

Beleidsrapport Jaarrekening 2022

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 2022

In het kader van de beleids- en beheerscyclus is de jaarrekening een beleidsinstrument, dat moet toelaten om het gevoerde beleid te evalueren. De jaarrekening 2022 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) 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 2022

1. Beleidsevaluatie

- Per beleidsdoelstelling met prioritaire 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 31/12/2022 (J4)
- Staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2022 (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 2022
- 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 2022 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 2022

De beleidsevaluatie geeft aan in welke mate de voor 2022 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 2022 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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	43.344	42.384	43.384
Ontvangsten	7.728.782	7.642.513	7.642.513
Saldo	7.685.438	7.599.129	7.599.129
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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	43.064	42.884	42.884
Ontvangsten	7.719.998	7.636.657	7.636.657
Saldo	7.676.934	7.593.773	7.593.773
Investerings			
Uitgaven			
Ontvangsten			
Saldo			
Financiering			
Uitgaven			
Ontvangsten			
Saldo			

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	280	500	500
Ontvangsten	8.784	5.856	5.856
Saldo	8.504	5.356	5.356
Investerings			
Uitgaven			
Ontvangsten			
Saldo			

Realisatie van het prioritair actieplan

Het bestuur wijzigt *de aanslagvoeten van de aanvullende belastingen* (samen goed voor 98,6% van de totale belastingontvangsten) in 2022 niet. Deze blijven hiermee onder het Vlaamse gemiddelde voor 2022.

<i>Aanslagvoet 2022</i>	<i>Holsbeek</i>	<i>Gemiddelde Vlaams gewest</i>
<i>Aanvullende personenbelasting</i>	7,00	7,19
<i>Opcentiemen onroerende voorheffing</i>	818,64	897,06

In 2022

- bedragen de inkomsten uit de aanvullende belasting op de personenbelasting 4.306.377 euro. Dit is
 - een raming die aansluit bij de raming in het meerjarenplan (4.288.443 euro).
 - 226.768 euro (5%) minder dan in 2021

De inkomsten uit de aanvullende belasting op de personenbelasting (APB) vormen de belangrijkste financieringsbron (24,9% van de totale operationele ontvangsten) van de werking van het lokaal bestuur. De opbrengsten APB 2022 sluiten aan bij de raming in het meerjarenplan. De FOD financiën int de aanvullende personenbelasting. Dankzij het in 2017 ingevoerde voorschottensysteem ontvangt de gemeente op regelmatige basis de opbrengsten APB.

De opbrengst van deze aanvullende belasting is afhankelijk van de conjunctuur en van de samenstelling van de bevolking. De opbrengsten van de aanvullende belastingen worden uiteraard ook beïnvloed door vrijstellingsmaatregelen van de hogere overheid. Voor de aanvullende personenbelasting leidde de taks-shift tussen 2016 en 2021 tot een vermindering van de belastbare basis.

- bedragen de inkomsten uit de aanvullende belasting op de onroerende voorheffing 3.158.375 euro. Dit is
 - 153.991 euro (5,1%) meer dan in 2021
 - 75.654 meer dan geraamd in het meerjarenplan.
- haalt de gemeente 149.368 euro inkomsten uit de aanvullende belasting op de motorrijtuigen. Dat is 5% minder dan geraamd in het meerjarenplan. T.o.v. het bedrag dat in 2021 werd geïnd is dit een daling met 11,5%.

De inkomsten uit de *lokale belastingen o.b.v. gemeentelijke belastingreglementen* bedragen in 2022 109.794 euro. Dat is beduidend minder dan in 2021 (-29,4%), ondanks de invoering van 2 nieuwe belastingreglementen. Het belang van lokale belastingen in de totaliteit van de operationele ontvangsten van het bestuur was al gering en neemt hiermee verder af tot ca. 0,62%.

- In 2022 bedragen de belastinginkomsten uit tweede verblijven 96.000 euro. In het meerjarenplan werd hiervoor 102.000 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 en slaat op een 5-tal dossiers.
- Belasting op de innames op het openbaar domein
Op 1 juni 2022 trad een nieuw 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 voortaan een belasting aangerekend. De eerste kohieren voor deze belasting werden goedgekeurd in oktober 2022. Voor de periode van 1 juni tot 31 december 2022 werd een bedrag van 7.619 euro aan belastingen op inname openbaar domein (incl. terrassen) geïnd.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.138.424	2.475.682	2.475.682
Ontvangsten	1.113.812	1.220.042	1.220.042
Saldo	-1.024.611	-1.255.640	-1.255.640
Investerings			
Uitgaven	1.344.411	6.201.413	6.201.413
Ontvangsten	49.913	2.503.563	2.503.563
Saldo	-1.294.499	-3.697.850	-3.697.850
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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Investerings			
Uitgaven	712.960	2.668.102	2.668.102
Ontvangsten	0	853.063	853.063
Saldo	-712.960	-1.815.039	-1.815.039

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.138.424	2.475.682	2.475.682
Ontvangsten	1.113.812	1.220.042	1.220.042
Saldo	-1.024.611	-1.255.640	-1.255.640
Investerings			
Uitgaven	631.452	3.533.311	3.533.311
Ontvangsten	49.913	1.650.500	1.650.500
Saldo	-581.539	-1.882.811	-1.882.811
Financiering			
Uitgaven			
Saldo			

Realisatie van het prioritair actieplan

Ruggengraatproject

Deelproject Leuvensebaan, deel 3

- De wegenis- en rioleringswerken van dit deelproject zijn reeds in 2021 afgerond. De officiële opening vond plaats in oktober 2022.
- Dit ruggengraatdossier is eind 2022 nog verder administratief verwerkt, met o.a. de indiening van de eindafrekening bij de VMM medio december 2022 en de opvolging van de inning van de investeringssubsidies.

