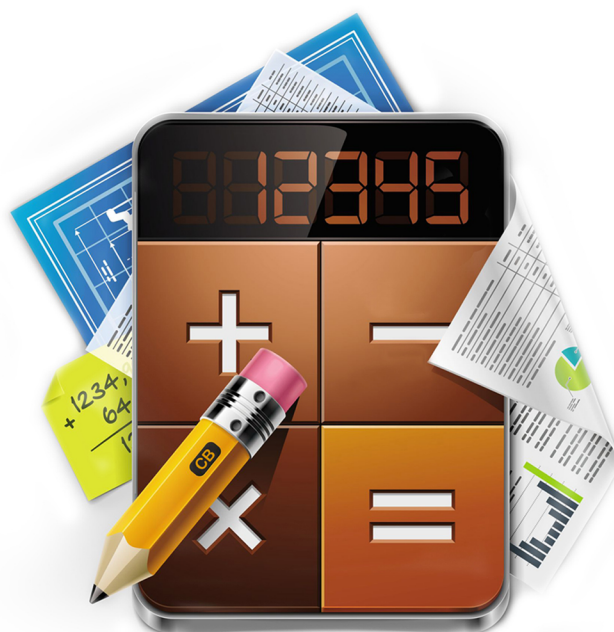


BBC beleidsrapportering

JAARREKENING 2022



Europalaan 1 | 3730 Hoeselt
ondernemingsnummer 0212.219.667



Dorpsstraat 17 | 3730 Hoeselt
ondernemingsnummer 0207.477.852

Jaarrekening van gemeente en OCMW Hoeselt

voor het financieel boekjaar 2022

Inhoud

Inleiding

1. **Beleidsvaluatie**

2. **Financiële nota**

1. De doelstellingenrekening (schema J1)
2. De staat van het financieel evenwicht (schema J2)
3. De realisatie van de kredieten (schema J3)
4. De balans (schema J4)
5. De staat van opbrengsten en kosten (schema J5)

3. **Toelichting**

1. Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1)
2. Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2)
3. Investeringsprojecten (schema T3)
4. Overzicht van de evolutie van de financiële schulden (schema T4)
5. Financiële risico's
6. Verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is
7. Toelichting bij de balans (schema T5)
8. Waarderingsregels
9. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
10. Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven
11. Toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar
12. Overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering

Jaarrekening van gemeente en OCMW Hoeselt

voor het financieel boekjaar 2022

inleiding

Het Decreet Lokaal Bestuur voorziet dat de gemeente en het OCMW gezamenlijke beleidsrapporten opstellen.

Het eerste gezamenlijke meerjarenplan, vastgesteld door de respectievelijke raden in zitting van 19 december 2019, betreft de periode 2020-2025.

Het derde jaar van die periode is ondertussen afgesloten met voorliggende jaarrekening over het boekjaar 2022.

De gezamenlijke jaarrekening van gemeente en OCMW moet worden vastgesteld voor 30 juni van het boekjaar dat volgt op het boekjaar waarop de rekening betrekking heeft.

Ten opzichte van de periode 2014-2019 is de samenstelling van de jaarrekening gewijzigd en beter afgestemd op de samenstelling van het meerjarenplan.

De jaarrekening bestaat uit drie onderdelen:

- een beleidsevaluatie
- een financiële nota
- en een toelichting.

Deze drie onderdelen van de jaarrekening worden samen aangeboden in deze bundel.

Bij de jaarrekening hoort documentatie die alle achtergrondinformatie bevat die nuttig is om de jaarrekening te beoordelen. Het onderdeel 'documentatie' wordt aan de raadsleden aangeboden in een afzonderlijke bundel. Deze 'documentatie' moet samen met de jaarrekening aan de raadsleden worden bezorgd, maar ze moet niet door hen worden vastgesteld.

De beleidsevaluatie

De beleidsevaluatie geeft het beleid weer dat gedurende het boekjaar werd gevoerd en evalueert de beleidsdoelstellingen en de mate waarin ze zijn bereikt.

De beleidsevaluatie geeft een beschrijving van enkel de prioritaire acties met de financiële vertaling ervan.

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 beleidsevaluatie een beknopt en bevattelijk document dat concreet aangeeft welke prioritaire beleidsdoelstellingen en prioritaire acties in uitvoering zijn.

De financiële nota

De financiële nota geeft de financiële gevolgen van het gevoerde beleid weer.

De doelstellingenrekening (J1), de staat van het financieel evenwicht (J2), de realisatie van de kredieten (J3), de balans (J4) en de staat van opbrengsten en kosten (J5) zijn de verplichte schema's van de financiële nota.

De meerjarenplancijfers (ramingen) die zijn opgenomen in de schema's J1, J2 en J3 m.b.t. het boekjaar 2022 zijn de meest recente ramingen zoals ze werden vastgesteld in de aanpassing van het meerjarenplan (2023). Die aanpassing van het meerjarenplan werd vastgesteld door de respectievelijke raden in zitting van 29 december 2022.

De **doelstellingenrekening** is de samenvatting van de rekeningcijfers van de ontvangsten en de uitgaven van alle beleidsdoelstellingen.

De cijfers voor de prioritaire beleidsdoelstellingen worden apart getoond.

De cijfers voor de niet-prioritaire beleidsdoelstellingen worden samengevat.

Het document sluit af met het overzicht van alle totalen.

De doelstellingenrekening wordt weergegeven volgens **schema J1**.

De **staat van het financieel evenwicht** vergelijkt voor het boekjaar 2022 de rekeningcijfers van het beschikbaar budgettair resultaat, van de autofinancieringsmarge, van de gecorrigeerde autofinancieringsmarge en van het geconsolideerd evenwicht met de ramingen voor het boekjaar 2022.

Omdat de gemeente en het OCMW een geïntegreerde jaarrekening 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 J2**.

Omdat elke rechtspersoon voor de eigen verplichtingen en verbintenissen blijft instaan, blijft in de jaarrekening een duidelijk onderscheid bestaan tussen de cijfers van de gemeente en die van het OCMW. Dat komt tot uiting in het schema met de realisatie van de kredieten (**schema J3**), waarin de cijfers voor de gemeente en het OCMW apart worden opgenomen voor het boekjaar 2022.

De **balans (schema J4)** geeft een overzicht van het vermogen van het bestuur op het einde van het financiële boekjaar. De balans bevat een activa-zijde (vlottende activa en vaste activa) en een passiva-zijde (schulden en nettoactief).

De **staat van opbrengsten en kosten (schema J5)** vermeld de opbrengsten en de kosten van het financiële boekjaar. Verder bevat deze staat het resultaat van het boekjaar, dat is samengesteld uit een operationeel overschot of tekort en een financieel overschot of tekort.

De toelichting

De toelichting bevat alle informatie over de verrichtingen die in het ontwerp van jaarrekening 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 ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1)
- een overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2)
- een overzicht van de prioritaire Investeringsprojecten (schema T3)
- een overzicht van de evolutie van de financiële schulden (schema T4)
- een overzicht van de financiële risico's
- een verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is
- een toelichting bij de balans (schema T5)
- de waarderingsregels
- de niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
- een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven
- een toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettaire resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar
- een overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering

Belangrijk !

In de toelichtende schema's T1 en T2 zijn de meerjarenplancijfers (ramingen) m.b.t. het **boekjaar 2022** de ramingen zoals ze werden vastgesteld in de aanpassing van het meerjarenplan (2023) vermindert met de kredietgedeelten die werden overgedragen van 2022 naar 2023.

Dit betekent dat de meerjarenplancijfers voor boekjaar 2022 die worden getoond in de schema's T1 en T2 (toelichting) niet dezelfde zijn als deze die worden getoond in de schema's J1, J2 en J3 (financiële nota).

In de toelichtende schema's T1 en T2 zijn de meerjarenplancijfers (ramingen) m.b.t. het **boekjaar 2023** de ramingen zoals ze werden vastgesteld in de aanpassing van het meerjarenplan (2023) vermeerderd met de kredietgedeelten die werden overgedragen van 2022 naar 2023.

De overdracht van kredieten van 2022 naar 2023 werd vastgesteld door het college van burgemeester en schepenen (voor de entiteit gemeente) en door het vast bureau (voor de entiteit OCMW) in zitting van 21 februari 2023.

GEMEENTE & OCMW HOESELT

beleidsevaluatie

beleidsevaluatie

De beleidsevaluatie geeft het beleid weer dat gedurende het boekjaar werd gevoerd en evalueert de beleidsdoelstellingen en de mate waarin ze zijn bereikt.

De beleidsevaluatie geeft een beschrijving van **enkel de prioritaire acties** met de financiële vertaling ervan.

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 beleidsevaluatie een beknopt en bevattelijk document dat concreet aangeeft welke prioritaire beleidsdoelstellingen en prioritaire acties in uitvoering zijn.

Per beleidsdoelstelling, actieplan en actie, vindt u een korte omschrijving aangevuld met een overzicht van de van toepassing zijnde jaarrekeningcijfers (realisaties) en kredieten (ramingen).

Op het niveau van elke actie vindt u de 'toelichting evaluatie' met de effectieve stand van zaken van het project.

Beleidsevaluatie

2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 52426 Alg. 4044044915 / EK 23690 IK 17454

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 Strategische doelstelling:: SD000001: Ruimtelijke ontwikkeling stimuleren

Ruimtelijke ontwikkeling stimuleren

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	686.945	5.063.656	3.022.500
Ontvangsten	701.516	822.500	22.500
Saldo	14.571	-4.241.156	-3.000.000
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 31/12/2025

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	517.626	763.459	0
Ontvangsten	701.516	800.000	0
Saldo	183.890	36.541	0
Financiering			

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

Het gemeentebestuur zal een deel van het krediet dat overgedragen wordt uit dienstjaar 2022 gebruiken om de aangegane verbintenissen inzake grondverwerving na te komen. De geraamde uitgaven en de geraamde ontvangsten werden geactualiseerd. Vervolgens zal de gemeente Hoeselt de gronden die bestemd zijn voor de aanleg van een recyclagepark (1ha) ter beschikking stellen van afvalintercommunale Limburg.net en wordt 220.000 EUR voorzien voor de aanleg van wegenis en nutsvoorzieningen om het recyclagepark te ontsluiten. De studie-, schattings- en/of notariskosten worden begroot via het exploitatiebudget.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	517.626	763.459	0
Ontvangsten	701.516	800.000	0
Saldo	183.890	36.541	0
Financiering			

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

Het gemeentebestuur zal een deel van het krediet dat overgedragen wordt uit dienstjaar 2022 gebruiken om de aangegane verbintenissen inzake grondverwerving in functie van Industriezone 4 en een nieuw recyclagepark na te komen. De kredieten voor de aankoop van de gronden van Industriezone 4 werden geactualiseerd.

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

Toelichting evaluatie: *Volledig uitgevoerd: In de loop van 2016 werd Studiebureau Geotec aangesteld voor de onderhandelingen met de eigenaars van de aan te kopen percelen. De reeds gerealiseerde uitgaven betreffen het verlijden van aktes die het gevolg zijn van eerdere raadsbesluiten. Situatie op 31/12/2022: alle aktes verleden en 32.760 m² grond in bezit van het gemeentebestuur. Het totale aankoopbedrag tot en met 31/12/2022 (met inbegrip van de aankopen gerealiseerd in de vorige boekjaren) bedraagt 744.166 EUR.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	517.626	543.459	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-517.626	-543.459	0
Financiering			

Prioritaire actie: AC000002: Aanleg wegenis Industriezone 4 en recyclagepark

Via een overdracht uit dienstjaar 2022 voorziet het gemeentebestuur 220.000 EUR voor de aanleg van wegenis en nutsvoorzieningen om het recyclagepark te ontsluiten.

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

Toelichting evaluatie: *Nog niet opgestart: In boekjaar 2022 is 220.000 EUR voorzien voor de aanleg van wegenis en nutsvoorzieningen.*

Het betreft de toegang tot het recyclagepark. Het wegenisdossier wordt opgesteld door Limburg.net en zal deel uitmaken van de vergunningsaanvraag waarvan sprake in actie AC 4. De einkredieten boekjaar 2022 worden overgedragen naar boekjaar 2023.

	2022		
	Jaarrekening	Einkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	220.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-220.000	0
Financiering			

Prioritaire actie: AC000003: Verkoop percelen Industriezone 4

De ontvangsten uit de verkoop van de gronden van Industriezone 4 werden geactualiseerd.

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

Toelichting evaluatie: *Gedeeltelijk uitgevoerd: Het bestuur heeft de intentie om de uitbreiding van de industriezone niet te realiseren in eigen beheer. Binnen de gecreëerde context van het RUP Industriezone 4 kunnen particuliere eigenaars zelf de betreffende gronden ontwikkelen.*

Situatie op 31/12/2022: 1 akte verleden en 10.018 m² grond verkocht.

Het totale verkoopbedrag tot en met 31/12/2022 bedraagt 701.516 EUR.

In zitting van 23 juni 2022 keurde de gemeenteraad een overeenkomst van grondruiling

tussen Martris nv en de gemeente Hoeselt goed, waarbij de gemeente 2.147 m² zal

overdragen (verkopen) tegen een bedrag van 25.764 EUR. De overeenkomstige akte zal in de loop van 2023 worden verleden.

	2022		
	Jaarrekening	Einkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	701.516	800.000	0
Saldo	701.516	800.000	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

Toelichting evaluatie: *Geen uitvoeringsstatus van toepassing: Kredieten zijn niet van toepassing gezien het ter beschikking stellen van de grond aan afvalintercommunale Limburg.net zal geregeld worden via de overdracht van de gebruiksrechten in de vorm van een (notariële) overeenkomst. De vergunningsaanvraag van Limburg.net wordt verwacht in 2023.*

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

Er worden vooralsnog geen kredieten opgenomen in het meerjarenplan 2020-2025 voor de sanering van het bestaand recyclagepark (Goosstraat).

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

Toelichting evaluatie: *Geen uitvoeringsstatus van toepassing: Vooralsnog geen kredieten voorzien. Het is wachten op de oprichting van een nieuw recyclagepark door Limburg.net (Industriezone 4) vooraleer er sprake kan zijn van het saneren van het bestaand recyclagepark in de Goosstraat.*

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 bouw kavels op de percelen van het voetbalterrein aan de Bergstraat.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	122.274	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-122.274	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 bouw kavels op de percelen van het voetbalterrein aan de Bergstraat. Voor de uitvoering van een project Mottepark werden voorlopig nog geen financiële middelen voorzien. 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 31/12/2025

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	122.274	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-122.274	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.

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

Toelichting evaluatie: *Gedeeltelijk uitgevoerd: Het concept 'centrumontwikkeling' omvat een deelplan Woonzorgcentrum, een deelplan Mottepark en een deelplan Bergstraat (voetbalsite). Het huidige meerjarenplan 2020-2025 focust op de deelplannen Woonzorgcentrum en Mottepark. In functie van de toekomstige realisatie van het Mottepark werd in 2020 een perceel grond aangekocht (43.704 EUR). In functie van de ontsluiting en de realisatie van een woonzorgcentrum werden in 2021 een aantal percelen grond aangekocht (504.022 EUR). Deze percelen werden verkocht aan een externe partij (zie AC 7 hierna). Het deelplan Woonzorgcentrum is daarmee volledig uitgevoerd. De einkredieten boekjaar 2022 worden overgedragen naar boekjaar 2023 om in de loop van 2023 te beslissen over hun definitieve bestemming (verschuiven of annuleren).*

	2022		
	Jaarrekening	Einkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	0	122.274	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-122.274	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 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Gedeeltelijk uitgevoerd: Wat betreft het deelplan "Woonzorgcentrum" werden de aangekochte percelen in 2021 verkocht aan een externe partij die zal instaan voor de effectieve realisatie van het beoogde particuliere woonzorgcentrum (verkoopprijs = 817.290 EUR). Het deelplan "Woonzorgcentrum" is daarmee volledig uitgevoerd.*

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 31/12/2025

	2022		
	Jaarrekening	Einkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	118.820	3.975.337	3.000.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-118.820	-3.975.337	-3.000.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000003: Realiseren van een sportpark

De realisatie van een centraal sportpark ter hoogte van de Oude Nederbaan wordt voorzien in het dienstjaar 2023. Voor de realisatie van de publiek toegankelijke zone wordt een totaal krediet voorzien van 2.300.000,00 EUR en voor de bouw van een voetbalkantine en de bijhorende aanleg van voetbalterreinen wordt 3.200.000,00 EUR voorzien. De schattings- en/of notariskosten worden begroot via het exploitatiebudget.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	118.820	3.975.337	3.000.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-118.820	-3.975.337	-3.000.000
Financiering			

Prioritaire actie: AC000008: Aankoop gronden Sportpark

Het gemeentebestuur voorziet kredieten voor de verwerving (aankoop/onteigening) van gronden in functie van een sportpark.

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

Toelichting evaluatie: *Gedeeltelijk uitgevoerd: In de loop van 2016 werd Studiebureau Geotec aangesteld voor de onderhandelingen met de eigenaars van de aan te kopen percelen.
De reeds gerealiseerde uitgaven betreffen het verlijden van aktes die het gevolg zijn van eerdere raadsbesluiten.
Situatie op 31/12/2022: 22 aktes verleden en 106.006 m² grond aangekocht.
Het totale aankoopbedrag tot en met 31/12/2022 bedraagt 996.482 EUR.
In zitting van 23 juni 2022 keurde de gemeenteraad een overeenkomst van grondruiling tussen Martris nv, Mevr. W. Brulmans en de gemeente Hoeselt goed waarbij de gemeente 1.590 m² zal verwerven (aankopen) tegen een bedrag van 15.900 EUR. De overeenkomstige akte zal in boekjaar 2023 worden verleden.
De resterende kredieten boekjaar 2022 (76.517 EUR) worden overgedragen naar boekjaar 2023.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	118.820	195.337	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-118.820	-195.337	0
Financiering			

Prioritaire actie: AC000009: Aanleg infrastructuur Sportpark

Voor het ontwerp en de aanleg van de publiek toegankelijke ruimte van het sportpark wordt 2.300.000,00 EUR voorzien in het meerjarenplan 2020-2025. Verder wordt er 3.200.000,00 EUR voorzien voor de realisatie van een voetbalkantine en de aanleg van voetbalterreinen.

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

Toelichting evaluatie: *Gedeeltelijk uitgevoerd: Deze actie omvat een deelproject 'aanleg van de publiek toegankelijke zone' en een deelproject 'aanleg voetbalkantine en voetbalvelden'. Voor beide deelprojecten is het gemeentebestuur opdrachtgever en bouwheer.*

Wat het deelproject 'aanleg van de publiek toegankelijke zone' betreft, werd in zitting van 20 april 2021 door het college van burgemeester en schepenen het studiebureau Geotec bvba aangesteld als ontwerper voor de opmaak van de benodigde plannen en het benodigde bestek. De plannen en het bestek zitten in een ontwerpfase.

Wat het deelproject 'aanleg voetbalkantine en voetbalvelden' betreft, werden in zitting van 27 januari 2022 door de gemeenteraad de selectieleidraad evenals de selectievereisten voor de opdracht "design-build voetbalkantine met aanhorigheden en build 3 voetbalvelden" goedgekeurd.

