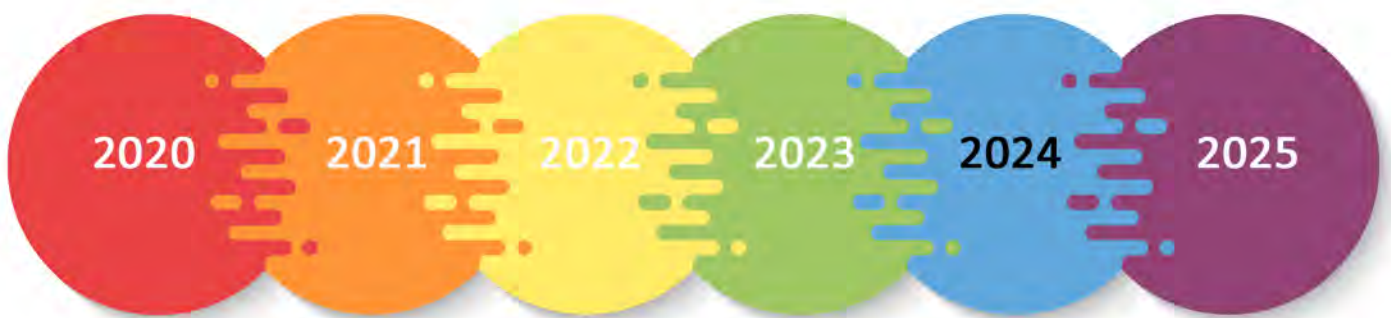
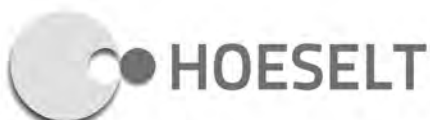


AANGEPAST MEERJARENPLAN 2020-2025



rapporteringperiode 2024



Europalaan 1 | 3730 Hoeselt
ondernemingsnummer 0212.219.667



Dorpsstraat 17 | 3730 Hoeselt
ondernemingsnummer 0207.477.852

Aangepast meerjarenplan van gemeente en OCMW Hoeselt

voor de periode 2020-2025 (2024)

Inhoud

Inleiding

- 1. Wijzigingen van de strategische nota**

- 2. Aangepaste financiële nota**
 - Aangepast financieel doelstellingenplan (M1)
 - Aangepaste staat van het financieel evenwicht (M2)
 - Aangepast overzicht van de kredieten (M3)

- 3. Aangepaste toelichting**
 - Aangepast overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1)
 - Aangepast overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2)
 - Investeringsprojecten – per prioritaire actie (T3)
 - Evolutie financiële schulden (T4)
 - Financiële risico's
 - Beschrijving grondslagen en assumpties
 - Verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is
 - Aangepast financieel evenwicht gemeente
 - Aangepast financieel evenwicht OCMW

- 4. Motivering van de wijzigingen**

Aangepast meerjarenplan van gemeente en OCMW Hoeselt

voor de periode 2020-2025 (2024)

inleiding

Gemeentebestuur en OCMW hebben in 2019 een geïntegreerd meerjarenplan opgemaakt voor de periode 2020-2025 (vastgesteld door de respectievelijke raden op 19 december 2019). Dat meerjarenplan vormt de basis voor het beleid tot 2025. Het bevat gezamenlijke doelstellingen, actieplannen en acties. Op financieel vlak bevat het de ramingen van de verwachte ontvangsten en uitgaven voor de periode 2020 tot 2025.

Omdat het vroegere jaarlijkse budget geïntegreerd is in het meerjarenplan, moet het meerjarenplan jaarlijks worden aangepast om de kredieten voor het volgende boekjaar vast te stellen. In dezelfde aanpassing kunnen ook nog de kredieten voor het lopende boekjaar worden aangepast.

Voorliggend aangepast meerjarenplan bevat bijstellingen voor het lopende boekjaar 2023 en voor de toekomstige boekjaren 2024 tot en met 2026.

Het aangepast meerjarenplan bevat:

- een aangepaste strategische nota
- een aangepaste financiële nota met de verplichte schema's M1 (het financieel doelstellingsplan), M2 (de staat van het financieel evenwicht) en M3 (het overzicht van de kredieten)
- een aangepaste toelichting
- en een motivering van de wijzigingen.

Deze vier onderdelen worden samen aangeboden in deze bundel.

Bij het aangepaste meerjarenplan hoort documentatie die alle achtergrondinformatie bevat die nuttig is om het aangepaste meerjarenplan te beoordelen. Het onderdeel 'documentatie' wordt aan de raadsleden aangeboden in een afzonderlijke bundel.

De aangepaste strategische nota

Het aangepast meerjarenplan geeft een inzicht in de wijze waarop het bestuur haar strategie wenst te realiseren. Hiervoor werden beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties geformuleerd die inzicht geven in wat de organisatie wil bereiken en hoe ze dat gaat doen.

De aangepaste strategische nota geeft een beschrijving van enkel de prioritaire acties met de financiële vertaling ervan.

De prioritaire acties zien we later terugkomen in de opvolgingsrapportering en in de beleidsevaluatie van de jaarrekening.

Het document moet toelaten op hoofdlijnen te sturen en te focussen op die aspecten van het beleid die voor het bestuur essentieel zijn.

Zo blijft de aangepaste strategische nota een beknopt en bevattelijk document dat concreet aangeeft welke prioritaire beleidsdoelstellingen en prioritaire acties het bestuur wil realiseren.

Bijkomend neemt het bestuur in de aangepaste strategische nota een overzicht op van de beleidsdoelstellingen waar geen prioritaire acties aan gekoppeld zijn + een verwijzing naar de plaats waar het overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties en de bijbehorende ontvangsten en uitgaven (het ODAA) beschikbaar is.

De aangepaste financiële nota

De aangepaste financiële nota bestaat uit het financieel doelstellingenplan, de staat van het financieel evenwicht en het overzicht van de kredieten.

Het **financieel doelstellingenplan** is de samenvatting van de ramingen van de ontvangsten en de uitgaven van alle beleidsdoelstellingen.

De kredieten voor de prioritaire beleidsdoelstellingen worden apart getoond.
De kredieten voor de niet-prioritaire beleidsdoelstellingen worden samengevat.
Het document sluit af met het overzicht van alle totalen.
Het financieel doelstellingenplan wordt weergegeven volgens **schema M1**.

De **staat van het financieel evenwicht** wordt aangetoond aan de hand van een raming per financieel boekjaar van het beschikbaar budgettair resultaat, een raming van de autofinancieringsmarge, een raming van de gecorrigeerde autofinancieringsmarge en het geconsolideerd financieel evenwicht.

Het aangepast meerjarenplan moet financieel in evenwicht zijn. Dat is het geval als het voldoet aan de volgende voorwaarden:

- het geraamde beschikbaar budgettair resultaat is in geen enkel jaar negatief;
- de geraamde autofinancieringsmarge (AFM) voor 2025 is minstens gelijk aan nul.

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

De staat van het financieel evenwicht wordt weergegeven volgens **schema M2**.

Omdat elke rechtspersoon voor de eigen verplichtingen en verbintenissen blijft instaan, blijft in het meerjarenplan een duidelijk onderscheid bestaan tussen de kredieten van de gemeente en die van het OCMW. Dat komt tot uiting in het schema met het overzicht van de kredieten (**schema M3**), waarin de aangepaste kredieten voor de gemeente en het OCMW apart worden opgenomen voor de boekjaren 2023 en 2024.

De aangepaste toelichting

De toelichting bevat alle informatie over de verrichtingen die in het ontwerp van meerjarenplan zijn opgenomen en die voor de raadsleden relevant is om met kennis van zaken een beslissing te kunnen nemen.

De toelichting moet minstens omvatten:

- een overzicht van de ontvangsten en de uitgaven naar functionele aard (schema T1)
- een overzicht van de ontvangsten en de uitgaven naar economische aard (schema T2)
- de investeringsprojecten (schema T3)
- de evolutie van de financiële schulden (schema T4)
- een overzicht met een omschrijving van de financiële risico's
- een beschrijving van de grondslagen en assumpties waarmee is rekening gehouden bij de opmaak en de latere aanpassingen van het meerjarenplan
- een verwijzing naar de plaats waar de bijkomende 'documentatie' beschikbaar is.

Met de bedoeling de raadsleden een duidelijk inzicht te geven in de specifieke situatie van elke entiteit, zijn bijkomend toegevoegd in de toelichting:

- de staat van het financieel evenwicht (M2) van de gemeente (in deel 8 van de toelichting)
- de staat van het financieel evenwicht (M2) van het OCMW (in deel 9 van de toelichting).

De motivering van de wijzigingen

De motivering van de wijzigingen informeert de lezer over de belangrijkste wijzigingen in dit aangepast meerjarenplan.

Volgende onderdelen komen aan bod:

- wijzigingen in boekjaar 2023
- belangrijkste wijzigingen in de exploitatie-uitgaven voor de boekjaren 2024 tot en met 2026
- belangrijkste wijzigingen in de exploitatie-ontvangsten voor de boekjaren 2024 tot en met 2026
- wijzigingen in de financieringsontvangsten voor de boekjaren 2024 tot en met 2026
- wijzigingen in de financieringsuitgaven voor de boekjaren 2024 tot en met 2026
- wijzigingen in de investeringsontvangsten voor de boekjaren 2024 tot en met 2026
- wijzigingen in de investeringsuitgaven voor de boekjaren 2024 tot en met 2026.

GEMEENTE & OCMW HOESELT

**wijzigingen van de
strategische nota**

wijzigingen van de strategische nota

De strategische nota geeft een beschrijving van enkel de prioritaire acties met de financiële vertaling ervan. Die prioritaire acties zien we later terugkomen in de opvolgingsrapportering en in de beleidsevaluatie van de jaarrekening.

Het document moet toelaten op hoofdlijnen te sturen en te focussen op die aspecten van het beleid die voor het bestuur essentieel zijn.

Zo blijft de strategische nota een beknopt en bevattelijk document dat concreet aangeeft welke prioritaire beleidsdoelstellingen en prioritaire acties het bestuur wil realiseren.

Er zijn 16 prioritaire acties en die maken allemaal deel uit van de prioritaire strategische doelstelling 'ruimtelijke ontwikkeling stimuleren'.

Bij een aantal prioritaire acties (nummers 4, 5 en 10) zijn geen ramingen weergegeven.

Reden is dat er geen ontvangsten of uitgaven relevant zijn, maar dat het bestuur de realisatie van de acties toch wel als belangrijk (en dus prioritair) beschouwd. Deze redenering is van toepassing voor actie 4 en actie 10.

Andere reden is dat de eventuele uitgaven nog niet gekend zijn, maar dat het bestuur de eventuele realisatie van de actie onder de aandacht wil brengen en in voorkomend geval toch wel als belangrijk (en dus prioritair) beschouwd. Deze redenering is van toepassing voor actie 5.

SN: Strategische Nota

2020-2026

Journalvolnummers: 35382

Gemeente Hoeselt (0207.477.852)
Dorpsstraat 17, 3730 Hoeselt
Algemeen directeur:: Geert Rouffa

HOESEL OCMW (0212.219.667)
Europalaan 1, 3730 Hoeselt
Financieel directeur:: Caroline Brouns

Prioritaire Strategische doelstelling:: SD000001: Ruimtelijke ontwikkeling stimuleren

Ruimtelijke ontwikkeling stimuleren

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investeringen						
Uitgaven	897.150	512.760	686.945	6.570.500	1.100.000	0
Ontvangsten	0	817.290	701.516	22.500	170.000	815.000
Saldo	-897.150	304.530	14.571	-6.548.000	-930.000	815.000
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investeringen	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001: Realiseren van Industriezone 4 met mogelijkheid tot recyclagepark

Via het RUP Recyclagepark en een RUP Industriezone 4 heeft de gemeente Hoeselt de mogelijkheid voorzien om de bestaande KMO-zone op haar grondgebied uit te breiden en ruimte gecreëerd voor de uitbouw van een nieuw recyclagepark door afvalintercommunale Limburg.net. Gelet op de gewijzigde wetgeving en om omslachtige juridische geschillen te vermijden, zal het gemeentebestuur de uitbreiding van de industriezone niet realiseren in eigen beheer. Binnen de gecreëerde context van het RUP Industriezone 4 kunnen particuliere eigenaars zelf betreffende gronden ontwikkelen. Het gemeentebestuur zet in op de realisatie van een nieuw recyclagepark om zo een antwoord te bieden op de problematiek rond het bestaande recyclagepark. Dit kampt met een gebrek aan uitbreidingsmogelijkheden en kan bovendien niet langer vergund worden op haar huidige locatie. Met Limburg.net werd een overeenkomst gesloten voor de bouw en het beheer van een nieuw recyclagepark ter hoogte van de Oude Nederbaan.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	210.882	0	517.626	0	0	0
Ontvangsten	0	0	701.516	0	0	0
Saldo	-210.882	0	183.890	0	0	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritair actieplan: AP000001: Realiseren van Industriezone 4 met mogelijkheid tot recyclagepark

De grondverwervingen in het kader van de realisatie van Industriezone 4 werden afgerond. De resterende geraamde uitgaven en ontvangsten werden verwijderd. De gemeente Hoeselt stelt de gronden die bestemd zijn voor de aanleg van een recyclagepark (1ha) ter beschikking van afvalintercommunale Limburg.net en in samenwerking met Fluvius wordt er 390.000 EUR voorzien voor de aanleg van wegenis en nutsvoorzieningen om het recyclagepark te ontsluiten (strategische doelstelling 2; actie 53). De studie-, schattings- en/of notariskosten worden begroot via het exploitatiebudget.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	210.882	0	517.626	0	0	0
Ontvangsten	0	0	701.516	0	0	0
Saldo	-210.882	0	183.890	0	0	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritaire actie: AC000001: Aankoop gronden voor Industriezone 4 en recyclagepark

De aankoop van gronden voor Industriezone 4 werd afgerond.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	210.882	0	517.626	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-210.882	0	-517.626	0	0	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritaire actie: AC000002: Aanleg wegenis Industriezone 4 en recyclagepark

Er wordt 390.000 EUR voorzien voor de aanleg van wegenis en nutsvoorzieningen in samenwerking met Fluvius om het recyclagepark te ontsluiten. De benodigde kredieten worden opgenomen onder strategische doelstelling 2, actie 53 (RIO-project Industriezone).

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Prioritaire actie: AC000003: Verkoop percelen Industriezone 4

De verkoop van gronden voor Industriezone 4 werd afgerond.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	701.516	0	0	0
Saldo	0	0	701.516	0	0	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritaire actie: AC000004: Ter beschikking stellen van gronden voor de uitbouw van een nieuw recyclagepark

De overeenkomst die gesloten werd met afvalintercommunale Limburg.net omvat de ter beschikking stelling van grond in ruil voor de oprichting en het beheer van een nieuw recyclagepark. Dit zal geregeld worden via de overdracht van de gebruiksrechten in de vorm van een notariële overeenkomst.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Prioritaire actie: AC000005: Saneren van het bestaande recyclagepark (Goosstraat)

Er worden vooralsnog geen kredieten opgenomen voor de sanering van het bestaand recyclagepark (Goosstraat).

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002: Stimuleren van centrumontwikkeling

Het gemeentebestuur wenst in het centrum van Hoeselt een woonzorgcentrum te laten ontwikkelen. De gemeente Hoeselt telt 28 assistentiewoningen en 2 rusthuizen. De assistentiewoningen zijn allen in gebruik en kennen een lange wachtlijst. Beide rusthuizen zijn eveneens volledig bewoond door senioren van zowel binnen als buiten Hoeselt. De vraag naar bijkomende opvang in zowel assistentiewoningen, dagopvang als rusthuiskamers is groot. Om hierop een antwoord te bieden stelde het gemeentebestuur een RUP Centrumontwikkeling & Woonzorgcentrum vast. Hierbij werd agrarisch gebied herbestemd naar zone voor gemeenschapsvoorzieningen en openbaar nut. Ter hoogte van de Gansterenstraat wordt zo ruimte gecreëerd voor de inplanting, door derden, van assistentiewoningen en een rusthuis met korte en lange termijn opvang. Verder opent het RUP Centrumontwikkeling & Woonzorgcentrum ook mogelijkheden voor een project m.b.t. het Mottepark en voor de realisatie en verkoop van bouwkavels op de percelen van het voetbalterrein aan de Bergstraat.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	43.704	504.022	0	122.274	0	0
Ontvangsten	0	817.290	0	0	0	815.000
Saldo	-43.704	313.268	0	-122.274	0	815.000
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritair actieplan: AP000002: Stimuleren van centrumontwikkeling

Door het RUP Centrumontwikkeling & Woonzorgcentrum creëerde het gemeentebestuur aan de Gansterenstraat de ruimtelijke context voor assistentiewoningen en een rusthuis met korte en lange termijn opvang. Het woonzorgcentrum zal gerealiseerd worden door een externe partij. De vereiste aan- en verkoop van gronden hiervoor werd gerealiseerd in het dienstjaar 2020/2021. In het dienstjaar 2021 werd een omgevingsvergunning afgeleverd. Verder voorziet het RUP Centrumontwikkeling & Woonzorgcentrum ook mogelijkheden voor een project m.b.t. het Mottepark en voor de realisatie van bouwkavels op de percelen van het voetbalterrein aan de Bergstraat. Er worden (beperkte) kredieten weerhouden voor de aankoop van gronden in het Mottepark. De opbrengsten uit de verkoop van het voetbalterrein aan de Bergstraat worden geraamd op 815.000,00 EUR in het dienstjaar 2025.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	43.704	504.022	0	122.274	0	0
Ontvangsten	0	817.290	0	0	0	815.000
Saldo	-43.704	313.268	0	-122.274	0	815.000
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritaire actie: AC000006: Aankoop gronden Centrumontwikkeling

