

Beleidsrapport Jaarrekening 2020

PROVINCIE
VLAAMS-BRABANT
ARRONDISSEMENT LEUVEN



GEMEENTE
HOLSBEEK



Gemeente Holsbeek
(NIS 24043)

Dutselstraat 15
3220 Holsbeek

OCMW Holsbeek
(NIS 84115)

Dreef 1
3220 Holsbeek

Algemeen directeur : Ria VERSTRAELEN

Financieel directeur : Marylin DENON

Woord vooraf

Het decreet lokaal bestuur van 22 december 2017 en het BVR van 30 maart 2018 houden een aantal belangrijke nieuwigheden in voor de meerjarenplanning. Zo vormen de beleidsrapporten van gemeente en OCMW voortaan één geïntegreerd geheel.

Met de beleidsevaluatie 2020 van de eerste geïntegreerde jaarrekening van gemeente en OCMW Holsbeek sluiten we de beleidscyclus af van het eerste jaar van de beleidsperiode 2020-2025.

De jaarrekening 2020 biedt een zicht op de mate waarin de (prioritaire) actieplannen en beleidsdoelstellingen werden gerealiseerd en welke financiële middelen daarvoor werden ingezet.

De jaarrekening volgt hierbij heel nauw de structuur, de vorm en de inhoud van het meerjarenplan en komt in die zin qua indeling en qua financiële schema's herkenbaar over voor de lezers. Dit laat ook een eenvoudige vergelijking toe van wat was gepland (initieel meerjarenplan vastgesteld door de GRD/RMW op 17 december 2019 en laatste herziening meerjarenplanning vastgesteld door de GRD/RMW op 15 december 2020) en wat uiteindelijk gerealiseerd is (jaarrekening 2020).

Inhoud jaarrekening 2020

1. Beleidsevaluatie

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

Het totaaloverzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties en bijhorende uitgaven en ontvangsten zit in de aparte documentatie, die ter inzage ligt op het gemeentesecretariaat

2. Financiële nota

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

3. Toelichting

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

4. Documentatie

- Totaaloverzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties (met ontvangsten en uitgaven)
- Toegestane werkings- en investeringssubsidies
- Samenstelling van de beleidsdomeinen
- Een overzicht van de verbonden entiteiten
- Personeelsinzet
- Overzicht van de jaarlijkse opbrengst per belastingsoort

1. Beleidsevaluatie

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

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

Beleidsvaluatie jaarrekening 2020

Inleiding

De beleidsvaluatie evalueert in welke mate de voor 2020 in het meerjarenplan geplande acties en actieplannen zijn uitgevoerd en de beleidsdoelstellingen zijn bereikt. Zo geeft ze inzicht in het beleid dat het bestuur gedurende het kalenderjaar 2020 heeft gevoerd.

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

Prioritair betekent niet dat de andere beleidsdoelstellingen/actieplannen minder belangrijk of dringend zouden zijn.

- Prioritair zijn wel die doelstellingen/actieplannen waarop het bestuur meer de klemtoon wil leggen. Prioritair beleid slaat op de belangrijkste strategische keuzes waarmee het bestuur zich wil (blijven) onderscheiden van andere vergelijkbare besturen. Hierop ligt de expliciete strategische focus tijdens de beleidsperiode.
- Prioritair beleid is het beleid waarover het bestuur meer expliciet verantwoording wil afleggen t.a.v. de raadsleden, door er meer in detail over te rapporteren, o.a. via de strategische nota en de nota beleidsvaluatie. Het concept prioritair laat ook toe om de strategische nota (en de opvolgingsrapporteringen) als een beknopt en bevattelijk document voor te stellen. Het laat de raadsleden toe om het beleid te sturen op de hoofdlijnen en om te focussen op die aspecten van het beleid die essentieel zijn.

De jaarrekening bevat daarnaast ook de informatie over het belangrijke 'gelijkblijvend beleid' en over de 4 overige beleidsdoelstellingen waarin geen prioritaire actieplannen zijn opgenomen, met de bijhorende ontvangsten en uitgaven. Deze informatie wordt niet in de beleidsvaluatie zelf opgenomen, maar in het overzicht in de documentatie bij de jaarrekening 2020.