In zitting van 14 juni 2022 werden door het college van burgemeester en schepenen 2 kandidaten geselecteerd op basis van een verslag van nazicht van de aanvragen tot deelneming.

In zitting van 25 augustus 2022 werd door de gemeenteraad de gunningsleidraad voor de opdracht "design-build voetbalkantine met aanhorigheden en build 3 voetbalvelden" goedgekeurd.

In zitting van 24 november 2022 werd door de gemeenteraad het erratum van de gunningsleidraad d.d. 9 november 2022 en de gecoördineerde gunningsleidraad voor de opdracht "design-build voetbalkantine met aanhorigheden en build 2 voetbalvelden" goedgekeurd.

De inschrijvingen worden verwacht tegen 21 maart 2023.

De einkredieten boekjaar 2022 worden overgedragen naar boekjaar 2023 voor de realisatie van beide deelprojecten.

	2022		
	Jaarrekening	Einkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	3.780.000	3.000.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-3.780.000	-3.000.000
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

Toelichting evaluatie: *Gedeeltelijk uitgevoerd: Advocatenkantoor GD&A is op 26 januari 2021 aangesteld voor het verlenen van juridische bijstand inzake de verdere aanpak van dit dossier: enerzijds onderzoek naar de mogelijkheden voor toewijzing van de gronden en anderzijds onderzoek naar de mogelijkheden voor het toekennen van (exploitatie)subsidies.*
In zitting van 24 februari 2022 keurde de gemeenteraad het ontwerp van leidraad inzake de vestiging van een erfpacht onder voorwaarden voor de realisatie en exploitatie van verschillende sportinfrastructuren op het onroerend goed gekend als 'Projectzone West' in het sportpark goed.
In functie van de beoordeling van de te verwachten kandidaturen verleende het college van burgemeester en schepenen in zitting van 29 maart 2022 haar goedkeuring aan de oprichting van een beoordelingscommissie.
In zitting van 20 september 2022 besliste het college van burgemeester en schepenen om het beoordelingsverslag van de beoordelingscommissie goed te keuren en met vzw Bruggeveld verdere onderhandelingen op te starten, met het oog op een eventueel verbeterd voorstel.
Op 7 december 2022 werd een verbeterd voorstel van Sportpassie, bv in oprichting, ontvangen.
De beoordelingscommissie zal in de nabije toekomst een definitief beoordelingsverslag ter goedkeuring voorleggen aan het college van burgemeester en schepenen.
Het is de intentie van het bestuur om in het voorjaar van 2023 een ontwerp van kaderovereenkomst houdende het verlenen van een erfpachtrecht onder voorwaarden op "Projectzone West" van het sportpark, herbestemmingsafspraken, het verlenen van een gemeentelijke subsidie en de aankoop van een onroerend goed, goed te keuren.

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 enerzijds een woonvisie en anderzijds 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 31/12/2025

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	50.499	202.586	22.500
Ontvangsten	0	22.500	22.500
Saldo	-50.499	-180.086	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. Door de opmaak van een woonvisie wil het gemeentebestuur kaderen en aflijnen waar op het grondgebied welke vorm van woningbouw opportuun en toegelaten is. De opmaak van een erfgoedplan is hiermee gelieerd daar dit de lijst van historisch waardevolle dorpsgezichten, gebouwen en/of monumenten zal actualiseren. Het omvat een beheersplan met een gebiedsgerichte visie die rekening houdt met alle aanwezige onroerende erfgoedvormen. 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 31/12/2025

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	50.499	202.586	22.500
Ontvangsten	0	22.500	22.500
Saldo	-50.499	-180.086	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.

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

Toelichting evaluatie: *Gedeeltelijk uitgevoerd: Deze actie omvat de overgedragen vastleggingen voor de afwerking van het RUP Handel en het RUP Herziening BPA Stationsbuurt.
Tot en met 31/12/2022: 1 aanrekening gebeurd in 2022.
Het betreft een actualisatie van het bestaande mobiliteits-effecten-rapport (Mober) i.f.v. het RUP Handel.
De resterende kredieten boekjaar 2022 (31.646,50 EUR) worden overgedragen naar boekjaar 2023.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	6.474	38.120	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-6.474	-38.120	0
Financiering			

Prioritaire actie: AC000012: Verbreding & verdieping mobiliteitsplan

De opmaak van een gemeentelijk mobiliteitsplan werd gerealiseerd. De resterende kredieten zullen niet worden overgedragen naar boekjaar 2023.

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

Toelichting evaluatie: *Volledig uitgevoerd: In zitting van 25 februari 2021 heeft de gemeenteraad het gemeentelijk mobiliteitsplan goedgekeurd.*

Het dossier wordt beschouwd als volledig afgesloten en bijgevolg worden de eindkredieten boekjaar 2022 niet overgedragen naar boekjaar 2023.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	0	16.528	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-16.528	0
Financiering			

Prioritaire actie: AC000013: Opmaak plan 'Woonvisie Hoeselt'

Het gemeentebestuur voorziet kredieten om een plan 'Woonvisie Hoeselt' op te maken.

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

Toelichting evaluatie: *Geen uitvoeringsstatus van toepassing: Naar aanleiding van de principiële beslissing (28 juni 2021) tot fusie met stad Bilzen wordt de opstart van dit dossier uitgesteld. Er wordt verwacht dat dit dossier zal worden bekeken in een groter geheel.*

Dit geeft de mogelijkheid om voorrang te geven aan de behandeling van andere dossiers: het RUP Handel, het dossier Sportpark, het Mottepark, het Recyclagepark en het Kerkenbeleidsplan.

De eindkredieten boekjaar 2022 worden overgedragen naar boekjaar 2023.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	0	40.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-40.000	0
Financiering			

Prioritaire actie: AC000014: Opmaak Erfgoedplan

Het gemeentebestuur voorziet kredieten om een plan 'Erfgoed Hoeselt' op te maken.

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

Toelichting evaluatie: *In voorbereiding: De intergemeentelijke onroerend erfgoed dienst (IOED) is bezig met een voortraject en een inventarisatie.*

Het bestuur heeft de bedoeling om in het voorjaar van 2023 te starten met de overheidsopdracht voor de herinventarisatie van het bouwkundig erfgoed.

De eindkredieten boekjaar 2022 worden overgedragen naar boekjaar 2023.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	0	37.500	22.500
Ontvangsten	0	22.500	22.500
Saldo	0	-15.000	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 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Gedeeltelijk uitgevoerd: De overheidsopdracht met het oog op het aanstellen van een ontwerper voor de opmaak van een studie omtrent het Mottepark werd in zitting van 31 augustus 2021 door het college van burgemeester en schepenen gegund aan de combinatie van ondernemers Studio LST en Map Depot.
Tot en met 31/12/2022: 2 aanrekeningen gebeurd in 2022.
Van de 10 stappen die werden voorzien in het traject zijn er op 31/12/2022 al 9 uitgevoerd, met inbegrip van een participatief project (burgerparticipatie).
De volgende en laatste stap is het finaliseren van de studie en daartoe worden de resterende kredieten (7.859 EUR) overgedragen naar boekjaar 2023.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	37.141	45.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-37.141	-45.000	0
Financiering			

Prioritaire actie: AC000016: Opmaak Kerkenplan

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

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

Toelichting evaluatie: *Gedeeltelijk uitgevoerd: De eerste fase, zijnde de analyse van de bestaande parochiale werking en de analyse van de kerkgebouwen en hun omgeving is uitgevoerd.
Tijdens boekjaar 2022 wordt er gewerkt aan fase 2, de conceptvorming.
Tot en met 31/12/2022: 1 aanrekening gebeurd in 2022.
De resterende kredieten (18.553 EUR) worden overgedragen naar boekjaar 2023.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	6.885	25.438	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-6.885	-25.438	0
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Niet-prioritaire Strategische doelstelling:

- SD000004: Een evenwichtig financieel beheer voeren
 - BD000014: Financieren van het beleid
 - BD000015: Indekken van financiële risico's
 - BD000016: Uitvoeren van andere transacties
- SD000002: De gemeentelijke infrastructuur optimaliseren
 - BD000006: Aanleg & buitengewoon onderhoud van wegen en infrastructuur
 - BD000007: Andere transacties m.b.t. patrimonium
 - BD000005: Aankoop, oprichting & buitengewoon onderhoud van terreinen en

gebouwen

- SD000003: Bestendigen van de basisdienstverlening
 - BD000011: Beroep doen op externe dienstverlening
 - BD000013: Sociale dienstverlening
 - BD000008: Organisatiebeheersing
 - BD000012: Bijdragen aan openbare besturen, verenigingen & instellingen
 - BD000010: Uitrusten van mandatarissen & personeel
 - BD000009: Tewerkstellen van mandatarissen & personeel

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	11.169.379	12.645.549	12.604.520
Ontvangsten	13.394.580	13.402.659	13.113.671
Saldo	2.225.201	757.110	509.151
Investerings			
Uitgaven	1.281.061	9.370.608	3.293.700
Ontvangsten	35.851	1.236.025	160.860
Saldo	-1.245.210	-8.134.583	-3.132.840
Financiering			
Uitgaven	710.966	747.391	702.330
Ontvangsten	70.166	169.118	2.786.205
Saldo	-640.800	-578.273	2.083.875

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

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 17454

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 23690

beschikbaarheid ODAA

Het bestuur is tevens verplicht om in dit onderdeel 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 afzonderlijke bundel 'documentatie' onder deel 1.

GEMEENTE & OCMW HOESELT

financiële nota

financiële nota * deel 1

doelstellingenrekening (J1)

De **doelstellingenrekening** is de samenvatting van de rekeningcijfers van de ontvangsten en de uitgaven van alle beleidsdoelstellingen.

De cijfers voor de prioritaire beleidsdoelstellingen worden apart getoond.
De cijfers voor de niet-prioritaire beleidsdoelstellingen worden samengevat.
Het document sluit af met het overzicht van alle totalen.

De doelstellingenrekening wordt weergegeven volgens **schema J1**.

J1: Doelstellingenrekening

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 52426 Alg. 4044044915 / EK 23690

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Investering		
Uitgave	517.626	763.459
Ontvangst	701.516	800.000
Saldo	183.890	36.541
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002:Stimuleren van centrumontwikkeling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Investering		
Uitgave	0	122.274
Ontvangst	0	0
Saldo	0	-122.274
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000003:Realiseren van een sportpark

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Investering		
Uitgave	118.820	3.975.337
Ontvangst	0	0
Saldo	-118.820	-3.975.337
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Investering		
Uitgave	50.499	202.586
Ontvangst	0	22.500
Saldo	-50.499	-180.086
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	11.169.379	12.645.549
Ontvangst	13.394.580	13.402.659
Saldo	2.225.201	757.110
Investering		
Uitgave	1.281.061	9.370.608
Ontvangst	35.851	1.236.025
Saldo	-1.245.210	-8.134.583
Financiering		
Uitgave	710.966	747.391
Ontvangst	70.166	169.118
Saldo	-640.800	-578.273

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	11.169.379	12.645.549
Ontvangst	13.394.580	13.402.659
Saldo	2.225.201	757.110
Investering		
Uitgave	1.968.007	14.434.264
Ontvangst	737.367	2.058.525
Saldo	-1.230.640	-12.375.739
Financiering		
Uitgave	710.966	747.391
Ontvangst	70.166	169.118
Saldo	-640.800	-578.273

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 23690

financiële nota * deel 2
staat van het financieel evenwicht (J2)

De **staat van het financieel evenwicht** vergelijkt voor het boekjaar 2022 de rekeningcijfers van het beschikbaar budgettair resultaat, van de autofinancieringsmarge, van de gecorrigeerde autofinancieringsmarge en van het geconsolideerd financieel evenwicht met de ramingen voor het boekjaar 2022.

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

De staat van het financiële evenwicht wordt weergegeven volgens **schema J2**.

In deel 10 van de 'toelichting' vindt u een uitgebreide verklaring van de belangrijkste verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven.

J2: Staat van het financieel evenwicht

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 52426 Alg. 4044044915 / EK 23690

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	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	2.225.201	757.110
a. Ontvangsten	13.394.580	13.402.659
b. Uitgaven	11.169.379	12.645.549
II. Investeringsaldo	-1.230.640	-12.375.739
a. Ontvangsten	737.367	2.058.525
b. Uitgaven	1.968.007	14.434.264
III. Saldo exploitatie en investeringen	994.562	-11.618.629
IV. Financieringsaldo	-640.800	-578.273
a. Ontvangsten	70.166	169.118
b. Uitgaven	710.966	747.391
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	353.762	-12.196.902
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	12.500.342	12.500.342
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	12.854.104	303.440
VIII. Onbeschikbare gelden	107.892	107.892
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	12.746.212	195.548

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	2.225.201	757.110
II. Netto periodieke aflossingen	674.762	711.186
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	710.966	747.391
b. Periodieke terugvordering leningen	36.204	36.205
III. Autofinancieringsmarge	1.550.439	45.924

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	1.550.439	45.924
II. Correctie op de periodieke aflossingen	348.056	384.482
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	710.966	747.391
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	362.909	362.909
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	1.898.496	430.406

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	12.746.212	195.548
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	12.746.212	195.548
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	1.550.439	45.924
Totale Autofinancieringsmarge	1.550.439	45.924
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	1.898.496	430.406
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	1.898.496	430.406

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 23690

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 38234 Alg. 4042043254

MJP dossiers van andere entiteiten:

/

financiële nota * deel 3
realisatie van de kredieten (J3)

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

Dat komt tot uiting in het schema met de realisatie van de kredieten (**schema J3**), waarin de cijfers voor de gemeente en het OCMW apart worden opgenomen voor het boekjaar 2022.

Dit schema J3 is het enige wettelijke schema waarin de cijfers voor de gemeente en het OCMW afzonderlijk zijn weergegeven.

J3: Realisatie van de kredieten

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 52426 Alg. 4044044915 / EK 23690 IK 17454

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

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente						
Exploitatie	9.113.702	12.141.160	10.143.348	12.032.526	10.143.348	11.784.567
Investerings	1.942.148	737.367	14.204.692	1.446.025	6.294.200	183.360
Financiering	683.156	70.166	719.391	169.118	674.330	2.786.205
Leningen en leasings	683.156	33.962	719.391	132.913	674.330	2.750.000
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	36.204	0	36.205	0	36.205
- OCMW						
Exploitatie	2.055.677	1.253.420	2.502.201	1.370.133	2.461.172	1.329.104
Investerings	25.859	0	229.572	612.500	22.000	0
Financiering	27.810	0	28.000	0	28.000	0
Leningen en leasings	27.810	0	28.000	0	28.000	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 17454

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 23690

financiële nota * deel 4

balans (J4)

Omdat de gemeente en het OCMW een geïntegreerde jaarrekening opmaken, wordt de balans als één geheel gepresenteerd en beoordeeld.

De **balans** geeft een overzicht van het vermogen van het bestuur op het einde van het financiële boekjaar en van het vermogen op het einde van het vorige financiële boekjaar.

Op de linkerzijde van de balans worden de **activa** opgenomen: de activa zijn de middelen waarover het bestuur beschikt en waarvan verwacht wordt dat ze toekomstige economische voordelen voor het bestuur zullen opleveren.

De activa zijn opgesplitst in vlottende activa (geldmiddelen, vorderingen op korte termijn en vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen) en vaste activa (vorderingen op lange termijn, financiële vaste activa, materiële vaste activa en immateriële vaste activa).

Op de rechterzijde van de balans worden de **passiva** opgenomen: de passiva zijn de financieringsbronnen van de activa en geven de herkomst van de middelen aan.

De passiva zijn opgesplitst in schulden en nettoactief.

Het totaal van de posten opgenomen onder het actief moet gelijk zijn aan het totaal van de posten opgenomen onder het passief.

J4: Balans

2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 52426 Alg. 4044044915 / JR-1 Budg. 38234 Alg. 4042043254

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

	2022	2021
ACTIVA	45.472.224	43.921.460
I. Vlottende activa	14.329.284	13.135.753
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	12.783.758	11.528.892
B. Vorderingen op korte termijn	1.507.728	1.570.657
1. Vorderingen uit ruiltransacties	502.019	447.981
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.005.709	1.122.676
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	37.798	36.204
II. Vaste activa	31.142.940	30.785.707
A. Vorderingen op lange termijn	80.517	118.315
1. Vorderingen uit ruiltransacties	80.517	118.315
B. Financiële vaste activa	9.290.087	9.290.087
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	7.964.460	7.964.460
4. Andere financiële vaste activa	1.325.627	1.325.627
C. Materiële vaste activa	21.325.927	21.038.057
1. Gemeenschapsgoederen	20.208.642	19.920.772
a. Terreinen en gebouwen	14.228.695	14.197.768
b. Wegen en andere infrastructuur	4.152.794	4.115.666
c. Installaties, machines en uitrusting	598.363	622.857
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	612.823	332.425
e. Leasing en soortgelijke rechten	615.966	652.056
3. Andere materiële vaste activa	1.117.285	1.117.285
a. Terreinen en gebouwen	1.117.285	1.117.285
D. Immateriële vaste activa	446.409	339.249

	2022	2021
PASSIVA	45.472.224	43.921.460
I. Schulden	8.731.370	8.319.089
A. Schulden op korte termijn	3.090.280	2.145.950
1. Schulden uit ruiltransacties	2.276.285	1.349.958
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	931.461	803.393
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.344.824	546.565
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	127.038	86.417
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	686.957	709.575
B. Schulden op lange termijn	5.641.090	6.173.139
1. Schulden uit ruiltransacties	5.641.090	6.173.139
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	2.468.684	2.346.347
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	2.333.774	2.211.438
2. Andere risico's en kosten	134.910	134.910
b. Financiële schulden	3.172.406	3.826.791
II. Nettoactief	36.740.854	35.602.371
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	2.364.272	2.474.523
B. Gecumuleerd overschot of tekort	8.549.357	7.300.624
C. Herwaarderingsreserves	3.060	3.060
D. Overig nettoactief	25.824.165	25.824.165

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 38234 Alg. 4042043254

financiële nota * deel 5
staat van opbrengsten en kosten (J5)

Omdat de gemeente en het OCMW een geïntegreerde jaarrekening opmaken, wordt de staat van opbrengsten en kosten als één geheel gepresenteerd en beoordeeld.