De verwerving (aankoop/onteigening) van gronden in functie van een woonzorgcentrum werd gerealiseerd in dienstjaar 2020/2021. Er worden (beperkte) kredieten weerhouden voor de aankoop van gronden in het Mottepark.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	43.704	504.022	0	122.274	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-43.704	-504.022	0	-122.274	0	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritaire actie: AC000007: Verkoop gronden Centrumontwikkeling

De verkoop van de gronden voor een woonzorgcentrum aan een projectontwikkelaar werd gerealiseerd in dienstjaar 2021. De opbrengsten uit de verkoop van het voetbalterrein aan de Bergstraat worden geraamd op 815.000,00 EUR in het dienstjaar 2025.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	817.290	0	0	0	815.000
Saldo	0	817.290	0	0	0	815.000
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000003: Realiseren van een sportpark

De gemeente Hoeselt beschikt over een goedgekeurd RUP Sportpark waarin een gemeenschappelijk sportpark voorzien wordt ter hoogte van de Oude Nederbaan. De doelstelling is om een polyvalente hedendaagse moderne infrastructuur te realiseren. Het gemeentebestuur zal de aanleg van de publiek toegankelijke ruimte en de infrastructuur voor de voetbalclub realiseren door samen te werken met een ontwerper en een aannemer. In functie van de uitbating van de door hun gerealiseerde sportinfrastructuur wordt voor andere sportclubs een jaarlijkse toelage voorzien via het exploitatiebudget.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	636.739	0	118.820	6.372.668	1.100.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	170.000	0
Saldo	-636.739	0	-118.820	-6.372.668	-930.000	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritair actieplan: AP000003: Realiseren van een sportpark

Het gemeentebestuur voorziet de realisatie van een centraal sportpark ter hoogte van de Oude Nederbaan. Voor de realisatie van de publiek toegankelijke zone wordt een totaal krediet voorzien van 2.965.000,00 EUR en voor de bouw van een voetbalkantine en de bijhorende aanleg van voetbalterreinen wordt 4.487.000,00 EUR voorzien. De schattings- en/of notariskosten worden begroot via het exploitatiebudget.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	636.739	0	118.820	6.372.668	1.100.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	170.000	0
Saldo	-636.739	0	-118.820	-6.372.668	-930.000	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritaire actie: AC000008: Aankoop gronden Sportpark

De verwerving (aankoop/onteigening) van gronden in functie van een sportpark is afgerond.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	636.739	0	118.820	20.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-636.739	0	-118.820	-20.000	0	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritaire actie: AC000009: Aanleg infrastructuur Sportpark

Door de overdracht van kredieten en nieuwe kredieten wordt er voor het ontwerp en de aanleg van de publiek toegankelijke ruimte van het sportpark 2.965.000,00 EUR voorzien. Verder wordt er 4.487.667,73 EUR voorzien voor de realisatie van een voetbalkantine en de aanleg van voetbalterreinen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	6.352.668	1.100.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	170.000	0
Saldo	0	0	0	-6.352.668	-930.000	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritaire actie: AC000010: Ter beschikking stellen van gronden Sportpark

Voor de realisatie van de infrastructuur in het sportpark zal de gemeente Hoeselt gronden ter beschikking stellen middels een notariële overeenkomst.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000004: Opmaak ruimtelijke uitvoeringsplannen (RUPs) & studies

Het gemeentebestuur opteert ervoor om via specifieke ruimtelijke uitvoeringsplannen (RUPs) en een gemeentelijk mobiliteitsplan concrete situaties op het terrein aan te pakken. Daarnaast zal er in samenwerking met een studie bureau een erfgoedplan opgemaakt worden. Het gemeentebestuur wil ook een studie laten opmaken betreffende de inrichting van het Mottepark. De bestemming en toekomst van de Hoeseltse kerkgebouwen zal bepaald worden door middel van een kerkenplan.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	5.825	8.737	50.499	75.558	0	0
Ontvangsten	0	0	0	22.500	0	0
Saldo	-5.825	-8.737	-50.499	-53.058	0	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritair actieplan: AP000004: Opmaak ruimtelijke uitvoeringsplannen (RUPs) & studies

Het gemeentebestuur voorziet via overdrachten (beperkte) kredieten om een aantal recente RUP's administratief af te ronden. Dit betreft o.a. het RUP Handel en het RUP Herziening Stationsbuurt. De verbreding en verdieping van het mobiliteitsplan werd afgerond. De opmaak van een woonvisie werd geannuleerd gelet op de aanstaande fusie met de stad Bilzen. Er zal een erfgoedplan opgemaakt worden met een geactualiseerde lijst van historisch waardevolle dorpsgezichten, gebouwen en/of monumenten. De opmaak van dit erfgoedplan wordt ten dele betoelaagd (ontvangst). Het gemeentebestuur heeft verder de ambitie om op middellange termijn het Mottepark in te richten en toegankelijk te maken. Hiertoe zal in eerste instantie een verkennende studie opgemaakt worden. Het kerkenplan van zijn kant stelt zich tot doel om de toestand van de Hoeseltse parochiekerken in kaart te brengen alsook hun (her)bestemming te bepalen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	5.825	8.737	50.499	75.558	0	0
Ontvangsten	0	0	0	22.500	0	0
Saldo	-5.825	-8.737	-50.499	-53.058	0	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritaire actie: AC000011: Aangaan van ereloonovereenkomsten voor de opmaak van RUPs

Het gemeentebestuur voorziet (beperkte) kredieten om ruimtelijke uitvoeringsplannen (RUP's) administratief af te ronden. De benodigde kredieten worden overgedragen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	0	6.474	11.647	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-6.474	-11.647	0	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritaire actie: AC000012: Verbreding & verdieping mobiliteitsplan

De opmaak van een gemeentelijk mobiliteitsplan werd gerealiseerd.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Prioritaire actie: AC000013: Opmaak plan 'Woonvisie Hoeselt'

De opmaak van een plan 'Woonvisie Hoeselt' werd geannuleerd.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Prioritaire actie: AC000014: Opmaak Erfgoedplan

Het gemeentebestuur voorziet kredieten om een plan 'Erfgoed Hoeselt' op te maken. De opmaak van dit erfgoedplan wordt ten dele betoelaagd (ontvangst).

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	37.500	0	0
Ontvangsten	0	0	0	22.500	0	0
Saldo	0	0	0	-15.000	0	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritaire actie: AC000015: Opmaak studie Mottepark

Het gemeentebestuur voorziet kredieten om een studie op te maken voor de realisatie en inrichting van het Mottepark.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	0	37.141	7.859	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-37.141	-7.859	0	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritaire actie: AC000016: Opmaak Kerkenplan

Het gemeentebestuur voorziet kredieten om een 'Kerkenplan' op te maken.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	5.825	8.737	6.885	18.553	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-5.825	-8.737	-6.885	-18.553	0	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Niet-prioritaire Strategische doelstelling:

- SD000002: De gemeentelijke infrastructuur optimaliseren
 - BD000005: Aankoop, oprichting & buitengewoon onderhoud van terreinen en gebouwen
 - BD000007: Andere transacties m.b.t. patrimonium
 - BD000006: Aanleg & buitengewoon onderhoud van wegen en infrastructuur
- SD000003: Bestendigen van de basisdienstverlening
 - BD000012: Bijdragen aan openbare besturen, verenigingen & instellingen
 - BD000008: Organisatiebeheersing

- BD000013: Sociale dienstverlening
- BD000010: Uitrusten van mandatarissen & personeel
- BD000009: Tewerkstellen van mandatarissen & personeel
- BD000011: Beroep doen op externe dienstverlening
- SD000004: Een evenwichtig financieel beheer voeren
 - BD000016: Uitvoeren van andere transacties
 - BD000015: Indekken van financiële risico's
 - BD000014: Financieren van het beleid

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	10.205.621	10.348.496	11.169.379	14.568.952	15.569.450	14.848.407
Ontvangsten	12.986.988	13.153.530	13.394.580	16.325.892	16.696.541	16.463.097
Saldo	2.781.368	2.805.034	2.225.201	1.756.940	1.127.091	1.614.690
Investerings						
Uitgaven	1.617.552	1.866.331	1.281.061	10.771.041	3.635.051	3.086.961
Ontvangsten	1.098.081	24.450	35.851	1.580.165	0	0
Saldo	-519.471	-1.841.881	-1.245.210	-9.190.876	-3.635.051	-3.086.961
Financiering						
Uitgaven	793.930	771.565	710.966	875.379	824.607	796.907
Ontvangsten	33.214	489.024	70.166	4.520.713	1.956.216	1.928.576
Saldo	-760.715	-282.541	-640.800	3.645.334	1.131.609	1.131.669

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	14.965.146
Ontvangsten	16.575.452
Saldo	1.610.306
Investerings	
Uitgaven	1.444.443
Ontvangsten	0
Saldo	-1.444.443
Financiering	
Uitgaven	769.358
Ontvangsten	178.483
Saldo	-590.875

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
www.hoeselt.be

**overzicht beleidsdoelstellingen
zonder prioritaire acties
&
beschikbaarheid ODAA**

Het bestuur is verplicht om in de aangepaste strategische nota een overzicht op te nemen van de beleidsdoelstellingen waar geen prioritaire acties aan gekoppeld zijn. Dat gedetailleerd overzicht vindt u hierna.

Het bestuur is tevens verplicht om in de aangepaste strategische nota een verwijzing op te nemen naar de plaats waar het overzicht beschikbaar is van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties met de bijhorende ontvangsten en uitgaven.

Dit overzicht, genaamd ODAA, is beschikbaar in de bundel 'documentatie' onder deel 2.

Na de definitieve vaststelling van het aangepast meerjarenplan door de bevoegde raden zal dit totaaloverzicht ook beschikbaar zijn op de website van de gemeente Hoeselt.

Zie www.hoeselt.be > Bestuur > Publicaties > Beleidsrapporten.

Overzicht beleidsdoelstellingen zonder prioritaire acties

SD = strategische doelstelling
BD = beleidsdoelstelling

AP = actieplan
AC = actie

SD000002	De gemeentelijke infrastructuur optimaliseren
----------	---

BD000005	Aankoop, oprichting & buitengewoon onderhoud van terreinen en gebouwen
----------	--

AP000005	Aankoop, oprichting & buitengewoon onderhoud van terreinen en gebouwen
AC000017	aanpassen infrastructuur administratieve diensten (gemeente)
AC000018	aanpassen infrastructuur technische diensten
AC000019	aanpassen infrastructuur brandweerkazerne
AC000020	aanpassen infrastructuur bibliotheek
AC000021	aanpassen infrastructuur GC Ter Kommen
AC000022	aanpassen infrastructuur SC Ter Kommen
AC000023	aanpassen infrastructuur JC Ter Kommen
AC000024	aanpassen infrastructuur jeugd (andere)
AC000025	aanpassen infrastructuur kerken en/of kapelletjes en/of klein historisch erfgoed
AC000026	aanpassen infrastructuur Sint-Stefanuslokalen (centrum)
AC000027	aanpassen infrastructuur Sint-Hubertuszaal
AC000028	aanpassen infrastructuur parochiezalen / buurthuizen
AC000029	aanpassen infrastructuur GBS Alt-Hoeselt
AC000030	aanpassen infrastructuur begraafplaatsen
AC000031	aanleg waterbufferbekken Stijn Streuvelslaan
AC000032	aanpassen infrastructuur andere (gemeente)
AC000033	aanpassen infrastructuur administratieve diensten (ocmw)
AC000034	aanpassen infrastructuur dienstencentrum (ocmw)
AC000035	aanpassen infrastructuur buitenschoolse kinderopvang Dolfijn
AC000036	aanpassen infrastructuur Kluisite
AC000037	aanpassen infrastructuur andere (ocmw)

BD000006	Aanleg & buitengewoon onderhoud van wegen en infrastructuur
----------	---

AP000006	Aanleg & buitengewoon onderhoud van wegen en infrastructuur
AC000038	aanleg fietspad N730
AC000039	RIO-project VBR Romershoven
AC000040	RIO-project & verbeteringswerken Hombroekstraat
AC000041	RIO-project Werm
AC000042	RIO-project Alt-Hoeselt
AC000043	Buitengewoon onderhoud toeristische fietspaden
AC000044	Onderhoud onverharde wegen en onderhoud wegenis Schabos
AC000045	aanleg stoepen en parkings door derden
AC000046	RIO-project Hoeselt centrum (Gansteren en omliggende)
AC000047	RIO-project Schalkhoven
AC000048	herstellen van buurtwegen 2020
AC000049	herstellen van buurtwegen 2022
AC000050	herstellen van buurtwegen 2024
AC000051	RIO-project Sint-Huibrechts-Hern
AC000052	RIO-project Hoeselt centrum (Pasbrugstraat en Kieselstraat)
AC000053	RIO-project Industriezone
AC000054	RIO-project Industriezone afkoppeling Industrielaan
AC000055	heraanleg Kioskplein en Dorpsstraat
AC000056	RIO-project afkoppeling Schabos
AC000139	aanleg erosiebekken Werm
AC000140	inventarisatie buurtwegen
AC000144	investeringen in openbare verlichting (OV)
AC000145	RIO-project Eikenbosstraat e.a.
AC000146	RIO-project Overbosstraat
AC000147	RIO-project Zapstraat e.a.
AC000148	RIO-project Beisstraat, Molenstraat e.a.

BD000007 **Andere transacties m.b.t. patrimonium**

- AP000007 **Andere transacties m.b.t. patrimonium**
- AC000057 aankoop en verkoop van onroerend patrimonium
- AC000058 huur en verhuur van onroerend patrimonium

SD000003 **Bestendigen van de basisdienstverlening**

BD000008 **Organisatiebeheersing**

- AP000008 **Organisatiebeheersing**
- AC000059 i.f.v. algemeen bestuur
- AC000060 i.f.v. administratieve dienstverlening
- AC000061 i.f.v. technische dienstverlening
- AC000062 i.f.v. dienstverlening vrije tijd
- AC000063 i.f.v. veiligheidszorg
- AC000064 i.f.v. (gemeentelijk) onderwijs
- AC000065 i.f.v. welzijn

BD000009 **Tewerkstellen van mandatarissen & personeel**

- AP000009 **Vergoeden van mandatarissen & personeel**
- AC000066 vergoeden mandatarissen gemeente
- AC000067 vergoeden personeel administratief departement
- AC000068 vergoeden personeel technisch departement
- AC000069 vergoeden personeel departement vrije tijd
- AC000070 vergoeden personeel gemeentelijk onderwijs
- AC000071 vergoeden mandatarissen OCMW
- AC000072 vergoeden personeel departement welzijn
- AP000010 **Financieren van overige personeelskosten**
- AC000073 financieren van huidige & toekomstige pensioenverplichtingen
- AC000074 voorzien van personeelsgerelateerde verzekeringen & diensten

BD000010 **Uitrusten van mandatarissen & personeel**

- AP000011 **Aankoop, huur & onderhoud meubilair**
- AC000075 i.f.v. administratieve dienstverlening
- AC000076 i.f.v. technische dienstverlening
- AC000077 i.f.v. dienstverlening vrije tijd
- AC000078 i.f.v. veiligheidszorg
- AC000079 i.f.v. gemeentelijk onderwijs
- AC000080 i.f.v. welzijn
- AP000012 **Aankoop, huur & onderhoud informaticamaterieel & toebehoren**
- AC000081 i.f.v. administratieve dienstverlening
- AC000082 i.f.v. technische dienstverlening
- AC000083 i.f.v. dienstverlening vrije tijd
- AC000084 i.f.v. veiligheidszorg
- AC000085 i.f.v. gemeentelijk onderwijs
- AC000086 i.f.v. welzijn

BD000010		Uitrusten van mandatarissen & personeel (vervolg)
AP000013		Aankoop, huur & onderhoud rollend materieel
	AC000087	i.f.v. administratieve dienstverlening
	AC000088	i.f.v. technische dienstverlening
	AC000089	i.f.v. dienstverlening vrije tijd
	AC000090	i.f.v. veiligheidszorg
	AC000091	i.f.v. gemeentelijk onderwijs
	AC000092	i.f.v. welzijn
AP000014		Aankoop, huur & onderhoud uitrusting & werkingsmiddelen
	AC000093	i.f.v. administratieve dienstverlening
	AC000094	i.f.v. technische dienstverlening
	AC000095	i.f.v. dienstverlening vrije tijd
	AC000096	i.f.v. veiligheidszorg
	AC000097	i.f.v. dienstverlening gemeentelijk onderwijs
	AC000098	i.f.v. preventie/veiligheid
	AC000099	i.f.v. mandatarissen
	AC000100	i.f.v. andere
	AC000101	i.f.v. welzijn
	AC000141	i.f.v. het klimaatactieplan
BD000011		Beroep doen op externe dienstverlening
AP000015		Verwerven van prestaties door derden
	AC000102	i.f.v. administratieve dienstverlening
	AC000103	i.f.v. technische dienstverlening
	AC000104	i.f.v. dienstverlening vrije tijd
	AC000105	i.f.v. veiligheidszorg
	AC000106	i.f.v. gemeentelijk onderwijs
	AC000107	i.f.v. preventie/veiligheid
	AC000108	i.f.v. mandatarissen
	AC000109	i.f.v. andere
	AC000110	i.f.v. welzijn
	AC000142	i.f.v. het klimaatactieplan
BD000012		Bijdragen aan openbare besturen, verenigingen & instellingen
AP000016		Bijdragen i.f.v. veiligheidszorg
	AC000111	bijdrage aan de politiezone
	AC000112	bijdrage aan de brandweerzone
AP000017		Ondersteunen van openbare besturen, verenigingen & instellingen
	AC000113	voorzien van investeringsbijdragen
	AC000114	voorzien van werkingsbijdragen
	AC000115	voorzien van lidmaatschapsbijdragen
	AC000116	voorzien van toelagen
	AC000117	voorzien in gemeentelijke premies
BD000013		Sociale dienstverlening
AP000018		Sociale dienstverlening
	AC000118	toekennen van financiële ondersteuning i.h.k.v. sociale dienstverlening
	AC000119	organisatie Lokaal Opvang Initiatief (LOI)
	AC000120	ondersteunen van verenigingen en instellingen
	AC000121	trajectsubsidie tijdelijke werkervaring (TWE)
	AC000122	compensatievergoeding tijdelijke werkervaring (TWE)
	AC000123	realiseren v/d functies van het GBO met de betrokken kernactoren in de regio Bilzen-Hoeselt
	AC000124	consumptiebudget voor kwetsbare doelgroepen
	AC000125	armoedebestrijding
	AC000149	versterking van de energiecellen van de OCMW's

SD000004	Een evenwichtig financieel beheer voeren
-----------------	---

BD000014	Financieren van het beleid
-----------------	-----------------------------------

AP000019	Beheren van financiële middelen
AC000126	beheren van leningen & leasings
AC000127	innen van aanvullende belastingen
AC000128	innen van gemeentelijke belastingen/retributies
AC000129	betalen van verplichte belastingen
AC000130	beheren van bancaire middelen
AC000131	beheren van deelnemingen
AC000132	innen van overdrachten van andere bestuurlijke niveaus
AC000133	innen van opbrengsten uit aangeboden supplementaire dienstverlening i.f.v. welzijn
AC000143	subsidies i.f.v. het klimaatactieplan

BD000015	Indekken van financiële risico's
-----------------	---

AP000020	Beheren van niet-personeelsgerelateerde verzekeringen
AC000134	betalen van verzekeringspremies
AC000135	innen van schadevergoedingen & ristorno's

BD000016	Uitvoeren van andere transacties
-----------------	---

AP000021	Verwerking van diverse transacties
AC000136	verwerken van diverse uitgaven/ontvangsten
AC000137	beheer van de onbeschikbare gelden
AC000138	verwerken van de resultaten van de vorige boekjaren

GEMEENTE & OCMW HOESELT

**aangepaste
financiële nota**

aangepaste financiële nota * deel 1
aangepast financieel doelstellingenplan (M1)

Het **aangepast financieel doelstellingenplan** is de samenvatting van de ramingen van de ontvangsten en de uitgaven van alle beleidsdoelstellingen.

