

3. Toelichting

- Motivering van de wijzigingen
- Overzicht ontvangsten en uitgaven - functioneel (T1)
- Overzicht ontvangsten en uitgaven - economisch (T2)
- Investeringsprojecten - per prioritair actieplan (T3)
- Evolutie van de financiële schulden (T4)
- Financiële risico's
- Beschrijving van de grondslagen en assumpties
- Verwijzing naar de plaats waar documentatie beschikbaar is

Motivering van de wijzigingen

Herziening MJP na 8 maanden werking 2023 – de krachtlijnen

1. Verwerken van het definitief gecumuleerd budgettair resultaat 2022

In de eerstvolgende herziening van het meerjarenplan volgend op het vaststellen van de jaarrekening door de raad, worden de definitieve resultaten van het vorige boekjaar verwerkt. De beide raden stelden in juni 2023 het gezamenlijk gecumuleerd budgettair resultaat voor gemeente en OCMW van het boekjaar 2022 vast op 3.021.453 euro. Dit definitieve resultaat vervangt nu de raming uit de laatst goedgekeurde herziening meerjarenplan (dec. 2022) die werd bepaald op 154.576 euro.

2. De inhoud van het beleid wijzigt niet

De in het MJP geformuleerde doelstellingen (prioritair en niet-prioritair) blijven behouden. Er worden geen prioritaire actieplannen geschrapt, inhoudelijk gewijzigd of toegevoegd.

3. Uitgaven en inkomsten blijven in evenwicht

De forse inflatie en piekende energieprijzen zorgen in 2022-23 voor een uitzonderlijke uitgavenstijging

In de initiële budgetraming 2023 (GRD/RMW 12/2022) werd reeds voldoende rekening gehouden met het stevige effect van de inflatiegebonden loonaanpassingen. En ook voor de sterk gestegen energie-uitgaven werd in het initiële budget 2023 ruim voldoende marge voorzien. De gestegen rente zorgt voor hogere financiële kosten voor nieuwe leningen.

De belangrijkste ontvangsten stijgen parallel

De impact van de fors aangetrokken inflatie werkt 'automatisch' door in een stijging van de belastingontvangsten OOV en APB omwille van de gestegen belastbare inkomens (geïndexeerde KI, huurinkomsten, lonen). Aan de ontvangstenzijde gaat het echter in 2023 deels ook om uitzonderlijke extra-ontvangsten, met vooral een fiscale 'extra' opbrengst uit APB in 2023 door een technische ingreep van de FOD Financiën en in mindere mate ook extra werkingssubsidies van de federale overheid om de energie- en opvangcrisis te bezweren.

4. Het lokaal bestuur blijft investeren

De gemeente houdt de in het initieel meerjarenplan vooropgestelde investeringscapaciteit aan en blijft verder investeren in meer en betere openbare infrastructuur. Een aantal investeringsuitgaven wordt verschoven naar 2024 of uitgesplitst over meerdere dienstjaren, zodat deze beter aansluiten bij de uitvoeringen van de investeringen op het terrein.

5. Het financieel evenwicht blijft bewaard

Uit het schema M2 van de financiële nota blijkt dat dit herziene meerjarenplan deze financiële evenwichtscriteria respecteert :

- het geraamde beschikbaar budgettair resultaat van elk betrokken dienstjaar blijft > 0 (toestandsevenwicht)
- de autofinancieringsmarge van 2025 is met 1.946.008 euro positief (structureel evenwicht)

Het exploitatiesaldo stijgt licht (+2,7%)

T.o.v. het laatste goedgekeurde meerjarenplan van december 2022, stijgen de voor 2023 geraamde extra uitgaven met 0,6% en de voor 2023 te verwachten extra exploitatie-ontvangsten met 0,9%.

Exploitatie-uitgaven 2023

Belangrijkste geraamde wijzigingen inzake financiële uitgaven (beleidsdomein algemene financiering)

- De financiële uitgaven (2,4% van het exploitatiebudget) omvatten voornamelijk de kosten (intresten) verbonden aan schulden. Aflossingen van opgenomen leningen en leasings zijn financieringsuitgaven en deze worden opgenomen in het liquiditeitsbudget.
- De financiële uitgaven voor lopende leningen wijzigen niet voor de restlooptijd van het MJP. De gemeente financiert zich met langlopende leningen met vaste rentevoeten. Het OCMW heeft geen lening meer lopen.
- Intresten verschuldigd voor nieuw op te nemen leningen gemeente.
 - In 2023 voorziet de gemeente een opname van de nieuw gegunde lening van 3,8 milj. euro.
 - 3,1 miljoen euro ter financiering van eigen investeringsuitgaven.
 - 697.000 euro hiervan is gereserveerd voor doorgeefleningen
 - 394.000 euro voor de kerkfabriek St.-Lambertus. In februari werd hiervan reeds een bedrag van 350.000 euro opgenomen ter financiering van de dakwerken.
 - 303.000 euro voor de kerkfabriek St.-Maurus ter financiering van de werken aan de kerk en de pastorie. Deze werken worden deels meegefinancierd met een erfgoedpremie. In 2024 wordt een bijkomende doorgeeflening van 300.000 euro voorzien voor opname door de kerkfabriek. Bijkomende financiering is nodig omdat de initieel toegekende erfgoedpremie niet geïndexeerd wordt en dus geenszins de sterke prijsstijging in de bouw van de voorbije jaren volgt.
 - De jaarlijkse bedragen aan aflossingen en intresten die de kerkfabrieken aan de gemeente moeten terugbetalen worden ingeschreven voor de restlooptijd van het MJP.
 - In het financieringsplan wordt voor 2024 een nieuwe opname van 2,5 miljoen euro voorzien (+ 2,2 miljoen euro t.o.v. vorige meerjarenplan), voor 2025 een opname van 750.000 euro (=) en voor 2026 een opname van 3,3 miljoen euro (=).
 - De intresten die op deze nieuwe leningen jaarlijks moeten worden betaald (geraamd op 4% per jaar), worden als financiële uitgaven voor de restlooptijd van het MJP opgenomen (76.000 euro in 2023, 202.000 euro in 2024, 267.000 euro in 2025 en 348.000 euro in 2025).

Wijzigingen die gelden voor de beleidsdomeinen 1 t.e.m. 6 – Personeelsuitgaven

- Bij de laatste herziening van het meerjarenplan in december 2022, gingen we voor de raming aan personeelskosten voor 2023 uit van de meest actuele prognoses van het sociaal secretariaat, inclusief 3 loonindexeringen, de baremieke verhogingen en op basis van de actuele reële bezetting.
- Deze initiële raming 2023 personeelsuitgaven kan nu in grote lijnen aangehouden worden, ook al is deze ruim gelet op de inflatievooruitzichten van het Planbureau. In november 2022 werd de spilindex voor de overheidswedden en sociale uitkeringen laatst bereikt. De overheidswedden van de medewerkers werden aangepast in januari 2023. Rekening houdend met de

maandvooruitzichten voor de gezondheidsindex verwacht het Planbureau een eerstvolgende loonindexering van de overheidsbeden pas in januari 2024 (spilindex wordt bereikt in november 2023).

