geraamde ontvangsten en uitgaven, zoals voor 2024 opgenomen in de laatste aanpassing van het meerjarenplan (GRD december 2024).



J1: Doelstellingenrekening

2024

Journalvolnummers: JR Budg. 592290 Alg. 39362 / EK Budg. 34031

Gemeente (0207.519.622)

Dutselstraat 15, 3220 Holsbeek

Algemeen directeur: Ria Verstraelen

OCMW (0212.220.063)

Dreef 1, 3220 Holsbeek

Financieel directeur: Marylin Denon

Prioritaire beleidsdoelstelling: 01:Correct en transparant besturen met financieel gezonde rekeningen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	51.903	51.363
Ontvangst	9.372.185	9.479.043
Saldo	9.320.282	9.427.680
Investerings		
Financierings		

Prioritaire beleidsdoelstelling: 05:Duurzaam verder investeren in een uitnodigend, veilig, groen, proper en leefbaar openbaar domein

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	2.426.431	2.697.604
Ontvangst	2.876.522	1.219.283
Saldo	450.091	-1.478.321
Investerings		
Uitgave	5.247.986	7.018.995
Ontvangst	1.002.876	3.627.547
Saldo	-4.245.109	-3.391.448
Financierings		

Prioritaire beleidsdoelstelling: 06:Duurzaam ruimte-, natuur- en milieubeheer, zodat ook komende generaties nog kunnen leven in een rust

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	916.358	971.051
Ontvangst	391.073	398.000
Saldo	-525.285	-573.051
Investerings		
Uitgave	88.851	403.778
Saldo	-88.851	-403.778
Financierings		

Prioritaire beleidsdoelstelling: 07:Een warme en levendige gemeente met een ruim, hedendaags, voor iedereen toegankelijk vrijetijdsaanbod

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	449.589	507.422
Ontvangst	112.932	83.550
Saldo	-336.657	-423.872
Investerings		
Uitgave	208.208	3.614.716
Ontvangst	0	538.760
Saldo	-208.208	-3.075.956
Financierings		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	2.308.395	2.314.695
Ontvangst	552.835	620.972
Saldo	-1.755.559	-1.693.723
Investering		
Uitgave	1.163.500	1.732.725
Ontvangst	87.204	102.428
Saldo	-1.076.296	-1.630.296
Financiering		

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	12.824.463	12.577.510
Ontvangst	10.788.981	9.691.250
Saldo	-2.035.482	-2.886.261
Investering		
Uitgave	418.906	330.914
Saldo	-418.906	-330.914
Financiering		
Uitgave	1.151.267	995.002
Ontvangst	715.518	3.355.229
Saldo	-435.749	2.360.227

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	18.977.139	19.119.645
Ontvangst	24.094.528	21.492.098
Saldo	5.117.389	2.372.453
Investering		
Uitgave	7.127.451	13.101.129
Ontvangst	1.090.080	4.268.736
Saldo	-6.037.371	-8.832.393
Financiering		
Uitgave	1.151.267	995.002
Ontvangst	715.518	3.355.229
Saldo	-435.749	2.360.227

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_10_BEGINKREDIET_2025 2024: Budg. 34031

Staat van het financieel evenwicht

Schema J2

Omdat gemeente en OCMW Holsbeek één geïntegreerd(e) meerjarenplan en jaarrekening maken, wordt het financiële evenwicht voor de 2 besturen als één geheel gepresenteerd en beoordeeld.

De staat van het financieel evenwicht 2024 vergelijkt de gerealiseerde financiële evenwichten uit de jaarrekening 2024 met de geplande evenwichten uit het laatst aangepaste meerjarenplan volgens de 3 gekende evenwichtsnormen en indicatoren :

1. *het beschikbaar budgettair resultaat is groter of gelijk aan 0 (= toestandsevenwicht)*

Deze voorwaarde is bedoeld om op korte termijn (periode van één jaar) te zorgen voor een financieel evenwicht. Als het beschikbaar budgettair resultaat groter is dan of gelijk aan nul, betekent dat dat het bestuur aan het einde van het jaar meer budgettaire middelen overhoudt dan het heeft uitgegeven.