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

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	40.862	42.000	42.000
Ontvangsten	7.424.193	7.312.575	7.301.187
Saldo	7.383.331	7.270.575	7.259.187
Investerings			
Uitgaven			
Ontvangsten			
Saldo			
Financiering			
Uitgaven			
Ontvangsten			
Saldo			

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	40.862	42.000	42.000
Ontvangsten	7.412.805	7.301.187	7.301.187
Saldo	7.371.943	7.259.187	7.259.187
Investerings			
Uitgaven			
Ontvangsten			
Saldo			
Financiering			
Uitgaven			
Ontvangsten			
Saldo			

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	11.388	11.388	0
Saldo	11.388	11.388	0
Investerings			
Uitgaven			
Ontvangsten			
Saldo			

Realisatie van de prioritaire beleidsdoelstelling

Het bestuur wijzigt *de aanslagvoeten van de aanvullende belastingen* (samen goed voor 99% van de totale belastingontvangsten) in 2020 niet. Deze blijven hiermee onder het Vlaamse gemiddelde voor 2020.

<i>Aanslagvoet 2020</i>	<i>Holsbeek</i>	<i>Gemiddelde Vlaams</i>
<i>Aanvullende personenbelasting</i>	7,00	7,19
<i>Opcentiemen onroerende voorheffing</i>	819	897

In 2020

- brengen de inkomsten uit de aanvullende belasting op de personenbelasting 453.627 euro (ca.10,9%) meer op met dan initieel geraamd in het meerjarenplan.
De inkomsten uit de aanvullende belasting op de personenbelasting (APB) vormen de belangrijkste financieringsbron (26% van de totale operationele ontvangsten) van de werking van het lokaal bestuur. De aanzienlijk verminderde economische groei in het coronajaar 2020, waarbij een deel van de actieve bevolking zijn inkomen verliest of terug valt op een aanvullend inkomen, zal onvermijdelijk een belangrijk rechtstreeks neerwaarts effect op de inkomsten uit deze voornaamste financieringsbron vanaf dienstjaar 2021.
- liggen de inkomsten uit de aanvullende belasting op de onroerende voorheffing 377.671 euro (13%) lager dan geraamd in het meerjarenplan. Dit is te wijten aan een vertraagde doorstorting van deze aanvullende belasting aan de lokale besturen.
- Haalt de gemeente 194.376 euro aan inkomsten uit de aanvullende belasting op de motorrijtuigen. Dat is 23% hoger dan geraamd.

De *lokale belastingen o.b.v. gemeentelijke belastingreglementen* zijn in 2020 evenmin verhoogd t.o.v. 2019.

De belasting op 2^{de} verblijven brengt 66.635 euro op in 2020. Dat is ruim de helft meer dan in 2019, dankzij een kwaliteitsactie met een grondige actualisatie van het belastingkohier. Deze gemeentelijke belasting is de enige die substantieel bijdraagt aan de middelen van het bestuur.

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.826.354	2.241.839	2.196.179
Ontvangsten	1.283.548	985.243	985.243
Saldo	-542.806	-1.256.596	-1.210.936
Investerings			
Uitgaven	1.478.183	6.070.072	4.250.000
Ontvangsten	323.180	2.536.213	1.408.269
Saldo	-1.155.003	-3.533.859	-2.841.731
Financiering			
Uitgaven			
Ontvangsten			

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		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven			
Ontvangsten			
Saldo			
Investerings			
Uitgaven	334.136	2.499.293	1.700.000
Ontvangsten	0	990.000	800.000
Saldo	-334.136	-1.509.293	-900.000
Financiering			
Uitgaven			
Ontvangsten			

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.826.354	2.241.839	2.196.179
Ontvangsten	1.283.548	985.243	985.243
Saldo	-542.806	-1.256.596	-1.210.936
Investerings			
Uitgaven	1.144.047	3.570.779	2.550.000
Ontvangsten	323.180	1.546.213	608.269
Saldo	-820.867	-2.024.566	-1.941.731

Realisatie van de prioritaire beleidsdoelstelling

In 2020 wordt er verder gewerkt aan het Ruggengraatproject

Heraanleg Dorp Nieuwrode

- Op 3 februari 2020 vindt de definitieve oplevering van de werken plaats.
- Op 17 november 2020 keurt de gemeenteraad de eindafrekening van de werken goed.

Leuvensebaan fase 2/deel 3

- In 2020 wordt het deel Langeveld tussen Oude Daalputstraat en Ijzeren Kruis uitgerust met gescheiden riolering en nieuwe wegenis.
- In 2020 werken de nutsmaatschappijen op het deel Leuvensebaan en in de Kaeystraat verder aan nieuwe infrastructuur.