De kredieten voor de prioritaire beleidsdoelstellingen worden apart getoond.

De kredieten voor de niet-prioritaire beleidsdoelstellingen worden samengevat.

Voor de gemeente en het OCMW zijn alle verrichtingen gekoppeld aan een beleidsdoelstelling.

Het document sluit af met het overzicht van alle totalen.

Het **aangepast financieel doelstellingenplan** wordt weergegeven volgens **schema M1**.

M1: Financieel doelstellingenplan

2020-2026

Journaalvolgnummers: 35382

Gemeente Hoeselt (0207.477.852)

Dorpsstraat 17, 3730 Hoeselt

Algemeen directeur:: Geert Rouffa

HOESELT OCMW (0212.219.667)

Europalaan 1, 3730 Hoeselt

Financieel directeur:: Caroline Brouns

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001:Realiseren van Industriezone 4 met mogelijkheid tot recyclagepark

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investering						
Uitgave	210.882	0	517.626	0	0	0
Ontvangst	0	0	701.516	0	0	0
Saldo	-210.882	0	183.890	0	0	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investering	
Uitgave	0
Ontvangst	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002:Stimuleren van centrumontwikkeling

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investering						
Uitgave	43.704	504.022	0	122.274	0	0
Ontvangst	0	817.290	0	0	0	815.000
Saldo	-43.704	313.268	0	-122.274	0	815.000
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investering	
Uitgave	0
Ontvangst	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000003:Realiseren van een sportpark

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investering						
Uitgave	636.739	0	118.820	6.372.668	1.100.000	0
Ontvangst	0	0	0	0	170.000	0
Saldo	-636.739	0	-118.820	-6.372.668	-930.000	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investering	
Uitgave	0
Ontvangst	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000004:Opmaak ruimtelijke uitvoeringsplannen (RUPs) & studies

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investering						
Uitgave	5.825	8.737	50.499	75.558	0	0
Ontvangst	0	0	0	22.500	0	0
Saldo	-5.825	-8.737	-50.499	-53.058	0	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investering	
Uitgave	0
Ontvangst	0
Saldo	0
Financiering	

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	10.205.621	10.348.496	11.169.379	14.568.952	15.569.450	14.848.407
Ontvangst	12.986.988	13.153.530	13.394.580	16.325.892	16.696.541	16.463.097
Saldo	2.781.368	2.805.034	2.225.201	1.756.940	1.127.091	1.614.690
Investering						
Uitgave	1.617.552	1.866.331	1.281.061	10.771.041	3.635.051	3.086.961
Ontvangst	1.098.081	24.450	35.851	1.580.165	0	0
Saldo	-519.471	-1.841.881	-1.245.210	-9.190.876	-3.635.051	-3.086.961
Financiering						
Uitgave	793.930	771.565	710.966	875.379	824.607	796.907
Ontvangst	33.214	489.024	70.166	4.520.713	1.956.216	1.928.576
Saldo	-760.715	-282.541	-640.800	3.645.334	1.131.609	1.131.669

	2026
Exploitatie	
Uitgave	14.955.146
Ontvangst	16.575.452
Saldo	1.610.306
Investering	
Uitgave	1.444.443
Ontvangst	0
Saldo	-1.444.443
Financiering	
Uitgave	769.358
Ontvangst	178.483
Saldo	-590.875

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	10.205.621	10.348.496	11.169.379	14.568.952	15.569.450	14.848.407
Ontvangst	12.986.988	13.153.530	13.394.580	16.325.892	16.696.541	16.463.097
Saldo	2.781.368	2.805.034	2.225.201	1.756.940	1.127.091	1.614.690
Investering						
Uitgave	2.514.702	2.379.090	1.968.007	17.341.541	4.735.051	3.086.961
Ontvangst	1.098.081	841.740	737.367	1.602.665	170.000	815.000
Saldo	-1.416.621	-1.537.351	-1.230.640	-15.738.876	-4.565.051	-2.271.961
Financiering						
Uitgave	793.930	771.565	710.966	875.379	824.607	796.907
Ontvangst	33.214	489.024	70.166	4.520.713	1.956.216	1.928.576
Saldo	-760.715	-282.541	-640.800	3.645.334	1.131.609	1.131.669

	2026
Exploitatie	
Uitgave	14.965.146
Ontvangst	16.575.452
Saldo	1.610.306
Investering	
Uitgave	1.444.443
Ontvangst	0
Saldo	-1.444.443
Financiering	
Uitgave	769.358
Ontvangst	178.483
Saldo	-590.875

aangepaste financiële nota * deel 2
aangepaste staat van het financieel evenwicht (M2)

De **staat van het financiële evenwicht** van het meerjarenplan wordt aangetoond aan de hand van een raming per financieel boekjaar van het beschikbaar budgettair resultaat, een raming van de autofinancieringsmarge, een raming van de gecorrigeerde autofinancieringsmarge en het geconsolideerd financieel evenwicht.

Voor de boekjaren 2020, 2021 en 2022 betreft het de cijfers van de vastgestelde en goedgekeurde jaarrekening (realisaties).
Vanaf boekjaar 2023 betreft het ramingen.

Het aangepast meerjarenplan moet financieel in evenwicht zijn. Dat is het geval als het voldoet aan de volgende voorwaarden:
het geraamde beschikbaar budgettair resultaat is in geen enkel jaar negatief;
de geraamde autofinancieringsmarge (AFM) voor 2025 is minstens gelijk aan nul.

Omdat de gemeente en het OCMW een geïntegreerd aangepast meerjarenplan maken, wordt het financiële evenwicht voor die twee besturen als één geheel gepresenteerd en beoordeeld.

De aangepaste staat van het financiële evenwicht wordt weergegeven volgens **schema M2**.

M2: Staat van het financieel evenwicht

2020-2026

Journaalvolgnummers: 35382

Gemeente Hoeselt (0207.477.852)

Dorpsstraat 17, 3730 Hoeselt

Algemeen directeur:: Geert Rouffa

HOESELT OCMW (0212.219.667)

Europalaan 1, 3730 Hoeselt

Financieel directeur:: Caroline Brouns

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	2.781.368	2.805.034	2.225.201	1.756.940	1.127.091	1.614.690
a. Ontvangsten	12.986.988	13.153.530	13.394.580	16.325.892	16.696.541	16.463.097
b. Uitgaven	10.205.621	10.348.496	11.169.379	14.568.952	15.569.450	14.848.407
II. Investeringsaldo	-1.416.621	-1.537.351	-1.230.640	-15.738.876	-4.565.051	-2.271.961
a. Ontvangsten	1.098.081	841.740	737.367	1.602.665	170.000	815.000
b. Uitgaven	2.514.702	2.379.090	1.968.007	17.341.541	4.735.051	3.086.961
III. Saldo exploitatie en investeringen	1.364.747	1.267.683	994.562	-13.981.936	-3.437.960	-657.271
IV. Financieringsaldo	-760.715	-282.541	-640.800	3.645.334	1.131.609	1.131.669
a. Ontvangsten	33.214	489.024	70.166	4.520.713	1.956.216	1.928.576
b. Uitgaven	793.930	771.565	710.966	875.379	824.607	796.907
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	604.031	985.142	353.762	-10.336.602	-2.306.351	474.398
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	10.911.169	11.515.200	12.500.342	12.854.104	2.517.501	211.150
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	10.911.169	11.515.200	12.500.342	12.854.104	2.517.501	211.150
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	11.515.200	12.500.342	12.854.104	2.517.501	211.150	685.548
VIII. Onbeschikbare gelden	107.892	107.892	107.892	107.892	107.892	107.892
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	11.407.309	12.392.450	12.746.212	2.409.609	103.258	577.656

Budgettair resultaat	2026
I. Exploitatiesaldo	1.610.306
a. Ontvangsten	16.575.452
b. Uitgaven	14.965.146
II. Investeringsaldo	-1.444.443
a. Ontvangsten	0
b. Uitgaven	1.444.443
III. Saldo exploitatie en investeringen	165.863
IV. Financieringsaldo	-590.875
a. Ontvangsten	178.483

Budgettair resultaat	2026
b. Uitgaven	769.358
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-425.012
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	685.548
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	685.548
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	260.536
VIII. Onbeschikbare gelden	107.892
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	152.644

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	2.781.368	2.805.034	2.225.201	1.756.940	1.127.091	1.614.690
II. Netto periodieke aflossingen	760.715	736.888	674.762	837.579	785.142	783.042
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	793.930	771.565	710.966	875.379	824.607	796.907
b. Periodieke terugvordering leningen	33.214	34.677	36.204	37.800	39.465	13.865
IV. Autofinancieringsmarge	2.020.652	2.068.146	1.550.439	919.361	341.949	831.648

Autofinancieringsmarge	2026
I. Exploitatiesaldo	1.610.306
II. Netto periodieke aflossingen	754.818
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	769.358
b. Periodieke terugvordering leningen	14.540
IV. Autofinancieringsmarge	855.488

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	2.020.652	2.068.146	1.550.439	919.361	341.949	831.648
II. Correctie op de periodieke aflossingen	342.129	383.278	348.056	566.630	227.255	112.184
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	793.930	771.565	710.966	875.379	824.607	796.907
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	451.801	388.287	362.909	308.749	597.352	684.723
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2.362.781	2.451.423	1.898.496	1.485.991	569.204	943.832

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2026
I. Autofinancieringsmarge	855.488
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-4.790
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	769.358
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	774.148
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	850.698

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Gemeente en OCMW	11.407.309	12.392.450	12.746.212	2.409.609	103.258	577.656
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	11.407.309	12.392.450	12.746.212	2.409.609	103.258	577.656
II. Autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	2.020.652	2.068.146	1.550.439	919.361	341.949	831.648
Totale Autofinancieringsmarge	2.020.652	2.068.146	1.550.439	919.361	341.949	831.648
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	2.362.781	2.451.423	1.898.496	1.485.991	569.204	943.832
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2.362.781	2.451.423	1.898.496	1.485.991	569.204	943.832

Geconsolideerd financieel evenwicht	2026
I. Beschikbaar budgettair resultaat	
- Gemeente en OCMW	152.644
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	152.644
II. Autofinancieringsmarge	
- Gemeente en OCMW	855.488
Totale Autofinancieringsmarge	855.488
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	
- Gemeente en OCMW	850.698
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	850.698

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Dossiers van andere entiteiten:

/

aangepaste financiële nota * deel 3
aangepast overzicht van de kredieten (M3)

Omdat elke rechtspersoon voor de eigen verplichtingen en verbintenissen blijft instaan, blijft in het aangepast meerjarenplan een duidelijk onderscheid bestaan tussen de kredieten van de gemeente en die van het OCMW.

Dat komt tot uiting in het schema met het overzicht van de kredieten (**schema M3**), waarin de kredieten voor de gemeente en het OCMW apart worden opgenomen voor de boekjaren 2023 en 2024.

Dit schema M3 is het enige wettelijke schema waarin de cijfers voor de gemeente en het OCMW afzonderlijk zijn weergegeven. Het schema is beperkt tot 2 boekjaren.

Nog even in herinnering brengen dat het voorliggend meerjarenplan bijstellingen bevat voor het lopende boekjaar 2023 en voor de toekomstige boekjaren 2024 tot en met 2026.

M3: Overzicht van de kredieten

2020-2026

Journalvolnummers: 35382

Gemeente Hoeselt (0207.477.852)

Dorpsstraat 17, 3730 Hoeselt

Algemeen directeur:: Geert Rouffa

HOESELT OCMW (0212.219.667)

Europalaan 1, 3730 Hoeselt

Financieel directeur:: Caroline Brouns

	2023		2024	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente				
Exploitatie	11.877.815	14.890.944	12.788.327	15.249.885
Investerings	17.025.328	990.165	4.731.551	170.000
Financiering	846.379	4.520.713	794.607	1.956.216
Leningen en leasings	846.379	4.482.913	794.607	1.916.751
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	37.800	0	39.465
- OCMW				
Exploitatie	2.691.137	1.434.948	2.781.123	1.446.656
Investerings	316.213	612.500	3.500	0
Financiering	29.000	0	30.000	0
Leningen en leasings	29.000	0	30.000	0

GEMEENTE & OCMW HOESELT

**aangepaste
toelichting**

aangepaste toelichting * deel 1
aangepast overzicht ontvangsten en uitgaven –
functioneel (T1)

Het aangepaste overzicht van de ontvangsten en de uitgaven naar functionele aard wordt opgemaakt volgens het schema T1.

Het bevat de samenvatting van de ramingen van de ontvangsten en de uitgaven, ingedeeld volgens de door de raad vastgestelde beleidsdomeinen.

Het bevat voor elk beleidsdomein per jaar van het meerjarenplan de verwachte ontvangsten en uitgaven, en het saldo tussen beide.

En dit voor de exploitatie, de investeringen en de financiering.

Voor de boekjaren 2020, 2021 en 2022 betreft het de cijfers van de vastgestelde en goedgekeurde jaarrekening.

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020-2026

Journalvolnummers: 35382

Gemeente Hoeselt (0207.477.852)

Dorpsstraat 17, 3730 Hoeselt

Algemeen directeur:: Geert Rouffa

HOESELT OCMW (0212.219.667)

Europalaan 1, 3730 Hoeselt

Financieel directeur:: Caroline Brouns

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
algemene financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	177.317	180.631	192.717	319.190	393.918	430.830
Ontvangsten	11.721.910	11.710.341	12.069.068	14.116.492	14.089.092	14.421.454
Saldo	11.544.593	11.529.710	11.876.351	13.797.302	13.695.174	13.990.624
Investerings						
Uitgaven	23	0	4.126	142.070	0	0
Ontvangsten	1.096.906	0	0	612.500	0	700.000
Saldo	1.096.883	0	-4.126	470.430	0	700.000
Financiering						
Uitgaven	793.930	771.565	710.966	875.379	824.607	796.907
Ontvangsten	0	454.347	33.962	4.482.913	1.916.751	1.914.711
Saldo	-793.930	-317.218	-677.004	3.607.534	1.092.144	1.117.804
algemeen bestuur						
Exploitatie						
Uitgaven	455.427	487.889	582.558	819.201	873.589	852.637
Ontvangsten	16.644	19.765	20.664	16.611	18.663	18.716
Saldo	-438.783	-468.124	-561.894	-802.590	-854.926	-833.921
administratieve dienstverlening						
Exploitatie						
Uitgaven	2.557.111	2.663.558	2.948.442	3.588.611	3.796.249	3.578.525
Ontvangsten	69.358	197.269	251.545	235.207	231.675	227.945
Saldo	-2.487.753	-2.466.289	-2.696.896	-3.353.404	-3.564.574	-3.350.580
Investerings						
Uitgaven	975.009	572.266	817.588	2.835.365	1.052.500	17.500
Ontvangsten	0	817.290	716.516	345.340	0	115.000
Saldo	-975.009	245.024	-101.072	-2.490.025	-1.052.500	97.500
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	33.214	34.677	36.204	37.800	39.465	13.865
Saldo	33.214	34.677	36.204	37.800	39.465	13.865