- Kleinere, neerwaartse looncorrecties gebeuren wel voor specifieke diensten op basis van de reële bezetting in de loop van het jaar:
 - – 13.500 euro voor de bezoldiging van personeel gezinszorg. Niet alle vacatures en tijdelijke vervangingsopdrachten kunnen tijdig worden opgevuld. De ramingen voor werkgeversbijdragen worden in verhouding met 2.000 euro verlaagd.
 - - 38.900 euro voor contractueel personeel van de technische dienst (en -16.100 RSZ/PPO-bijdragen). In een oververhitte arbeidsmarkt is het ook voor het lokaal bestuur moeilijk om bekwame groen- en polyvalente arbeiders te werven. In het voorjaar 2023 bleven hierdoor een aantal vacatures bij de groendienst langer vacant. Een paar werknemers van de groendienst was in deze periode ook meerdere weken uit door ziekte en kon niet tijdig worden vervangen. Assistentie van medewerkers van De Vlaspit in het groeiseizoen was hierdoor zeer welkom.
 - In mei 2023 nam de deskundige mobiliteit ontslag en deze kon slechts vanaf 1 augustus vervangen worden door een nieuwe collega. De ramingen van de personeelsuitgaven voor contractuele personeelsleden (- 4.000 euro) en RSZ/PPO (- 1.000 euro) worden verminderd i.f.v. het niet onmiddellijk kunnen invullen van de vacature mobiliteitsambtenaar.
 - In de bibliotheek ging medio 2023 een halftijds statutair medewerker met pensioen, een ander halftijds statutair medewerker is in 2023 in loopbaanonderbreking. De personeelsuitgaven voor statutaire medewerkers bib verlagen hierdoor in 2023 met 22.100 euro (RSZ/PPO – 9.900 euro). De uitgaven voor contractuele medewerkers bib verhogen met 31.000 euro (+ 7.500 euro RSZ/PPO). Een halftijds statutair medewerker is bij pensionering vervangen door een voltijds contractueel medewerker. De uren van de collega in loopbaanonderbreking werden in 2023 overgenomen door een contractueel medewerker.
- Sinds 1 januari 2023 kunnen medewerkers van gemeente (excl. het onderwijspersoneel) en OCMW gebruik maken van een fietslease via de werkgever. De uitgaven voor deze fietslease financiert de werknemer zelf via de eindejaarstoelage, die in de 2 jaarhelft wordt uitgekeerd. In afwachting moet het bestuur als werkgever deze onkosten voorfinancieren. Hiertoe wordt zowel in beleidsdomein 1 (gemeente) als beleidsdomein 2 (OCMW) telkens 10.000 euro voorzien, in + en in -.
- In het najaar wordt in de thuiszorgdiensten Zebra uitgerold. Dit is het softwareplatform dat het beheer van de dienstverlening digitaliseert. De medewerkers gezinszorg en huishoudhulp zullen via de Ell@-app met hun smartphone communiceren met het beheerplatform. Ter compensatie van de kosten die de medewerkers hebben voor het internetgebruik wordt een tegemoetkoming van de werkgever ingeschreven voor gezinszorg (1.600 euro) en huishoudhulp (2.100 euro) in het meerjarenplan. Voor 2023 zijn deze bedragen geprojecteerd naar 400 euro en 550 euro.

Energie-uitgaven

In december 2022, gingen we voor de raming van de energie-uitgaven in 2023 uit van de voorschotfacturen van oktober 2022. Inmiddels lijkt de prijs van aardgas voor verwarming zich op een iets lager niveau te hebben gestabiliseerd. De ramingen voor de verwarming van de gebouwen met aardgas worden in die zin bijgesteld (bedragen in euro) :

	Raming 2023 per 12/2022	Nieuwe raming per 08/2023
Gemeentehuis	20.000	10.000
OCMW-gebouw	17.500	10.000
Bibliotheek	15.000	12.000
Buurthuis en pastorie KD	30.000	17.000
Sportschuur	36.000	25.000
Loods	20.000	20.000
Schoolgebouwen	60.000	40.000
<i>Raming totalen</i>	<i>198.500</i>	<i>94.000</i>

De ramingen voor de brandstofprijzen van de voertuigen worden nu tussentijds niet herzien. Voor de elektriciteitsfactuur herzien we enkel de hoge raming voor de Sportschuur met (– 4.000 euro) en voor de gebouwenpatrimonium GBS (– 5.000 euro).

Wijzigingen beleidsdomein algemeen bestuur

- + 8.000 euro wordt (ook recurrent voor de volgende jaren van het meerjarenplan) ingeschreven voor de it-consultancy die het bestuur afneemt bij het autonoom provinciebedrijf Vera via IT-Punt (doorrekening impact loonindexering).
- + 6.700 euro wordt voorzien voor het inrichten van examens. Ten gevolge van een aantal pensioneringen (verzorgenden) en het uit dienst treden van o.a. een maatschappelijk werker, komen er in 2023 een aantal functies vacant, die via wervings- en selectieprocedures moeten worden ingevuld.
- + 3000 euro aan frankeringskosten worden voorzien. In 2023 zijn er heel wat rooilijn- en omgevingsdossiers voor wegen die in openbaar onderzoek gaan. De eigenaars moeten aangetekend worden aangeschreven.
- + 711 euro is nodig voor de bijdrage 2023 aan VVSG
- + 11.021 euro aan werkingstoelage wordt gevraagd door de kerkfabriek St.-Maurus voor het beheer (o.a. hogere energie-uitgaven) in de kerk en de pastorie.

Minder-uitgaven

- De uitgaven voor telefonie en internet worden met 3.000 euro verlaagd. Dit is een trend, o.a. omdat de diensten voor het interne telefoonverkeer gebruik maken van het eigen glasvezelnetwerk.
- De kerkfabriek St.-Lambertus geeft aan de voor 2023 voorziene werkingstoelage van 14.727 euro niet nodig te hebben.
- In het meerjarenplan zijn als werkingskosten voor de trajectcontrole/ANPR-camera's vanaf 2023 jaarlijks 30.000 euro ingeschreven. De trajectcontrole zal in 2023 pas geïnstalleerd worden in het late najaar, zodat hier in 2023 slechts een pro rata van 5.000 euro aan werkingskosten moet behouden blijven.

Wijzigingen beleidsdomein welzijn en samenleven

- + 5.000 euro is nodig voor kleine onderhouds- en herstellingswerken (ten laste van de huurder) aan door het OCMW gehuurde of in erfpacht genomen woningen.
- + 3.000 euro wordt ingeschreven voor de aankoop van klein materiaal voor de klusjesdienst
- + 7.500 euro wordt ingeschreven als tussenkomst van het OCMW in de verblijfskosten voor het woonzorgcentrum. Een recent OCMW-reglement bepaalt voor welke kosten in het verblijf het

OCMW tussenkomst voorziet. In 2023 zijn er meer dossiers waarvoor tussenkomst van het OCMW nodig is en waarbij deze kosten, niet of slechts deels kunnen worden teruggevorderd bij de onderhoudsplichtige (aan)verwanten.

- +190.000 euro wordt bijkomend voorzien voor uitbetaling van financiële steun equivalent aan het leefloon voor ontheemden uit Oekraïne. Deze uitgaven worden integraal gerecupereerd uit een toelage van de federale overheid die nu voor 200.000 euro wordt ingeschreven als inkomsten in 2023.
- + 3.410 euro (gezinszorg) en + 4.450 euro (huishoudhulp) aan uitgaven voor de externe preventiedienst IDEWE zijn geraamd in 2023. O.a. voor de begeleiding bij het opzetten van een aanwezigheidsbeleid werd budget voorzien.

Minder uitgaven

- Het OCMW onderverhuurt een beperkter aantal woningen. Voor huur en ten laste neming huurlasten wordt het budget met - 5.000 euro verlaagd.
- De erfpacht van een woning op de Leming loopt af in september 2023. De erfpachtvergoeding die voor 2023 nog volledig was gebudgetteerd wordt nu verminderd met een pro rata van 1.640 euro.
- -2.500 euro wordt in 2023 voorzien aan uitbetaling van stookoliepremies (gefinancierd door de federale overheid).

Wijzigingen beleidsdomein wegen en water

- + 25.000 euro wordt ingeschreven voor het onderhoud van riolering. Als rioolbeheerder moet de gemeente voor haar top-kritische riolering verplicht aansluiten bij ROSI, een preventief assetmanagement programma voor de Vlaamse rioolbeheerders.
- + 30.000 euro wordt voorzien voor het algemeen onderhoud van wegen, o.a. voor voorzieningen voor het veilig opladen van de batterijen van machines en voor uitgaven in het kader van de vervanging van de brandstofpomp. Ook het 'straatmeubilair' voor de inrichting van o.a. de Stesselskeshoek wordt hiermee gebudgetteerd.
- + 10.000 euro is nodig voor groenonderhoud en het onderhoud van de begraafplaatsen. In het groeiseizoen 2023 werden medewerkers van De Vlaspit hiervoor mee ingeschakeld.

Minder uitgaven

- - 10.000 euro is nodig voor de bestrijding van ongedierte (ratten - BD3) en insectenverdelging op niet-chemische basis (processierups – BD4)
- In december 2022 werden de ramingen voor energie- en onderhoud van de straatverlichting (incl. verkeerslichten) fors verhoogd, gelet op de zeer hoge elektriciteitsprijs. Inmiddels kunnen deze ramingen weer op een iets normaler peil worden herzien. Voor 2023 wordt nu 180.000 euro aan uitgaven geraamd. Dat is 45.000 euro minder dan initieel voor 2023 werd ingeschreven in het MJP. Ook voor de volgende jaren van het MJP wordt deze herziening toegepast.

Wijzigingen beleidsdomein wonen en omgeving

- + 1.114 euro wordt ingeschreven voor het Energieloket (consultancy IGO)
- Vanaf 1 september werkt de gemeente samen met IGO in het kader van de woonkwaliteitscontrole. De aankoop van deze expertise belooft op 10.600 euro per jaar. Voor 2023 wordt een pro rata van 3.100 euro in het budget ingeschreven.