Deelproject Winge fase 4

- In 2022 werden de ontwerpplannen met het studiebureau, Aquafin en andere adviserende instanties gefinaliseerd. Er vond een informatievergadering plaats met de betrokken bewoners. Het definitieve ontwerp is goedgekeurd door de raad op 28 juni 2022.
- De rooilijnprocedure voor deel 1 (Gravenstraat) en deel 2 (Rodestraat) is afgerond met de definitieve vaststelling van de plannen door de raad op 13 september 2022. De rooilijnplannen voor deel 3 (Pastoriedreef en Kerkplein) zijn nog in opmaak.
- Op 2 mei 2023 startten de nutsmaatschappijen met het vernieuwen en verplaatsen van de nutsleidingen langs het traject. Het studiebureau werkt ondertussen ook verder aan het dossier MER-ontheffing, de aanvraag omgevingsvergunning en het aanbestedingsdossier.
- De riolerings- en wegeniswerken starten 4Q2023 of 1Q2024 en zullen over het volledige, uitgebreide traject ongeveer 2 jaar in beslag nemen.

Deelproject Nobelberg

- Het rooilijnplan van het project Nobelberg is voorlopig goedgekeurd door de raad van 22 november 2022, evenals het definitieve ontwerp. De aanvraag omgevingsvergunning kwam er nog eind 2022. De definitieve vaststelling van de rooilijn Nobelberg gebeurde door de raad van 28 februari 2023. Dit wegenisdossier ging reeds in aanbesteding. De nutsmaatschappijen starten met de aanleg/het vernieuwen van de nutsleidingen na het bouwverlof 2023 (aug.-sept.). De eigenlijke wegenis- en rioleringswerken starten begin 2024.
- In dit project wordt ook meegenomen de vervanging van de betonplaten door asfalt op het verhoogd plateau deel woonzorgcentrum-GBS-Rotselaarsebaan.
- Het deelproject aanleg Holsbeek-centrum (St.-Maurusstraat/Gebrs. Van Tiltstraat) is losgekoppeld van het dossier Nobelberg en wordt voor uitvoering voorzien in 2025.

Andere wegenprojecten in 2022

- Hulsbergweg : aanleg wegenis en riolering. De aannemer startte in mei 2022.
- Asfalteringswerken : Luttelkolen (deel), Kerselarenweg, Daalputstraat (deel), Langeveld, Uitwijkstroken Chartreuzenberg, Steenstapweg (deel)
- Zone kleinschalig wonen Hertstraat en Appelweg : in december 2022 is gestart met de voorbereidende werken op het terrein voor de realisatie van de rooilijn.
- Zone Konijntjesberg : dit wegenproject zit in 2022 in de ontwerpfase.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	874.395	947.867	947.867
Ontvangsten	380.626	417.881	417.881
Saldo	-493.769	-529.986	-529.986
Investerings			
Uitgaven	72.212	115.481	115.481
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-72.212	-115.481	-115.481
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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	69.831	102.500	102.500
Ontvangsten	35.571	32.881	32.881
Saldo	-34.260	-69.619	-69.619
Investerings			
Uitgaven	6.000	6.000	6.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-6.000	-6.000	-6.000
Financiering			
Uitgaven			
Ontvangsten			

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	804.564	845.367	845.367
Ontvangsten	345.055	385.000	385.000
Saldo	-459.509	-460.367	-460.367
Investerings			
Uitgaven	66.212	109.481	109.481
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-66.212	-109.481	-109.481

Realisatie van het prioritair actieplan

1. Overzicht acties in 2022

In de beleidsevaluatie jaarrekening 2022 wordt gerapporteerd over de acties uit het gemeentelijk KAP 2030 die werden opgestart en uitgevoerd in 2022.

Slimmer energieverbruik

- Project gemeentehuis : aanbestedingsdossier werd gefinaliseerd. Aannemer werd aangesteld. HVAC-werken zijn uitgevoerd tijdens de zomermaanden 2022. .
- GBS De Gobbel: vernieuwing dak en PV-panelen. Het aanbestedingsdossier voor relancesteun is ingediend bij het VEB. Start werken voorjaar 2023.
- Monitoring energie en CO₂:
 - Opvolging energieboekhouding: energieboekhouding op basis van alle gemeentelijke EAN-nummers uitgebreid met andere gebouwen. Opvolging verbruiken wordt georganiseerd.
 - Opvolging VITO-CO₂-emissiemetingen.
 - Opvolging rapportering in kader van het Lokaal Energie- en KlimaatPact opgestart.
- Energiestrategie gemeentelijk patrimonium. Opmaak Energiezorgplan door Fluvius met startvergadering in mei 2022. Gebouwenrondgang vond plaats in september 2022. Na de rondgang en een grondige analyse wordt van 10 focusgebouwen een energiezorgplan opgemaakt. Het afgewerkt plan wordt verwacht in 2023.
- Thermografische luchtfoto (project Fluvius).
 - Startevent op 6 oktober 2022 in Het Anker (30 aanwezigen).
 - Natraject met persoonlijke adviesverlening (in samenwerking met het Energieloket) in maand oktober 2022 (20 adviezen).
 - De thermografische kaart is online te raadplegen: 71 clicks in de periode 1 september 2022 – 20 december 2022.
- Thermografische woningscans (warmtescans)
 - Aankoop pakket van 5 warmtescans bij IGO. Uitvoering warmtescans in januari/februari 2023.
 - Opstart project 'warmtescans door vrijwilligers': 4 vrijwilligers worden opgeleid in januari 2023. Uitvoering warmtescans vanaf februari 2023.
- Project Energiepositieve wijk Bergeveld
 - 2 participatiemomenten met de bewoners en de experts, gevolgd door een grondige energie-audit van 13 representatieve woningen.
 - De energie-audits werden besproken en daarop verder bouwend werden de mogelijke scenario's berekend en uitgewerkt.
 - Deur-aan-deur gesprekken en informatiemoment met de bewoners in het voorjaar van 2023.
- Opstart project Hertstraat. Met dit initiatief wil de gemeente de inwoners informeren en bevragen over een duurzame energetische oplossing voor hun woningen.
 - Een 1^{ste} bewonersmoment vond plaats op 08 december 2022. Positieve reacties met interesse in isolatie en hernieuwbare energie (PV).
 - Het traject loopt verder in 2023.
- Het gemeentelijk Energieloket (IGO) verzorgde de volgende dienstverlening:
 - 23 renovatiebegeleidingen in 2022 (16 in 2021)