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
infrastructuur & leefomgeving						
Exploitatie						
Uitgaven	2.706.038	2.557.321	2.732.781	3.262.627	3.491.641	3.427.182
Ontvangsten	38.160	32.326	37.383	53.617	50.418	38.417
Saldo	-2.667.878	-2.524.995	-2.695.398	-3.209.010	-3.441.223	-3.388.765
Investerings						
Uitgaven	1.031.882	1.122.143	792.832	7.063.521	2.084.301	2.355.961
Ontvangsten	1.175	24.450	0	644.825	0	0
Saldo	-1.030.707	-1.097.693	-792.832	-6.418.696	-2.084.301	-2.355.961
vrije tijd						
Exploitatie						
Uitgaven	1.504.167	1.710.335	1.735.175	2.125.445	2.236.570	2.150.046
Ontvangsten	48.118	38.430	48.231	57.374	56.424	56.924
Saldo	-1.456.050	-1.671.905	-1.686.944	-2.068.071	-2.180.146	-2.093.122
Investerings						
Uitgaven	425.595	643.640	284.215	7.032.192	954.250	133.000
Ontvangsten	0	0	0	0	170.000	0
Saldo	-425.595	-643.640	-284.215	-7.032.192	-784.250	-133.000
veiligheidszorg						
Exploitatie						
Uitgaven	1.073.913	1.030.618	1.069.816	1.946.738	2.224.104	1.883.752
Ontvangsten	0	2.288	6.700	705.000	1.085.000	530.000
Saldo	-1.073.913	-1.028.330	-1.063.116	-1.241.738	-1.139.104	-1.353.752
Investerings						
Uitgaven	225	0	0	13.475	15.500	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-225	0	0	-13.475	-15.500	0
(gemeentelijk) onderwijs						
Exploitatie						
Uitgaven	252.629	252.281	282.737	336.900	337.300	328.300
Ontvangsten	285.489	284.107	277.634	285.000	286.500	290.500
Saldo	32.860	31.826	-5.103	-51.900	-50.800	-37.800
Investerings						
Uitgaven	15.656	30.214	58.273	192.153	627.500	580.500
Ontvangsten	0	0	20.851	0	0	0
Saldo	-15.656	-30.214	-37.422	-192.153	-627.500	-580.500
welzijn						
Exploitatie						
Uitgaven	1.479.018	1.465.863	1.625.154	2.170.241	2.216.079	2.197.135
Ontvangsten	807.309	869.003	683.356	856.591	878.769	879.141

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo	-671.709	-596.860	-941.798	-1.313.650	-1.337.310	-1.317.994
Investerings						
Uitgaven	66.311	10.828	10.973	62.765	1.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-66.311	-10.828	-10.973	-62.765	-1.000	0

	2026
algemene financiering	
Exploitatie	
Uitgaven	462.056
Ontvangsten	14.539.276
Saldo	14.077.220
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	
Uitgaven	769.358
Ontvangsten	163.943
Saldo	-605.415
algemeen bestuur	
Exploitatie	
Uitgaven	882.435
Ontvangsten	18.716
Saldo	-863.719
administratieve dienstverlening	
Exploitatie	
Uitgaven	3.592.937
Ontvangsten	227.270
Saldo	-3.365.667
Investerings	
Uitgaven	2.500
Ontvangsten	0
Saldo	-2.500
Financiering	
Uitgaven	0
Ontvangsten	14.540
Saldo	14.540
infrastructuur & leefomgeving	
Exploitatie	

	2026
Uitgaven	3.431.564
Ontvangsten	30.175
Saldo	-3.401.389
Investeringen	
Uitgaven	1.088.943
Ontvangsten	0
Saldo	-1.088.943
vrije tijd	
Exploitatie	
Uitgaven	2.160.762
Ontvangsten	57.374
Saldo	-2.103.388
Investeringen	
Uitgaven	3.000
Ontvangsten	0
Saldo	-3.000
veiligheidszorg	
Exploitatie	
Uitgaven	1.901.267
Ontvangsten	530.000
Saldo	-1.371.267
Investeringen	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
(gemeentelijk) onderwijs	
Exploitatie	
Uitgaven	324.800
Ontvangsten	293.500
Saldo	-31.300
Investeringen	
Uitgaven	350.000
Ontvangsten	0
Saldo	-350.000
welzijn	
Exploitatie	
Uitgaven	2.209.325
Ontvangsten	879.141
Saldo	-1.330.184
Investeringen	

	2026
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0

aangepaste toelichting * deel 2
aangepast overzicht ontvangsten en uitgaven –
economisch (T2)

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

Het wordt opgesteld volgens het schema T2 en is ingedeeld volgens de klassieke soorten van ontvangsten en uitgaven voor de exploitatie, de investeringen en de financiering.

De ontvangen en toegestane subsidies en de toegestane leningen worden bovendien verder uitgesplitst volgens het type tegenpartij.

Voor de boekjaren 2020, 2021 en 2022 betreft het de cijfers van de vastgestelde en goedgekeurde jaarrekening.

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020-2026

Journalvolnummers: 35382

Gemeente Hoeselt (0207.477.852)

Dorpsstraat 17, 3730 Hoeselt

Algemeen directeur:: Geert Rouffa

HOESELT OCMW (0212.219.667)

Europalaan 1, 3730 Hoeselt

Financieel directeur:: Caroline Brouns

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Operationele uitgaven	10.092.105	10.232.986	11.057.121	14.379.507	15.315.492	14.533.536	14.601.550
1. Goederen en diensten	2.553.285	2.492.846	3.050.657	4.826.398	5.532.295	4.558.835	4.491.336
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	5.364.316	5.457.395	5.846.344	6.586.763	6.768.745	6.918.715	7.050.928
a. Politiek personeel	314.524	304.209	343.966	393.257	387.594	394.315	397.080
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	1.916.722	1.896.551	1.996.003	2.121.918	2.158.710	2.250.442	2.335.271
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.802.988	2.931.179	3.184.603	3.690.032	3.851.920	3.900.515	3.939.096
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	153.000	156.000	159.000	162.000	165.000	169.000	175.000
f. Andere personeelskosten	164.764	161.915	154.701	210.746	201.821	200.669	200.669
g. Pensioenen	12.319	7.541	8.071	8.810	3.700	3.774	3.812
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	342.149	282.274	291.440	539.844	555.134	553.520	553.520
4. Toegestane werkingsubsidies	1.803.443	1.954.882	1.818.621	2.348.232	2.338.258	2.430.286	2.447.961
- aan de politiezone	610.366	609.824	650.686	913.645	931.918	997.152	1.010.713
- aan de hulpverleningszone	352.418	362.013	371.144	381.336	392.540	396.456	400.410
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	462.534	461.902	420.454	477.882	490.306	492.406	492.606
- aan besturen van de eredienst	85.597	89.149	73.533	124.365	75.178	95.428	95.428
- aan andere begunstigden	292.528	431.994	302.803	451.004	448.316	448.844	448.804
5. Andere operationele uitgaven	28.913	45.589	50.059	78.271	121.060	72.180	57.805
B. Financiële uitgaven	113.516	115.511	112.258	189.445	253.958	314.871	363.596
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	113.516	98.107	85.825	184.292	253.804	314.716	363.441
- aan financiële instellingen	113.514	96.359	82.117	182.113	246.339	298.154	332.005
- aan andere entiteiten	2	1.748	3.708	2.179	7.465	16.562	31.436
2. Andere financiële uitgaven	0	17.404	26.433	5.153	154	155	155
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Operationele ontvangsten	12.229.704	12.584.809	12.847.214	15.779.055	16.036.930	15.815.798	15.984.859
1. Ontvangsten uit de werking	162.149	195.025	223.802	266.169	268.215	254.095	231.945
2. Fiscale ontvangsten en boetes	7.199.485	7.242.626	7.434.452	9.875.119	9.941.936	9.583.312	9.844.278
a. Aanvullende belastingen	6.255.283	6.325.225	6.484.894	8.244.926	7.897.688	8.162.060	8.434.348
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	2.683.636	2.652.549	2.762.817	3.181.928	3.362.663	3.544.186	3.654.331
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	3.373.335	3.470.250	3.538.481	4.854.943	4.317.289	4.393.526	4.551.859

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
- Andere aanvullende belastingen	198.312	202.426	183.595	208.055	217.736	224.348	228.158
b. Andere belastingen en boetes	944.202	917.401	949.558	1.630.193	2.044.248	1.421.252	1.409.930
3. Werkingssubsidies	4.747.175	5.044.469	5.103.863	5.429.450	5.625.140	5.775.497	5.705.742
a. Algemene werkingssubsidies	3.703.957	3.804.028	4.061.690	4.371.376	4.542.270	4.694.452	4.629.939
- Gemeentefonds	2.786.728	2.872.633	2.954.944	3.041.015	3.136.879	3.236.173	3.283.870
- Andere algemene werkingssubsidies	917.229	931.395	1.106.746	1.330.361	1.405.391	1.458.279	1.346.069
- van de federale overheid	0	2.107	1.524	690	600	600	600
- van de Vlaamse overheid	917.229	929.289	1.105.222	1.329.671	1.403.291	1.456.179	1.343.969
- van andere entiteiten	0	0	0	0	1.500	1.500	1.500
b. Specifieke werkingssubsidies	1.043.218	1.240.441	1.042.173	1.058.074	1.082.870	1.081.045	1.075.803
- van de federale overheid	538.306	592.679	557.187	592.611	618.600	625.538	625.538
- van de Vlaamse overheid	484.982	534.929	484.986	465.463	464.270	455.507	450.265
- van de provincie	3.168	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	112.833	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	16.763	0	0	0	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	53.661	56.274	22.733	139.396	135.826	137.028	137.028
5. Andere operationele ontvangsten	67.234	46.415	62.365	68.921	65.813	65.866	65.866
B. Financiële ontvangsten	757.284	568.721	547.366	546.837	659.611	647.299	590.593
III. Exploitatiesaldo	2.781.368	2.805.034	2.225.201	1.756.940	1.127.091	1.614.690	1.610.306

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	23	0	0	8.826	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	23	0	0	8.826	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	2.485.241	2.274.098	1.823.737	16.501.253	4.514.051	3.000.961	1.444.443
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.485.241	2.274.098	1.823.737	16.501.253	4.514.051	3.000.961	1.444.443
a. Terreinen en gebouwen	1.341.826	1.020.935	797.155	7.799.536	1.518.500	612.000	350.000
b. Wegen en andere infrastructuur	811.342	549.662	468.631	7.379.311	2.505.000	2.153.000	925.000
c. Roerende goederen	332.073	249.153	523.988	1.189.494	323.800	71.250	5.500
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	454.347	33.962	132.913	166.751	164.711	163.943
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	29.437	99.993	144.270	820.675	126.000	86.000	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	5.000	0	10.787	95.000	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	55.000	0	0
- aan andere begunstigden	0	5.000	0	10.787	40.000	0	0
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Verkoop van financiële vaste activa	1.096.906	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.096.906	0	0	0	0	0	0

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
B. Verkoop van materiële vaste activa	1.175	817.290	701.516	940.165	0	815.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.175	817.290	701.516	327.665	0	115.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	817.290	701.516	322.840	0	115.000	0
c. Roerende goederen	1.175	0	0	4.825	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	612.500	0	700.000	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	612.500	0	700.000	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	24.450	35.851	662.500	170.000	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	24.450	20.851	640.000	170.000	0	0
- van de provincie	0	0	0	22.500	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	15.000	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	-1.416.621	-1.537.351	-1.230.640	-15.738.876	-4.565.051	-2.271.961	-1.444.443

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Saldo exploitatie en investeringen	1.364.747	1.267.683	994.562	-13.981.936	-3.437.960	-657.271	165.863

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Vereffening van financiële schulden	793.930	771.565	710.966	875.379	824.607	796.907	769.358
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	793.930	771.565	710.966	875.379	824.607	796.907	769.358
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Aangaan van financiële schulden	0	454.347	33.962	4.482.913	1.916.751	1.914.711	163.943
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	4.350.000	1.750.000	1.750.000	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	454.347	33.962	132.913	166.751	164.711	163.943
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	33.214	34.677	36.204	37.800	39.465	13.865	14.540
1. Terugvordering van toegestane leningen	33.214	34.677	36.204	37.800	39.465	13.865	14.540
a. Periodieke terugvorderingen	33.214	34.677	36.204	37.800	39.465	13.865	14.540
III. Financieringsaldo	-760.715	-282.541	-640.800	3.645.334	1.131.609	1.131.669	-590.875

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Budgettair resultaat van het boekjaar	604.031	985.142	353.762	-10.336.602	-2.306.351	474.398	-425.012

aangepaste toelichting * deel 3
investeringsprojecten – per prioritaire actie
(T3)

Er is voor elke prioritaire actie een afzonderlijk investeringsproject aangemaakt. Er zijn 16 prioritaire acties, waarvan 3 zonder (huidige) financiële impact. De prioritaire acties zonder financiële impact (het betreft de acties 4, 5 en 10) komen dan ook niet voor in het overzicht hierna.

De periode van een investeringsproject is niet beperkt tot die van het meerjarenplan. Een project kan ook investeringen bevatten die werden gerealiseerd of gepland buiten de periode van het meerjarenplan.

Voor elk investeringsproject (IP 20-OXX) is een tabel weergegeven met relevante informatie.

T3: Investeringsproject

2020-2026

Journalvolnummers: 35382

Gemeente Hoeselt (0207.477.852)

Dorpsstraat 17, 3730 Hoeselt

Algemeen directeur:: Geert Rouffa

HOESELT OCMW (0212.219.667)

Europalaan 1, 3730 Hoeselt

Financieel directeur:: Caroline Brouns

PRIO IP 20-001: aankoop gronden IZ4 en recyclagepark

AC000001: Aankoop gronden voor Industriezone 4 en recyclagepark

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	15.658	728.508	0	0	0	744.166
B. Investerings in materiële vaste activa	15.658	728.508	0	0	0	744.166
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	15.658	728.508	0	0	0	744.166
a. Terreinen en gebouwen	15.658	728.508	0	0	0	744.166

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	210.882	0	517.626	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	210.882	0	517.626	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	210.882	0	517.626	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	210.882	0	517.626	0	0	0	0

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0

PRIO IP 20-002: aanleg wegenis IZ4 en recyclagepark
AC000002: Aanleg wegenis Industriezone 4 en recyclagepark

PRIO IP 20-003: verkoop percelen IZ4
AC000003: Verkoop percelen Industriezone 4

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
II. ONTVANGSTEN	0	701.516	0	0	0	701.516
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	701.516	0	0	0	701.516
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	701.516	0	0	0	701.516
a. Terreinen en gebouwen	0	701.516	0	0	0	701.516

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
II. ONTVANGSTEN	0	0	701.516	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	701.516	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	701.516	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	701.516	0	0	0	0

	2026
	Te realiseren
II. ONTVANGSTEN	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0

PRIO IP 20-005: saneren bestaande recyclagepark (Goosstraat)
AC000005: Saneren van het bestaande recyclagepark (Goosstraat)

PRIO IP 20-006: aankoop gronden Centrumontwikkeling
AC000006: Aankoop gronden Centrumontwikkeling

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	547.726	0	122.274	0	670.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	547.726	0	122.274	0	670.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	547.726	0	122.274	0	670.000
a. Terreinen en gebouwen	0	547.726	0	122.274	0	670.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	43.704	504.022	0	0	122.274	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	43.704	504.022	0	0	122.274	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	43.704	504.022	0	0	122.274	0	0
a. Terreinen en gebouwen	43.704	504.022	0	0	122.274	0	0

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0

PRIO IP 20-007: verkoop gronden Centrumontwikkeling
AC000007: Verkoop gronden Centrumontwikkeling

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
II. ONTVANGSTEN	0	817.290	0	815.000	0	1.632.290
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	817.290	0	815.000	0	1.632.290
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	817.290	0	115.000	0	932.290
a. Terreinen en gebouwen	0	817.290	0	115.000	0	932.290
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	700.000	0	700.000
a. Onroerende goederen	0	0	0	700.000	0	700.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
II. ONTVANGSTEN	0	817.290	0	0	0	0	815.000
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	817.290	0	0	0	0	815.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	817.290	0	0	0	0	115.000
a. Terreinen en gebouwen	0	817.290	0	0	0	0	115.000
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	700.000
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	700.000

	2026
	Te realiseren
II. ONTVANGSTEN	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0
2. Andere materiële vaste activa	0
a. Onroerende goederen	0

PRIO IP 20-008: aankoop gronden Sportpark
AC000008: Aankoop gronden Sportpark

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	240.924	755.559	0	20.000	0	1.016.483
B. Investerings in materiële vaste activa	240.924	755.559	0	20.000	0	1.016.483
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	240.924	755.559	0	20.000	0	1.016.483
a. Terreinen en gebouwen	240.924	755.559	0	20.000	0	1.016.483

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	636.739	0	118.820	0	20.000	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	636.739	0	118.820	0	20.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	636.739	0	118.820	0	20.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	636.739	0	118.820	0	20.000	0	0

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0

PRIO IP 20-009: aanleg infrastructuur Sportpark
AC000009: Aanleg infrastructuur Sportpark

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	52.195	0	7.400.473	0	7.452.668
B. Investerings in materiële vaste activa	0	52.195	0	7.400.473	0	7.452.668
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	52.195	0	7.400.473	0	7.452.668
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	4.487.668	0	4.487.668
b. Wegen en andere infrastructuur	0	52.195	0	2.912.805	0	2.965.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	170.000	0	170.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	170.000	0	170.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	52.195	6.300.473	1.100.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	52.195	6.300.473	1.100.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	52.195	6.300.473	1.100.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	4.212.668	275.000	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	52.195	2.087.805	825.000	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	170.000	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	170.000	0

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

PRIO IP 20-011: ERL-overeenkomsten voor de opmaak van RUPs
AC000011: Aangaan van ereloonovereenkomsten voor de opmaak van RUPs

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	124.380	12.648	0	5.472	0	142.500
C. Investerings in immateriële vaste activa	124.380	12.648	0	5.472	0	142.500

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	6.474	6.174	5.472	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	6.474	6.174	5.472	0	0

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0

PRIO IP 20-012: verbreding & verdieping Mobiliteitsplan
AC000012: Verbreding & verdieping mobiliteitsplan

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	28.472	0	0	0	0	28.472
C. Investerings in immateriële vaste activa	28.472	0	0	0	0	28.472

PRIO IP 20-013: opmaak plan Woonvisie Hoeselt
AC000013: Opmaak plan 'Woonvisie Hoeselt'

PRIO IP 20-014: opmaak Erfgoedplan
AC000014: Opmaak Erfgoedplan

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	37.500	0	37.500
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	37.500	0	37.500
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	22.500	0	22.500
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	22.500	0	22.500

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	37.500	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	37.500	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	22.500	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	22.500	0	0

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0
II. ONTVANGSTEN	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0

PRIO IP 20-015: opmaak studie Mottepark
AC000015: Opmaak studie Mottepark

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	42.054	0	2.946	0	45.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	42.054	0	2.946	0	45.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	37.141	4.913	2.946	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	37.141	4.913	2.946	0	0

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0

PRIO IP 20-016: opmaak Kerkenplan
AC000016: Opmaak Kerkenplan

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	26.611	0	13.389	0	40.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	26.611	0	13.389	0	40.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	5.825	8.737	6.885	5.164	13.389	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	5.825	8.737	6.885	5.164	13.389	0	0

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_7_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 35382

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 25842 Alg. 4040043870

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 38234 Alg. 4042043254

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 52426 Alg. 4044044915

Q_ORIGINEEL_2023_Q3 2023: Budg. 53216 Alg. 4046035454

aangepaste toelichting * deel 4
evolutie financiële schulden (T4)

Schema T4 geeft de raadsleden inzicht in de evolutie van de financiële schulden.