In 2024 bedroeg het geraamde beschikbaar budgettair resultaat van het meerjarenplan 184.908 euro.

Het budgettair resultaat van het boekjaar in de rekening 2024 zelf is negatief, nl. -1.355.730 euro. Dat is na verrekening van alle uitgaven en ontvangsten van 2024. Daar wordt het gecumuleerd resultaat van 2023 aan toegevoegd. En zo komen we voor het jaar 2024 tot een beschikbaar budgettair resultaat van 2.928.890 euro.

Dit resultaat is te danken aan de reeds opgebouwde overschotten van vorige jaren, gecombineerd met een uitzonderlijk hoog investeringssaldo (7.127.451 euro investeringen in het boekjaar 2024) dat quasi volledig werd gefinancierd met eigen middelen.

2. *de autofinancieringsmarge (AFM = structureel evenwicht)*

De AFM geeft aan of een bestuur in staat is zijn leningslasten (aflossingen van kapitaal en intresten) te dragen met het overschot uit de gewone werking (het saldo van de exploitatie-ontvangsten en uitgaven). Een positief resultaat betekent ook dat het bestuur een marge heeft om zelf nieuwe investeringen te financieren of om bijkomende leningen aan te gaan en om de bijkomende intrestlasten hiervan te dragen. De AFM is dus letterlijk de marge waarbinnen het bestuur zelf in staat is om nieuwe investeringen te financieren.

De AFM moet op het einde van de planingsperiode positief zijn. Dit geeft de financiële ademruimte voor de volgende bestuursploeg.

In het laatst herziene meerjarenplan 2020-2025 lokaal bestuur Holsbeek bedraagt de geraamde AFM voor 2024 1.697.451 euro.

De voor 2024 gerealiseerde AFM bedraagt 4.432.620 euro.

Deze AFM 2024 is zeer positief, ligt duidelijk hoger dan in 2023 (+11,9%) en dan de verwachting volgens het meerjarenplan. Grootste reden is de forse stijging van het exploitatiesaldo. Het bestuur ontving in 2024 immers 2.602.430 euro meer ontvangsten dan verwacht en besteedde 142.506 euro minder dan geraamd.

3. *de gecorrigeerde AFM*. Deze parameter geeft weer hoeveel de AFM zou bedragen indien het bestuur enkel klassieke leningen met regelmatige aflossingen zou gebruiken (vb. geen bulletleningen). Om na te gaan hoe realistisch de AFM is, berekent de gecorrigeerde AFM de marge opnieuw maar dan met als aflossing van leningen een vast percentage van 8% van de uitstaande schuld.



J2: Staat van het financieel evenwicht

2024

Journalvolnummers: JR Budg. 592290 Alg. 39362 / EK Budg. 34031

Gemeente (0207.519.622)
Dutselstraat 15, 3220 Holsbeek
Algemeen directeur: Ria Verstraelen

OCMW (0212.220.063)
Dreef 1, 3220 Holsbeek
Financieel directeur: Marylin Denon

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	5.117.389	2.372.453
a. Ontvangsten	24.094.528	21.492.098
b. Uitgaven	18.977.139	19.119.645
II. Investeringsaldo	-6.037.371	-8.832.393
a. Ontvangsten	1.090.080	4.268.736
b. Uitgaven	7.127.451	13.101.129
III. Saldo exploitatie en investeringen	-919.982	-6.459.940
IV. Financieringsaldo	-435.749	2.360.227
a. Ontvangsten	715.518	3.355.229
b. Uitgaven	1.151.267	995.002
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.355.730	-4.099.713
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	4.284.621	4.284.621
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	2.928.890	184.908
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	2.928.890	184.908

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	5.117.389	2.372.453
II. Netto periodieke aflossingen	684.769	675.002
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	701.267	695.002
b. Periodieke terugvordering leningen	16.499	20.000
III. Autofinancieringsmarge	4.432.620	1.697.451

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	4.432.620	1.697.451
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-551.396	-557.661
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	701.267	695.002
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.252.663	1.252.663
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	3.881.225	1.139.790