- 68 adviesgesprekken
- 13 'Mijn Verbouwleningen'
- 1 'Energiekening'
- 3 asbestdossiers
- Organisatie Bouwfit-opleidingsdagen op 19 en 26 november 2022: volzet met 31 deelnemers.
- Onderzoek project Zonnebouwers van ECoOB. Opstart voorzien begin 2023.
- Het OCMW tekende in op het project "Subsidieretentie" van de provincie Vlaams-Brabant. Subsidieretentie werkt op basis van renovatieleningen met uitgestelde terugbetaling (terugbetaling gebeurt op moment van verkoop, erfenis of schenking) en gratis renovatiebegeleiding. Voor mensen met een laag inkomen wordt het zo mogelijk om te investeren in woonkwaliteit en energiebesparende maatregelen. Per dossier is er een investeringsbudget van € 30.000 ter beschikking. De gemeente Holsbeek tekende in voor 5 subsidieretentiedossiers.
- Openbare verlichting:
 - Dimmen van de LED-verlichting werd getest en vanaf december 2022 werd de bestuurbare LED-verlichting 's nachts tot 30% gedimd.
 - Vanaf januari 2023 wordt de andere LED-verlichting ook dimbaar gemaakt door Fluvius.
 - De verleding van de schijnwerpers aan de kerken en het standbeeld in de Berkendreef werd besteld. Dit zal resulteren in een energiebesparing tot 75%.

Ruimtelijke ordening

- Aan het loket wordt info meegegeven aan de inwoners. Een aantal belangrijke topics:
 - Er wordt ingezet op het ontraden van verhardingen door het geven van voorbeelden en het doorverwijzen naar websites.
 - Energie: voorbeelden en info over MijnVerbouwPremie en MijnVerbouwLening. Ook wordt er steeds doorverwezen naar het Energieloket.
 - IBA's.

Duurzame mobiliteit

- Project fietsleasing voor gemeentepersoneel
 - 9 medewerkers van gemeente/OCMW stapten inmiddels in het project fietsleasing (cafetariaplan)
- Aankoop 2 elektrische fietsen voor gemeente- en OCMW medewerkers. De 2 fietsen worden momenteel gebruikt voor dienstverplaatsingen.
- Mobiliteitsplan Holsbeek:
 - Sneltoets: met consultancy van Vectris werd de sneltoets voorbereid en intern uitgevoerd op 20 oktober 2022. Het resultaat van de sneltoets = spoor 2 : verbreden en verdiepen. Een externe sneltoets werd uitgevoerd bij de leden van de vroegere Gemeentelijke Begeleidingscommissie (GBC) met MOW, AWV, De Lijn, provincie en de lokale politie.
 - De 'actualisering mobiliteitsplan' wordt gefaseerd uitgevoerd. Het bestek voor ondersteuning en uitvoering van fase 1 van de actualisering is voorzien voor 2023.

Duurzame productie, consumptie, voeding

- Opmaak duurzaamheidscharter voor evenementen in Holsbeek. Het ontwerp van het charter wordt voorgelegd aan de raden die ook events organiseren. Het afgewerkte charter wordt verdeeld en gecommuniceerd in 2023.
- Afval verminderen en zwerfvuil:
 - In kader van sensibilisatie werden bordjes opgehangen op verschillende locaties in de gemeente.
 - Samenwerkingsprotocol met Ecowerf voor sluikestorten goedgekeurd en GAS-vaststellers aangesteld.
 - Aanstelling handhavers OVAM voor zwerfvuil.
 - Hotspots sluikestorten werden geselecteerd en camera's van EcoWerf geplaatst. Eerste vaststellingen gedaan: 10tal gasboetes.
- Lokale en/of ecologische voeding
 - In mei 2022 werd in samenwerking met de dienst cultuur een bezoekdag aan de zelfoogsttuin Ramselveld georganiseerd (project 'Boeren'). In september vond een bezoek aan de Bogaerdenberg plaats.
 - Voor de hapjes n.a.v. gemeentelijke evenementen doet de gemeente een beroep op lokale producenten.

Adaptatie

- Opmaak gemeentelijke hemelwater- en droogteplan. De aanbestedingsprocedure werd afgerond. De startvergadering vond plaats op 19 september 2022 onder leiding van Sweco. De startnota wordt opgemaakt : bepalen van ambities en doelstellingen, knelpunten en noden. Het plan volgt een participatief proces dat in 2023 zal afgerond worden.
- Deelname aan de actie 'Behaag je tuin'-actie met gratis verdeling boom of plant ter stimulatie van het vergroenen van de voor(tuinen).
 - Deze actie leverde 101 nieuwe bomen, 23 klimplanten en 580 meter extra haag of houtkant op.
- De gemeente kocht 164 bomen aan voor de aanleg van het stiltebos van Natuurpunt.
- In 2022 is verder gewerkt aan de vergroening van de kerkhoven en begraafplaatsen.

