

3. Toelichting

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

Motivering van de wijzigingen

Herziening MJP na 8 maanden werking 2021 – de krachtlijnen

Verwerken van het definitief gecumuleerd budgettair resultaat 2020

In de eerstvolgende herziening van het meerjarenplan volgend op het vaststellen van de jaarrekening door de raad, worden de definitieve resultaten van het vorige boekjaar verwerkt.

De gemeenteraad en de OCMW-raad stelden in juni 2021 het gezamenlijk gecumuleerd budgettair resultaat voor gemeente en OCMW van het boekjaar 2020 vast op 3.675.407 euro. Dit definitieve resultaat vervangt nu de raming uit de laatst goedgekeurde herziening meerjarenplan (dec. 2020) die werd bepaald op 180.408 euro.

De inhoud van het beleid wijzigt niet

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

Het exploitatiesaldo wijzigt nauwelijks (+0,35%)

T.o.v. het laatste goedgekeurde meerjarenplan van 15 december 2020, compenseren de voor 2021 geraamde extra exploitatie-ontvangsten (+0,57%) de geraamde extra uitgaven (+ 0,59%)

Exploitatie-uitgaven

Geraamde wijzigingen inzake financiële inkomsten en uitgaven
(beleidsdomein algemene financiering)

- op basis van een eerste nieuwe raming door de FOD Financiën, worden de inkomsten uit de aanvullende belasting op de personenbelasting (APB) voor 2021 met +14.154 euro hoger geraamd.
- De uitgaven voor de inning van de APB worden – 1.725 euro neerwaarts herzien.
- In 2020 ging het bestuur geen nieuwe leningen aan, hoewel hiervoor een bedrag van 3.700.000 euro was ingepland.

In 2021 werd initieel een nieuwe lening voorzien van 2,3 mln. euro.

Dit bedrag wordt bij deze herziening meerjarenplan nu verhoogd tot 2,5 mln. euro. Dit najaar zal het bestuur een nieuwe aanbesteding voor een lening uitschrijven. Of dit krediet nog in 2021 (deels) wordt opgenomen is niet zeker.

- Gelet op het feit dat het bestuur in 2020 geen bijkomende leningen aanging en gelet op de aanhoudend lage marktrente, wordt het voor 2021 initieel geraamde bedrag aan intresten (60.000 euro) neerwaarts herzien tot 17.500 euro.

Wijzigingen die gelden voor de beleidsdomeinen 1 t.e.m. 6 – de personeelsuitgaven (niet- onderwijzend personeel) stijgen netto met 109.939 euro, vnl. ten gevolge van :

- De uitvoering van het sectoraal akkoord voor het personeel van de lokale en provinciale besturen goedgekeurd op 9 juni 2021. +51.500 euro wordt in 2021 voorzien voor de verhoging van het variabel gedeelte van de eindejaarstoelage van 2,5%, naar 3,6% van het jaarsalaris. Ook voor de volgende jaren van het meerjarenplan worden voor deze koopkrachtverhoging middelen ingeschreven. Dit koopkrachtafkoord zou deels gefinancierd worden door de Vlaamse overheid. Of en hoeveel toelagen hiervoor zouden toekomen aan gemeente/OCMW Holsbeek is op dit ogenblik nog niet duidelijk.
- In uitvoering van het vorige sectoraal akkoord goedgekeurd op 29 mei 2020 en de raadsbesluiten van 23 juni 2020 werd aan alle personeelsleden (niet-onderwijzend personeel) een eenmalig netto-voordeel van 150 euro per VTE toegekend. Dit werd in december 2020 uitgekeerd onder de vorm van een geschenkcheque van 40 euro te besteden bij lokale handelaars en een ecocheque van 110 euro (pro rata voor de deeltijdse personeelsleden). Deze cheques worden door de personeelsleden grotendeels pas in 2021 uitgegeven. Daarom wordt in 2021 +4.000 euro ingeschreven voor de waardebonnen en +5.000 euro voor de ecocheques.