J5: Staat van opbrengsten en kosten

2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 52426 Alg. 4044044915 / JR-1 Budg. 38234 Alg. 4042043254

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

	2022	2021
I. Kosten	12.720.019	13.506.441
A. Operationele kosten	12.607.761	13.390.930
1. Goederen en diensten	3.050.657	2.492.846
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	5.846.344	5.457.395
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	1.550.640	3.152.944
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	291.440	282.274
5. Toegestane werkingssubsidies	1.818.621	1.954.882
6. Toegestane investeringssubsidies	0	5.000
8. Andere operationele kosten	50.059	45.589
B. Financiële kosten	112.258	115.511
II. Opbrengsten	13.968.752	13.642.386
A. Operationele opbrengsten	13.275.284	12.898.119
1. Opbrengsten uit de werking	223.802	195.067
2. Fiscale opbrengsten en boetes	7.434.452	7.242.626
3. Werkingssubsidies	5.103.863	5.044.469
a. Algemene werkingssubsidies	4.061.690	3.804.028
b. Specifieke werkingssubsidies	1.042.173	1.240.441
4. Recuperatie individuele hulpverlening	22.733	56.274
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	428.070	313.268
6. Andere operationele opbrengsten	62.365	46.415
B. Financiële opbrengsten	693.468	744.267
III. Overschot of tekort van het boekjaar	1.248.733	135.946
A. Operationeel overschot of tekort	667.524	-492.811
B. Financieel overschot of tekort	581.209	628.756
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	1.248.733	135.946
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	1.248.733	135.946

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 38234 Alg. 4042043254

GEMEENTE & OCMW HOESELT

toelichting

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

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

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

Het bevat voor elk beleidsdomein voor het jaar van de rekening + per jaar van het meerjarenplan de ontvangsten, de uitgaven en het saldo.

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

Belangrijk !

In de toelichtende schema's T1 en T2 zijn de meerjarenplancijfers (ramingen) m.b.t. het **boekjaar 2022** de ramingen zoals ze werden vastgesteld in de aanpassing van het meerjarenplan (2023) **vermindert** met de kredietgedeelten die werden overgedragen van 2022 naar 2023.

Dit betekent dat de meerjarenplancijfers voor boekjaar 2022 die worden getoond in de schema's T1 en T2 (toelichting) niet dezelfde zijn als deze die worden getoond in de schema's J1, J2 en J3 (financiële nota).

In de toelichtende schema's T1 en T2 zijn de meerjarenplancijfers (ramingen) m.b.t. het **boekjaar 2023** de ramingen zoals ze werden vastgesteld in de aanpassing van het meerjarenplan (2023) **vermeerdert** met de kredietgedeelten die werden overgedragen van 2022 naar 2023.

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 52426 Alg. 4044044915 / EK 26195

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
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	177.317	180.631	192.717	219.882	330.990	309.192	316.959
Ontvangsten	11.721.910	11.710.341	12.069.068	11.926.482	13.415.058	12.948.887	13.329.674
Saldo	11.544.593	11.529.710	11.876.351	11.706.600	13.084.068	12.639.695	13.012.715
Investerings							
Uitgaven	23	0	4.126	4.126	153.244	0	0
Ontvangsten	1.096.906	0	0	0	612.500	0	700.000
Saldo	1.096.883	0	-4.126	-4.126	459.256	0	700.000
Financiering							
Uitgaven	793.930	771.565	710.966	747.391	875.379	941.707	927.434
Ontvangsten	0	454.347	33.962	33.962	4.581.864	1.932.913	882.913
Saldo	-793.930	-317.218	-677.004	-713.429	3.706.485	991.206	-44.521
algemeen bestuur							
Exploitatie							
Uitgaven	455.427	487.889	582.558	703.755	934.932	1.010.274	1.065.955
Ontvangsten	16.644	19.765	20.664	16.559	16.611	16.663	16.716
Saldo	-438.783	-468.124	-561.894	-687.196	-918.321	-993.611	-1.049.239
administratieve dienstverlening							
Exploitatie							
Uitgaven	2.557.111	2.663.558	2.948.442	3.147.703	3.566.172	3.601.671	3.451.312
Ontvangsten	69.358	197.269	251.545	89.380	73.690	72.025	70.795
Saldo	-2.487.753	-2.466.289	-2.696.896	-3.058.323	-3.492.482	-3.529.646	-3.380.517
Investerings							
Uitgaven	975.009	572.266	817.588	817.588	3.401.541	72.000	17.500
Ontvangsten	0	817.290	716.516	815.000	345.340	0	115.000
Saldo	-975.009	245.024	-101.072	-2.588	-3.056.201	-72.000	97.500
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	33.214	34.677	36.204	36.205	37.800	39.465	13.865

JAARREKENING ORIGINEEL 2022 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2022

Gemeente Hoeselt en HOESELT OCMW (0207.477.852 / 0212.219.667)

1 / 3

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	33.214	34.677	36.204	36.205	37.800	39.465	13.865
infrastructuur & leefomgeving							
Exploitatie							
Uitgaven	2.706.038	2.557.321	2.732.781	3.189.334	3.369.427	3.326.755	3.244.266
Ontvangsten	38.160	32.326	37.383	65.617	53.617	44.517	34.517
Saldo	-2.667.878	-2.524.995	-2.695.398	-3.123.717	-3.315.810	-3.282.238	-3.209.749
Investerings							
Uitgaven	1.031.882	1.122.143	792.832	809.360	7.232.472	1.616.963	763.163
Ontvangsten	1.175	24.450	0	0	644.825	0	0
Saldo	-1.030.707	-1.097.693	-792.832	-809.360	-6.587.647	-1.616.963	-763.163
vrije tijd							
Exploitatie							
Uitgaven	1.504.167	1.710.335	1.735.175	1.948.684	2.093.545	2.035.296	2.026.354
Ontvangsten	48.118	38.430	48.231	56.874	57.374	57.874	58.374
Saldo	-1.456.050	-1.671.905	-1.686.944	-1.891.810	-2.036.171	-1.977.422	-1.967.980
Investerings							
Uitgaven	425.595	643.640	284.215	284.215	6.075.041	65.250	21.000
Ontvangsten	0	0	0	20.000	100.000	0	0
Saldo	-425.595	-643.640	-284.215	-264.215	-5.975.041	-65.250	-21.000
veiligheidszorg							
Exploitatie							
Uitgaven	1.073.913	1.030.618	1.069.816	1.105.692	1.951.238	2.273.283	1.775.081
Ontvangsten	0	2.288	6.700	1.000	705.000	1.280.000	530.000
Saldo	-1.073.913	-1.028.330	-1.063.116	-1.104.692	-1.246.238	-993.283	-1.245.081
Investerings							
Uitgaven	225	0	0	0	8.275	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-225	0	0	0	-8.275	0	0
(gemeentelijk) onderwijs							
Exploitatie							
Uitgaven	252.629	252.281	282.737	293.840	306.600	310.250	314.250
Ontvangsten	285.489	284.107	277.634	272.000	285.000	288.000	292.000
Saldo	32.860	31.826	-5.103	-21.840	-21.600	-22.250	-22.250
Investerings							
Uitgaven	15.656	30.214	58.273	58.273	192.153	465.500	215.500
Ontvangsten	0	0	20.851	20.860	0	0	0
Saldo	-15.656	-30.214	-37.422	-37.413	-192.153	-465.500	-215.500
welzijn							
Exploitatie							

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Uitgaven	1.479.018	1.465.863	1.625.154	2.036.659	2.223.638	2.245.846	2.277.683
Ontvangsten	807.309	869.003	683.356	974.747	1.043.816	1.057.981	1.072.428
Saldo	-671.709	-596.860	-941.798	-1.061.912	-1.179.822	-1.187.865	-1.205.255
Investerings							
Uitgaven	66.311	10.828	10.973	10.973	62.765	1.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-66.311	-10.828	-10.973	-10.973	-62.765	-1.000	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 26195

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 26195

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

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

Het overzicht van de ontvangsten en de uitgaven naar economische aard geeft een meer gedetailleerd inzicht in de samenstellende componenten van het gerealiseerde budgettaire resultaat.

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.

Belangrijk !

In de toelichtende schema's T1 en T2 zijn de meerjarenplancijfers (ramingen) m.b.t. het **boekjaar 2022** de ramingen zoals ze werden vastgesteld in de aanpassing van het meerjarenplan (2023) **vermindert** met de kredietgedeelten die werden overgedragen van 2022 naar 2023.

Dit betekent dat de meerjarenplancijfers voor boekjaar 2022 die worden getoond in de schema's T1 en T2 (toelichting) niet dezelfde zijn als deze die worden getoond in de schema's J1, J2 en J3 (financiële nota).

In de toelichtende schema's T1 en T2 zijn de meerjarenplancijfers (ramingen) m.b.t. het **boekjaar 2023** de ramingen zoals ze werden vastgesteld in de aanpassing van het meerjarenplan (2023) **vermeerdert** met de kredietgedeelten die werden overgedragen van 2022 naar 2023.

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2022

Journaalvolgnummers: JR Budg. 52426 Alg. 4044044915 / EK 26195

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
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	10.092.105	10.232.986	11.057.121	12.519.712	14.587.097	14.880.335	14.232.861
1. Goederen en diensten	2.553.285	2.492.846	3.050.657	3.872.050	4.725.443	4.812.152	4.020.831
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	5.364.316	5.457.395	5.846.344	6.238.814	6.946.837	7.143.976	7.280.051
a. Politiek personeel	314.524	304.209	343.966	357.204	394.157	400.818	407.611
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	1.916.722	1.896.551	1.996.003	2.096.945	2.256.826	2.339.747	2.384.991
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.802.988	2.931.179	3.184.603	3.402.839	3.917.124	4.021.062	4.100.775
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	153.000	156.000	159.000	159.000	162.000	165.000	169.000
f. Andere personeelskosten	164.764	161.915	154.701	214.005	207.920	208.363	208.509
g. Pensioenen	12.319	7.541	8.071	8.820	8.810	8.986	9.165
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	342.149	282.274	291.440	476.118	538.657	536.836	544.802
4. Toegestane werkingssubsidies	1.803.443	1.954.882	1.818.621	1.872.978	2.332.624	2.348.029	2.347.722
- aan de politiezone	610.366	609.824	650.686	650.686	913.645	931.918	950.556
- aan de hulpverleningszone	352.418	362.013	371.144	374.117	381.336	388.433	392.307
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	462.534	461.902	420.454	474.509	476.882	479.582	482.682
- aan besturen van de eredienst	85.597	89.149	73.533	73.533	124.365	111.175	85.728
- aan andere begunstigden	292.528	431.994	302.803	300.133	436.396	436.921	436.449
5. Andere operationele uitgaven	28.913	45.589	50.059	59.752	43.536	39.342	39.455
B. Financiële uitgaven	113.516	115.511	112.258	125.837	189.445	232.232	238.999
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	113.516	98.107	85.825	95.685	184.292	232.078	238.844
- aan financiële instellingen	113.514	96.359	82.117	91.883	182.113	227.750	234.768
- aan andere entiteiten	2	1.748	3.708	3.802	2.179	4.328	4.076
2. Andere financiële uitgaven	0	17.404	26.433	30.152	5.153	154	155
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	12.229.704	12.584.809	12.847.214	12.905.627	15.178.832	15.280.849	14.931.719
1. Ontvangsten uit de werking	162.149	195.025	223.802	263.779	265.542	269.564	263.645
2. Fiscale ontvangsten en boetes	7.199.485	7.242.626	7.434.452	7.368.427	9.235.174	9.149.518	8.608.393
a. Aanvullende belastingen	6.255.283	6.325.225	6.484.894	6.433.592	7.604.981	7.015.320	7.220.190

JAARREKENING ORIGINEEL 2022 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Gemeente Hoeselt en HOESELT OCMW (0207.477.852 / 0212.219.667)

2022

1 / 4

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	2.683.636	2.652.549	2.762.817	2.685.968	2.986.600	3.016.470	3.046.635
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	3.373.335	3.470.250	3.538.481	3.559.323	4.410.485	3.788.950	3.961.630
- Andere aanvullende belastingen	198.312	202.426	183.595	188.301	207.896	209.900	211.925
b. Andere belastingen en boetes	944.202	917.401	949.558	934.835	1.630.193	2.134.198	1.388.203
3. Werkingssubsidies	4.747.175	5.044.469	5.103.863	5.094.348	5.463.520	5.644.987	5.841.440
a. Algemene werkingssubsidies	3.703.957	3.804.028	4.061.690	4.036.035	4.385.390	4.563.861	4.746.270
- Gemeentefonds	2.786.728	2.872.633	2.954.944	2.963.620	3.057.477	3.154.615	3.255.259
- Andere algemene werkingssubsidies	917.229	931.395	1.106.746	1.072.415	1.327.913	1.409.246	1.491.011
- van de federale overheid	0	2.107	1.524	0	690	600	600
- van de Vlaamse overheid	917.229	929.289	1.105.222	1.072.415	1.327.223	1.408.646	1.490.411
b. Specifieke werkingssubsidies	1.043.218	1.240.441	1.042.173	1.058.312	1.078.130	1.081.126	1.095.170
- van de federale overheid	538.306	592.679	557.187	590.435	623.891	630.891	638.798
- van de Vlaamse overheid	484.982	534.929	484.986	467.877	454.239	450.235	456.372
- 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	99.995	134.943	136.874	138.076
5. Andere operationele ontvangsten	67.234	46.415	62.365	79.078	79.653	79.906	80.165
B. Financiële ontvangsten	757.284	568.721	547.366	497.032	471.334	485.098	472.785
III. Exploitatiesaldo	2.781.368	2.805.034	2.225.201	757.110	873.624	653.380	932.644

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	23	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	23	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	2.485.241	2.274.098	1.823.737	1.823.737	16.169.030	2.075.713	1.017.163
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.485.241	2.274.098	1.823.737	1.823.737	16.169.030	2.075.713	1.017.163
a. Terreinen en gebouwen	1.341.826	1.020.935	797.155	797.155	6.911.362	500.000	200.000
b. Wegen en andere infrastructuur	811.342	549.662	468.631	468.631	7.779.311	1.373.000	613.000
c. Roerende goederen	332.073	249.153	523.988	523.988	1.246.494	69.800	71.250
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	454.347	33.962	33.962	231.864	132.913	132.913
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	29.437	99.993	144.270	160.798	945.675	90.000	0
D. Toegestane investeringsubsidies	0	5.000	0	0	10.787	55.000	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	55.000	0
- aan andere begunstigden	0	5.000	0	0	10.787	0	0

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
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
B. Verkoop van materiële vaste activa	1.175	817.290	701.516	800.000	940.165	0	815.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.175	817.290	701.516	800.000	327.665	0	115.000
a. Terreinen en gebouwen	0	817.290	701.516	800.000	322.840	0	115.000
c. Roerende goederen	1.175	0	0	0	4.825	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	612.500	0	700.000
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	612.500	0	700.000
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	24.450	35.851	55.860	762.500	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	24.450	20.851	35.860	740.000	0	0
- van de provincie	0	0	0	20.000	22.500	0	0
- van andere entiteiten	0	0	15.000	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	-1.416.621	-1.537.351	-1.230.640	-1.128.675	-15.422.827	-2.220.713	-202.163

Saldo exploitatie en investeringen	1.364.747	1.267.683	994.562	-371.565	-14.549.203	-1.567.333	730.481
---	------------------	------------------	----------------	-----------------	--------------------	-------------------	----------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	793.930	771.565	710.966	747.391	875.379	941.707	927.434
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	793.930	771.565	710.966	747.391	875.379	941.707	927.434
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	0	454.347	33.962	33.962	4.581.864	1.932.913	882.913
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	4.350.000	1.800.000	750.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	454.347	33.962	33.962	231.864	132.913	132.913
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	33.214	34.677	36.204	36.205	37.800	39.465	13.865
1. Terugvordering van toegestane leningen	33.214	34.677	36.204	36.205	37.800	39.465	13.865
a. Periodieke terugvorderingen	33.214	34.677	36.204	36.205	37.800	39.465	13.865
III. Financieringsaldo	-760.715	-282.541	-640.800	-677.224	3.744.285	1.030.671	-30.656

Budgettair resultaat van het boekjaar	604.031	985.142	353.762	-1.048.789	-10.804.918	-536.662	699.825
--	----------------	----------------	----------------	-------------------	--------------------	-----------------	----------------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 26195

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 26195

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

toelichting * deel 3

investeringsprojecten – per prioritaire actie (T3)

Er is voor elke prioritaire actie een afzonderlijk investeringsproject aangemaakt. Er zijn 16 prioritaire acties, waarvan 2 zonder financiële impact. De prioritaire acties zonder financiële impact (het betreft de acties 4 en 10) komen dan ook niet voor in de overzichten hierna.

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

Voor elk investeringsproject (IP 20-0XX) kunnen de raadsleden de volgende gegevens terug vinden:

- wat reeds is gerealiseerd voor het MJP (uitgaven die werden gedaan in de periode 2014 tot en met 2019)
- wat reeds is gerealiseerd in het MJP (in dit geval de realisaties in de boekjaren 2020 tot en met 2022)
- nog te realiseren voor het MJP (niet van toepassing)
- nog te realiseren in het MJP (kredieten die effectief zijn opgenomen in dit meerjarenplan voor de periode 2023 tot en met 2025)
- nog te realiseren na het MJP (wordt pas betekenisvol bij het einde van het meerjarenplan).

De 'jaarlijkse transacties' geven een duidelijk beeld van wat er is gerealiseerd in boekjaar 2022 en wat er nog moet gerealiseerd worden in de boekjaren 2023 tot en met 2025.

T3: Investeringsproject

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 52426 Alg. 4044044915

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	25.833	0	769.999
B. Investerings in materiële vaste activa	15.658	728.508	0	25.833	0	769.999
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	15.658	728.508	0	25.833	0	769.999
a. Terreinen en gebouwen	15.658	728.508	0	25.833	0	769.999

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	210.882	0	517.626	25.833	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	210.882	0	517.626	25.833	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	210.882	0	517.626	25.833	0	0
a. Terreinen en gebouwen	210.882	0	517.626	25.833	0	0

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	220.000	0	220.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	220.000	0	220.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	220.000	0	220.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	220.000	0	220.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	220.000	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	220.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	220.000	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	220.000	0	0

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	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
II. ONTVANGSTEN	0	0	701.516	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	701.516	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	701.516	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	701.516	0	0	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	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	43.704	504.022	0	122.274	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	43.704	504.022	0	122.274	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	43.704	504.022	0	122.274	0	0
a. Terreinen en gebouwen	43.704	504.022	0	122.274	0	0

PRIO IP 20-007: verkoop gronden Centrumontwikkeling
AC00007: 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	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
II. ONTVANGSTEN	0	817.290	0	0	0	815.000
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	817.290	0	0	0	815.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	817.290	0	0	0	115.000
a. Terreinen en gebouwen	0	817.290	0	0	0	115.000
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	700.000
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	700.000

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	76.517	0	1.073.000
B. Investerings in materiële vaste activa	240.924	755.559	0	76.517	0	1.073.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	240.924	755.559	0	76.517	0	1.073.000
a. Terreinen en gebouwen	240.924	755.559	0	76.517	0	1.073.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	636.739	0	118.820	76.517	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	636.739	0	118.820	76.517	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	636.739	0	118.820	76.517	0	0
a. Terreinen en gebouwen	636.739	0	118.820	76.517	0	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	0	0	5.500.000	0	5.500.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	5.500.000	0	5.500.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	5.500.000	0	5.500.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	3.200.000	0	3.200.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	2.300.000	0	2.300.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	5.500.000	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	5.500.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	5.500.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	3.200.000	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	2.300.000	0	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	6.474	0	31.647	0	162.500
C. Investerings in immateriële vaste activa	124.380	6.474	0	31.647	0	162.500

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	6.474	31.647	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	6.474	31.647	0	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'

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

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	40.000	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	40.000	0	0

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	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	37.500	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	37.500	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	22.500	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	22.500	0	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	37.141	0	7.859	0	45.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	37.141	0	7.859	0	45.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	37.141	7.859	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	37.141	7.859	0	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	21.447	0	18.553	0	40.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	21.447	0	18.553	0	40.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	5.825	8.737	6.885	18.553	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	5.825	8.737	6.885	18.553	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 26195

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

toelichting * deel 4
evolutie financiële schulden (T4)

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

T4: Evolutie van de financiële schulden

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 52426 Alg. 4044044915

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	6.812.562	7.818.041	7.918.261
1. Financiële schulden op 1 januari	4.853.584	4.118.609	3.826.791	3.172.405	6.812.562	7.818.041
2. Nieuwe leningen	0	454.347	33.962	4.581.864	1.932.913	882.913
4. Overboekingen	-734.975	-746.164	-688.348	-941.707	-927.434	-782.693
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	734.976	709.575	686.957	941.707	927.434	782.692
1. Financiële schulden op 1 januari	793.930	734.976	709.575	686.957	941.707	927.434
2. Aflossingen	-793.930	-771.565	-710.966	-686.957	-941.707	-927.435
3. Overboekingen	734.975	746.164	688.348	941.707	927.434	782.693
Totaal financiële schulden	4.853.584	4.536.367	3.859.363	7.754.270	8.745.476	8.700.954

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 26195

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

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 pensienekost 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. Sinds 2010 stijgen de bijdragevoeten regelmatig.

