

BBC beleidsrapportering

JAARREKENING 2024



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 2024

Inhoud

Inleiding

1. Beleidsevaluatie

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 bestaande vastleggingen en resterende kredieten voor investeringen en financiering per 31/12/2024

Jaarrekening van gemeente en OCMW Hoeselt

voor het financieel boekjaar 2024

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 vijfde jaar van die periode is ondertussen afgesloten met voorliggende jaarrekening over het boekjaar 2024.

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.

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 2024 zijn de meest recente ramingen zoals ze werden vastgesteld in de gewijzigde aanpassing van het meerjarenplan (2024). Die aanpassing van het meerjarenplan werd vastgesteld door de respectievelijke raden in zitting van 14 november 2024.

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 2024 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 2024.

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 2024.

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)** vermeldt 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 budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar
- een overzicht van de bestaande vastleggingen en resterende kredieten voor investeringen en financiering per 31/12/2024

Belangrijk !

Volgens de regelgeving moeten in de toelichtende schema's T1 en T2 voor de toekomstige jaren de bedragen worden weergegeven van het laatste door de raad vastgestelde aangepaste meerjarenplan, maar met inbegrip van de kredietgedeelten die voor de investeringen en de financiering zijn overgedragen vanuit het boekjaar waarvoor de rekening wordt opgemaakt.

Omwille van de fusie van gemeente Hoeselt met stad Bilzen op 1 januari 2025 konden er geen kredieten uit boekjaar 2024 worden overgedragen.

Bijgevolg zijn in de toelichtende schema's T1 en T2 de meerjarenplancijfers (ramingen) m.b.t. de boekjaren 2024 en 2025 de ramingen zoals ze werden vastgesteld in de meest recente aanpassing van het meerjarenplan AMJP 2024 (raden van 14 november 2024).

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

Beleidsvaluatie

2024

Journalvolnummers: JR Budg. 78840 Alg. 4048046383 / IK 35382 EK 39406

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

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

Prioritaire Strategische doelstelling:: SD000001: Ruimtelijke ontwikkeling stimuleren

Ruimtelijke ontwikkeling stimuleren

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	699.558	7.867.381	1.100.000
Ontvangsten	7.236	192.500	170.000
Saldo	-692.321	-7.674.881	-930.000
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 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Gedeeltelijk uitgevoerd: De grondverwervingen in het kader van de realisatie van Industriezone 4 met mogelijkheid tot recyclagepark zijn afgerond. De gemeente Hoeselt stelde de gronden die bestemd zijn voor de aanleg van een recyclagepark (1ha) ter beschikking van afvalintercommunale Limburg.net en in samenwerking met Fluvius worden er wegenis en nutsvoorzieningen voorzien om het recyclagepark te ontsluiten. De uitbreiding van de industriezone in eigen beheer werd niet gerealiseerd. Middels verkoop/ruiling van betreffende gronden werden particuliere eigenaars binnen de gecreëerde context van het RUP Industriezone 4 in de mogelijkheid gesteld om deze gronden zelf te ontwikkelen. Voor een eventuele sanering van het bestaand recyclagepark (Goosstraat) is het wachten op de ingebruikname van het nieuwe recyclagepark van Limburg.net (Industriezone 4).*

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

De grondverwervingen in het kader van de realisatie van Industriezone 4 werden afgerond. De resterende geraamde uitgaven en ontvangsten werden verwijderd. De gemeente Hoeselt stelt de gronden die bestemd zijn voor de aanleg van een recyclagepark (1ha) ter beschikking van afvalintercommunale Limburg.net en in samenwerking met Fluvius wordt er 590.000 EUR voorzien voor de aanleg van wegenis en nutsvoorzieningen om het recyclagepark te ontsluiten (strategische doelstelling 2; actie 53). De studie-, schattings- en/of notariskosten worden begroot via het exploitatiebudget.

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

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

De aankoop van gronden voor Industriezone 4 werd afgerond.

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

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 gerealiseerde uitgaven betreffen het verlijden van aktes die het gevolg zijn van eerdere raadsbesluiten. Situatie op 31/12/2024: alle aktes verleden en 32.760 m² verworven. Het totale aankoopbedrag (met inbegrip van de aankopen gerealiseerd in de vorige boekjaren) bedraagt 744.166 EUR.*

Prioritaire actie: AC000002: Aanleg wegenis Industriezone 4 en recyclagepark

Er wordt 590.000 EUR voorzien voor de aanleg van wegenis en nutsvoorzieningen in samenwerking met Fluvius om het recyclagepark te ontsluiten. De benodigde kredieten worden opgenomen onder strategische doelstelling 2, actie 53 (RIO-project Industriezone).

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

Toelichting evaluatie: *Geen uitvoeringsstatus van toepassing: Het gemeentebestuur heeft beslist om de uitbreiding van de industriezone niet te realiseren in eigen beheer. De aanleg van (beperkte) wegenis in functie van de ontsluiting van het recyclagepark maakt deel uit van de vergunningsaanvraag van Limburg.net voor het bouwen en exploiteren van een nieuw recyclagepark. Deze vergunningsaanvraag werd ingediend door Limburg.net op 17 mei 2023 (zie ook actie AC 000004). In de loop van boekjaar 2023 werden de kredieten van deze actie via ambtelijke verschuiving gevoegd bij de kredieten van AC 000053 houdende het rioleringsproject betreffende de uitbreiding van de Industrielaan t.b.v. de ontsluiting van het recyclagepark.*

Ondanks het feit dat AC 000053 geen prioritaire actie is, wordt hierna ter informatie van de raadsleden alsnog een korte stand van zaken geschetst.

In zitting van 28 maart 2024 keurde de gemeenteraad een samenwerkingsovereenkomst met Fluvius goed, waarbij afspraken werden vastgelegd met betrekking tot het project R/006870 houdende de uitbreiding van de Industrielaan ten behoeve van de ontsluiting van het recyclagepark. Nog in zitting van 28 maart 2024 keurde de gemeenteraad het bijhorende aanbestedingsdossier goed. Middels een raamovereenkomst werd de betreffende opdracht vervolgens door Fluvius toegewezen aan aannemer Hermans & Co (Lanaken). Per 31/12/2024 zijn deze werkzaamheden in uitvoering.

Prioritaire actie: AC000003: Verkoop percelen Industriezone 4

De verkoop van gronden voor Industriezone 4 werd afgerond.

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

Toelichting evaluatie: *Volledig uitgevoerd: Het gemeentebestuur besliste 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 31/12/2024: alle aktes verleden en 12.165 m² grond verkocht. Het totale verkoopbedrag (met inbegrip van de verkopen gerealiseerd in de vorige boekjaren) bedraagt 727.280 EUR.*

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: *Volledig uitgevoerd: De notariële akte werd verleden op 30/11/2023 en omvat de vestiging van een recht van opstal voor een duur van 30 jaar mits betaling van een eenmalige vergoeding van 1,00 EUR.*

De afvalintercommunale Limburg.net heeft deze eenmalige vergoeding vereffend op 10/11/2023. Het opstalrecht nam aanvang op 01/01/2024.

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

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

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

Toelichting evaluatie: *Geen uitvoeringsstatus van toepassing: Vooralsnog geen kredieten voorzien. Het is wachten op de oprichting en ingebruikname 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 bouwkvavels op de percelen van het voetbalterrein aan de Bergstraat.

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

Toelichting evaluatie: *Gedeeltelijk uitgevoerd: Het concept 'centrumontwikkeling' omvat een deelplan Woonzorgcentrum, een deelplan Mottepark en een deelplan Bergstraat (voetbalsite).*

In functie van de ontsluiting en de realisatie van een woonzorgcentrum kocht de gemeente Hoeselt in 2021 een aantal percelen grond (aankoopprijs = 504.022 EUR). De aangekochte percelen werden vervolgens verkocht aan een externe partij (verkoopprijs = 817.290 EUR) die het beoogde particuliere woonzorgcentrum heeft gerealiseerd. Het deelplan "Woonzorgcentrum" is daarmee volledig uitgevoerd.

In functie van de toekomstige realisatie van het Mottepark werd in 2020 een perceel grond aangekocht (43.704 EUR). En wat betreft het deelplan Bergstraat voorziet het RUP Centrumontwikkeling & Woonzorgcentrum in de mogelijkheid om bouwkvavels te realiseren op de percelen van het voetbalterrein aan de Bergstraat. De opbrengsten daarvan worden geraamd op 815.000,00 EUR.

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 bouwkvavels op de percelen van het voetbalterrein aan de Bergstraat. De opbrengsten uit de verkoop van het voetbalterrein aan de Bergstraat worden geraamd op 815.000,00 EUR in het dienstjaar 2025.

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

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 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Gedeeltelijk uitgevoerd: Het concept 'centrumontwikkeling' omvat een deelplan Woonzorgcentrum, een deelplan Mottepark en een deelplan Bergstraat (voetbalsite). Het meerjarenplan 2020-2025 focust op de deelplannen Woonzorgcentrum en Mottepark.*

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 vervolgens verkocht aan een externe partij (zie AC 000007 hierna). Het deelplan Woonzorgcentrum is daarmee volledig uitgevoerd. In functie van de toekomstige realisatie van het Mottepark werd in 2020 een perceel grond aangekocht (43.704 EUR).

Prioritaire actie: AC000007: Verkoop gronden Centrumontwikkeling

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

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

Toelichting evaluatie: *Gedeeltelijk uitgevoerd: Het concept "centrumontwikkeling" omvat een deelplan Woonzorgcentrum, een deelplan Mottepark en een deelplan Bergstraat (voetbalsite). Wat betreft het deelplan "Woonzorgcentrum" werden de aangekochte percelen in 2021 verkocht aan een externe partij (verkoopprijs = 817.290 EUR) die het beoogde particuliere woonzorgcentrum heeft gerealiseerd. 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 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Gedeeltelijk uitgevoerd: In een eerste fase kocht de gemeente Hoeselt de benodigde gronden voor de realisatie van een sportpark. Het totale aankoopbedrag (met inbegrip van de aankopen gerealiseerd in de vorige boekjaren) bedroeg 1.012.382 EUR.*

Bij de realisatie van sportpark is de gemeente Hoeselt bouwheer voor de deelprojecten 'aanleg van de publiek toegankelijke zone' en 'aanleg voetbalkantine en voetbalvelden'. Wat het deelproject 'aanleg van de publiek toegankelijke zone' betreft werd via overheidsopdracht een ontwerper aangesteld (plannen + bestek), een archeologisch onderzoek gevoerd en kreeg aannemer TM De Coster-Martens opdracht om de werken uit te voeren voor een bedrag van 2.606.196 EUR. Deze werken zijn in uitvoering. Daarnaast realiseerde het gemeentebestuur ook een toegangsweg naar het sportpark via de Gansterenstraat middels een samenwerking met Bouwonderneming Haex nv en dit voor een bedrag van 110.471 EUR.

Wat het deelproject 'aanleg voetbalkantine en voetbalvelden' betreft werd een overheidsopdracht 'design-build voetbalkantine met aanhorigheden en build voetbalvelden' gevoerd. Dit leidde tot gunning van de opdracht aan het samenwerkingsverband Schoofs nv - De Gouden Liniaal Architecten bv - studie bureau IR P. Poelmans bvba - Momenting bvba tegen een totaalprijs van 4.120.660 EUR. Deze werken zijn in uitvoering.

Advocatenkantoor GD&A werd op 26 januari 2021 aangesteld voor het verlenen van juridische bijstand inzake de mogelijkheden voor toewijzing van (de overige) gronden binnen het sportpark 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 'Projectzone West' in het sportpark goed. Dit resulteerde op 26 januari 2023 in een kaderovereenkomst met private partner Sportpassie bv. Deze kaderovereenkomst omvat 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 (oude tennissite).

In uitvoering van het gemeenteraadsbesluit d.d. 26 januari 2023 (kaderovereenkomst) en 29 augustus 2024 (zakelijke rechten) werden in de loop van 2024 volgende akten verleden: het verlenen van een erfpachtrecht op 'Projectzone West' van het sportpark, de aankoop door de gemeente Hoeselt van een sportgebouw met aanhorigheden op en met grond te Romershoven (oude tennissite), een hypothecaire inschrijving en een hypothecaire volmacht. De realisatie van tennisinfrastructuur door Sportpassie bv is in uitvoering.

In de loop van 2023 kende Sport Vlaanderen een éénmalige investeringssubsidie toe n.a.v. een subsidieaanvraag voor bovenlokale sportinfrastructuur in functie van het project Sportpark Hoeselt. Bij toepassing van de door de gemeenteraad goedgekeurde kaderovereenkomst inzake Projectzone West van het sportpark (GR 26 januari 2023) werd het aandeel van de gemeente Hoeselt in de toegekende subsidie vastgesteld op 170.336 EUR.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringsen			
Uitgaven	687.497	7.855.321	1.100.000
Ontvangsten	0	170.000	170.000
Saldo	-687.497	-7.685.321	-930.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000003: Realiseren van een sportpark

Het gemeentebestuur voorziet de realisatie van een centraal sportpark ter hoogte van de Oude Nederbaan. Voor de realisatie van de publiek toegankelijke zone wordt een totaal krediet voorzien van 3.096.799 EUR en voor de bouw van een voetbalkantine en de bijhorende aanleg van voetbalterreinen wordt 4.758.522 EUR voorzien. De schattings- en/of notariskosten worden begroot via het exploitatiebudget.

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringsen			
Uitgaven	687.497	7.855.321	1.100.000
Ontvangsten	0	170.000	170.000
Saldo	-687.497	-7.685.321	-930.000
Financiering			

Prioritaire actie: AC000008: Aankoop gronden Sportpark

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

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

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 gerealiseerde uitgaven betreffen het verlijden van aktes die het gevolg zijn van eerdere raadsbesluiten. Situatie op 31/12/2024: alle aktes verleden en 107.596 m² grond aangekocht. Het totale aankoopbedrag (met inbegrip van de aankopen gerealiseerd in de vorige boekjaren) bedraagt 1.012.382 EUR.*

Prioritaire actie: AC000009: Aanleg infrastructuur Sportpark

Door de overdracht van kredieten en nieuwe kredieten wordt er voor het ontwerp en de aanleg van de publiek toegankelijke ruimte van het sportpark 3.096.799 EUR voorzien. Verder wordt er 4.758.522 EUR voorzien voor de realisatie van een voetbalkantine en de aanleg van voetbalterreinen.