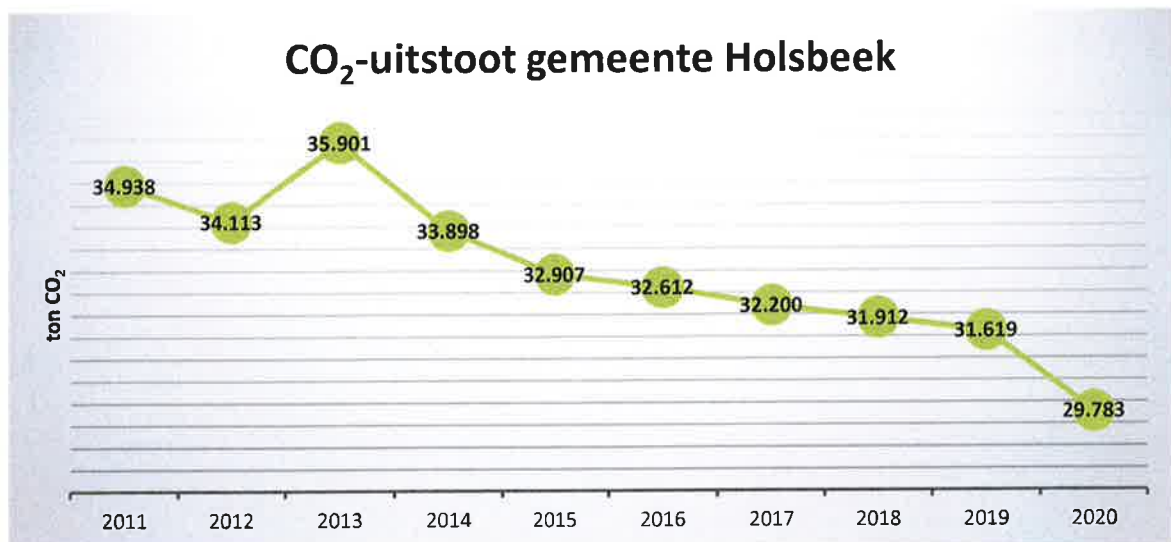
Transversale maatregelen

- Interne en externe participatie, communicatie : doorlopende actie.
- De gemeente nam deel aan de Week van de Duurzame Gemeente 2022 met organisatie van verschillende events en inzet op interne en externe sensibilisering.
- Op 1 december 2022 vond een inspiratiemoment met de Duurzame Helden plaats.
- In het project 'Ronde Tafel van het Klimaat' werd het voorziene projectfonds (€ 3.000) verdeeld over Natuurpunt (boomplantactie en uitrusting educatief centrum met banken en tafels) en VELT (bloemenzaadactie).

2. Klimaatrapport - mitigatie

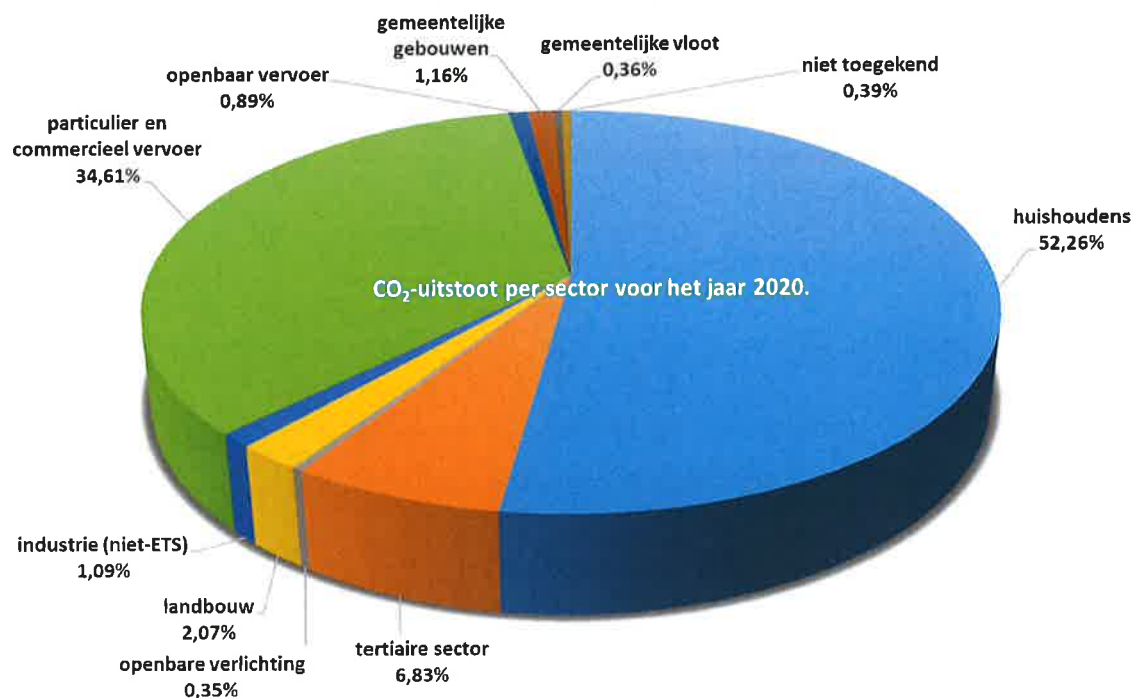
2.1. cijfers VITO

Sinds 2011 maakt VITO, het Vlaams Instituut voor Technologisch Onderzoek, in opdracht van het Departement Omgeving van de Vlaamse Overheid een jaarlijkse CO₂-emissieinventaris op voor alle Vlaamse gemeenten. Deze inventaris, terug te vinden op www.burgemeestersconvenant.be, helpt steden en gemeenten bij het opstellen van een nulmeting (2011) en de opvolgmetingen (jaarlijks vanaf 2012). De meest recente opvolgmeting is deze van 2020 die eind augustus 2022 gepubliceerd werd. De gemeentelijke cijfers (zie 2.2.) voor het jaar 2020 werden in deze VITO-opvolgmeting geïntegreerd.



Totale CO ₂ -uitstoot grondgebied gemeente Holsbeek (in ton CO ₂)		
2011	2020	
34938	29783	• 14,8%

Opmerking: De aanwezigheid van de autosnelweg E314 op het grondgebied van de gemeente Holsbeek heeft een grote impact op de totale CO₂-uitstoot in de gemeente. De gemeente kan echter geen maatregelen nemen betreffende het verkeer op de snelwegen. Om deze reden werd de uitstoot ten gevolge van de snelweg niet meegenomen in deze grafiek.



ton CO ₂	
2020	
huishoudens	15565
tertiaire sector	2034
openbare verlichting	103
landbouw	617
industrie (niet-ETS)	324
particulier en commercieel vervoer	10307
openbaar vervoer	264
gemeentelijke gebouwen	346
gemeentelijke vloot	108
niet toegekend	115
TOTAAL	29783