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.

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

Na aftrek van deze dotatie:

- blijft het aandeel van de responsabiliseringsbijdrage ten laste van de gemeente in de periode 2021 t/m 2025 geraamd op 327.128 EUR;
- blijft het aandeel van de responsabiliseringsbijdrage ten laste van het OCMW in de periode 2021 t/m 2025 geraamd op 37.206 EUR.

In de loop van boekjaar 2022 ontving de gemeente een dotatie van 26.420 EUR en het OCMW van 636 EUR. Beide dotaties hebben betrekking op werkjaar 2021 (afrekening) en werkjaar 2022 (voorschotten).

De gemeente betaalde een responsabiliseringsbijdrage van 59.643 EUR en het OCMW van 0 EUR.

Deze betaling heeft betrekking op werkjaar 2021 (voorschotten en saldi) en werkjaar 2022 (voorschotten).

De evolutie van de responsabiliseringsbijdrage nà 2025 is op dit ogenblik nog 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).

Voor de ramingen van de jaren 2023 en volgende past de federale overheid simpelweg alle indexaanpassingen toe. Voor 2023 voorziet de overheid daarenboven een uitzonderlijke inhaalbeweging wat de raming voor 2023 hoger doet uitvallen dan deze voor 2024 en 2025.

Het feit dat de cijfers geen rekening houden met een mogelijke recessie, zorgt er voor dat we de aangeleverde ramingen met de nodige voorzichtigheid moeten interpreteren.

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

De ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting m.b.t. boekjaar 2022 bedragen 3.538.481 EUR en liggen daarmee 20.842 EUR onder de raming. Daarmee blijft voor 2022 de afwijking t.o.v. de raming eerder beperkt.

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 budgettair 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. Voor de gemeente Hoeselt bedragen de ontvangsten uit dit fonds 177.885 EUR in de periode 2022 tot en met 2025.

De dividenden ontvangen van Fluvius in boekjaar 2022 betreffende netbeheer elektriciteit, aardgas en media bedragen 344.352 EUR:

netto dividend activiteit elektriciteit	95.553 EUR
dividend activiteit gas	102.190 EUR
dividend activiteit kabel	146.609 EUR

7. Rioleringsprojecten

Het gemeentelijk aandeel van de rioleringsprojecten in de periode 2019 tot en met 2025 bedraagt 7.756.076 EUR.

Het betreft:

2019	326.499 EUR	uitgevoerd
2020	665.121 EUR	uitgevoerd
2021	400.949 EUR	uitgevoerd
2022	3.795.507 EUR	deels uitgevoerd, saldo over te dragen naar boekjaar 2023
2023	838.000 EUR	raming
2024	1.290.000 EUR	raming
2025	440.000 EUR	raming.

Een aantal projecten zijn al uitgevoerd (Alt-Hoeselt fase 1 en Schalkhoven fase 1), een aantal gingen in 2022 in uitvoering (Alt-Hoeselt fase 2 en fase 3, Romershoven, Schalhoven Lindenhofstraat en Grootveldstraat en Schabos) en een aantal gaan in 2023 of 2024 of 2025 in uitvoering (Gansteren fase 1 en fase 3, afkoppeling Industrielaan, Sint-Huibrechts-Hern en het gecombineerd dossier Eikenbosstraat/Kukkelbosstraat).

Dan zijn er nog de projecten die omwille van het behoud van het financieel evenwicht niet werden opgenomen in het lopende meerjarenplan: het dossier Werm (690.000 EUR), het dossier Gansteren fase 2 (780.000 EUR), het dossier Gansteren fase 4 (600.000 EUR), het dossier Pasbrugstraat/Kiezelstraat (215.000 EUR), het dossier Overbosstraat (110.000 EUR), het dossier Zapstraat e.a. (290.000 EUR) en het dossier Beisstraat e.a. (190.000 EUR).

Deze dossiers (in totaal 2,9 Mio EUR) worden momenteel uitgesteld, maar de benodigde kredieten moeten bij een toekomstige aanpassing 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 2023 tot en met 2025) + de ramingen die nog niet zijn opgenomen in een meerjarenplan (2,9 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-realiseren van een GIP-dossier, een boete moet worden betaald en er geen aanspraak meer kan gemaakt worden op 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 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.

toelichting * deel 6

**verwijzing naar de plaats waar de documentatie
beschikbaar is**

Bij de jaarrekening hoort documentatie die alle achtergrondinformatie bevat die nuttig is om de jaarrekening te beoordelen.

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

Na de definitieve vaststelling van de jaarrekening door de bevoegde raden zal de volledige jaarrekening, inclusief de 'documentatie' ook beschikbaar zijn op de website van de gemeente Hoeselt (www.hoeselt.be).

toelichting * deel 7

toelichting bij de balans (T5)

T5 - Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa		Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa		9.290.087,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.290.087,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		7.964.460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.964.460,00
3. OCMW-verenigingen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa		1.325.627,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.325.627,00
C. Materiële vaste activa		21.038.057,00	1.823.737,00	-701.516,00	279.998,00	0,00	-1.114.349,00	0,00	21.325.927,00
1. Gemeenschapsgoederen		19.920.772,00	1.823.737,00	-701.516,00	279.998,00		-1.114.349,00	0,00	20.208.642,00
a. Terreinen en gebouwen		14.197.768,00	797.155,00	-701.516,00	428.070,00		-492.782,00	0,00	14.228.695,00
b. Wegen en andere infrastructuur		4.115.666,00	468.631,00	0,00	0,00		-431.503,00	0,00	4.152.794,00
c. Installaties, machines en uitrusting		622.857,00	100.126,00	0,00	0,00		-124.619,00	-1,00	598.363,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		332.425,00	423.862,00	0,00	-148.072,00		4.608,00	0,00	612.823,00
e. Leasing en soortgelijke rechten		652.056,00	33.962,00	0,00	0,00		-70.052,00	0,00	615.966,00
f. Erfgoed		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3. Andere materiële vaste activa		1.117.285,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.117.285,00
a. Terreinen en gebouwen		1.117.285,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.117.285,00
b. Roerende goederen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa		339.249,00	144.270,00	0,00	0,00		-37.109,00	-1,00	446.409,00

Mutatiestaat van het nettoactief					
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Hoeselt	2.031.390,00	-512.428,00	425.987,00	0,00	1.944.949,00
HOESELT OCMW	443.133,00	-21.196,00	-2.613,00	0,00	419.324,00
Totaal	2.474.523,00	-533.624,00	423.374,00	0,00	2.364.273,00
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Hoeselt	9.005.225,00	2.205.247,00	0,00	0,00	11.210.472,00
HOESELT OCMW	-1.704.601,00	-956.514,00	0,00	0,00	-2.661.116,00
Totaal	7.300.624,00	1.248.733,00	0,00	0,00	8.549.356,00
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Hoeselt	3.060,00	0,00	0,00	0,00	3.060,00
Totaal	3.060,00	0,00	0,00	0,00	3.060,00
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Hoeselt	23.551.488,00	0,00		0,00	23.551.488,00
HOESELT OCMW	2.272.677,00	0,00		0,00	2.272.677,00
Totaal	25.824.165,00	0,00		0,00	25.824.165,00
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Hoeselt	34.591.163,00			2.118.806,00	36.709.969,00
HOESELT OCMW	1.011.208,00			-980.324,00	30.885,00
Totaal	35.602.371,00			1.138.482,00	36.740.854,00

toelichting * deel 8

waarderingsregels

In uitvoering van artikel 116 van het besluit van de Vlaamse regering houdende de BBC-regelgeving, hebben het college van burgemeester en schepenen (voor de entiteit gemeente) en het vast bureau (voor de entiteit OCMW) in zitting van 22 september 2020 waarderingsregels vastgesteld met het oog op de opmaak van de beginbalans per 01/01/2020 en de jaarlijkse eindejaarsverrichtingen.

BBC 2020

Waarderingsregels OCMW en gemeente Hoeselt (versie VB/CBS 22092020)

1. Inleiding
2. Regelgeving
3. De algemene principes
 - 3.1. Aanschaffingswaarde
 - 3.2. Afschrijvingen en waardeverminderingen
 - 3.3. Herwaarderingen
4. De specifieke regels
 - 4.1. Liquide middelen en geldbeleggingen (vlottende activa)
 - 4.2. Vorderingen op korte termijn (vlottende activa)
 - 4.3. Voorraden en bestellingen in uitvoering (vlottende activa)
 - 4.4. Vorderingen op lange termijn (vaste activa)
 - 4.5. Belangen of aandelen (financiële vaste activa)
 - 4.6. Materiële vaste activa
 - 4.7. Immateriële vaste activa
 - 4.8. Schulden
 - 4.9. Voorzieningen voor risico's en kosten
5. Afschrijvingstermijnen

1. Inleiding

Waarderingsregels geven een beeld van de belangrijkste waarderingsprincipes toegepast in de boekhouding van het lokaal bestuur.

Ze worden voornamelijk gebruikt bij het uitvoeren van de jaarlijkse eindejaarsverrichtingen (afschrijvingen, verrekeningen, eventuele waardeverminderingen en eventuele herwaarderingen). Ze gaan er van uit dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten, en zijn van het ene boekjaar op het andere identiek, tenzij ze niet langer een waar en getrouw beeld geven van de realiteit. Elk jaar opnieuw worden de waarderingsregels consequent en volledig onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar toegepast.

Overwegende dat de beleidsrapporten van OCMW en gemeente vanaf 2020 geconsolideerde (gezamenlijke) beleidsrapporten zijn, moeten beide entiteiten identieke waarderingsregels toepassen.

2. Regelgeving

De artikelen 116 tot en met 164 van het besluit van de Vlaamse Regering van 30 maart 2018 over de beleids- en beheerscyclus van de lokale en de provinciale besturen handelen uitgebreid over de waarderingsregels.

Artikel 116 van het besluit van de Vlaamse Regering van 30 maart 2018 over de beleids- en beheerscyclus van de lokale en de provinciale besturen bepaalt dat het uitvoerend orgaan (CBS en VB) conform de bepalingen van het besluit van de Vlaamse Regering, de regels moet vaststellen die gelden voor:

- 1° de waardering van de inventaris van al de bezittingen, vorderingen, schulden en verplichtingen van het bestuur van welke aard ook;
- 2° de vorming en de aanpassing van afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en kosten;
- 3° de herwaarderingen.

De waarderingsregels dienen opgenomen in de toelichting bij de jaarrekening en moeten leiden tot een waar en getrouw beeld van de realiteit.

Bij de vaststelling en toepassing van de waarderingsregels wordt ervan uitgegaan dat het bestuur zijn activiteiten voortzet.

De hiernavolgende uiteenzetting is gebaseerd op de betreffende regelgeving met de bedoeling een op maat gemaakte handleiding te zijn voor de reële toestand van het OCMW en de gemeente Hoeselt.

3. De algemene principes

3.1. Aanschaffingswaarde

Elk actiefbestanddeel wordt gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen. In sommige gevallen kan een actief ook worden geherwaardeerd.

Met aanschaffingswaarde wordt bedoeld de aanschaffingsprijs (aankoopprijs + eventuele bijkomende kosten), de ruilwaarde, de vervaardigingsprijs (aanschaffingskosten grondstoffen + rechtstreekse productiekosten), de schenkingswaarde (marktwaarde) of de inbrengwaarde (bedongen waarde).

3.2. Afschrijvingen en waardeverminderingen

Afschrijvingen drukken de slijtage uit van het actief met een beperkte gebruiksduur. De bedragen van de afschrijvingen worden ten laste genomen van de staat van opbrengsten en kosten. De gebruiksduur wordt uitgedrukt in jaren.

Het af te schrijven bedrag van een actief wordt per boekjaar bepaald door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur.

Ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar worden de restwaarde en de gebruiksduur van een actief opnieuw beoordeeld.

Het lokaal bestuur bepaalt de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa zoals weergegeven in de tabel onder item 5.

Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen die worden geboekt om rekening te houden met al dan niet als definitief aan te merken ontwaardingen bij het afsluiten van het boekjaar. Waardeverminderingen mogen niet worden behouden als de boekhoudkundige waarde van het betreffende activum daardoor op het einde van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde ervan.

3.3. Herwaarderingen

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met de marktwaarde. Herwaardering is enkel toegestaan voor de financiële vaste activa en de andere materiële vaste activa. Bij de herwaardering van een actief, wordt de volledige categorie waartoe dat actief behoort, geherwaardeerd. De andere materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.

4. De specifieke regels

4.1. Liquide middelen en geldbeleggingen (vlottende activa)

De liquide middelen en de geldbeleggingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Waardeverminderingen worden toegepast als de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde.

Indien van toepassing worden aanvullende waardeverminderingen geboekt om rekening te houden met de evolutie van hun realisatie- of marktwaarde of met de risico's die inherent zijn aan de aard van de producten in kwestie of van de uitgevoerde activiteit.

4.2. Vorderingen op korte termijn (vlottende activa)

Vorderingen worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde.

In uitzonderlijke omstandigheden kunnen op de vorderingen waardeverminderingen worden toegepast als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

Op vorderingen van het OCMW waarover onzekerheid bestaat inzake de inbaarheid, worden volgende waardeverminderingen geboekt, in functie van de ouderdom van deze vorderingen:

- Indien ouder dan 1 jaar: 10%
- Indien ouder dan 2 jaar: 25%
- Indien ouder dan 3 jaar: 50%
- Indien ouder dan 4 jaar: 75%
- Indien ouder dan 5 jaar: 100%.

In deze wordt verwezen naar het Decreet Lokaal Bestuur, meer bepaald artikel 177 2°, dat bepaalt dat de financieel directeur in volle onafhankelijkheid instaat voor het debiteurenbeheer, in het bijzonder de invordering van de fiscale en niet-fiscale ontvangsten.

4.3. Voorraden en bestellingen in uitvoering (vlottende activa)

Het bestuur beslist om niet met voorraden te werken.
Bestellingen in uitvoering zijn niet van toepassing.

4.4. Vorderingen op lange termijn (vaste activa)

De ontvangen investeringssubsidies en schenkingen worden geleidelijk in resultaat genomen (verrekend) volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor ze worden verkregen. Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend.

4.5. Belangen of aandelen (financiële vaste activa)

Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. De aanschaffingswaarde van belangen of aandelen, ontvangen als vergoeding voor inbrengen die niet bestaan in contanten of die voortkomen uit de omzetting van vorderingen, stemt overeen met de conventionele waarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen. Als die conventionele waarde echter lager is dan de marktwaarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen, stemt de aanschaffingswaarde overeen met de hogere marktwaarde.

Voor de belangen en aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen, worden waardeverminderingen geboekt in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden. Het bestuur zal ook op de vorderingen, inclusief de vastrentende effecten, die in de financiële vaste activa zijn opgenomen waardeverminderingen toepassen als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

4.6. Materiële vaste activa

Ter verduidelijking een opsomming van mogelijke materiële vaste activa:

landbouwgronden, niet-bebouwde bouwgronden, begraafplaatsen, gronden van gebouwen, administratieve gebouwen, schoolgebouwen, exploitatiegebouwen, gebouwen voor sport, cultuur en eredienst, wegen en infrastructuur (verharding van wegen, slijtlaag, toebehoren van wegen,) waterlopen en waterbekkens, (bureau)meubilair, straatmeubilair, verkeerssignalisatie, informaticamaterieel, rollend materieel, machines en exploitatiematerieel, buitengewoon onderhoud en uitrusting,

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën: gemeenschapsgoederen, bedrijfsmatige materiële vaste activa en andere materiële vaste activa.

Gemeenschapsgoederen zijn materiële vaste activa waarbij de vervulling van de maatschappelijke dienstverlening minder ontvangsten genereert dan de uitgaven die nodig zijn om deze activa te verkrijgen en om die dienstverlening te realiseren.

De gemeenschapsgoederen bestaan uit:

- terreinen en gebouwen
- wegen en overige infrastructuur
- installaties, machines en uitrusting
- meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel
- leasing en soortgelijke rechten
- erfgoed.

Alle materiële vaste activa van de entiteit gemeente en een deel van de materiële vaste activa van de entiteit OCMW worden beschouwd als gemeenschapsgoederen.

Bedrijfsmatige materiële vaste activa zijn materiële vaste activa waarbij de vervulling van de maatschappelijke dienstverlening voldoende ontvangsten genereert om de uitgaven te compenseren die nodig zijn om deze activa te verkrijgen en om die dienstverlening te realiseren.

Noch de entiteit gemeente, noch de entiteit OCMW zijn in het bezit van bedrijfsmatige materiële vaste activa.

De **andere materiële vaste activa** zijn materiële vaste activa die worden aangewend om huuropbrengsten, een waardestijging of beide te realiseren en die niet aangewend worden om een maatschappelijke dienstverlening te vervullen.

De andere materiële vaste activa bestaan uit:

- terreinen en gebouwen
- roerende goederen.

Bepaalde materiële vaste activa van de entiteit OCMW worden beschouwd als andere materiële vaste activa.

Materiële vaste activa worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde in overeenstemming met de algemene principes (zie item 3).

Als de gebruikswaarde van een activum dat behoort tot het erfgoed niet bepaald kan worden, bedraagt ze één euro.

Ook de afschrijvingen, de waardeverminderingen en de herwaarderingen worden geboekt volgens de algemene principes (zie item 3).

Voor activa die behoren tot de gemeenschapsgoederen, worden waardeverminderingen geboekt als hun boekhoudkundige waarde hoger is dan hun gebruikswaarde.