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

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 (CBS) studiebureau Geotec bvba aangesteld als ontwerper voor de opmaak van de vereiste plannen en het benodigde bestek. In zitting van 12 december 2023 gunde het CBS een opdracht voor het uitvoeren van een archeologisch onderzoek op de site Sportpark Hoeselt aan de firma ABO nv. Het archeologisch onderzoek werd uitgevoerd in de loop van het 1ste semester 2024. In zitting van 29 februari 2024 keurde de gemeenteraad de lastvoorwaarden en de gunningswijze van het project 'realisatie openbare infrastructuur Sportpark Hoeselt' goed. Zoals bepaald in de samenwerkingsovereenkomst met Fluvius (GR 25 juni 2020) werd de procedure gevoerd door de gemeente Hoeselt (openbare procedure). Het CBS d.d. 9 juli 2024 gunde de opdracht aan TM De Coster-Martens voor een bedrag van 2.606.196 EUR. Deze werken zijn in uitvoering. Daarnaast keurde de gemeenteraad in zitting van 25 april 2024 de lastvoorwaarden en de gunningswijze van de opdracht 'aanleg toegangsweg Sportpark via Gansterenstraat' goed. De opdracht werd gegund bij wijze van onderhandelingsprocedure. Het CBS d.d. 23 juli 2024 gunde de opdracht aan Bouwonderneming Haex nv tegen het bedrag van 110.471 EUR.

Wat het deelproject 'aanleg voetbalkantine en voetbalvelden' betreft keurde de gemeenteraad in zitting van 27 januari 2022 de selectieleidraad evenals de selectievereisten voor de opdracht 'design-build voetbalkantine met aanhorigheden en build 3 voetbalvelden' goed. In zitting van 14 juni 2022 werden door het CBS 2 kandidaten geselecteerd op basis van een verslag van nazicht van de aanvragen tot deelneming. De gemeenteraad d.d. 25 augustus 2022 keurde de gunningsleidraad voor de opdracht 'design-build voetbalkantine met aanhorigheden en build 3 voetbalvelden' goed. In zitting van 24 november 2022 werd door de gemeenteraad een erratum van de gunningsleidraad en de gecoördineerde gunningsleidraad voor de opdracht 'design-build voetbalkantine met aanhorigheden en build 2 voetbalvelden' goedgekeurd.

Op 21 maart 2023 ontving de gemeente een offerte van de enige inschrijver. Na een eerste verslag van nazicht, goedgekeurd door het CBS d.d. 25 april 2023, werd overgegaan tot onderhandeling met deze inschrijver. De onderhandeling vond plaats op 3 mei 2023 en als gevolg daarvan diende de inschrijver op 23 mei 2023 een BAFO (best and final offer) in. Op 27 juni 2023 keurde het CBS een aantal ambtelijke verschuivingen goed teneinde over voldoende kredieten te beschikken voor de gunning van het deelproject 'design-build voetbalkantine met aanhorigheden en build 2 voetbalvelden'. Ook in zitting van 27 juni 2023 werd de opdracht dan gegund aan het samenwerkingsverband Schoofs nv - De Gouden Liniaal Architecten bv - studiebureau IR P. Poelmans bvba - Momenting bvba tegen de totaalprijs van 4.120.660 EUR.

Op 26 juli 2023 werd de gemeente Hoeselt in kennis gesteld van de toekenning door Sport Vlaanderen van een éénmalige investeringssubsidie n.a.v. een subsidieaanvraag voor bovenlokale sportinfrastructuur in functie van het project Sportpark Hoeselt. Bij toepassing van item II.2.6 van de door de gemeenteraad goedgekeurde kaderovereenkomst inzake Projectzone West van het Sportpark (GR van 26 januari 2023) werd het aandeel van de gemeente in de toegekende subsidie vastgesteld op 170.336 EUR.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	687.497	7.855.321	1.100.000
Ontvangsten	0	170.000	170.000
Saldo	-687.497	-7.685.321	-930.000
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: *Volledig uitgevoerd: Advocatenkantoor GD&A werd op 26 januari 2021 aangesteld voor het verlenen van juridische bijstand inzake de verdere aanpak van het dossier sportpark. Het ging enerzijds om een onderzoek naar de mogelijkheden voor toewijzing van de gronden en anderzijds om een 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.

Op 14 april 2022 werd één voorstel ontvangen, met name van vzw Bruggeveld. 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 ontvangen van Sportpassie, bv in oprichting. Het college van burgemeester en schepenen d.d. 3 januari 2023 besliste om het finale beoordelingsverslag van de beoordelingscommissie goed te keuren en de private partner (Sportpassie, bv in oprichting) aan te duiden als de begunstigde van het erfpachtrecht.

In zitting van 26 januari 2023 keurde de gemeenteraad het ontwerp van kaderovereenkomst met Sportpassie, bv in oprichting, 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 te Hoeselt, Bruggestraat 32, goed.

In uitvoering van het gemeenteraadsbesluit van 26 januari 2023 (kaderovereenkomst) werden op 5 juni 2024 volgende akten verleden: de akte tussen de partijen Gemeente Hoeselt (erfpachtgever) en Sportpassie bv (erfpachter) houdende het verlenen van een erfpachtrecht op de genaamde 'Projectzone West' van het Sportpark en de akte tussen de partijen Ketelslegers Maria en kinderen Verjans (verkoper) en gemeente Hoeselt (koper) houdende de aankoop door de gemeente Hoeselt van een sportgebouw met aanhorigheden op en met grond en laagstamboomgaard gelegen ter plaatse genaamd 'Brugge Veld' (Oude Tennissite). Deze aankoop werd aangerekend op de niet-prioritaire actie AC 000057, MJP 1091, registratiesleutel 2209 0007 0742 voor een bedrag van 374.000 EUR. Daarnaast werden in uitvoering van het gemeenteraadsbesluit van 29 augustus 2024 (zakelijke rechten) ook 2 akten verleden m.b.t. een hypothecaire inschrijving en een hypothecaire volmacht inzake de nieuwe tennissite. De realisatie van tennisinfrastructuur door Sportpassie bv is in uitvoering.

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

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

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

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

Toelichting evaluatie: *Gedeeltelijk uitgevoerd: Naar aanleiding van de ingewonnen adviezen en bezwaarschriften werden het RUP Handel en RUP Herziening BPA Stationsbuurt vroegtijdig en definitief stopgezet. Beide dossiers worden beschouwd als afgesloten. Het gemeentelijk mobiliteitsplan werd opgeleverd en vervolgens goedgekeurd door de gemeenteraad d.d. 25 februari 2021. De opmaak van een 'Woonvisie Hoeselt' werd n.a.v. de fusie met stad Bilzen uitgesteld. Er werd geoordeeld dat dit dossier bekeken dient te worden in het grotere geheel.*

De opmaak van een erfgoedplan werd voltooid in de loop van het 1ste semester 2024. De beoogde studie m.b.t. het Mottepark werd afgerond en opgeleverd zoals voorzien. En ook het kerkenbeleidsplan werd voltooid. Dit laatste plan werd goedgekeurd door de gemeenteraad d.d. 30 mei 2024.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	12.061	12.061	0
Ontvangsten	7.236	22.500	0
Saldo	-4.824	10.439	0
Financiering			

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

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

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	12.061	12.061	0
Ontvangsten	7.236	22.500	0
Saldo	-4.824	10.439	0
Financiering			

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

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

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

Toelichting evaluatie: *Volledig uitgevoerd: Het college van burgemeester en schepenen besliste in zitting van 6 juni 2023 om, naar aanleiding van de ingewonnen adviezen en bezwaarschriften, de lopende procedures van RUP Handel en RUP Herziening BPA Stationsbuurt vroegtijdig en definitief stop te zetten. Beide dossiers worden beschouwd als volledig afgesloten en de overgebleven kredieten werden in 2024 verschoven.*

Prioritaire actie: AC000012: Verbreding & verdieping mobiliteitsplan

De opmaak van een gemeentelijk mobiliteitsplan werd gerealiseerd.

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

Toelichting evaluatie: *Volledig uitgevoerd: In zitting van 25 februari 2021 heeft de gemeenteraad het gemeentelijk mobiliteitsplan goedgekeurd. Het dossier wordt beschouwd als volledig afgesloten.*

Prioritaire actie: AC000013: Opmaak plan 'Woonvisie Hoeselt'

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

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

Toelichting evaluatie: *Geen uitvoeringsstatus van toepassing: Naar aanleiding van de principiële beslissing tot fusie met stad Bilzen (28 juni 2021) werd de opstart van dit dossier uitgesteld. Er wordt verwacht dat dit dossier zal worden bekeken in een groter geheel. In de loop van het 1ste semester 2023 besliste het college van burgemeester en schepenen de kredieten via ambtelijke verschuiving toe te wijzen aan het project 'aanleg infrastructuur Sportpark' (AC 000009).*

Prioritaire actie: AC000014: Opmaak Erfgoedplan

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

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

Toelichting evaluatie: *Volledig uitgevoerd: De intergemeentelijke onroerend erfgoed dienst (IOED) werkte aan een voortraject en een inventarisatie. In zitting van 30 maart 2023 keurde de gemeenteraad vervolgens de lastvoorwaarden en de gunningswijze van de overheidsopdracht 'herinventarisatie bouwkundig erfgoed' goed. Op basis van een verslag van nazicht van de offertes, werd de opdracht op 8 augustus 2023 door het college van burgemeester en schepenen gegund aan studiebureau C&C Fexer. In de loop van het 1ste semester 2024 werd de opdracht voltooid. De uitgave voor deze afgewerkte studie bedraagt 12.061 EUR. De definitieve subsidie door de Provincie Limburg werd vastgesteld op 7.236 EUR.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	12.061	12.061	0
Ontvangsten	7.236	22.500	0
Saldo	-4.824	10.439	0
Financiering			

Prioritaire actie: AC000015: Opmaak studie Mottepark

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

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

Toelichting evaluatie: *Volledig 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. De 10 stappen die werden voorzien in het traject zijn allemaal uitgevoerd, met inbegrip van een participatief project (burgerparticipatie). De uitgaven voor deze afgewerkte studie (met inbegrip van de uitgaven gerealiseerd in de vorige boekjaren) bedragen 42.054 EUR.*

Prioritaire actie: AC000016: Opmaak Kerkenplan

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

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

Toelichting evaluatie: *Volledig uitgevoerd: De eerste fase, zijnde de analyse van de bestaande parochiale werking en de analyse van de kerkgebouwen en hun omgeving is uitgevoerd. De tweede fase, zijnde de conceptvorming werd eveneens uitgevoerd. Het kerkenbeleidsplan werd goedgekeurd door de gemeenteraad d.d. 30 mei 2024. De uitgaven voor de opmaak van het kerkenplan (met inbegrip van de uitgaven gerealiseerd in de vorige boekjaren) bedragen in totaal 31.775 EUR.*

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Niet-prioritaire Strategische doelstelling:

- SD000002: De gemeentelijke infrastructuur optimaliseren
 - BD000005: Aankoop, oprichting & buitengewoon onderhoud van terreinen en gebouwen
 - BD000007: Andere transacties m.b.t. patrimonium
 - BD000006: Aanleg & buitengewoon onderhoud van wegen en infrastructuur
- SD000003: Bestendigen van de basisdienstverlening
 - BD000011: Beroep doen op externe dienstverlening
 - BD000008: Organisatiebeheersing
 - BD000012: Bijdragen aan openbare besturen, verenigingen & instellingen
 - BD000013: Sociale dienstverlening
 - BD000009: Tewerkstellen van mandatarissen & personeel
 - BD000010: Uitrusten van mandatarissen & personeel
- SD000004: Een evenwichtig financieel beheer voeren
 - BD000015: Indekken van financiële risico's
 - BD000016: Uitvoeren van andere transacties
 - BD000014: Financieren van het beleid

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	12.491.138	15.569.450	15.569.450
Ontvangsten	17.828.840	18.282.196	16.696.541
Saldo	5.337.702	2.712.746	1.127.091
Investerings			
Uitgaven	5.550.893	13.835.897	3.635.051
Ontvangsten	0	1.579.584	0
Saldo	-5.550.893	-12.256.313	-3.635.051
Financiering			
Uitgaven	796.311	824.607	824.607
Ontvangsten	185.872	1.956.216	1.956.216
Saldo	-610.438	1.131.609	1.131.609

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_8_2024 2024: Alg. 39406

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_7_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 35382

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

2024

Journaalvolnummers: JR Budg. 78840 Alg. 4048046383 / EK 39406

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

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002:Stimuleren van centrumontwikkeling

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000003:Realiseren van een sportpark

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Investering		
Uitgave	687.497	7.855.321
Ontvangst	0	170.000
Saldo	-687.497	-7.685.321
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Investering		
Uitgave	12.061	12.061
Ontvangst	7.236	22.500
Saldo	-4.824	10.439
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	12.491.138	15.569.450
Ontvangst	17.828.840	18.282.196
Saldo	5.337.702	2.712.746
Investering		
Uitgave	5.550.893	13.835.897
Ontvangst	0	1.579.584
Saldo	-5.550.893	-12.256.313
Financiering		
Uitgave	796.311	824.607
Ontvangst	185.872	1.956.216
Saldo	-610.438	1.131.609

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	12.491.138	15.569.450
Ontvangst	17.828.840	18.282.196
Saldo	5.337.702	2.712.746
Investering		
Uitgave	6.250.450	21.703.278
Ontvangst	7.236	1.772.084
Saldo	-6.243.214	-19.931.194
Financiering		
Uitgave	796.311	824.607
Ontvangst	185.872	1.956.216
Saldo	-610.438	1.131.609

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_8_2024 2024: Alg. 39406

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

De **staat van het financieel evenwicht** vergelijkt voor het boekjaar 2024 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 2024.