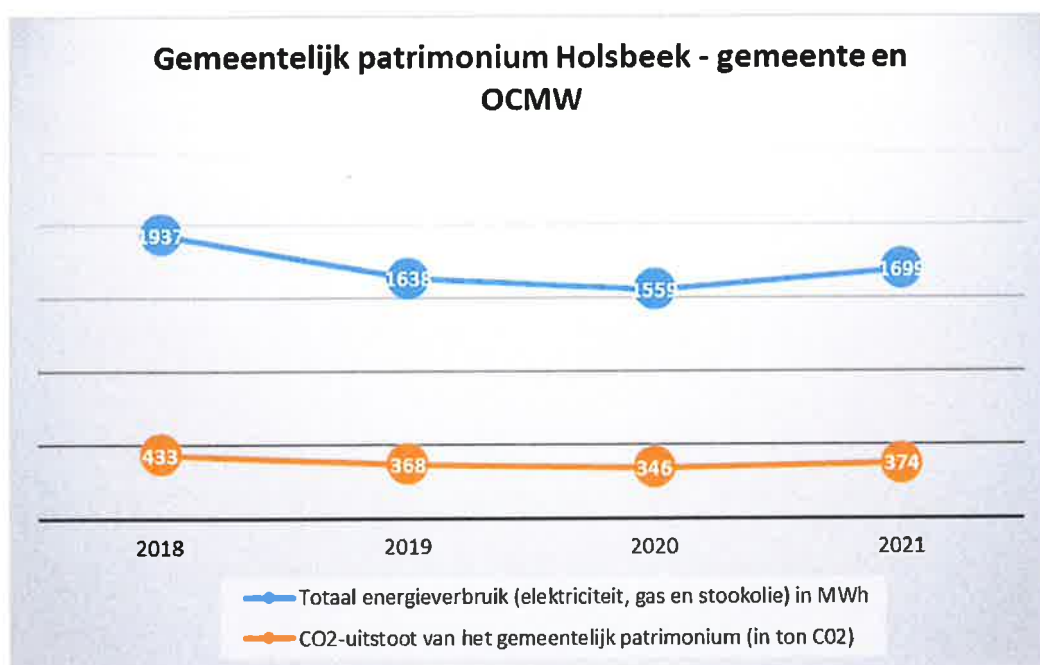
Gegeven het procentueel aandeel van de huishoudens en het particulier en commercieel vervoer in de CO₂-uitstoot, onderneemt de gemeente veel acties gericht op de energetische renovaties van de woningen enerzijds en is de actualisering van het mobiliteitsproject gericht op het stimuleren van het fietsverkeer en het gebruik van het openbaar vervoer en de deelmobiliteit anderzijds.

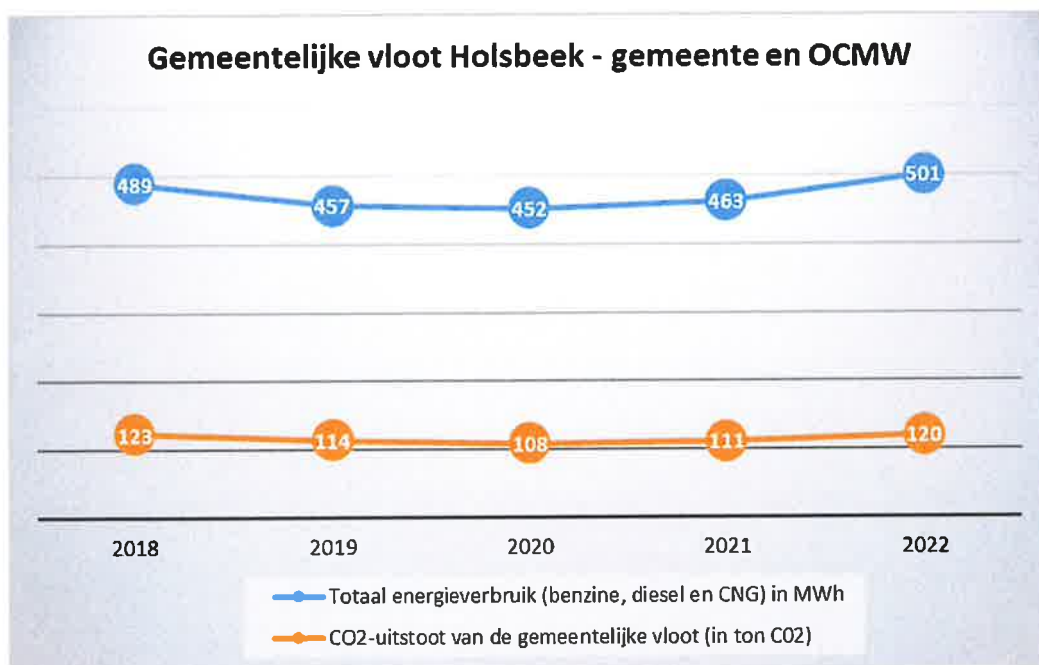
2.2. Gemeentelijke cijfers

Binnen de gemeentelijke organisatie (gemeente en OCMW) worden alle energieverbruiken opgevolgd:

- Gemeentelijke gebouwen
 - Het gas- en elektriciteitsverbruik wordt opgevolgd via de energieboekhouding en de PO-lijst van Fluvius. Deze lijst geeft het totaal jaarlijks verbruik per EAN-nummer.
 - Het stookolieverbruik wordt opgevolgd via het energieboekhoudsysteem.
- Gemeentelijke vloot
 - Het brandstofverbruik van de gemeentelijke voertuigen en machines en de voertuigen van het OCMW wordt opgevolgd via de facturaties voor de tankkaarten, losse tankbeurten en de leveringen van diesel.

Vanaf 2018 is het cijfermateriaal volledig. Deze cijfers worden ingevuld in de jaarlijkse VITO-metingen.



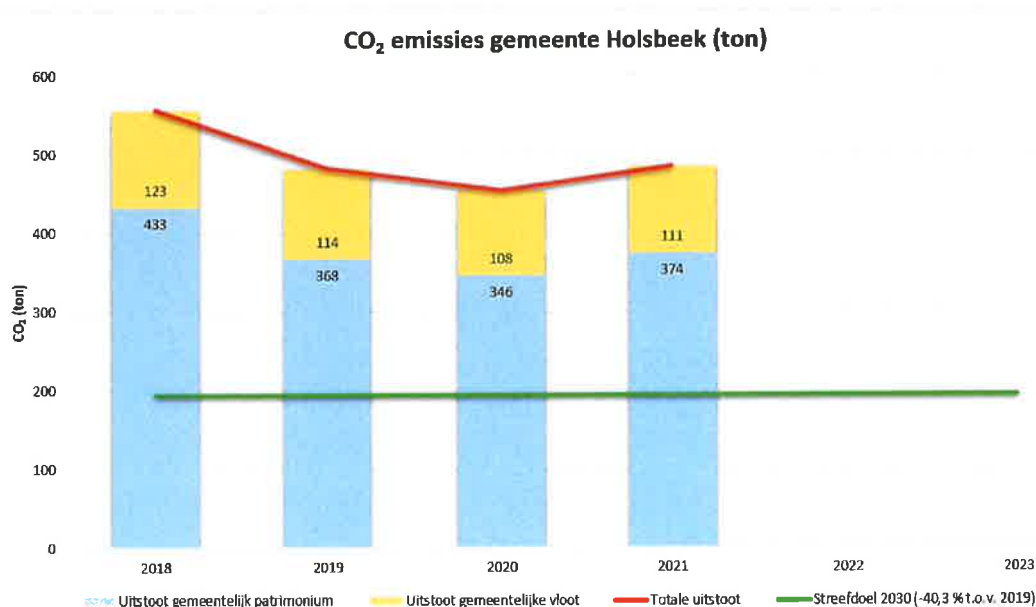


CO ₂ -uitstoot (in ton CO ₂)	2018	2019	2020	2021	2022		
Gemeentelijk en OCMW-patrimonium	433	368	346	374	(*)	2018 > 2021	-13,6%
Gemeentelijke en OCMW-vloot	123	114	108	111	120	2018 > 2022	-2,4%