T4: Evolutie van de financiële schulden

2020-2026

Journalvolgnommers: 35382

Gemeente Hoeselt (0207.477.852)

Dorpsstraat 17, 3730 Hoeselt

Algemeen directeur:: Geert Rouffa

HOESELT OCMW (0212.219.667)

Europalaan 1, 3730 Hoeselt

Financieel directeur:: Caroline Brouns

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	4.118.609	3.826.791	3.172.405	6.830.711	7.950.555	9.095.908
1. Financiële schulden op 1 januari	4.853.584	4.118.609	3.826.791	3.172.405	6.830.711	7.950.555
2. Nieuwe leningen	0	454.347	33.962	4.482.913	1.916.751	1.914.711
4. Overboekingen	-734.975	-746.164	-688.348	-824.607	-796.907	-769.358
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	734.976	709.575	686.957	636.185	608.485	580.936
1. Financiële schulden op 1 januari	793.930	734.976	709.575	686.957	636.185	608.485
2. Aflossingen	-793.930	-771.565	-710.966	-875.379	-824.607	-796.907
3. Overboekingen	734.975	746.164	688.348	824.607	796.907	769.358
Totaal financiële schulden	4.853.584	4.536.367	3.859.363	7.466.897	8.559.041	9.676.845

Financiële schulden op 31 december	2026
A. Financiële schulden op lange termijn	8.375.156
1. Financiële schulden op 1 januari	9.095.908
2. Nieuwe leningen	163.943
4. Overboekingen	-884.695
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	696.273
1. Financiële schulden op 1 januari	580.936
2. Aflossingen	-769.358
3. Overboekingen	884.695
Totaal financiële schulden	9.071.430

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_7_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 35382

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 25842 Alg. 4040043870

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 38234 Alg. 4042043254

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 52426 Alg. 4044044915

aangepaste toelichting * deel 5
financiële risico's

Financiële risico's

In dit onderdeel wordt een overzicht gegeven van de financiële risico's die de gemeente en het OCMW lopen. Tevens worden de middelen en mogelijkheden beschreven waarover de besturen beschikken of kunnen beschikken om die risico's in te dekken.

Met risico's bedoeld men hier veeleer externe risico's: feiten en factoren waarmee de besturen worden geconfronteerd en die een financieel risico kunnen betekenen.

1. Pensioenfinanciering eerste pijler statutaire personeelsleden en mandatarissen

De financiering van de wettelijke pensioenen (eerste pijler) van de vastbenoemde personeelsleden verloopt via een herverdelingssysteem waarbij de pensioenbijdragen van de actieve personeelsleden aangewend worden voor de betaling van de pensioenen van de gepensioneerden.

Dit systeem, dat wordt beheerd door de Rijksdienst voor Sociale Zekerheid (RSZ), betekent dat de bijdragevoeten afhankelijk zijn van de pensioenlast van de gepensioneerden op dat moment.

In het verleden beschikte de RSZ over reserves om de bijdragevoeten op een constant niveau te houden. Door allerlei factoren, waaronder de vergrijzing van de bevolking en de langere gemiddelde levensverwachting, zullen de pensioenbijdragen fors moeten stijgen om het bestaande pensioenstelsel te kunnen aanhouden.

In de loop van september 2020 werden zowel gemeente als OCMW op de hoogte gebracht van het feit dat beide besturen vanaf 2020 een responsabiliseringsbijdrage verschuldigd zijn.

Een responsabiliseringsbijdrage is verschuldigd door het plaatselijk bestuur waarvan de pensioenlast, voor hun gewezen statutaire personeelsleden en/of hun rechthebbenden, die in een bepaald kalenderjaar gedragen wordt door het gesolidariseerde pensioenfonds, meer bedraagt dan de wettelijke basispensioenbijdragen die het bestuur voor datzelfde jaar heeft betaald. De responsabiliseringscoëfficiënt die wordt toegepast op het ontstane deficit bedraagt 52,9% (van toepassing voor de afrekening van 2022).

Vanaf 2020 kent de Vlaamse regering aan de Vlaamse gemeenten en OCMW's een dotatie toe ten belope van de helft van de door het bestuur verschuldigde responsabiliseringsbijdrage.

Na aftrek van deze dotatie:

- blijft het aandeel van de responsabiliseringsbijdrage ten laste van de gemeente in de periode 2020 t/m 2026 geraamd op 123.757 EUR;
- blijft het aandeel van de responsabiliseringsbijdrage ten laste van het OCMW in de periode 2020 t/m 2026 geraamd op 18.869 EUR.

De evolutie van de responsabiliseringsbijdrage na 2025 wijst op een forse verhoging.

Zo is de bruto responsabiliseringsbijdrage voor boekjaar 2025 geraamd op 189.860 EUR en deze voor boekjaar 2029 op 423.584 EUR.

In welke mate de responsabiliseringscoëfficiënt zal stijgen en in welke mate de Vlaamse overheid dotaties blijft toekennen, is op dit ogenblik niet gekend, en dus in zekere mate een financieel risico.

Voor de financiering van de pensioenen van de mandatarissen werd een verzekering afgesloten bij Ethias, voor zowel gemeente als OCMW.

2. Schade aan personen, aan roerende en aan onroerende goederen

Met de bedoeling het betalen van schadevergoedingen tot een strikt minimum te beperken, beschikken beide besturen over een uitgebreid gamma aan afgesloten verzekeringspolissen.

Er is de polis Burgerlijke Aansprakelijkheid voor het indekken van schade veroorzaakt aan derden.

Alle mandatarissen en personeelsleden zijn verzekerd tegen arbeidsongevallen.

Leerlingen van de gemeenteschool, de deelnemers aan de buitenschoolse kinderopvang en aan de speelpleinwerking zijn uiteraard ook verzekerd.

Verder zijn er polissen afgesloten voor de verzekering van de gebouwen, het rollend materieel en bepaalde technische materialen.

3. Raming aanvullende personenbelasting (APB)

De ontvangstenkredieten die worden ingeschreven als inkomsten uit de APB zijn gebaseerd op informatie van de Federale Overheidsdienst Financiën. Het bedrag is sterk afhankelijk van het inkohieringsritme en de belastbare inkomens van de burgers. Dit zijn factoren die we als bestuur zelf niet kunnen beïnvloeden.

De werkelijke ontvangsten weken de voorbije jaren sterk af van de ontvangen ramingen (in concreto: de ontvangsten waren lager dan de ramingen).

Als gevolg van de vele indexaanpassingen stellen we een enorme boost vast in de raming van de federale overheid. Dat betekent voor de boekjaren 2023 t/m 2025 een aanzienlijke meeropbrengst van 1.400.000 EUR wat betreft de aanvullende personenbelasting.

Aangezien de aanvullende personenbelasting een belangrijke ontvangst is voor de gemeente, is het raadzaam in het meerjarenplan voldoende reserve in te bouwen om tegenvallende ontvangsten uit de APB op te vangen.

4. Financieringsvormen

Zowel de leningen van de gemeente als deze van het OCMW zijn aangegaan met vaste rentevoeten voor de volledige looptijd van de leningen. Bijgevolg is er geen risico op een stijging van de rentelasten.

De gemeente maakt geen gebruik van alternatieve financieringsvormen zoals bullet-leningen.

Het OCMW heeft wel een lening waarvoor er gedurende de looptijd maar een beperkte terugbetaling is van het kapitaal. Op de eindvervaldag in 2033 zal het resterende kapitaal (213.351 EUR) in 1 keer terugbetaald moeten worden.

5. Thesauriebeheer

Het OCMW heeft een spaarrekening (107.892 EUR) bij Optima Bank. Deze is echter failliet verklaard.

Publieke overheden hebben geen recht op terugbetaling via het garantiefonds, het is dus afwachten of er iets overblijft voor de gewone schuldeisers van de bank.

Het bedrag wordt opgenomen bij de onbeschikbare gelden en maakt dus geen deel uit van het beschikbaar budgettaire resultaat.

6. Dividenden Fluvius betreffende netbeheer elektriciteit en aardgas

Eind november 2020 laat Fluvius weten dat de VREG op 13 augustus 2020 een aangepaste tariefmethodologie heeft gepubliceerd voor de distributie van elektriciteit en aardgas gedurende de periode 2021-2024. Helaas tonen de eerste analyses aan dat dit zal leiden tot een significante daling van de gereguleerde winst van de opdrachthoudende verenigingen.

Fluvius geeft aan dat naast het realiseren van bijkomende besparingen en het herbekijken van de investeringsplannen, een (neerwaartse) bijsturing van het dividendbeleid grondig zal worden onderzocht. Omwille van heel wat onzekerheden gaf Fluvius eind 2020 enkel een inschatting van de dividenden voor 2021 (401.500 EUR).

In juli 2021 presenteert Fluvius een raming omtrent de te verwachte netto dividenden in de periode 2022-2025. Een vergelijking met de in 2019 ter beschikking gestelde cijfers toont dat de negatieve impact op het lopende meerjarenplan maar liefst 425.980 EUR zal bedragen.

Om dit verlies aan inkomsten enigszins te verzachten, riep de Vlaamse overheid een Compensatiefonds in het leven. Tussen 2022 en 2026 bedraagt deze subsidie in totaal 197.272 EUR. Deze compensatie wordt afgebouwd: in 2024 zal ze nog 75 % bedragen van het subsidiebedrag voor 2022 en in 2026 zal ze nog slechts 50 % bedragen van het subsidiebedrag voor 2024.

De netto-ontvangsten (gemeente) uit dividenden op elektriciteit, gas en teledistributie bedragen 395.500 EUR voor boekjaar 2024. Voor 2025 en 2026 blijft dit bedrag nagenoeg hetzelfde. Fluvius vermeldt echter uitdrukkelijk dat de vooruitzichten voor 2025 en 2026 louter indicatief zijn.

Het aandeel in het rioleringsfonds (ook Fluvius) wordt voor 2024 geraamd op 45.121 EUR. Voor 2025 en 2026 bedragen de ramingen respectievelijk 34.039 EUR en 28.008 EUR.

7. Rioleringsprojecten

Het gemeentelijk aandeel van de rioleringsprojecten in de periode 2019 tot en met 2026 bedraagt 9.848.787 EUR:

2019	349.209 EUR	uitgevoerd
2020	665.121 EUR	uitgevoerd
2021	400.949 EUR	uitgevoerd
2022	479.630 EUR	uitgevoerd
2023	4.088.878 EUR	deels uitgevoerd, saldo over te dragen naar boekjaar 2024
2024	1.504.000 EUR	raming
2025	1.601.000 EUR	raming
2026	760.000 EUR	raming

Een aantal projecten zijn al volledig uitgevoerd (Alt-Hoeselt fase 1 en Schalkhoven fase 1).

Eind 2023 zijn in uitvoering: Alt-Hoeselt fase 2 en fase 3, Romershoven, Schalkhoven Lindenhofstraat en Schabos.

De volgende projecten zijn opgenomen in de huidige aanpassing van het meerjarenplan:

Gansteren en omliggende fases 1, 2 en 3 (uitvoering gepland in 2024 en 2025)

Industriezone 4 (uitvoering gepland in 2024)

Sint-Huibrechts-Hern (uitvoering gepland in 2024, 2025 en 2026)

gecombineerd dossier Eikenbosstraat/Kukkelbosstraat (uitvoering in 2024)

Werm fase 1 en fase 2 (uitvoering gepland in 2025 en 2026).

Dan zijn er nog de projecten die omwille van het behoud van het financieel evenwicht niet werden opgenomen in het meerjarenplan: het dossier Gansteren fase 4 (350.000 EUR), het dossier Pasbrugstraat/Kiezelstraat (230.000 EUR), het dossier Zapstraat e.a. (460.000 EUR) en het dossier Beisstraat e.a. (235.000 EUR). Deze dossiers (in totaal 1,3 Mio EUR) worden momenteel uitgesteld, maar de benodigde kredieten moeten bij toekomstige aanpassingen van het meerjarenplan worden ingeschreven.

Alle genoemde projecten zijn GIP-dossiers (GIP = geïntegreerd investeringsprogramma).

Dat zijn dossiers waaromtrent een subsidie van de VMM (Vlaamse Milieu Maatschappij) is toegezegd aan bouwheer Fluvius.

Belangrijk om weten: vanaf de datum van toezegging van een subsidie, moet het betreffende project binnen de 8 jaar volledig zijn gerealiseerd.

De ervaring met de reeds uitgevoerde dossiers leert dat rioleringsprojecten zelden worden uitgevoerd zoals voorzien in de planning: niet qua timing en al zeker niet qua kostprijs. Dat feit gecombineerd met het gegeven dat een aantal noodzakelijke rioleringsprojecten niet werden opgenomen in het meerjarenplan, maakt dat de tijdige realisatie van de GIP-dossiers hoogst onzeker is.

Naast de hierboven omschreven GIP-dossiers, zijn er ook nog de GUP-dossiers (GUP = gebiedsdekkend uitvoeringsplan).

GUP-dossiers zijn dossiers die gekend zijn bij Fluvius en nodig zijn voor het behalen van de Europese norm (*), maar waaromtrent nog geen subsidiefiche is ingediend bij de VMM.

(*) Europese norm:

Europa eist dat tegen 2027 de Vlaamse beken en rivieren zuiver zijn (beschreven in de Europese Kaderrichtlijn Water). Studies wijzen uit dat hiertoe een rioleringsgraad van minstens 95% nodig is.

Een GUP-dossier dat nog in de pijplijn zit is het dossier Tongersesteenweg en Kluisstraat. Vandaag heeft Fluvius nog geen raming beschikbaar.

Belangrijk !

De ramingen opgenomen in de voorliggende aanpassing van het meerjarenplan (periode 2024 tot en met 2026) + de ramingen die nog niet zijn opgenomen in een meerjarenplan (1,3 Mio EUR + Tongersesteenweg/Kluisstraat) houden rekening met het herstel van de basisinfrastructuur van de wegen en dus niet met de aanleg van stoepen en/of het realiseren van een nieuwe weginrichting.

Na de realisatie van alle GIP-dossiers + het nog resterende GUP-dossier zal de rioleringsgraad van de gemeente Hoeselt ongeveer 96% bereiken.

Fluvius informeert ons dat bij niet-realisatie van een GIP-dossier, een boete moet worden betaald en er geen aanspraak meer kan gemaakt worden op (volledige) subsidies voor dat dossier (moest het bestuur beslissen om het op een later tijdstip toch uit te voeren).

Aangezien het een groot aantal dossiers betreft, is de kans op verlies van (delen van) VMM-subsidies een niet te onderschatten financieel risico.

8. Andere risico's met een mogelijke financiële impact

Volgende risico's – in meerdere en mindere mate beïnvloedbaar door de besturen – kunnen een financiële impact hebben:

- voorziene grondverkopen die niet of niet volledig kunnen gerealiseerd worden
- voorziene subsidies die niet of niet volledig kunnen gerealiseerd worden
- lopende gerechtsgedingen
- besparingsmaatregelen binnen de federale en/of Vlaamse overheden op korte en middellange termijn.

9. Besluit

Een continue opvolging van de reguliere inkomsten en uitgaven enerzijds en de lopende en toekomstige investeringsprojecten anderzijds, is noodzakelijk om te komen tot een gefundeerde (jaarlijkse) aanpassing van het financieel meerjarenplan. Een voldoende ruime autofinancieringsmarge moet het mogelijk maken om onvoorziene gebeurtenissen en financiële evoluties op te vangen.

aangepaste toelichting * deel 6
beschrijving grondslagen en assumpties

**Beschrijving grondslagen en assumpties
(bijsturing i.h.k.v. de aanpassing van het meerjarenplan)**

Fundamenteel in de opmaak van een financieel meerjarenplan, zijn de grondslagen en assumpties die in aanmerking zijn genomen bij de berekening van de ramingen. Het voorliggend aangepast meerjarenplan houdt rekening met de gekozen beleidsopties en de huidige kennis van de feiten.

Toekomstige beleidsbeslissingen van de hogere overheden met impact op belangrijke inkomsten zoals de aanvullende belastingen, het gemeentefonds en andere substantiële subsidies, zijn in het geheel een onzekere factor.

In voorliggende aanpassing van het meerjarenplan **werd geen rekening gehouden met een schuldovername door de Vlaamse overheid (fusiebonus)**. Het is budgettair immers niet correct om enkel rekening te houden met de financiële lusten van de fusie (schuldovername) terwijl niet alle financiële lasten zijn gekend. In de huidige aanpassing van het meerjarenplan rekening houden met de fusiebonus zou een vertekend beeld geven van de realiteit. Deze visie wordt gedeeld door onze fusiepartner.

Mogelijke financiële lasten n.a.v. de fusie zijn verhoogde personeelskosten om medewerkers die evenwaardige prestaties leveren en/of evenwaardige verantwoordelijkheden dragen, gelijk in te schalen en gelijk te verlonen. Om de dienstverlening op een gelijk niveau te krijgen en te behouden zijn meer mensen en middelen nodig wat aanleiding geeft tot een bijkomende verhoging van de personeelskosten en een verhoging van de werkingskosten. Bovendien is het aan de nieuw verkozen Gemeenteraad om in 2025 te beslissen over bijvoorbeeld de aanslagvoeten van de aanvullende belastingen en de tarieven van de eigen gemeentelijke belastingen. Een inschatting maken van de positieve of negatieve weerslag van deze toekomstige beslissingen, is vandaag niet mogelijk.