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

2024

Journalvolgnummers: JR Budg. 78840 Alg. 4048046383 / EK 39406

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

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	5.337.702	2.712.746
a. Ontvangsten	17.828.840	18.282.196
b. Uitgaven	12.491.138	15.569.450
II. Investeringsaldo	-6.243.214	-19.931.194
a. Ontvangsten	7.236	1.772.084
b. Uitgaven	6.250.450	21.703.278
III. Saldo exploitatie en investeringen	-905.512	-17.218.448
IV. Financieringsaldo	-610.438	1.131.609
a. Ontvangsten	185.872	1.956.216
b. Uitgaven	796.311	824.607
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.515.950	-16.086.839
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	19.382.789	19.382.789
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	17.866.839	3.295.950
VIII. Onbeschikbare gelden	107.892	107.892
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	17.758.947	3.188.058

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	5.337.702	2.712.746
II. Netto periodieke aflossingen	756.847	785.142
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	796.311	824.607
b. Periodieke terugvordering leningen	39.463	39.465
III. Autofinancieringsmarge	4.580.855	1.927.604

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	4.580.855	1.927.604
II. Correctie op de periodieke aflossingen	178.696	206.993
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	796.311	824.607
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	617.614	617.614
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	4.759.551	2.134.597

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	17.758.947	3.188.058
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	17.758.947	3.188.058
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	4.580.855	1.927.604
Totale Autofinancieringsmarge	4.580.855	1.927.604
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	4.759.551	2.134.597
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	4.759.551	2.134.597

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP: MJP_HERZIENING_8_2024 2024: Alg. 39406
Voorgaande JR dossiers: JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 74598 Alg. 4046045680
MJP dossiers van andere entiteiten: /
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 2024.

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

2024

Journalvolnummers: JR Budg. 78840 Alg. 4048046383 / IK 35382 EK 39406

Gemeente Hoeselt (Q207.477.852)

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	10.323.687	16.553.844	12.788.327	16.835.540	12.788.327	15.249.885
Investerings	6.232.994	7.236	21.397.378	1.159.584	4.731.551	170.000
Financiering	796.311	185.872	794.607	1.956.216	794.607	1.956.216
Leningen en leasings	796.311	146.409	794.607	1.916.751	794.607	1.916.751
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	39.463	0	39.465	0	39.465
- OCMW						
Exploitatie	2.167.451	1.274.996	2.781.123	1.446.656	2.781.123	1.446.656
Investerings	17.457	0	305.901	612.500	3.500	0
Financiering	0	0	30.000	0	30.000	0
Leningen en leasings	0	0	30.000	0	30.000	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_8_2024 2024: Alg. 39406

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_7_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 35382

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

2024

Journalvolgnummers: JR Budg. 78840 Alg. 4048046383 / JR-1 Budg. 74598 Alg. 4046045680

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

	2024	2023
ACTIVA	54.729.914	52.266.208
I. Vlottende activa	18.578.873	20.672.881
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	16.713.325	18.579.328
B. Vorderingen op korte termijn	1.851.685	2.054.089
1. Vorderingen uit ruiltransacties	620.716	572.274
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.230.969	1.481.816
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	13.863	39.463
II. Vaste activa	36.151.041	31.593.327
A. Vorderingen op lange termijn	27.190	41.053
1. Vorderingen uit ruiltransacties	27.190	41.053
B. Financiële vaste activa	10.884.616	9.298.938
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	9.550.163	7.964.485
4. Andere financiële vaste activa	1.334.453	1.334.453
C. Materiële vaste activa	24.781.598	21.805.192
1. Gemeenschapsgoederen	23.664.313	20.687.907
a. Terreinen en gebouwen	16.247.830	13.895.594
b. Wegen en andere infrastructuur	5.149.456	4.548.806
c. Installaties, machines en uitrusting	607.489	641.074
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	830.422	839.947
e. Leasing en soortgelijke rechten	829.117	762.486
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	457.637	448.144

	2024	2023
PASSIVA	54.729.914	52.266.208
I. Schulden	12.518.694	12.443.102
A. Schulden op korte termijn	2.420.986	2.993.543
1. Schulden uit ruiltransacties	1.627.565	2.037.177
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	986.338	889.479
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	641.227	1.147.698
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	87.631	133.617
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	705.790	822.748
B. Schulden op lange termijn	10.097.708	9.449.559
1. Schulden uit ruiltransacties	10.097.708	9.449.559
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	4.564.241	2.552.129
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	4.456.349	2.417.220
2. Andere risico's en kosten	107.892	134.910
b. Financiële schulden	5.533.468	6.897.429
II. Nettoactief	42.211.220	39.823.106
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	2.914.243	2.220.370
B. Gecumuleerd overschot of tekort	13.469.753	11.775.511
C. Herwaarderingsreserves	3.060	3.060
D. Overig nettoactief	25.824.164	25.824.165

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 74598 Alg. 4046045680

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

2024

Journalvolgnummers: JR Budg. 78840 Alg. 4048046383 / JR-1 Budg. 74598 Alg. 4046045680

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

	2024	2023
I. Kosten	16.278.980	13.354.097
A. Operationele kosten	16.055.617	13.260.463
1. Goederen en diensten	3.461.794	3.403.600
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	6.194.010	5.962.720
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	3.737.178	1.448.072
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	299.948	273.808
5. Toegestane werkingssubsidies	2.224.181	2.079.356
6. Toegestane investeringssubsidies	50.665	0
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	23.108
8. Andere operationele kosten	87.841	69.798
B. Financiële kosten	223.363	93.634
II. Opbrengsten	17.973.221	16.580.251
A. Operationele opbrengsten	15.468.064	15.827.312
1. Opbrengsten uit de werking	274.838	248.111
2. Fiscale opbrengsten en boetes	9.498.408	10.080.015
3. Werkingssubsidies	5.618.723	5.432.515
a. Algemene werkingssubsidies	4.515.805	4.364.227
b. Specifieke werkingssubsidies	1.102.918	1.068.288
4. Recuperatie individuele hulpverlening	14.733	19.125
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	383
6. Andere operationele opbrengsten	61.361	47.162
B. Financiële opbrengsten	2.505.158	752.939
III. Overschot of tekort van het boekjaar	1.694.241	3.226.155
A. Operationeel overschot of tekort	-587.554	2.566.849
B. Financieel overschot of tekort	2.281.795	659.306
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	1.694.241	3.226.155
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	1.694.241	3.226.155

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 74598 Alg. 4046045680

GEMEENTE & OCMW HOESEL

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 !

Volgens de regelgeving moeten in de toelichtende schema's T1 en T2 voor de toekomstige jaren de bedragen worden weergegeven van het laatste door de raad vastgestelde aangepaste meerjarenplan, maar met inbegrip van de krediet-gedeelten die voor de investeringen en de financiering zijn overgedragen vanuit het boekjaar waarvoor de rekening wordt opgemaakt.

Omwille van de fusie van gemeente Hoeselt met stad Bilzen op 1 januari 2025 konden er geen kredieten uit boekjaar 2024 worden overgedragen.

Bijgevolg zijn in de toelichtende schema's T1 en T2 de meerjarenplancijfers (ramingen) m.b.t. de boekjaren 2024 en 2025 de ramingen zoals ze werden vastgesteld in de meest recente aanpassing van het meerjarenplan AMJP 2024 (raden van 14 november 2024).

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2024

Journalvolgnr: JR Budg. 78840 Alg. 4048046383 / EK 39406

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

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	177.317	180.631	192.717	203.160	371.078	433.365	430.830
Ontvangsten	11.721.910	11.710.341	12.069.068	14.605.913	15.800.889	15.674.747	14.421.454
Saldo	11.544.593	11.529.710	11.876.351	14.402.753	15.429.811	15.241.382	13.990.624
Investerings							
Uitgaven	23	0	4.126	8.851	1.597.778	1.718.874	0
Ontvangsten	1.096.906	0	0	0	0	612.500	700.000
Saldo	1.096.883	0	-4.126	-8.851	-1.597.778	-1.106.374	700.000
Financiering							
Uitgaven	793.930	771.565	710.966	709.396	796.311	824.607	796.907
Ontvangsten	0	454.347	33.962	4.570.211	146.409	1.916.751	1.914.711
Saldo	-793.930	-317.218	-677.004	3.860.815	-649.902	1.092.144	1.117.804
algemeen bestuur							
Exploitatie							
Uitgaven	455.427	487.889	582.558	629.080	702.771	873.589	852.637
Ontvangsten	16.644	19.765	20.664	20.402	23.917	18.663	18.716
Saldo	-438.783	-468.124	-561.894	-608.678	-678.854	-854.926	-833.921
administratieve dienstverlening							
Exploitatie							
Uitgaven	2.557.111	2.663.558	2.948.442	3.168.003	3.212.897	3.752.601	3.578.525
Ontvangsten	69.358	197.269	251.545	344.876	227.711	231.675	227.945
Saldo	-2.487.753	-2.466.289	-2.696.896	-2.823.127	-2.985.186	-3.520.926	-3.350.580
Investerings							
Uitgaven	975.009	572.266	817.588	153.447	491.878	3.798.580	17.500
Ontvangsten	0	817.290	716.516	26.345	7.236	344.759	115.000
Saldo	-975.009	245.024	-101.072	-127.102	-484.642	-3.453.821	97.500
Financiering							
Ontvangsten	33.214	34.677	36.204	37.798	39.463	39.465	13.865
Saldo	33.214	34.677	36.204	37.798	39.463	39.465	13.865

JAARREKENING ORIGINEEL 2024 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Gemeente Hoeselt en HOESEL OCMW (0207.477.852 / 0212.219.667)

2024

1 / 5

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
infrastructuur & leefomgeving							
Exploitatie							
Uitgaven	2.706.038	2.557.321	2.732.781	2.467.004	2.675.299	3.469.491	3.427.182
Ontvangsten	38.160	32.326	37.383	16.244	105.364	50.418	38.417
Saldo	-2.667.878	-2.524.995	-2.695.398	-2.450.760	-2.569.934	-3.419.073	-3.388.765
Investerings							
Uitgaven	1.031.882	1.122.143	792.832	1.523.619	1.245.579	7.414.352	2.355.961
Ontvangsten	1.175	24.450	0	0	0	644.825	0
Saldo	-1.030.707	-1.097.693	-792.832	-1.523.619	-1.245.579	-6.769.527	-2.355.961
vrije tijd							
Exploitatie							
Uitgaven	1.504.167	1.710.335	1.735.175	1.721.876	1.810.366	2.241.470	2.150.046
Ontvangsten	48.118	38.430	48.231	46.447	54.790	56.424	56.924
Saldo	-1.456.050	-1.671.905	-1.686.944	-1.675.429	-1.755.576	-2.185.046	-2.093.122
Investerings							
Uitgaven	425.595	643.640	284.215	256.994	2.773.120	7.865.491	133.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	170.000	0
Saldo	-425.595	-643.640	-284.215	-256.994	-2.773.120	-7.695.491	-133.000
veiligheidszorg							
Exploitatie							
Uitgaven	1.073.913	1.030.618	1.069.816	1.717.287	1.719.851	2.238.928	1.883.752
Ontvangsten	0	2.288	6.700	481.504	622.991	1.085.000	530.000
Saldo	-1.073.913	-1.028.330	-1.063.116	-1.235.784	-1.096.861	-1.153.928	-1.353.752
Investerings							
Uitgaven	225	0	0	1.024	18.977	27.950	0
Saldo	-225	0	0	-1.024	-18.977	-27.950	0
(gemeentelijk) onderwijs							
Exploitatie							
Uitgaven	252.629	252.281	282.737	305.942	313.073	337.300	328.300
Ontvangsten	285.489	284.107	277.634	282.534	275.560	286.500	290.500
Saldo	32.860	31.826	-5.103	-23.408	-37.513	-50.800	-37.800
Investerings							
Uitgaven	15.656	30.214	58.273	3.179	120.202	816.474	580.500
Ontvangsten	0	0	20.851	0	0	0	0
Saldo	-15.656	-30.214	-37.422	-3.179	-120.202	-816.474	-580.500
welzijn							
Exploitatie							
Uitgaven	1.479.018	1.465.863	1.625.154	1.670.563	1.685.803	2.222.706	2.197.135
Ontvangsten	807.309	869.003	683.356	638.046	717.617	878.769	879.141

JAARREKENING ORIGINEEL 2024 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Gemeente Hoeselt en HOESEL OCMW (0207.477.852 / 0212.219.667)

2024

2 / 5

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	-671.709	-596.860	-941.798	-1.032.516	-968.186	-1.343.937	-1.317.994
Investerings							
Uitgaven	66.311	10.828	10.973	2.208	2.917	61.557	0
Saldo	-66.311	-10.828	-10.973	-2.208	-2.917	-61.557	0

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

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

	2026
	Meerjarenplan
Investerings	
Uitgaven	0
Saldo	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_8_2024 2024: Alg. 39406

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_8_2024 2024: Alg. 39406

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

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 74598 Alg. 4046045680

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 78840 Alg. 4048046383

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 !

Volgens de regelgeving moeten in de toelichtende schema's T1 en T2 voor de toekomstige jaren de bedragen worden weergegeven van het laatste door de raad vastgestelde aangepaste meerjarenplan, maar met inbegrip van de krediet-gedeelten die voor de investeringen en de financiering zijn overgedragen vanuit het boekjaar waarvoor de rekening wordt opgemaakt.

Omwille van de fusie van gemeente Hoeselt met stad Bilzen op 1 januari 2025 konden er geen kredieten uit boekjaar 2024 worden overgedragen.

Bijgevolg zijn in de toelichtende schema's T1 en T2 de meerjarenplancijfers (ramingen) m.b.t. de boekjaren 2024 en 2025 de ramingen zoals ze werden vastgesteld in de meest recente aanpassing van het meerjarenplan AMJP 2024 (raden van 14 november 2024).