- Een bedrag van 2.334 euro wordt ingeschreven als gemeentelijke bijdrage in het interbestuurlijk project Regionet (ontwikkeling van het RUP wonen buiten de kernen)
- + 1.050 euro als bijdrage van de gemeente in de dienstverlening vervoer van VZW Mobiel (0,3 euro per inwoner)
- + 10.000 euro wordt ingeschreven voor het onderhoud van bomen op het openbaar domein, vnl. in de (omgeving) Attenhovendreef
- + 7.303 euro is nodig voor de inzet van Minawerkers voor het beheer en onderhoud van groenstructuren
- 33.000 euro wordt in 2023 ingeschreven voor de aankoop van consultancy mobiliteit bij Interleuven. Dit gelet op het vrijwillig ontslag van de mobiliteitsambtenaar in mei en het feit dat de nieuwe collega die in augustus is gestart in 2023 nog volop in opleiding is.

Wijzigingen beleidsdomein cultuur en vrije tijd

- De budgetten voor werkingstoelagen aan verenigingen worden verhoogd. Dit vnl. in functie van de gestegen levensduurte en de hogere energieprijzen waar ook de verenigingen mee te maken krijgen :
 - + 2.500 euro : de toelagen aan de harmonieën worden verdubbeld
 - + 4.000 euro voor financiële ondersteuning van sportverenigingen
 - + 1.980 euro voor jeugdverenigingen en +446 euro voor de vorming van jeugdleiders
 - + 450 euro voor de 11-novembervieringen van de oudstrijdersbonden
- + 2.500 euro wordt ingeschreven voor water Buurthuis en pastorie SPR. De pastorie wordt in 2023 permanent bewoond door ontheemden uit Oekraïne.
- De gemeentelijke bijdrage in de interlokale projectvereniging WinAr wordt in 2023 verhoogd met 1.686 euro (oplopende inflatie uit 2022 werkt ook hier recurrent door op de lonen van de medewerkers)
- + 4.500 euro wordt structureel (= ook voor de resterende jaren van het meerjarenplan) voorzien voor activiteiten jongerencultuur in het najaar (in seizoen 4 van de Holsbeek sessies, worden dit najaar ook 2 extra Junior sessies ingepland).
- + 3.850 euro wordt ingeschreven voor feesten en plechtigheden, vnl. in functie van de viering van de ere-mandatarissen van het lokaal bestuur
- De werkingskosten bibliotheekgebouw worden met 2.700 euro verhoogd
- De werkingsuitgaven voor onderhoud Sportschuur worden met 4.500 euro verhoogd.

Wijzigingen beleidsdomein onderwijs

- + 10.000 euro wordt structureel voorzien in het kader van flankerend onderwijs voor het uitbestede busvervoer van leerlingen van de vrije basisscholen van en naar het zwembad en de Sportschuur
- + 10.000 euro wordt voorzien voor het busvervoer van leerlingen van de gemeentelijke basisscholen
- + 1.800 euro voor fietsvergoedingen aan onderwijspersoneel

Exploitatie-ontvangsten 2023

Meer ontvangsten

- 200.000 euro aan ontvangsten van de federale overheid ter financiering van de financiële steunen equivalent het leefloon van de ontheemden uit Oekraïne worden nu ingeschreven in het MJP.
- Ook de rentebetalingen door de kerkfabrieken op de doorgeefleningen worden ingeschreven als ontvangst in het meerjarenplan.
- In het kader van deelname in een recent WSE-project ontvangt het bestuur een projectsubsidie van 6.322 euro. Dit project wordt intergemeentelijk getrokken door Igo. Het deel van de projectsubsidie dat toekomt aan OCMW Holsbeek wordt doorgestort aan Igo voor de werkingskosten van het project.

Minder ontvangsten

- De meest actuele raming inkomsten Gemeentefonds dateert van april 2023. Deze raming is lager dan deze in het MJP 12/2022. De bedragen worden neerwaarts aangepast als volgt -6.521 euro inkomsten voor 2023, - 6.820 euro voor 2024, -7.062 euro voor 2025 en – 7.312 euro voor 2026
- De aanvullende dotatie gemeentefonds–sectorale subsidies worden o.b.v. de meest recente raming van april 2023 ook licht neerwaarts bijgesteld : - 688 euro.
- De meeste actuele raming van inkomsten uit het Open Ruimtefonds zijn voor 2023 en 2024 ook iets lager dan initieel geraamd : -2.476 voor 2023, -2.563 in 2024

Het geraamde investeringsaldo 2023 daalt (-16,9%)

De geraamde investeringsuitgaven 2023 dalen met -2.179.902 euro t.o.v. het laatst herziene meerjarenplan 12/2022

Deze daling is vnl. te verklaren door het verschuiven van 2 belangrijke investeringsuitgaven (geheel of deels) naar 2024

- Het initieel voor 2023 ingeschreven investeringsbedrag van 800.000 euro voor werken aan het Ruggengraatproject Nobelberg wordt uitgesplitst over 150.000 euro voor 2023 en 650.000 euro in 2024. De aan de rioleringswerken gekoppelde toelage van 440.000 euro wordt eveneens uitgesplitst over 220.000 euro in 2023 en de andere helft in 2024.
- De investeringskredieten (1.500.000 euro) bestemd voor de inrichting van het Beweegpark Bruul verschuiven naar 2024. Ook de hieraan gekoppelde investeringssubsidie, wordt voor het deel dat toekomt aan de gemeente, nl. 220.000 euro, mee verschoven naar 2024. In 2023 blijft voor dit project nog een uit 2022 overgedragen investeringsbedrag van 905.604 euro over.

Volgend investeringskrediet wordt verlaagd :

- - 10.594 euro als krediet voor investeringen door de hulpverleningszone

Met deze herziening van het meerjarenplan worden ook de **overdrachten uit het vorige boekjaar opgenomen**. Art. 258 van het Decreet lokaal bestuur bepaalt dat het CBS (vast bureau), voor 1 maart van het lopende boekjaar, bepaalt welk gedeelte van de kredieten voor de gemeente (OCMW) voor investeringen en financiering, die in het vorige boekjaar opgenomen waren in het meerjarenplan maar die nog niet zijn aangewend, worden overgedragen naar het lopende boekjaar.

In zitting van 23 februari 2023 beslisten de uitvoerende organen (CBS en vast bureau) om 7.545.796,75 euro aan uitgavenkredieten uit 2022 over te dragen naar het dienstjaar 2023. Het gaat om uitgavenkredieten die oorspronkelijk in 2022 zijn ingepland, maar die niet (volledig) in 2022 zijn betaald, hetzij omdat de investeringen niet (volledig) waren gerealiseerd en nog doorlopen in 2023, hetzij omdat de investeringen in 2022 zijn gerealiseerd maar nog moeten worden betaald in 2023.

In deze herziening meerjarenplan zijn voor 2023 ook een beperkt aantal bijkomende investeringsuitgaven voorzien als volgt :

- + 2.000 euro wordt voorzien voor investeringen in software voor het vastgoedinformatieplatform en voor een koppeling van de software voor dossiers sociale dienst (Sierra 2.0) met de notuleringssoftware (meeting.net)
- + 860 euro wordt ingeschreven voor de audio-visuele herinrichting van de raadzaal, m.n. de installatie van 3 PC-schermen die de projectie op het grote scherm moeten weergeven.
- Voor de rioleringswerken Nobelberg wordt 50.000 euro aan investeringskredieten bijkomend ingeschreven voor 2024.
- De kredieten voor de heraanleg van de Hulsbergweg worden verminderd met 100.000 euro, maar voor de aanleg van riolering wordt in dit project +180.000 euro bijkomend ingeschreven in 2023.
- 42.000 euro is nodig voor het afzeven en de analyse van grondhopen die afkomstig zijn van de wegenprojecten.
- +65.000 euro budget wordt bijkomend ingeschreven voor het project vernieuwing van een aantal asfaltwegen, met het oog op het realiseren van aansluitende asfaltvernieuwing op de Wilselsesteenweg te Leuven.
- In 2023 staat een bedrag van 720.000 euro ingeschreven voor het verbeteren van functionele trage wegen voor fietsers, voetgangers en landbouwvoertuigen. In 2023 zijn 6 projecten voor de aanleg van 2-sporenwegen goedgekeurd. De omgevingsvergunningen hiervoor zijn in juli/augustus goedgekeurd en de uitvoering is gegund. De uitvoering van deze projecten loopt over het jaareinde 2023. In 2024 wordt hiervoor 145.000 euro aan investeringskredieten ingeschreven.
- Een krediet van 100.000 euro wordt ingeschreven voor het wegenproject Gobbelsrode, vanaf kruispunt Houwaartsebaan tot aan de gemeentegrens. Voor deze vernieuwing sloot de gemeente een samenwerkingsovereenkomst met Lubbeek, die in dit project de Geestbeek zal vernieuwen.
- + 10.000 euro is nodig voor de actualisering van het gemeentelijk mobiliteitsplan
- + 11.000 euro is nog nodig voor de betaling van een factuur van een aannemer in de ruimte van de Academie boven de bibliotheek

De investeringsontvangsten 2023 dalen met 323.000 euro.