Assumpties bij de aanpassing van het beschikbaar budgettair resultaat van boekjaar 2023

Het is de bedoeling om het geraamde beschikbaar budgettair resultaat van het lopende boekjaar (2023) zo realistisch mogelijk bij te sturen.

Dat gebeurt door middel van een aanpassing van de cijfers voor boekjaar 2023: die wijzigingen zorgen voor een zo correct mogelijke uitgangspositie voor de aanpassing van de toekomstige boekjaren.

Meer uitleg hieromtrent is opgenomen in sectie 4 'motivering van de wijzigingen' in deze bundel.

Assumpties bij de berekening van de exploitatie-uitgaven

Voor de berekening van de personeelskosten werd rekening gehouden met alle indexaanpassingen in 2023 en de door het Planbureau verwachte indexaanpassingen voor 2024.

Wat de toekomstige jaren betreft, is rekening gehouden met een indexaanpassing begin 2025 en midden 2026.

Wat betreft de evolutie van de samenstelling van het personeelsbestand, zie documentatie bij het meerjarenplan (deel 6 - personeelsinzet).

Het is de bedoeling van het bestuur om enkel nog in weloverwogen gevallen statutairen aan te werven.

In de loop van september 2020 werden zowel gemeente als OCMW op de hoogte gebracht van het feit dat beide besturen vanaf 2020 een responsabiliseringsbijdrage verschuldigd zijn.

Meer uitleg hieromtrent is opgenomen in sectie 4 'motivering van de wijzigingen' in deze bundel.

Vanaf 2020 is de vernieuwde BBC 2020 boekhouding van toepassing. Dan zijn er meer mogelijkheden voor ambtelijke verschuivingen in het lopende budget. Om die reden worden er voor prestaties van derden en aankoop van werkmiddelen enkel de strikt noodzakelijke indexverhogingen ingerekend. Door de diversiteit van de gebruikte beleidsvelden ontstaan hier en daar reserves wat de mogelijkheid biedt om ambtelijke verschuivingen uit te voeren en alzo de beschikbaarheid van kredieten te waarborgen.

Bij de opmaak van de ramingen wordt rekening gehouden met de cijfers uit de meest recente jaarrekening (2022), de status van de kredieten in het lopende boekjaar (2023) en eventuele verzoeken uit de deelbegrotingen van de diensten.

Vanaf 2020 is er geen rechtstreekse werkingstoelage meer aan het OCMW (voor budget 2019 bedroeg die werkingstoelage aan het OCMW nog 1.095.500 EUR). Dat betekent dat vanaf boekjaar 2020 de jaarrekeningen van het OCMW afsluiten met een tekort. Het verwachte tekort op de jaarrekening van het OCMW moet dan worden opgevangen door overschotten in de jaarrekening van de gemeente.

Deze werkwijze zal tot uiting komen en toegelicht worden in de overkoepelende jaarrekeningen.

Wat betreft de specifieke dienstverlening van het OCMW is uiteraard wel rekening gehouden met indexaanpassingen. Dit zowel voor de uitgaven als voor de ontvangsten (gehele of gedeeltelijke recuperatie van die uitgaven).

De werkingstoelagen aan de extern verzelfstandigde agentschappen vzw Cultuur, vzw Sport en vzw Jeugdhuis bedragen jaarlijks respectievelijk 79.270 EUR, 100.000 EUR en 10.000 EUR conform de door deze entiteiten opgestelde ramingen. De werkingstoelage aan vzw Jeugdhuis is vanaf boekjaar 2024 verhoogd van 5.000 EUR naar 10.000 EUR.

De werkingstoelagen aan andere (semi-)openbare besturen vormen een substantieel onderdeel van de exploitatie-uitgaven en beperken alzo de ruimte voor eigen beleid.

Op basis van de gegevens ontvangen van de betreffende entiteiten, werd in de opmaak van het aangepast meerjarenplan rekening gehouden met het volgende:

- de werkingstoelage aan de politiezone Bilzen-Hoeselt-Riemst bedraagt 931.918 EUR in 2024 en voor de jaren daarna wordt rekening gehouden met een stijging van 7% voor 2025 en slechts 1% voor 2026;
- de werkingsbijdrage aan de brandweerzone Oost-Limburg bedraagt 391.540 EUR in 2024 en voor de jaren daarna wordt gerekend met een stijging van slechts 1% per jaar;
- de werkingsbijdrage aan Limburg.net bedraagt 423.006 EUR in 2024 en voor de jaren 2025 en 2026 wordt rekening gehouden met hetzelfde bedrag.

Vanaf boekjaar 2023 wordt een jaarlijkse werkingstoelage voorzien voor sportclubs i.f.v. de exploitatie van door hun opgerichte sportinfrastructuur in het gemeentelijk Sportpark (site Oude Nederbaan). Het tijdstip van de effectieve uitbetaling van deze werkingstoelagen is afhankelijk van de realisatie en de ingebruikname van de betreffende sportinfrastructuren. Vandaag is hieromtrent nog geen duidelijke timing gekend.

De 'kleinere' werkingstoelagen aan verenigingen en instellingen blijven nagenoeg ongewijzigd.

Naar aanleiding van de door de gemeenteraad goedgekeurde concessieovereenkomst voor de invoering van trajectcontroles met het oog op het sanctioneren van beperkte snelheidsovertredingen (GAS 5), zijn kredieten voorzien voor het betalen van de overeengekomen vergoedingen aan de concessiehouder en kredieten voor het betalen van vergoedingen aan stad Bilzen die in opdracht van de gemeente alle benodigde juridische en financiële handelingen gaat uitvoeren. Voor al deze vergoedingen zijn de volgende uitgaven gebudgetteerd: 820.000 EUR in 2024, 410.000 EUR in 2025 en 410.000 EUR in 2026 (zie ook pagina 4 wat betreft de geraamde ontvangsten van de GAS 5 boetes).

Er werden zowel uitgaven als ontvangsten ingeschreven voor 2025 en 2026 om de budgettaire continuïteit te behouden.

De geraamde werkingstoelagen aan de Kerkfabrieken worden genomen uit de door hun opgestelde budgetten en meerjarenplannen. Van de budgetten voor 2024 van de respectievelijke Kerkfabrieken werd door de gemeenteraad akte genomen in zitting van 30 november 2023.

De leningsintresten zijn voor de bestaande leningen berekend volgens de gegevens ter beschikking gesteld door de kredietverleners (Belfius, BNP Paribas Fortis en ING) en voor de toekomstige leningen volgens eigen simulaties.

Voor de concrete voorbereiding van de fusie, wordt rekening gehouden met volgende supplementaire budgetten (dus extra t.o.v. de reguliere werking) in het exploitatiebudget:

100.000 EUR (2024) voor kleine herstellings- en aanpassingswerken aan de gemeentelijke gebouwen i.f.v. de huisvesting van de nieuw samengestelde diensten;

100.000 EUR (2024) en 30.000 EUR (2025) voor aandeel gemeente Hoeselt in de kosten van consultancy, loon transitie-manager, projectmanager ICT en uitgaven voor marketing & communicatie;

85.100 EUR (2024), 100.000 EUR (2025) en 100.000 EUR (2026) voor werkingskosten informatica omdat het in elkaar laten overvloeien van alle gebruikte toepassingssoftware zal leiden naar een verhoogde werkingskost (overstappen naar andere toepassingssoftware, uitbreiding van bestaande toepassingssoftware, duurdere onderhoudscontracten, meer consultancy, verdere digitalisering,).

Assumpties bij de berekening van de exploitatie-ontvangsten

De ontvangsten uit het Gemeentefonds voor de gemeente bedragen 2.636.817 EUR in 2024 en stijgen jaarlijks met 3,5 %: in concrete cijfers is dat een gemiddelde stijging van 92.500 EUR per jaar.

De ontvangsten uit het Gemeentefonds voor het OCMW bedragen 220.844 EUR in 2024 en stijgen jaarlijks met 3,5 %: in concrete cijfers is dat een gemiddelde stijging van 7.000 EUR per jaar.

Andere belangrijke subsidies voor de gemeente zoals de Elia-compensatie (110.146 EUR per jaar) en de aanvullende dotatie ter compensatie van de gewezen sectorale subsidies (169.072 EUR per jaar) worden door de Vlaamse overheid niet geïndexeerd. Onlangs besliste de Vlaamse regering om de Elia-compensatie te halveren voor boekjaar 2026 en vervolgens op te heffen.

Ook de regularisatiepremie voor het contractuele personeel (562.572 EUR per jaar voor de gemeente en 120.399 EUR per jaar voor het OCMW) wordt door de Vlaamse overheid niet geïndexeerd.

De tewerkstellingsubsidies sectoraal fonds (sociale maribel) voor het OCMW bedragen 186.000 EUR in 2024 en worden op dat niveau behouden in het meerjarenplan.

Nieuw vanaf 2020 voor de gemeente is de financieringslijn Open Ruimte: het betreft een algemene werkings-subsidie, dus zonder aanvraag-, bestedings- of verantwoordingsverplichtingen. Tussen 2020 en 2026 bedraagt deze subsidie in totaal 2.007.632 EUR.

Nieuw vanaf 2022 voor de gemeente is het Compensatiefonds n.a.v. de daling van de dividenden van Fluvius. Tussen 2022 en 2026 bedraagt deze subsidie in totaal 197.272 EUR. Deze compensatie wordt afgebouwd: in 2024 zal ze nog 75 % bedragen van het subsidiebedrag voor 2022 en in 2026 zal ze nog slechts 50 % bedragen van het subsidiebedrag voor 2024.

Nieuw vanaf 2023 voor de gemeente zijn de middelen uit de Septemberverklaring 2022 van de Vlaamse overheid om de lokale besturen te helpen bij het opvangen van de oplopende personeels- en energiekosten. Tussen 2023 en 2025 bedraagt deze subsidie in totaal 359.245 EUR. Vanaf boekjaar 2026 wordt géén subsidie meer toegekend.

In de conceptnota n.a.v. het onderzoek naar de fusie tussen Bilzen en Hoeselt werd afgesproken om de belastingdruk voor de inwoners niet te verhogen. Uiteraard is het aan de nieuw verkozen Gemeenteraad om in 2025 te beslissen over de aanslagvoeten van de aanvullende belastingen en de tarieven van de eigen gemeentelijke belastingen. **Voor de ramingen van de belastingopbrengsten in voorliggende aanpassing van het meerjarenplan, is uitgegaan van een gelijkblijvend beleid i.f.v. een globaal gelijkblijvende belastingdruk.**

Wat de opbrengsten van de aanvullende personenbelasting betreft (gemiddelde van 4.500.000 EUR per jaar) wordt rekening gehouden met de ramingen van de Federale Overheidsdienst Financiën. Het gemeentelijk tarief van de aanvullende personenbelasting blijft gedurende de periode 2020-2026 behouden op 8,5%. Als gevolg van de vele indexaanpassingen en een inhaalbeweging in boekjaar 2023, stellen we een enorme boost vast in de ramingen van de hogere overheid.

De opbrengst uit de opcentiemen op de onroerende voorheffing bedraagt 3.362.663 EUR in 2024. Er wordt in het meerjarenplan rekening gehouden met de ramingen van de Vlaamse belastingdienst. De gemeentelijke aanslagvoet van 913 opcentiemen blijft behouden gedurende de looptijd van het meerjarenplan.

Een andere belangrijke assumptie is dat de eigen gemeentebelastingen, met als belangrijkste de dienstenbelasting en de huisvuilbelasting, niet worden gewijzigd.

Voor de berekening van de ramingen in deze aanpassing van het meerjarenplan, blijven de tarieven voor de dienstenbelasting tussen 2020 en 2026 behouden op 90 EUR basistarief en 43 EUR voorkeurtarief per gezin. In deze periode genereert deze belasting een jaarlijkse opbrengst tussen de 338.000 EUR en de 367.000 EUR.

Op 1 januari 2015 stapte de gemeente Hoeselt in het systeem van directe inning door afvalintercommunale Limburg.net. Vanaf dat dienstjaar ontvangt ieder Hoeselts gezin van Limburg.net een aanslagbiljet voor de dienstverlening inzake afvalophaling en -beheer. Deze aanrekening is gebaseerd op een door de gemeenteraad vastgesteld belastingreglement. Voorliggend meerjarenplan voorziet dat de gemeente een jaarlijkse korting van 50 EUR zal geven op het basisbedrag van dit aanslagbiljet. De bedragen ten laste van de gezinnen variëren volgens de gezinssamenstelling van 73,85 EUR voor een eenpersoonsgezin tot 98,85 EUR voor een vierpersoonsgezin en meer. De jaarlijkse opbrengst van de directe inning wordt geraamd op 366.000 EUR.

De raming van de te verwachten ontvangsten uit de invoering van de trajectcontroles (GAS 5 boetes) is lichtjes bijgesteld aan de hand van de vaststellingen gedaan in 2023. De volgende rudimentaire ramingen werden ingeschreven: 1.080.000 EUR in 2024, 525.000 EUR in 2025 en 525.000 EUR in 2026. Omdat het gedrag van bestuurders moeilijk te voorspellen is, zal de praktijk jaarlijks moeten uitwijzen hoe correct deze ramingen zijn. Bijsturen in een volgende aanpassing van het meerjarenplan zal zeker nodig zijn.

De netto-ontvangsten (gemeente) uit dividenden op elektriciteit, gas en teledistributie bedragen 395.500 EUR voor boekjaar 2024. Voor 2025 en 2026 blijft dit bedrag nagenoeg hetzelfde. Fluvius vermeldt echter uitdrukkelijk dat de vooruitzichten voor 2025 en 2026 louter indicatief zijn.

Het aandeel in het rioleringsfonds (ook Fluvius) wordt voor 2024 geraamd op 45.121 EUR. Voor 2025 en 2026 bedragen de ramingen respectievelijk 34.039 EUR en 28.008 EUR.

Assumpties bij de berekening van de investeringsuitgaven en de investeringsontvangsten

De reeds opgestarte grote ruimtelijke projecten zoals Industriezone 4 en Recyclagepark, Sportpark en Centrumontwikkeling worden verder gezet en zijn geactualiseerd in het aangepaste meerjarenplan.

Wat betreft Industriezone 4 heeft het bestuur met de goedkeuring van het betreffende RUP (Ruimtelijk Uitvoeringsplan) de mogelijkheid gecreëerd voor de realisatie van een industriezone. Het is de visie van het bestuur deze industriezone niet zelf te realiseren maar dit over te laten aan privé-initiatieven.

Wat betreft het Recyclagepark heeft het bestuur de benodigde gronden ter beschikking gesteld van Limburg.net voor de realisatie van hun project (akte verleden op 30 november 2023).

Voor de realisatie van het Sportpark wordt rekening gehouden met volgende visie:

- het gemeentebestuur investeert in de aanleg van de publiek toegankelijke zones (parking, groenbuffer, fiets- en wandelpaden,)
- het gemeentebestuur investeert in de aanleg van infrastructuur (voetbalkantine en 2 voetbalpleinen) met het oog op de herlocalisatie van de in de gemeente aanwezige voetbalclub
- het gemeentebestuur heeft de bedoeling gronden ter beschikking te stellen van sportclubs die zelf de bouw van sportinfrastructuur willen verwezenlijken;
- het gemeentebestuur heeft de bedoeling om aan sportclubs die zelf hun sportinfrastructuur realiseren in het Sportpark, een jaarlijkse vergoeding toe te kennen indien aan bepaalde voorwaarden wordt voldaan.

Wat de concretisering van deze visie betreft, heeft het bestuur zich juridisch laten adviseren en begeleiden. Er werden ter zake al een aantal gemeenteraadsbeslissingen genomen.

In het kader van het project Centrumontwikkeling, deelplan Woonzorgcentrum, is de visie dat alle verworven percelen te koop worden aangeboden aan kandidaten die een woonzorgcentrum willen realiseren (verkoop van gronden gerealiseerd in 2021).

De volgende rioleringsprojecten waaromtrent al eerder samenwerkingsovereenkomsten werden afgesloten met Aquafin en/of Fluvius, werden volledig of deels opgenomen in het aangepast meerjarenplan: verbindingsriolering Romershoven, rioleringsproject Werm (verschillende fasen), rioleringsproject Alt-Hoeselt (verschillende fasen), rioleringsproject Gansterenstraat en omliggende (verschillende fasen), verbindingsriolering Schalkhoven (verschillende fasen), rioleringsproject Sint-Huibrechts-Hern (verschillende fasen), rioleringsproject afkoppeling Schabos, rioleringsproject Industriezone 4 en het gecombineerd dossier Eikenbosstraat/Kukkelbosstraat. Al naargelang de noodwendigheden en de beschikbare kredieten kunnen er rioleringsprojecten worden toegevoegd. Meer uitleg hieromtrent is opgenomen in sectie 4 'motivering van de wijzigingen' in deze bundel.

Er is voorzien in de verbetering van de Hombroekstraat en de heraanleg (vergroening) van het Kioskplein, de aanleg van permanente horecaterrassen op publiek domein (Dorpsstraat) en de heraanleg van de Dorpsstraat. Voor het project Kioskplein & Dorpsstraat kan het bestuur rekenen op een subsidie vanwege de Vlaamse overheid (500.000 EUR). Het concept van het project werd herbekeken en de initiële raming van het project (408.000 EUR) werd opgetrokken tot 1.325.000 EUR.

Een meldenswaardige investering zijn de geplande verbeteringswerken aan het Gemeenschapscentrum en het Sportcentrum Ter Kommen: de inkomhal en het sanitaire blok worden aangepast aan de noden van deze tijd. Dit project is momenteel in uitvoering.