Winge fase 4 (Gravenstraat deel 2 en Rodestraat)

- In 2020 zijn de werken in de ontwerpfase.
- Het definitieve ontwerp wordt in 2021 afgewerkt, in samenwerking met Aquafin. Deze fase van de ruggengraat gaat in aanbesteding medio 2022.

Herinrichting Nobelberg en Holsbeek-centrum

- Dit project zit in de voorontwerpfase.

Dutselstraat/Kortrijksebaan

- In 2020 worden de scheuren in het wegdek aangepakt (voegvulling).

Andere wegenwerken in 2020

- Nieuwe voegvulling Groenstraat
- Asfalteringswerken (affrezen en nieuwe toplagen aanleggen)
 - Berkendreef
 - De Kluis en Hellegat
 - Kraaikant
 - Langestraat (stukje asfalt)
 - Geremtestraat en St.-Martensberg
 - Putstraat en Matantjesstraat
 - Peerse, Houwaartsebaan, Dries en Cleerbeek
- Heraanleg riolering en wegenis Dreef (asfalt)
- Heraanleg Dries/Broekem (kasseiwegen)
- Dunbergweg wordt een stukje verlengd (onderlaag en topklaag asfalt)
- Het project heraanleg Hulsbergweg zit in de ontwerpfase (uitvoering in 2022)
- De projecten heraanleg Konijntjesberg, Appelweg en Kriesberg zitten in de fase voorontwerp
- Klassieke jaarlijkse onderhoudswerken langs de wegen : wegmarkeringen aanbrengen en maaien van de bermen en trage wegen.

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		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	803.827	846.367	821.367
Ontvangsten	352.423	360.000	360.000
Saldo	-451.405	-486.367	-461.367
Investerings			
Uitgaven	19.820	77.634	65.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-19.820	-77.634	-65.000
Financiering			
Uitgaven			
Ontvangsten			

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.210	5.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.210	-5.000	0
Investerings			
Uitgaven			
Ontvangsten			
Saldo			
Financiering			
Uitgaven			
Ontvangsten			

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	801.617	841.367	821.367
Ontvangsten	352.423	360.000	360.000
Saldo	-449.195	-481.367	-461.367
Investerings			
Uitgaven	19.820	77.634	65.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-19.820	-77.634	-65.000

Realisatie van de prioritaire beleidsdoelstelling

In 2020 krijgt het gemeentelijk klimaatactieplan (KAP) helemaal vorm:

- De duurzaamheidsambtenaar coördineert het volledige KAP-traject. De werkgroep klimaat begeleidt het proces van tot stand komen.
- Diverse analyses van de gemeente op het vlak van klimaat worden gemaakt:
 - Nulmetingen : op basis van de VITO-cijfers gebeurt een vergelijking van de CO₂- uitstoot vanaf het basisjaar 2011 tot en met de meest actuele meting van 2018.
 - De nulmetingen worden aangevuld met gemeentelijk cijfermateriaal: energieverbruik gemeentelijk patrimonium en openbare verlichting, brandstofverbruik gemeentelijke vloot, effect van de aanwezigheid van een autosnelweg op het grondgebied.
 - Een risico- en kwetsbaarheidsanalyse van de gemeente wordt opgesteld o.b.v. cijfermateriaal van het Klimaatportaal van de VMM en de tool 'Provincies in cijfers'.
- Het KAP komt tot stand met burgerparticipatie (sterk bemoeilijkt door het coronajaar)
 - Online bevraging waarbij inwoners hun ideeën kunnen doorgeven (link op de website)
 - Ronde Tafel van het Klimaat (online, o.w.v. corona werd de fysieke bijeenkomst geannuleerd)
 - 3 Klimaatcafés (fysieke bijeenkomsten) vonden plaats (in 3 verschillende deelgemeenten)
 - 2 online adviesrondes voor alle gemeentelijke adviesraden vonden plaats.
- De medewerkers van gemeente en OCMW geven input
 - Online bevraging waarbij medewerkers ideeën en suggesties kunnen geven voor een duurzame gemeentelijke organisatie.
 - Een denkgroep klimaat en duurzaamheid van medewerkers wordt geïnstalleerd.
 - De resultaten worden afgestemd met het MAT.
 - Er vinden ook verschillende overlegmomenten plaats met de diensthoofden infrastructuur, vrije tijd en omgeving, de algemeen directeur en de werkgroep klimaat.