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	2.928.890	184.908
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	2.928.890	184.908
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	4.432.620	1.697.451
Totale Autofinancieringsmarge	4.432.620	1.697.451
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	3.881.225	1.139.790
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	3.881.225	1.139.790

Realisatie van de kredieten

Schema J3

Het schema 'realisatie van de kredieten' bevat de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven 2024 en vergelijkt deze met de kredieten die voor 2024 waren geraamd

- in het initiële meerjarenplan 2024 (goedgekeurd door de raden in dec. 2023)
- in het laatst herziene meerjarenplan (goedgekeurd door de raden in dec. 2024).

Dit schema laat de raad toe om niet alleen de beleidsinhoud, maar ook de aanwending van de kredieten voor 2024 te evalueren.

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

2024

Journalvolnummers: JR Budg. 592290 Alg. 39362 / IK Budg. 31738 EK Budg. 34031
Gemeente (0207.519.622) OCMW (0212.220.063)
Dutselstraat 15, 3220 Holsbeek Dreef 1, 3220 Holsbeek
Algemeen directeur: Ria Verstraelen Financieel directeur: Marylin Denon

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente						
Exploitatie	14.237.874	20.659.450	13.606.439	17.557.783	13.577.941	17.475.085
Investerings	7.127.004	1.090.080	12.922.691	4.220.736	5.337.367	753.500
Financiering	1.001.267	715.518	995.002	3.355.229	1.051.002	3.355.229
Leningen en leasings	701.267	627.094	695.002	3.335.229	751.002	3.335.229
Toegestane leningen en betalingsuitstel	300.000	88.424	300.000	20.000	300.000	20.000
- OCMW						
Exploitatie	4.739.265	3.435.078	5.513.205	3.934.315	5.392.647	3.752.619
Investerings	446	0	178.438	48.000	0	0
Financiering	150.000	0	0	0	0	0
Toegestane leningen en betalingsuitstel	150.000	0	0	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:
MJP_HERZIENING_10_BEGINKREDIET_2025 2024: Budg. 34031
MJP initieel krediet:
MJP_HERZIENING_8_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 31738

Balans

Schema J4

De balans geeft een overzicht van het vermogen van het lokaal bestuur op het einde van het boekjaar 2024, en vergelijkt dit met de toestand op het einde van het vorige boekjaar 2023.

De balans bevat alle activa en passiva.

- De activa zijn de bezittingen van het bestuur. Het zijn de middelen waarover het bestuur 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.

In de balans 2024 worden het vermogen van gemeente en OCMW Holsbeek samen opgenomen. In 2024 realiseren gemeente en OCMW Holsbeek samen een balanstotaal van 67.387.101 euro (vergelijk : 66.327.019 in 2023).



J4: Balans

2024

Journalvolgnummers: JR Budg. 592290 Alg. 39362 / JR-1 Budg. 514338 Alg. 34806

Gemeente (0207.519.622)

Dutselstraat 15, 3220 Holsbeek

Algemeen directeur: Ria Verstraelen

OCMW (0212.220.063)

Dreef 1, 3220 Holsbeek

Financieel directeur: Marylin Denon

	2024	2023
ACTIVA	67.387.101	66.327.019
I. Vlottende activa	6.313.653	7.823.663
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	2.270.006	2.964.808
B. Vorderingen op korte termijn	4.023.614	4.845.265
1. Vorderingen uit ruiltransacties	604.393	898.926
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	3.419.222	3.946.339
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	20.033	13.590
II. Vaste activa	61.073.448	58.503.356
A. Vorderingen op lange termijn	2.092.433	1.737.300
1. Vorderingen uit ruiltransacties	2.092.433	1.737.300
B. Financiële vaste activa	3.956.609	2.469.015
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	174.028	163.822
4. Andere financiële vaste activa	3.782.580	2.305.193
C. Materiële vaste activa	54.795.731	54.157.577
1. Gemeenschapsgoederen	54.188.906	53.548.281
a. Terreinen en gebouwen	22.670.345	24.621.911
b. Wegen en andere infrastructuur	27.336.583	25.137.186
c. Installaties, machines en uitrusting	205.239	97.680
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.359.002	1.430.326
e. Leasing en soortgelijke rechten	662.294	422.066
f. Erfgoed	1.955.444	1.839.113
3. Andere materiële vaste activa	606.825	609.296
a. Terreinen en gebouwen	606.825	609.296
D. Immateriële vaste activa	228.676	139.463