Wijzigingen beleidsdomein algemeen bestuur

- Het uitgavenkrediet werkingskosten ICT wordt verhoogd met 10.000 euro. Toenemende digitalisering van de dienstverlening en automatisering van werkprocessen maken dat ook de jaarlijkse onderhoudskosten van hard- en software toenemen.
- Het krediet dat in 2021 werd voorzien voor presentiegelden van mandatarissen werd initieel ruim ingeschat. Dit bedrag wordt nu met 2.500 euro verminderd.
- De postverwerking voor gemeente- en OCMW-diensten verloopt centraal via het gemeentesecretariaat. De uitgavekredieten die nog voor het OCMW werden voorzien kunnen worden verminderd (- 4.414 euro). De uitgavekredieten voor postverwerking en frankering bij de gemeente worden met 2000 euro verhoogd.
- De communicatiekosten voor telefonie en internet verminderen met 5.000 euro. Dit mede dankzij de IP-telefonie die tussen de diensten onderling gratis verloopt over een eigen glasvezelnetwerk.
- Het exploitatiekrediet voor bijdragen aan de hulpverleningszone wordt met 3.700 euro verhoogd. Dit ten gevolge van een jaarlijkse herberekening van de verdeelsleutel binnen de zone.

Wijzigingen beleidsdomein welzijn en samenleven

- De Vlaamse overheid maakte budget vrij voor de OCMW's ter ondersteuning van het consumptiebudget voor kwetsbare groepen tijdens de coronacrisis. OCMW Holsbeek ontvangt ca. 12.000 euro van deze subsidies. Dit bedrag wordt door het OCMW onder de vorm van consumptiebonnen te besteden bij lokale handelaars verdeeld over de doelgroepen. Het bedrag van 12.000 euro wordt zowel aan de inkomsten- als uitgavenzijde ingeschreven.
- In het najaar 2021 zal het jaarlijks infomoment van het OCMW allicht opnieuw kunnen plaatsvinden. Een budget van 2.250 euro wordt hiervoor bijkomend ingeschreven.

Wijzigingen beleidsdomein wegen en water

- 5.000 euro extra wordt voorzien voor de aankoop van grafkelders in 2021.

Wijzigingen beleidsdomein wonen en omgeving

- + 10.000 euro wordt voorzien voor de afbraak van storende constructies in natuurgebied
- + 7.000 euro wordt voorzien voor de aankoop van externe expertise rond duurzaamheid. De duurzaamheidsambtenaar heeft in 2021 meer uren gepresteerd dan initieel voorzien voor het tot stand brengen van het gemeentelijk KAP en bij de implementatie ervan.
- + 9.000 euro extra wordt voorzien voor de aankoop van externe expertise RO en GIS.

Wijzigingen beleidsdomein cultuur en vrije tijd

- + 2.300 euro budget wordt voorzien voor de implementatie van Wise, een over alle openbare bibliotheken in Vlaanderen eengemaakt bibliotheekplatform
- + 3.000 euro wordt voorzien voor de uitstappen van de tienerwerking
- De werkingskosten voor het KMO-beleid worden verhoogd met 5.000 euro (aankoop CO2-meters).
- Het personeelsbudget voor de bibliotheek wordt verhoogd met 12.300 euro voor de (tijdelijke) toevoeging van een medewerker aan de bibwerking. 2.700 euro extra aan RSZPPO bijdragen worden hiertoe eveneens ingeschreven.
- 7.000 euro wordt in 2021 extra voorzien voor uitkering van de toelagen uit het noodfonds cultuur-jeugd en sport. Het betreft een deel van de voorziene toelagen die in 2021 nog niet uitbetaald zijn en overgedragen worden naar 2022.