In 2020 worden in voorafname op het in januari 2021 door de gemeenteraad goedgekeurde KAP ook reeds een aantal acties ervan uitgevoerd, onder andere:

- Inrichting van het Energieloket in samenwerking met IGO (opstart in september 2020).
- De digitale renovatietool 'Mijn warm huis' wordt eveneens in gebruik genomen in september 2020.
- Het biodiversiteitsproject Het Holsbeeks Broek wordt verder afgewerkt. Hierover wordt gerapporteerd m.o.o. uitbetaling van de subsidies.
- Via het infoblad Hi en de gemeentelijke website worden inwoners geïnformeerd en gesensibiliseerd over het klimaatthema.

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	311.384	403.159	400.659
Ontvangsten	38.947	45.450	45.450
Saldo	-272.438	-357.709	-355.209
Investerings			
Uitgaven	1.085.603	3.457.243	1.800.000
Ontvangsten	136.045	610.727	140.000
Saldo	-949.558	-2.846.516	-1.660.000
Financiering			
Uitgaven			
Ontvangsten			

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven			
Ontvangsten			
Saldo			
Investerings			
Uitgaven	49.526	1.709.362	1.030.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-49.526	-1.709.362	-1.030.000
Financiering			
Uitgaven			
Ontvangsten			

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	311.384	403.159	400.659
Ontvangsten	38.947	45.450	45.450
Saldo	-272.438	-357.709	-355.209
Investerings			
Uitgaven	1.036.077	1.747.882	770.000
Ontvangsten	136.045	610.727	140.000
Saldo	-900.032	-1.137.155	-630.000

Realisatie van de prioritaire beleidsdoelstelling

- De gemeente Holsbeek heeft meerdere jaren (van in 2015) intensieve besprekingen gevoerd met een aantal eigenaars om de in het RUP-plangebied gelegen percelen minnelijk te kunnen verwerven tegen een billijke vergoeding en voorafgaande schadeloosstelling, die aansluit bij de waarden van het schattingsverslag.
- In 2019 keurde de gemeenteraad, gelet op de moeizame vorderingen in de besprekingen, een onteigening van 6 percelen in het recreatiegebied Bruul goed.
- In 2020 werd de gerechtelijke onteigeningsfase voor deze 6 percelen ingeleid bij de Vrederechter. Tegelijk werden in 2020 ook de onderhandelingen om te komen tot een minnelijke verwerving nog verder gezet. Met resultaat.
 - Op 26 mei 2020 keurde de gemeenteraad de aankoopvoorwaarden goed voor 4 percelen (A/224/a, d en e en perceel A/228/a) tegen een vergoeding van 132.410,36 euro (aankoopprijs van 5 euro/m², verhoogd met de WBV van 18,6% en een uittredingsvergoeding/vergoeding voor economisch verlies van 1 euro/m² en met de vergoeding van de door de verkopers verschuldigde vennootschapsbelasting op de meerwaarde). De authentieke akte voor deze aankoop werd verleden in februari 2021.
 - De aankoop van de resterende 2 percelen uit het RUP-plangebied (A/222/a en A/223/a) keurde de gemeenteraad goed in de zitting van 23 maart 2021. De authentieke akte voor deze aankoop is inmiddels ook verleden.

Nu de gemeente volle eigenaar is van alle percelen uit het recreatiegebied, kan het recreatiegebied verder worden ontwikkeld in 2021.

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

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

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

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

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.933.271	2.030.429	1.896.407
Ontvangsten	333.798	418.823	406.803
Saldo	-1.599.473	-1.611.606	-1.489.604
Investerings			
Uitgaven	1.290.569	2.567.169	1.968.238
Ontvangsten	687.988	472.126	315.000
Saldo	-602.581	-2.095.043	-1.653.238
Financiering			
Uitgaven			
Ontvangsten			

3. Het totaaloverzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties en bijhorende uitgaven en ontvangsten is terug te vinden in de documentatiebundel bij de jaarrekening 2020

De documentatiebundel bij het meerjarenplan is beschikbaar als volgt :

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

2. Financiële nota

- doelstellingenrekening (schema J1)
- de staat van het financieel evenwicht (schema J2)
- de realisatie van de kredieten (schema J3)

- de balans (schema J4)
- de staat van de opbrengsten en kosten (schema J5)