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2024

Jaarnaalvolnummers: JR Budg. 78840 Alg. 4048046383 / EK 39406

Gemeente Hoeselt (0207.477.852)

Dorpsstraat 17, 3730 Hoeselt

Algemeen directeur: Geert Rouffa

HOESEL T OCMW (0212.219.667)

Europalaan 1, 3730 Hoeselt

Financieel directeur: Caroline Brouns

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	10.092.105	10.232.986	11.057.121	11.789.282	12.267.774	15.315.492	14.533.536
1. Goederen en diensten	2.553.285	2.492.846	3.050.657	3.403.600	3.461.794	5.435.677	4.558.835
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	5.364.316	5.457.395	5.846.344	5.962.720	6.194.010	6.771.383	6.918.715
a. Politiek personeel	314.524	304.209	343.966	358.758	348.471	387.594	394.315
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	1.916.722	1.896.551	1.996.003	1.986.388	2.036.587	2.103.710	2.250.442
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.802.988	2.931.179	3.184.603	3.290.790	3.469.460	3.908.688	3.900.515
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	153.000	156.000	159.000	162.000	165.000	165.000	169.000
f. Andere personeelskosten	164.764	161.915	154.701	157.883	170.937	202.691	200.669
g. Pensioenen	12.319	7.541	8.071	6.900	3.555	3.700	3.774
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	342.149	282.274	291.440	273.808	299.948	556.134	553.520
4. Toegestane werkingssubsidies	1.803.443	1.954.882	1.818.621	2.079.356	2.224.181	2.391.808	2.430.286
- aan de politiezone	610.366	609.824	650.686	913.645	931.918	931.918	997.152
- aan de hulpverleningszone	352.418	362.013	371.144	379.836	391.540	392.540	396.456
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	462.534	461.902	420.454	331.806	467.060	543.306	492.406
- aan besturen van de eredienst	85.597	89.149	73.533	124.365	75.178	75.178	95.428
- aan andere begunstigden	292.528	431.994	302.803	329.704	358.485	448.866	448.844
5. Andere operationele uitgaven	28.913	45.589	50.059	69.798	87.841	160.490	72.180
B. Financiële uitgaven	113.516	115.511	112.258	93.634	223.363	253.958	314.871
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	113.516	98.107	85.825	93.634	223.363	253.804	314.716
- aan financiële instellingen	113.514	96.359	82.117	84.557	210.207	246.339	298.154
- aan andere entiteiten	2	1.748	3.708	9.077	13.156	7.465	16.562
2. Andere financiële uitgaven	0	17.404	26.433	0	0	154	155

I. Exploitatie-uitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	14.601.550
1. Goederen en diensten	4.491.336
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	7.050.928

JAARREKENING ORIGINEEL 2024 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Gemeente Hoeselt en HOESEL T OCMW (0207.477.852 / 0212.219.667)

2024

1 / 7

I. Exploitatie-uitgaven	2026						
	Meerjarenplan						
a. Politiek personeel	397.080						
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.335.271						
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3.939.096						
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	175.000						
f. Andere personeelskosten	200.669						
g. Pensioenen	3.812						
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	553.520						
4. Toegestane werkingssubsidies	2.447.961						
- aan de politiezone	1.010.713						
- aan de hulpverleningszone	400.410						
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	492.606						
- aan besturen van de eredienst	95.428						
- aan andere begunstigden	448.804						
5. Andere operationele uitgaven	57.805						
B. Financiële uitgaven	363.596						
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	363.441						
- aan financiële instellingen	332.005						
- aan andere entiteiten	31.436						
2. Andere financiële uitgaven	155						
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	12.229.704	12.584.809	12.847.214	15.826.929	15.468.064	16.036.930	15.815.798
1. Ontvangsten uit de werking	162.149	195.025	223.802	248.111	274.838	268.215	254.095
2. Fiscale ontvangsten en boetes	7.199.485	7.242.626	7.434.452	10.080.015	9.498.408	9.941.936	9.583.312
a. Aanvullende belastingen	6.255.283	6.325.225	6.484.894	8.657.054	7.879.670	7.897.688	8.162.060
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	2.683.636	2.652.549	2.762.817	3.257.522	3.456.765	3.362.663	3.544.186
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	3.373.335	3.470.250	3.538.481	5.194.048	4.207.184	4.317.289	4.393.526
- Andere aanvullende belastingen	198.312	202.426	183.595	205.484	215.721	217.736	224.348
b. Andere belastingen en boetes	944.202	917.401	949.558	1.422.961	1.618.738	2.044.248	1.421.252
3. Werkingssubsidies	4.747.175	5.044.469	5.103.863	5.432.515	5.618.723	5.625.833	5.775.497
a. Algemene werkingssubsidies	3.703.957	3.804.028	4.061.690	4.364.227	4.515.805	4.542.270	4.694.452
- Gemeentefonds	2.786.728	2.872.633	2.954.944	3.004.141	3.053.304	3.136.879	3.236.173
- Andere algemene werkingssubsidies	917.229	931.395	1.106.746	1.360.087	1.462.502	1.405.391	1.458.279
- van de federale overheid	0	2.107	1.524	0	0	600	600
- van de Vlaamse overheid	917.229	929.289	1.105.222	1.357.792	1.461.738	1.403.291	1.456.179
- van andere entiteiten	0	0	0	2.294	764	1.500	1.500
b. Specifieke werkingssubsidies	1.043.218	1.240.441	1.042.173	1.068.288	1.102.918	1.083.563	1.081.045

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- van de federale overheid	538.306	592.679	557.187	581.421	538.905	619.293	625.538
- van de Vlaamse overheid	484.982	534.929	484.986	430.552	564.013	464.270	455.507
- van de provincie	3.168	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	112.833	0	56.314	0	0	0
- van andere entiteiten	16.763	0	0	0	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	53.661	56.274	22.733	19.125	14.733	135.133	137.028
5. Andere operationele ontvangsten	67.234	46.415	62.365	47.162	61.361	65.813	65.866
B. Financiële ontvangsten	757.284	568.721	547.366	609.037	2.360.776	2.245.266	647.299

II. Exploitatieontvangsten	2026						
	Meerjarenplan						
A. Operationele ontvangsten	15.984.859						
1. Ontvangsten uit de werking	231.945						
2. Fiscale ontvangsten en boetes	9.844.278						
a. Aanvullende belastingen	8.434.348						
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	3.654.331						
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	4.551.859						
- Andere aanvullende belastingen	228.158						
b. Andere belastingen en boetes	1.409.930						
3. Werkingssubsidies	5.705.742						
a. Algemene werkingssubsidies	4.629.939						
- Gemeentefonds	3.283.870						
- Andere algemene werkingssubsidies	1.346.069						
- van de federale overheid	600						
- van de Vlaamse overheid	1.343.969						
- van andere entiteiten	1.500						
b. Specifieke werkingssubsidies	1.075.803						
- van de federale overheid	625.538						
- van de Vlaamse overheid	450.265						
- van de provincie	0						
- van de gemeente	0						
- van andere entiteiten	0						
4. Recuperatie individuele hulpverlening	137.028						
5. Andere operationele ontvangsten	65.866						
B. Financiële ontvangsten	590.593						
III. Exploitatiesaldo	2.781.368	2.805.034	2.225.201	4.553.050	5.337.702	2.712.746	1.614.690

III. Exploitatiesaldo	1.610.306
-----------------------	-----------

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsen in financiële vaste activa	23	0	0	8.851	1.585.678	1.585.655	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	25	1.585.678	1.585.655	0
4. Andere financiële vaste activa	23	0	0	8.826	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	2.485.241	2.274.098	1.823.737	1.885.271	4.525.563	18.633.232	3.000.961
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.485.241	2.274.098	1.823.737	1.885.271	4.525.563	18.633.232	3.000.961
a. Terreinen en gebouwen	1.341.826	1.020.935	797.155	213.703	2.986.043	9.269.945	612.000
b. Wegen en andere infrastructuur	811.342	549.662	468.631	827.673	1.045.186	8.453.442	2.153.000
c. Roerende goederen	332.073	249.153	523.988	623.684	347.925	743.094	71.250
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	454.347	33.962	220.211	146.409	166.751	164.711
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	29.437	99.993	144.270	55.200	88.544	819.391	86.000
D. Toegestane investeringssubsidies	0	5.000	0	0	50.665	665.000	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	570.000	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	10.665	55.000	0
- aan andere begunstigden	0	5.000	0	0	40.000	40.000	0

I. Investeringsuitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0
4. Andere financiële vaste activa	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	1.444.443
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.444.443
a. Terreinen en gebouwen	350.000
b. Wegen en andere infrastructuur	925.000
c. Roerende goederen	5.500
d. Leasing en soortgelijke rechten	163.943
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0
- aan besturen van de eredienst	0
- aan andere begunstigden	0

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	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	26.345	0	939.584	815.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.175	817.290	701.516	26.345	0	327.084	115.000
a. Terreinen en gebouwen	0	817.290	701.516	26.345	0	322.259	115.000
c. Roerende goederen	1.175	0	0	0	0	4.825	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	612.500	700.000
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	612.500	700.000
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	24.450	35.851	0	7.236	832.500	0
- van de Vlaamse overheid	0	24.450	20.851	0	0	810.000	0
- van de provincie	0	0	0	0	7.236	22.500	0
- van andere entiteiten	0	0	15.000	0	0	0	0

II. Investeringsontvangsten	2026						
	Meerjarenplan						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0						
B. Verkoop van materiële vaste activa	0						
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0						
a. Terreinen en gebouwen	0						
c. Roerende goederen	0						
2. Andere materiële vaste activa	0						
a. Onroerende goederen	0						
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0						
- van de Vlaamse overheid	0						
- van de provincie	0						
- van andere entiteiten	0						
III. Investeringsaldo	-1.416.621	-1.537.351	-1.230.640	-1.922.977	-6.243.214	-19.931.194	-2.271.961

III. Investeringsaldo	-1.444.443
-----------------------	-------------------

Saldo exploitatie en investeringen	1.364.747	1.267.683	994.562	2.630.072	-905.512	-17.218.448	-657.271
------------------------------------	------------------	------------------	----------------	------------------	-----------------	--------------------	-----------------

Saldo exploitatie en investeringen	165.863
------------------------------------	----------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	793.930	771.565	710.966	709.396	796.311	824.607	796.907
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	793.930	771.565	710.966	709.396	796.311	824.607	796.907

I. Financieringsuitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	769.358
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	769.358

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	0	454.347	33.962	4.570.211	146.409	1.916.751	1.914.711
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	4.350.000	0	1.750.000	1.750.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	454.347	33.962	220.211	146.409	166.751	164.711
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	33.214	34.677	36.204	37.798	39.463	39.465	13.865
1. Terugvordering van toegestane leningen	33.214	34.677	36.204	37.798	39.463	39.465	13.865
a. Periodieke terugvorderingen	33.214	34.677	36.204	37.798	39.463	39.465	13.865

II. Financieringsontvangsten	2026						
	Meerjarenplan						
A. Aangaan van financiële schulden	163.943						
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0						
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	163.943						
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	14.540						
1. Terugvordering van toegestane leningen	14.540						
a. Periodieke terugvorderingen	14.540						
III. Financieringssaldo	-760.715	-282.541	-640.800	3.898.613	-610.438	1.131.609	1.131.669

III. Financieringssaldo	-590.875
-------------------------	-----------------

Budgettair resultaat van het boekjaar	604.031	985.142	353.762	6.528.685	-1.515.950	-16.086.839	474.398
---------------------------------------	----------------	----------------	----------------	------------------	-------------------	--------------------	----------------

Budgettair resultaat van het boekjaar	-425.012
---------------------------------------	----------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_8_2024 2024: Alg. 39406

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_8_2024 2024: Alg. 39406

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

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 74598 Alg. 4046045680

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 78840 Alg. 4048046383

toelichting * deel 3

investeringsprojecten – per prioritaire actie (T3)

Er is voor elke prioritaire actie een afzonderlijk investeringsproject aangemaakt.
Er zijn 16 prioritaire acties.

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.

PRIO IP 20-001: aankoop gronden IZ4 en recyclagepark
AC000001: Aankoop gronden voor Industriezone 4 en recyclagepark

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

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	210.882	0	517.626	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	210.882	0	517.626	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	210.882	0	517.626	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	210.882	0	517.626	0	0	0	0

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

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
II. ONTVANGSTEN	0	727.280	0	0	0	727.280
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	727.280	0	0	0	727.280
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	727.280	0	0	0	727.280
a. Terreinen en gebouwen	0	727.280	0	0	0	727.280

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
II. ONTVANGSTEN	0	0	701.516	25.764	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	701.516	25.764	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	701.516	25.764	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	701.516	25.764	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	0	0	547.726
B. Investerings in materiële vaste activa	0	547.726	0	0	0	547.726
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	547.726	0	0	0	547.726
a. Terreinen en gebouwen	0	547.726	0	0	0	547.726

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	43.704	504.022	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	43.704	504.022	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	43.704	504.022	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	43.704	504.022	0	0	0	0	0

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

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

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
II. ONTVANGSTEN	0	817.290	0	0	0	815.000	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	817.290	0	0	0	815.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	817.290	0	0	0	115.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	817.290	0	0	0	115.000	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	700.000	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	700.000	0

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	240.924	771.459	0	0	0	1.012.383
B. Investerings in materiële vaste activa	240.924	771.459	0	0	0	1.012.383
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	240.924	771.459	0	0	0	1.012.383
a. Terreinen en gebouwen	240.924	771.459	0	0	0	1.012.383

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	636.739	0	118.820	15.900	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	636.739	0	118.820	15.900	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	636.739	0	118.820	15.900	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	636.739	0	118.820	15.900	0	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	740.055	0	0	7.167.823	7.907.878
B. Investerings in materiële vaste activa	0	740.055	0	0	7.167.823	7.907.878
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	740.055	0	0	7.167.823	7.907.878
a. Terreinen en gebouwen	0	338.259	0	0	4.420.263	4.758.522
b. Wegen en andere infrastructuur	0	401.796	0	0	2.747.560	3.149.356
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	170.000	170.000
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	170.000	170.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	52.558	687.497	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	52.558	687.497	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	52.558	687.497	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	338.259	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	52.558	349.238	0	0

Verklaring van de bedragen bij 'nog te realiseren na MJP'

Gelet op de fusie van de gemeente Hoeselt met de stad Bilzen vanaf 1 januari 2025, kunnen er geen overdrachten plaatsvinden.

Dit heeft tot gevolg dat er door het boekhoudsysteem geen rekening kon worden gehouden met over te dragen vastleggingen en over te dragen resterende kredieten in dit schema T3, met name in de kolom 'nog te realiseren in het MJP' van het IP 20-009 (AC 000009). Om alsnog de juiste informatie toonbaar te maken, werd schema T3 aangepast. Softwarematig konden de bedragen enkel worden getoond in de kolom 'nog te realiseren na MJP'.

Dit doet zich niet voor bij andere investeringsprojecten, enkel bij investeringsproject 9.

Samenstelling van het bedrag 'uitgaven' na MJP:

bestaande vastleggingen i.v.m. aanleg openbare infrastructuur Sportpark	2.114.460 EUR
resterende kredieten i.v.m. aanleg openbare infrastructuur Sportpark	303.100 EUR
bestaande vastleggingen i.v.m. aanleg voetbalinfrastructuur Sportpark	4.420.263 EUR
bestaande vastleggingen i.v.m. rioleringswerken Sportpark	330.000 EUR
totaal	7.167.823 EUR

Samenstelling van het bedrag 'ontvangsten' na MJP:

resterende kredieten i.v.m. beloofde subsidie aanleg voetbalinfrastructuur Sportpark	170.000 EUR
--	-------------

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

AC000011: Aangaan van ereloonovereenkomsten voor de opmaak van RUPs

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	124.380	12.648	0	0	0	137.028
C. Investerings in immateriële vaste activa	124.380	12.648	0	0	0	137.028

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	6.474	6.174	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	6.474	6.174	0	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'

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	12.061	0	0	0	12.061
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	12.061	0	0	0	12.061
II. ONTVANGSTEN	0	7.236	0	0	0	7.236
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	7.236	0	0	0	7.236

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	12.061	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	12.061	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	7.236	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	7.236	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	42.054	0	0	0	42.054
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	42.054	0	0	0	42.054

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	37.141	4.913	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	37.141	4.913	0	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	31.775	0	0	0	31.775
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	31.775	0	0	0	31.775

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	5.825	8.737	6.885	10.327	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	5.825	8.737	6.885	10.327	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_8_2024 2024: Alg. 39406

(*) Het cijfer in de kolom 'Nog te realiseren in MJP' omvat de cijfers van alle jaren in het dossier.