Wijzigingen beleidsdomein onderwijs

- + 669 euro moet extra voorzien worden voor de jaarlijkse bijdrage aan OVSG
- + 3.000 euro aan extra uitgaven worden in het kader van flankerend onderwijs voorzien voor de vergoeding van vrijwilligers in de voor- en naschoolse opvang van de vrije basisscholen. Eenzelfde bedrag aan inkomsten uit die opvang wordt ook voorzien.
- Voor de naschoolse opvang in de 3 GBS-vestigingen is het bestuur genoodzaakt om over te gaan tot aanwerving van personeelsleden. Een aantal vrijwilligers is recent als opvangouder gestopt en nieuwe vrijwilligers hiervoor aantrekken blijft zeer moeilijk. +37.000 euro aan bezoldigingen voor het personeel van de naschoolse opvang wordt voorzien, alsook een verhoging van de patronale bijdragen van 9.800 euro. Het bedrag aan vrijwilligersvergoedingen neemt hiermee samenhangend af (-7.500 euro voor GBS De Gobbel, -16.000 euro voor Het Anker en -19.500 euro voor De Zilverlinde).

Exploitatie-ontvangsten

- +12.000 euro toelage van de Vlaamse overheid ter ondersteuning van het consumptiebudget voor kwetsbare groepen tijdens de coronacrisis (zie ook hoger 'consumptiebonnen)
- + 72.500 euro aan coronatoelage van het departement onderwijs voor informatisering in de GBS

Het investeringsaldo stijgt aanzienlijk (*2,7), zowel in uitgaven als in ontvangsten, door de overdracht van kredieten van vorige jaren

De investeringsuitgaven stijgen met 7.120.397 euro t.o.v. het laatst herziene meerjarenplan

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

In zitting van 25 februari 2021 besliste het CBS om 7.953.761,23 euro aan investeringskredieten uit 2020 over te dragen naar het nieuwe meerjarenplan voor de gemeente. Het vast bureau besliste om 273.869,59 euro aan investeringskredieten over te dragen naar 2021.

Het gaat om investeringen die oorspronkelijk in 2020 zijn ingepland, maar die niet (volledig) in 2020 zijn betaald, hetzij omdat de investeringen niet (volledig) waren gerealiseerd en nog doorlopen in 2021, hetzij omdat de investeringen in 2020 zijn gerealiseerd maar nog moeten worden betaald in 2021.

Van deze overgedragen bedragen worden er met deze herziening meerjarenplan opnieuw enkele verlaagd. De voornaamste : de werken aan het Schuttersveld zijn afgerond (- 90.000 euro), slemmen en bestrijken van de asfaltwegen (-100.000 euro), de investeringen in de ruimte boven de bibliotheek voor de Academie zijn afgerond (-50.000 euro), net als de oprichting van de nieuwbouw Het Anker (-700.000 euro)

In deze herziening meerjarenplan zijn voor 2021 ook een beperkt aantal extra investeringsuitgaven voorzien als volgt :

- + 45.000 euro aan investeringen worden voorzien met het oog op verdere digitalisering/stroomlijning van werkprocessen (vnl. de processen die samenhangen met het inrichten van een evenement worden geïntegreerd in het E2E-programma. De DiAS-CRM/DMS-software werd uitgebreid met een module dossierbeheer en uitgaande post).
- + 27.000 euro voor de plaatsing van zonnecreëns in het OCMW-gebouw en de herstelling van de buitendeur.
- +130.000 euro wordt ingeschreven voor het volledig vernieuwen van de toplagen van asfaltwegen (Dutzelstraat/Kortrijksebaan).
- het schoolbestuur verwacht in 2021 een bedrag van 72.500 euro aan investeringstoelagen voor de zgn. 'digisprong' in het gemeentelijk basisonderwijs. Deze toelage zal het schoolbestuur gespreid uitgeven met het oog op de aankoop van extra ICT-materiaal (+ 36.000 euro in 2021, +24.000 euro in 2022 voor de GBS. 12.000 euro wordt bijkomend voorzien in 2024, omdat het nu aangekochte materiaal dan al systematisch aan herstelling/vervanging zal toe zijn.
- Voor de grondige renovatie van De Gobbel (sanitair, kleuterblok, leraarslokaal en dakwerken) wordt 230.000 euro investeringsbedrag extra voorzien.