(*) PO-lijst Fluvius 2022 (gas en elektriciteit) pas ter beschikking vanaf juni 2023.

De CO₂-uitstoot ten gevolge van de gemeentelijke en OCMW-dienstverlening daalt sinds 2018. Om de doelstellingen van het Lokale Energie- en Klimaatpact (zie hieronder) te behalen moet het lokaal bestuur verder in te zetten op het energiezuinig maken van het eigen patrimonium en het in gebruik nemen van een zo energiezuinig mogelijke vloot.

Onderstaande grafiek geeft een totaal overzicht van de CO₂-emissies ten gevolge van de gemeentelijke en OCMW-dienstverlening.



Binnen het Lokale Energie- en Klimaatpact 1.0 en 2.0 wordt van de lokale besturen verwacht dat zij in de gebouwen en technische infrastructuur jaarlijks een primaire energiebesparing van 2,09% en een CO₂-emissiereductie van 40% (recentelijk aangescherpt naar 55%) realiseren in 2030 ten opzichte van 2015. Het referentiejaar voor beide doelstellingen is 2019. Daarom werd de CO₂-emissiereductiedoelstelling geherformuleerd naar een reductie van 29,3% (40,3% voor de aangescherpte doelstelling) in 2030 tegenover 2019.

Om op schema te zitten om deze doelstellingen te bereiken, moet in 2021 een primaire energiebesparing gerealiseerd worden van 4,14% en een CO₂-emissiereductie van 5,33% (7,33% voor de aangescherpte doelstelling) tegenover 2019. De CO₂-reductiedoelstelling geldt namelijk niet jaarlijks, maar hierbij is het wel het einddoel in 2030 dat gehaald moet worden. Deze resultaten zijn een indicatie of het lokaal bestuur op schema zit om de doelstelling voor CO₂-reductie in 2030 te behalen. De emissiereductie van 5,33% t.o.v. 2019 moet het lokaal bestuur niet halen, maar het geeft wel een indicatie of de organisatie op goede weg is.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	440.139	438.115	438.115
Ontvangsten	78.295	64.550	64.550
Saldo	-361.844	-373.565	-373.565
Investerings			
Uitgaven	518.010	2.175.736	2.175.736
Ontvangsten	560.573	743.647	743.647
Saldo	42.562	-1.432.089	-1.432.089
Financiering			
Uitgaven			
Ontvangsten			

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven			
Ontvangsten			
Saldo			
Investerings			
Uitgaven	158.194	1.253.295	1.253.295
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-158.194	-1.253.295	-1.253.295
Financiering			
Uitgaven			
Ontvangsten			

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	440.139	438.115	438.115
Ontvangsten	78.295	64.550	64.550
Saldo	-361.844	-373.565	-373.565
Investerings			
Uitgaven	359.816	922.441	922.441
Ontvangsten	560.573	743.647	743.647
Saldo	200.756	-178.794	-178.794

Realisatie van het prioritair actieplan

- de ontwikkeling van het *Beweegpark Bruul*:
 - 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) staat in het meerjarenplan ingeschreven als investeringsontvangsten 2023 voor de gemeente. Het saldo komt toe aan de partners, KDN United en Holsbeek Academie Hageland, waarmee het bestuur dit sportinfrastructuurproject zal realiseren.
 - Een eerste, voorlopig ontwerp voor de site werd in oktober 2021 door de ontwerper J2F met het bestuur besproken.
 - Dit plan werd in 2022 nog grondig herwerkt en bijgesteld in het licht van de financiële haalbaarheid.
 - Het voorjaar 2022 gebruikte het bestuur vnl. om het ontwerp van J2F verder te optimaliseren. Met de bezorgdheid van een aantal buurtbewoners rond de geluidsdruk die van de padelactiviteiten zou kunnen uitgaan, wil het bestuur bij de inrichting van het Beweegpark en de omgevingsaanleg zoveel mogelijk rekening houden. Bij gebrek aan een Vlaams regelgevend kader inzake omgevingsvergunningen voor aanleg van padelterreinen tijdens de ontwerpfase, zocht het bestuur, o.a. op basis van de resultaten van een geluidstudie, naar de meest optimale inplanting van de 7 padelterreinen en de kantine.
 - Het in deze zin aangepaste en geoptimaliseerde ontwerp is besproken op een bewonersvergadering, een vergadering van de sportraad en is goedgekeurd door de gemeenteraad in mei 2022.
 - In overleg met de investeringspartners Holsbeek Academie Hageland en KDN United, streeft het bestuur er naar om op basis van dit goedgekeurde plan de omgevingsprocedure voor de sportterreinen en omgevingsaanleg kortelings op te starten. Deze procedure moet voor indiening uiteraard sluitend afgestemd worden op het omgevingsdossier voor de bouw van de kantine, dat momenteel wordt voorbereid voor indiening op korte termijn door de partners.
 - In 2022 werden er voor dit project 58.523 euro aan investeringsuitgaven geboekt. Het betreft o.a. een ereloonnota van het ontwerp bureau J2F, de uitgaven voor de geluidstudie, en een factuur voor het archeologisch onderzoek op de site.
- Op de *recreatiesite Holsbeek-dorp* werd er in 2022 geïnvesteerd in de vervanging van de valkuilen Sportschuur (18.767,10 euro) en het plaatsen van een afsluiting rond een terrein site VK Holsbeek (5.083,45 euro). Aan het Studiebureau archeologie werd nog een factuur voldaan ad 1.858,35 euro.