Voor de bedrijfsmatige materiële vaste activa en de andere materiële vaste activa worden waardeverminderingen geboekt als hun boekhoudkundige waarde hoger is dan de realiseerbare waarde.

4.7. Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd aan aanschafwaarde, tenzij deze niet verworven zijn van derden. In dat geval worden ze gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, als die niet hoger is dan een voorzichtige raming van de gebruikswaarde of van het toekomstige rendement of nut voor het bestuur van die vaste activa.

4.8. Schulden

Schulden worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde.

4.9. Voorzieningen voor risico's en kosten

Onder de voorzieningen voor risico's en kosten worden de naar hun aard duidelijk omschreven schulden opgenomen die op de balansdatum zeker zijn, en waarvan het bedrag niet vaststaat, maar wel op betrouwbare wijze kan worden geschat. Het betreft schulden die voortvloeien uit gebeurtenissen in het verleden, waarvan de afwikkeling naar verwachting resulteert in een uitstroom van middelen.

5. Afschrijvingstermijnen

Materiële Vaste Activa	Afschrijvingstermijn (in jaren)
Terreinen	geen afschrijving
Gebouwen	50 jaar
Zate van wegen	geen afschrijving
Grondwerken en verharding van wegen	30 jaar
Slijtlaag	5 jaar
Toebehoren van wegen	30 jaar
Waterleidingen	30 jaar
Andere nutsleidingen	30 jaar
Kunstwerken	50 jaar
Waterlopen en waterbekkens	50 jaar
Uitrusting en buitengewoon onderhoud van terreinen, gebouwen, wegen en overige infrastructuur	15 jaar
Installaties, machines en uitrusting	10 jaar
Buitengewoon onderhoud op installaties, machines en uitrusting	5 jaar
Bureaumeubilair en ander meubilair	10 jaar
Straatmeubilair en verkeerssignalisatie	5 jaar
Informaticamaterieel	5 jaar
Fietsen, brom- en motorfietsen, auto's en bestelwagens	5 jaar
Vrachtwagens en speciale voertuigen	10 jaar
Buitengewoon onderhoud op rollend materieel	5 jaar
Kunstpatrimonium	geen afschrijving
Veestapel	1 jaar
Zakelijke rechten op onroerende goederen ingevolge erfpacht of opstal	50 jaar
Onroerende goederen in leasing	50 jaar
Meubilair in leasing	10 jaar
Bureaumaterieel in leasing	5 jaar
Transportmaterieel in leasing	5 jaar
Exploitiematerieel in leasing	5 jaar
Kunstpatrimonium in leasing	10 jaar
Immateriële Vaste Activa	Afschrijvingstermijn (in jaren)
Plannen en studies	5 jaar

toelichting * deel 9

niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
--

AR 090 / AR 091 onbeschikbare gelden (entiteit OCMW)

Op 31 december 2022 bedragen de onbeschikbare gelden 107.892 EUR.

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 is opgenomen bij de onbeschikbare gelden en maakt dus geen deel uit van het beschikbaar budgettair resultaat.

AR 094 / AR 095 pensioenverzekering mandatarissen (beide entiteiten)

Voor de financiering van de pensioenen van de huidige en de toekomstige mandatarissen werd een verzekering (TAK 21) afgesloten bij Ethias, voor zowel gemeente als OCMW.

Het lange termijn saldo op 31 december 2022 bedraagt 992.510 EUR, waarvan 843.634 EUR m.b.t. de entiteit gemeente en 148.876 EUR m.b.t. de entiteit OCMW.

AR 406 verrekeningsrechten (entiteit gemeente)

In de loop van boekjaar 2020 ontving de gemeente een éénmalig dividend van Fluvius Limburg OV in het kader van projecten binnen S-Lim (Smart Region Limburg).

Het dividend bedraagt 218.442 EUR en werd in boekjaar 2020 geboekt als een ontvangst in het exploitatiebudget.

Conform de richtlijnen van het Agentschap Binnenlands Bestuur (toezichhoudende overheid) werd de opbrengst omgezet naar een verrekeningsrecht (AR 4060 0020).

toelichting * deel 10
verklaring van materiële verschillen

De meerjarenplancijfers (ramingen) m.b.t. het boekjaar 2022 die zijn opgenomen in de hierna volgende verklaring zijn de meest recente ramingen zoals ze werden vastgesteld in de aanpassing van het meerjarenplan (2023). Die aanpassing van het meerjarenplan werd vastgesteld door de respectievelijke raden in zitting van 29 december 2022.

De meerjarenplancijfers (ramingen) m.b.t. het boekjaar 2022 zijn alzo vergelijkbaar met deze uit de schema's J1, J2 en J3 (financiële nota).

Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven

In dit document vindt u:

- **op pagina 3:**
een overkoepelend overzicht met het **budgettair resultaat van het boekjaar** voor de entiteit gemeente, voor de entiteit OCMW en voor beide entiteiten samen;
het budgettair resultaat is berekend op basis van de cijfers van de jaarrekening (het gerealiseerde) en op basis van de cijfers van het meerjarenplan (het geraamde);
per type budget is zowel voor de uitgaven als voor de ontvangsten de realisatiegraad weergegeven;
- **op pagina 4:**
een meer **gedetailleerd overzicht m.b.t. het exploitatiebudget**;
dit overzicht is een verdere uitsplitsing van de tabel op pagina 3: de uitgaven en de ontvangsten zijn onderverdeeld per beleidsdomein wat een vergelijking en een realisatiegraad per beleidsdomein mogelijk maakt;
de vergelijking tussen de realisaties (jaarrekening) en het geraamde (meerjarenplan) gebeurt op niveau van de geïntegreerde cijfers voor beide entiteiten samen;
- **op pagina's 5 tot en met 8**
een **verklaring** per beleidsdomein van de verschillen i.v.m. het exploitatiebudget;
- **op pagina 9:**
een meer **gedetailleerd overzicht m.b.t. het investeringsbudget**;
dit overzicht is een verdere uitsplitsing van de tabel op pagina 3: de uitgaven en de ontvangsten zijn onderverdeeld per beleidsdomein wat een vergelijking en een realisatiegraad per beleidsdomein mogelijk maakt;
de vergelijking tussen de realisaties (jaarrekening) en het geraamde (meerjarenplan) gebeurt op niveau van de geïntegreerde cijfers voor beide entiteiten samen;
- **op pagina's 10 tot en met 14:**
een **verklaring** per beleidsdomein van de verschillen i.v.m. het investeringsbudget;

- **op pagina 15:**
een meer gedetailleerd overzicht m.b.t. het **budget financiering**;
dit overzicht is een verdere uitsplitsing van de tabel op pagina 3: de uitgaven en de ontvangsten zijn onderverdeeld per beleidsdomein wat een vergelijking en een realisatiegraad per beleidsdomein mogelijk maakt;
de vergelijking tussen de realisaties (jaarrekening) en het geraamde (meerjarenplan) gebeurt op niveau van de geïntegreerde cijfers voor beide entiteiten samen;
- **op pagina 16:**
een **verklaring** per beleidsdomein van de verschillen i.v.m. het budget financiering;
- **op pagina's 17 & 18:**
een toelichting bij het beschikbaar budgettair resultaat.

Budgettair resultaat boekjaar

entiteit GEMEENTE	REK 2022 (in EUR)	MJP 2022 (in EUR)	realisatie- graad
uitgaven exploitatiebudget	9.113.702,07	10.143.348,00	89,85%
ontvangsten exploitatiebudget	12.141.160,08	12.032.526,00	100,90%
uitgaven investeringsbudget	1.942.147,93	14.204.691,86	13,67%
ontvangsten investeringsbudget	737.367,00	1.446.025,00	50,99%
uitgaven financiering	683.156,11	719.391,00	94,96%
ontvangsten financiering	70.165,75	169.118,00	41,49%
budgettair resultaat boekjaar	1.209.686,72	-11.419.761,86	

entiteit OCMW	REK 2022 (in EUR)	MJP 2022 (in EUR)	realisatie- graad
uitgaven exploitatiebudget	2.055.676,85	2.502.201,00	82,15%
ontvangsten exploitatiebudget	1.253.420,27	1.370.133,00	91,48%
uitgaven investeringsbudget	25.858,88	229.572,02	11,26%
ontvangsten investeringsbudget	0,00	612.500,00	0,00%
uitgaven financiering	27.809,70	28.000,00	99,32%
ontvangsten financiering	0,00	0,00	n.v.t.
budgettair resultaat boekjaar	-855.925,16	-777.140,02	

beide entiteiten GEMEENTE & OCMW	REK 2022 (in EUR)	MJP 2022 (in EUR)	realisatie- graad
uitgaven exploitatiebudget	11.169.378,92	12.645.549,00	88,33%
ontvangsten exploitatiebudget	13.394.580,35	13.402.659,00	99,94%
uitgaven investeringsbudget	1.968.006,81	14.434.263,88	13,63%
ontvangsten investeringsbudget	737.367,00	2.058.525,00	35,82%
uitgaven financiering	710.965,81	747.391,00	95,13%
ontvangsten financiering	70.165,75	169.118,00	41,49%
budgettair resultaat boekjaar	353.761,56	-12.196.901,88	

Overzicht cijfers exploitatie

BELEIDSDOMEIN	EXPLOITATIE	REK 2022 gemeente	REK 2022 ocmw	REK 2022 beiden	MJP 2022 beiden	verschil in cijfers	realisatie- graad in %
algemene financiering	uitgaven	157.133,83	35.582,85	192.716,68	215.482,00	-22.765,32	89,44%
algemeen bestuur	uitgaven	500.482,63	82.075,10	582.557,73	693.780,00	-111.222,27	83,97%
administratieve dienstverlening	uitgaven	2.623.117,54	325.324,01	2.948.441,55	3.120.419,00	-171.977,45	94,49%
infrastructuur en leefomgeving	uitgaven	2.732.780,86	0,00	2.732.780,86	3.250.369,00	-517.588,14	84,08%
vrije tijd	uitgaven	1.735.175,06	0,00	1.735.175,06	1.939.749,00	-204.573,94	89,45%
veiligheidszorg	uitgaven	1.069.816,10	0,00	1.069.816,10	1.105.482,00	-35.665,90	96,77%
(gemeentelijk) onderwijs	uitgaven	282.737,17	0,00	282.737,17	293.850,00	-11.112,83	96,22%
welzijn	uitgaven	12.458,88	1.612.694,89	1.625.153,77	2.026.418,00	-401.264,23	80,20%
EUR		9.113.702,07	2.055.676,85	11.169.378,92	12.645.549,00	-1.476.170,08	88,33%
algemene financiering	ontvangsten	11.715.556,19	353.511,67	12.069.067,86	11.926.482,41	142.585,45	101,20%
algemeen bestuur	ontvangsten	17.956,38	2.707,78	20.664,16	16.559,00	4.105,16	124,79%
administratieve dienstverlening	ontvangsten	36.523,24	215.021,86	251.545,10	89.380,00	162.165,10	281,43%
infrastructuur en leefomgeving	ontvangsten	37.382,59	0,00	37.382,59	65.617,00	-28.234,41	56,97%
vrije tijd	ontvangsten	48.231,11	0,00	48.231,11	56.874,00	-8.642,89	84,80%
veiligheidszorg	ontvangsten	6.700,00	0,00	6.700,00	1.000,00	5.700,00	670,00%
(gemeentelijk) onderwijs	ontvangsten	277.633,90	0,00	277.633,90	272.000,00	5.633,90	102,07%
welzijn	ontvangsten	1.176,67	682.178,96	683.355,63	974.746,59	-291.390,96	70,11%
EUR		12.141.160,08	1.253.420,27	13.394.580,35	13.402.659,00	-8.078,65	99,94%

totaal exploitatie-uitgaven REK 2022 (beide besturen) 11.169.378,92 EUR

totaal exploitatie-ontvangsten REK 2022 (beide besturen) 13.394.580,35 EUR

saldo exploitatie REK 2022 (beide besturen) 2.225.201,43 EUR

(saldo is conform schema J2)

Beleidsdomein 00 - algemene financiering

De gerealiseerde uitgaven bedragen 192.717 EUR. Geen significant verschil met de raming.
De gerealiseerde ontvangsten bedragen 12.069.068 EUR en dat is 142.585 EUR meer dan geraamd.
Gezien het in dit beleidsdomein om een fundamenteel deel van de exploitatie-ontvangsten gaat, volgt hierna meer duiding omtrent de aard van de ontvangsten.

De opbrengsten m.b.t. een aantal belangrijke elementen zijn als volgt:

- Gemeentefonds (2.461.669 EUR voor de gemeente + 214.058 EUR voor het OCMW)
- Eliacompensatie (110.145 EUR voor de gemeente)
- aanvullende dotatie betreffende de sectorale subsidies (169.072 EUR voor de gemeente)
- financiering Open Ruimte (255.152 EUR voor de gemeente)
- dotatie voor de responsabiliseringsbijdrage (26.420 voor de gemeente + 636 EUR voor het OCMW)
- regularisatiepremie voor het contractueel personeel (562.571 EUR voor de gemeente + 120.399 voor het OCMW)
- sociale maribel (200.892 EUR voor het OCMW).

Betreffende de aanvullende personenbelasting (3.538.481 voor de gemeente) heeft de Federale Overheidsdienst Financiën (FOD FIN) 20.842 EUR minder doorgestort dan oorspronkelijk geraamd. Betreffende de opcentiemen op de onroerende voorheffing (2.762.817 voor de gemeente) stellen we vast dat er 76.849 EUR meer werd ontvangen dan oorspronkelijk geraamd. Het is een gegeven dat de doorstortingen van aanvullende belastingen door de hogere overheden ieder jaar afwijken van hun oorspronkelijke ramingen. Dit heeft te maken met het ritme waarmee de hogere overheden de basisbelastingen innen bij de burgers. De afwijkingen voor 2022 zijn eerder beperkt.

Wat betreft de eigen gemeentelijke belastingen en retributies zijn de opbrengsten 21.353 EUR hoger dan geraamd. De totale opbrengst van alle eigen gemeentelijke belastingen en retributies bedraagt 970.188 EUR. In die groep zijn de huisvuilbelasting directe inning (359.094 EUR) en de dienstenbelasting (350.480 EUR) de belangrijkste.

De maatregelen besproken in de Vlaamse Intersectorale Akkoorden hebben betrekking op het verhogen van de koopkracht van de werknemers (verhoging van de eindejaarspremie, verhoging tweede pensioenpijler, ...). Dat zorgt voor een stijging van de uitgaven voor de lokale besturen. De Vlaamse Overheid compenseert dit door tegemoetkomingen: voor de gemeente betrof die onvoorziene tegemoetkoming 48.111 EUR en voor het OCMW 25.694 EUR.

Beleidsdomein 01 - algemeen bestuur

De gerealiseerde uitgaven bedragen 582.558 EUR.

Deze uitgaven betreffen de bezoldiging van de mandatarissen, de presentiegelden voor de raadsleden en de leden van het Bijzonder Comité van de Sociale Dienst, de huidige pensioenen van gewezen mandatarissen en de premie i.v.m. de groepsverzekering voor de toekomstige pensioenen van mandatarissen. Daarnaast betreft het ook het aandeel van de gemeente Hoeselt in een aantal fusie-gerelateerde uitgaven: begeleiding door externe consultants, loon transitie-manager, vergoeding projectmanager ICT en communicatiekosten.

De gerealiseerde ontvangsten bedragen 20.664 EUR. Ook hier geen significant verschil met de raming.

Beleidsdomein 02 - administratieve dienstverlening

De gerealiseerde uitgaven bedragen 2.948.442 EUR en dat is 171.977 EUR minder dan geraamd. Deze uitgaven betreffen de aankoop van goederen en diensten, de betaling van bezoldigingen en sociale lasten en een aantal toegestane werkingssubsidies.

Het percentage aangewende kredieten bedraagt 94,50 % wat een aanvaardbaar percentage is.

De gerealiseerde ontvangsten bedragen 251.545 EUR en dat is 162.165 EUR meer dan geraamd. Deze meeropbrengst heeft te maken met het feit dat voor de entiteit OCMW, de ontvangsten uit de sociale maribel in totaliteit werden toegewezen aan dit beleidsdomein 'administratieve dienstverlening'. Tot en met boekjaar 2021 werden die ontvangsten verdeeld over beleidsdomein 02 (administratieve dienstverlening) en beleidsdomein 07 (sociale bijstand, LOI, kinderopvang en dienstencentrum).

Beleidsdomein 03 - infrastructuur en leefomgeving

De gerealiseerde uitgaven bedragen 2.732.781 EUR en dat is 517.588 EUR minder dan geraamd. De uitgaven betreffen de aankoop van goederen en diensten, de betaling van bezoldigingen en sociale lasten en een aantal toegestane werkingssubsidies.

Uit een analyse op niveau van de budgetsleutels blijkt dat een aantal posten door de diensten worden overraamd. Het betreft dan vooral posten die bij de opmaak van het budget moeilijk zijn in te schatten en afhankelijk zijn van gebeurtenissen in de loop van het werkjaar en van interne en externe beleidsbeslissingen. Concreet betreft het de aankoop van benodigdheden en de te verwerven administratieve en technische prestaties voor het onderhoud van het openbaar domein (met o.a. klein onderhoud van de wegen en de stoepen en het onderhoud van de gebouwen). Het percentage aangewende kredieten bedraagt 84 %.

De gerealiseerde ontvangsten bedragen 37.383 EUR en dat is 28.234 EUR minder dan geraamd. De geplande verkoop van kaprijpe bomen (geraamde opbrengst van 10.000 EUR) is niet gerealiseerd in 2022. De geraamde subsidie i.f.v. een tewerkstelling van doelgroepwerknemers (12.800 EUR) werd niet gerealiseerd in 2022 ten gevolge een beslissing van de Vlaamse regering om deze subsidie stop te zetten vanaf werkjaar 2022.

Beleidsdomein 04 - vrije tijd

De gerealiseerde uitgaven bedragen 1.735.175 EUR en dat is 204.574 EUR minder dan geraamd. De uitgaven betreffen de aankoop van goederen en diensten, de betaling van bezoldigingen en sociale lasten en een aantal toegestane werkingssubsidies.

Uit een analyse op niveau van de budgetsleutels blijkt dat een aantal posten door de diensten worden overraamd. Het betreft dan vooral posten die bij de opmaak van het budget moeilijk zijn in te schatten en afhankelijk zijn van gebeurtenissen in de loop van het werkjaar en van interne en externe beleidsbeslissingen. Concreet betreft het vooral administratieve en technische prestaties van derden. Het percentage aangewende kredieten bedraagt 89 % wat een aanvaardbaar percentage is.

De gerealiseerde ontvangsten bedragen 48.231 EUR. Geen significant verschil met de raming.

Beleidsdomein 05 - veiligheidszorg

De gerealiseerde uitgaven bedragen 1.069.816 EUR.

De uitgaven bevatten voornamelijk de toegestane werkingssubsidies aan de brandweerzone (371.144 EUR) en aan de politiezone (650.686 EUR).

In beperkte mate betreft het de aankoop van goederen en diensten in het kader van preventie en welzijn op het werk.

Het percentage aangewende kredieten bedraagt 97 % wat een aanvaardbaar percentage is.