Een aantal voor 2021 ingeschreven investeringskredieten verschuiven naar 2022

- het krediet van 300.000 euro voor aanpassingswerken gemeentehuis wordt in 2021 geschrapt. In 2022 wordt een krediet van 600.000 euro ingeschreven. Het initiële ESCO-project dat voor 2021 werd voorbereid hield vnl. maatregelen in die kaderen in de uitvoering van het KAP (nieuwe

glasstraat en dak met pv-panelen, aangepaste sturing verwarming, relighting). Er werd inmiddels onderzocht of het ESCO-project kon worden uitgebreid, o.a. in functie van een meer toegankelijk gemeentehuis en in een nieuw onthaal. Dit aangepast investeringspakket kan niet meer gerealiseerd worden in 2021.

- Het krediet van 50.000 euro voor het draagkrachtig maken en egaliseren van landwegen
- De voor 2021 ingeschreven investeringen (500.000 euro) in de aanleg van gescheiden riolering zone Konijntjesberg-Zwaluwdreef-Meesberg verschuiven naar 2022. Het voor 2022 geplande investeringsprogramma (500.000 euro) schuift door naar 2023.
- Voor Het Anker wordt 100.000 euro aan investeringen overgedragen naar 2022 en 100.000 euro naar 2023.

De investeringsontvangsten stijgen met 2.075.559 euro.

- Het betreft grotendeels overdrachten van transactiekredieten uit vorige boekjaren. Hoofdzakelijk gaat het om investeringssubsidies die als financieringsbron zijn gekoppeld aan overgedragen investeringsuitgaven.
- Een bedrag van 434.937 euro aan investeringstoelagen voor de aanleg van gescheiden riolering langs de Leuvensebaan wordt niet toegekend door de Vlaamse overheid. Dit is deels te wijten aan een procedurefout, waarbij de investeringen reeds waren gestart voor de definitieve goedkeuring van het dossier door het gewest.

Het financieel evenwicht blijft bewaard

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

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

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

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

- het geraamde beschikbaar budgettair resultaat van elk betrokken dienstjaar blijft > 0 (toestandsevenwicht)
- de autofinancieringsmarge van 2025 is met 1.178.289 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

Journaalvolgnummers: Budg. 23801

Gemeente (0207.519.622)

Dutselstraat 15, 3220 Holsbeek

Algemeen directeur:: Ria Verstraelen

OCMW (0207.519.622)

Dreef 1, 3220 Holsbeek

Financieel directeur:: Marylin Denon

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	446.667	443.147	499.586	526.215	536.249	562.068
Ontvangsten	10.618.567	10.656.694	10.817.274	11.057.082	11.346.531	11.635.452
Saldo	10.171.900	10.213.547	10.317.688	10.530.867	10.810.282	11.073.384
Investerings						
Financiering						
Uitgaven	708.913	675.392	765.194	763.969	842.842	874.415
Ontvangsten	0	3.500.000	2.200.000	2.000.000	400.000	3.700.000
Saldo	-708.913	2.824.608	1.434.806	1.236.031	-442.842	2.825.585
Algemeen beleid en organisatie						
Exploitatie						
Uitgaven	3.877.873	4.188.271	4.181.103	4.282.233	4.398.679	4.491.198
Ontvangsten	189.862	268.204	270.411	272.663	274.961	277.308
Saldo	-3.688.011	-3.920.067	-3.910.692	-4.009.570	-4.123.718	-4.213.890
Investerings						
Uitgaven	258.681	499.674	696.540	64.720	55.135	56.313
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-258.681	-499.674	-696.540	-64.720	-55.135	-56.313
Financiering						
Welzijn en samenleven						
Exploitatie						
Uitgaven	3.744.492	3.912.581	3.853.435	3.927.667	4.011.131	4.092.837
Ontvangsten	2.695.441	2.983.217	2.927.569	2.985.601	3.044.977	3.105.105
Saldo	-1.049.051	-929.364	-925.866	-942.066	-966.154	-987.732
Investerings						
Uitgaven	7.684	199.759	200.000	0	0	0
Ontvangsten	0	48.000	0	0	0	0
Saldo	-7.684	-151.759	-200.000	0	0	0
Financiering						
Wegen en waterlopen						
Exploitatie						