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

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 74598 Alg. 4046045680

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 78840 Alg. 4048046383

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

2024

Journalvolnummers: JR Budg. 78840 Alg. 4048046383

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	6.897.429	5.533.468	6.678.821
1. Financiële schulden op 1 januari	4.853.584	4.118.609	3.826.791	3.172.405	6.897.429	5.533.468
2. Nieuwe leningen	0	454.347	33.962	4.570.211	146.409	1.914.711
4. Overboekingen	-734.975	-746.164	-688.348	-845.187	-679.352	-769.358
5. Andere mutaties	0	0	0	0	-831.018	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	734.976	709.575	686.957	822.748	705.790	678.241
1. Financiële schulden op 1 januari	793.930	734.976	709.575	686.957	822.748	705.790
2. Aflossingen	-793.930	-771.565	-710.966	-709.396	-796.311	-796.907
3. Overboekingen	734.975	746.164	688.348	845.187	679.352	769.358
Totaal financiële schulden	4.853.584	4.536.367	3.859.363	7.720.178	6.239.258	7.357.062

Financiële schulden op 31 december	2026
A. Financiële schulden op lange termijn	6.115.105
1. Financiële schulden op 1 januari	6.678.821
2. Nieuwe leningen	163.943
4. Overboekingen	-727.659
5. Andere mutaties	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	636.542
1. Financiële schulden op 1 januari	678.241
2. Aflossingen	-769.358
3. Overboekingen	727.659
Totaal financiële schulden	6.751.647

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_8_2024 2024: Alg. 39406

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

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 74598 Alg. 4046045680

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 78840 Alg. 4048046383

toelichting * deel 5

financiële risico's

Financiële risico's

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

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

1. Pensioenfinanciering eerste pijler statutaire personeelsleden en mandatarissen

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

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

In het verleden beschikte de RSZ over reserves om de bijdragevoeten op een constant niveau te houden.

Door allerlei factoren, waaronder de vergrijzing van de bevolking en de langere gemiddelde levensverwachting, zullen de pensioenbijdragen fors moeten stijgen om het bestaande pensioenstelsel te kunnen aanhouden.

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

Een responsabiliseringsbijdrage is verschuldigd door het plaatselijk bestuur waarvan de pensioenlast, voor hun gewezen statutaire personeelsleden en/of hun rechthebbenden, die in een bepaald kalenderjaar gedragen wordt door het gesolidariseerde pensioenfonds, meer bedraagt dan de wettelijke basispensioenbijdragen die het bestuur voor datzelfde jaar heeft betaald.

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.

In de loop van boekjaar 2024 ontving de gemeente een dotatie van 143.162 EUR en het OCMW van 248 EUR.

In de loop van 2024 werd door de entiteit gemeente 157.328 EUR aangerekend m.b.t. de responsabiliseringsbijdrage boekjaar 2023 (N-1). In de loop van 2024 werd door de entiteit OCMW 0 EUR aangerekend m.b.t. de responsabiliseringsbijdrage boekjaar 2023 (N-1).

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

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

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

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

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

Alle mandatarissen en personeelsleden zijn verzekerd tegen arbeidsongevallen.

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

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

3. Raming aanvullende personenbelasting (APB)

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

De ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting m.b.t. boekjaar 2024 bedragen 4.207.184 EUR en liggen daarmee 110.105 EUR onder de raming.

4. Financieringsvormen

De leningen van de gemeente zijn aangegaan met vaste rentevoeten voor de volledige looptijd van de leningen. Bijgevolg is er geen risico op een stijging van de rentelasten.

Er zijn geen leningen meer van de entiteit OCMW (de 2 bestaande leningen werden overgenomen door de Vlaamse overheid i.h.k.v. de schuldovername bij de fusie).

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. Rioleringsprojecten

Het gerealiseerde gemeentelijk aandeel van de rioleringsprojecten in de periode 2019 tot en met 2024 bedraagt **2.925.192 EUR**. Het betreft:

2019	349.209 EUR	uitgevoerd
2020	665.121 EUR	uitgevoerd
2021	400.949 EUR	uitgevoerd
2022	479.629 EUR	uitgevoerd
2023	392.124 EUR	uitgevoerd
2024	638.160 EUR	uitgevoerd.

Een aantal projecten zijn al uitgevoerd (Alt-Hoeselt fase 1 + fase 2 + fase 3, Schalkhoven fase 1, Schalkhoven Lindenhofstraat en Schabos).

Eind 2024 zijn in uitvoering: project Romershoven en uitbreiding Industrielaan i.f.v. het nieuwe recyclagepark.

In de meest recente wijziging van het AMJP 2024 (GR 14-11-2024) zijn de volgende (resterende) kredieten voorzien

2024	4.610.083 EUR	resterende kredieten
2025	1.601.000 EUR	kredieten
2026	<u>760.000 EUR</u>	kredieten
	6.971.083 EUR	

Het betreft de volgende projecten die zijn voorzien om verder af te werken of op termijn in uitvoering te gaan: project Romershoven, uitbreiding Industrielaan, Gansteren en omliggende fases, Schalkhoven Grootveldstraat, Sint-Huibrechts-Hern, gecombineerd dossier Eikenbosstraat/Kukkelbosstraat en Werm.

Dan zijn er nog de projecten die omwille van het behoud van het financieel evenwicht **niet** werden opgenomen in het lopende meerjarenplan: het dossier Gansteren fase 4, het dossier Pasbrugstraat/Kiezelstraat, het dossier Zapstraat e.a. en het dossier Beisstraat e.a..

Omtrent deze dossiers (in totaal 1,4 Mio EUR) moeten de benodigde kredieten 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.

Belangrijk !

De ramingen opgenomen in het lopende meerjarenplan (periode 2024 tot en met 2026) + de ramingen die nog niet zijn opgenomen in een meerjarenplan (1,4 Mio EUR) 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.

Fluvius informeert ons dat bij niet-realiseren van een GIP-dossier, waarschijnlijk 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.

7. 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:

- voorzienige grondverkoop die niet of niet volledig kunnen gerealiseerd worden
 - voorzienige 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 fusiestad Bilzen-Hoeselt (www.bilzenhoeselt.be/bekendmakingen).

toelichting * deel 7
toelichting bij de balans (T5)

Correctie beginbalans

Met betrekking tot de entiteit gemeente werd een correctie uitgevoerd wegens een foutieve boekwaarde van de lening van De Lijn.

De correctie bedraagt 0,07 EUR en werd vastgesteld naar aanleiding van de saldering van deze lening. De saldering is een gevolg van de vervroegde terugbetaling van de nog resterende annuïteiten op verzoek van VVM De Lijn (mail van 05/07/2024).

AR 1090 0000 (saldo beginbalans) werd gedebiteerd voor het bedrag van 0,07 EUR, en
AR 1740 0000 (overige leningen) werd gecrediteerd voor het bedrag van 0,07 EUR.

Nog met betrekking tot de entiteit gemeente werd een correctie uitgevoerd wegens een foutieve boekwaarde van de aandelen Cordium.

De correctie bedraagt 0,40 EUR en werd vastgesteld naar aanleiding van de overboeking van de aandelen Cordium naar de aandelen Wonen in Limburg (WIL).

AR 1090 0000 (saldo beginbalans) werd gedebiteerd voor het bedrag van 0,40 EUR, en
AR 2841 0000 (deelnemingen) werd gecrediteerd voor het bedrag van 0,40 EUR.

Verklaring mutatie AR 1580 0000

In zitting van 17 oktober 2023 besliste de gemeenteraad van Hoeselt tot de definitieve samenvoeging met stad Bilzen op 1 januari 2025. Naar aanleiding van deze fusie heeft op 30 september 2024 een schuldovername plaats door de Vlaamse overheid.

Met betrekking tot de entiteit gemeente werden geen schulden overgenomen.

Met betrekking tot de entiteit OCMW werden de volgende schulden overgenomen:

- lening nummer 1015 voor een bedrag van 508.742,27 EUR
- lening nummer 1016 voor een bedrag van 322.275,85 EUR.

AR 1733 1000 (leningen t.l.v. het bestuur) werd gedebiteerd voor het bedrag van 831.018,12 EUR, en
AR 1580 0000 (bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan de operationele activiteiten of de verwerving van vaste activa) werd gecrediteerd voor het bedrag van 831.018,12 EUR.

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		9.298.938,35	1.585.677,94	0,00	-0,40	0,00	0,00	0,00	10.884.615,89
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		7.964.484,90	1.585.677,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.550.162,84
3. OCMW-verenigingen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa		1.334.453,45	0,00	0,00	-0,40	0,00	0,00	0,00	1.334.453,05
C. Materiële vaste activa		21.805.191,82	4.525.563,08	0,00	-8.232,84	0,00	-1.540.923,99	0,00	24.781.598,07
	1. Gemeenschapsgoederen	20.687.907,06	4.525.563,08	0,00	-8.232,84		-1.540.923,99	-0,00	23.664.313,31
	a. Terreinen en gebouwen	13.895.593,66	2.986.043,47	0,00	0,00		-633.806,74	0,00	16.247.830,39
	b. Wegen en andere infrastructuur	4.548.806,20	1.045.186,21	0,00	0,00		-444.536,65	0,00	5.149.455,76
	c. Installaties, machines en uitrusting	641.074,46	108.083,10	0,00	0,00		-141.668,81	0,00	607.488,75
	d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	839.947,02	239.841,64	0,00	-8.232,84		-241.134,21	-0,00	830.421,61
	e. Leasing en soortgelijke rechten	762.485,72	146.408,66	0,00	0,00		-79.777,58	0,00	829.116,80
	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	1.117.284,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.117.284,76
	a. Terreinen en gebouwen	1.117.284,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.117.284,76
	b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa		448.143,72	88.544,42	0,00	0,00		-79.051,21	0,00	457.636,93

Mutatiestaat van het nettoactief						
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Gemeente Hoeselt	1.824.855,81	-7.283,59	-106.052,34	0,00	1.711.519,88
	HOESELT OCMW	395.514,08	831.018,12	-23.809,46	0,00	1.202.722,74
	Totaal	2.220.369,89	823.734,53	-129.861,80	0,00	2.914.242,62
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	15.418.116,83	2.583.386,20	0,00	0,00	18.001.503,03
	HOESELT OCMW	-3.642.605,53	-889.144,99	0,00	0,00	-4.531.750,52
	Totaal	11.775.511,30	1.694.241,21	0,00	0,00	13.469.752,51
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	23.551.488,14	0,00		-0,47	23.551.487,67
	HOESELT OCMW	2.272.676,74	0,00		0,00	2.272.676,74
	Totaal	25.824.164,88	0,00		-0,47	25.824.164,41
Totaal nettoactief		Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
	Gemeente Hoeselt	40.797.520,78			2.470.049,80	43.267.570,58
	HOESELT OCMW	-974.414,71			-81.936,33	-1.056.351,04
	Totaal	39.823.106,07			2.388.113,47	42.211.219,54

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. Herwaarderingsregels
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 herwaarderingsregels). 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 herwaarderingsregels.

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 waardeinstijging 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 2024 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 budgettaire 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 2024 bedraagt 765.423 EUR, waarvan 650.609 EUR m.b.t. de entiteit gemeente en 114.814 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 (toezichthoudende 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 2024 die zijn opgenomen in de hierna volgende verklaring zijn de meest recente ramingen zoals ze werden vastgesteld in de gewijzigde aanpassing van het meerjarenplan (AMJP 2024). Die gewijzigde aanpassing van het meerjarenplan werd vastgesteld door de respectievelijke raden in zitting van 14 november 2024.

De meerjarenplancijfers (ramingen) m.b.t. het boekjaar 2024 zijn also 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 10**
een **verklaring** per beleidsdomein van de verschillen i.v.m. het exploitatiebudget;
- **op pagina 11:**
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 12 tot en met 16:**
een **verklaring** per beleidsdomein van de verschillen i.v.m. het investeringsbudget;

- **op pagina 17:**
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 18:**
een **verklaring** per beleidsdomein van de verschillen i.v.m. het budget financiering;
- **op pagina's 19:**
een toelichting bij het beschikbaar budgettair resultaat.