- De investeringstoelagen gekoppeld aan de grote investerings-uitgaven die verschuiven naar 2024, schuiven mee een jaar op.
- De investeringssubsidies die als financieringsbron zijn gekoppeld aan uit 2022 overgedragen investeringsuitgaven worden nu opnieuw ingeschreven in 2023.
- Nieuwe ontvangsten zijn voorzien uit investeringsprojecten die de gemeente zal uitvoeren in overleg met en op grondgebied van Leuven. Het betreft 48.000 euro aan terugbetaling voor het project Hulsbergweg en 69.000 euro voor de asfalteringswerken op de Wilselsesteenweg.

Het financieel evenwicht blijft bewaard

Het meerjarenplan moet financieel in evenwicht zijn. Want dat betekent dat het bestuur het geplande beleid kan realiseren binnen de financiële mogelijkheden, zonder een hypotheek te leggen op de toekomst.

Artikel 16 van het BVR van 30 maart 2018 bepaalt dat het meerjarenplan (en de herziening ervan) financieel in evenwicht is als :

- het geraamde beschikbaar budgettair resultaat voor elk jaar minstens gelijk is aan 0
- en de geraamde autofinancieringsmarge van het laatste jaar van de periode van het meerjarenplan groter is dan of gelijk aan 0

Uit het schema M2 van de financiële nota blijkt dat dit herziene meerjarenplan deze financiële evenwichtscriteria respecteert :

- het geraamde beschikbaar budgettair resultaat van elk betrokken dienstjaar blijft > 0 (toestandsevenwicht)
- de autofinancieringsmarge van 2025 is met 1.946.008 euro positief (structureel evenwicht)

Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel

Schema T1

Dit schema bevat de samenvatting van de ramingen van de ontvangsten en uitgaven, ingedeeld volgens de zeven door de raad vastgestelde beleidsdomeinen, incl. het verplichte beleidsdomein algemene financiering.



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020-2026

Journalaalfolgnommern: Budg. 30386

Gemeente (0207.519.622)

Dutselstraat 15, 3220 Holsbeek

Algemeen directeur: Ria Verstraelen

OCMW (0212.220.063)

Dreef 1, 3220 Holsbeek

Financieel directeur: Marylin Denon

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	446.667	553.936	316.984	487.125	626.034	677.272
Ontvangsten	10.618.567	10.974.517	11.010.547	12.798.363	12.490.164	12.959.951
Saldo	10.171.900	10.420.582	10.693.564	12.311.238	11.864.130	12.282.679
Financiering						
Uitgaven	708.913	697.235	687.630	628.162	784.840	886.904
Ontvangsten	0	209.397	276.118	4.621.990	2.974.990	874.990
Saldo	-708.913	-487.838	-411.512	3.993.828	2.140.150	-11.914
Algemeen beleid en organisatie						
Exploitatie						
Uitgaven	3.877.873	3.898.087	4.222.273	4.635.126	4.641.634	4.741.618
Ontvangsten	189.862	515.482	464.186	690.855	699.401	708.121
Saldo	-3.688.011	-3.382.615	-3.758.087	-3.944.271	-3.942.233	-4.033.497
Investeren						
Uitgaven	258.681	287.841	260.132	1.784.671	61.283	56.313
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-258.681	-287.841	-260.132	-1.784.671	-61.283	-56.313
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	697.000	300.000	0
Ontvangsten	0	0	0	3.483	20.000	20.000
Saldo	0	0	0	-693.517	-280.000	20.000
Welzijn en samenleven						
Exploitatie						
Uitgaven	3.744.492	3.318.848	3.749.457	4.515.195	4.279.199	4.358.375
Ontvangsten	2.695.441	2.665.530	2.763.028	3.420.575	3.180.499	3.238.676
Saldo	-1.049.051	-653.318	-986.428	-1.094.620	-1.098.700	-1.119.699
Investeren						
Uitgaven	7.684	34.590	4.003	395.576	0	0
Ontvangsten	0	0	0	48.000	0	0
Saldo	-7.684	-34.590	-4.003	-347.576	0	0

MEERIARENPLAN HERZIENING 7 2023 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Gemeente en OCMW (0207.519.622 / 0212.220.063)

2020-2026

18/08/2023 10:15

1 / 4

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Wegen en waterlopen						
Exploitatie						
Uitgaven	1.826.334	1.921.193	2.184.310	2.673.535	2.670.431	2.740.220
Ontvangsten	1.283.545	2.350.076	1.145.844	1.116.024	1.178.233	1.189.824
Saldo	-542.789	428.884	-1.038.466	-1.557.511	-1.492.198	-1.550.396
Investerings						
Uitgaven	1.477.361	2.436.029	1.620.530	7.934.712	4.379.990	2.649.990
Ontvangsten	323.180	557.304	49.913	3.179.563	1.816.000	100.000
Saldo	-1.154.180	-1.878.725	-1.570.617	-4.755.149	-2.563.990	-2.549.990
Financiering						
Uitgaven	0	1.205.724	0	0	0	0
Ontvangsten	0	35.218	48.918	0	0	0
Saldo	0	-1.170.506	48.918	0	0	0
Wonen en omgeving						
Exploitatie						
Uitgaven	1.543.724	1.500.125	1.640.645	1.854.223	1.738.842	1.778.269
Ontvangsten	415.319	511.399	450.048	455.898	444.000	444.000
Saldo	-1.128.405	-988.726	-1.190.597	-1.398.325	-1.294.842	-1.334.269
Investerings						
Uitgaven	20.643	73.235	72.212	178.325	55.074	5.074
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-20.643	-73.235	-72.212	-178.325	-55.074	-5.074
Vrije tijd						
Exploitatie						
Uitgaven	1.106.288	1.200.626	1.421.853	1.464.713	1.437.344	1.473.042
Ontvangsten	215.789	283.932	284.074	319.952	322.638	325.378
Saldo	-890.499	-916.695	-1.137.779	-1.144.760	-1.114.706	-1.147.664
Investerings						
Uitgaven	1.085.603	643.218	518.010	1.859.315	2.134.449	574.938
Ontvangsten	136.045	27.080	560.573	218.760	320.000	386.951
Saldo	-949.558	-616.138	42.562	-1.640.555	-1.814.449	-187.987
Onderwijs						
Exploitatie						
Uitgaven	2.149.094	2.204.877	2.403.345	2.485.988	2.493.897	2.543.601
Ontvangsten	2.021.034	2.102.483	2.137.684	2.176.381	2.218.468	2.259.358
Saldo	-128.060	-102.389	-265.661	-307.607	-275.428	-284.243
Investerings						
Uitgaven	1.147.675	851.321	340.729	506.921	36.250	19.305
Ontvangsten	687.988	82.879	108.818	54.428	0	0
Saldo	-459.687	-768.441	-231.911	-452.492	-36.250	-19.305

	2026
Algemene financiering	
Exploitatie	739.974
Uitgaven	13.198.987
Ontvangsten	12.459.013
Saldo	
Financiering	883.214
Uitgaven	3.300.000
Ontvangsten	
Saldo	2.416.786
Algemeen beleid en organisatie	
Exploitatie	
Uitgaven	4.855.685
Ontvangsten	717.015
Saldo	-4.138.670
Investerings	
Uitgaven	56.313
Ontvangsten	0
Saldo	-56.313
Financiering	
Uitgaven	0
Ontvangsten	20.000
Saldo	20.000
Welzijn en samenleven	
Exploitatie	
Uitgaven	4.446.638
Ontvangsten	3.300.480
Saldo	-1.146.158
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Wegen en waterlopen	
Exploitatie	
Uitgaven	2.797.970
Ontvangsten	1.201.646
Saldo	-1.596.324
Investerings	
Uitgaven	8.250.000
Ontvangsten	3.245.000
Saldo	-5.005.000

	2026
Financiering	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Wonen en omgeving	
Exploitatie	
Uitgaven	1.818.629
Ontvangsten	444.000
Saldo	-1.374.629
Investerings	
Uitgaven	5.074
Ontvangsten	0
Saldo	-5.074
Vrije tijd	
Exploitatie	
Uitgaven	1.509.258
Ontvangsten	324.173
Saldo	-1.185.085
Investerings	
Uitgaven	12.719
Ontvangsten	0
Saldo	-12.719
Onderwijs	
Exploitatie	
Uitgaven	2.594.396
Ontvangsten	2.301.066
Saldo	-293.330
Investerings	
Uitgaven	19.305
Ontvangsten	0
Saldo	-19.305

Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch

Schema T2

Het overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar functionele aard geeft de raadsleden een meer gedetailleerd inzicht in de samenstellende componenten van het geraamde budgettair resultaat per jaar van het meerjarenplan.



