

Herziening meerjarenplan '20-'25



Gemeente & OCMW Holsbeek

Algemeen directeur
Financieel directeur
NISCODE Gemeente
NISCODE OCMW

Ria Verstraelen
Marylin Denon
24043
84115

Beleidsrapport herziening meerjarenplan 2020-2025

Herziening 2 – december 2020

PROVINCIE
VLAAMS-BRABANT
—
ARRONDISSEMENT LEUVEN



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

Herziening meerjarenplan op het einde van het dienstjaar 2020

Op 17 december 2019 keurden de beide raden van het lokaal bestuur Holsbeek het meerjarenplan 2020-2025 goed. Dit conform de bepalingen van het decreet lokaal bestuur van 22 december 2017 en van het BVR van 30 maart 2018.

Op 8 september 2020 keurden de raden een eerste herziening van het meerjarenplan goed. Deze herziening omvatte :

- de verwerking van het resultaat van de jaarrekening 2019, zoals vastgesteld door de raden in juni 2020
- de tussentijdse aanpassing van de raming van een aantal exploitatie- en investeringskredieten voor het dienstjaar 2020, conform de principes van de kredietbewakingsregels op basis van het intern organisatiebeheersingssysteem.
- de verwerking in het meerjarenplan van de door de uitvoerende organen in het voorjaar 2020 besliste overdrachten van investeringskredieten en investeringstoelagen uit 2019.

Thans ligt een nieuwe herziening van het meerjarenplan voor :

- voornamelijk met het oog op de vaststelling van de kredieten voor 2021.
In de huidige BBC-regelgeving is het jaarlijkse budget immers volledig geïntegreerd in het meerjarenplan (en de herzieningen ervan).
- De ramingen voor de inkomsten- en uitgavenkredieten 2020 werden reeds bijgesteld in de eerste herziening MJP. Slechts voor een paar uitzonderlijke tussenkomende uitgaven en inkomsten, worden in deze herziening ook nog aanpassingen voor 2020 voorzien.
- de coronacrisis doorkruist de initiële meerjarenplanning ook naar 2022 en volgende jaren.
In deze fase van de gezondheidscrisis is het moeilijk te voorspellen wat de precieze gevolgen ervan zijn op de gemeentefinanciën. Wel zeker is dat de terugvallende inkomsten uit de aanvullende personenbelasting, vnl. in 2021-2022-2023, een belangrijke impact op de meerjarenplanning hebben. Zo verschuift de realisatie van een beperkt aantal acties naar een later jaar van het MJP 2020-2025. Een sluitende financiering vergt ook bijkomende leningen.

Iedere beleidsnota herziening van het meerjarenplan omvat steeds een aangepaste financiële nota, een aangepaste toelichting (met een motivering van de wijzigingen) en de eventuele wijzigingen aan de strategische nota.

Inhoud herziening meerjarenplan 2020-2025 – december 2020

1. Strategische nota

- Per beleidsdoelstelling met prioritair actieplan
 - De omschrijving en verwachte ontvangsten en uitgaven
 - Het totaal van de verwachte ontvangsten en uitgaven van de niet-prioritaire actieplannen
- Het overzicht van de beleidsdoelstellingen waar geen prioritaire actieplannen aan gekoppeld zijn

2. Financiële nota

- Financieel doelstellingenplan (M1)
- Staat van het financieel evenwicht (M2)
- Overzicht van de kredieten (M3)

3. Toelichting

- Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1)
- Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2)
- Investeringsprojecten – per prioritaire actie (T3)
- Evolutie van de financiële schulden (T4)
- Financiële risico's
- Beschrijving van de grondslagen en assumpties
- Verwijzing naar de plaats waar documentatie beschikbaar is op de website

4. Documentatie

- Totaaloverzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties met bijhorende ramingen
- Samenstelling beleidsdomeinen o.b.v. beleidsvelden
- Toegestane werkings- en investeringssubsidies o.b.v. beleidsvelden 2020 en 2021
- Update omgevingsanalyse
- Verbonden entiteiten
- Personeelsinzet
- Overzicht van de jaarlijkse opbrengst per belastingsoort

1. Strategische nota

- Per beleidsdoelstelling met prioritair actieplan
 - omschrijving en verwachte ontvangsten en uitgaven
 - totaal van de verwachte ontvangsten en uitgaven van de niet-prioritaire actieplannen
- Het overzicht van de beleidsdoelstellingen waar geen prioritaire actieplannen aan gekoppeld zijn

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

Strategische nota herziening meerjarenplan 2020-2025 – september 2020

Het (prioritair) beleid wijzigt niet

Het geïntegreerd meerjarenplan 2020-2025 van gemeente en OCMW Holsbeek, bevat naast het belangrijke 'gelijkblijvend beleid', 8 beleidsdoelstellingen die worden geconcretiseerd in 65 actieplannen.

In deze strategische nota van het meerjarenplan worden 4 van deze actieplannen meer in detail uitgewerkt (zgn. prioritaire actieplannen) :

1. Ondanks dalende inkomsten en stijgende uitgaven trachten we de belastingen lager dan het Vlaamse gemiddelde te houden
2. We realiseren het ruggengraatproject volledig. De 3 laatste fasen zijn Leuvensebaan dl3, het project collector Winge fase 4 (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.
3. We werken aan het realiseren van de Duurzame ontwikkelingsdoelstellingen en de aanbevelingen van de Verenigde Naties IPCC (Intergovernmental Panel on Climate Change). 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.
4. We investeren in kwaliteitsvolle buiteninfrastructuur op maat van onze gemeente, voor onze jeugd en voor de recreatieve sporters.

Over deze prioritaire actieplannen wil het bestuur de raad tijdens deze legislatuur nog meer expliciet informeren en rapporteren. In de gemeente- en OCMW-raad van 8 september 2020 werd reeds uitgebreid gerapporteerd over een stand van zaken rond de uitvoering van deze prioritaire actieplannen (in de strategische nota tussentijdse herziening meerjarenplan + in de opvolgingsnota).

De beleidsdoelstellingen waaraan deze prioritaire actieplannen zijn gekoppeld, worden in de strategische nota opgenomen als 'prioritaire doelstellingen'.

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

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	42.000	41.549	41.468	42.356	43.706	45.102
Ontvangsten	7.312.575	7.368.239	7.422.463	7.574.904	7.774.766	7.980.480
Saldo	7.270.575	7.326.690	7.380.995	7.532.548	7.731.060	7.935.378
Investerings						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	42.000	41.549	41.468	42.356	43.706	45.102
Ontvangsten	7.301.187	7.368.239	7.422.463	7.574.904	7.774.766	7.980.480
Saldo	7.259.187	7.326.690	7.380.995	7.532.548	7.731.060	7.935.378
Investerings						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	11.388	0	0	0	0	0
Saldo	11.388	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

De inkomsten uit de aanvullende belasting op de personenbelasting (*afgekort* : APB) vormen de belangrijkste financieringsbron (25% van de totale operationele ontvangsten) van de werking van het lokaal bestuur Holsbeek. Gelet op dit grote gewicht van deze belastingen op het budget, baart de evolutie van de inkomsten uit de APB zorgen. De aanzienlijk verminderde economische groei in 2020 ten gevolge van de coronacrisis, waarbij een deel van de actieve bevolking zijn inkomen verliest of terug valt op een aanvullend inkomen, heeft onvermijdelijk een belangrijk rechtstreeks neerwaarts effect op de inkomsten uit deze voornaamste financieringsbron. Een verminderde belastingbasis (inkomsten 2020) zal zich duidelijk manifesteren vanaf het dienstjaar 2021.

In deze herziening van het meerjarenplan volgen we volledig de meest recente prognose van de FOD financiën (o.b.v. mededeling 18 november 2020). Waar we in het initiële meerjarenplan (goedgekeurd in december 2019) nog uitgingen van een jaarlijkse groei van de inkomsten APB met 2%, moeten we deze vooruitzichten nu bijstellen als volgt :

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Index	100	99,62	99,42	101,55	104,78	108,13

Of anders : over de volledige beleidsperiode 2020-2025 betekent dit voor de gemeente in absolute cijfers ca. 720.000 euro aan minder inkomsten.

Voor de aanvullende belasting op de onroerende voorheffing (*afgekort* : OOV) wordt de prognose van 2% groei per jaar uit het initieel meerjarenplan aangehouden. Er is geen reden om aan te nemen dat de gezondheidscrisis de komende jaren een rechtstreekse impact zou hebben op deze inkomstenbron. De impact van de coronacrisis op bedrijfsfalingen en –sluitingen op de belastbare basis OOV blijft voor een woon- en plattelandsgemeente als Holsbeek verwaarloosbaar.

Een coronamaatregel in het voorjaar 2020 verleent de Vlaamse ondernemingen 6 maand uitstel van betaling voor de verkeersbelasting. Dit resulteert voor de gemeenten uiteraard ook in een vertraagde inning van de opcentiemen op deze belasting op motorrijtuigen. De ramingen voor de verkeersbelasting worden voor de dienstjaren 2021 en volgende in die zin neerwaarts bijgesteld.

De bijdrage van de lokale belastingen aan werkingsinkomsten voor de gemeente is relatief klein. De belasting op de tweede verblijven is de enige eigen belasting die een substantiële bijdrage levert aan de gemeentefinanciën. In het najaar 2020 heeft het bestuur de lijst met eigendommen die op basis van het reglement moeten belast worden grondig geactualiseerd op basis van een vergelijking van de authentieke gegevensbestanden CRAB en bevolkingsregister. Deze kwaliteitsactie leidt ertoe dat het aantal belastingplichtigen dat wordt opgenomen in het kohier voor deze belasting toeneemt (van ca. 75 naar ca. 140 eigendommen).