Doelstellingenrekening

Schema J1

Dit schema bevat een overzicht van de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en het saldo tussen beide over het boekjaar 2020, ingedeeld volgens exploitatie, investeringen en financiering :

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

Het schema J1 bevat ter vergelijking ook de geraamde ontvangsten en uitgaven, zoals voor 2020 opgenomen in de laatste aanpassing van het meerjarenplan (GRD 15 december 2020)

Of anders : de doelstellingenrekening maakt zo duidelijk hoeveel er vanuit de algemene financieringsmiddelen in 2020 is bijgelegd

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



J1: Doelstellingenrekening

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 350696 Alg. 25724 / EK Budg. 23023

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

OCMW (0207.519.622)
Dreef 1, 3220 Holsbeek
Financieel directeur:: Marylin Denon

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	40.862	42.000
Ontvangst	7.424.193	7.312.575
Saldo	7.383.331	7.270.575
Investerings		
Financierings		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.826.354	2.241.839
Ontvangst	1.283.548	985.243
Saldo	-542.806	-1.256.596
Investerings		
Uitgave	1.478.183	6.070.072
Ontvangst	323.180	2.536.213
Saldo	-1.155.003	-3.533.859
Financierings		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	803.827	846.367
Ontvangst	352.423	360.000
Saldo	-451.405	-486.367
Investerings		
Uitgave	19.820	77.634
Ontvangst	0	0
Saldo	-19.820	-77.634
Financierings		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	311.385	403.159
Ontvangst	38.947	45.450
Saldo	-272.438	-357.709
Investerings		
Uitgave	1.085.603	3.457.243
Ontvangst	136.045	610.727
Saldo	-949.558	-2.846.516
Financierings		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.832.162	2.030.429
Ontvangst	333.798	418.823
Saldo	-1.498.364	-1.611.606
Investering		
Uitgave	1.391.678	2.567.169
Ontvangst	687.988	472.126
Saldo	-703.690	-2.095.043
Financiering		

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	9.879.879	10.475.750
Ontvangst	8.006.648	8.329.375
Saldo	-1.873.231	-2.146.375
Investering		
Uitgave	22.362	248.998
Ontvangst	0	0
Saldo	-22.362	-248.998
Financiering		
Uitgave	708.913	619.131
Ontvangst	0	3.700.000
Saldo	-708.913	3.080.869

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	14.694.470	16.039.544
Ontvangst	17.439.557	17.451.466
Saldo	2.745.087	1.411.922
Investering		
Uitgave	3.997.646	12.421.116
Ontvangst	1.147.213	3.619.066
Saldo	-2.850.433	-8.802.050
Financiering		
Uitgave	708.913	619.131
Ontvangst	0	3.700.000
Saldo	-708.913	3.080.869

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 23023

Staat van het financieel evenwicht

Schema J2

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

De staat van het financieel evenwicht 2020 vergelijkt de gerealiseerde financiële evenwichten uit de jaarrekening 2020 met de geplande evenwichten uit het laatste aangepaste meerjarenplan volgens de 3 gekende indicatoren :

1. *het beschikbaar budgettair resultaat¹ is groter of gelijk aan 0*
(= toestandsevenwicht)

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

In 2020 bedroeg het geraamde beschikbaar budgettair resultaat van het meerjarenplan 180.408 euro. Het gerealiseerde beschikbaar budgettair resultaat bedraagt 3.675.407 euro.

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

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

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

In het laatst herziene meerjarenplan 2020-2025 lokaal bestuur Holsbeek bedraagt de geraamde AFM voor 2020 792.791 euro. De voor 2020 gerealiseerde AFM bedraagt 2.036.174 euro.

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

¹ Dit begrip vervangt het 'resultaat op kasbasis' dat werd gebruikt in de BBC-cyclus 2014-2019. De oude term riep vaak vragen op omdat ten onrechte een link gelegd werd met de beschikbare kasvoorraad.