T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020-2026

Journalaalfolgnommern: Budg. 30386

Gemeente (0207.519.622)

Dutselstraat 15, 3220 Holsbeek

Algemeen directeur: Ria Verstraelen

OCMW (0212.220.063)

Dreef 1, 3220 Holsbeek

Financieel directeur: Marylin Denon

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Operationele uitgaven	14.289.753	14.089.392	15.664.306	17.688.997	17.316.906	17.693.745	18.083.213
1. Goederen en diensten	2.777.087	2.674.406	3.469.045	3.922.679	3.548.909	3.596.787	3.649.211
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	8.754.936	8.674.226	9.282.406	10.502.601	10.789.724	11.051.539	11.320.623
a. Politiek personeel	263.195	275.647	291.209	326.080	331.414	336.854	342.403
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.053.244	2.110.412	2.295.566	2.431.914	2.503.777	2.578.063	2.653.954
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	4.591.642	4.404.135	4.786.089	5.733.731	5.906.590	6.050.877	6.199.961
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	45.198	37.930	22.093	40.000	40.000	40.000	40.000
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	1.500.000	1.530.000	1.560.600	1.591.812	1.623.648	1.656.121	1.689.244
f. Andere personeelskosten	213.866	215.691	235.919	283.564	286.885	290.265	293.715
g. Pensioenen	73.791	100.410	90.930	95.500	97.410	99.358	101.346
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	508.665	390.922	521.283	635.700	409.153	417.335	425.683
4. Toegestane werkingsubsidies	2.241.541	2.337.752	2.372.342	2.595.349	2.536.947	2.595.308	2.654.306
- aan de politiezone	913.601	946.667	935.972	1.007.468	1.032.655	1.058.741	1.084.933
- aan de hulpverleningszone	303.324	374.926	387.852	432.903	445.890	459.267	473.045
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	752.919	711.840	760.678	769.246	708.294	722.419	736.826
- aan besturen van de eredienst	41.932	34.379	35.762	52.566	41.667	41.909	41.909
- aan andere begunstigden	223.764	269.940	252.078	333.166	308.441	312.972	317.593
5. Andere operationele uitgaven	13.525	12.086	19.231	32.668	32.173	32.775	33.390
B. Financiële uitgaven	404.717	508.309	274.561	426.907	570.475	618.652	679.336
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	402.431	504.136	271.631	424.507	568.095	616.268	676.947
- aan financiële instellingen	402.415	504.120	271.616	424.507	568.095	616.268	676.947
- aan andere entiteiten	16	15	15	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	2.286	4.173	2.930	2.400	2.380	2.384	2.389
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Operationele ontvangsten	17.046.183	18.971.968	17.657.798	20.479.407	19.960.311	20.552.216	20.914.274
1. Ontvangsten uit de werking	2.967.013	2.297.735	2.181.830	2.699.210	2.737.761	2.777.084	2.817.190
2. Fiscale ontvangsten en boetes	7.413.805	7.862.326	7.723.914	9.598.813	9.168.555	9.547.118	9.822.889
a. Aanvullende belastingen	7.343.670	7.706.651	7.614.120	9.406.088	8.975.830	9.354.393	9.630.164
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	2.525.762	3.004.384	3.156.375	3.362.757	3.430.012	3.498.612	3.568.585

MEERJARENPLAN HERZIENING 7 2023 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Gemeente en OCMW (0207.519.622 / 0212.220.063)

18/08/2023 10:15

2020-2026

1 / 3

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	4.634.532	4.533.145	4.306.377	5.874.794	5.373.910	5.680.435	5.882.726
- Andere aanvullende belastingen	194.376	169.122	149.368	168.537	171.908	175.346	178.853
b. Andere belastingen en boetes	68.135	155.675	109.794	192.725	192.725	192.725	192.725
3. Werkingsubsidies	6.555.142	7.424.402	7.443.993	7.819.863	7.696.464	7.867.873	7.911.392
a. Algemene werkingsubsidies	2.770.978	3.102.104	3.277.025	3.258.557	3.359.009	3.450.233	3.413.498
- Gemeentefonds	2.117.738	2.212.714	2.281.652	2.318.527	2.392.087	2.468.288	2.547.156
- Andere algemene werkingsubsidies	653.240	889.390	995.373	940.030	966.922	981.945	866.342
- van de federale overheid	0	200	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	658.747	889.190	991.568	940.030	966.922	981.945	866.342
- van andere entiteiten	4.492	0	3.804	0	0	0	0
b. Specifieke werkingsubsidies	3.744.164	4.322.298	4.166.968	4.561.306	4.337.455	4.417.640	4.497.894
- van de federale overheid	875.138	632.485	640.595	1.001.071	738.392	752.850	766.411
- van de Vlaamse overheid	2.777.628	2.984.479	3.045.673	3.555.094	3.593.910	3.659.614	3.730.283
- van de provincie	18.006	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	19.048	0	0	0	0
- van andere entiteiten	123.392	705.333	461.652	5.140	5.153	5.176	1.200
4. Recuperatie individuele hulpverlening	26.798	73.891	40.645	60.990	55.987	57.108	58.251
5. Andere operationele ontvangsten	124.425	1.313.614	267.417	300.531	301.543	303.032	304.552
B. Financiële ontvangsten	393.374	431.455	597.614	500.641	573.093	573.093	573.093
III. Exploitatiesaldo	2.745.087	4.805.722	2.316.546	2.864.144	2.646.023	2.812.912	2.724.818

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	525	70.294	5.561	5.574	5.074	5.074	5.074
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	25	10.078	5.556	5.574	5.074	5.074	5.074
4. Andere financiële vaste activa	500	60.216	6	0	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	3.868.370	3.994.506	2.645.856	12.279.683	6.486.240	3.229.295	8.279.305
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.868.370	3.994.506	2.645.856	12.279.683	6.486.240	3.229.295	8.279.305
a. Terreinen en gebouwen	1.668.784	1.405.135	616.415	3.512.977	1.910.000	25.000	0
b. Wegen en andere infrastructuur	1.404.794	1.852.781	1.151.560	7.012.837	3.895.000	2.250.000	8.250.000
c. Roerende goederen	249.242	453.254	319.212	1.049.212	356.250	279.305	29.305
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	209.397	276.118	124.990	124.990	124.990	0
e. Erfgoed	551.550	73.940	282.551	579.667	200.000	550.000	0
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	20.643	63.157	61.156	258.251	100.000	0	0
D. Toegestane investeringsubsidies	108.109	198.277	103.043	116.011	75.732	71.251	59.032
- aan de hulpverleningszone	101.109	73.386	67.197	50.541	51.283	46.313	46.313
- aan besturen van de eredienst	0	57.500	11.737	41.500	0	0	0
- aan andere begunstigten	7.000	67.391	24.109	23.970	24.449	24.938	12.719

MEERJARENPLAN HERZIENING 7 2023 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Gemeente en OCMW (0207.519.622 / 0212.220.063)

18/08/2023 10:15

2020-2026

2 / 3

II. Investeringsontvangsten		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
B. Verkoop van materiële vaste activa		0	39.820	0	117.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0	39.820	0	117.000	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur		0	39.820	0	117.000	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		1.147.213	627.443	719.303	3.383.751	2.136.000	486.951	3.245.000
- van de federale overheid		0	0	0	48.000	0	0	0
- van de Vlaamse overheid		1.147.213	618.398	719.303	3.335.751	2.136.000	486.951	3.245.000
- van de provincie		0	9.046	0	0	0	0	0
III. Investeringsaldo		-2.850.433	-3.658.971	-2.096.314	-9.158.768	-4.531.046	-2.818.669	-5.098.411

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Saldo exploitatie en investeringen	-105.346	1.146.752	220.232	-6.294.624	-1.885.023	-5.758	-2.373.593

I. Financieringsuitgaven		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Vereffening van financiële schulden		708.913	697.293	687.630	628.162	784.840	886.904	883.214
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings		708.913	697.293	687.630	628.162	784.840	886.904	883.214
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel		0	1.205.666	0	697.000	300.000	0	0
1. Toegestane leningen		0	-59	0	697.000	300.000	0	0
- aan besturen van de eredienst		0	-59	0	697.000	300.000	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel		0	1.205.724	0	0	0	0	0
II. Financieringsontvangsten		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Aangaan van financiële schulden		0	209.397	276.118	4.621.990	2.924.990	874.990	3.300.000
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen		0	0	0	4.497.000	2.800.000	750.000	3.300.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten		0	209.397	276.118	124.990	124.990	124.990	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel		0	35.218	48.918	3.483	20.000	20.000	20.000
1. Terugvordering van toegestane leningen		0	0	0	3.483	20.000	20.000	20.000
a. Periodieke terugvorderingen		0	0	0	3.483	20.000	20.000	20.000
2. Vereffening van betalingsuitstel		0	35.218	48.918	0	0	0	0
III. Financieringsaldo		-708.913	-1.658.344	-362.593	3.300.311	1.860.150	8.086	2.436.786

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Budgettair resultaat van het boekjaar	-814.259	-511.593	-142.362	-2.994.313	-24.873	2.328	63.193

Investeringsprojecten – per prioritair actieplan

Schema T3

Het schema T3 bevat een investeringsproject voor de investeringen die deel uitmaken van een prioritair actieplan. Een investeringsproject geeft de raadsleden zo een totaalbeeld van de geplande en gedane investeringsuitgaven en –ontvangsten voor een prioritair actieplan.