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	2.241.839	2.141.939	2.122.000	2.177.996	2.235.520	2.294.611
Ontvangsten	985.243	1.002.014	1.014.291	1.026.791	1.039.517	1.051.352
Saldo	-1.256.596	-1.139.925	-1.107.709	-1.151.205	-1.196.003	-1.243.259
Investerings						
Uitgaven	6.070.072	2.330.000	3.275.000	3.175.000	3.760.000	5.550.000
Ontvangsten	2.536.213	708.000	1.238.000	548.000	2.450.000	895.000
Saldo	-3.533.859	-1.622.000	-2.037.000	-2.627.000	-1.310.000	-4.655.000
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	2.499.293	1.080.000	1.900.000	1.600.000	1.850.000	2.300.000
Ontvangsten	990.000	200.000	990.000	500.000	1.050.000	525.000
Saldo	-1.509.293	-880.000	-910.000	-1.100.000	-800.000	-1.775.000
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	2.241.839	2.141.939	2.122.000	2.177.996	2.235.520	2.294.611
Ontvangsten	985.243	1.002.014	1.014.291	1.026.791	1.039.517	1.051.352
Saldo	-1.256.596	-1.139.925	-1.107.709	-1.151.205	-1.196.003	-1.243.259
Investerings						
Uitgaven	3.570.779	1.250.000	1.375.000	1.575.000	1.910.000	3.250.000
Ontvangsten	1.546.213	508.000	248.000	48.000	1.400.000	370.000
Saldo	-2.024.566	-742.000	-1.127.000	-1.527.000	-510.000	-2.880.000
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

Uit de cijfers mag blijken dat er stevig wordt verder gewerkt aan het Ruggengraatproject:

- Deelproject Nieuwrode Dorp
 - De gemeenteraad van 17 november 2020 keurde in detail de eindafrekening goed voor dit investeringsproject. In november 2020 wordt ook het subsidiedossier volledig administratief afgewerkt.
 - Voor het dienstjaar 2020 wordt er met deze herziening MJP nog een krediet voor investeringen van bijkomend 65.000 euro ingeschreven. Dit om alle facturen voor de eindafwerking van het nieuw aangelegde dorpscentrum te betalen. Deze werken houden o.a. ook de vernieuwing van de lichtkrant in.
- Deelproject Leuvensebaan, deel 3
 - In 2020 wordt het onderdeel Langeveld op het terrein uitgevoerd. Eveneens in 2020 hebben de nutsmaatschappijen eerst de werken in de Kaeystraat en vervolgens aan het te vernieuwen deel van de Leuvensebaan aangevat. Deze werken zijn zo goed als afgerond.
 - In 2021 worden de eigenlijke wegenis- en rioleringswerken op de Leuvensebaan uitgevoerd.
- Deelproject Winge fase 4
 - De besprekingen met het studiebureau en de diverse belanghebbenden (o.a. Natuur en Bos) worden verder gevoerd met het oog op een grondige actualisering van het voorontwerp tot een ontwerp. O.a. een uitbreiding van het project met de Pastoriedreef, Kerkplein en Hertstraat (zijde Rodestraat) is voorzien.
- Deelproject Holsbeek-centrum
 - De investeringskredieten die in het initieel meerjarenplan voor uitvoering van de wegen (400.000 euro) en rioleringswerken (500.000 euro) waren voorzien in 2021, verschuiven naar 2022. De investeringsbedragen initieel voorzien voor 2022 verschuiven naar 2023. De gekoppelde investeringstoelagen voor riolering schuiven telkens mee een dienstjaar op.
- Voor de heraanleg van de Appelweg zijn in het initieel meerjarenplan kredieten voorzien voor uitvoering vanaf 2024 (500.000 euro). Voor dit project wordt het zwaartepunt van de investeringen evenwel pas verwacht in 2025. Daarom wordt bij deze budgetherziening 100.000 euro van 2024 doorgeschoven naar 2025 (1.800.000 euro i.p.v. 1,7 mln euro).
- De grens tussen openbaar en privaat domein na de wegenwerken opnieuw afpalen conform de rooilijn is een taak die het bestuur op zich neemt. Hiervoor wordt in 2021 een nieuwe prioritaire actie gekoppeld aan het ruggengraatproject met een krediet van 30.000 euro.
- De werken voor het herstel van de slemlagen op de reeds langer heraangelegde delen van de Ruggengraat (Groenstraat, Dutselstraat, Kortrijksebaan) worden in 2021 uitgevoerd.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	846.367	889.867	818.112	834.429	851.269	868.041
Ontvangsten	360.000	385.000	385.000	385.000	385.000	385.000
Saldo	-486.367	-504.867	-433.112	-449.429	-466.269	-483.041
Investerings						
Uitgaven	77.634	50.000	50.000	50.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-77.634	-50.000	-50.000	-50.000	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

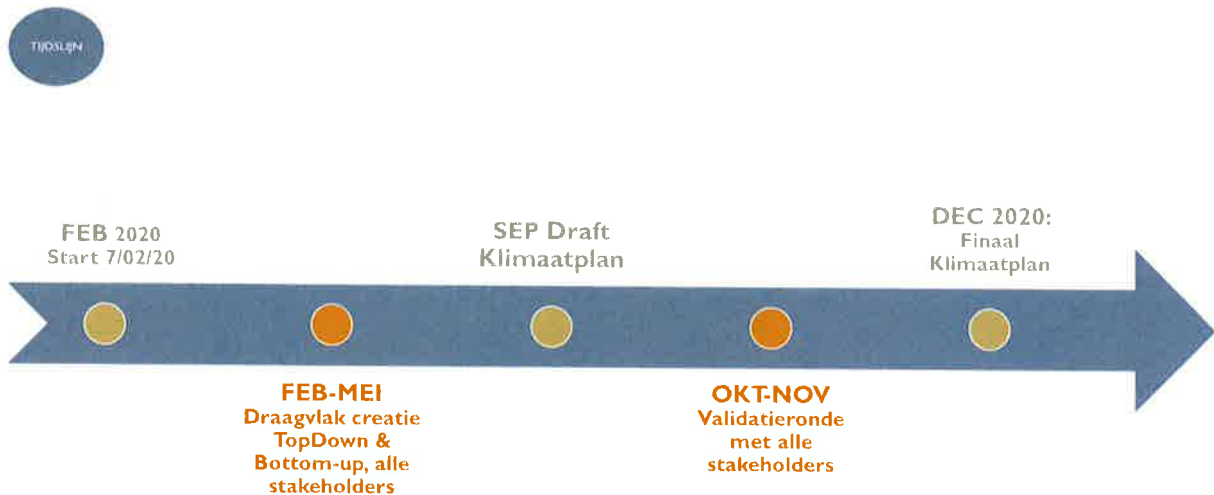
Prioritair actieplan 0603 – We werken aan het realiseren van de Duurzame ontwikkelingsdoelstellingen en de aanbevelingen van de Verenigde Naties IPCC. Holsbeek werkt aan een gezond en duurzaam leefklimaat. We stellen een ambitieus klimaatplan op. Samen met inwoners, verenigingen, bedrijven en scholen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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	5.000	63.000	58.854	60.031	61.232	62.456
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-5.000	-63.000	-58.854	-60.031	-61.232	-62.456
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	841.367	826.867	759.258	774.398	790.037	805.585
Ontvangsten	360.000	385.000	385.000	385.000	385.000	385.000
Saldo	-481.367	-441.867	-374.258	-389.398	-405.037	-420.585
Investerings						
Uitgaven	77.634	50.000	50.000	50.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-77.634	-50.000	-50.000	-50.000	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

- Op 5 maart 2020 keurt het college het projectplan voor het 'gemeentelijk klimaatplan 2030' (*afgekort* : KAP) goed. De 3 doelstellingen, de 5 thema's, de projectstructuur met principe van participatieve aanpak, de tijdslijn en de manier van evalueren op basis van 'meten is weten' worden vastgelegd.



- In de opvolgingsnota van de uitvoering van het meerjarenplan, die in september 2020 aan de gemeenteraad werd voorgelegd, werd al toegelicht hoe de coronacrisis noodzaakte tot een grondige herschikking van de mijlpalen in het tot stand komen van het gemeentelijk KAP. De uitgebreide participatie- en validatieronde die aan het KAP voorafgaat, maakt dat de deadline voor voorlegging aan de gemeenteraad met een maand moet worden opgeschoven. Volgens plan zal het KAP in januari 2021 ter beoordeling aan de gemeenteraad worden voorgelegd.
- Heel wat acties uit het KAP zijn inmiddels ook reeds in uitvoering :
 - de digitale tool voor energetische renovatie (Mijn Warm Huis) is actief
 - het energieloket voor de inwoners (halve dag per week) in samenwerking met Igo
 - investeringen in digitalisering van de dienstverlening met o.a. een zaalreservatiesysteem en het inschrijvingsprogramma voor- en naschoolse en buitenschoolse kinderopvang
 - jaarlijks verder investeren in het voertuigen- en wagenpark : rationaliseren en vernieuwen met het oog op een betere werking met minder uitstoot
 - verder ambitieus investeren in veilige fietsinfrastructuur
- 2 bijkomende acties worden nu ingevoegd onder het prioritair actieplan :
 - De bijdrage die het bestuur betaalt voor de opdracht van de externe duurzaamheidsambtenaar wordt vanaf 2021 integraal opgenomen als exploitatie-uitgave onder dit prioritaire actieplan. De kernopdracht van de DA bij het bestuur is immers de begeleiding bij de redactie van het KAP en de coördinatie van de uitvoering van de acties die in het KAP worden opgenomen.
 - Het energiezuiniger maken van het patrimonium van het lokaal bestuur in uitvoering van het KAP. Zo draagt het lokaal bestuur bij aan de reductie van de klimaatbelastende uitstoot op het grondgebied. Bij dakrenovaties en nieuwbouw investeert het bestuur in hernieuwbare energie, o.a. zonnepanelen en zonneboilers.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	403.159	429.423	381.296	387.849	394.533	401.355
Ontvangsten	45.450	49.450	49.450	49.450	49.450	49.450
Saldo	-357.709	-379.973	-331.846	-338.399	-345.083	-351.905
Investerings						
Uitgaven	3.457.243	228.000	733.500	33.970	234.449	524.938
Ontvangsten	610.727	50.000	200.000	0	100.000	340.000
Saldo	-2.846.516	-178.000	-533.500	-33.970	-134.449	-184.938
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	1.709.362	0	400.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-1.709.362	0	-400.000	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	403.159	429.423	381.296	387.849	394.533	401.355
Ontvangsten	45.450	49.450	49.450	49.450	49.450	49.450
Saldo	-357.709	-379.973	-331.846	-338.399	-345.083	-351.905
Investerings						
Uitgaven	1.747.882	228.000	333.500	33.970	234.449	524.938
Ontvangsten	610.727	50.000	200.000	0	100.000	340.000
Saldo	-1.137.155	-178.000	-133.500	-33.970	-134.449	-184.938
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

Met het oog op *de ontwikkeling van de sport- en recreatiezone site Bruul* voert het bestuur reeds meerdere jaren (van in 2015) intensieve besprekingen met een aantal eigenaars om de in het RUP-plangebied gelegen *gronden minnelijk te kunnen verwerven* tegen een billijke vergoeding en voorafgaande schadeloosstelling, die aansluit bij de waarden bepaald in het schattingsverslag.

Inmiddels keurde de gemeenteraad (op basis van een tussen partijen onderhandeld akkoord) een minnelijke aankoop reeds goed voor 7 van de 9 te verwerven percelen (besluiten gemeenteraad van 26 mei 2020 en 26 juni 2018).

Voor 1 perceel is de eigendomsoverdracht reeds geregeld bij authentieke akte.

Voor de 6 andere percelen hoopt het bestuur de authentieke akten kortelings te kunnen laten verlijden. Met de eigenaar van de 2 resterende percelen zal verder onderhandeld worden. Deze 2 resterende percelen zijn in de eerste fase van de ontwikkeling van het RUP (aanleg kunstgrasveld) minder essentieel.

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

Beleidsdoelstellingen

Doelstelling 02. - Samen verder bouwen aan één performante organisatie met competente en gemotiveerde medewerkers met het oog op een kwaliteitsvolle, warme dienstverlening door continue verbetering, professionalisering en cliëntgerichte innovatie

Doelstelling 03. - Veilig in en op weg naar huis - een breed veiligheidsbeleid op 3-sporen - voorkomen, herstellen en sanctioneren

Doelstelling 04. - 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.