Budgettair resultaat boekjaar

entiteit GEMEENTE	REK 2024 (in EUR)	MJP 2024 (in EUR)	realisatie- graad
uitgaven exploitatiebudget	10.323.686,52	12.788.327,00	80,73%
ontvangsten exploitatiebudget	16.553.843,65	16.835.540,00	98,33%
uitgaven investeringsbudget	6.232.993,72	21.397.377,69	29,13%
ontvangsten investeringsbudget	7.236,41	1.159.584,00	0,62%
uitgaven financiering	796.310,60	794.607,00	100,21%
ontvangsten financiering	185.872,15	1.956.216,00	9,50%
budgettair resultaat boekjaar	-606.038,63	-15.028.971,69	

entiteit OCMW	REK 2024 (in EUR)	MJP 2024 (in EUR)	realisatie- graad
uitgaven exploitatiebudget	2.167.451,00	2.781.123,00	77,93%
ontvangsten exploitatiebudget	1.274.995,97	1.446.656,00	88,13%
uitgaven investeringsbudget	17.456,74	305.900,67	5,71%
ontvangsten investeringsbudget	0,00	612.500,00	0,00%
uitgaven financiering	0,00	30.000,00	0,00%
ontvangsten financiering	0,00	0,00	n.v.t.
budgettair resultaat boekjaar	-909.911,77	-1.057.867,67	

beide entiteiten GEMEENTE & OCMW	REK 2024 (in EUR)	MJP 2024 (in EUR)	realisatie- graad
uitgaven exploitatiebudget	12.491.137,52	15.569.450,00	80,23%
ontvangsten exploitatiebudget	17.828.839,62	18.282.196,00	97,52%
uitgaven investeringsbudget	6.250.450,46	21.703.278,36	28,80%
ontvangsten investeringsbudget	7.236,41	1.772.084,00	0,41%
uitgaven financiering	796.310,60	824.607,00	96,57%
ontvangsten financiering	185.872,15	1.956.216,00	9,50%
budgettair resultaat boekjaar	-1.515.950,40	-16.086.839,36	

Overzicht cijfers exploitatie

BELEIDSDOMEIN	EXPLOITATIE	REK 2024 gemeente	REK 2024 ocmw	REK 2024 beiden	MJP 2024 beiden	verschil in cijfers	realisatie- graad in %
algemene financiering	uitgaven	312.881,85	58.196,12	371.077,97	433.365,00	-62.287,03	85,63%
algemeen bestuur	uitgaven	614.754,04	88.017,01	702.771,05	873.589,00	-170.817,95	80,45%
administratieve dienstverlening	uitgaven	2.871.646,25	341.250,61	3.212.896,86	3.752.601,00	-539.704,14	85,62%
infrastructuur en leefomgeving	uitgaven	2.675.298,63	0,00	2.675.298,63	3.469.491,00	-794.192,37	77,11%
vrije tijd	uitgaven	1.810.365,67	0,00	1.810.365,67	2.241.470,00	-431.104,33	80,77%
veiligheidszorg	uitgaven	1.717.336,07	2.515,19	1.719.851,26	2.238.928,00	-519.076,74	76,82%
(gemeentelijk) onderwijs	uitgaven	313.072,79	0,00	313.072,79	337.300,00	-24.227,21	92,82%
welzijn	uitgaven	8.331,22	1.677.472,07	1.685.803,29	2.222.706,00	-536.902,71	75,84%
EUR		10.323.686,52	2.167.451,00	12.491.137,52	15.569.450,00	-3.078.312,48	80,23%
algemene financiering	ontvangsten	15.425.317,69	375.571,53	15.800.889,22	15.674.747,00	126.142,22	100,80%
algemeen bestuur	ontvangsten	20.933,81	2.983,68	23.917,49	18.663,00	5.254,49	128,15%
administratieve dienstverlening	ontvangsten	48.887,21	178.823,53	227.710,74	231.675,00	-3.964,26	98,29%
infrastructuur en leefomgeving	ontvangsten	105.364,32	0,00	105.364,32	50.418,00	54.946,32	208,98%
vrije tijd	ontvangsten	54.789,88	0,00	54.789,88	56.424,00	-1.634,12	97,10%
veiligheidszorg	ontvangsten	622.990,50	0,00	622.990,50	1.085.000,00	-462.009,50	57,42%
(gemeentelijk) onderwijs	ontvangsten	275.560,24	0,00	275.560,24	286.500,00	-10.939,76	96,18%
welzijn	ontvangsten	0,00	717.617,23	717.617,23	878.769,00	-161.151,77	81,66%
EUR		16.553.843,65	1.274.995,97	17.828.839,62	18.282.196,00	-453.356,38	97,52%

totaal exploitatie-uitgaven REK 2024 (beide besturen) 12.491.137,52 EUR
totaal exploitatie-ontvangsten REK 2024 (beide besturen) 17.828.839,62 EUR

saldo exploitatie REK 2024 (beide besturen)	5.337.702,10 EUR	(saldo is conform schema J2)
--	-------------------------	-------------------------------------

Beleidsdomein 00 - algemene financiering

De gerealiseerde uitgaven bedragen 371.078 EUR en dat is 62.287 EUR minder dan geraamd. Reden is dat de lening die was voorzien voor boekjaar 2024 (1 lening van 1.750.000 EUR op 20 jaar) niet werd opgenomen. Met als gevolg dat de voorziene intresten niet moesten betaald worden op deze nieuwe lening (gemeente).

De gerealiseerde ontvangsten bedragen 15.800.889 EUR en dat is 126.142 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 bepaalde ontvangsten.

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

- Gemeentefonds: 2.556.093 EUR voor de gemeente + 217.994 EUR voor het OCMW zijnde in totaal 2.774.087 EUR (80.724 EUR minder dan de oorspronkelijke raming van de Vlaamse overheid)
- Eliacompensatie (110.145 EUR voor de gemeente)
- aanvullende dotatie betreffende de sectorale subsidies (169.072 EUR voor de gemeente)
- financiering Open Ruimte (366.639 EUR voor de gemeente)
- dotatie voor de responsabiliseringsbijdrage (143.162 voor de gemeente + 247 EUR voor het OCMW)
- regularisatiepremie voor het contractueel personeel (562.571 EUR voor de gemeente + 120.399 EUR voor het OCMW).

Betreffende de aanvullende personenbelasting (4.207.184 EUR voor de gemeente) heeft de Federale Overheidsdienst Financiën (FOD FIN) 110.105 EUR minder doorgestort dan oorspronkelijk geraamd. Betreffende de opcentiemen op de onroerende voorheffing (3.456.765 EUR voor de gemeente) stellen we vast dat er 94.102 EUR meer werd ontvangen dan oorspronkelijk geraamd. De aanvullende belasting op motorrijtuigen bedraagt 200.921 EUR (voor de gemeente). Het is een gegeven dat de doorstortingen van aanvullende belastingen door de hogere overheden ieder jaar in meerdere of mindere mate afwijken van hun oorspronkelijke ramingen. Dit heeft te maken met het ritme waarmee de hogere overheden de basisbelastingen innen bij de burgers.

Wat betreft de eigen gemeentelijke belastingen en retributies zijn de opbrengsten 49.889 EUR hoger dan geraamd. De totale opbrengst van alle eigen gemeentelijke belastingen en retributies bedraagt 1.029.137 EUR. In die groep zijn de huisvuilbelasting directe inning (369.548 EUR) en de dienstenbelasting (360.398 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 tegemoetkoming 14.179 EUR en voor het OCMW 18.691 EUR.

Wat betreft ontvangen intresten op spaarrekeningen (186.500 EUR gemeente) liggen deze ontvangsten 111.500 EUR hoger dan geraamd.

De reguliere dividenden (Fluvius m.b.t. gas en elektriciteit en kabeltelevisie, Nuhma, EthiasCo en Landwaarts Sociaal Woonkrediet) bedragen 585.736 EUR in boekjaar 2024.

Bijkomend in boekjaar 2024 is er de éénmalige dividenduitkering m.b.t. de transactie Publi-T voor een bedrag van 1.585.653 EUR.

Beleidsdomein 01 - algemeen bestuur

De gerealiseerde uitgaven bedragen 702.771 EUR en dat is 170.818 EUR minder dan geraamd. 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.

Het percentage aangewende kredieten bedraagt 80 %.

Dit beleidsdomein omvat ook de uitgaven m.b.t. de responsabiliseringsbijdrage: 157.328 voor de gemeente + 0 EUR voor het OCMW. De aanrekeningen in 2024 hebben betrekking op boekjaar 2023.

Daarnaast betreft het de uitgaven voor het aandeel van de gemeente Hoeselt in een aantal fusie-gerelateerde kosten.

De gerealiseerde ontvangsten bedragen 23.917 EUR. Geen significant verschil met de raming.

Beleidsdomein 02 - administratieve dienstverlening

De gerealiseerde uitgaven bedragen 3.212.897 EUR en dat is 539.704 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 86 %.

Op het ogenblik van de opmaak van de aanpassing van het meerjarenplan (AMJP 2024) voor het boekjaar 2024, voorspelde het Planbureau de implementatie van 3 indexverhogingen (M12/2023, M04/2024 en M08/2024). In de realiteit deden zich slechts 2 indexverhogingen voor, te implementeren M12/2023 en M06/2024. Dit gegeven verklaart grotendeels het ruime overschot in de gerealiseerde uitgaven.

De gerealiseerde ontvangsten bedragen 227.711 EUR en dat is 3.964 EUR minder dan geraamd. Geen significant verschil met de raming.

Beleidsdomein 03 - infrastructuur en leefomgeving

De gerealiseerde uitgaven bedragen 2.675.299 EUR en dat is 794.192 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. Het percentage aangewende kredieten bedraagt 77 %.

Op het ogenblik van de opmaak van de aanpassing van het meerjarenplan (AMJP 2024) voor het boekjaar 2024, voorspelde het Planbureau de implementatie van 3 indexverhogingen (M12/2023, M04/2024 en M08/2024). In de realiteit deden zich slechts 2 indexverhogingen voor, te implementeren M12/2023 en M06/2024. Dit gegeven verklaart deels het ruime overschot in de gerealiseerde uitgaven.

Uit een analyse op niveau van de budgetsleutels blijkt dat een aantal posten door de diensten sterk 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 (technische) 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, het onderhoud van de gebouwen en het groenonderhoud).

De gerealiseerde ontvangsten bedragen 105.364 EUR en dat is 54.946 EUR meer dan geraamd. Deze ruime meerontvangst is het gevolg van het feit dat in de loop van boekjaar 2024 het bestuur in kennis werd gesteld van de definitieve toezegging van de subsidies voor de eerste ronde (33.206 EUR) en de tweede ronde (33.849 EUR) van het Lokaal Energie- en Klimaatpact (LEKP).

Beleidsdomein 04 - vrije tijd

De gerealiseerde uitgaven bedragen 1.810.366 EUR en dat is 431.104 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. Het percentage aangewende kredieten bedraagt 81 %.

Op het ogenblik van de opmaak van de aanpassing van het meerjarenplan (AMJP 2024) voor het boekjaar 2024, voorspelde het Planbureau de implementatie van 3 indexverhogingen (M12/2023, M04/2024 en M08/2024). In de realiteit deden zich slechts 2 indexverhogingen voor, te implementeren M12/2023 en M06/2024. Dit gegeven verklaart deels het ruime overschot in de gerealiseerde uitgaven.

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.

De gerealiseerde ontvangsten bedragen 54.790 EUR. Geen significant verschil met de raming.

Beleidsdomein 05 - veiligheidszorg

De gerealiseerde uitgaven bedragen 1.719.851 EUR en dat is 519.077 EUR minder dan geraamd. Het percentage aangewende kredieten bedraagt 77 %.

De uitgaven bevatten voornamelijk de toegestane werkingssubsidies aan de brandweerzone (391.540 EUR) en aan de politiezone (931.918 EUR).

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

Nieuw sinds boekjaar 2023 zijn de uitgaven i.f.v. prestaties van derden (samenwerkings-overeenkomsten met TaaS en Stad Bilzen) voor de realisatie van GAS-5-boetes (de trajectcontroles). De gerealiseerde uitgaven hieromtrent m.b.t. boekjaar 2024 bedragen 332.954 EUR en dat is 486.046 EUR minder dan geraamd.

De gerealiseerde ontvangsten bedragen 622.991 EUR en dat is 462.010 EUR minder dan geraamd. Het percentage gerealiseerde ontvangsten bedraagt 57,42 %.

De ontvangsten uit geregistreerde GAS-boetes (GAS 3 en 4) in de periode 01/01/2024 t.e.m. 31/12/2024 bedragen 4.975 EUR.

De ontvangsten uit geregistreerde GAS-5-boetes (trajectcontroles) in de periode 01/01/2024 t.e.m. 31/12/2024 bedragen 618.016 EUR (en dat is 461.985 EUR minder dan geraamd).

Beleidsdomein 06 - (gemeentelijk) onderwijs

De gerealiseerde uitgaven bedragen 313.073 EUR en dat is 24.227 EUR minder dan geraamd. De uitgaven betreffen de aankoop van goederen en diensten voor de reguliere werking van de gemeenteschool en de betaling van bezoldigingen en sociale lasten. Het percentage aangewende kredieten bedraagt 93 %.

De gerealiseerde ontvangsten bedragen 275.560 EUR. Geen significant verschil met de raming. De belangrijkste ontvangsten betreffen de reguliere werkingssubsidies voor de gemeenteschool (110.378 EUR) en een subsidie inzake bezoldigingen en sociale lasten (165.000 EUR).

Beleidsdomein 07 - welzijn

De gerealiseerde **uitgaven** bedragen 1.685.803 EUR en dat is 536.903 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 werkingsubsidies.

Op het ogenblik van de opmaak van de aanpassing van het meerjarenplan (AMJP 2024) voor het boekjaar 2024, voorspelde het Planbureau de implementatie van 3 indexverhogingen (M12/2023, M04/2024 en M08/2024). In de realiteit deden zich slechts 2 indexverhogingen voor, te implementeren M12/2023 en M06/2024. Dit gegeven verklaart deels het ruime overschot in de gerealiseerde uitgaven.

Wat betreft de reguliere werking van de sociale dienst zien we de toekenning van leefloon (154.310 EUR), de toekenning van steun in speciën en steun in natura (18.474 EUR), de toekenning van verwarmingstoelagen (24.437 EUR) en de tussenkomst in kinderarmoede (1.588 EUR). Extra in boekjaar 2024: er werd nog een klein saldo van 693 EUR COVID-steun toegekend.

Wat betreft het Lokaal Opvang Initiatief (LOI) zijn er de toekenning van steun in speciën en steun in natura (16.163 EUR) en de tussenkomst in medische kosten (849 EUR).

Wat betreft de organisatie van de buitenschoolse kinderopvang bedragen de uitgaven voor de aankoop van goederen en diensten 67.004 EUR en de personeelskosten 621.102 EUR.

Wat betreft de organisatie van het dienstencentrum bedragen de uitgaven voor de aankoop van goederen en diensten 91.324 EUR en de personeelskosten 168.097 EUR.

Uitgaven m.b.t. het beleidsdomein welzijn die zijn gemaakt door de gemeente (8.331 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 76 %. Feit is 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 717.617 EUR en dat is 161.152 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 (289.097 EUR) en de recuperatie van individuele hulpverlening bij de begunstigden (14.733 EUR).

De subsidie toegekend door Fedasil (Federaal Agentschap voor de opvang van Asielzoekers) voor de organisatie van een Lokaal Opvang-Initiatief (LOI) bedraagt 85.880 EUR.

Extra in boekjaar 2024: er werd een subsidie ontvangen van 9.337 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 126.934 EUR. De bijdrage van de ouders in de deelname aan de buitenschoolse kinderopvang bedraagt 88.330 EUR.

Wat betreft de organisatie van het dienstencentrum werd een subsidie toegekend door de Vlaamse overheid. Die subsidie bedraagt 43.497 EUR. De organisatie van activiteiten en het verbruik van dranken en maaltijden zorgt voor een opbrengst van 52.219 EUR.