T3: Investeringsproject

2020-2026

Journalaalfolgnommern: Budg. 30386

Gemeente (0207.519.622)

Dutselstraat 15, 3220 Holsbeek

Algemeen directeur: Ria Verstraelen

OCMW (0212.220.063)

Dreef 1, 3220 Holsbeek

Financieel directeur: Marylin Denon

PRIO IP-BD3-01: We realiseren het Ruggengraatproject volledig.

0503: We realiseren het Ruggengraatproject volledig. Aansluitend vernieuwen we een aantal rioleringen en w

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN						
B. Investeren in materiële vaste activa						
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa						
b. Wegen en andere infrastructuur	0	2.665.796	0	10.713.242	0	13.429.038
C. Investeren in immateriële vaste activa	0	2.665.796	0	10.713.242	0	13.379.038
II. ONTVANGSTEN						
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	452.000	0	50.000	0	50.000
	0	452.000	0	4.264.063	0	4.716.063
	0	452.000	0	4.264.063	0	4.716.063

Jaarlijkse transacties

	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd
I. UITGAVEN	334.136	1.577.054	334.136	1.577.054	712.960	712.960	41.646	2.263.242	3.100.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
B. Investeren in materiële vaste activa	334.136	1.577.054	334.136	1.577.054	712.960	712.960	41.646	2.263.242	3.050.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	334.136	1.577.054	334.136	1.577.054	712.960	712.960	41.646	2.263.242	3.050.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0	0	50.000	0	0	0
C. Investeren in immateriële vaste activa	0	452.000	0	452.000	0	0	0	1.073.063	1.616.000	100.000	100.000	100.000
II. ONTVANGSTEN	0	452.000	0	452.000	0	0	0	1.073.063	1.616.000	100.000	100.000	100.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	452.000	0	452.000	0	0	0	1.073.063	1.616.000	100.000	100.000	100.000

	2026	
	Te realiseren	
I. UITGAVEN	3.400.000	3.400.000
B. Investeren in materiële vaste activa	3.400.000	3.400.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.400.000	3.400.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0
C. Investeren in immateriële vaste activa	1.475.000	1.475.000
II. ONTVANGSTEN	1.475.000	1.475.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	1.475.000	1.475.000

MEERJARENPLAN HERZIENING 7 2023 : Investeringsproject

Gemeente en OCMW (0207.519.622 / 0212.220.063)

2020-2026

18/08/2023 10:16

1 / 4

PRIO IP-BD4-04: Investerings in het Klimaat Actieplan
0603: We stellen een ambitieus gemeentelijk klimaatplan op. Samen streven we naar een klimaatneutrale geme

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

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealisee-d	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	6.000	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	6.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	6.000	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	6.000	0	0	0

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
c. Roerende goederen	0

PRIO IP-BD5-01: Kwaliteitsvolle buitensportinfrastructuur op maat van onze gemeente
0705: We investeren in kwaliteitsvolle buitensportinfrastructuur op maat van onze gemeente, voor onze jeug

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren		Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	
I. UITGAVEN					
B. Investeren in materiële vaste activa					
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa					
a. Terreinen en gebouwen	0	622.150	0	2.992.295	3.614.445
	0	622.150	0	2.992.295	3.614.445
II. ONTVANGSTEN					
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	220.000	220.000
	0	0	0	220.000	220.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	49.526	406.541	158.194	7.889	1.900.000	0
B. Investeren in materiële vaste activa	49.526	406.541	158.194	7.889	1.900.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	49.526	406.541	158.194	7.889	1.900.000	0
a. Terreinen en gebouwen	49.526	406.541	158.194	7.889	1.900.000	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	220.000	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	220.000	0

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investeren in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0
II. ONTVANGSTEN	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0

Evolutie van de financiële schulden

Schema T4

Het schema T4 geeft de raadsleden inzicht in de evolutie van de financiële schulden. Het bevat :

- De schulden op korte termijn (algemene rekeningen rubriek 43)
- De schulden op lange termijn (algemene rekeningen rubrieken 171 tot 174)
- De schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen (rubrieken 421 tot 424)



T4: Evolutie van de financiële schulden

2020-2026

Journalvolgnr's: Budg. 30386

Gemeente (0207.519.622)

Dutselstraat 15, 3220 Holsbeek

Algemeen directeur: Ria Verstraelen

OCMW (0212.220.063)

Dreef 1, 3220 Holsbeek

Financieel directeur: Marylin Denon

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	14.589.123	14.097.201	13.741.022	17.578.172	19.616.258	19.542.545
1. Financiële schulden op 1 januari	15.267.479	14.589.123	14.097.201	13.741.022	17.578.172	19.616.258
2. Nieuwe leningen	0	209.397	276.118	4.621.990	2.924.990	874.990
4. Overboekingen	-678.356	-701.319	-632.298	-784.840	-886.904	-948.703
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	678.357	682.382	627.050	783.728	885.792	947.590
1. Financiële schulden op 1 januari	708.914	678.357	682.382	627.050	783.728	885.792
2. Aflossingen	-708.913	-697.293	-687.630	-628.162	-784.840	-886.904
3. Overboekingen	678.356	701.319	632.298	784.840	886.904	948.703
C. Financiële schulden op korte termijn	-212	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	15.267.268	14.779.583	14.368.071	18.361.899	20.502.049	20.490.135

Financiële schulden op 31 december	2026
A. Financiële schulden op lange termijn	21.910.288
1. Financiële schulden op 1 januari	19.542.545
2. Nieuwe leningen	3.300.000
4. Overboekingen	-932.257
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	996.633
1. Financiële schulden op 1 januari	947.590
2. Aflossingen	-883.214
3. Overboekingen	932.257
C. Financiële schulden op korte termijn	0
Totaal financiële schulden	22.906.921

Financiële risico's

Met de invoering van BBC2020 is de verplichting om te rapporteren over de financiële risico's uitgebreid en decretaal verankerd. De decreetgever hecht er veel belang aan dat de raadsleden voldoende duiding krijgen over de financiële risico's waarmee het bestuur geconfronteerd wordt. Het betreft vooral externe (financiële) risico's die op het bestuur kunnen afkomen. Het is belangrijk rekening te houden met een aantal onbekenden die een negatieve invloed kunnen hebben op de financiën van het lokaal bestuur. Dit hoofdstuk werd nog uitgebreid uitgewerkt in de laatste herziening meerjarenplan, zoals goedgekeurd door de raden op 20 december 2022. In deze beleidsnota 'tussentijdse herziening meerjarenplan' vermelden we enkel de wijzigingen in de financiële risico's na 8 maanden werking 2023.