Doelstelling 08. - Kinderen kunnen in de eigen gemeente schoollopen in kwaliteitsvolle dorpsscholen met onderwijs op niveau

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	2.030.429	2.090.014	2.013.905	2.066.234	2.117.980	2.164.590
Ontvangsten	418.823	427.339	400.247	407.242	414.377	421.653
Saldo	-1.611.606	-1.662.675	-1.613.658	-1.658.992	-1.703.603	-1.742.937
Investerings						
Uitgaven	2.567.169	1.086.834	313.540	156.720	77.135	73.313
Ontvangsten	472.126	15.000	0	0	0	0
Saldo	-2.095.043	-1.071.834	-313.540	-156.720	-77.135	-73.313
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

3. Het totaaloverzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties en bijhorende ramingen is terug te vinden in de documentatiebundel bij het meerjarenplan

De documentatiebundel bij het meerjarenplan wordt na goedkeuring door de raadsleden gepubliceerd op www.holsbeek.be onder het pad bestuur < bekendmakingen < beleidsdocumenten.

2. Financiële nota

- Financieel doelstellingenplan (M1)
- Staat van het financieel evenwicht (M2)
- Overzicht kredieten (M3)

Financieel doelstellingenplan

Schema M1

Dit schema bevat een overzicht van de verwachte ontvangsten en uitgaven en het saldo tussen beide, per jaar van het meerjarenplan, 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')



M1: Financieel doelstellingenplan

2020-2025

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2021

Journaalvolnummers: Budg. 23023

Gemeente en OCMW (0207.519.622)

Dutselstraat 15, 3220 Holsbeek

Algemeen directeur: Ria Verstraelen

Financieel directeur: Marylin Denon

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	42.000	41.549	41.468	42.356	43.706	45.102
Ontvangst	7.312.575	7.368.239	7.422.463	7.574.904	7.774.766	7.980.480
Saldo	7.270.575	7.326.690	7.380.995	7.532.548	7.731.060	7.935.378
Investering						
Financiering						

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	2.241.839	2.141.939	2.122.000	2.177.996	2.235.520	2.294.611
Ontvangst	985.243	1.002.014	1.014.291	1.026.791	1.039.517	1.051.352
Saldo	-1.256.596	-1.139.925	-1.107.709	-1.151.205	-1.196.003	-1.243.259
Investering						
Uitgave	6.070.072	2.330.000	3.275.000	3.175.000	3.760.000	5.550.000
Ontvangst	2.536.213	708.000	1.238.000	548.000	2.450.000	895.000
Saldo	-3.533.859	-1.622.000	-2.037.000	-2.627.000	-1.310.000	-4.655.000
Financiering						

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	846.367	889.867	818.112	834.429	851.269	868.041
Ontvangst	360.000	385.000	385.000	385.000	385.000	385.000
Saldo	-486.367	-504.867	-433.112	-449.429	-466.269	-483.041
Investering						
Uitgave	77.634	50.000	50.000	50.000	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-77.634	-50.000	-50.000	-50.000	0	0
Financiering						

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	403.159	429.423	381.296	387.849	394.533	401.355
Ontvangst	45.450	49.450	49.450	49.450	49.450	49.450
Saldo	-357.709	-379.973	-331.846	-338.399	-345.083	-351.905
Investering						
Uitgave	3.457.243	228.000	733.500	33.970	234.449	524.938
Ontvangst	610.727	50.000	200.000	0	100.000	340.000
Saldo	-2.846.516	-178.000	-533.500	-33.970	-134.449	-184.938
Financiering						

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	2.030.429	2.090.014	2.013.905	2.066.234	2.117.980	2.164.590
Ontvangst	418.823	427.339	400.247	407.242	414.377	421.653
Saldo	-1.611.606	-1.662.675	-1.613.658	-1.658.992	-1.703.603	-1.742.937
Investering						
Uitgave	2.567.169	1.086.834	313.540	156.720	77.135	73.313
Ontvangst	472.126	15.000	0	0	0	0
Saldo	-2.095.043	-1.071.834	-313.540	-156.720	-77.135	-73.313
Financiering						

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	10.475.750	10.374.978	10.428.956	10.654.158	10.894.504	11.138.548
Ontvangst	8.329.375	8.418.110	8.579.544	8.761.278	8.947.304	9.128.446
Saldo	-2.146.375	-1.956.868	-1.849.412	-1.892.880	-1.947.200	-2.010.102
Investering						
Uitgave	248.998	33.500	5.000	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-248.998	-33.500	-5.000	0	0	0
Financiering						
Uitgave	619.131	786.392	840.194	817.969	884.842	916.415
Ontvangst	3.700.000	2.300.000	1.500.000	1.600.000	400.000	3.700.000
Saldo	3.080.869	1.513.608	659.806	782.031	-484.842	2.783.585

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	16.039.544	15.967.770	15.805.737	16.163.022	16.537.512	16.912.247
Ontvangst	17.451.466	17.650.152	17.850.995	18.204.665	18.610.414	19.016.381
Saldo	1.411.922	1.682.382	2.045.259	2.041.643	2.072.903	2.104.134
Investering						
Uitgave	12.421.116	3.728.334	4.377.040	3.415.690	4.071.584	6.148.251
Ontvangst	3.619.066	773.000	1.438.000	548.000	2.550.000	1.235.000
Saldo	-8.802.050	-2.955.334	-2.939.040	-2.867.690	-1.521.584	-4.913.251
Financiering						
Uitgave	619.131	786.392	840.194	817.969	884.842	916.415
Ontvangst	3.700.000	2.300.000	1.500.000	1.600.000	400.000	3.700.000
Saldo	3.080.869	1.513.608	659.806	782.031	-484.842	2.783.585

Staat van het financieel evenwicht

Schema M2

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

Het geïntegreerd meerjarenplan moet ook bij herziening financieel in evenwicht zijn. Dat is het geval als het voldoet aan volgende 2 voorwaarden :

1. *Het geraamde beschikbaar budgettair resultaat is in geen enkel jaar negatief (= 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 (of plant uit te geven).
In 2021 bedraagt het geraamde beschikbaar budgettair resultaat van het meerjarenplan 421.064 euro. Ook in alle volgende jaren van dit meerjarenplan is dit geraamde beschikbaar budgettair resultaat positief.
2. *De geraamde autofinancieringsmarge (AFM) voor 2025 is minstens gelijk aan nul (= 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 planperiode positief zijn. Dit geeft de financiële ademruimte voor de volgende bestuursploeg. In het aangepaste meerjarenplan 2020-2025 lokaal bestuur Holsbeek bedraagt de geraamde AFM voor 2025 1.187.719 euro.

Deze beide normen worden in BBC 2020 aangevuld met een nieuwe indicator : *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.

Het verschil tussen de AFM en de gecorrigeerde AFM wijst er op dat :

- a) De leningen van een bestuur relatief jong zijn, waardoor de intresten relatief hoog zijn en de aflossingen minder bedragen dan 8% van het geleende bedrag
- b) De leningen zijn aangegaan op meer dan 20 jaar
- c) Een bestuur alternatieve financiering is aangegaan die kapitaalaflossingen van leningen uitstelt naar volgende jaren van het meerjarenplan.

In Holsbeek zijn a) en b) van toepassing, c) niet.



M2: Staat van het financieel evenwicht

2020-2025

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2021

Journaalvolnummers: Budg. 23023

Gemeente en OCMW (0207.519.622)

Dutselstraat 15, 3220 Holsbeek

Algemeen directeur: Ria Verstraelen

Financieel directeur: Marylin Denon

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	1.411.922	1.682.382	2.045.259	2.041.643	2.072.903	2.104.134
a. Ontvangsten	17.451.466	17.650.152	17.850.995	18.204.665	18.610.414	19.016.381
b. Uitgaven	16.039.544	15.967.770	15.805.737	16.163.022	16.537.512	16.912.247
II. Investeringsaldo	-8.802.050	-2.955.334	-2.939.040	-2.867.690	-1.521.584	-4.913.251
a. Ontvangsten	3.619.066	773.000	1.438.000	548.000	2.550.000	1.235.000
b. Uitgaven	12.421.116	3.728.334	4.377.040	3.415.690	4.071.584	6.148.251
III. Saldo exploitatie en investeringen	-7.390.128	-1.272.952	-893.781	-826.047	551.319	-2.809.117
IV. Financieringsaldo	3.080.869	1.513.608	659.806	782.031	-484.842	2.783.585
a. Ontvangsten	3.700.000	2.300.000	1.500.000	1.600.000	400.000	3.700.000
b. Uitgaven	619.131	786.392	840.194	817.969	884.842	916.415
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-4.309.259	240.656	-233.975	-44.016	66.477	-25.532
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	4.489.667	180.408	421.064	187.089	143.073	209.550
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	4.489.667	180.408	421.064	187.089	143.073	209.550
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	180.408	421.064	187.089	143.073	209.550	184.018
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	180.408	421.064	187.089	143.073	209.550	184.018

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	1.411.922	1.682.382	2.045.259	2.041.643	2.072.903	2.104.134
II. Netto periodieke aflossingen	619.131	786.392	840.194	817.969	884.842	916.415
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	619.131	786.392	840.194	817.969	884.842	916.415
IV. Autofinancieringsmarge	792.791	895.990	1.205.065	1.223.674	1.188.061	1.187.719

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	792.791	895.990	1.205.065	1.223.674	1.188.061	1.187.719
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-658.980	-738.190	-805.476	-880.485	-876.174	-805.814
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	619.131	786.392	840.194	817.969	884.842	916.415
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.278.111	1.524.582	1.645.670	1.698.454	1.761.016	1.722.229
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	133.810	157.801	399.589	343.189	311.887	381.905

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Gemeente en OCMW	180.408	421.064	187.089	143.073	209.550	184.018
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	180.408	421.064	187.089	143.073	209.550	184.018
II. Autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	792.791	895.990	1.205.065	1.223.674	1.188.061	1.187.719
Totale Autofinancieringsmarge	792.791	895.990	1.205.065	1.223.674	1.188.061	1.187.719
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	133.810	157.801	399.589	343.189	311.887	381.905
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	133.810	157.801	399.589	343.189	311.887	381.905

Overzicht van de kredieten

Schema M3

Vaststelling van de kredieten

Het *jaarlijkse budget* is volledig geïntegreerd in het *meerjarenplan*. De jaarlijkse kredieten zijn voortaan opgenomen in de meerjarenplanning of de jaarlijkse aanpassing ervan. De ramingen die het bestuur voor het boekjaar 2021 inschrijft in deze herziening meerjarenplan voor de exploitatie, investeringen en de financiering, omvatten meteen ook de kredieten voor dit jaar.

Bij deze herziening van het meerjarenplan worden ook nog een zeer beperkt aantal aanpassingen gedaan van de ramingen voor het dienstjaar 2020. Het schema M3 omvat om die reden naast de bedragen voor 2021, ook de bedragen van 2020. Zo blijft het voor de raadsleden duidelijk over welke kredieten men bij deze herziening beslist.

Wat gebeurt er in BBC met de saldi van de kredieten 2020 op het einde van het boekjaar?

- Het gedeelte van de kredieten voor exploitatie dat niet aangewend is, vervalt.
- Voor de niet-aangewende kredieten voor investeringen en de bijhorende financiering bepaalt het uitvoerend orgaan (college/vast bureau) jaarlijks voor 1 maart van het volgende boekjaar welk gedeelte wordt overgedragen. Concreet zullen de naar het boekjaar 2021 mee over te dragen ongebruikte kredieten/financieringen van boekjaar 2020, door het college/vast bureau dus begin 2021 worden vastgelegd. Deze overdrachten vergen op zich geen aanpassing van het meerjarenplan meer. Uiteraard moeten ze wel onmiddellijk digitaal gerapporteerd worden aan de Vlaamse overheid en moeten ze bij de eerstvolgende aanpassing van het meerjarenplan worden opgenomen.