	2024	2023
PASSIVA	67.387.101	66.327.019
I. Schulden	23.142.187	22.955.511
A. Schulden op korte termijn	4.891.960	4.918.361
1. Schulden uit ruiltransacties	3.003.161	2.843.707
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	523.837	567.104
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	2.479.324	2.276.602
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	1.155.833	1.391.138
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	732.965	683.516
B. Schulden op lange termijn	18.250.228	18.037.150
1. Schulden uit ruiltransacties	18.250.228	18.037.150
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	3.399.076	3.062.375
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	3.399.076	3.062.375
b. Financiële schulden	14.851.152	14.974.775
II. Nettoactief	44.244.914	43.371.508
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	10.653.052	10.447.048
B. Gecumuleerd overschot of tekort	14.546.059	13.878.658
C. Herwaarderingsreserves	21.077	21.077
D. Overig nettoactief	19.024.725	19.024.725

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 514338 Alg. 34806

Staat van opbrengsten en kosten

Schema J5

Dit schema vermeldt de opbrengsten en kosten van het boekjaar 2024 op organisatieniveau (= gemeente en OCMW samen) en vergelijkt die met het vorige jaar.

Er wordt een onderscheid gemaakt tussen de operationele en financiële kosten en opbrengsten. De BBC-regelgeving kent geen uitzonderlijke opbrengsten of kosten meer. Buitengewone opbrengsten en kosten worden, naargelang hun aard, gekwalificeerd als operationele of financiële opbrengsten of kosten.

Het verschil tussen de totale opbrengsten en kosten resulteert in het overschot of het tekort van het boekjaar.

In 2024 realiseren we voor beide organisaties samen een overschot op het boekjaar van 667.401 euro.



J5: Staat van opbrengsten en kosten

2024

Journalvolnummers: JR Budg. 592290 Alg. 39362 / JR-1 Budg. 514338 Alg. 34806

Gemeente (0207.519.622)

Dutselstraat 15, 3220 Holsbeek

Algemeen directeur: Ria Verstraelen

OCMW (0212.220.063)

Dreef 1, 3220 Holsbeek

Financieel directeur: Marylin Denon

	2024	2023
I. Kosten	24.264.297	20.138.649
A. Operationele kosten	23.863.615	19.667.157
1. Goederen en diensten	3.742.545	3.439.496
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	11.303.633	10.004.775
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	5.218.981	2.948.552
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	819.526	706.969
5. Toegestane werkingssubsidies	2.636.303	2.486.313
6. Toegestane investeringssubsidies	68.176	50.248
8. Andere operationele kosten	74.450	30.803
B. Financiële kosten	400.682	471.492
II. Opbrengsten	24.931.698	23.463.675
A. Operationele opbrengsten	22.039.361	21.172.946
1. Opbrengsten uit de werking	2.400.924	2.752.998
2. Fiscale opbrengsten en boetes	9.546.787	10.709.072
3. Werkingssubsidies	9.694.801	7.363.124
a. Algemene werkingssubsidies	3.534.898	3.436.156
b. Specifieke werkingssubsidies	6.159.903	3.926.968
4. Recuperatie individuele hulpverlening	57.668	69.402
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	41.043	0
6. Andere operationele opbrengsten	298.137	278.350
B. Financiële opbrengsten	2.892.337	2.290.728
III. Overschot of tekort van het boekjaar	667.401	3.325.026
A. Operationeel overschot of tekort	-1.824.254	1.505.790
B. Financieel overschot of tekort	2.491.655	1.819.236
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	667.401	3.325.026
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	667.401	3.325.026

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 514338 Alg. 34806