Wat betreft de realisatie van een nieuwe kinderopvang in Alt-Hoeselt wordt er voor gekozen om dit te verwezenlijken samen met een uitbreiding van de gemeenteschool. Een nieuwbouw zal ruimte bieden aan buitenschoolse kinderopvang en klaslokalen. De externe klasunits die momenteel in gebruik zijn, kunnen dan verdwijnen.

Kredieten voor dit project zijn opgenomen in het budget van de entiteit gemeente: erelonen zijn voorzien in 2023 en 2025 (125.000 EUR in totaal), de bouwwerken zijn voorzien in 2024, 2025 en 2026 (1.300.000 EUR in totaal).

Op het vlak van het stimuleren van de ruimtelijk ontwikkeling, wordt verder ingezet op de opmaak van een erfgoedplan, een studie over het Mottepark (afgerond) en de opmaak van een Kerkenplan (in eindfase).

Wat de investeringstoelagen aan de Kerkfabrieken betreft, voorziet het meerjarenplan op dit ogenblik slechts 1 investeringstoelage: 55.000 EUR in 2024 aan KF Sint-Lambertus voor de vervanging van de leien aan de parochiekerk in Alt-Hoeselt. Gelet op de gesprekken die het bestuur heeft gehad met al de Kerkfabrieken, is de verwachting dat er in de toekomst nog andere investeringstoelagen nodig zullen zijn.

Verder werd er rekening gehouden met de voorstellen uit de deelbudgetten van de diensten wat betreft aankoop van nieuwe of vervanging van bestaande uitrustingsmaterialen, nieuwe en/of uitbreiding van ICT-toepassingen, aankoop van nieuw of vervanging van bestaand rollend materieel, groot onderhoud van wegen, aanpassingswerken aan begraafplaatsen, aanpassingswerken aan de gemeentelijke gebouwen,

Voor de concrete voorbereiding van de fusie werd rekening gehouden met 140.000 EUR (2024) voor investeringen i.v.m. informatica (netwerken uitbouwen, servers,).

Assumpties bij de berekening van de financieringsuitgaven en de financieringsontvangsten

De uitgaven betreffen de aflossingen van alle leningen, dus enerzijds de aflossingen van de leningen ten laste van de besturen (gemeente en OCMW) en anderzijds de aflossingen ten laste van derden.

Die derden, dat zijn de Kerkfabrieken Maria Middelaars Neder (doorgeeflening loopt nog tot in 2027) en Sint-Jan-Baptist Romershoven (doorgeeflening loopt nog tot in 2024).

De aflossingen zijn voor de bestaande leningen berekend volgens de gegevens ter beschikking gesteld door de kredietverleners (Belfius, BNP Paribas Fortis en ING) en voor de toekomstige leningen volgens eigen simulaties. De uitgaven betreffen ook de aflossing van de leasingschuld i.f.v. het systeem 'licht als dienst' van Fluvius (openbare verlichting).

De ontvangsten betreffen het aangaan van nieuwe leningen, het aangaan van nieuwe leasings en de recuperatie (door de gemeente) van de aflossingen ten laste van derden.

In 2023 worden 2 leningen opgenomen (gemeente): een lening van 750.000 EUR op 10 jaar en een lening van 3.600.000 EUR op 20 jaar.

In 2024 is een lening voorzien van 1.750.000 EUR op 20 jaar (gemeente).

Ook in 2025 wordt rekening gehouden met een lening van 1.750.000 EUR op 20 jaar (gemeente).

Het OCMW zal geen nieuwe leningen aangaan.

In de 2 jaren voorafgaand aan de fusie (2023 en 2024), raamt het lokaal bestuur Hoeselt leningen aan te gaan voor 6.100.000 EUR, wat meer is dan de openstaande schuld op 31-12-2022 (3.449.658 EUR).

Belangrijk !

De leningen die het bestuur zal aangaan in 2023 en 2024 komen niet in aanmerking voor schuldovername (fusiebonus) door de Vlaamse overheid omdat deze leningen worden aangegaan na de principiële beslissing tot samenvoeging (GR 28 juni 2021).

Assumpties bij de berekening van de onbeschikbare gelden

De beleidsrapporten in de periode 2014 tot en met 2019 hielden rekening met het begrip 'bestemde gelden'.

Bestemde gelden waren gelden die het bestuur zelf kon 'reserveren' voor toekomstige uitgaven.

De gemeente reserveerde 'bestemde gelden' voor de toekomstige stijging van de patronale uitgaven (exploitatie) en voor de financiering van toekomstige rioleringsprojecten (investeringen).

Vanaf 2020 valt de mogelijkheid om expliciet gelden te reserveren weg.

De 'bestemde gelden' worden vervangen door 'onbeschikbare gelden'. Het Agentschap Binnenlands Bestuur bepaalt dat 'onbeschikbare gelden' geldmiddelen zijn waarover het bestuur tijdens de duur van het boekjaar niet kan beschikken. Concreet voor de gemeente en het OCMW: enkel de gelden van het OCMW op de spaarrekening bij Optima Bank (107.892 EUR) worden beschouwd als 'onbeschikbare gelden'.

aangepaste toelichting * deel 7
verwijzing naar de plaats waar de documentatie
beschikbaar is

Bij het aangepast meerjarenplan hoort documentatie die alle achtergrondinformatie bevat die nuttig is om het meerjarenplan te beoordelen.

Het onderdeel 'documentatie' wordt aan de raadsleden aangeboden in een afzonderlijke bundel.

Na de definitieve vaststelling van het meerjarenplan door de bevoegde raden zal het volledige meerjarenplan, inclusief de 'documentatie' beschikbaar zijn op de website van de gemeente Hoeselt.

Zie www.hoeselt.be > Bestuur > Publicaties > Beleidsrapporten.

aangepaste toelichting * deel 8
aangepast financieel evenwicht gemeente

Met de bedoeling de raadsleden een duidelijk inzicht te geven in de specifieke situatie van elke entiteit, vindt u hierna de staat van het aangepast financieel evenwicht (M2) van de gemeente.

Dit is geen verplicht document.

De gegevens worden ter verduidelijking bijkomend aangeboden aan de raadsleden.

Omdat de totalen op bijgevoegde afdruk slecht leesbaar zijn, volgt hier de samenvatting:

2020	beschikbaar budgettair resultaat (REK)	10.651.713 EUR
2021	beschikbaar budgettair resultaat (REK)	12.242.372 EUR
2022	beschikbaar budgettair resultaat (REK)	13.452.059 EUR
2023	beschikbaar budgettair resultaat	4.104.359 EUR
2024	beschikbaar budgettair resultaat	3.165.975 EUR
2025	beschikbaar budgettair resultaat	4.235.552 EUR
2026	beschikbaar budgettair resultaat	5.116.353 EUR

2020	autofinancieringsmarge (REK)	2.779.085 EUR
2021	autofinancieringsmarge (REK)	2.661.323 EUR
2022	autofinancieringsmarge (REK)	2.380.506 EUR
2023	autofinancieringsmarge	2.204.550 EUR
2024	autofinancieringsmarge	1.706.416 EUR
2025	autofinancieringsmarge	2.124.327 EUR
2026	autofinancieringsmarge	2.158.801 EUR

M2: Staat van het financieel evenwicht

2020-2026

GEMEENTE

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	3.513.933	3.371.391	3.027.458	3.013.129	2.461.558	2.876.269
a. Ontvangsten	11.829.668	11.883.305	12.141.160	14.890.944	15.249.885	15.027.250
b. Uitgaven	8.315.736	8.511.914	9.113.702	11.877.815	12.788.327	12.150.981
II. Investeringsaldo	-1.337.691	-1.525.011	-1.204.781	-16.035.163	-4.561.551	-2.969.461
a. Ontvangsten	1.098.081	841.740	737.367	990.165	170.000	115.000
b. Uitgaven	2.435.772	2.366.750	1.942.148	17.025.328	4.731.551	3.084.461
III. Saldo exploitatie en investeringen	2.176.241	1.846.380	1.822.677	-13.022.034	-2.099.993	-93.192
IV. Financieringsaldo	-734.848	-255.721	-612.990	3.674.334	1.161.609	1.162.769
a. Ontvangsten	33.214	489.024	70.166	4.520.713	1.956.216	1.928.576
b. Uitgaven	768.062	744.744	683.156	846.379	794.607	765.807
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	1.441.393	1.590.660	1.209.687	-9.347.700	-938.384	1.069.577
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	9.210.319	10.651.713	12.242.372	13.452.059	4.104.359	3.165.975
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	9.210.319	10.651.713	12.242.372	13.452.059	4.104.359	3.165.975
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	10.651.713	12.242.372	13.452.059	4.104.359	3.165.975	4.235.552
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	10.651.713	12.242.372	13.452.059	4.104.359	3.165.975	4.235.552

Budgettair resultaat	2026
I. Exploitatiesaldo	2.881.419
a. Ontvangsten	15.128.189
b. Uitgaven	12.246.770
II. Investeringsaldo	-1.441.943
a. Ontvangsten	0
b. Uitgaven	1.441.943
III. Saldo exploitatie en investeringen	1.439.476
IV. Financieringsaldo	-558.675
a. Ontvangsten	178.483
b. Uitgaven	737.158

Budgettair resultaat	2026
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	880.801
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	4.235.552
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	4.235.552
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	5.116.353
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	5.116.353

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	3.513.933	3.371.391	3.027.458	3.013.129	2.461.558	2.876.269
II. Netto periodieke aflossingen	734.848	710.068	646.952	808.579	755.142	751.942
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	768.062	744.744	683.156	846.379	794.607	765.807
b. Periodieke terugvordering leningen	33.214	34.677	36.204	37.800	39.465	13.865
IV. Autofinancieringsmarge	2.779.085	2.661.323	2.380.506	2.204.550	1.706.416	2.124.327

Autofinancieringsmarge	2026
I. Exploitatiesaldo	2.881.419
II. Netto periodieke aflossingen	722.618
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	737.158
b. Periodieke terugvordering leningen	14.540
IV. Autofinancieringsmarge	2.158.801

aangepaste toelichting * deel 9
aangepast financieel evenwicht OCMW

Met de bedoeling de raadsleden een duidelijk inzicht te geven in de specifieke situatie van elke entiteit, vindt u hierna de staat van het aangepast financieel evenwicht (M2) van het OCMW.

Dit is geen verplicht document.

De gegevens worden ter verduidelijking bijkomend aangeboden aan de raadsleden.

Omdat de totalen op bijgevoegde afdruk slecht leesbaar zijn, volgt hier de samenvatting:

2020	beschikbaar budgettair resultaat (REK)	755.596 EUR
2021	beschikbaar budgettair resultaat (REK)	150.078 EUR
2022	beschikbaar budgettair resultaat (REK)	- 705.847 EUR
2023	beschikbaar budgettair resultaat	- 1.694.750 EUR
2024	beschikbaar budgettair resultaat	- 3.062.717 EUR
2025	beschikbaar budgettair resultaat	- 3.657.896 EUR
2026	beschikbaar budgettair resultaat	- 4.963.709 EUR

2020	autofinancieringsmarge (REK)	- 758.433 EUR
2021	autofinancieringsmarge (REK)	- 593.178 EUR
2022	autofinancieringsmarge (REK)	- 830.066 EUR
2023	autofinancieringsmarge	- 1.285.189 EUR
2024	autofinancieringsmarge	- 1.364.467 EUR
2025	autofinancieringsmarge	- 1.292.679 EUR
2026	autofinancieringsmarge	- 1.303.313 EUR

M2: Staat van het financieel evenwicht

2020-2026

OCMW

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	-732.565	-566.357	-802.257	-1.256.189	-1.334.467	-1.261.579
a. Ontvangsten	1.157.320	1.270.225	1.253.420	1.434.948	1.446.656	1.435.847
b. Uitgaven	1.889.885	1.836.582	2.055.677	2.691.137	2.781.123	2.697.426
II. Investeringsaldo	-78.929	-12.340	-25.859	296.287	-3.500	697.500
a. Ontvangsten	0	0	0	612.500	0	700.000
b. Uitgaven	78.929	12.340	25.859	316.213	3.500	2.500
III. Saldo exploitatie en investeringen	-811.494	-578.698	-828.115	-959.902	-1.337.967	-564.079
IV. Financieringsaldo	-25.868	-26.820	-27.810	-29.000	-30.000	-31.100
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	25.868	26.820	27.810	29.000	30.000	31.100
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-837.362	-605.518	-855.925	-988.902	-1.367.967	-595.179
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	1.700.850	863.488	257.970	-597.956	-1.586.858	-2.954.825
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	1.700.850	863.488	257.970	-597.956	-1.586.858	-2.954.825
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	863.488	257.970	-597.955	-1.586.858	-2.954.825	-3.550.004
VIII. Onbeschikbare gelden	107.892	107.892	107.892	107.892	107.892	107.892
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	755.596	150.078	-705.847	-1.694.750	-3.062.717	-3.657.896

Budgettair resultaat	2026
I. Exploitatiesaldo	-1.271.113
a. Ontvangsten	1.447.263
b. Uitgaven	2.718.376
II. Investeringsaldo	-2.500
a. Ontvangsten	0
b. Uitgaven	2.500
III. Saldo exploitatie en investeringen	-1.273.613
IV. Financieringsaldo	-32.200
a. Ontvangsten	0

Budgettair resultaat	2026
b. Uitgaven	32.200
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.305.813
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-3.550.004
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	-3.550.004
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	-4.855.817
VIII. Onbeschikbare gelden	107.892
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	-4.963.709

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	-732.565	-566.357	-802.257	-1.256.189	-1.334.467	-1.261.579
II. Netto periodieke aflossingen	25.868	26.820	27.810	29.000	30.000	31.100
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	25.868	26.820	27.810	29.000	30.000	31.100
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	-758.433	-593.178	-830.066	-1.285.189	-1.364.467	-1.292.679

Autofinancieringsmarge	2026
I. Exploitatiesaldo	-1.271.113
II. Netto periodieke aflossingen	32.200
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	32.200
b. Periodieke terugvordering leningen	0
IV. Autofinancieringsmarge	-1.303.313

GEMEENTE & OCMW HOESELT

**motivering van de
wijzigingen**

motivering van de wijzigingen

Dit document is een essentieel onderdeel van het aangepast meerjarenplan en geeft de lezer een bondig overzicht van de fundamentele wijzigingen.

Het aangepast meerjarenplan zoals vastgesteld door de respectievelijke raden in zitting van 29 december 2022 wordt bijgestuurd voor het lopende boekjaar 2023 en voor de boekjaren 2024 tot en met 2026.

Aangepast meerjarenplan 2020-2025 (2024)
Motivering van de wijzigingen

Het aangepast meerjarenplan (AMJP 2023) zoals vastgesteld door de respectievelijke raden op 29 december 2022 wordt bijgestuurd voor het lopende boekjaar 2023 en voor de boekjaren 2024 tot en met 2026.

Wijzigingen in boekjaar 2023

De wijzigingen voor boekjaar 2023 betreffen:

- beperkte bijsturingen in het exploitatiebudget
- bijsturingen in het investeringsbudget
- de overdracht van investeringsuitgaven en investeringsontvangsten uit boekjaar 2022
- en de inbreng van de resultaten van de respectievelijke jaarrekeningen.

De wijzigingen in boekjaar 2023 zorgen voor een zo correct mogelijke uitgangspositie voor de aanpassing van de toekomstige boekjaren. Het is de bedoeling om budgettaire ruimte vrij te maken om (een deel van) de gewenste en de benodigde bijsturingen te kunnen opnemen.

Vertrekbasis voor boekjaar 2023 is het 'beschikbaar budgettair resultaat' uit de M2 (staat van het financieel evenwicht) zoals vastgesteld door de raden op 29 december 2022:

538.743 EUR

De wijzigingen voor de entiteit OCMW m.b.t. boekjaar 2023 zijn:

de geraamde exploitatie-uitgaven zijn lager dan geraamd; de gunstige invloed op het resultaat bedraagt	106.872 EUR
de geraamde exploitatie-ontvangsten zijn lager dan geraamd; de ongunstige invloed op het resultaat bedraagt	- 3.037 EUR
de investeringsuitgaven werden door de overdracht van vastleggingen en niet-gebruikte kredieten uit boekjaar 2022 verhoogd; de ongunstige invloed op het resultaat bedraagt	- 203.713 EUR

de investeringsontvangsten werden door de overdracht van niet-gebruikte kredieten uit boekjaar 2022 verhoogd; de gunstige invloed op het resultaat bedraagt 612.500 EUR

naar aanleiding van de goedkeuring van jaarrekening 2022 wordt het resultaat bijgestuurd; de ongunstige invloed op het resultaat bedraagt - 78.785 EUR

De wijzigingen voor de entiteit gemeente m.b.t. boekjaar 2023 zijn:

de geraamde exploitatie-uitgaven zijn lager dan geraamd; de gunstige invloed op het resultaat bedraagt 100.718 EUR

de geraamde exploitatie-ontvangsten zijn hoger dan geraamd; de gunstige invloed op het resultaat bedraagt 678.763 EUR

de geraamde investeringsuitgaven worden bijgestuurd; de ongunstige invloed op het resultaat bedraagt - 315.000 EUR

de investeringsuitgaven i.f.v. 'licht als dienst' (Fluvius) worden bijgestuurd; de gunstige invloed op het resultaat bedraagt: 98.951 EUR

een geraamde investeringsontvangst wordt niet gerealiseerd; de ongunstige invloed op het resultaat bedraagt: - 100.000 EUR

de investeringsuitgaven werden door de overdracht van vastleggingen en niet-gebruikte kredieten uit boekjaar 2022 verhoogd; de ongunstige invloed op het resultaat bedraagt - 12.246.016 EUR

de investeringsontvangsten werden door de overdracht van niet-gebruikte kredieten uit boekjaar 2022 verhoogd; de gunstige invloed op het resultaat bedraagt 689.116 EUR

de leasingschuld i.f.v. 'licht als dienst' (Fluvius) wordt bijgestuurd; de ongunstige invloed op het resultaat bedraagt: - 98.951 EUR

naar aanleiding van de goedkeuring van jaarrekening 2022 wordt het resultaat bijgestuurd; de gunstige invloed op het resultaat bedraagt 12.629.448 EUR

In de huidige aanpassing van het meerjarenplan bedraagt het 'beschikbaar budgettair resultaat' voor boekjaar 2023 Zie ook de staat van het financieel evenwicht (schema M2).	2.409.609 EUR
---	----------------------

Belangrijkste wijzigingen in de exploitatie-uitgaven voor de boekjaren 2024 tot en met 2026

In de loop van september 2020 werden zowel gemeente als OCMW op de hoogte gebracht van het feit dat beide besturen vanaf 2020 een responsabiliseringsbijdrage verschuldigd zijn.