In het meerjarenplan 2020-2025 worden *afzonderlijke kredieten ingeschreven voor gemeente en OCMW*. Gemeente en OCMW blijven immers twee afzonderlijke budgettaire entiteiten. De kredieten worden duidelijk toegewezen aan elke rechtspersoon afzonderlijk, ook al wordt het beleid als één geheel voorgesteld¹.

BBC 2020 trekt het niveau van de limitatieve kredieten aanzienlijk op. De kredieten die limitatief zijn, worden door de BBC-reglementering voortaan (slechts) beperkt op het niveau van

- Het totaal van de exploitatie-uitgaven
- Het totaal van de investeringsuitgaven
- Het totaal van de uitgaven voor toegestane leningen
- Het totaal van de ontvangsten voor leningen en leasings

¹ De onderlinge transacties tussen gemeente en OCMW worden niet geregistreerd als ontvangsten en uitgaven. Deze verrichtingen worden wel geregistreerd in de budgettaire boekhouding, maar komen niet tot uiting in de schema's van de beleidsrapporten. Deze stromen (toelage aan het OCMW) worden niet meer in het meerjarenplan opgenomen. De gemeente blijft er wel voor zorgen dat het OCMW steeds zijn financiële verplichtingen kan nakomen. Als er een liquiditeitsprobleem is binnen het OCMW, dan zal de gemeente daarvoor geld moeten vrijmaken.

In het organisatiebeheersingssysteem van het lokaal bestuur Holsbeek blijft de kredietbewaking evenwel georganiseerd op eenzelfde (strenger) niveau (nl. per beleidsdomein), zoals dit voorheen bepaald werd onder BBC 2014.



M3: Overzicht van de kredieten

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 23023

Gemeente en OCMW (0207.519.622)

Dutselstraat 15, 3220 Holsbeek

Algemeen directeur: Ria Verstraelen

Financieel directeur: Marylin Denon

	2020		2021	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente				
Exploitatie	11.355.642	14.043.788	11.431.058	14.216.533
Investerings	12.161.649	3.571.066	3.683.334	773.000
Financiering	558.016	3.700.000	722.352	2.300.000
Leningen en leasings	558.016	3.700.000	722.352	2.300.000
- OCMW				
Exploitatie	4.683.902	3.407.678	4.536.711	3.433.619
Investerings	259.467	48.000	45.000	0
Financiering	61.115	0	64.040	0
Leningen en leasings	61.115	0	64.040	0

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

Op 8 september 2020 keurden de raden een eerste herziening van het meerjarenplan goed. Deze herziening omvatte in hoofdzaak :

- de verwerking van het resultaat van de jaarrekening 2019, zoals vastgesteld door de raden in juni 2020
- de tussentijdse aanpassing van de raming van een aantal exploitatie- en investeringskredieten voor het dienstjaar 2020 (vergelijk met een budgetwijziging), conform de principes van de kredietbewakingsregels op basis van het intern organisatiebeheersingssysteem. Bij deze tussentijdse herziening werden ook de door de uitvoerende organen in het voorjaar 2020 besliste overdrachten van investeringskredieten en investeringstoelagen uit 2019, verwerkt in het meerjarenplan.

Deze nieuwe herziening van het meerjarenplan heeft betrekking op :

- voornamelijk de vaststelling van de kredieten voor 2021.
- de ramingen voor de inkomsten- en uitgavenkredieten 2020 werden reeds bijgesteld in de eerste herziening MJP. Slechts voor een paar uitzonderlijke tussenkomende uitgaven en inkomsten, worden in deze herziening ook nog aanpassingen voor 2020 voorzien.
- de coronacrisis doorkruist de initiële meerjarenplanning ook naar 2022 en volgende jaren. In deze fase van de gezondheidscrisis is het moeilijk te voorspellen wat de precieze gevolgen ervan zijn op de gemeentefinanciën. Wel zeker is dat de terugvallende inkomsten uit de aanvullende personenbelasting, vnl. voor 2021-2022 en 2023, een belangrijke impact op de meerjarenplanning hebben. Zo verschuift de realisatie van een beperkt aantal acties naar een later jaar van het MJP 2020-2025. Een sluitende financiering vergt ook bijkomende leningen.

Tweede herziening MJP – de krachtlijnen

De inhoud van het beleid wijzigt niet

De in het MJP geformuleerde doelstellingen (prioritair en niet-prioritair) blijven behouden. Het lokaal bestuur houdt de in het initieel meerjarenplan vooropgestelde investeringscapaciteit aan en blijft ook de komende jaren verder investeren in meer en betere infrastructuur voor de burgers (nieuwe wegen- en rioleringsinfrastructuur, fietspaden, mobiliteit, scholenrenovatie, sportvelden,...). Hierbij houdt het bestuur ook in grote lijnen de initieel vooropgestelde timing van de grote investeringsprojecten aan.

Er worden geen prioritaire actieplannen geschrapt, wel inhoudelijk gewijzigd in die zin dat er acties worden aan toegevoegd (zie toelichting bij de strategische nota).

Een beperkt aantal aanpassingen aan de kredieten voor 2020

Exploitatie

Het geraamde exploitatiesaldo 2020 neemt toe met 69.497 euro, als resultaat van een lichte stijging van de geraamde ontvangsten (+29.925 euro) en een daling van de uitgaven (-39.572 euro).

- De specifieke werkingssubsidies van het VIA-akkoord voorjaar 2020 worden ingeschreven (+21.816 euro)
- Voor informatisering van het onderwijs wordt een extra toelage van Vlaanderen ingeschreven ad 7.505 euro.
- De toelage die het bestuur ontvangt uit het noodfonds jeugd-sport-cultuur van (98.280 euro) wordt voor 50.000 euro reeds uitgekeerd in 2020.
- 42.300 euro wordt bijkomend voorzien als werkingskosten ICT gemeentehuis en OCMW. Met de continuë inspanningen rond digitalisering van de dienstverlening en de automatisering van de mid-office neemt ook de jaarlijkse onderhoudskost toe.

Investerings

Het geraamde negatieve investeringssaldo 2020 stijgt met 72.558 euro, vnl. ten gevolge van bijkomende investeringen :

- 10.000 euro wordt bijkomend voorzien voor een onderhoudscontract op de software van de virtuele serveromgeving
- 7.505 euro aan investeringen worden bijkomend voorzien voor de digitalisering van de GBS (afstandsonderwijs tijdens de 2^{de} fase van de lockdown najaar 2020 noodzaakt tot aankoop van bijkomende PC's).
- Voor het ruggengraatproject herinrichting Dorp Nieuwrode wordt er 65.000 euro bijkomend ingeschreven in het budget 2020 (eindafwerking)
- 24,79 euro wordt geïnvesteerd in de aankoop van een aandeel Fluvius opdrachthoudende vereniging

Vaststelling van de kredieten voor 2021

Het exploitatiesaldo stijgt

T.o.v. 2020 dalen de exploitatie-uitgaven met 0,45%. De geraamde ontvangsten stijgen met 1,1%.

Exploitatie-uitgaven

De geraamde *financiële uitgaven* voor 2021 dalen met 13.885 euro t.o.v het initiële meerjarenplan. In 2020 werd er nog geen bijkomende lening opgenomen.

De geraamde daling van de *operationele uitgaven* met 98.073 euro t.o.v. 2020 is voornamelijk te verklaren als volgt:

Beperkte wijzigingen van de personeelsuitgaven (niet- onderwijzend personeel) :

- De eenmalige uitgaven voor het uitbetalen van vakantiedagen aan de contractuele medewerkers in 2020, vallen weg in 2021.
- Bij de herziening van het MJP in september 2020 werden voor 2021 reeds ingeschreven :
 - De verdere verhoging van de bijdragevoet van de tweede pensioenpijler voor contractuele medewerkers van 2,5% naar 3%

- De verhoging van de werkgeversbijdrage voor de maaltijdcheques met 1,5 euro per VTE vanaf 1 juli 2020
- Op vandaag voorziet het Planbureau de volgende overschrijding van de spilindex voor november 2021. Als gevolg hiervan zouden de wedden van het overheidspersoneel in 2021 niet moeten worden aangepast aan de gestegen levensduurte, maar wel in januari 2022.
Evenwel : de personeelsuitgaven zoals opgenomen in deze beleidsnota zijn gebaseerd op de ramingen van het sociaal secretariaat medio oktober. Op het ogenblik van opvraging van de prognoses voor 2021 ging het sociaal secretariaat er nog van uit dat de spilindex zou worden overschreden in augustus 2021 met een loonindexering vanaf oktober 2021 tot gevolg. In de meerjarenplanning wordt een groeivoet van 3%/jaar aangenomen en aangehouden. De facto zullen de bezoldigingen in 2021 minder snel stijgen.
- Het bestuur zal de komende jaren wellicht geen responsabiliseringsbijdragen verschuldigd zijn. De 15.000 euro die hiervoor was ingeschreven in het meerjarenplan valt hiermee weg.

Wijzigingen beleidsdomein algemeen bestuur

- + 42.300 euro bijkomend wordt voorzien voor de werkingskosten ICT van gemeente en OCMW samen. Meer investeringen in hard- en software i.f.v. meer digitale dienstverlening, houdt ook in dat de jaarlijkse onderhoudskosten toenemen. Bij aanpassingen van de software aan nieuwe regelgeving, worden die kosten van ontwikkeling doorgerekend aan het bestuur.
- de uitgaven voor de inzet van een externe it-consultant gedurende gemiddeld 6 dagen per maand voor de organisatie (gemeentehuis, OCMW, bib, loods, sportschuur en scholen) worden op basis van de input van it-punt voor 2021 begroot op 60.000 euro.
- 25.000 euro wordt ingeschreven voor exploitatiewerken aan het archief. O.a. door een (inmiddels opgelost) vochtprobleem in de archiefruimten van het gemeentehuis zijn archiefdozen beschadigd. Het archief wieden en dit opnieuw duurzaam inpakken in dozen is nodig om de stukken op een veilige manier te kunnen bewaren.
- De huldiging van de jubilarissen zal vanaf 2021 losgekoppeld worden van de seniorennamiddag. Voor deze viering wordt een budget van 2.000 euro ingeschreven.
- De werkingstoelage voor de politiezone wordt voor 2021 verhoogd met 5.658 euro t.o.v. het initiële meerjarenplan op basis van de ramingen van de politiezone zelf. Jaarlijks gebeurt er een herberekening van de verdeelsleutel op basis van de bevolkingscijfers en fiscale ontvangsten.

Minderuitgaven :

- Voor de 5 kerkfabrieken samen wordt de werkingstoelage t.o.v. de raming in het initiële meerjarenplan verlaagd met 11.837 euro. Deze bedragen zijn overgenomen uit de budgetten van de verschillende kerkfabrieken.