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Uitgaven	1.826.334	2.156.078	2.131.412	2.187.692	2.245.505	2.304.897
Ontvangsten	1.283.545	1.002.014	1.014.291	1.026.791	1.039.517	1.051.352
Saldo	-542.789	-1.154.064	-1.117.121	-1.160.901	-1.205.988	-1.253.545
Investerings						
Uitgaven	1.477.361	6.313.212	3.325.000	3.675.000	3.760.000	5.550.000
Ontvangsten	323.180	2.109.832	1.498.000	748.000	2.450.000	895.000
Saldo	-1.154.180	-4.203.380	-1.827.000	-2.927.000	-1.310.000	-4.655.000
Financiering						
Wonen en omgeving						
Exploitatie						
Uitgaven	1.543.724	1.686.255	1.599.880	1.635.827	1.672.811	1.710.256
Ontvangsten	415.319	429.000	429.000	429.000	429.000	429.000
Saldo	-1.128.405	-1.257.255	-1.170.880	-1.206.827	-1.243.811	-1.281.256
Investerings						
Uitgaven	20.643	167.814	50.000	50.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-20.643	-167.814	-50.000	-50.000	0	0
Financiering						
Vrije tijd						
Exploitatie						
Uitgaven	1.106.288	1.295.580	1.178.552	1.207.944	1.236.878	1.267.188
Ontvangsten	215.789	284.637	302.219	304.852	307.539	310.278
Saldo	-890.499	-1.010.943	-876.333	-903.092	-929.339	-956.910
Investerings						
Uitgaven	1.085.603	2.574.718	733.500	33.970	234.449	524.938
Ontvangsten	136.045	660.727	200.000	0	100.000	340.000
Saldo	-949.558	-1.913.991	-533.500	-33.970	-134.449	-184.938
Financiering						
Onderwijs						
Exploitatie						
Uitgaven	2.149.094	2.381.009	2.389.000	2.436.690	2.485.427	2.535.242
Ontvangsten	2.021.034	2.127.460	2.090.239	2.128.684	2.167.897	2.207.895
Saldo	-128.060	-253.549	-298.761	-308.006	-317.530	-327.347
Investerings						
Uitgaven	1.147.675	1.093.555	146.000	192.000	34.000	17.000
Ontvangsten	687.988	30.000	0	0	0	0
Saldo	-459.687	-1.063.555	-146.000	-192.000	-34.000	-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

Journaalvolnummers: Budg. 23801

Gemeente (0207.519.622)

Dutselstraat 15, 3220 Holsbeek

Algemeen directeur:: Ria Verstraelen

OCMW (0207.519.622)

Dreef 1, 3220 Holsbeek

Financieel directeur:: Marylin Denon

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele uitgaven	14.289.753	15.661.398	15.376.670	15.722.225	16.095.948	16.448.526
1. Goederen en diensten	2.777.087	3.387.607	3.105.038	3.163.568	3.236.996	3.289.530
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	8.754.936	9.252.126	9.403.112	9.626.026	9.859.984	10.096.732
a. Politiek personeel	263.195	286.705	291.422	296.233	301.041	306.146
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.058.244	2.124.962	2.187.209	2.251.182	2.316.600	2.384.535
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	4.591.642	4.907.825	4.967.510	5.083.969	5.206.424	5.332.686
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	46.198	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	215.866	275.457	267.451	272.132	279.758	282.881
g. Pensioenen	79.791	87.177	88.920	90.698	92.513	94.363
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	501.665	517.200	411.448	419.677	427.891	436.629
4. Toegestane werkingssubsidies	2.241.541	2.472.605	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	309.324	374.927	390.979	407.267	422.125	430.990
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	752.919	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	223.764	336.795	301.113	305.590	310.353	314.809
5. Andere operationele uitgaven	14.525	31.860	31.354	31.940	32.537	33.147
B. Financiële uitgaven	404.717	401.523	456.298	482.043	490.732	515.160
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	402.431	399.123	453.918	479.659	488.343	512.766
- aan financiële instellingen	402.415	399.123	453.918	479.659	488.343	512.766
- aan andere entiteiten	16	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	2.286	2.400	2.380	2.384	2.389	2.394
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten	17.046.183	17.356.320	17.454.972	17.807.518	18.212.143	18.618.111
1. Ontvangsten uit de werking	2.967.013	2.597.386	2.617.797	2.655.144	2.693.238	2.732.092
2. Fiscale ontvangsten en boetes	7.412.805	7.382.893	7.422.963	7.575.404	7.775.266	7.980.980
a. Aanvullende belastingen	7.344.670	7.287.118	7.327.188	7.479.629	7.679.491	7.885.205
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	2.525.762	2.961.502	3.020.732	3.081.146	3.142.769	3.205.625
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	4.624.532	4.169.096	4.146.805	4.235.639	4.370.621	4.510.157