Een responsabiliseringsbijdrage is verschuldigd door het plaatselijk bestuur waarvan de pensioenlast, voor hun gewezen statutaire personeelsleden en/of hun rechthebbenden, die in een bepaald kalenderjaar gedragen wordt door het gesolidariseerde pensioenfonds, meer bedraagt dan de wettelijke basispensioenbijdragen die het bestuur voor datzelfde jaar heeft betaald. De responsabiliseringscoëfficiënt die wordt toegepast op het ontstane deficit bedraagt 52,9% (van toepassing voor de afrekening van 2022).

Vanaf 2020 kent de Vlaamse regering aan de Vlaamse gemeenten en OCMW's een dotatie (ontvangst) toe ten belope van de helft van de door hen verschuldigde responsabiliseringsbijdrage.

Wat betreft de verschuldigde responsabiliseringsbijdrage, zijn de kredieten aangepast aan de nieuwe ramingen van de Federale Pensioendienst (simulatie 27 oktober 2023).

Voor de berekening van de personeelskosten werd rekening gehouden met alle indexaanpassingen in 2023 en de door het Planbureau verwachte indexaanpassingen voor 2024.

Wat de toekomstige jaren betreft, is rekening gehouden met een indexaanpassing begin 2025 en midden 2026.

Wat de raming van de werkingsuitgaven betreft, is rekening gehouden met de indexaanpassingen van de reguliere contracten (kopers, telefonie, informatica, verzekeringen, externe poetsdienst, ...).

Sinds boekjaar 2022 is er een stijging van de uitgaven voor gas, elektriciteit en brandstoffen voor de voertuigen.

Voor de concrete voorbereiding van de fusie, wordt rekening gehouden met volgende supplementaire budgetten (dus extra t.o.v. de reguliere werking) in het exploitatiebudget:

100.000 EUR (2024) voor kleine herstellings- en aanpassingswerken aan de gemeentelijke gebouwen i.f.v. de huisvesting van de nieuw samengestelde diensten;

100.000 EUR (2024) en 30.000 EUR (2025) voor aandeel gemeente Hoeselt in de kosten van consultancy, loon transitie manager, projectmanager ICT en uitgaven voor marketing & communicatie;

85.100 EUR (2024), 100.000 EUR (2025) en 100.000 EUR (2026) voor werkingskosten informatica omdat het in elkaar laten overvloeien van alle gebruikte toepassingssoftware zal leiden naar een verhoogde werkingskost (overstappen naar andere toepassingssoftware, uitbreiding van bestaande toepassingssoftware, duurdere onderhoudscontracten, meer consultancy, verdere digitalisering,).

Wat betreft de trajectcontroles (GAS 5) zijn kredieten voorzien voor het betalen van de overeengekomen vergoedingen aan de concessiehouder en kredieten voor het betalen van vergoedingen aan stad Bilzen die in opdracht van de gemeente alle benodigde juridische en financiële handelingen gaat uitvoeren (samenwerkingsovereenkomst).

Voor al deze vergoedingen zijn de volgende uitgaven gebudgetteerd: 820.000 EUR in 2024, 410.000 EUR in 2025 en 410.000 EUR in 2026 (zie ook pagina 5 wat betreft de geraamde ontvangsten van de GAS 5 boetes).

Er werden zowel uitgaven als ontvangsten ingeschreven voor 2025 en 2026 om de budgettaire continuïteit te behouden.

In functie van het goedgekeurde klimaatactieplan is voor de periode 2023 tot en met 2025 rekening gehouden met 3 x 20.000 EUR (60.000 EUR) uitgaven en 1 x 32.968 EUR ontvangsten (subsidie).

De reguliere werkingstoelagen aan de extern verzelfstandigde agentschappen vzw Cultuur, vzw Sport en vzw Jeugdhuis bedragen voor boekjaar 2024 respectievelijk 79.270 EUR, 100.000 EUR en 10.000 EUR. De werkingstoelage aan vzw Jeugdhuis is vanaf boekjaar 2024 verhoogd van 5.000 EUR naar 10.000 EUR.

De werkingstoelage aan de politiezone Bilzen-Hoeselt-Riemst bedraagt 931.918 EUR in 2024, en dat is zoals oorspronkelijk voorzien in het meerjarenplan. Voor 2025 is 997.152 EUR voorzien en dat is een meerkost van 46.596 EUR t.o.v. een eerdere raming. Voor 2026 is de werkingstoelage vastgesteld op 1.010.713 EUR.

De werkingstoelage aan de brandweerzone Oost-Limburg bedraagt 391.540 EUR in 2024. Dat is 4.107 EUR meer dan oorspronkelijk voorzien in het meerjarenplan. Ook voor boekjaar 2025 (395.456 EUR) beperkt de meerkost zich tot 4.000 EUR per jaar. Voor 2026 is de werkingstoelage vastgesteld op 399.410 EUR.

De werkingsbijdrage aan Limburg.net voor boekjaar 2024 bedraagt 423.006 EUR. Dat is een lichte stijging (9.724 EUR). Voor de boekjaren 2025 en 2026 wordt rekening gehouden met een werkingsbijdrage zoals in 2024.

Vanaf boekjaar 2023 wordt een jaarlijkse werkingstoelage voorzien voor sportclubs i.f.v. de exploitatie van door hun opgerichte sportinfrastructuur in het gemeentelijk Sportpark (site Oude Nederbaan). Het tijdstip van de effectieve uitbetaling van deze werkingstoelagen is afhankelijk van de realisatie en de ingebruikname van de betreffende sportinfrastructuren. Vandaag is hieromtrent nog geen duidelijke timing gekend.

Eind oktober 2021 stelde Fluvius aan de lokale besturen het nieuwe systeem "Licht als dienst" voor: Fluvius is eigenaar van de Openbare Verlichting (OV), maar omdat het lokaal bestuur eindverantwoordelijk blijft, vallen de investeringen, de financiering, de kosten en de opbrengsten ten laste van dat lokaal bestuur. De Raad van Bestuur van Fluvius heeft beslist om de verledning van de Openbare Verlichting te versnellen naar einde 2028. Dit impliceert een herinschatting van de kosten voor de exploitatie en de investeringen. Voor de boekjaren 2024 tot en met 2026 bedraagt de totale aflossing van de leasingschuld 170.372 EUR, het onderhoud van de Openbare Verlichting 21.053 EUR en de financiële kosten 55.461 EUR.

Door de wijziging (verhoging) van de bedragen enerzijds en de verlenging van de looptijd van de op te nemen leningen anderzijds (zie wijzigingen in de financieringsontvangsten op pagina 5) en de daaruit volgende herberekening van de leningen i.f.v. gewijzigde rentevoeten, stijgt het bedrag van de te betalen intresten over de periode 2024 t/m 2026 met 372.189 EUR.

Belangrijkste wijzigingen in de exploitatie-ontvangsten voor de boekjaren 2024 tot en met 2026

De ontvangsten uit het Gemeentefonds, zoals die bij een eerdere aanpassing werden opgenomen in het MJP, blijven nagenoeg ongewijzigd.

In de conceptnota n.a.v. het onderzoek naar de fusie tussen Bilzen en Hoeselt werd afgesproken om de belastingdruk voor de inwoners niet te verhogen. Uiteraard is het aan de nieuw verkozen Gemeenteraad om in 2025 te beslissen over de aanslagvoeten van de aanvullende belastingen en de tarieven van de eigen gemeentelijke belastingen. Voor de ramingen van de belastingopbrengsten in voorliggende aanpassing van het meerjarenplan, is uitgegaan van een gelijkblijvend beleid i.f.v. een globaal gelijkblijvende belastingdruk.

Wat de opbrengsten van de aanvullende personenbelasting betreft (gemiddelde van 4.500.000 EUR per jaar) wordt rekening gehouden met de ramingen van de Federale Overheidsdienst Financiën. Het gemeentelijk tarief van de aanvullende personenbelasting blijft gedurende de periode 2020-2026 behouden op 8,5%.

De opbrengst uit de opcentiemen op de onroerende voorheffing bedraagt gemiddeld 3.430.000 EUR per jaar. Er wordt in het meerjarenplan rekening gehouden met de ramingen van de Vlaamse belastingdienst. De gemeentelijke aanslagvoet van 913 opcentiemen blijft behouden gedurende de looptijd van het meerjarenplan.

Als gevolg van de vele indexaanpassingen stellen we een enorme boost vast in de ramingen van de hogere overheden m.b.t. bovenstaande aanvullende belastingen. Dat betekent voor de boekjaren 2023 t/m 2025 de volgende aanzienlijke meeropbrengsten: 1.400.000 EUR wat betreft de aanvullende personenbelasting en 1.040.000 EUR wat betreft de opcentiemen op de onroerende voorheffing

De tarieven van de eigen gemeentebelastingen, met als belangrijkste de dienstenbelasting en de huisvuilbelasting, worden niet gewijzigd.

De raming van de te verwachten ontvangsten uit de invoering van de trajectcontroles (GAS 5 boetes) is lichtjes bijgestuurd aan de hand van de vaststellingen gedaan in 2023. De volgende rudimentaire ramingen werden ingeschreven: 1.080.000 EUR in 2024, 525.000 EUR in 2025 en 525.000 EUR in 2026. Omdat het gedrag van bestuurders moeilijk te voorspellen is, zal de praktijk jaarlijks moeten uitwijzen hoe correct deze ramingen zijn. Bijsturen in een volgende aanpassing van het meerjarenplan zal zeker nodig zijn.

Wijzigingen in de financieringsontvangsten voor de boekjaren 2024 tot en met 2026

In de aanpassing van het meerjarenplan goedgekeurd op 29 december 2022 werd voorzien om in boekjaar 2024 een lening aan te gaan van 750.000 EUR op 10 jaar en een lening van 1.050.000 EUR op 20 jaar. In boekjaar 2025 werd rekening gehouden met een lening van 750.000 EUR op 10 jaar.

Gelet op de definitieve beslissing tot fusie, is er in voorliggende aanpassing van het meerjarenplan voor gekozen om alle toekomstige leningen ingeschreven in deze aanpassing van het meerjarenplan, aan te gaan op 20 jaar, zoals gebruikelijk is voor stad Bilzen.

In 2024 is een lening voorzien van 1.750.000 EUR op 20 jaar (gemeente).

Ook in 2025 wordt rekening gehouden met een lening van 1.750.000 EUR op 20 jaar (gemeente).

Het OCMW zal geen nieuwe leningen aangaan.

Ter info: in 2023 worden 2 leningen opgenomen (gemeente), een lening van 750.000 EUR op 10 jaar en een lening van 3.600.000 EUR op 20 jaar.

Wijzigingen in de financieringsuitgaven voor de boekjaren 2024 tot en met 2026

Voor de boekjaren 2024 t/m 2026 bedraagt de aflossing van de leasingschuld m.b.t. de Openbare Verlichting in totaal 170.372 EUR.

Door de wijziging (verhoging) van de bedragen enerzijds en de verlenging van de looptijd van de op te nemen leningen anderzijds (zie vorige pagina) en de daaruit volgende herberekening van de leningen i.f.v. gewijzigde rentevoeten, stijgt het bedrag van de te betalen aflossingen over de periode 2024 t/m 2026 met 79.893 EUR.

Wijzigingen in de investeringsontvangsten voor de boekjaren 2024 tot en met 2026

Aan de ontvangstenzijde worden de volgende nieuwe kredieten ingeschreven (entiteit gemeente):
170.000 EUR (in 2024) subsidie van de Vlaamse overheid voor het Sportpark.

Wijzigingen in de investeringsuitgaven voor de boekjaren 2024 tot en met 2026

Voor de entiteit gemeente zijn er voor een totaal bedrag van 6.026.079 EUR nieuwe en/of gewijzigde investeringen voor de periode 2024 tot en met 2026. Het betreft:

- bijkomende kredieten voor de aankoop van informaticamaterieel en consultancy i.f.v. de fusie (+ 140.000 EUR in 2024)
- nieuwe kredieten voor de aankoop van informaticamaterieel voor de verschillende diensten (15.500 EUR in 2024)
- nieuwe kredieten voor de aankoop van kantoormeubilair voor de verschillende diensten (8.000 EUR in 2024)
- nieuwe kredieten voor de aankoop van uitrustingsmaterialen voor de verschillende diensten (139.500 EUR in 2024 en 12.000 EUR in 2025 en 3.000 in 2026)
- nieuwe kredieten voor de aankoop van rollend materieel voor de technische dienst (35.000 EUR in 2024)
- nieuwe kredieten voor de verdere uitrusting van de begraafplaatsen (28.500 EUR in 2024)
- bijkomende kredieten voor de aanleg van de publiek toegankelijke infrastructuur van het Sportpark (+ 825.000 EUR in 2024 brengt het totaal voor deze investering op 2.965.000 EUR)
- bijkomende kredieten voor het verbeteren van de Hombroekstraat (+ 110.000 EUR in 2024 brengt het totaal voor deze investering op 320.000 EUR)
- bijkomende kredieten voor het gemeentelijk aandeel in de ontwerpkosten van het RIO-project Werm (+ 11.000 EUR in 2024 en + 11.000 EUR in 2025 brengt het totaal voor deze erelonen op 59.085 EUR)
- nieuwe kredieten voor de uitvoering van het RIO-project Werm, fases 1 en 2 (480.000 EUR in 2025 en 500.000 EUR in 2026)
- bijkomende kredieten voor de realisatie van een continue herstelling van de buurtwegen (165.000 EUR in 2026)
- gewijzigde kredieten voor het gemeentelijk aandeel in de uitvoeringskosten van het RIO-project Gansteren en omliggende fases 1, 2 en 3 (- 112.000 EUR in 2024 en + 660.000 EUR in 2025 brengt het totaal voor deze investering op 1.630.000 EUR)
- bijkomende kredieten voor het gemeentelijk aandeel in de uitvoeringskosten van het RIO-project industriezone 4 (+ 90.000 EUR in 2024 brengt het totaal voor deze investering op 370.000 EUR)
- bijkomende kredieten voor het gemeentelijk aandeel in de ontwerpkosten van het RIO-project Sint-Huibrechts-Hern (+ 10.000 EUR in 2025 brengt het totaal voor deze erelonen op 130.000 EUR)
- bijkomende kredieten voor het gemeentelijk aandeel in de uitvoeringskosten van het RIO-project Sint-Huibrechts-Hern (+ 260.000 EUR in 2026 brengt het totaal voor deze investering op 1.686.000 EUR)
- nieuwe kredieten voor het gemeentelijk aandeel in de ontwerpkosten van het RIO-project Pasbrugstraat en Kiezelstraat (10.000 EUR in 2024)

- bijkomende kredieten voor het gemeentelijk aandeel in de ontwerpkosten van het RIO-project Eikenbosstraat en Kukkelbosstraat (+ 15.000 EUR in 2024 brengt het totaal voor deze erelonen op 20.000 EUR)
- nieuwe kredieten voor het gemeentelijk aandeel in de uitvoeringskosten van het RIO-project Eikenbosstraat en Kukkelbosstraat (200.000 EUR in 2024)
- bijkomende kredieten voor de renovatie van de Dorpsstraat en het Kioskplein (+ 400.000 EUR in 2025 brengt het totaal voor deze investering op 1.325.000 EUR voor erelonen + uitvoering)
- bijkomende kredieten voor de herstelling van de zwembadkuip (+ 490.000 EUR in 2024 brengt het totaal voor deze investering op 500.000 EUR)
- nieuwe kredieten voor de renovatie van de speeltuin en de aanleg van een veiligheidsvloer voor speeltuin en buitenfitness (100.000 EUR in 2025)
- bijkomende kredieten voor investeringen in openbare verlichting (+ 33.838 EUR in 2024 brengt het totaal voor deze investering op 166.751 EUR)
- bijkomende kredieten voor investeringen in openbare verlichting (+ 31.798 EUR in 2025 brengt het totaal voor deze investering op 164.711 EUR)
- nieuwe kredieten voor investeringen in openbare verlichting (163.943 EUR in 2026)
- bijkomende kredieten voor het dossier 'design & build' Sportpark houdende de bouw van een voetbalkantine en de aanleg van 2 voetbalterreinen (+ 275.000 EUR in 2024 brengt het totaal voor deze investering op 4.487.600 EUR)
- nieuwe kredieten voor het geven van een buitengewone toelage aan vzw PC Altenaar (40.000 EUR in 2024)
- bijkomende kredieten voor de ontwerpkosten voor een uitbreiding van de gemeenteschool in combinatie met een buitenschoolse kinderopvang (+ 65.000 EUR in 2025 brengt het totaal voor de erelonen 125.000 EUR)
- bijkomende kredieten voor de uitvoering van een uitbreiding van de gemeenteschool in combinatie met een buitenschoolse kinderopvang (+ 300.000 EUR in 2025 en + 350.000 EUR in 2026 brengt het totaal voor deze investering op 1.300.000 EUR)
- nieuwe kredieten voor het buitengewoon onderhoud van de gemeenteschool: plaatsing luifel achtergevel, plaatsing airco en nieuwe armaturen voor led-verlichting (160.000 EUR in 2024).

Voor de entiteit OCMW zijn er geen nieuwe investeringen voor de periode 2024 tot en met 2026.

Het huidige meerjarenplan voorziet kredieten voor de uitvoering van reguliere vervangingsinvesteringen en de aankoop van uitrustingsmaterialen. Jaarlijks worden de ongebruikte kredieten overgedragen.