Totale exploitatierekening

De gerealiseerde uitgaven bedragen 12.491.138 EUR en dat is 3.078.312 EUR minder dan geraamd. Het percentage aangewende uitgavenkredieten bedraagt 80,23 %.

De gerealiseerde ontvangsten bedragen 17.828.840 EUR en dat is 453.356 EUR minder dan geraamd. Het percentage gerealiseerde ontvangsten bedraagt 97,52 %.

Overzicht cijfers investeringen

BELEIDSDOMEIN	INVESTERINGEN	REK 2024 gemeente	REK 2024 ocmw	REK 2024 beiden	MJP 2024 beiden	verschil in cijfers	realisatie- graad in %
algemene financiering	uitgaven	1.585.677,94	12.100,00	1.597.777,94	1.718.873,90	-121.095,96	92,95%
algemeen bestuur	uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
administratieve dienstverlening	uitgaven	489.438,27	2.439,95	491.878,22	3.798.579,70	-3.306.701,48	12,95%
infrastructuur en leefomgeving	uitgaven	1.245.579,01	0,00	1.245.579,01	7.414.351,82	-6.168.772,81	16,80%
vrije tijd	uitgaven	2.773.120,03	0,00	2.773.120,03	7.865.491,11	-5.092.371,08	35,26%
veiligheidszorg	uitgaven	18.976,65	0,00	18.976,65	27.950,37	-8.973,72	67,89%
(gemeentelijk) onderwijs	uitgaven	120.201,82	0,00	120.201,82	816.474,49	-696.272,67	14,72%
welzijn	uitgaven	0,00	2.916,79	2.916,79	61.556,97	-58.640,18	4,74%
EUR		6.232.993,72	17.456,74	6.250.450,46	21.703.278,36	-15.452.827,90	28,80%
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	7.236,41	0,00	7.236,41	344.759,00	-337.522,59	2,10%
infrastructuur en leefomgeving	ontvangsten	0,00	0,00	0,00	644.825,00	-644.825,00	0,00%
vrije tijd	ontvangsten	0,00	0,00	0,00	170.000,00	-170.000,00	-
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		7.236,41	0,00	7.236,41	1.772.084,00	-1.764.847,59	0,41%
totaal investeringsuitgaven REK 2024 (beide besturen)				6.250.450,46 EUR			
totaal investeringsontvangsten REK 2024 (beide besturen)				7.236,41 EUR			
saldo investeringen REK 2024 (beide besturen)				-6.243.214,05 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).

Gelet op de fusie van de gemeente Hoeselt met de stad Bilzen vanaf 1 januari 2025, kunnen er geen overdrachten plaatsvinden.

Om toch aan de raadsleden een duidelijk beeld te geven van de toestand van enerzijds de bestaande vastleggingen en anderzijds de resterende kredieten van gemeente en OCMW Hoeselt (situatie 31 december 2024), wordt hierna per beleidsdomein de situatie toegelicht.

Een overzicht van de toestand van de bestaande vastleggingen en de resterende kredieten per 31 december 2024, vindt u onder sectie 12 van hoofdstuk 3 (toelichting) van deze bundel.

In functie van de opmaak van het éénjarig meerjarig beleidsplan 2025 van Bilzen-Hoeselt, werd een lijst met alle bestaande vastleggingen en resterende kredieten overgemaakt aan de betreffende diensten van de fusiestad.

Een overzicht van de volledig afgewerkte investeringen in 2024 vindt u onder sectie 7 van de afzonderlijke bundel 'documentatie' bij deze jaarrekening.

Een overzicht van de werken en studies in uitvoering per 31 december 2024 vindt u onder sectie 8 van de afzonderlijke bundel 'documentatie' bij deze jaarrekening.

Beleidsdomein 00 - algemene financiering

Uitgaven: met een totaal bedrag aan transacties van 1.597.778 EUR ten opzichte van de raming van 1.718.874 EUR, werd er 121.096 EUR minder uitgegeven dan geraamd.

Voor de entiteit OCMW zijn er ongebruikte kredieten voor een bedrag van 70.374 EUR. Het betreffen kredieten die, in voorkomend geval, nodig zijn om enerzijds op korte termijn aanpassingswerken uit te voeren aan de Kluis in Vrijhern en anderzijds op lange termijn gebruikt kunnen worden voor een grondige renovatie van deze site.

Nog voor de entiteit OCMW is er een bestaande vastlegging voor een saldobedrag van 48.400 EUR: het betreft de aanstelling van ARAT architecten voor de opmaak van een renovatienota i.f.v. een grondige renovatie van de Kluissite.

De gerealiseerde ontvangsten bedragen 0 EUR en dat is 612.500 EUR minder dan geraamd.

Deze resterende kredieten betreffen 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 491.879 EUR ten opzichte van de raming van 3.798.580 EUR, werd er 3.306.701 EUR minder uitgegeven dan geraamd.

Het percentage aangerekende kredieten bedraagt 12,95 %.

Voor de entiteit gemeente zijn er eind 2024 vastleggingen voor een bedrag van 2.612.499 EUR. Tot de belangrijkste dossiers behoren: aankoop WiFi-apparatuur (45.722 EUR), project aanleg van de publiek toegankelijke infrastructuur Sportpark (2.444.460 EUR), aankoop gronden ten gevolge gemeenteraadsbesluiten (74.715 EUR), investeringstoelage Kerkfabriek Sint-Lambertus (44.335 EUR). Voor de entiteit gemeente zijn er eind 2024 resterende kredieten voor een bedrag van 352.355 EUR.

Voor de entiteit OCMW zijn er eind 2024 resterende kredieten voor een bedrag van 101.070 EUR.

Ontvangsten: met een totaal bedrag aan transacties van 7.236 EUR ten opzichte van de raming van 344.759 EUR, werd er 337.523 EUR minder ontvangen dan geraamd.

Er werd 7.236 EUR gerealiseerd voor de entiteit gemeente (provinciale subsidie herinventarisatie erfgoed). De resterende kredieten betreffen ramingen in functie van vastgoedtransacties.

Beleidsdomein 03 - infrastructuur en leefomgeving

Uitgaven: met een totaal bedrag aan transacties van 1.245.579 EUR ten opzichte van de raming van 7.414.352 EUR, werd er 6.168.773 EUR minder uitgegeven dan geraamd.

Het percentage aangerekende kredieten bedraagt 16,80 %.

Voor de entiteit gemeente zijn er eind 2024 vastleggingen voor een bedrag van 2.482.218 EUR. Tot de belangrijkste dossiers behoren: rioleringsproject Romershoven (1.426.466 EUR), erelonen voor verschillende toekomstige goedgekeurde rioleringsprojecten (103.511 EUR), uitbreiding Industrielaan i.f.v. het nieuwe recyclagepark van Limburg.net (368.729 EUR), erelonen voor de heraanleg van de Dorpsstraat en het Kioskplein (58.718 EUR), rioleringsproject Eikenbosstraat e.a. (192.271 EUR), onderhoud buurtwegen (165.000 EUR), erelonen voor de opmaak van een digitaal bomenplan (26.620 EUR) en de aankoop van gronden i.f.v. de aanleg van een erosiebekken in Werm (89.302 EUR).

Voor de entiteit gemeente zijn er eind 2024 resterende kredieten voor een bedrag van 3.641.063 EUR. Tot de belangrijkste reeds geplande projecten behoren:

- het gemeentelijk aandeel (1.070.000 EUR) in de erelonen en de wegeniswerken voor het RIO-project Gansterenstraat (samenwerkingsovereenkomst met Fluvius)
- het gemeentelijk aandeel (79.942 EUR) in de erelonen en de wegeniswerken voor het RIO-project Schalkhoven, Grootveldstraat (samenwerkingsovereenkomst met Fluvius):
- het gemeentelijk aandeel (1.106.000 EUR) in de erelonen en de wegeniswerken voor het RIO-project Sint-Huibrechts-Hern (samenwerkingsovereenkomst met Fluvius)
- de heraanleg van de Dorpsstraat en het Kioskplein (840.543 EUR)
- de aanleg van een erosiebekken in Werm (195.698 EUR).

Ontvangsten: met een totaal bedrag aan transacties van 0 EUR ten opzichte van de raming van 644.825 EUR, werd er 644.825 EUR minder ontvangen dan geraamd.
Deze resterende kredieten betreffen een te verwachten subsidie i.f.v. de aanleg van een erosiebekken in Werm (140.000 EUR) en een te verwachten subsidie i.f.v. de herinrichting van de Dorpsstraat en het Kioskplein (500.000 EUR).

Beleidsdomein 04 - vrije tijd

Uitgaven: met een totaal bedrag aan transacties van 2.773.120 EUR ten opzichte van de raming van 7.865.491 EUR, werd er 5.092.371 EUR minder uitgegeven dan geraamd.
Het percentage aangerekende kredieten bedraagt 35,26 %.

Voor de entiteit gemeente zijn er eind 2024 vastleggingen voor een bedrag van 4.495.996 EUR.
Het betreft het project 'design en build' van een voetbalkantine en 2 voetbalvelden site Sportpark (4.420.264 EUR) en de afwerking van enkele investeringen aan buurthuizen (75.732 EUR).

Voor de entiteit gemeente zijn er eind 2024 resterende kredieten voor een bedrag van 577.488 EUR.
Het betreft voornamelijk de vervanging van de badkuip van het zwembad site Ter Kommen (500.000 EUR).

Ontvangsten: met een totaal bedrag aan transacties van 0 EUR ten opzichte van de raming van 170.000 EUR, werd er 170.000 EUR minder ontvangen dan geraamd.
Deze resterende kredieten betreffen een te verwachten subsidie i.f.v. de aanleg van de voetbalaccommodatie in het Sportpark.

Beleidsdomein 05 - veiligheidszorg

Uitgaven: met een totaal bedrag aan transacties van 18.977 EUR ten opzichte van de raming van 27.950 EUR, werd er 8.974 EUR minder uitgegeven dan geraamd.
Het percentage aangerekende kredieten bedraagt 67,89 %.

Ontvangsten: niet van toepassing.

Beleidsdomein 06 - (gemeentelijk) onderwijs

Uitgaven: met een totaal bedrag aan transacties van 120.202 EUR ten opzichte van de raming van 816.474 EUR, werd er 696.272 EUR minder uitgegeven dan geraamd.

Het percentage aangerekende kredieten bedraagt 14,72 %.

Voor de entiteit gemeente zijn er eind 2024 vastleggingen voor een bedrag van 97.997 EUR. Het betreft de aankoop van WiFi-apparatuur (12.959 EUR), de herstelling van het dak van de gemeenteschool Alt-Hoeselt (43.498 EUR) en de plaatsing van een luifel aan gemeenteschool Alt-Hoeselt (41.520 EUR).

Voor de entiteit gemeente zijn er eind 2024 resterende kredieten voor een bedrag van 540.000 EUR. Deze kredieten waren bestemd voor de uitbreiding van de gemeenteschool in Alt-Hoeselt i.f.v. een herlocalisatie van de buitenschoolse kinderopvang (510.000 EUR) en voor de plaatsing van nieuwe armaturen in de gemeenteschool i.f.v. de plaatsing van ledverlichting (30.000 EUR).

Opmerking i.v.m. uitbreiding gemeenteschool: dit project werd d.m.v. een ontwerpstudie geraamd op 1.425.000 EUR (erelonen en uitvoering). De verdeling in het meest recente meerjarenplan van Hoeselt was als volgt: 510.000 EUR in 2024, 565.000 EUR in 2025 en 350.000 EUR in 2026.

Ontvangsten: niet van toepassing.

Beleidsdomein 07 - welzijn

Uitgaven: met een totaal bedrag aan transacties van 2.917 EUR ten opzichte van de raming van 61.557 EUR, werd er 58.640 EUR minder uitgegeven dan geraamd.

Het percentage aangerekende kredieten bedraagt 4,74 %.

Ontvangsten: niet van toepassing.

Totale investeringsrekening

De gerealiseerde uitgaven bedragen 6.250.450 EUR en dat is 15.452.828 EUR minder dan geraamd. Het percentage aangewende uitgavenkredieten bedraagt 28,80 %.

De gerealiseerde ontvangsten bedragen 7.236 EUR.

Het percentage gerealiseerde ontvangsten bedraagt 0,41 %.

Overzicht cijfers financiering

BELEIDSDOMEIN	FINANCIERING	REK 2024 gemeente	REK 2024 ocmw	REK 2024 beiden	MJP 2024 beiden	verschil in cijfers	realisatie- graad in %
algemene financiering	uitgaven	796.310,60	0,00	796.310,60	824.607,00	-28.296,40	96,57%
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		796.310,60	0,00	796.310,60	824.607,00	-28.296,40	96,57%
algemene financiering	ontvangsten	146.408,66	0,00	146.408,66	1.916.751,00	-1.770.342,34	7,64%
algemeen bestuur	ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
administratieve dienstverlening	ontvangsten	39.463,49	0,00	39.463,49	39.465,00	-1,51	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		185.872,15	0,00	185.872,15	1.956.216,00	-1.770.343,85	9,50%
totaal uitgaven financiering REK 2024 (beide besturen)				796.310,60 EUR			
totaal ontvangsten financiering REK 2024 (beide besturen)				185.872,15 EUR			
saldo financiering REK 2024 (beide besturen)				-610.438,45 EUR		(saldo is conform schema J2)	

Beleidsdomein 00 - algemene financiering

Uitgaven: met een totaal bedrag aan transacties van 796.311 EUR ten opzichte van de raming van 824.607 EUR, werd er 28.296 EUR minder uitgegeven dan geraamd.

Door de schuldovername op 30/09/2024 n.a.v. de geplande fusie op 01/01/2025 met stad Bilzen, werden er m.b.t. boekjaar 2024 geen aflossingen betaald op de overgenomen leningen (OCMW). Het percentage aangerekende kredieten bedraagt 96,57 %.

Deze uitgaven betreffen de door het lokaal bestuur betaalde aflossingen op leningen en leasings (Openbare Verlichting).

Voor de entiteit gemeente betreft het 744.574 EUR aan aflossingen van leningen en 51.737 EUR aan aflossing van leasingschulden. Voor de entiteit OCMW betreft het 0 EUR aan aflossingen voor leningen.

Ontvangsten: met een totaal bedrag aan transacties van 146.409 EUR ten opzichte van de raming van 1.916.751 EUR, werd er 1.770.342 EUR minder ontvangen dan geraamd.