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
- Andere aanvullende belastingen	194.376	156.520	159.651	162.844	166.101	169.423
b. Andere belastingen en boetes	68.135	95.775	95.775	95.775	95.775	95.775
3. Werkingssubsidies	6.515.142	7.042.532	7.087.762	7.247.444	7.410.737	7.569.158
a. Algemene werkingssubsidies	2.770.978	2.979.198	3.094.018	3.175.581	3.259.248	3.336.417
- Gemeentefonds	2.117.738	2.204.320	2.274.103	2.346.334	2.420.342	2.497.511
- Andere algemene werkingssubsidies	653.240	774.878	819.915	829.247	838.906	838.906
- van de Vlaamse overheid	648.747	774.878	819.915	829.247	838.906	838.906
- van andere entiteiten	4.492	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	3.744.164	4.063.334	3.993.744	4.071.863	4.151.489	4.232.741
- van de federale overheid	875.138	738.606	692.531	706.156	720.055	734.228
- van de Vlaamse overheid	2.727.628	3.323.608	3.300.185	3.364.658	3.430.364	3.497.422
- van de provincie	18.006	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	123.392	1.120	1.028	1.049	1.070	1.091
4. Recuperatie individuele hulpverlening	26.798	60.990	55.987	57.108	58.485	59.416
5. Andere operationele ontvangsten	124.425	272.519	270.463	272.418	274.417	276.465
B. Financiële ontvangsten	393.374	394.906	396.031	397.155	398.279	398.279
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Exploitatiesaldo	2.745.087	1.688.305	2.018.036	2.000.405	2.023.743	2.052.704
I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Investeringsen in financiële vaste activa	525	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	25	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	500	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	3.868.370	10.384.083	5.011.000	3.892.000	3.964.000	6.077.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.868.370	10.384.083	5.011.000	3.892.000	3.964.000	6.077.000
a. Terreinen en gebouwen	1.668.784	3.319.659	1.340.000	235.000	10.000	0
b. Wegen en andere infrastructuur	1.404.794	5.614.624	3.035.000	3.360.000	3.450.000	5.300.000
c. Roerende goederen	243.242	773.546	336.000	297.000	304.000	277.000
e. Erfgoed	551.550	676.255	300.000	0	200.000	500.000
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	20.643	187.814	50.000	50.000	50.000	0
D. Toegestane investeringssubsidies	108.109	276.834	90.040	73.690	69.584	71.251
- aan de hulpverleningszone	101.109	84.834	66.540	49.720	45.135	46.313
- aan besturen van de eredienst	0	124.000	0	0	0	0
- aan andere begunstigen	7.000	68.000	23.500	23.970	24.449	24.938
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	2.269	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	2.269	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	1.147.213	2.846.290	1.698.000	748.000	2.550.000	1.235.000

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
- van de Vlaamse overheid	1.147.213	2.846.290	1.698.000	748.000	2.550.000	1.235.000
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Investeringsaldo	-2.850.433	-8.000.172	-3.453.040	-3.267.690	-1.533.584	-4.913.251
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo exploitatie en investeringen	-105.346	-6.311.866	-1.435.004	-1.267.285	490.159	-2.860.547
I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Vereffening van financiële schulden	708.913	675.392	765.194	763.969	842.842	874.415
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	708.913	675.392	765.194	763.969	842.842	874.415
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Aangaan van financiële schulden	0	3.500.000	2.200.000	2.000.000	400.000	3.700.000
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	3.500.000	2.200.000	2.000.000	400.000	3.700.000
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Financieringssaldo	-708.913	2.824.608	1.434.806	1.236.031	-442.842	2.825.585
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Budgettair resultaat van het boekjaar	-814.259	-3.487.258	-198	-31.254	47.317	-34.962