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 dorpsscholen met onderwijs op niveau.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.983.140	2.046.347	2.046.347
Ontvangsten	377.104	425.965	425.965
Saldo	-1.606.036	-1.620.381	-1.620.381
Investerings			
Uitgaven	589.332	1.266.438	1.266.438
Ontvangsten	108.818	160.879	160.879
Saldo	-480.514	-1.105.559	-1.105.559
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 2020

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 2022, 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')

Het schema J1 bevat ter vergelijking ook de geraamde ontvangsten en uitgaven, zoals voor 2022 opgenomen in de laatste aanpassing van het meerjarenplan (GRD december 2022)

Of anders : de doelstellingenrekening maakt zo duidelijk hoeveel er vanuit de algemene financieringsmiddelen in 2022 is bijgelegd

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



J1: Doelstellingenrekening

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 450072 Alg. 29343 / EK Budg. 29388

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	43.344	43.384
Ontvangst	7.728.782	7.642.513
Saldo	7.685.438	7.599.129
Investerings		
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	2.138.424	2.475.682
Ontvangst	1.113.812	1.220.042
Saldo	-1.024.611	-1.255.640
Investerings		
Uitgave	1.344.411	6.201.413
Ontvangst	49.913	2.503.563
Saldo	-1.294.499	-3.697.850
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	874.395	947.867
Ontvangst	380.626	417.881
Saldo	-493.769	-529.986
Investerings		
Uitgave	72.212	115.481
Ontvangst	0	0
Saldo	-72.212	-115.481
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	440.139	438.115
Ontvangst	78.295	64.550
Saldo	-361.844	-373.565
Investerings		
Uitgave	518.010	2.175.736
Ontvangst	560.573	743.647
Saldo	42.562	-1.432.089
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.983.140	2.046.347
Ontvangst	377.104	425.965
Saldo	-1.606.036	-1.620.381
Investering		
Uitgave	589.332	1.266.438
Ontvangst	108.818	160.879
Saldo	-480.514	-1.105.559
Financiering		

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	10.459.425	11.076.368
Ontvangst	8.576.793	8.847.672
Saldo	-1.882.632	-2.228.696
Investering		
Uitgave	291.651	188.927
Ontvangst	0	0
Saldo	-291.651	-188.927
Financiering		
Uitgave	687.630	1.260.194
Ontvangst	325.037	3.200.000
Saldo	-362.593	1.939.806

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	15.938.867	17.027.763
Ontvangst	18.255.412	18.618.624
Saldo	2.316.546	1.590.861
Investering		
Uitgave	2.815.616	9.947.995
Ontvangst	719.303	3.408.089
Saldo	-2.096.314	-6.539.906
Financiering		
Uitgave	687.630	1.260.194
Ontvangst	325.037	3.200.000
Saldo	-362.593	1.939.806

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 29388

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 2022 vergelijkt de gerealiseerde financiële evenwichten uit de jaarrekening 2022 met de geplande evenwichten uit het laatst aangepaste meerjarenplan volgens de 3 gekende 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 2022 bedroeg het geraamde beschikbaar budgettair resultaat van het meerjarenplan 154.576 euro. Het gerealiseerde beschikbaar budgettair resultaat bedraagt 3.021.453 euro.

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 planningsperiode 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 2022 930.667 euro. De voor 2022 gerealiseerde AFM bedraagt 1.628.915 euro.

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

2022

Jaarnaalvolnummers: JR Budg. 450072 Alg. 29343 / EK Budg. 29388

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	2.316.546	1.590.861
a. Ontvangsten	18.255.412	18.618.624
b. Uitgaven	15.938.867	17.027.763
II. Investeringsaldo	-2.096.314	-6.539.906
a. Ontvangsten	719.303	3.408.089
b. Uitgaven	2.815.616	9.947.995
III. Saldo exploitatie en investeringen	220.232	-4.949.045
IV. Financieringsaldo	-362.593	1.939.806
a. Ontvangsten	325.037	3.200.000
b. Uitgaven	687.630	1.260.194
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-142.362	-3.009.239
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	3.163.815	3.163.815
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	3.021.453	154.576
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	3.021.453	154.576

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	2.316.546	1.590.861
II. Netto periodieke aflossingen	687.630	660.194
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	687.630	660.194
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
III. Autofinancieringsmarge	1.628.915	930.667

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	1.628.915	930.667
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-494.736	-522.173
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	687.630	660.194
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.182.367	1.182.367
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	1.134.179	408.494

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	3.021.453	154.576
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	3.021.453	154.576
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	1.628.915	930.667
Totale Autofinancieringsmarge	1.628.915	930.667
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	1.134.179	408.494
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	1.134.179	408.494

Realisatie van de kredieten

Schema J3

Het schema realisatie van de kredieten bevat de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven 2022 en vergelijkt deze met

- de voor 2022 geraamde kredieten uit het laatste herziene meerjarenplan (GRD en RMW december 2022) en
- de initieel voor 2022 geraamde kredieten (GRD en RMW december 2021).

Dit schema laat de raad toe om niet alleen de beleidsinhoud, maar ook de aanwending van de kredieten voor 2022 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

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 450072 Alg. 29343 / IK Budg. 26190 EK Budg. 29388

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	11.520.551	15.157.538	12.281.432	15.006.180	11.791.542	14.848.947
Investerings	2.801.455	719.303	9.690.313	3.360.089	6.342.114	1.918.000
Financiering	618.050	325.037	1.193.089	3.200.000	995.589	3.853.500
Leningen en leasings	618.050	276.118	593.089	3.200.000	645.589	3.850.000
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	48.918	600.000	0	350.000	3.500
- OCMW						
Exploitatie	4.418.315	3.097.874	4.746.330	3.612.443	4.737.552	3.531.467
Investerings	14.162	0	257.682	48.000	5.000	0
Financiering	69.581	0	67.105	0	67.105	0
Leningen en leasings	69.581	0	67.105	0	67.105	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 29388

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 26190

Balans

Schema J4

De balans geeft een overzicht van het vermogen van het lokaal bestuur op het einde van het boekjaar 2022. Ze 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-actief¹. Het netto-actief is het verschil tussen de activa en de schulden.