Beleidsdomein welzijn en samenleven

- +33.667 euro wordt bijkomend voorzien voor de bezoldigingen in het kader van tewerkstellingsprojecten (zgn. art. 60,\$7)

Beleidsdomein wegen en water

- + 3.000 euro wordt voorzien voor het herstel en onderhoud van de straatverlichting
- + 3.000 euro voor het onderhoud van de KWZI en de pompinstallaties
- + 5.000 euro wordt voorzien voor de verwarmingsuitgaven van de loods

Minderuitgaven :

- Het geraamd bedrag voor toelagen voor gescheiden huisaansluitingen wordt voor 2021 teruggebracht tot 32.000 euro (in 2020 werd hiervoor nog 36.000 euro ingeschreven, maar dit bedrag werd nooit uitgeput.)
- De gemeente investeerde de voorbije 6 jaar systematisch verder een aan de werking aangepast voertuigen en machinepark. Met het verdwijnen van oudere energieverblindende machines, nemen ook de uitgaven voor brandstof af (- 5.000 euro)

Wijzigingen beleidsdomein wonen en omgeving

- + 500 euro wordt voorzien voor toelagen voor herbruikbare luiers
- 10.000 euro budget wordt voortaan jaarlijks voorzien voor het onderhoud van de bomen op het openbaar domein
- het krediet voor het onderhoud van de bushaltes wordt met 4.000 euro verhoogd.

Wijzigingen beleidsdomein cultuur en vrije tijd

- + 68.000 euro als restauratiepremie voor het kasteel van Horst. Het lokaal bestuur Holsbeek wil de restauratie van het Kasteel van Horst financieel steunen. Ingevolge een raadsbeslissing van oktober 2020 werd met Herita een nieuwe beheersovereenkomst gesloten waarbij de gemeente voor de jaren 2019-2026 afstand zou doen van de compensatiebedragen die Herita verschuldigd was volgens de lopende beheersovereenkomst voor het Wagenhuis. Dit betekent over de periode 2019-2021 een minderuitgave van ca. 166.333 euro voor de vzw Herita. Dit bedrag zal de vzw investeren in de restauratiewerken van het Kasteel. Om budgettaire-technische redenen en op aangeven van de Vlaamse overheid dringt de vzw Herita er bij de gemeente op aan om
 - zelf de resterende compensatiebedragen voor de dienstjaren 2020-2026 gewoon verder te blijven betalen aan de gemeente (zie meer-inkomsten onder BD1).
 - eenzelfde bedrag terug te ontvangen onder de vorm van een jaarlijkse gift van de gemeente, en dit retro-actief, ook voor het dienstjaar 2019.

Concreet schenkt de gemeente in 2021 een bedrag van 66.533 euro aan Herita voor de dienstjaren 2019-2020-2021 samen. Vanaf 2022 tot met 2026 schenkt de gemeente jaarlijks een bedrag gelijk aan het bedrag van de door Herita verschuldigde compensatie.

- De jaarlijkse bijdrage voor de intergemeentelijke onroerendergoeddienst WinAr wordt met ca. 1.500 euro verhoogd.
- De uitgaven voor de tienerwerking worden in 2021 met 4.500 euro verhoogd.
- 1000 euro extra wordt voorzien voor de elektriciteitsrekening van de bib.
- Voor deelname aan het platform LeuvenLevert draagt de gemeente 2.500 euro bij. Met dit project wordt de lokale handel in de groot-leuvense-regio gestimuleerd via georganiseerde thuisleveringen.
- een saldo van 50.000 euro uit de middelen van het coronanoodfonds jeugd-sport-cultuur zal in 2021 aan de verenigingen worden uitgekeerd.
- Het bedrag aan toelagen voorzien voor de renovatie van jeugdlokalen wordt in 2021 verhoogd met 20.000 euro (renovatiewerken jeugdhuis TVeldeke en Chiro Holsbeek-Plein).

Minder uitgaven :

- 1.500 euro uitgaven worden minder geraamd voor de verwarmingsuitgaven in de bibliotheek.
- 2.000 euro minder uitgaven worden geraamd voor de verwarmingsuitgaven van de sportschuur.

Wijzigingen beleidsdomein onderwijs

- + 2.500 euro wordt bijkomend voorzien voor opleiding en coaching in de beide scholen.
- + 2.000 euro wordt extra geraamd voor werkingskosten informatica.
- + 1.000 euro voor waterverbruik

Minder uitgaven

- 5.500 euro aan telefoon en datakosten kunnen worden bespaard (of zijn verschoven) door de aansluiting van de GBS op de glasvezelverbinding.

Exploitatie-ontvangsten

Meer ontvangsten uit de werking zijn in 2021 zijn voornamelijk te verwachten als volgt :

- de inkomsten uit de verhuur van goederen met maatschappelijk doel verhogen met 24.940 euro. Dit vloeit voort uit de overeenkomst die het bestuur bij raadsbeslissing in oktober 2020 sloot over de financiële steun voor de restauratie van het Kasteel van Horst. Om budgettair technische redenen koos Herita ervoor om jaarlijks de resterende compensatiebedragen voor de dienstjaren 2020-2026 aan de gemeente te blijven betalen, terwijl de gemeente jaarlijks eenzelfde bedrag onder de vorm van een gift zou storten aan Herita.
- met de toegezegde verhoging van het contingent gesubsidieerde zorguren worden de geraamde inkomsten uit subsidies voor gezinszorg en aanvullende thuiszorg verhoogd met ca. 17.000 euro voor 2021.
- Een kwaliteitsactie rond het in kaart brengen van de grafconcessies (opgestart in 2020 om af te ronden in 2021) zal leiden tot een betere, meer systematische inning van de retributies : +5000 euro aan inkomsten worden hiervoor geraamd.
- +25.000 euro aan inkomsten uit de verkoop van huisvuilzakken en gft-stickers wordt voorzien.
- De geraamde inkomsten uit de tienerwerking worden met 4.000 euro verhoogd.
- Voor de dienstjaren vanaf 2022 worden de inkomsten uit de verhuur van sportterreinen en sportschuur 12.500 euro hoger geraamd.
- Eveneens vanaf het dienstjaar 2022 worden de geraamde inkomsten uit sportactiviteiten met 2.500 euro verhoogd.

Minder inkomsten uit de werking verwachten we in 2021 voornamelijk als volgt :

- 7.000 euro aan inkomsten van de woensdagnamiddagopvang bij het OCMW worden geschrapt :
 - er zijn minder kinderen in deze opvang aanwezig
 - de inkomsten uit het speelplein worden nu geglobaliseerd in beleidsdomein 5 onder de jeugdwerking.

In de strategische nota werd reeds ingegaan op de evolutie van de fiscale ontvangsten :

- de voor onze organisatie ingrijpende impact van de coronacrisis op de APB-inkomsten. Reeds in 2021 verwachten we 99.381 euro aan minder-inkomsten uit deze financieringsbron.
- +26.750 euro aan fiscale inkomsten wordt verwacht uit een actualisering van de panden die in aanmerking komen voor de belasting op tweede verblijven.

Inkomsten uit werkingssubsidies

- Het Gemeentefonds, als voornaamste subsidiebron van de gemeente, kent een jaarlijkse groei van 3,5% en draagt zo in belangrijke mate bij aan de stabiliteit van de inkomsten van het lokaal bestuur in economisch onzekere coronatijden.
- + 38.161 euro aan toelagen uit het Sociale Maribel Fonds worden ingeschreven (indexering van de eerder toegezegde bedragen).

De financiële ontvangsten (vnl. dividenden uit de energiesector) blijven nagenoeg gelijk t.o.v. 2020.

Het investeringsbudget 2021 daalt, zowel in uitgaven als in ontvangsten

De voor 2021 geraamde investeringsuitgaven dalen met 1.488.252 euro t.o.v. het initieel meerjarenplan

Met deze herziening van het meerjarenplan worden een aantal uitvoeringstermijnen van grotere investeringsprojecten herschikt. Uit het totale investeringspakket dat het bestuur wenst uit te voeren over de beleidsperiode worden geen acties geschrapt (in tegendeel over de volledige beleidsperiode worden net meer investeringen gepland), maar een aantal investeringsuitgaven worden verschoven of uitgesplitst over meerdere dienstjaren, zodat deze beter aansluiten bij de uitvoering op terrein.

In deze herziening meerjarenplan zijn voor 2021 bijkomende investeringsuitgaven voorzien **als volgt** :

Beleidsdomein algemeen bestuur

- Aanpassingswerken gemeentehuis : +150.000 euro bijkomende kredieten worden voorzien voor werken aan het gemeentehuis. In het kader van een ESCO-project wordt de bekleding van het dak vernieuwd, wordt het dak geïsoleerd en worden zonnepanelen geïnstalleerd. Binnenin wordt het pleisterwerk aan de loketten hersteld en opnieuw geschilderd. Er wordt ook geïnvesteerd in een betere akoestiek en relighting. De verwarmingsketels worden vernieuwd met het oog op verwarming met aardgas.
- +20.000 euro aan investeringen wordt voorzien voor de verdere digitalisering van de dienstverlening van de diensten van gemeente en OCMW
- +20.000 euro wordt voorzien voor investeringen in de digitalisering van het papieren archief (o.a. registers van de burgerlijke stand)
- +20.000 euro wordt voorzien als investeringstoelage voor de kerkfabriek Sint-Pieter. Dit voor het plaatsen van voorzetrampen gecombineerd met herstelwerken aan de glasramen.

Beleidsdomein wegen en water

- Voor een toelichting bij de wijzigingen in het ruggengraatproject – zie strategische nota.
- 25.000 euro wordt geraamd voor ontwerpkosten in het kader van het voorontwerp voor de heraanleg Kriesberg
- Voor de heraanleg van het bewoonde deel van de Hertstraat werd in het initieel meerjarenplan 500.000 euro ingeschreven voor het dienstjaar 2021. Dit investeringsbedrag wordt nu uitgesplitst over 2 dienstjaren : 250.000 euro in 2021 en 250.000 euro in 2022.
- Voor de aanleg van bufferbekkens was in het initiële meerjarenplan 100.000 euro voorzien voor 2021 en 2022. Met deze herziening meerjarenplan worden deze investeringen gespreid over 3 jaren als volgt : 2021 (50.000 euro), 2022 (50.000 euro) en 2023 (50.000 euro).

De investeringsbedragen voorzien voor de aankoop van gronden voor waterbeheersing worden op eenzelfde manier gespreid : telkens 10.000 euro voor 2021, 2022 en 2023 (i.p.v. 20.000 euro voor 2021 en 2022).

De investeringstoelagen voor erosiebestrijding en waterbeheersing werden in het initieel meerjarenplan ingeschreven voor 80.000 euro in 2021 en 80.000 euro in 2022. Deze toelagen volgen het investeringsritme in bufferbekkens en worden nu ook gespreid over 3 jaar : 2021 (40.000 euro), 2022 (40.000 euro) en 2023 (40.000 euro).