J2: Staat van het financieel evenwicht

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 350696 Alg. 25724 / EK Budg. 23023

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

OCMW (0207.519.622)
Dreef 1, 3220 Holsbeek
Financieel directeur:: Marylin Denon

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	2.745.087	1.411.922
a. Ontvangsten	17.439.557	17.451.466
b. Uitgaven	14.694.470	16.039.544
II. Investeringsaldo	-2.850.433	-8.802.050
a. Ontvangsten	1.147.213	3.619.066
b. Uitgaven	3.997.646	12.421.116
III. Saldo exploitatie en investeringen	-105.346	-7.390.128
IV. Financieringssaldo	-708.913	3.080.869
a. Ontvangsten	0	3.700.000
b. Uitgaven	708.913	619.131
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-814.259	-4.309.259
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	4.489.667	4.489.667
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	3.675.407	180.408
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	3.675.407	180.408

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	2.745.087	1.411.922
II. Netto periodieke aflossingen	708.913	619.131
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	708.913	619.131
III. Autofinancieringsmarge	2.036.174	792.791

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	2.036.174	792.791
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-569.198	-658.980
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	708.913	619.131
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.278.111	1.278.111
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	1.466.975	133.810

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	3.675.407	180.408
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	3.675.407	180.408
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	2.036.174	792.791
Totale Autofinancieringsmarge	2.036.174	792.791
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	1.466.975	133.810
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	1.466.975	133.810

Realisatie van de kredieten

Schema J3

Het schema realisatie van de kredieten bevat de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven 2020 en vergelijkt deze met

- de voor 2020 geraamde kredieten uit het laatste herziene meerjarenplan (GRD en RMW december 2020) en
- de initieel voor 2020 geraamde kredieten (GRD en RMW december 2019).

Dit schema laat de raad toe om niet alleen de beleidsinhoud, maar ook de aanwending van de kredieten voor 2020 te evalueren.

Net zoals bij het meerjarenplan worden de kredieten van de gemeente en het OCMW afzonderlijk in het schema opgenomen, zodat elke raad de kredieten van zijn entiteit kan evalueren.



J3: Realisatie van de kredieten

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 350696 Alg. 25724 / EK Budg. 23023 IK 279097

Gemeente (0207.519.622)

Dutselstraat 15, 3220 Holsbeek

Algemeen directeur:: Ria Verstraelen

OCMW (0207.519.622)

Dreef 1, 3220 Holsbeek

Financieel directeur:: Marylin Denon

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente						
Exploitatie	10.308.259	14.261.255	11.355.642	14.043.788	11.084.927	13.917.558
Investerings	3.977.218	1.147.213	12.161.649	3.571.066	8.136.738	1.863.269
Financiering	645.292	0	558.016	3.700.000	558.016	3.700.000
Leningen en leasings	645.292	0	558.016	3.700.000	558.016	3.700.000
- OCMW						
Exploitatie	4.386.211	3.178.302	4.683.902	3.407.678	4.476.143	3.301.691
Investerings	20.429	0	259.467	48.000	10.000	0
Financiering	63.621	0	61.115	0	61.115	0
Leningen en leasings	63.621	0	61.115	0	61.115	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 23023

MJP initieel krediet:

MJP_ORIGINEEL_2020 2020: Alg. 279097

Balans

Schéma J4

De balans geeft een overzicht van het vermogen van het lokaal bestuur op het einde van het boekjaar 2020. Ze bevat alle activa en passiva.

- De activa zijn de bezittingen van het bestuur. Het zijn de middelen waarover het bestuur beschikt om toekomstige economische voordelen of een dienstverleningspotentieel te creëren. Er wordt een onderscheid gemaakt tussen vaste en vlottende activa.
- De passiva zijn de financieringsbronnen. Ze zijn ingedeeld in de schulden en het netto-actief². Het netto-actief is het verschil tussen de activa en de schulden.

De balans 2020 is de eerste balans waarin het vermogen van gemeente en OCMW Holsbeek samen zijn opgenomen. In 2019 werden de jaarrekeningen van gemeente en OCMW Holsbeek nog afzonderlijk opgesteld. De kolom 2019 bevat de opgetelde cijfers uit deze beide jaarrekeningen.

De activa van de gemeente boekjaar 2019 bedroegen 50.840.919 euro. De activa gerealiseerd door het OCMW Holsbeek in 2019 bedroegen 6.307.281 euro. In 2020 realiseren gemeente en OCMW Holsbeek samen een balanstotaal van 58.047.734 euro.