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

Journalvolnummers: Budg. 23801

Gemeente (0207.519.622)

Dutselstraat 15, 3220 Holsbeek

Algemeen directeur:: Ria Verstraelen

OCMW (0207.519.622)

Dreef 1, 3220 Holsbeek

Financieel directeur:: Marylin Denon

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

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	859.610	0	10.369.683	0	11.229.293
B. Investeren in materiële vaste activa	0	859.610	0	10.319.683	0	11.179.293
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	859.610	0	10.319.683	0	11.179.293
b. Wegen en andere infrastructuur		859.610		10.319.683		11.179.293
C. Investeren in immateriële vaste activa		0		50.000		50.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	4.255.000	0	4.255.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		0		4.255.000		4.255.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	334.136	525.474	2.719.683	1.900.000	1.600.000	1.850.000	2.300.000
B. Investeren in materiële vaste activa	334.136	525.474	2.719.683	1.900.000	1.600.000	1.800.000	2.300.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	334.136	525.474	2.719.683	1.900.000	1.600.000	1.800.000	2.300.000
b. Wegen en andere infrastructuur	334.136	525.474	2.719.683	1.900.000	1.600.000	1.800.000	2.300.000
C. Investeren in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	50.000	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	1.190.000	990.000	500.000	1.050.000	525.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	1.190.000	990.000	500.000	1.050.000	525.000

PRIO IP-BD5-01: Kwaliteitsvolle buitensportinfrastructuur op maat van onze gemeente

0705: We investeren in kwaliteitsvolle buitensportinfrastructuur op maat van onze gemeente, voor onze jeug

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	389.148	0	1.720.214	0	2.109.362
B. Investerings in materiële vaste activa	0	389.148	0	1.720.214	0	2.109.362
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	389.148	0	1.720.214	0	2.109.362
a. Terreinen en gebouwen		389.148		1.720.214		2.109.362

Jaarlijkse transacties

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	49.526	339.622	1.320.214	400.000	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	49.526	339.622	1.320.214	400.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	49.526	339.622	1.320.214	400.000	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	49.526	339.622	1.320.214	400.000	0	0	0

Evolutie van de financiële schulden

Schema T4

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

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



HOLSBEEK

T4: Evolutie van de financiële schulden

2020-2025

Journaalvolgnummers: Budg. 23801

Gemeente (0207.519.622)

Dutselstraat 15, 3220 Holsbeek

Algemeen directeur:: Ria Verstraelen

OCMW (0207.519.622)

Dreef 1, 3220 Holsbeek

Financieel directeur:: Marylin Denon

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	14.589.121	16.048.927	16.730.958	17.446.116	16.929.701	20.629.701
1. Financiële schulden op 1 januari	15.267.477	14.589.121	16.048.927	16.730.958	17.446.116	16.929.701
2. Nieuwe leningen	0	2.300.000	1.500.000	1.600.000	400.000	3.700.000
4. Overboekingen	-678.356	-840.194	-817.969	-884.842	-916.415	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	678.357	732.159	709.934	776.807	808.380	-108.035
1. Financiële schulden op 1 januari	708.914	678.357	732.159	709.934	776.807	808.380
2. Aflossingen	-708.913	-786.392	-840.194	-817.969	-884.842	-916.415
3. Overboekingen	678.356	840.194	817.969	884.842	916.415	
C. Financiële schulden op korte termijn	-212					
Totaal financiële schulden	15.267.266	16.781.086	17.440.892	18.222.923	17.738.081	20.521.666

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Budg. 23264

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 350696 Alg. 25724

Financiële risico's

Met de invoering van BBC2020 is de verplichting om te rapporteren over de financiële risico's uitgebreid en decretaal verankerd. De decreetgever hecht er veel belang aan dat de raadsleden voldoende duiding krijgen over de financiële risico's waarmee het bestuur geconfronteerd wordt.