De investeringstoelagen voor de aankoop van gronden in het kader van waterbeheersingswerken worden op eenzelfde manier gespreid : telkens 8.000 euro voor 2021, 2022 en 2023 (i.p.v. 16.000 euro voor 2021 en 2022)

- Voor de aanleg van riolering in de zone Konijntjesberg werd in het initiële meerjarenplan 1.000.000 euro ingeschreven voor 2021. De uitgaven voor deze investeringen worden nu gelijk gespreid over 2021 en 2022 (telkens 500.000 euro). De aan deze investeringen gekoppelde investeringstoelagen worden eveneens gespreid over 2 jaren (460.000 euro in 2021 en 200.000 in 2022).
- In het initiële meerjarenplan werden 50.000 euro aan investeringen in de gemeentelijke loods ingeschreven voor het dienstjaar 2022. Dit investeringsbedrag wordt nu uitgesplitst in 25.000 euro voor 2021 en 25.000 euro voor 2023.

Beleidsdomein cultuur en vrije tijd

- De investeringen van 700.000 euro die voor 2023 in het initieel meerjarenplan werden ingeschreven voor de restauratie van het interieur van de kerk van KD, schuiven op als volgt : in 2024 : 200.000 euro en in 2025 500.000 euro. De aan deze investeringen gekoppelde toelagen 440.000 euro, worden mee opgeschoven (100.000 euro in 2024 en 340.000 euro in 2025).
- + 100.000 euro aan investeringen worden ingeschreven voor 2021 voor de werken aan de kerk van Sint-Pieters-Rode. Samen met de vernieuwing van de verwarmingsinstallatie (reeds voorzien voor 2021), worden er op aangeven van de architect ook voorzetramen geplaatst. Voor 2022 was reeds 300.000 euro voorzien voor de restauratie van het geklasseerde orgel. De werken kunnen pas starten van zodra de Vlaamse overheid het subsidiedossier goedkeurt. In 2021 worden 50.000 euro aan investeringstoelagen ingeschreven. In 2022 200.000 euro.
- 8.500 euro wordt ingeschreven voor de aankoop van meubilair voor de bibliotheek.

Beleidsdomein onderwijs

- In het initiële meerjarenplan waren voor in totaal 500.000 euro aan investeringen ingepland voor de grondige renovatie van de schoolvestigingen De Gobbel en De Zilverlinde. Met deze herziening worden deze bedragen voor 2021 aangepast als volgt : De Zilverlinde 270.000 euro (verbouwingen sanitair, kleine uitbreiding) en De Gobbel 280.000 euro (grondige renovatie vnl. van het sanitair) in 2021. Voor 2023 wordt nog 70.000 euro ingeschreven voor de bijkomende overkapping van de kleuterspeelplaats in De Gobbel.

De investeringsontvangsten 2021 dalen met 838.000 euro. Zoals hoger reeds vermeld, gaat het hier over een mee opschuiven/uitsplitsen van investeringstoelagen gekoppeld aan verschoven investeringen.

Financiering

Nu de gemeente over de planperiode 2020-2025

- haar inkomsten uit de aanvullende personenbelasting ten gevolge van de coronacrisis aanzienlijk ziet afnemen (- 720.000 euro t.o.v. de initiële ramingen)
- haar ambitieuze investeringsbeleid in betere infrastructuur voor de inwoners (rioleringsinfrastructuur, fietspaden, mobiliteit, scholenrenovatie, sportvelden,...) onverminderd wil aanhouden

zijn bijkomende leningen (+600.000 euro) noodzakelijk om de financiering voor de rest van de planperiode rond te maken.

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.

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 1.187.719 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

2020-2025

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2021

Journalvolnummers: Budg. 23023

Gemeente en OCMW (0207.519.622)

Dutselstraat 15, 3220 Holsbeek

Algemeen directeur: Ria Verstraelen

Financieel directeur: Marylin Denon

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	463.801	487.399	542.586	558.215	564.249	590.068
Ontvangsten	10.465.522	10.642.540	10.817.274	11.057.082	11.346.531	11.635.452
Saldo	10.001.721	10.155.141	10.274.688	10.498.867	10.782.282	11.045.384
Investerings						
Financiering						
Uitgaven	619.131	786.392	840.194	817.969	884.842	916.415
Ontvangsten	3.700.000	2.300.000	1.500.000	1.600.000	400.000	3.700.000
Saldo	3.080.869	1.513.608	659.806	782.031	-484.842	2.783.585
Algemeen beleid en organisatie						
Exploitatie						
Uitgaven	4.064.430	4.163.741	4.168.909	4.269.673	4.384.844	4.477.878
Ontvangsten	243.860	268.204	270.411	272.663	274.961	277.308
Saldo	-3.820.570	-3.895.537	-3.898.498	-3.997.010	-4.109.883	-4.200.570
Investerings						
Uitgaven	464.395	504.834	96.540	64.720	55.135	56.313
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-464.395	-504.834	-96.540	-64.720	-55.135	-56.313
Financiering						
Welzijn en samenleven						
Exploitatie						
Uitgaven	4.070.834	3.877.296	3.829.914	3.903.675	3.986.618	4.067.795
Ontvangsten	2.983.928	2.971.217	2.927.569	2.985.601	3.044.977	3.105.105
Saldo	-1.086.906	-906.079	-902.345	-918.074	-941.641	-962.690
Investerings						
Uitgaven	207.443	0	200.000	0	0	0
Ontvangsten	48.000	0	0	0	0	0
Saldo	-159.443	0	-200.000	0	0	0
Financiering						
Wegen en waterlopen						
Exploitatie						

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Uitgaven	2.241.839	2.141.939	2.122.000	2.177.996	2.235.520	2.294.611
Ontvangsten	985.243	1.002.014	1.014.291	1.026.791	1.039.517	1.051.352
Saldo	-1.256.596	-1.139.925	-1.107.709	-1.151.205	-1.196.003	-1.243.259
Investerings						
Uitgaven	6.070.072	2.330.000	3.275.000	3.175.000	3.760.000	5.550.000
Ontvangsten	2.536.213	708.000	1.238.000	548.000	2.450.000	895.000
Saldo	-3.533.859	-1.622.000	-2.037.000	-2.627.000	-1.310.000	-4.655.000
Financiering						
Wonen en omgeving						
Exploitatie						
Uitgaven	1.605.454	1.657.422	1.582.274	1.617.838	1.654.436	1.691.480
Ontvangsten	404.000	429.000	429.000	429.000	429.000	429.000
Saldo	-1.201.454	-1.228.422	-1.153.274	-1.188.838	-1.225.436	-1.262.480
Investerings						
Uitgaven	137.634	50.000	50.000	50.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-137.634	-50.000	-50.000	-50.000	0	0
Financiering						
Vrije tijd						
Exploitatie						
Uitgaven	1.245.492	1.258.573	1.168.844	1.197.942	1.226.679	1.256.724
Ontvangsten	281.106	284.637	302.219	304.852	307.539	310.278
Saldo	-964.386	-973.936	-866.625	-893.090	-919.140	-946.446
Investerings						
Uitgaven	3.470.279	236.500	733.500	33.970	234.449	524.938
Ontvangsten	610.727	50.000	200.000	0	100.000	340.000
Saldo	-2.859.552	-186.500	-533.500	-33.970	-134.449	-184.938
Financiering						
Onderwijs						
Exploitatie						
Uitgaven	2.347.693	2.381.400	2.391.210	2.437.683	2.485.166	2.533.691
Ontvangsten	2.087.807	2.052.540	2.090.231	2.128.676	2.167.889	2.207.886
Saldo	-259.886	-328.860	-300.979	-309.007	-317.277	-325.805
Investerings						
Uitgaven	2.071.293	607.000	22.000	92.000	22.000	17.000
Ontvangsten	424.126	15.000	0	0	0	0
Saldo	-1.647.167	-592.000	-22.000	-92.000	-22.000	-17.000
Financiering						

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

2020-2025

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2021

Journalvolnummers: Budg. 23023

Gemeente en OCMW (0207.519.622)

Dutselstraat 15, 3220 Holsbeek

Algemeen directeur: Ria Verstraelen

Financieel directeur: Marylin Denon

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele uitgaven	15.621.793	15.523.720	15.306.439	15.648.979	16.018.780	16.369.087
1. Goederen en diensten	3.395.310	3.382.527	3.123.160	3.181.190	3.254.113	3.306.129
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	9.252.177	9.142.187	9.314.759	9.535.158	9.765.699	10.000.694
a. Politiek personeel	283.217	287.072	291.746	296.513	301.376	306.337
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.154.471	2.110.475	2.172.293	2.235.826	2.299.791	2.368.248
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	4.923.372	4.821.006	4.893.749	5.008.177	5.128.613	5.252.744
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	40.000	40.000	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
f. Andere personeelskosten	259.517	266.457	267.451	272.132	279.758	282.881
g. Pensioenen	91.600	87.177	88.920	90.698	92.513	94.363
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	534.386	498.200	411.448	419.677	427.891	436.629
4. Toegestane werkingssubsidies	2.403.810	2.468.946	2.425.718	2.481.014	2.538.540	2.592.488
- aan de politiezone	913.601	946.667	970.333	994.592	1.019.457	1.044.943
- aan de hulpverleningszone	354.434	371.268	390.979	407.267	422.125	430.990
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	775.000	780.000	716.040	730.361	744.968	759.867
- aan besturen van de eredienst	41.932	34.216	47.253	43.204	41.637	41.879
- aan andere begunstigden	318.843	336.795	301.113	305.590	310.353	314.809
5. Andere operationele uitgaven	36.110	31.860	31.354	31.940	32.537	33.147
B. Financiële uitgaven	417.751	444.050	499.298	514.043	518.732	543.160
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	416.551	441.650	496.918	511.659	516.343	540.766
- aan financiële instellingen	416.551	441.650	496.918	511.659	516.343	540.766
2. Andere financiële uitgaven	1.200	2.400	2.380	2.384	2.389	2.394
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten	17.057.184	17.255.246	17.454.964	17.807.510	18.212.135	18.618.102
1. Ontvangsten uit de werking	2.518.487	2.597.386	2.617.797	2.655.144	2.693.238	2.732.092
2. Fiscale ontvangsten en boetes	7.301.687	7.368.739	7.422.963	7.575.404	7.775.266	7.980.980
a. Aanvullende belastingen	7.232.162	7.272.964	7.327.188	7.479.629	7.679.491	7.885.205
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	2.903.433	2.961.502	3.020.732	3.081.146	3.142.769	3.205.625
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	4.170.905	4.154.942	4.146.805	4.235.639	4.370.621	4.510.157
- Andere aanvullende belastingen	157.824	156.520	159.651	162.844	166.101	169.423