- De vlottende activa van de gemeente bedroegen eind 2019 4.399.409 euro, die van het OCMW 3.327.048 euro. Eind 2020 noteren we voor beide besturen samen een 6.294.991 euro aan vlottende activa. De gezamenlijke liquiditeitspositie liep terug van 4.788.085 euro eind 2019 naar 2.737.519 eind 2020.
In 2020 heeft de gemeente infrastructuurprojecten uitgevoerd, die voornamelijk werden uitgevoerd met eigen middelen.
In 2020 ging het lokaal bestuur geen nieuwe lening aan.
- Eind 2019 realiseerde de gemeente 46.441.510 euro aan vaste activa, het OCMW 2.980.233 euro. Samen realiseerden beide besturen in 2020 een vast actief van 51.752.742 euro. De op organisatieniveau met 2.331.135 euro (+4,7%) toegenomen vaste activa zijn vnl. te verklaren als volgt:
 - De vorderingen op lange termijn en de financiële vaste activa blijven t.o.v. 2019 nagenoeg gelijk (+390 euro)
 - De waarde van de materiële vaste activa nemen toe met 2.321.973 euro. Er komen dus meer nieuwe investeringen in gemeenschapsgoederen dan dat er wordt afgeschreven op de bestaande MVA (1.564.226 euro). T.o.v. 2019 vinden we deze toename aan MVA vooral terug onder :
 - + 1.085.862 euro in terreinen en gebouwen

² De klassieke interpretatie van een algemene boekhouding omhelst een 'balans' en een 'resultatenrekening'. Die geven inzicht in de winst of het verlies en de impact van de activiteiten op het eigen vermogen van de onderneming. In de publieke sector is die klassieke ondernemingsgerichte benadering minder relevant. Daarom spreekt de BBC-regelgeving niet van een resultatenrekening of het eigen vermogen, maar wel van een 'staat van opbrengsten en kosten' en het 'netto-actief'.

- +747.725 euro in wegen en overige infrastructuur
 - + 551.551 euro in erfgoed
- De waarde van het immaterieel vast actief neemt toe met ca. 30%.

Aan de passiefzijde:

- Dalen de (gezamenlijke) schulden op korte termijn (max. 1 jaar) met 6,2% tot 4.164.126 euro
- Dalen de (gezamenlijke) schulden op lange termijn met 1.175.987 euro (-6,3%). In 2020 gingen gemeente, noch OCMW nieuwe leningen aan.
- neemt het eigen vermogen van het lokaal bestuur (gemeente en OCMW) toe met 2,34 mln. euro



J4: Balans

2020

Journaalvolgnummers: JR Budg. 350696 Alg. 25724

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	2019
ACTIVA	58.047.734	57.148.201
I. Vlottende activa	6.294.991	7.726.458
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	2.737.519	4.788.085
B. Vorderingen op korte termijn	3.932.427	2.937.838
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.623.154	842.701
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.309.273	2.095.137
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	-374.955	535
II. Vaste activa	51.752.742	49.421.743
A. Vorderingen op lange termijn	6	6
1. Vorderingen uit ruiltransacties	6	6
B. Financiële vaste activa	2.366.166	2.365.776
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	121.194	121.304
4. Andere financiële vaste activa	2.244.972	2.244.472
C. Materiële vaste activa	49.349.635	47.027.662
1. Gemeenschapsgoederen	48.731.663	46.403.973
a. Terreinen en gebouwen	23.692.741	22.606.879
b. Wegen en andere infrastructuur	22.594.203	21.846.478
c. Installaties, machines en uitrusting	97.274	116.638
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.171.066	1.209.149
f. Erfgoed	1.176.380	624.829
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.264	4.510
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.264	4.510
3. Andere materiële vaste activa	616.708	619.178
a. Terreinen en gebouwen	616.708	619.178
D. Immateriële vaste activa	36.936	28.300

	2020	2019
PASSIVA	58.047.734	57.157.201
I. Schulden	21.563.029	23.014.466
A. Schulden op korte termijn	4.164.690	4.440.141
1. Schulden uit ruiltransacties	1.929.406	2.729.233
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	473.222	467.398
b. Financiële schulden	-212	-212
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.456.397	2.262.047
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	1.556.927	1.001.994
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	678.357	708.913
B. Schulden op lange termijn	17.398.339	18.574.326
1. Schulden uit ruiltransacties	17.398.339	18.076.696
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	2.809.217	2.809.217
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	2.809.217	2.809.217
b. Financiële schulden	14.589.122	15.267.479
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	497.630
II. Nettoactief	36.484.705	34.142.735
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	11.100.126	10.265.843
B. Gecumuleerd overschot of tekort	6.360.667	4.852.981
D. Overig nettoactief	19.023.911	19.023.911

Staat van opbrengsten en kosten

Schema J5

Dit schema vermeldt de opbrengsten en kosten van het boekjaar 2020 op organisatieniveau (= gemeente en OCMW samen). De jaarrekeningen 2019 voor gemeente en OCMW werden nog afzonderlijk vastgesteld door de beide raden. De kolom 2019 bevat de samengetelde cijfers uit deze beide jaarrekeningen.