Risico	Toelichting
<i>Risico's inzake schuldbeheer</i>	
Rente- en aflossingsrisico	Reële impact, grote waarschijnlijkheid Ter financiering van de investeringen (33.771.681 euro) die het bestuur in de loop van het meerjarenplan 2020-2025 wil realiseren in betere infrastructuur voor de inwoners (rioleringsinfrastructuur, fietspaden, mobiliteit, investeringen in een meer duurzaam gebouwenpatrimonium, sportvelden,...), wordt een leningpakket geraamd van 11.050.000 euro om de financiering van de planperiode rond te maken. De AFM toont aan dat het bestuur over voldoende middelen beschikt om aan de leninglasten te kunnen voldoen. Schuldfinanciering voor investeringen in duurzame infrastructuur laat het lokaal bestuur toe om koopkracht waarover het vandaag niet beschikt (maar eerst lang zou moeten voor sparen), toch al te hebben. De kostprijs is dan de rente die moet worden betaald. In 2022 is die rente gestegen, waarmee een jarenlange neerwaartse trend van financiële uitgaven (intresten) volledig is omgebogen. De risico's voor een rentevoetherziening op de uitstaande kredietportefeuille zijn voor Holsbeek verwaarloosbaar. Het bestuur heeft het renterisico afdoende ingedekt via langlopende financieringen met vaste rentevoeten. Voor 95% van de uitstaande schuld ligt de rentevoet vast tot eindvervaldag. Slechts één lening heeft een herziening in 2023, twee in 2030. In het voorjaar 2022 heeft de gemeente een nieuw leningdossier aanbesteed en gegund aan KBC (eveneens aan een vaste rentevoet). De marktvoorwaarden voor leningen waren op dat ogenblik nog gunstig. In het MJP wordt voor de nieuwe leningen vanaf 2023 wel rekening gehouden met mogelijk hogere financiële kosten. (intrestvoet van 4%). Hoe hoog de rentevoeten precies zullen staan op het moment waarop nieuwe leningbedragen effectief worden opgenomen is nog niet

	duidelijk. Indien zou blijken dat de rentelasten te laag zijn ingeschat, dan moeten deze worden bijgesteld in het meerjarenplan. Dit heeft uiteraard een onmiddellijk gevolg voor <i>het financieel evenwicht</i>. De gemeente bouwde dankzij een volgehouden spaarzaam beleid de voorbije decennia een financiële buffer op, waarbij het tekort van het boekjaar telkens ruimschoots kon worden gedekt met overschotten uit de voorgaande jaren. Dit overschot laat de gemeente nu toe fors bijkomend te investeren in 'duurzame' infrastructuur en om financieel stand te houden en de bijkomende leninglast te dragen. Dit neemt niet weg dat de uitgaven voor het vereffenen van financiële schulden opnieuw toenemen en hierdoor het historisch overschot de komende jaren enigszins wordt afgebouwd. <i>Ondanks dat blijft de AFM tot 2025 op peil.</i>
<i>Risico's inzake de evolutie van de exploitatie-uitgaven</i>	
Inflatierisico	Op basis van de meest recente inflatievooruitzichten voor de periode juli 2023 tot december 2024 van het Federaal Planbureau zou de gemiddelde jaarinflatie in 2023 op 3,9% en in 2024 op 3,4% uitkomen. Ter vergelijking: de gemiddelde jaarinflatie bedroeg 9,59% in 2022 en 2,44% in 2021. De groeivoet van de 'gezondheidsindex', die onder meer gebruikt wordt bij de berekening van de indexering van de lonen en sociale uitkeringen, zou in 2023 gemiddeld 4,4% bedragen en in 2024 3,6% (tegenover 2,01% in 2021 en 9,25% in 2022). De categorie bezoldigingen is veruit de belangrijkste categorie uitgaven voor het lokaal bestuur. En aanhoudend stijgende inflatie heeft een belangrijke (recurrente) impact op de loonuitgaven van het bestuur, o.a. - De personeelskosten maken meer dan de helft (57%) uit van de exploitatie-uitgaven en in België bestaat een systeem van automatische indexering van de lonen en sociale uitkeringen ter bescherming van de koopkracht. In 2022 kenden we maar liefst 5 aanpassingen aan de lonen, die elkaar snel opvolgden. Dit leidt telkens tot een stijging met 2% van de lonen van het overheidspersoneel. Dit zorgt voor een grote impact op het exploitatiebudget, recurrent. - In november 2022 werd de spilindex voor overheidsleden en sociale uitkeringen laatst bereikt (aanpassing van de lonen in januari 2022). De vooruitzichten van het Planbureau stellen dat volgende overschrijdingen van de spilindex verwacht worden : november 2023 en maart 2024 (met aanpassing van de lonen in januari 2024 en mei 2024) - opeenvolgende loonindexeringen hebben ook hun weerslag op andere lokale besturen (zoals politie- en hulpverleningszone), wat

	(op termijn) zal leiden tot een verhoging van de gemeentedotaties om de begroting van die besturen in evenwicht te houden. Dat is voornamelijk het geval voor de politiezones, waar 90% van de exploitatie-uitgaven personeelskosten zijn. - ook bij de aankoop van dienstverlening/consultancy van intergemeentelijke samenwerkingsverbanden, de provincie of derden worden de loonkosten doorgerekend aan het lokaal bestuur (EcoWerf, Igo, it-Punt, WinAr, Interleuven).
Pensioenlasten	De financiering van de pensioenlasten blijft een grote financiële uitdaging voor lokale besturen. Openbare besturen staan niet enkel in voor de uitbetaling van de lonen van hun actieve werknemers. In tegenstelling tot werkgevers in de privésector of andere overheidsniveau's, dragen de lokale besturen integraal de pensioenlasten van hun vastbenoemde ambtenaren en rechthebbenden, zonder tussenkomst van de federale overheid. De financiering van dit pensioenstelsel verloopt via een repartitiesysteem, dat beperkt is tot het statutaire personeel, i.e. een vrij beperkte basis van bijdragers, die ook structureel kleiner wordt. Volgens recente ramingen van de federale pensioendienst zullen de totale pensioenuitgaven voor Vlaamse gemeenten en OCMW's over de periode 2022-2027, jaarlijks toenemen met bijna 9,8%. Bij deze herziening van het meerjarenplan worden nog geen responsabiliseringsbijdragen ingeschreven. Naar het einde van deze bestuursperiode wordt een responsabiliseringsbijdrage mogelijk wel actueel, wanneer een aantal statutaire medewerkers met pensioen gaan en vervangen worden door contractuelen. Vlaanderen voorziet sedert 2020 een financieringslijn om 50% van de eventuele responsabiliseringsbijdragen te dempen. Sinds 2019 krijgen lokale besturen ook een korting op de responsabiliseringsbijdrage op voorwaarde dat ze voorzien in een voldoende groot aanvullend pensioen voor de contractanten (zgn. incentive Bacquelaine). De financiering van deze korting kwam niet van de federale overheid, maar wel van andere lokale besturen, zonder een voldoende hoge 2^{de} pensioenpijler. Inmiddels hebben alle lokale besturen een 2^{de} pensioenpijler en mangelt het financieringsplaatje van deze incentive. Het tekort zou voor 2023 57 mln. euro bedragen en 80 mln. in 2024. Voor het zomerreces 2023 bevestigde de federale minister van pensioenen dat de regering deze tekorten in 2023 en 2024 zou bijpassen. Los van deze tijdelijke en beperkte tussenkomst, zal zonder bijkomende externe financiering, een steeds groter deel van het lokaal budget gaan naar pensioen-uitgaven van gemeente, OCMW en onrechtstreeks ook naar politiezone en hulpverleningszone. Het geleidelijk optrekken van de 2^{de} pensioenpijler van 1,5 naar 3% van het geïndexeerde pensioengevend jaarloon, zorgt ook voor de

	contractuele medewerkers voor (recurrent) verhoogde pensioenuitgaven.
Krappe arbeidsmarkt	Een aanhoudend krappe arbeidsmarkt maakt dat ook het lokaal bestuur moeilijker de juiste profielen kan werven. In de zoektocht naar talent, dreigt er nu ook een groeiende concurrentie tussen lokale besturen onderling. Het nieuwe BVR Rechtspositie laat de lokale besturen toe om een eigen loonhuis te bouwen. Het loslaten van de vaste loonschalen voor personeel van gemeenten en provincies kan tot een onderling opbod tussen lokale besturen leiden.
Prijsstijging energie	De onzekerheid over de energiebevoorrading doet de energiefacturen in 2022 exploderen. Gas neemt het bestuur af bij het Vlaams Energiebedrijf en de tarieven fluctueren mee met de marktprijzen. Ook voor verwarming op stookolie en brandstof voor de voertuigen betaalt het bestuur de dagprijs bij levering. Er mag verwacht worden dat een energieprijzenhausse, zeker indien deze langer aanhoudt, zich ook zal vertalen in een stijging van de sociale hulpverlening aan inwoners. In de eerste jaarhelft 2023 lijken alvast de tarieven voor gas zich te stabiliseren op een 'normaler' niveau.
Stijging bouwkosten	De referentieprijzen voor openbare werken zijn het voorbije jaar opnieuw met 12,75% gestegen. Voor een lokaal bestuur dat doorlopend investeert in infrastructuurprojecten heeft dit een sterke impact op het budget.
<i>Risico's inzake de evolutie van de exploitatie-ontvangsten</i>	
Inkomsten uit aanvullende belastingen	- De gemeente Holsbeek is voor haar ontvangsten sterk afhankelijk van de inkomsten uit de aanvullende belastingen. Het lokaal bestuur houdt als prioritair actieplan aan dat de aanslagvoeten van <i>de aanvullende belastingen</i> op de personenbelasting (APB) en op de onroerende voorheffing (OOV), lager blijven dan het Vlaamse gemiddelde. - Voor de ontvangsten uit APB 2023-2026 baseerde de gemeente zich bij de initiële planning voor 2023 op de meest recente prognose van de FOD Financiën (november 2022). Het effect van de loonindexeringen 2021 en vervolgens de inflatiespurt van 2022, met de bijgaande loonstijgingen, zijn hierin reeds verwerkt. Er is ook een onverwacht element in deze prognose opgenomen, nl. een eenmalige inkomst uit de APB, omdat de FOD Financiën de kalender voor de doorstorting van deze ontvangsten heeft aangepast en hierdoor in 2023 14 maanden (= incl. de rechten van nov. en dec. 2023) in plaats van 12 maanden zal doorstorten. Er is nu geen reden om deze ramingen bij te sturen. - De ontvangsten van de opcentiemen op de onroerende voorheffing (OOV) zijn gebaseerd op meest recente raming van Vlabel (najaar