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
b. Andere belastingen en boetes	69.525	95.775	95.775	95.775	95.775	95.775
3. Werkingssubsidies	6.877.888	6.958.612	7.087.754	7.247.436	7.410.729	7.569.149
a. Algemene werkingssubsidies	2.906.893	2.979.198	3.094.018	3.175.581	3.259.248	3.336.417
- Gemeentefonds	2.136.893	2.204.320	2.274.103	2.346.334	2.420.342	2.497.511
- Andere algemene werkingssubsidies	770.000	774.878	819.915	829.247	838.906	838.906
- van de Vlaamse overheid	770.000	774.878	819.915	829.247	838.906	838.906
b. Specifieke werkingssubsidies	3.970.995	3.979.414	3.993.736	4.071.855	4.151.481	4.232.732
- van de federale overheid	708.574	738.606	692.531	706.156	720.055	734.228
- van de Vlaamse overheid	3.261.299	3.239.688	3.300.177	3.364.650	3.430.356	3.497.413
- van andere entiteiten	1.122	1.120	1.028	1.049	1.070	1.091
4. Recuperatie individuele hulpverlening	90.990	60.990	55.987	57.108	58.485	59.416
5. Andere operationele ontvangsten	268.132	269.519	270.463	272.418	274.417	276.465
B. Financiële ontvangsten	394.282	394.906	396.031	397.155	398.279	398.279
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Exploitatiesaldo	1.411.922	1.682.382	2.045.259	2.041.643	2.072.903	2.104.134
I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Investeringsen in financiële vaste activa	25	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	25	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	12.101.219	3.485.500	4.237.000	3.292.000	3.952.000	6.077.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	12.101.219	3.485.500	4.237.000	3.292.000	3.952.000	6.077.000
a. Terreinen en gebouwen	4.775.645	1.025.000	640.000	135.000	10.000	0
b. Wegen en andere infrastructuur	5.614.418	2.015.000	2.985.000	2.860.000	3.450.000	5.300.000
c. Roerende goederen	583.351	345.500	312.000	297.000	292.000	277.000
e. Erfgoed	1.127.805	100.000	300.000	0	200.000	500.000
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	137.634	70.000	50.000	50.000	50.000	0
D. Toegestane investeringssubsidies	182.238	172.834	90.040	73.690	69.584	71.251
- aan de hulpverleningszone	71.238	84.834	66.540	49.720	45.135	46.313
- aan besturen van de eredienst	111.000	20.000	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	68.000	23.500	23.970	24.449	24.938
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Verkoop van financiële vaste activa	2.269	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	2.269	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	3.616.797	773.000	1.438.000	548.000	2.550.000	1.235.000
- van de Vlaamse overheid	3.616.797	773.000	1.438.000	548.000	2.550.000	1.235.000
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Investeringsaldo	-8.802.050	-2.955.334	-2.939.040	-2.867.690	-1.521.584	-4.913.251

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo exploitatie en investeringen	-7.390.128	-1.272.952	-893.781	-826.047	551.319	-2.809.117
I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Vereffening van financiële schulden	619.131	786.392	840.194	817.969	884.842	916.415
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	619.131	786.392	840.194	817.969	884.842	916.415
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Aangaan van financiële schulden	3.700.000	2.300.000	1.500.000	1.600.000	400.000	3.700.000
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	3.700.000	2.300.000	1.500.000	1.600.000	400.000	3.700.000
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Financieringssaldo	3.080.869	1.513.608	659.806	782.031	-484.842	2.783.585
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Budgettair resultaat van het boekjaar	-4.309.259	240.656	-233.975	-44.016	66.477	-25.532

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

2020-2025

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2021

Journalvolnummers: Budg. 23023

Gemeente en OCMW (0207.519.622)

Dutselstraat 15, 3220 Holsbeek

Algemeen directeur: Ria Verstraelen

Financieel directeur: Marylin Denon

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	0	330.334	0	10.898.959	0	11.229.293
B. Investerings in materiële vaste activa	0	330.334	0	10.848.959	0	11.179.293
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	330.334	0	10.848.959	0	11.179.293
b. Wegen en andere infrastructuur		330.334		10.848.959		11.179.293
C. Investerings in immateriële vaste activa				50.000		50.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	4.255.000	0	4.255.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen				4.255.000		4.255.000

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	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	2.109.362	0	2.109.362
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	2.109.362	0	2.109.362
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	2.109.362	0	2.109.362
a. Terreinen en gebouwen				2.109.362		2.109.362

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

2020-2025

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2021

Journaalvolnummers: Budg. 23023

Gemeente en OCMW (0207.519.622)

Dutselstraat 15, 3220 Holsbeek

Algemeen directeur: Ria Verstraelen

Financieel directeur: Marylin Denon

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	18.181.087	19.640.893	20.322.924	21.038.082	20.521.667	23.284.954
1. Financiële schulden op 1 januari	15.267.479	18.181.087	19.640.893	20.322.924	21.038.082	20.521.667
2. Nieuwe leningen	3.700.000	2.300.000	1.500.000	1.600.000	400.000	3.700.000
4. Overboekingen	-786.392	-840.194	-817.969	-884.842	-916.415	-936.713
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	876.175	929.977	907.752	974.625	1.006.198	1.026.499
1. Financiële schulden op 1 januari	708.914	876.175	929.977	907.752	974.625	1.006.198
2. Aflossingen	-619.131	-786.392	-840.194	-817.969	-884.842	-916.415
3. Overboekingen	786.392	840.194	817.969	884.842	916.415	936.716
Totaal financiële schulden	19.057.262	20.570.870	21.230.676	22.012.707	21.527.865	24.311.453

Financiële risico's

In dit onderdeel wordt een kort overzicht gegeven van de financiële risico's die gemeente en OCMW Holsbeek lopen en van de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt of kan beschikken om deze risico's in te dekken.

Risico's inzake schuld- en thesauriebeheer

De gemeente 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.

Elke bijkomende financiering wordt aanbesteed conform de regelgeving op de overheidsopdrachten. De gemeente Holsbeek heeft in 2019 nog een lening van 4 miljoen euro opgenomen aan interessante rentevoeten.

Ter financiering van de bijkomende investeringen in de loop van het meerjarenplan (29.474.038 euro) werden in het initieel meerjarenplan 12,6 miljoen euro aan bijkomende nieuwe leningen voorzien.

Nu de gemeente over de planperiode 2020-2025

- haar inkomsten uit de aanvullende personenbelasting ten gevolge van de coronacrisis aanzienlijk ziet afnemen (- 720.000 euro t.o.v. de initiële ramingen)
- haar ambitieuze investeringsbeleid in betere infrastructuur voor de inwoners (rioleringsinfrastructuur, fietspaden, mobiliteit, scholenrenovatie, sportvelden,...) onverminderd wil aanhouden

zijn bijkomende leningen (+600.000 euro) noodzakelijk om de financiering voor de rest van de planperiode rond te maken.

De marktvoorwaarden voor leningen zijn op dit ogenblik nog gunstig. En 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 om in tijden van economische terugval ten gevolge van de coronacrisis financieel stand te houden en om 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 stelselmatig wordt afgebouwd.

Het bestuur kan tijdens de planperiode zo over voldoende permanente financiële middelen beschikken om de operationele cyclus te financieren. Het bestuur is in staat om zijn betalingsverplichtingen op korte termijn na te komen. Het liquiditeitsrisico van het OCMW is nu beter afgedekt dankzij de nauwe en geïntegreerde samenwerking met de gemeente.

De rente op financiële beleggingen/rekeningtegoeden is op dit moment minimaal. Het geraamde bedrag aan te ontvangen intresten is dan ook uiterst laag. Het bestuur belegt enkel in laag risico instrumenten (spaarrekeningen).

Risico's als gevolg van verleende waarborgen

De gemeente verleende tijdens de coronacrisis geen bijkomende financiële waarborgen voor schulden van derden.

Volgende tabel geeft een overzicht van de door de gemeente voor derden gewaarborgde schulden uit het verleden:

Nr.	Belanghebbende	Doel	Financier	Lening	Bedrag in euro	Schuld op 01/01/2021	Vervaljaar
1	EcoWerf	Bouw installatie	Belfius	06/06/2005	70.432,35	15.703,91	2023
2	EcoWerf	Bouw installatie	Belfius	19/06/2005	211.297,09	45.211,47	2023
3	Chiro KD	Bouw lokaal	Belfius	26/05/2004	25.000	7.211,12	2024

Risico's inzake hangende juridische geschillen

Een aantal gedingen houden een financieel risico in voor de gemeente :

- *Laeremans Superbeton/t. gemeente Holsbeek*
Betwisting van de gunning van de wegeniswerken Dutselstraat.
De oorspronkelijke vordering uit 2005 strekte ertoe de gemeente te horen veroordelen tot een schadevergoeding van 252.119 euro, vermeerderd met nalatigheidsintresten ad 7% vanaf de datum van de gunningsbeslissing op 1 april 2005.
In 2007 besliste de REA Leuven dat de vordering van NV Laeremans Superbeton ongegrond was. Voor het Hof van Beroep Brussel zijn de conclusies door beide partijen afgerond. Het is wachten op een pleitdatum en beslissing.
- *Gemeente Holsbeek e.a./t. Belgische staat e.a.*
Burgerlijk geschil rond de ten onrechte debitering van dubbele brandweerbijdragen 2015.
Nadat eerder de Raad van State zich onbevoegd verklaarde, kan het burgerlijk geschil over de ten onrechte voor onze gemeente aangerekende en inmiddels van de gemeenterekening gedebiteerde dubbele brandweerbijdragen 2015 ad 313.958 euro er toe leiden dat de gemeente dit bedrag terug gestort krijgt.

Risico's inzake de beschikbare financiële ruimte

Het structureel gezond houden van de gemeentelijke financiën blijft in deze bestuursperiode een belangrijke uitdaging.

Het bestuur kiest ervoor om de 8 beleidsdoelstellingen uit het initieel meerjarenplan systematisch verder uit te voeren om zo een antwoord te kunnen bieden op de talrijke lokale uitdagingen. De beschikbare financiële ruimte, die ook voor de coronacrisis al onder druk stond – (met een belangrijke afhankelijkheid van de aanvullende belastingen als financieringsbron en een voelbare druk op uitgaven voor pensioenlasten, digitalisering, veiligheid (politie, brandweer) en maatschappelijke dienstverlening)-, blijft hierin een belangrijke factor.

Een belangrijk risico voor het lokaal bestuur ligt ook in het beleid dat de Vlaamse en federale overheid de komende jaren zullen voeren om de eindfactuur van de impact van Covid-19 te dragen. In het verleden werden op deze beleidsniveau's al meermaals beslissingen genomen met ingrijpende gevolgen op zowel de inkomsten van de lokale besturen, als op hun uitgaven.

Op zeer korte termijn noopt corona nu niet tot inhoudelijke bijsturingen aan het meerjarenplan :

- Qua exploitatie worden de onvoorziene uitgaven (o.a. rond de aanschaf van beschermend materiaal thuiszorg, de opvang van kinderen met werkende ouders in essentiële sectoren, corona-inrichting van de kantoorruimten en bijkomende ICT-noden) grotendeels gecompenseerd door een aantal onvoorziene, niet gebudgetteerde inkomsten (extra steunmaatregelen vanuit de hogere overheid voor onderwijs, opvang en welzijn en samenleven) of minder-uitgaven binnen de werking (vnl. in de vrijetijdssector).
- De impact op de uitvoeringsgraad van de belangrijkste investeringsdossiers blijft zeer beperkt.
- De financiële evenwichten (beschikbaar budgettair resultaat en autofinancieringsmarge) blijven bewaard. Dit ook omdat een lokaal bestuur kan rekenen op een aantal stabiele, belangrijke ontvangstenposten, zoals deze uit het Gemeentefonds en de OOV.

Op langere termijn (vanaf 2021 en volgende jaren) zal deze gezondheidscrisis wel een belangrijke impact hebben op de lokale financiën, vooral aan de ontvangstenzijde (terugvallende belastingontvangsten APB voor de komende dienstjaren.), maar allicht ook aan de uitgavenzijde (vb. structurele meer-uitgaven voor preventie, zorg en sociale dienstverlening, versnelde digitaliseringsnoden inzake onderwijs en dienstverlening).