Er wordt een onderscheid gemaakt tussen de operationele en financiële kosten en opbrengsten. De BBC-regelgeving kent geen uitzonderlijke opbrengsten of kosten meer. Buitengewone opbrengsten en kosten worden, naargelang hun aard, gekwalificeerd als operationele of financiële opbrengsten of kosten. Het bestuur kan het uitzonderlijke karakter, i.e. het onderscheid met de andere operationele en financiële opbrengsten of kosten en de invloed op het resultaat van het jaar duiden in de toelichting.

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

In het boekjaar 2019 noteerden we voor het OCMW een overschot van 109.611 euro op het boekjaar, voor de gemeente was 2019 een boekjaar met een (eerder uitzonderlijk) overschot van 1.216.705 euro. In 2020 realiseren we voor beide organisaties samen een overschot op het boekjaar van 1.507.687 euro. Ondanks corona is 2020 dus zeker geen financieel rampjaar.

Dit gunstige resultaat is het gevolg van :

De extra kosten tijdens het coronajaar 2020 blijven beperkt (+1,1% t.o.v. 2019)

T.o.v. het boekjaar 2019, nemen de (gezamenlijke) operationele kosten toe met 167.689 euro (+1%).

De (gezamenlijke) financiële kosten stijgen met 15.017 euro (+3,8%).

De (gezamenlijke) opbrengsten stijgen met 2,1% t.o.v. 2019

T.o.v. het boekjaar 2019

- stijgen de opbrengsten uit de werking met 815.629 euro (+37,9%)
- dalen de fiscale opbrengsten met 401.998 euro (-5,1%), quasi volledig ten gevolge van minder inkomsten uit opcentiemen op de onroerende voorheffing.

De fiscale opbrengsten zijn op organisatieniveau goed voor ca. 41,7% van alle opbrengsten.

- De (gezamenlijke) werkingssubsidies zijn met 36,5% van de totale ontvangsten, de tweede belangrijkste bron van inkomsten voor het lokaal bestuur. De (gezamenlijke) werkingssubsidies dalen in dit eerste coronajaar 2020 met 376.881 euro t.o.v. 2019 (-5,4%). We merken hierbij op dat de specifieke werkingssubsidies in het coronajaar 2020 dalen met 180.312 euro en dat de algemene werkingssubsidies op organisatieniveau verder afkalven (volgen de indexering niet).
- De (gezamenlijke) financiële opbrengsten stijgen fors met 514.476 euro, maar zijn als inkomstenbron op organisatieniveau verwaterd tot nog slechts 4,6% van de totale opbrengsten.



J5: Staat van opbrengsten en kosten

2020

Journaalvolgnummers: JR Budg. 350696 Alg. 25724

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	2019
I. Kosten	16.366.941	16.184.236
A. Operationele kosten	15.962.224	15.794.535
1. Goederen en diensten	2.777.087	2.785.913
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	8.754.936	8.438.231
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	1.564.226	1.278.734
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	501.665	431.350
5. Toegestane werkingssubsidies	2.241.541	2.835.457
6. Toegestane investeringssubsidies	108.109	
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	135	
8. Andere operationele kosten	14.525	24.849
B. Financiële kosten	404.717	389.701
II. Opbrengsten	17.874.627	17.510.554
A. Operationele opbrengsten	17.046.183	17.196.586
1. Opbrengsten uit de werking	2.967.013	2.151.384
2. Fiscale opbrengsten en boetes	7.412.805	7.814.804
3. Werkingssubsidies	6.515.142	6.892.023
a. Algemene werkingssubsidies	2.770.978	2.967.547
b. Specifieke werkingssubsidies	3.744.164	3.924.476
4. Recuperatie individuele hulpverlening	26.798	31.532
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	14.825
6. Andere operationele opbrengsten	124.425	292.019
B. Financiële opbrengsten	828.444	313.968
III. Overschot of tekort van het boekjaar	1.507.687	1.326.317
A. Operationeel overschot of tekort	1.083.959	1.402.051
B. Financieel overschot of tekort	423.727	-75.733
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	1.507.687	1.326.317
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	1.507.687	1.326.317