	2022) en worden nu evenmin bijgesteld. De geraamde inkomsten 2023 houden reeds rekening met het effect van de indexering van de KI en de huurinkomsten in 2021 en 2022. Voor de periode 2024-2025 wordt het jaarlijks stijgingspercentage van 2% uit het initieel meerjarenplan aangehouden.
<i>Risico's als gevolg van bepaalde overeenkomsten</i>	
Toegestane leningen	Tot op heden is het bedrag aan uitstaande, toegestane leningen zeer laag. In 2023 wordt een bedrag van 697.000 euro ingeschreven voor een zgn. "doorgeeflening" voor investeringen door de kerkfabrieken St.-Lambertus en St.-Maurus. Het betreft leningen die het gemeentebestuur aangaat bij een financiële instelling en vervolgens doorgeeft aan het ondergeschikt bestuur. De gemeente lost het kapitaal en de intresten over een periode van 30 jaar af bij de financiële instelling en de kerkfabrieken betalen deze aflossingen en intresten terug aan de gemeente, ook over een periode van 30 jaar. In 2024 wordt eveneens een bijkomende doorgeeflening van 300.000 euro voorzien kerkfabriek Sint-Maurus. Financieel is een doorgeeflening neutraal (intresten en aflossingen worden door de kerkfabrieken periodiek aan het bestuur terugbetaald). In het kader van het bijzonder toezicht op de eredienstbesturen heeft het lokaal bestuur steeds een goedkeuringstoezicht op het meerjarenplan en de wijzigingen hieraan, zodat het risico op niet-terugbetaling van de doorgeefleningen eerder gering is. Beide dossiers worden aan de gemeenteraad voorgelegd ter goedkeuring.
<i>Risico's inzake de verplichtingen tegenover verbonden partijen</i>	
Politiezone en hulpverleningszone	De aan de gemeente gevraagde exploitatie-toelagen voor de politiezone werden voor de periode 2020-2025 goedgekeurd door de politieraad en opgenomen in het meerjarenplan. Vanaf 2022 wordt een jaarlijkse groei van 2,5% aangehouden. De exploitatie- en investeringstoelagen voor de hulpverleningszone over de bestuursperiode 2020-2025 zijn beslist door de zoneraad en ingeschreven in het gemeentelijk MJP. Een jaarlijkse groei van 3% van de exploitatie-uitgaven wordt hier aangehouden. Het risico dat deze gevraagde toelagen in de loop van het gemeentelijk MJP nog substantieel zullen stijgen was tot voor enkele maanden eerder beperkt, want enkel gerelateerd aan onvoorziene ontwikkelingen. De sterk opgelopen inflatie met stijgende loon- en pensioenuitgaven en de stijgende energiekosten zijn in de loop van 2022 voor deze verbonden lokale besturen 'zeker' geworden. Het risico dat dit leidt tot hogere

	toelagen binnen de beleidsperiode van het meerjarenplan 2020-2025 lijkt nu wel reëel. De extra uitgaven voor een mogelijke algemene loonsverhoging voor het politiepersoneel beslist door de federale overheid vallen ook deels, maar recurrent ten laste van de lokale besturen. De financiering die de hulpverleningszone nodig heeft voor de in 2023 genegotieerde verhoogde minimumbezetting zal ook een impact hebben op de gemeentelijke bijdrage. Die impact zal belangrijker zijn voor de gemeenten, dan voor de centrumsteden indien de huidige verdeelsleutel aangehouden wordt. Sinds de oprichting van de Brandweerzone is het aandeel van centrumsteden Leuven en Tienen in de dotatie aan brandweerzone over een periode van tien jaar stelselmatig gezakt, ten nadele van de andere gemeenten uit de zone (wier aandeel is gestegen).
--	---

Beschrijving van de grondslagen en assumpties

In het beleidsrapport herziening meerjarenplan zoals laatst goedgekeurd door de raden in december 2021 werden de grondslagen en assumpties waarop het meerjarenplan is gebaseerd nog uitvoerig toegelicht. De belangrijkste uitgangspunten en hypothesen gebruikt bij de opmaak van de ramingen van inkomsten en uitgaven blijven bij deze tussentijdse herziening MJP 2023 ongewijzigd behouden. We vermelden nu enkel wat wel wijzigt.

Inkomsten

- De voornaamste bron van *werkingssubsidies* voor het lokaal bestuur, de hoofddotatie van het Gemeentefonds, groeit conform het Vlaams regeerakkoord slechts met een vaste groeivoet van 3,5% per jaar. Bij deze herziening van het meerjarenplan worden de meest actuele prognoses van april 2023 in het meerjarenplan opgenomen. Deze ramingen liggen iets lager dan bij de vorige herziening MJP in december 2022 : 2.103.710 euro in 2023 (-6.521 euro), 2.177.270 euro in 2024 (-6.820 euro), 2.253.471 euro in 2025 (-7.062 euro), 2.332.339 euro in 2026 (-7.312 euro)
- De aanvullende dotatie van het Gemeentefonds (vroegere sectorale subsidies die in 2016 werden ingekanteld) worden niet geïndexeerd. De meest recente raming van april 2023 voorziet voor 2023 een uitkering van 136.799,47 euro (d.i. 688 euro minder dan opgenomen in het initieel budget 2023)
- De meest actuele ramingen van inkomsten uit het Open Ruimtefonds zijn voor 2023 en 2024 ook iets lager dan geraamd per 12/2022 : 273.491 euro in 2023 (-2.476 euro) en 283.063 euro in 2024 (-2.563 euro)
- Het bedrag van de ontvangsten uit de Eliadotatie bedraagt in 2023 78.018 euro. 26.384 euro krijgt het bestuur in 2023 ter compensatie van de minder-inkomsten uit energie-dividenden. In het initiële meerjarenplan stond dit bedrag als totaal van 104.402 euro nog globaal vermeld als Eliadotatie, thans wordt dit uitgesplitst over de 2 verschillende subsidiestromen.

Uitgaven

- Voor de *werkingsuitgaven* 2023 (vnl. uitgaven voor energie) actualiseren we nu de ramingen op basis van de uitgaven na 8 maand werking. Bij de initiële meerjarenplanning 2023 gingen we voor verwarming op aardgas van het gemeentelijk patrimonium nog uit van de (zeer hoge) prijzen voor aardgas in oktober 2022. Deze prijzen lijken zich inmiddels op een iets normaler peil te stabiliseren, zodat we ook de raming voor 2023 en volgende neerwaarts kunnen bijstellen.
- De geraamde *schulduitgaven* zijn overgenomen uit de aflossingstabellen van de financiële instelling en verhoogd met een bedrag voor de nieuw aan te gane leningen. Met betrekking tot de assumpties inzake de geraamde nieuwe leningen geven we mee dat deze berekend zijn op een looptijd van 30 jaar aan een interest van 4% en dit pro de gelopen termijn in het dienstjaar van voorziene opname zelf, of voor een heel jaar voor de leningen voorzien in vorige dienstjaren.

Verwijzing naar de plaats waar documentatie bij het meerjarenplan 2020-2025 beschikbaar is

Het volledige beleidsrapport herziening meerjarenplan wordt na goedkeuring door de beide raden bekendgemaakt op de website van de gemeente Holsbeek : www.holsbeek.be onder de paden :

- Home > tabblad beleid > bekendmakingen > beleidsdocumenten > meerjarenplan 2020-2025
- Home > tabblad beleid > bekendmakingen > beleidsdocumenten > toelichting mjp 2020-2025

Ter voorbereiding van de gemeente- en OCMW-raad zijn het beleidsrapport met toelichting en het documentatiebundel ter beschikking van de raadsleden via het digitaal vergaderbeheer 'meeting.mobile'.