De ontvangsten uit geregistreerde GAS-boetes (GAS 3 en 4) in de periode 01/01/2022 t.e.m. 31/12/2022 bedragen 6.700 EUR.

Beleidsdomein 06 - (gemeentelijk) onderwijs

De gerealiseerde uitgaven bedragen 282.737 EUR en dat is 11.113 EUR minder dan geraamd.

De uitgaven betreffen de aankoop van goederen en diensten voor de reguliere werking van de gemeenteschool en de fictieve betaling van bezoldigingen en sociale lasten.

Het percentage aangewende kredieten bedraagt 96 % wat een aanvaardbaar percentage is.

De gerealiseerde ontvangsten bedragen 277.634 EUR. Geen significant verschil met de raming.

De ontvangsten betreffen de reguliere werkingssubsidies voor de gemeenteschool (117.606 EUR), een fictieve subsidie inzake bezoldigingen en sociale lasten (159.000 EUR) en de tussenkomst van de ouders in het leerlingenvervoer (1.028 EUR).

Beleidsdomein 07 - welzijn

De gerealiseerde **uitgaven** bedragen 1.625.154 EUR en dat is 401.264 EUR minder dan geraamd.

De uitgaven betreffen hoofdzakelijk uitgaven van het OCMW.

Het gaat om de aankoop van goederen en diensten, de betaling van bezoldigingen en sociale lasten, de individuele hulpverlening aan burgers en een aantal toegestane werkingssubsidies.

Wat betreft de reguliere werking van de sociale dienst zien we de toekenning van leefloon (134.532 EUR), de toekenning van steun in speciën en steun in natura (20.159 EUR), de toekenning van verwarmingstoelagen (54.147 EUR) en de tussenkomst in kinderarmoede (932 EUR).

Extra in boekjaar 2022: er werd nog een klein saldo van 1.414 EUR COVID-steun toegekend.

Wat betreft het Lokaal Opvang Initiatief (LOI) zijn er de toekenning van steun in speciën en steun in natura (13.789 EUR) en de tussenkomst in medische kosten (891 EUR).

Wat betreft de organisatie van de buitenschoolse kinderopvang bedragen de uitgaven voor de aankoop van goederen en diensten 66.309 EUR en de personeelskosten 574.672 EUR.
Wat betreft de organisatie van het dienstencentrum bedragen de uitgaven voor de aankoop van goederen en diensten 74.681 EUR en de personeelskosten 172.619 EUR.

Uitgaven m.b.t. het beleidsdomein welzijn die zijn gemaakt door de gemeente (12.459 EUR) zijn enkele toelagen aan instellingen van sociale aard, de logopedische onderzoeken en de Sinterklaastoelagen aan de ouderverenigingen van de verschillende scholen.

Het percentage aangewende kredieten bedraagt 80 % en dat is minder dan de percentages die worden vastgesteld m.b.t. de andere beleidsdomeinen. Dit afwijkend percentage is een gevolg van het feit dat uitgaven in functie van sociale hulpverlening en sociale dienstverlening onderhevig zijn aan tal van externe factoren en net daarom iets ruimer gebudgetteerd worden.

De gerealiseerde **ontvangsten** bedragen 683.356 EUR en dat is 291.391 EUR minder dan geraamd.

Wat betreft de reguliere werking van de sociale dienst zien we de recuperatie en de subsidies omtrent de steunverlening toegekend door verschillende overheden (279.695 EUR) en de recuperatie van individuele hulpverlening bij de begunstigden (22.733 EUR).
De subsidie toegekend door Fedasil (Federaal Agentschap voor de opvang van Asielzoekers) voor de organisatie van een Lokaal Opvang-Initiatief (LOI) bedraagt 82.424 EUR.
Extra in boekjaar 2022: er werd een subsidie ontvangen van 17.048 EUR i.f.v. de ondersteuning van de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne.
De subsidie toegekend door Kind & Gezin voor de organisatie van de buitenschoolse kinderopvang bedraagt 119.416 EUR. De bijdrage van de ouders in de deelname aan de buitenschoolse kinderopvang bedraagt 67.183 EUR.
Wat betreft de organisatie van het dienstencentrum werd een subsidie toegekend door de Vlaamse overheid. Die subsidie bedraagt 38.841 EUR. De organisatie van activiteiten en het verbruik van dranken en maaltijden zorgt voor een opbrengst van 44.338 EUR.

Totale exploitatierekening

De gerealiseerde uitgaven bedragen 11.169.379 EUR en dat is 1.476.170 EUR minder dan geraamd.
Het percentage aangewende uitgavenkredieten bedraagt 88,33 %.
De gerealiseerde ontvangsten bedragen 13.394.580 EUR en dat is 8.079 EUR minder dan geraamd.
Het percentage gerealiseerde ontvangsten bedraagt 99,94 %.

Overzicht cijfers investeringen

BELEIDSDOMEIN	INVESTERINGEN	REK 2022 gemeente	REK 2022 ocmw	REK 2022 beiden	MJP 2022 beiden	verschil in cijfers	realisatie- graad in %
algemene financiering	uitgaven	0,00	4.126,10	4.126,10	47.370,00	-43.243,90	8,71%
algemeen bestuur	uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
administratieve dienstverlening	uitgaven	806.827,54	10.760,03	817.587,57	3.543.628,50	-2.726.040,93	23,07%
infrastructuur en leefomgeving	uitgaven	792.832,00	0,00	792.832,00	6.086.869,32	-5.294.037,32	13,03%
vrije tijd	uitgaven	284.215,47	0,00	284.215,47	4.524.256,86	-4.240.041,39	6,28%
veiligheidszorg	uitgaven	0,00	0,00	0,00	7.474,76	-7.474,76	0,00%
(gemeentelijk) onderwijs	uitgaven	58.272,92	0,00	58.272,92	150.926,26	-92.653,34	38,61%
welzijn	uitgaven	0,00	10.972,75	10.972,75	73.738,18	-62.765,43	14,88%
EUR		1.942.147,93	25.858,88	1.968.006,81	14.434.263,88	-12.466.257,07	13,63%
algemene financiering	ontvangsten	0,00	0,00	0,00	612.500,00	-612.500,00	0,00%
algemeen bestuur	ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
administratieve dienstverlening	ontvangsten	716.516,00	0,00	716.516,00	1.160.340,00	-443.824,00	61,75%
infrastructuur en leefomgeving	ontvangsten	0,00	0,00	0,00	144.825,00	-144.825,00	0,00%
vrije tijd	ontvangsten	0,00	0,00	0,00	120.000,00	-120.000,00	0,00%
veiligheidszorg	ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
(gemeentelijk) onderwijs	ontvangsten	20.851,00	0,00	20.851,00	20.860,00	-9,00	99,96%
welzijn	ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EUR		737.367,00	0,00	737.367,00	2.058.525,00	-1.321.158,00	35,82%

totaal investeringsuitgaven REK 2022 (beide besturen) 1.968.006,81 EUR
 totaal investeringsontvangsten REK 2022 (beide besturen) 737.367,00 EUR

saldo investeringen REK 2022 (beide besturen) -1.230.639,81 EUR (saldo is conform schema J2)

Alvorens te starten met de vergelijking tussen de geraamde en de gerealiseerde investeringsuitgaven en investeringsontvangsten, is het aangewezen het begrip 'vastlegging' en het begrip 'aanrekening' te verklaren.

Een **vastlegging** is de inschrijving - in een budgettair dagboek van vastleggingen - van het totaal van de **verwachte uitgaven** als gevolg van een voorgenomen verbintenis met een welbepaalde derde. In de praktijk worden vastleggingen geboekt als gevolg van een gunning (CBS of VB) en als gevolg van een goedkeuring (CBS of VB) van een door de diensten aangevraagde bestelbon.

Een **aanrekening** is de inschrijving - in een budgettair dagboek van aanrekeningen - van het totaal van de **gerealiseerde uitgaven**.

In de praktijk worden aanrekeningen geboekt na controle en inschrijving van de ontvangen facturen en/of schuldvorderingen.

In de jaarrekening (situatie einde boekjaar) zijn de totalen van de uitgaven samengesteld uit al de **aanrekeningen**. Zoals afgeleid kan worden uit bovenstaande omschrijving van de begrippen, kan een aanrekening maar gebeuren nadat de levering van de goederen en/of de diensten is gebeurd (m.a.w. als de transactie heeft plaatsgevonden).

Voor investeringsuitgaven is het mogelijk dat er op het ogenblik van de opmaak van de jaarrekening, een significant verschil is tussen de geraamde en de gerealiseerde (aangerekende) uitgave.

In de realiteit zijn er voor een financieel boekjaar altijd meer vastleggingen dan aanrekeningen, zeker wat betreft de investeringsuitgaven.

Niet alle gegunde overheidsopdrachten kunnen volledig gerealiseerd worden tegen 31 december van het boekjaar.

Vastleggingen die op 31 december niet zijn aangerekend, worden op een later tijdstip overgedragen naar het volgend boekjaar om dan naar alle waarschijnlijk in dat volgend boekjaar aangerekend te worden.

Kredieten die op 31 december niet zijn vastgelegd, kunnen op een later tijdstip worden overgedragen naar het volgend boekjaar om dan naar alle waarschijnlijk in dat volgend boekjaar gebruikt te worden.

Overdrachten zijn de bevoegdheid van het CBS (college van burgemeester en schepenen) en het VB (vast bureau).

Beleidsdomein 00 - algemene financiering

Uitgaven: met een totaal bedrag aan transacties van 4.126 EUR ten opzichte van de raming van 47.370 EUR, werd er 43.244 EUR minder uitgegeven dan geraamd.

Voor de entiteit gemeente werd 22.370 EUR overgedragen naar boekjaar 2023 onder de vorm van doorgeschoven kredieten. Het betreffen kredieten die, in voorkomend geval, nodig zijn om aanpassingswerken uit te voeren aan de verhuurde brandweerkazerne in de Kerkstraat.

Voor de entiteit OCMW werd 20.874 EUR overgedragen naar boekjaar 2023 onder de vorm van doorgeschoven kredieten. Het betreffen kredieten die, in voorkomend geval, nodig zijn om aanpassingswerken uit te voeren aan de Kluis in Vrijhern.

De gerealiseerde ontvangsten bedragen 0 EUR en dat is 612.500 EUR minder dan geraamd. 612.500 EUR werd overgedragen naar boekjaar 2023 onder de vorm van doorgeschoven kredieten. Het betreffen kredieten die te maken hebben met de verkoop van bouwgronden in de Smisstraat (site gewezen voetbalveld Alt-Hoeselt), eigendom van het OCMW.

Beleidsdomein 01 - algemeen bestuur

Uitgaven: niet van toepassing.

Ontvangsten: niet van toepassing.

Beleidsdomein 02 - administratieve dienstverlening

Uitgaven: met een totaal bedrag aan transacties van 817.588 EUR ten opzichte van de raming van 3.543.629 EUR, werd er 2.726.041 EUR minder uitgegeven dan geraamd.

Het percentage aangerekende kredieten bedraagt 23,07 %.

Voor de entiteit gemeente werd een bedrag van 161.397 EUR overgedragen naar boekjaar 2023 onder de vorm van vastleggingen (gunningen) en 2.444.570 EUR onder de vorm van doorgeschoven kredieten.

Van de dossiers die werden overgedragen van 2022 naar 2023 zijn de belangrijkste: het project Industriezone & Recyclagepark, het project Sportpark (aanleg van de publiek toegankelijke infrastructuur), het project Centrumontwikkeling, het actualiseren van het RUP Handel, de opmaak van een Erfgoedplan en de afwerking van een studie omtrent het Mottepark.

Voor de entiteit OCMW werd een bedrag van 120.074 EUR overgedragen naar boekjaar 2023 onder de vorm van doorgeschoven kredieten.

Ontvangsten: van de geraamde ontvangsten (1.160.340 EUR) werd 716.516 EUR gerealiseerd. 345.340 EUR werd overgedragen naar boekjaar 2023 onder de vorm van doorgeschoven kredieten in functie van de realisatie van de volgende ontvangsten: 22.500 EUR subsidie voor de opmaak van een Erfgoedplan, 72.840 EUR voor de eventuele verkoop van wegoverschotten en kleinere percelen en 250.000 EUR voor de verkoop van bouwpercelen in Romershoven.

Beleidsdomein 03 - infrastructuur en leefomgeving

Uitgaven: met een totaal bedrag aan transacties van 792.832 EUR ten opzichte van de raming van 6.086.869 EUR, werd er 5.294.037 EUR minder uitgegeven dan geraamd.

Het percentage aangerekende kredieten bedraagt 13,03 %.

Voor de entiteit gemeente werd er een totaal bedrag van 2.601.841 EUR overgedragen naar boekjaar 2023 onder de vorm van vastleggingen (gunningen) en 2.675.668 EUR onder de vorm van doorgeschoven kredieten. Een resterend krediet ten bedrage van 16.528 EUR werd niet overgedragen wegens beëindiging van het project (mobiliteitsplan).

Een aantal noemenswaardige (lopende) projecten die werden overgedragen van 2022 naar 2023 zijn:

- het gemeentelijk aandeel in de erelonen en de wegeniswerken van het RIO-project VBR Romershoven (samenwerkingsovereenkomst met Fluvius en Aquafin AQ 20.046)
- het gemeentelijk aandeel in de erelonen voor het RIO-project Werm (samenwerkingsovereenkomst met Fluvius R 00803 en R 004693)
- het gemeentelijk aandeel in de erelonen en de wegeniswerken voor het RIO-project Alt-Hoeselt fasen 2 en 3 (samenwerkingsovereenkomst met Fluvius en Aquafin AQ 20.152)
- het gemeentelijk aandeel in de erelonen en de wegeniswerken voor het RIO-project Gansterenstraat (samenwerkingsovereenkomst met Fluvius)
- het gemeentelijk aandeel in de erelonen en de wegeniswerken voor het RIO-project Schalkhoven (samenwerkingsovereenkomst met Fluvius)
- het gemeentelijk aandeel in de erelonen en de wegeniswerken voor het RIO-project Industriezone (samenwerkingsovereenkomst met Fluvius)
- het gemeentelijk aandeel in de erelonen en de wegeniswerken voor het RIO-project Sint-Huibrechts-Hern (samenwerkingsovereenkomst met Fluvius)
- het gemeentelijk aandeel in de erelonen en de wegeniswerken voor het RIO-project afkoppeling Schabos (samenwerkingsovereenkomst met Fluvius)
- erelonen en uitvoering van het project m.b.t. de herinrichting van de dorpskern (stoepen, terrassen en vergroening kiosklein)
- het onderhoud van de buurtwegen, dossier 2022-2023
- de verbetering van de Hombroekstraat
- de aanleg van een erosiebekken in Werm
- de aankoop van een verreiker, een vrachtwagen, een graszitmaaier en een klepelmaaier voor de technische dienst
- en tenslotte, de vergroening van het kerkhof in Alt-Hoeselt.

Ontvangsten: met een totaal bedrag aan transacties van 0 EUR ten opzichte van de raming van 144.825 EUR, werd er 144.825 EUR minder ontvangen dan geraamd. Dit bedrag werd integraal overgedragen naar boekjaar 2023 onder de vorm van doorgeschoven kredieten. Het betreft een te verwachten subsidie i.f.v. de aanleg van een erosiebekken in Werm.

Beleidsdomein 04 - vrije tijd

Uitgaven: met een totaal bedrag aan transacties van 284.216 EUR ten opzichte van de raming van 4.524.257 EUR, werd er 4.240.041 EUR minder uitgegeven dan geraamd.
Het percentage aangerekende kredieten bedraagt 6,28 %.

Er werd voor de entiteit gemeente een bedrag van 125.433 EUR overgedragen naar boekjaar 2023 onder de vorm van vastleggingen (gunningen) en 4.114.608 EUR onder de vorm van doorgeschoven kredieten.

De (lopende) projecten die werden overgedragen van 2022 naar 2023 zijn:
design en build van een voetbalkantine en 2 voetbalvelden, de erelonen en de uitvoering van de verbouwing van de foyer Ter Kommen, de aankoop van een filmboek met projector en accessoires, de aankoop van een hybride voertuig voor de vrijetijdsdiensten, de aankoop van atletiek materiaal, de plaatsing van een luifel aan het zwembad en de plaatsing van nieuwe ramen in de Sint-Stefanus-lokalen.

Ontvangsten: met een totaal bedrag aan transacties van 0 EUR ten opzichte van de raming van 120.000 EUR, werd er 120.000 EUR minder ontvangen dan geraamd.
Het betreft subsidies (herinrichting gemeenschapscentrum) die worden overgedragen naar boekjaar 2023.

Beleidsdomein 05 - veiligheidszorg

Uitgaven: met een totaal bedrag aan transacties van 0 EUR ten opzichte van de raming van 7.475 EUR, werd er 7.475 EUR minder uitgegeven dan geraamd.
Er werd voor de entiteit gemeente een bedrag van 7.475 EUR overgedragen naar boekjaar 2023 onder de vorm van doorgeschoven kredieten.

Ontvangsten: niet van toepassing.

Beleidsdomein 06 - (gemeentelijk) onderwijs

Uitgaven: met een totaal bedrag aan transacties van 58.273 EUR ten opzichte van de raming van 150.926 EUR, werd er 92.653 EUR minder uitgegeven dan geraamd.
Het percentage aangerekende kredieten bedraagt 38,61 %.

Er werd voor de entiteit gemeente een bedrag van 0 EUR overgedragen naar boekjaar 2023 onder de vorm van vastleggingen (gunningen) en 92.653 EUR onder de vorm van doorgeschoven kredieten.
De doorgeschoven kredieten zullen o.a. worden aangewend voor de aanstelling van een ontwerper (uitbreiding gemeenteschool i.f.v. een herlocalisatie van de buitenschoolse kinderopvang), de plaatsing van 1 of meer overkappingen op de speelplaats van de gemeenteschool, de aankoop van informaticamaterieel en uitrustingsmaterieel.

Ontvangsten: met een totaal bedrag aan transacties van 20.851 EUR ten opzichte van de raming van 20.860 EUR, werd er 9 EUR minder ontvangen dan geraamd.

Deze ontvangst betreft de Vlaamse subsidies in functie van de DigiSprong in het onderwijs.

Beleidsdomein 07 - welzijn

Uitgaven: met een totaal bedrag aan transacties van 10.973 EUR ten opzichte van de raming van 73.738 EUR, werd er 62.765 EUR minder uitgegeven dan geraamd.

Het percentage aangerekende kredieten bedraagt 14,88 %.

De resterende kredieten (entiteit OCMW) werden overgedragen naar boekjaar 2023.

Ontvangsten: niet van toepassing.

Totale investeringsrekening

De gerealiseerde uitgaven bedragen 1.968.007 EUR en dat is 12.466.257 EUR minder dan geraamd.

Het percentage aangewende uitgavenkredieten bedraagt 13,63 %.

Er werd voor de entiteit gemeente een totaal bedrag van 2.962.499 EUR overgedragen naar boekjaar 2023 onder de vorm van vastleggingen (gunningen) en 9.283.517 EUR onder de vorm van doorgeschoven kredieten.