Hiermee worden niet de klassieke risico's bedoeld die beheerd worden vanuit de boekhouding of het organisatiebeheersingssysteem (facturatie, optimaliseren subsidies, voorkomen van fraude, enz...). Het betreft vooral externe (financiële) risico's die op het bestuur kunnen afkomen. Het is belangrijk rekening te houden met een aantal onbekenden die een negatieve invloed kunnen hebben op de financiën van het lokaal bestuur.

Dit hoofdstuk werd nog uitgebreid uitgewerkt in de laatste herziening meerjarenplan, zoals goedgekeurd door de raden op 15 december 2020. In deze beleidsnota 'tussentijdse herziening meerjarenplan' vermelden we enkel de wijzigingen in de financiële risico's na 8 maanden werking 2021.

Risico's inzake de beschikbare financiële ruimte

In het initieel goedgekeurde meerjarenplan 2020-2025 staat vermeld dat het structureel gezond houden van de gemeentelijke financiën in deze bestuursperiode een belangrijke uitdaging wordt. De 8 gekozen doelstellingen van het bestuur zijn niet alleen gebaseerd op wat het beleid wil realiseren door in te spelen op de lokale uitdagingen, ook de beschikbare financiële ruimte is een sterk bepalende factor.

Met deze herziening van het meerjarenplan wordt het gecumuleerd budgettair resultaat van de jaarrekening 2020 (3.675.407 euro) in het budget 2021 verwerkt. Dit is noodzakelijk wil men kunnen aantonen dat het meerjarenplan financieel in evenwicht is.

Als voornaamste risico's inzake de evolutie van de beschikbare financiële ruimte vermeldt het meerjarenplan een vertraagde groei van de meeste financieringsbronnen en de voelbare druk op uitgaven voor maatschappelijke dienstverlening, veiligheid (politie, hulpverleningszone) en pensioenlasten.

Inzake het schuldbeheer

Nieuwe leningen zijn nodig om de gewenste investeringen te kunnen uitvoeren. In 2020 ging het bestuur geen nieuwe leningen aan, hoewel hiervoor een bedrag van 3.700.000 euro was ingepland. Voor 2021 voorzien we een nieuwe lening van 2,5 mln. euro aan te gaan. Elke bijkomende financiering wordt aanbesteed conform de regelgeving op de overheidsopdrachten. Het is niet zeker of de nieuwe lening ook al (deels) in 2021 zal worden opgenomen.

De gemeente heeft het renterisico afdoende ingedekt via langlopende financieringen met vaste rentevoeten. Voor 95% van de uitstaande schuld ligt de rentevoet immers vast tot eindvervaldag.

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

- De *uitgaven voor pensioenen* van statutaire ambtenaren zullen de komende jaren verder stijgen door een verhoging van de basisbijdragen. Voor het contractueel personeel wordt de 2^{de} pensioenpijler ingevolge het sociaal akkoord 2020 versneld opgetrokken tot 2,5% van de loonkost in 2020 en 3% in 2021. 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 structurele maatregelen die de nieuwe federale regering en het Vlaamse gewest zelf zullen nemen om in deze onzekere coronatijden mensen in armoede uitzicht te geven op een betaalbare woning, op aangepast werk en op een inkomen om menswaardig te kunnen leven.

Beschrijving van de grondslagen en assumpties

In het beleidsrapport herziening meerjarenplan zoals laatst goedgekeurd door de raden in december 2020 werden de grondslagen en assumpties waarop het meerjarenplan is gebaseerd nog uitvoerig toegelicht. Bij deze tussentijdse herziening van het meerjarenplan wordt niets gewijzigd aan deze parameters. De belangrijkste uitgangspunten en hypothesen gebruikt bij de opmaak van de ramingen van inkomsten en uitgaven blijven behouden.

Met betrekking tot de assumpties inzake de geraamde nieuwe leningen in het initieel meerjarenplan (en behouden n.a.v. deze tussentijdse herziening) geven we aanvullend nog mee dat deze berekend zijn op een looptijd van 30 jaar aan een interest van 2%. Voor het jaar van opnemings zelf wordt het geraamde interestbedrag geprorateerd.

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'.