In de balans 2022 worden het vermogen van gemeente en OCMW Holsbeek samen opgenomen.

In 2022 realiseren gemeente en OCMW Holsbeek samen een balanstotaal van 62.417.394 euro.



J4: Balans

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 450072 Alg. 29343 / JR-1 Budg. 399977 Alg. 27400

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

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

	2022	2021
ACTIVA	62.417.394	60.459.357
I. Vlottende activa	5.866.138	4.986.109
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	2.350.651	1.589.107
B. Vorderingen op korte termijn	3.515.487	3.397.002
1. Vorderingen uit ruiltransacties	798.507	889.947
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.716.980	2.507.055
II. Vaste activa	56.551.257	55.473.247
A. Vorderingen op lange termijn	1.121.588	1.170.506
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.121.588	1.170.506
B. Financiële vaste activa	2.456.327	2.449.952
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	151.134	144.765
4. Andere financiële vaste activa	2.305.193	2.305.187
C. Materiële vaste activa	52.862.379	51.773.219
1. Gemeenschapsgoederen	52.250.613	51.158.982
a. Terreinen en gebouwen	24.664.346	24.565.857
b. Wegen en andere infrastructuur	24.303.305	23.790.658
c. Installaties, machines en uitrusting	84.883	65.958
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.265.773	1.316.395
e. Leasing en soortgelijke rechten	399.436	169.795
f. Erfgoed	1.532.870	1.250.319
3. Andere materiële vaste activa	611.766	614.237
a. Terreinen en gebouwen	611.766	614.237
D. Immateriële vaste activa	110.962	79.570

	2022	2021
PASSIVA	62.417.394	60.459.357
I. Schulden	20.866.855	18.868.172
A. Schulden op korte termijn	4.101.020	3.059.917
1. Schulden uit ruiltransacties	2.559.990	2.041.769
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	500.185	446.589
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	2.059.804	1.595.180
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	913.981	335.766
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	627.050	682.382
B. Schulden op lange termijn	16.765.835	15.808.255
1. Schulden uit ruiltransacties	16.765.835	15.808.255
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	3.024.815	1.711.055
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	3.024.815	1.711.055
b. Financiële schulden	13.741.020	14.097.200
II. Nettoactief	41.550.539	41.591.184
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	11.958.689	11.684.440
B. Gecumuleerd overschot of tekort	10.553.632	10.869.341
C. Herwaarderingsreserves	13.492	13.492
D. Overig nettoactief	19.024.725	19.023.911

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 399977 Alg. 27400

Staat van opbrengsten en kosten

Schema J5

Dit schema vermeldt de opbrengsten en kosten van het boekjaar 2022 op organisatieniveau (= gemeente en OCMW samen).

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 bestuur kan het uitzonderlijke karakter, i.e. het onderscheid met de andere operationele en financiële opbrengsten of kosten en de invloed op het resultaat van het jaar duiden in de toelichting.

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

In 2022 realiseren we voor beide organisaties samen een tekort op het boekjaar van 315.709 euro.

Dit resultaat is het gevolg van :

Stijgende kosten (+23,86 % t.o.v. 2021)

T.o.v. het boekjaar 2021

- nemen de (gezamenlijke) operationele kosten toe met 3.897.216 euro (+26,25 %):
 - Goederen en diensten: +794.639 euro
 - Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen: + 608.180 euro
 - Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen : +2.417.536 euro
Hier zit o.a. een voorziening in voor de pensioenen van de huidige mandatarissen (ca. 1,3 mln. euro)
 - Individuele hulpverlening door O.C.M.W. : + 130.361 euro
- dalen de (gezamenlijke) financiële kosten met 233.748 euro (-45,99%).

Minder (gezamenlijke) opbrengsten (- 5,85 % t.o.v. 2021)

T.o.v. het boekjaar 2021

- dalen de opbrengsten uit de werking met 115.905 euro (-5,04%)
- dalen de fiscale opbrengsten met 138.412 euro (-1,76%) . De fiscale opbrengsten zijn op organisatieniveau goed voor ca. 41,30 % van alle opbrengsten.
- De (gezamenlijke) werkingssubsidies zijn met 39,80 % van de totale ontvangsten, de tweede belangrijkste bron van inkomsten voor het lokaal bestuur. De (gezamenlijke) werkingssubsidies stijgen met 19.591 euro t.o.v. 2021 (+ 0,26%). We merken hierbij op dat de specifieke werkingssubsidies 2022 dalen met 155.330 euro (- 3,59%) en dat de algemene werkingssubsidies op organisatieniveau stijgen met 174.921 euro (+ 5,64 %).
- De (gezamenlijke) financiële opbrengsten stijgen met 193.075 euro (22,73%). De financiële opbrengsten zijn in 2022 goed voor 5,57% van de totale opbrengsten.



J5: Staat van opbrengsten en kosten

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 450072 Alg. 29343 / JR-1 Budg. 399977 Alg. 27400

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

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

	2022	2021
I. Kosten	19.016.175	15.352.706
A. Operationele kosten	18.741.614	14.844.398
1. Goederen en diensten	3.469.045	2.674.406
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	9.282.406	8.674.226
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	2.974.265	556.729
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	521.283	390.922
5. Toegestane werkingssubsidies	2.372.342	2.337.752
6. Toegestane investeringsubsidies	103.043	198.277
8. Andere operationele kosten	19.231	12.086
B. Financiële kosten	274.561	508.309
II. Opbrengsten	18.700.466	19.861.380
A. Operationele opbrengsten	17.657.798	19.011.788
1. Opbrengsten uit de werking	2.181.830	2.297.735
2. Fiscale opbrengsten en boetes	7.723.914	7.862.326
3. Werkingssubsidies	7.443.993	7.424.402
a. Algemene werkingssubsidies	3.277.025	3.102.104
b. Specifieke werkingssubsidies	4.166.968	4.322.298
4. Recuperatie individuele hulpverlening	40.645	73.891
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	39.820
6. Andere operationele opbrengsten	267.417	1.313.614
B. Financiële opbrengsten	1.042.667	849.592
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-315.709	4.508.673
A. Operationeel overschot of tekort	-1.083.816	4.167.390
B. Financieel overschot of tekort	768.107	341.283
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-315.709	4.508.673
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-315.709	4.508.673

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 399977 Alg. 27400