Er werd voor de entiteit OCMW een totaal bedrag van 203.713 EUR overgedragen naar boekjaar 2023 onder de vorm van doorgeschoven kredieten.

Een resterend krediet ten bedrage van 16.528 EUR werd niet overgedragen wegens beëindiging van het project (mobiliteitsplan).

De gerealiseerde ontvangsten bedragen 737.367 EUR.

Het percentage gerealiseerde ontvangsten bedraagt 35,82 %.

Er werd voor de entiteit gemeente een totaal bedrag van 689.116 EUR overgedragen naar boekjaar 2023 onder de vorm van doorgeschoven kredieten.

Er werd voor de entiteit OCMW een totaal bedrag van 612.500 EUR overgedragen naar boekjaar 2023 onder de vorm van doorgeschoven kredieten.

Een gedetailleerd overzicht van de overgedragen vastleggingen en kredieten van 2022 naar 2023, vindt u in deze toelichting onder deel 12.

Overzicht cijfers financiering

BELEIDSDOMEIN	FINANCIERING	REK 2022 gemeente	REK 2022 ocmw	REK 2022 beiden	MJP 2022 beiden	verschil in cijfers	realisatie- graad in %
algemene financiering	uitgaven	683.156,11	27.809,70	710.965,81	747.391,00	-36.425,19	95,13%
algemeen bestuur	uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
administratieve dienstverlening	uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
infrastructuur en leefomgeving	uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
vrije tijd	uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
veiligheidszorg	uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
(gemeentelijk) onderwijs	uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
welzijn	uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	EUR	683.156,11	27.809,70	710.965,81	747.391,00	-36.425,19	95,13%
algemene financiering	ontvangsten	33.962,13	0,00	33.962,13	132.913,00	-98.950,87	25,55%
algemeen bestuur	ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
administratieve dienstverlening	ontvangsten	36.203,62	0,00	36.203,62	36.205,00	-1,38	100,00%
infrastructuur en leefomgeving	ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
vrije tijd	ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
veiligheidszorg	ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
(gemeentelijk) onderwijs	ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
welzijn	ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	EUR	70.165,75	0,00	70.165,75	169.118,00	-98.952,25	41,49%
totaal uitgaven financiering REK 2022 (beide besturen)				710.965,81 EUR			
totaal ontvangsten financiering REK 2022 (beide besturen)				70.165,75 EUR			
saldo financiering REK 2022 (beide besturen)				-640.800,06 EUR		(saldo is conform schema J2)	

Beleidsdomein 00 - algemene financiering

Uitgaven: met een totaal bedrag aan transacties van 710.966 EUR ten opzichte van de raming van 747.391 EUR, werd er 36.425 EUR minder uitgegeven dan geraamd.

Het percentage aangerekende kredieten bedraagt 95,13 %.

Deze uitgaven betreffen de door het lokaal bestuur betaalde aflossingen op leningen.

Voor de entiteit gemeente betreft het 683.156 EUR en voor de entiteit OCMW betreft het 27.810 EUR.

Ontvangsten: met een totaal bedrag aan transacties van 33.962 EUR ten opzichte van de raming van 132.913 EUR, werd er 98.951 EUR minder ontvangen dan geraamd.

Het betreft het boeken van de lange termijn leasingschuld in functie van het systeem "Licht als dienst" i.v.m. de openbare verlichting.

Het bestuur heeft zelf geen invloed op het bedrag van de door Fluvius uitgevoerde nieuwe investeringen in een bepaald boekjaar. Voor zowel de ramingen als de realisaties is het bestuur afhankelijk van Fluvius.

In schema T4 van deze bundel vindt u het overzicht van de evolutie van de financiële schulden.

Beleidsdomein 02 - administratieve dienstverlening

Uitgaven: niet van toepassing.

Ontvangsten: van de geraamde ontvangsten (36.205 EUR) werd 36.204 EUR gerealiseerd.

Het percentage gerealiseerde ontvangsten bedraagt 100 %.

Deze ontvangsten (enkel entiteit gemeente) betreffen de recuperatie bij de Kerkfabrieken van de door het bestuur betaalde aflossingen op doorgeefleningen.

Totale rekening financiering

De gerealiseerde uitgaven bedragen 710.966 EUR en dat is 36.425 EUR minder dan geraamd.

Het percentage aangewende uitgavenkredieten bedraagt 95,13 %.

De gerealiseerde ontvangsten bedragen 70.166 EUR en dat is 98.952 EUR minder dan geraamd.

Het percentage gerealiseerde ontvangsten bedraagt 41,49 %.

Toelichting bij het beschikbaar budgettair resultaat

Het saldo van het exploitatiebudget bedraagt 2.225.201 EUR.

Dit betekent dat de ontvangsten de uitgaven ruim overtreffen en dat er een overschot in de exploitatie ontstaat dat van pas komt om de tekorten in het investeringsbudget en in het budget financiering op te vangen.

Het saldo van het investeringsbudget bedraagt - 1.230.640 EUR.

Dit betekent dat de uitgaven de ontvangsten overtreffen. Het tekort wordt opgevangen door het overschot in de exploitatie.

Het saldo van het budget financiering bedraagt - 640.800 EUR.

Dit betekent dat de uitgaven de ontvangsten overtreffen. Ook dit tekort wordt opgevangen door het overschot in de exploitatie.

De uitgaven betreffen de aflossingen van de lopende leningen.

De ontvangsten betreffen de terugvordering van de aflossingen van de doorgeefleningen toegestaan aan de Kerkfabrieken (36.204 EUR) en de lange termijn leasingschuld m.b.t. de Openbare Verlichting (33.962 EUR).

De reden waarom de ontvangsten van het budget financiering in boekjaar 2022 uitzonderlijk laag zijn, is het feit dat de aanvankelijk voorziene lening van 2.750.000 EUR (initiële kredieten 2022) niet werd opgenomen omdat een aantal van de geplande investeringen niet of niet volledig werden uitgevoerd in boekjaar 2022.

In de staat van het financieel evenwicht (schema J2) zien we dat het **beschikbaar budgettair resultaat** 12.746.212 EUR bedraagt, en dat ligt ruim boven de raming van 195.548 EUR.

Dit grote verschil (12.550.664 EUR) vraagt om verduidelijking.

Een eerste belangrijk element zijn de kredietoverdrachten (*) naar boekjaar 2023:

totaal over te dragen investeringsuitgaven entiteit gemeente	-	12.246.016 EUR
totaal over te dragen investeringsontvangsten entiteit gemeente	+	590.165 EUR
totaal over te dragen financieringsontvangsten entiteit gemeente	+	98.951 EUR
totaal over te dragen investeringsuitgaven entiteit OCMW	-	203.713 EUR
totaal over te dragen investeringsontvangsten entiteit OCMW	+	612.500 EUR
het saldo van de overdrachten bedraagt	-	11.148.113 EUR

Met andere woorden:

van het surplus (12.550.664 EUR) op het beschikbaar budgettair resultaat, is 11.148.113 EUR nodig om de kredietoverdrachten van 2022 naar 2023 te realiseren.

(*) zie deel 12 in deze toelichting voor het overzicht van de overgedragen kredieten

Het resterende saldo (ongeveer 1,4 Mio EUR) zal nodig zijn voor het bijsturen van het meerjarenplan eind 2023 in functie van de boekjaren 2023 en volgende.

Met het oog op de gunning van het deelproject 'aanleg van de publiek toegankelijke zone' en het deelproject 'aanleg voetbalkantine en 2 voetbalvelden' in functie van de realisatie van het project Sportpark, werden in het eerste semester van 2023 een aantal interne kredietverschuivingen uitgevoerd i.f.v. het verhogen van de bestaande kredieten.

Andere kredieten die door deze interne kredietverschuivingen werden verminderd, zullen bij de eerstvolgende aanpassing van het meerjarenplan (eind december) met voorrang worden verhoogd tot hun oorspronkelijke niveau om de uitvoering van de overeenkomstige projecten te vrijwaren. Voor deze aanpassingen is ongeveer 1 Mio EUR nodig.

Dit betekent concreet dat van het overschot van jaarrekening 2022 (1,4 Mio EUR) een aanzienlijk deel is bestemd om kredietverminderingen in het lopende boekjaar 2023 bij te sturen.

toelichting * deel 11

**toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en
ontvangsten met een buitengewone invloed op het
budgettair resultaat van het boekjaar
en het overschot of tekort van het boekjaar**

Toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettaire resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar

“Licht als dienst” i.v.m. Openbare Verlichting (Fluvius)

Bij de jaarrekening 2021 werd het systeem “Licht als dienst” uitvoerig beschreven.

De gegevens m.b.t. boekjaar 2022 zijn als volgt:

bestaande en nieuwe investeringen in OV (uitgave investeringsbudget)	- 33.962,13 EUR
leasingschuld op lange termijn (ontvangst budget financiering)	33.962,13 EUR
bruto dividend activiteit elektriciteit (ontvangst exploitatiebudget)	169.680,20 EUR
aflossing leasingschuld OV (uitgave budget financiering)	- 42.011,64 EUR
financieringskosten OV (uitgave exploitatiebudget)	- 3.706,87 EUR
exploitatiekosten OV (uitgave exploitatiebudget)	- 28.408,84 EUR
netto dividend activiteit elektriciteit	95.552,85 EUR

toelichting * deel 12

overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten en vastleggingen voor investeringen en financiering

In de overzichten hierna kan u terugvinden welke vastleggingen en welke kredieten werden overgedragen van financieel boekjaar 2022 naar financieel boekjaar 2023.

Voor de duidelijkheid zijn er 2 overzichten: een overzicht voor de entiteit gemeente en een overzicht voor de entiteit OCMW.

De overdrachten werden vastgesteld door het college van burgemeester en schepenen (entiteit gemeente) en door het vast bureau (entiteit OCMW) in zitting van 21 februari 2023.

VASTLEGGINGEN & KREDIETEN OVER TE DRAGEN VAN 2022 NAAR 2023 - UITGAVEN

MJP	registratiesleutel 2022	actie 2020-2025	IP	nummer vastlegging	ingeval krediet: bedrag in EUR	ingeval vastlegging: bedrag in EUR	omschrijving
515	2400 0000 0119	76		krediet	7.729,13		saldo kantoormeubilair technische dienst
516	2410 0000 0119	82		krediet	4.510,00		saldo informaticamaterieel technische dienst
517	2349 9000 0119	94		krediet	6.851,55		saldo uitrustingsmaterialen TD (algemeen)
518	2430 0000 0119	88		2022 0696		123.050,00	Vangaever - aankoop verreiker
518	2430 0000 0119	88		krediet	7.398,00		saldo rollend materieel
519	2210 1507 0130	17		krediet	20.000,00		saldo aanpassingswerken gemeentehuis (kroonlijsten dak oude deel)
519	2210 1507 0130	17		krediet	40.000,00		bestemd voor aankoop materiaal verkiezingen
519	2210 1507 0130	17		krediet	11.978,17		saldo aanpassingswerken gemeentehuis
520	2400 0000 0130	75		2022 3136		966,79	Belisia: buereustoel
520	2400 0000 0130	75		krediet	4.141,98		saldo kantoormeubilair administratie
521	2410 0000 0130	81		2022 3251		13.862,06	Novation: upgrade gemeentelijke website 'Drupal'
521	2410 0000 0130	81		krediet	52.741,14		informaticamaterieel allerlei
522	2430 0000 0130	87		krediet	2.619,72		saldo rollend materieel
523	2349 9000 0130	93		krediet	17.522,87		saldo uitrustingsmaterialen
524	2140 0007 0200	39		2022 0439		70.951,66	Tractebel (Technum): ERL RIO-project VBR Romershoven
525	2240 0007 0200	39		2022 0570		1.365.000,00	Colas Noord: uitvoering der werken
525	2240 0007 0200	39		krediet	273.000,00		reserve i.v.m. uitvoering der werken (20% prijsherzieningen)
525	2240 0007 0200	39		krediet	220.000,00		reserve -> eventueel beschikbaar voor meerwerken
527	2240 0007 0200	40		krediet	110.000,00		bestemd voor de verbetering van de Hombroekstraat
528	2140 0007 0200	41		2022 0440		17.085,00	Evolta Engineers (eerder Hevec): ERL RIO-project Werm
528	2140 0007 0200	41		krediet	20.000,00		Evolta Engineers (eerder Hevec): ERL RIO-project Werm
529	2240 0007 0200	41		krediet	0,00		(nog) geen kredieten voorzien
530	2140 0007 0200	42		2022 0441		9.884,56	Evolta Engineers: ERL RIO-project Alt-Hoeselt (alle fases)
530	2140 0007 0200	42		krediet	28.436,30		saldo voor ERL RIO-project Alt-Hoeselt (alle fases)
531	2240 0007 0200	42		2022 0442		209.968,14	Willemen: RIO-project Alt-Hoeselt (fases 2 en 3)
531	2240 0007 0200	42		krediet	56.197,01		reserve i.v.m. uitvoering der werken (20% prijsherzieningen)
532	2140 0007 0200	46		krediet	20.000,00		erelonen RIO-project Gansteren en omliggende
533	2240 0007 0200	46		krediet	360.000,00		werken RIO-project Gansteren en omliggende
					1.263.125,87	1.810.768,21	

VASTLEGGINGEN & KREDIETEN OVER TE DRAGEN VAN 2022 NAAR 2023 - UITGAVEN (vervolg)

MJP	registratiesleutel 2022	actie 2020-2025	IP	nummer vastlegging	ingeval krediet: bedrag in EUR	ingeval vastlegging: bedrag in EUR	omschrijving
					1.263.125,87	1.810.768,21	
534	2140 0007 0200	47		2022 0443		27.092,88	erelonen RIO-project Schalkhoven deel 2 (Tractebel)
535	2240 0007 0200	47		2022 3805		150.000,00	Gemoco: uitvoering werken RIO-project Schalkhoven (Lindenhofstraat e.a.)
535	2240 0007 0200	47		krediet	84.000,00		uitvoering werken RIO-project Schalkhoven (Grootveldstraat e.a.)
536	2140 0007 0200	53		krediet	20.000,00		erelonen RIO-project Industriezone (Fluvius project)
537	2240 0007 0200	53		krediet	50.000,00		uitvoering werken RIO-project Industriezone (Fluvius project)
538	2140 0007 0200	54		krediet	35.000,00		erelonen RIO-project afkoppeling Industrielaan
539	2240 0007 0200	54		krediet	0,00		uitvoering RIO-project afkoppeling Industrielaan - kredieten voorzien in 2023
540	2140 0007 0200	51		krediet	40.000,00		erelonen RIO-project Sint-Huibrechts-Hern (Aquafin project)
541	2240 0007 0200	51		krediet	130.000,00		werken RIO-project Sint-Huibrechts-Hern (Aquafin project)
542	2140 0007 0200	52		krediet	0,00		(nog) geen kredieten voorzien - project Pasbrug- & Kieselstraat
543	2240 0007 0200	52		krediet	0,00		(nog) geen kredieten voorzien - project Pasbrug- & Kieselstraat
544	2240 0007 0200	55		2022 2777		58.717,67	Geotec e.a. - ERL Dorpsstraat & Kioskplein
544	2240 0007 0200	55		krediet	349.282,33		werken Dorpsstraat & Kioskplein
965	2140 0007 0200	56		2022 0444		10.752,17	Geotec: erelonen RIO-project afkoppeling Schabos (Fluvius project)
966	2240 0007 0200	56		2022 0445		118.510,41	Colas Noord: uitvoering werken RIO-project afkoppeling Schabos (Fluvius project)
547	2240 0007 0200	49		2022 3806		200.000,00	Grizaco nv - onderhoud buurtwegen 2022-2023
548	2240 0007 0200	50		krediet	0,00		onderhoud buurtwegen 2024-2025 - kredieten pas voorzien in 2024
549	2240 0007 0200	43		krediet	10.739,88		saldo onderhoud toeristische fietspaden
550	2240 0007 0200	44		krediet	17.158,00		saldo onderhoud onverharde wegen
551	2240 0007 0200	45		krediet	0,00		niet van toepassing
552	2253 0000 0200	94		krediet	20.737,31		saldo straatmeubilair TD wegen
553	2430 0000 0200	88		2022 0939		157.103,70	Garage Bielen nv: vrachtwagen 9,5 ton
553	2430 0000 0200	88		krediet	50.000,00		bestemming = VRW 3,5 T (bijkomende kredieten voorzien in 2023)
553	2430 0000 0200	88		krediet	16.629,80		saldo
554	2349 9000 0200	94		2022 3559		1.066,00	Brouns Tuinmachines: kettingzaag
554	2349 9000 0200	94		krediet	8.282,28		saldo uitrustingsmaterialen TD (wegen)
556	2349 9000 0290	94		krediet	20.000,00		saldo uitrustingsmaterialen TD (mobiliteit)
557	2140 0007 0290	38		krediet	75.000,00		erelonen fietspad N730
					2.189.955,47	2.534.011,04	

VASTLEGGINGEN & KREDIETEN OVER TE DRAGEN VAN 2022 NAAR 2023 - UITGAVEN (vervolg)

MJP	registratiesleutel 2022	actie 2020-2025	IP	nummer vastlegging	ingeval krediet: bedrag in EUR	ingeval vastlegging: bedrag in EUR	omschrijving
					2.189.955,47	2.534.011,04	
558	2220 0507 0319	32		krediet	0,00		aanpassen infrastructuur andere - (nog) geen kredieten voorzien
559	2349 9000 0329	94		krediet	8.000,00		saldo uitrustingsmaterialen TD (milieu)
560	2349 9000 0340	94		krediet	10.026,23		bestemd voor dassenwandeling GerlabEEK
967	2140 0007 0340	103		krediet	40.000,00		bestemd voor erelonen opmaak digitaal bomenplan
1031	2209 0007 0341	139		krediet	200.000,00		bestemd voor aanleg erosiebekken Werm
562	2219 9507 0050	19		krediet	22.370,00		saldo aanpassingswerken BRWR-kazerne
563	2349 9000 0490	96		krediet	4.574,76		saldo uitrustingsmaterialen dienst preventie
564	2400 0000 0490	78		krediet	2.900,00		saldo kantoormeubilair preventieambtenaar
565	2410 0000 0520	83		krediet	3.151,00		saldo informaticamaterieel dienst toerisme
566	2349 9000 0520	95		krediet	7.042,11		saldo uitrustingsmaterieel dienst toerisme
567	2140 0007 0610	11	20-011	2022 0448		3.501,93	Cleuren: ERL RUP handel
567	2140 0007 0610	11	20-011	2022 0449		10.778,50	Cleuren: ERL RUP herziening BPA Stationsbuurt
567	2140 0007 0610	11	20-011	2022 0450		1.808,95	Cleuren: heropstart en actualisatie RUP Handel
567	2140 0007 0610	11	20-011	2022 0452		2.292,95	Cleuren: heropstart en actualisatie RUP herziening BPA Stationsbuurt
567	2140 0007 0610	11	20-011	krediet	13.264,17		saldo over te dragen
1032	2140 0007 0610	140	20-011	krediet	20.000,00		erelonen opmaak inventarisatie buurtwegen
568	2140 0007 0610	13	20-013	krediet	40.000,00		erelonen opmaak Woonvisie Hoeselt
569	2140 0007 0610	14	20-014	krediet	37.500,00		erelonen opmaak Erfgoedplan
570	2140 0007 0610	15	20-015	2022 0453		7.859,05	Studio LST: erelonen opmaak studie Mottepark
571	2209 0007 0610	1	20-001	krediet	25.833,24		saldo aankoop gronden IZ 4 en recyclingepark
572	2209 0007 0610	2	20-002	krediet	220.000,00		aanleg wegenis IZ 4 & RC-park
968	2209 0007 0610	6	20-006	krediet	122.273,85		aankoop gronden deelplan Mottepark (centrumontwikkeling)
969	2209 0007 0610	6	20-006	krediet	0,00		aankoop gronden deelplan voetbalsite Bergstraat (centrumontwikkeling)
					2.966.890,83	2.560.252,42	