Risico's die volgen uit de evolutie van de exploitatie-ontvangsten

- De gemeente Holsbeek is voor haar ontvangsten sterk afhankelijk van de inkomsten uit de aanvullende belastingen.
De belangrijke impact van de coronacrisis op de inkomsten uit de APB (-720.000 euro aan inkomsten over de planperiode 2021-2025) werd in de strategische nota al toegelicht.
De evolutie van de inkomsten uit aanvullende fiscale ontvangsten zal de komende jaren nauw opgevolgd worden. Het lokaal bestuur houdt als prioritair actieplan aan dat de aanslagvoeten van de *aanvullende belastingen* op de personenbelasting (APB) en op de onroerende voorheffing (OOV), lager blijven dan het Vlaamse gemiddelde.
- Voor wat betreft de te verwachten financiële inkomsten uit dividenden uit de energie-intercommunale is het op dit ogenblik nog onduidelijk wat de impact zal zijn van de nieuwe tariefmethodologie en tariefstructuur voor elektriciteit van 2022, zoals beslist door de VREG.
- Inzake het *debiteurenbeheer* wordt het risico op onbetaalde facturen inzake betalende dienstverlening (diensten huishoudhulp, gezinszorg en aanvullende thuiszorg, klusjesdienst, warme maaltijden) als minimaal en aanvaardbaar beschouwd.
Minder duidelijkheid is er op dit ogenblik in welke mate we er met de beperkte bezetting op de financiële dienst in slagen om verstrekte terug vorderbaar gestelde financiële hulpverlening (vnl. verstrekte huurwaarborgen, dringende financiële steunen) effectief te recupereren, voor die cliënten die niet in budgetbeheer zitten. Ook inzake opvolging van sociale huurachterstallen moeten we inzetten op een betere opvolging : snel detecteren, tijdig in gebreke stellen en adequaat opvolgen zijn hier zeker nodig. Achterstallen die meerdere maanden oplopen zijn bij

deze kwetsbare doelgroep nog moeilijk in te vorderen.

In 2021 wordt dit debiteurenbeheer in het kader van een project interne organisatiebeheersing onder de loep genomen.

Risico's die volgen uit de evolutie van de exploitatie-uitgaven

- Er is in 2021 geen uitbreiding van het personeelseffectief gepland. Voor de *algemene evolutie van de personeelsuitgaven* moeten we rekening houden met de inflatievooruitzichten. Volgens de maandoverzichten van het Federaal Planbureau van november 2020 voor de gezondheidsindex zou de volgende overschrijding van de spilindex door de afgevlakte gezondheidsindex plaatsvinden in november 2021. Als gevolg daarvan zouden de sociale uitkeringen in december 2021 en de wedden van het overheidspersoneel in januari 2022 met 2% aangepast worden aan de gestegen levensduurte.
- De *uitgaven voor pensioenen* van statutaire ambtenaren zullen de komende jaren verder stijgen door een verhoging van de basisbijdragen. Een beweging die zich sedert de integratie van gemeente en OCMW verder doorzet, is de afbouw van het aantal statutaire benoemingen t.v.v. meer contractuele aanstellingen. Wat de financiering van het pensioenstelsel voor het vastbenoemd personeel naar de toekomst verder verscherpt. Voor het contractueel personeel wordt de 2^{de} pensioenpijler in 2021 verder opgetrokken tot 3% van de loonkost. Indirect dragen de lokale besturen ook bij voor de oplopende pensioenfacturen van politiemensen en personeel van de hulpverleningszone.
- Inzake *armoedebestrijding* zijn we afhankelijk van de maatregelen die de nieuwe federale regering en het Vlaamse gewest zelf zullen nemen om inwoners die omwille van de economische nasleep van een coronarecessie in armoede dreigen te belanden, uitzicht te geven op een betaalbare woning, op aangepast werk en op een inkomen om menswaardig te kunnen blijven leven. De gemeente draagt de uitgaven voor een eventueel oplopend aantal leeflonen slechts deels. Het aantal extra oproepen voor andere financiële steunen (die het bestuur in normale omstandigheden slechts bij de aanvrager zelf op termijn kan recupereren) bleef in 2020 beperkt. In 2020 kwam de federale overheid in volle Covid-19-crisis ook tussen voor een deel van deze extra hulpvragen.

Beschrijving van de grondslagen en assumpties

Welke parameters zijn toegepast bij de financiële meerjarenplanning 2020-2025? Wat zijn de belangrijkste uitgangspunten en hypothesen die gebruikt worden bij de opmaak van de ramingen voor het meerjarenplan.

Inkomsten

- De aanzienlijk verminderde economische groei in 2020 ten gevolge van de coronacrisis, waarbij een deel van de actieve bevolking zijn inkomen verliest of terug valt op een aanvullend inkomen, heeft onvermijdelijk een belangrijk rechtstreeks neerwaarts effect op de inkomsten uit de aanvullende personenbelasting (APB). Een verminderde belastingbasis zal zich duidelijk manifesteren vanaf het dienstjaar 2021 (inkomsten 2020). In deze herziening van het meerjarenplan volgen we volledig de meest recente prognose van de FOD financiën (o.b.v. mededeling 18 november 2020). Waar we in het initiële meerjarenplan (goedgekeurd in december 2019) nog uitgingen van een jaarlijkse groei van de inkomsten APB met 2%, moeten we deze vooruitzichten nu bijstellen als volgt :

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Index	100	99,62	99,42	101,55	104,78	108,13

- Voor de aanvullende belasting op de onroerende voorheffing (*afgekort : OOV*) wordt de prognose van 2% groei per jaar uit het initieel meerjarenplan aangehouden. De impact van de coronacrisis op bedrijfsfalingen en –sluitingen op de belastbare basis OOV blijft voor een woon- en plattelandsgemeente als Holsbeek verwaarloosbaar.
- Een coronamaatregel in het voorjaar 2020 verleent de Vlaamse ondernemingen 6 maand uitstel van betaling voor de verkeersbelasting. Dit resulteert voor de gemeenten uiteraard ook in een vertraagde inning van de opcentiemen op deze *belasting op motorrijtuigen*. De raming voor de verkeersbelasting wordt voor het dienstjaar 2021 in deze zin neerwaarts bijgesteld. Op dit bedrag wordt voor de navolgende jaren een groei met jaarlijkse 2% verder aangehouden.
- De bijdrage van *de lokale belastingen* aan werkingsinkomsten voor de gemeente is relatief klein. De belasting op de tweede verblijven is de enige eigen belasting die een substantiële bijdrage levert aan de gemeentefinanciën. In 2021 verwacht het bestuur 90.000 euro aan inkomsten. Dit is een stijging met bijna 1/3^{de} t.o.v. de voor 2020 geraamde inkomsten. Een actualisering van het kohier op basis van het CRAB en het bevolkingsregister leidt ertoe dat het aantal belastingplichtigen voor deze belasting toeneemt (van ca. 75 naar ca. 140 eigendommen).
- Voor de *huisvuilretributies*, het belangrijkste onderdeel van het pakket retributies, is een stijging met 0% per jaar voorzien voor de periode 2022-2025.
- De voornaamste bron van *werkingssubsidies* voor het lokaal bestuur, het Gemeentefonds, blijft conform het Vlaams regeerakkoord met 3,5% per jaar groeien.
- De verwachte toelagen uit het sectoraal fonds Sociale Maribel nemen in 2021 t.o.v. 2020 toe met 15%. Vanaf 2022 wordt een jaarlijkse groei met 2% voorzien.

- De geraamde tussenkomsten door Vlaanderen in de responsabiliseringsbijdragen voor de pensioenproblematiek worden niet opgenomen in het meerjarenplan :
 - enerzijds betaalt het lokaal bestuur in deze beginperiode van het meerjarenplan geen responsabiliseringsbijdragen (en zal het dus ook geen pensioenfinanciering krijgen)
 - anderzijds zullen onze pensioenuitgaven sowieso oplopen door een hogere basispensioenbijdrage en door het geleidelijk optrekken van de 2^{de} pensioenpijler voor contractuelen in 2020 van 1,5 naar 2,5% van de loonkost en in 2021 naar 3%.

Uitgaven

De *personeelskredieten* voor (gemeente- en OCMW-) personeel zijn geraamd op basis van de cijfers van het sociaal secretariaat. Een jaarlijkse gemiddelde groei van de personeelsuitgaven met 3% t.o.v. 2021 wordt voorzien voor de volgende jaren. Voor de personeelskredieten OCMW wordt nu ook een jaarlijkse groei van 3% per jaar voorzien.

De geraamde *schulduitgaven* zijn overgenomen uit de aflossingstabellen van de financiële instelling en verhoogd met een bedrag voor de nieuw aan te gane leningen. Over de periode 2020-2025 plant het bestuur nu 34.162.015 euro (initieel MJP : 29.474.038 euro) aan investeringen te realiseren, ter financiering waarvan 13,2 miljoen euro (initieel MJP : 12,6 miljoen euro) aan nieuwe leningen worden voorzien. 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 1% (voor de leningen voorzien in het budget 2020) en 2% (voor de leningen voorzien in 2021 en volgende).

Voor de *werkingskredieten* en de *toegestane werkings- en investeringssubsidies* wordt een jaarlijkse groei van 2% geraamd. Dit geldt ook voor de uitgaven inzake huisvuilverwerking. Voor de werkingstoelage voor de brandweer (hulpverleningszone) wordt een jaarlijkse groei van 3% aangehouden. De bijdragen aan de politiezone groeien in 2021 met 3%, vanaf het dienstjaar 2022 ramen we deze jaarlijkse groei op 2,5%.

Verdere toepassing van een onderbenuttingspercentage van 10% voor de dienstjaren 2022 ev.

Voor de budgettering voor het dienstjaar 2021 vertrekken we van de in 2019 en 2020 vastgestelde uitgaven of op basis van een verwachte stijging. Hiermee is voor 2021 een zekere marge ingebouwd, ten belope van het onderbenuttigingspercentage dat in het verleden werd gerealiseerd. Voor 2022 wordt, om een zo realistisch mogelijke raming van de totale uitgaven te bekomen, wel rekening gehouden met de onderbenuttigingspercentages. In de meerjarenplanning zijn voor het jaar 2022 de werkingskredieten en de toegestane subsidies aan gezinnen verminderd met een geraamd onderbenuttigingspercentage van 10% en vervolgens verhoogd met 2% voor inflatie. Voor de volgende jaren, vanaf 2022, wordt gewoon het inflatiepercentage toegepast. Ervaring bij budgettering in onze gemeente leert dat voor al deze exploitatiekredieten samen, over alle beleidsdomeinen heen, jaarlijks gemiddeld 10% niet wordt uitgegeven. Toepassing van het onderbenuttingspercentage maakt de meerjarenplanning voor 2022 en volgende bijgevolg realistischer. Of nog : we vermijden dat cumulering van te ruime marges op de onderliggende individuele ramingen over de jaren heen het financieel evenwicht van het meerjarenplan op een onrealistische manier verzwakt. Voor de *personeelskredieten*, de *schulduitgaven*, *politie*, *brandweer* en *kerkfabrieken* en enkele andere kredieten zijn *geen onderbenuttingspercentages* toegepast.

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'.