VASTLEGGINGEN & KREDIETEN OVER TE DRAGEN VAN 2022 NAAR 2023 - UITGAVEN (vervolg)

MJP	registratiesleutel 2022	actie 2020-2025	IP	nummer vastlegging	ingeval krediet: bedrag in EUR	ingeval vastlegging: bedrag in EUR	omschrijving
					2.966.890,83	2.560.252,42	
574	2209 0007 0610	8	20-008	krediet	40.000,00		innemingen 26 en 27 - aankoop gronden sportpark
574	2209 0007 0610	8	20-008	krediet	36.517,00		saldo aankoop gronden Sportpark
575	2240 0007 0610	9	20-009	2022 0454		110.000,00	Geotec: ERL openbaar toegankelijke zones sportpark
575	2240 0007 0610	9	20-009	krediet	1.670.000,00		bestemd voor werken openbare infrastructuur sportpark
576	2209 0007 0610	57		krediet	61.952,00		aankoop gronden (algemeen)
577	2209 0007 0610	25		krediet	0,00		saldo bestemd voor renovatie kerken en kapelletjes
578	2209 0007 0300	5	20-005	krediet	0,00		sanering bestaand recyclagepark (nog geen kredieten voorzien)
1061	2500 1000 0670	144		krediet	98.950,87		investering in openbare verlichting ('licht als dienst' van Fluvius)
579	2430 0000 0680	88		2022 1520		71.995,00	Brouns Tuinmachines: graszitmaaier met gesloten cabine
579	2430 0000 0680	88		krediet	14.453,00		saldo rollend materieel TD groendienst
580	2349 9000 0680	94		2022 3554		84.491,40	Brouns Tuinmachines: arm klepelmaaier voor montage op tractor
580	2349 9000 0680	94		krediet	10.385,64		saldo uitrustingsmaterialen TD (groendienst)
581	2410 0000 0703	83		krediet	7.857,00		saldo informaticamaterieel bibliotheek
582	2349 9000 0703	95		2022 3232		2.979,14	Belisia: klein meubilair
582	2349 9000 0703	95		krediet	18.393,01		saldo informaticamaterieel bib
583	2140 0007 0705	21		2022 0455		45.913,94	Verjans Pieter Architecten: erelonen verbouwing foyer Ter Kommen
584	2210 3507 0705	21		2022 2776		35.755,50	Amptec: filmdoek & beamer
584	2210 3507 0705	21		krediet	1.381.752,97		bestemming verbouwing foyer Ter Kommen
585	2400 0000 0705	77		krediet	11.256,71		saldo kantoormeubilair Cultuur
586	2410 0000 0705	83		krediet	10.000,00		bestemd voor ticketing en andere digitalisering
586	2410 0000 0705	83		krediet	13.181,40		saldo informaticamaterieel dienst Cultuur
587	2430 0000 0705	89		krediet	40.000,00		bestemming: aankoop hybride voertuig vrijetijdendiensten
588	2349 9000 0705	95		krediet	5.931,82		saldo uitrustingsmaterialen (cultuur)
589	2349 9000 0710	95		krediet	11.000,00		podiumelementen, tafels en stoelen (uitleen)
589	2349 9000 0710	95		krediet	15.000,00		nadar (uitleen)
589	2349 9000 0710	95		krediet	1.808,67		saldo uitrustingsmaterialen (uitleen)
					6.415.330,92	2.911.387,40	

VASTLEGGINGEN & KREDIETEN OVER TE DRAGEN VAN 2022 NAAR 2023 - UITGAVEN (vervolg)

MJP	registratiesleutel 2022	actie 2020-2025	IP	nummer vastlegging	ingeval krediet: bedrag in EUR	ingeval vastlegging: bedrag in EUR	omschrijving
					6.415.330,92	2.911.387,40	
970	2219 9507 0720	25		krediet	20.000,00		restauratie klein historisch erfgoed
591	2400 0000 0740	77		krediet	0,00		saldo kantoormeubilair sportdienst
592	2410 0000 0740	83		krediet	2.668,12		saldo informaticamaterieel sportdienst
593	2349 9000 0740	95		krediet	5.000,00		bestemd voor sportmateriaal
593	2349 9000 0740	95		krediet	6.292,00		bestemd voor sportmateriaal (turbanken)
593	2349 9000 0740	95		krediet	2.273,36		saldo uitrustingsmaterialen (sport)
594	6640 3070 0740	113		krediet	2.787,00		saldo investeringstoelagen sportinfrastructuur
595	2220 0507 0742	22		krediet	25.000,00		bestemd voor atletiekinfrastructuur
595	2220 0507 0742	22		krediet	30.000,00		bestemd voor luifel(s) zwembad
595	2220 0507 0742	22		krediet	1.600,21		overschotten
596	2210 3507 0742	22		2022 3252		22.831,97	leverancier: aanpassen dakopstand sporthal
596	2210 3507 0742	22		krediet	65.000,00		bestemming: vervangen sportvloer
596	2210 3507 0742	22		krediet	52.000,00		bestemming: plaatsing CV-ketel op gas (zwembad)
596	2210 3507 0742	22		krediet	31.968,35		bestemming: nog te bepalen
596	2210 3507 0742	22		krediet	130.000,00		bestemming: herstelling badkuip zwembad
1033	2220 0507 0742	9		krediet	2.000.000,00		bestemd voor dossier 'design & build' Sportpark
599	2410 0000 0750	83		krediet	872,00		saldo informaticamaterieel jeugdendienst
600	2349 9000 0750	95		krediet	5.053,94		saldo uitrustingsmaterialen (jeugd)
601	2210 3507 0752	23		krediet	9.691,30		saldo BO en uitrusting Jeugdhuis Ter Kommen
602	2210 3507 0752	24		krediet	39.554,58		saldo verbouwing oude bib
603	2220 0507 0752	23		krediet	0,00		buitenaanleg TK deel jeugd - (nog) geen kredieten voorzien
604	2210 3507 0709	27		2022 0460		15.348,81	Surinx: afwerkingswerken Sint-Hubertuszaal
604	2210 3507 0709	27		2022 0462		2.603,14	Surinx: afwerkingswerken Sint-Hubertuszaal (verrekeningen)
604	2210 3507 0709	27		krediet	16.348,91		saldo
605	2220 0507 0709	27		krediet	10.762,91		saldo omgevingswerken zaal Hern
					8.872.203,60	2.952.171,32	

VASTLEGGINGEN & KREDIETEN OVER TE DRAGEN VAN 2022 NAAR 2023 - UITGAVEN (vervolg)

MJP	registratiesleutel 2022	actie 2020-2025	IP	nummer vastlegging	ingeval krediet: bedrag in EUR	ingeval vastlegging: bedrag in EUR	omschrijving
					8.872.203,60	2.952.171,32	
606	2210 3507 0709	28		krediet	13.000,00		bestemming: berging De Pastorij (ook voor BKO) bestemd voor pastorij Romershoven (eventueel draadafsluiting)
606	2210 3507 0709	28		krediet	10.759,07		
608	2210 3507 0709	26		krediet	80.000,00		bestemd voor nieuwe ramen Sint-Stefanuslokalen bestemd voor renovatie Sint-Stefanuslokalen
608	2210 3507 0709	26		krediet	27.587,66		
971	6640 3080 0709	113		krediet	0,00		inv-toelagen aan parochielokalen / buurthuizen
1013	2349 9000 0709	95		krediet	14,79		saldo uitrustingsmaterialen buurthuizen allerlei
609	2140 0007 0790	16	20-016	2022 468		10.327,35	erelonen opmaak Kerkenplan: Map Depot - Architectuur Depot saldo
609	2140 0007 0790	16	20-016	krediet	8.225,40		
612	6641 3233 0790	113		krediet	0,00		inv-toelage KF Sint-Hubertus - (nog) geen kredieten voorzien
613	6641 3243 0790	113		krediet	0,00		inv-toelage KF Maria Middelaes - (nog) geen kredieten voorzien
615	6641 3263 0790	113		krediet	0,00		inv-toelage KF Sint-Domitianus - (nog) geen kredieten voorzien
616	6641 3273 0790	113		krediet	0,00		inv-toelage KF Sint-Lambertus - (nog) geen kredieten voorzien
1034	2140 0007 0800	29		krediet	30.000,00		bestemd voor erelonen nieuwbouw uitbreiding gemeenteschool t.b.v. BKO
1035	2210 2007 0800	29		krediet	0,00		bestemd voor werken nieuwbouw uitbreiding gemeenteschool t.b.v. BKO
617	2210 2507 0800	29		krediet	25.481,81		eventueel bestemd voor luifel(s) gemeenteschool bestemd voor zonnescherm gemeenteschool
617	2210 2507 0800	29		krediet	7.500,00		
618	2400 0000 0800	79		krediet	1.834,53		saldo meubilair gemeenteschool
619	2410 0000 0800	85		krediet	7.500,00		bestemd voor DigiSprong - licenties e.a. (gemeenteschool) bestemd voor DigiSprong - digibord (gemeenteschool) saldo informaticamaterieel gemeenteschool
619	2410 0000 0800	85		krediet	5.000,00		
619	2410 0000 0800	85		krediet	1.181,70		
620	2349 9000 0800	97		krediet	6.000,00		saldo uitrustingsmaterialen gemeenteschool saldo uitrustingsmaterialen gemeenteschool
620	2349 9000 0800	97		krediet	8.155,30		
621	2200 4007 0990	30		krediet	24.500,00		bestemd voor herinrichting kerkhof Alt-Hoeselt bestemd voor herinrichting kerkhof Alt-Hoeselt
621	2200 4007 0990	30		krediet	141.341,14		
622	2430 0000 0990	88		krediet	13.232,26		saldo rollend materieel TD (begraafplaatsen)
					9.283.517,26	2.962.498,67	

VASTLEGGINGEN & KREDIETEN OVER TE DRAGEN VAN 2022 NAAR 2023 - UITGAVEN (vervolg)

Totaal over te dragen uitgaven gemeente =

12.246.015,93 EUR

	over te dragen kredieten (in EUR)	over te dragen vastleggingen (in EUR)	totaal over te dragen (in EUR)
met betrekking tot beleidsdomein 00 - algemene financiering	22.370,00	0,00	22.370,00
met betrekking tot beleidsdomein 01 - algemeen bestuur	0,00	0,00	0,00
met betrekking tot beleidsdomein 02 - administratieve dienstverlening	2.444.569,54	161.397,58	2.605.967,12
met betrekking tot beleidsdomein 03 - infrastructuur & leefomgeving	2.601.840,73	2.675.668,59	5.277.509,32
met betrekking tot beleidsdomein 04 - vrije tijd	4.114.608,89	125.432,50	4.240.041,39
met betrekking tot beleidsdomein 05 - openbare orde & veiligheid	7.474,76	0,00	7.474,76
met betrekking tot beleidsdomein 06 - gemeentelijk onderwijs	92.653,34	0,00	92.653,34
met betrekking tot beleidsdomein 07 - sociale dienstverlening	0,00	0,00	0,00
	9.283.517,26	2.962.498,67	12.246.015,93
		controletotaal =	12.246.015,93

KREDIETEN OVER TE DRAGEN VAN 2022 NAAR 2023 - ONTVANGSTEN

MJP	registratiesleutel 2022	actie 2020-2025	IP		ingeval krediet: bedrag in EUR		aard	omschrijving
1036	1503 1500 0341	139		krediet	140.000,00		INV	subsidie aanleg erosiebekken Werm
1037	1503 1500 0610	14		krediet	22.500,00		INV	subsidie opmaak Erfgoedplan
628	2209 0000 0610	57		krediet	72.840,00		INV	verkoop (kleine) percelen (algemeen)
634	2209 0000 0610	57		krediet	250.000,00		INV	verkoop percelen Romershoven
635	2430 0000 0200	88		krediet	1.825,00		INV	verkoop rollend materieel TD (wegen)
636	2349 9000 0200	94		krediet	3.000,00		INV	verkoop uitrustingsmaterialen TD (wegen)
641	1503 1500 0705	21		krediet	100.000,00		INV	subsidie voor uitvoering masterplan GC
1062	1720 1000 0040	126		krediet	98.950,87		FIN	leasingschulden Openbare Verlichting (LT)
					689.115,87	0,00		

Over te dragen ontvangsten investeringsbudget	590.165,00	EUR
Over te dragen ontvangsten budget financiering	98.950,87	EUR
Totaal over te dragen ontvangsten gemeente =	689.115,87	EUR

	over te dragen kredieten (in EUR)	over te dragen vorderingen (in EUR)	totaal over te dragen (in EUR)
met betrekking tot beleidsdomein 00 - algemene financiering	98.950,87	0,00	98.950,87
met betrekking tot beleidsdomein 01 - algemeen bestuur	0,00	0,00	0,00
met betrekking tot beleidsdomein 02 - administratieve dienstverlening	345.340,00	0,00	345.340,00
met betrekking tot beleidsdomein 03 - infrastructuur & leefomgeving	144.825,00	0,00	144.825,00
met betrekking tot beleidsdomein 04 - vrije tijd	100.000,00	0,00	100.000,00
met betrekking tot beleidsdomein 05 - openbare orde & veiligheid	0,00	0,00	0,00
met betrekking tot beleidsdomein 06 - gemeentelijk onderwijs	0,00	0,00	0,00
met betrekking tot beleidsdomein 07 - sociale dienstverlening	0,00	0,00	0,00
	689.115,87	0,00	689.115,87
		controletotaal =	689.115,87

VASTLEGGINGEN & KREDIETEN OVER TE DRAGEN VAN 2022 NAAR 2023 - UITGAVEN OCMW

MJP	registratiesleutel 2022	actie 2020-2025	IP	nummer vastlegging	ingeval krediet: bedrag in EUR	ingeval vastlegging: bedrag in EUR	omschrijving
1107	2140 0007 0050	36		krediet	0,00		opmaak masterplan renovatie De Kluis
996	2210 0500 0050	36		krediet	20.873,90		kleine herstellingswerken aan De Kluis
1071	2349 9000 0050	36		krediet	0,00		saldo uitrustingsmaterialen De Kluis
n.v.t.	6640 0000 0050	120		krediet	0,00		investeringsstoelagen
872	2210 0000 0130	33		krediet	85.409,62		saldo gebouwen administratie
874	2349 9000 0130	101		krediet	1.485,41		saldo uitrustingsmaterialen administratie
900	2400 0000 0130	80		krediet	1.315,69		saldo meubilair
873	2410 0000 0130	86		krediet	25.171,69		informaticamaterieel administratie
901	2430 0000 0130	92		krediet	6.691,40		saldo rollend materieel
997	2400 0000 0900	80		krediet	0,00		saldo meubilair sociale bijstand
903	2410 0000 0900	86		krediet	5.004,17		saldo informaticamaterieel sociale bijstand
1018	2349 9000 0903	101		krediet	394,69		saldo uitrustingsmaterialen LOI
902	2210 0000 0945	35		krediet	26.265,97		o.a. bestemd voor allerlei i.v.m. BKO
878	2349 9000 0945	101		krediet	18.215,56		saldo uitrustingsmaterialen BKO
899	2400 0000 0945	101		krediet	6.866,63		saldo meubilair BKO
877	2410 0000 0945	86		krediet	5.272,41		informaticamaterieel BKO
994	6640 0000 0945	116		krediet	0,00		investeringsstoelagen i.f.v. kinderopvang
993	2410 0000 0951	86		krediet	746,00		informaticamaterieel Dienstencentrum
n.v.t.	2210 0007 0951	34		krediet	0,00		BO en uitrusting dienstencentrum
					203.713,14	0,00	

Totaal over te dragen uitgaven OCMW =

203.713,14 EUR

	overgedragen kredieten (in EUR)	overgedragen vastleggingen (in EUR)	totaal overgedragen (in EUR)
met betrekking tot beleidsdomein 00 - algemene financiering	20.873,90	0,00	20.873,90
met betrekking tot beleidsdomein 01 - algemeen bestuur	0,00	0,00	0,00
met betrekking tot beleidsdomein 02 - administratieve dienstverlening	120.073,81	0,00	120.073,81
met betrekking tot beleidsdomein 03 - infrastructuur & leefomgeving	0,00	0,00	0,00
met betrekking tot beleidsdomein 04 - vrije tijd	0,00	0,00	0,00
met betrekking tot beleidsdomein 05 - openbare orde & veiligheid	0,00	0,00	0,00
met betrekking tot beleidsdomein 06 - gemeentelijk onderwijs	0,00	0,00	0,00
met betrekking tot beleidsdomein 07 - sociale dienstverlening	62.765,43	0,00	62.765,43
	203.713,14	0,00	203.713,14
	controletotaal =		203.713,14

(uitgaven)

KREDIETEN OVER TE DRAGEN VAN 2022 NAAR 2023 - ONTVANGSTEN OCMW

MJP	registratiesleutel 2022	actie 2020-2025	IP		ingeval krediet: bedrag in EUR		aard	omschrijving
880	2600 0000 0050	57		krediet	612.500,00		INV	verkoop gronden Smisstraat
1059	2600 0000 0050	7		krediet	0,00		INV	verkoop gronden Bergstraat
					612.500,00	0,00		

Totaal over te dragen ontvangsten OCMW =

612.500,00 EUR

	overgedragen kredieten (in EUR)	overgedragen vastleggingen (in EUR)	totaal overgedragen (in EUR)
met betrekking tot beleidsdomein 00 - algemene financiering	612.500,00	0,00	612.500,00
met betrekking tot beleidsdomein 01 - algemeen bestuur	0,00	0,00	0,00
met betrekking tot beleidsdomein 02 - administratieve dienstverlening	0,00	0,00	0,00
met betrekking tot beleidsdomein 03 - infrastructuur & leefomgeving	0,00	0,00	0,00
met betrekking tot beleidsdomein 04 - vrije tijd	0,00	0,00	0,00
met betrekking tot beleidsdomein 05 - openbare orde & veiligheid	0,00	0,00	0,00
met betrekking tot beleidsdomein 06 - gemeentelijk onderwijs	0,00	0,00	0,00
met betrekking tot beleidsdomein 07 - sociale dienstverlening	0,00	0,00	0,00
	612.500,00	0,00	612.500,00
	controletotaal =		612.500,00