De voorziene lening van 1.750.000 EUR (entiteit gemeente) werd niet opgenomen in boekjaar 2024. De gerealiseerde ontvangsten betreffen ook het boeken van de lange termijn leasingschuld in functie van het systeem "Licht als dienst" i.v.m. de openbare verlichting voor een bedrag van 146.409 EUR. Het bestuur heeft zelf weinig 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 (39.465 EUR) werd 39.463 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 796.311 EUR en dat is 28.296 EUR minder dan geraamd. Het percentage aangewende uitgavenkredieten bedraagt 96,57 %.

De gerealiseerde ontvangsten bedragen 185.872 EUR en dat is 1.770.344 EUR minder dan geraamd. Het percentage gerealiseerde ontvangsten bedraagt 9,50 %.

Toelichting bij het beschikbaar budgettair resultaat

Het saldo van het exploitatiebudget bedraagt 5.337.702 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 op te vangen.

Het saldo van het investeringsbudget bedraagt - 6.243.214 EUR.

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

Het saldo van het budget financiering bedraagt - 610.438 EUR.

Dit betekent dat de uitgaven de ontvangsten overtreffen.

De uitgaven betreffen de aflossingen op leningen en leasings.

Er werden in 2024 geen nieuwe leningen opgenomen.

In de staat van het financieel evenwicht (schema J2) zien we dat het **beschikbaar budgettair resultaat** 17.758.947 EUR bedraagt, en dat ligt ruim boven de raming van 3.188.058 EUR.

Dit grote verschil (14.570.889 EUR) vraagt om verduidelijking.

bestaande vastleggingen investeringsuitgaven entiteit gemeente	-	9.688.709 EUR
resterende kredieten investeringsuitgaven entiteit gemeente	-	5.110.906 EUR
resterende kredieten investeringsontvangsten entiteit gemeente	+	2.868.315 EUR
bestaande vastleggingen investeringsuitgaven entiteit OCMW	-	48.400 EUR
resterende kredieten investeringsuitgaven entiteit OCMW	-	212.291 EUR
resterende kredieten investeringsontvangsten entiteit OCMW	+	612.500 EUR
het saldo van de overdrachten bedraagt	-	11.579.491 EUR

Indien gemeente en OCMW Hoeselt autonoom hadden blijven bestaan, had van het surplus (14.570.889 EUR) op het beschikbaar budgettair resultaat, 11.579.491 EUR nodig geweest om kredietoverdrachten van 2024 naar 2025 te realiseren. En bleef 2.991.398 EUR over voor nieuwe beleidskeuzes.

Bij de opmaak van het éénjarig meerjarig beleidsplan 2025 van de fusiestad, werden de kredieten voor de bestaande vastleggingen (zie boven) hernomen. Al naargelang de beleidskeuzes werden ook delen van de resterende kredieten hernomen.

Indien opportuun, kunnen bij de opmaak van het nieuwe meerjarenplan 2026-2031 ook de overige resterende kredieten nog worden ingebracht.

Bij de opmaak van het lopende meerjarenplan 2024 (t/m 2026) werden, omwille van het behoud van het financieel evenwicht, een aantal rioleringsprojecten niet opgenomen.

Het betreft projecten die door Fluvius (eigenaar riolering grondgebied Hoeselt) als hoogst noodzakelijk worden beschouwd om in orde te zijn met de Europese regelgeving.

Het betreft een totaalbedrag van 1,4 Mio EUR (raming opgemaakt eind 2023!).

De benodigde kredieten voor de realisatie van de betreffende projecten moeten bij een toekomstige aanpassing van het meerjarenplan alsnog worden vrijgemaakt.

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 budgettair 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.

Wat betreft de **investeringen** zijn de gegevens m.b.t. boekjaar 2024 als volgt:

nieuwe investeringen in Openbare Verlichting (uitgave investeringsbudget)	- 146.408,66 EUR
leasingschuld op lange termijn (ontvangst budget financiering)	146.408,66 EUR

Het betreft de volgende nieuwe investeringen:

steunen	32.870,08 EUR
verlichtingstoestellen	31.557,15 EUR
communicatiemodule	76.268,53 EUR
resterende investeringen	5.712,90 EUR

Wat betreft de **dividenden** zijn de gegevens m.b.t. boekjaar 2024 als volgt:

bruto dividend activiteit elektriciteit (ontvangst exploitatiebudget)	135.340,69 EUR
aflossing leasingschuld OV (uitgave budget financiering)	- 51.737,08 EUR
financieringskosten OV (uitgave exploitatiebudget)	- 13.155,26 EUR
exploitatiekosten OV (uitgave exploitatiebudget)	<u>- 35.543,18 EUR</u>
netto dividend activiteit elektriciteit	34.905,17 EUR

Voorzieningen responsabiliseringsbijdragen

Conform de regelgeving moet er een voorziening worden aangelegd voor de te betalen responsabiliseringsbijdrage m.b.t. de pensioenen van de gewezen statutaire personeelsleden.

Als basis dient het meest recente overzicht daaromtrent van de Federale Pensioendienst (gegevens geactualiseerd op 25/10/2024). Dit overzicht toont een opmerkelijke stijging van de geraamde responsabiliseringsbijdragen in de periode 2025 tot en met 2030 en bovendien wordt er een extra jaar (2031) toegevoegd in het aangeleverde overzicht.

Dit heeft voor gevolg dat de AR 1600 0100 (voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen) werd bijgestuurd (verhoogd) met 2.039.129 EUR voor gemeente en OCMW samen.

Met als gevolg een uitzonderlijk ongunstige impact op het operationeel resultaat (staat van opbrengsten en kosten J5).

Transactie Publi-T

In zitting van 29 augustus 2024 heeft de Gemeenteraad de agenda van de buitengewone algemene vergadering van Nuhma cv goedgekeurd.

Belangrijk element daarin is de realisatie van de transactie Publi-T.

Een gevolg daarvan is een uitzonderlijke dividenduitkering door Fluvius Limburg ter waarde van 1.585.653 EUR (ontvangst in het exploitatiebudget). Met als gevolg een uitzonderlijk gunstig financieel overschot (staat van opbrengsten en kosten J5).

Volgend op de dividenduitkering was de gemeente Hoeselt, als deelnemende gemeente in Fluvius Limburg, gehouden tot de intekening op nieuwe aandelen uitgegeven door Nuhma. Het betreft de intekening op 41.993 nieuwe A-aandelen voor een totaal bedrag van 1.585.653 EUR (uitgave in het investeringsbudget).

toelichting * deel 12

overzicht van de bestaande vastleggingen en resterende kredieten voor investeringen en financiering per 31/12/2024

Vanaf 01/01/2025 zijn gemeente en OCMW Hoeselt niet langer afzonderlijke entiteiten. Ze maken dan deel uit van de nieuwe fusiestad Bilzen-Hoeselt. Omwille van deze fusie zijn er geen softwarematige overdrachten van vastleggingen en resterende kredieten van toepassing.

Een duidelijke weergave van de bestaande vastleggingen en de resterende kredieten per 31/12/2024 kan u terugvinden in de bijgevoegde overzichten. Voor de duidelijkheid zijn er 2 overzichten: een overzicht voor de entiteit gemeente en een overzicht voor de entiteit OCMW.

VASTLEGGINGEN & RESTERENDE KREDIETEN PER 31/12/2024 - UITGAVEN

MJP	budgetsleutel 2024	actie 2020-2025	IP	nummer vastlegging	ingeval krediet: bedrag in EUR	ingeval vastlegging: bedrag in EUR	omschrijving
519	2210 1507 0130	17		krediet	20.000,00		bestemd voor vervanging kroonlijsten dak oude deel gemeentehuis Hoeselt
519	2210 1507 0130	17		krediet	29.254,14		bestemd voor aanpassingswerken gemeentehuis Hoeselt i.f.v. de fusie
521	2410 0000 0130	81		2024 0518		3.267,00	Remmicom: toepassingssoftware Gronden & Panden
521	2410 0000 0130	81		2024 1615		45.268,54	Bryggia THV: WiFi-apparatuur
521	2410 0000 0130	81		2024 3483		453,32	Bryggia THV: WiFi-apparatuur
524	2140 0007 0200	39		2024 0519		70.951,66	VBR Romershoven
525	2240 0007 0200	39		2024 0520		1.010.514,70	Tractebel (Technum): ERL RIO-project VBR Romershoven
525	2240 0007 0200	39		2024 2260		145.000,00	Colas Noord: uitvoering der werken (oorspronkelijke gunning)
525	2240 0007 0200	39		2024 2313		200.000,00	Colas Noord: uitvoering der werken (verrekening 1)
525	2240 0007 0200	39		krediet	148.000,00		Colas Noord: uitvoering (verhoging initiële VL wegens hoge prijscherzeningen)
528	2140 0007 0200	41		2024 0521		17.085,00	reserve i.v.m. uitvoering der werken (meerwerken)
528	2140 0007 0200	41		2024 2262		31.000,00	Evoluta Engineers (eerder Hevec): ERL RIO-project Werm
530	2140 0007 0200	42		2024 0522		11.478,73	Evoluta Engineers (eerder Hevec): ERL RIO-project Werm (vervolg)
532	2140 0007 0200	46		2024 0523		20.631,53	Evoluta Engineers: ERL RIO-project Alt-Hoeselt (alle fases)
532	2140 0007 0200	46		krediet	100.000,00		bestemd voor definitieve oplevering fasen 2 en 3
533	2240 0007 0200	46		krediet	540.000,00		Geotec bvba: erelonen RIO-project Gansteren en omliggende
533	2240 0007 0200	46		krediet	180.000,00		erelonen RIO-project Gansteren en omliggende (verv)
533	2240 0007 0200	46		krediet	250.000,00		werken RIO-project Gansteren en omliggende (fase 1)
534	2140 0007 0200	47		2024 0524		23.315,39	werken RIO-project Gansteren en omliggende (fase 2)
535	2240 0007 0200	47		krediet	79.941,86		werken RIO-project Gansteren en omliggende (fase 3)
536	2140 0007 0200	53		2024 2153		15.437,72	Tractebel Engineering: erelonen RIO-project Schalkhoven
537	2240 0007 0200	53		2024 2154		113.290,91	bestemd voor uitvoering RIO-project Schalkhoven (Grootveldstraat e.a.)
1144	6640 0000 0200	53		2024 2371		240.000,00	Geotec: erelonen RIO-project uitbreiding Industrielaan i.f.v. recyclagepark
540	2140 0007 0200	51		krediet	120.000,00		AO Hermans&Co: uitvoering RIO-project uitbreiding Industrielaan i.f.v. recyclagepark
541	2240 0007 0200	51		krediet	156.000,00		Fluvius: 75%-regel rioleringswerken uitbreiding Industrielaan
541	2240 0007 0200	51		krediet	530.000,00		bestemd voor erelonen RIO-project Sint-Huibrechts-Hern (Aquafin project)
541	2240 0007 0200	51		krediet	300.000,00		uitvoering RIO-project Sint-Huibrechts-Hern (R004562)
542	2140 0007 0200	52		krediet	10.000,00		uitvoering RIO-project Sint-Huibrechts-Hern (R004299)
543	2240 0007 0200	52		krediet	0,00		uitvoering RIO-project Sint-Huibrechts-Hern (R001659)
							bestemd voor erelonen RIO-project Pasbrug- & Kiezelstraat (R004671)
							bestemd voor uitvoering RIO-project Pasbrug- & Kiezelstraat (R004671)
					2.463.196,00	1.947.694,50	

VASTLEGGINGEN & RESTERENDE KREDIETEN PER 31/12/2024 - UITGAVEN (vervolg)

MJP	budgetsleutel 2024	actie 2020-2025	IP	nummer vastlegging	ingeval krediet: bedrag in EUR	ingeval vastlegging: bedrag in EUR	omschrijving
					2.463.196,00	1.947.694,50	
544	2240 0007 0200	55		2024 0526		58.717,67	Geotec e.a. - ERL heraanleg Dorpsstraat & Kioskplein
544	2240 0007 0200	55		krediet	840.543,21		bestemd voor uitvoering heraanleg Dorpsstraat & Kioskplein
965	2140 0007 0200	56		2024 0527		10.164,52	Geotec: erelonen RIO-project afkoppeling Schabos (Fluvius project)
1083	2140 0007 0200	145		2024 0558		12.270,56	Geotec: erelonen RIO-project Eikenbosstraat e.a. (R006157)
1084	2240 0007 0200	145		2024 1937		180.000,00	Roebben J.: uitvoering RIO-project Eikenbosstraat e.a. (R006157)
1084	2240 0007 0200	145		krediet	70.000,00		reserve bij uitvoering RIO-project Eikenbosstraat e.a.
1085	2140 0007 0200	146		krediet	10.000,00		bestemd voor erelonen RIO-project Overbosstraat (R006149)
1086	2240 0007 0200	146		krediet	0,00		bestemd voor uitvoering RIO-project Overbosstraat (R006149)
1087	2140 0007 0200	147		krediet	10.000,00		bestemd voor erelonen RIO-project Zapstraat e.a. (R005566)
1088	2240 0007 0200	147		krediet	0,00		bestemd voor uitvoering RIO-project Zapstraat e.a. (R005566)
1089	2140 0007 0200	148		krediet	5.000,00		bestemd voor erelonen RIO-project Beisstraat, Molenstraat e.a. (R006160)
1090	2240 0007 0200	148		krediet	0,00		bestemd voor uitvoering RIO-project Beisstraat, Molenstraat e.a. (R006160)
548	2240 0007 0200	50		2024 3715		165.000,00	Grizaco: onderhoud buurtwegen 2024-2025
552	2253 0000 0200	94		2024 3055		17.006,55	Debaere Vlaggenmasten: aankoop vlaggenmasten (i.f.v. de fusie)
556	2349 9000 0290	94		krediet	17.500,00		bestemd voor aankoop telramen voor plaatsing bij burgers
557	2140 0007 0290	38		krediet	75.000,00		bestemd voor erelonen en uitvoering herinrichting N730
967	2140 0007 0340	103		2024 0847		26.620,00	BeBeer&DeVos: erelonen opmaak digitaal bomenplan
967	2140 0007 0340	103		krediet	3.380,00		saldo nog even te behouden als algemene reserve
1031	2209 0007 0341	139		2024 3788		59.302,00	bestemd voor aanleg erosiebekken Werm (aankoop grond)
1031	2209 0007 0341	139		2024 3789		30.000,00	bestemd voor aanleg erosiebekken Werm (aankoop grond)
1031	2209 0007 0341	139		krediet	195.698,00		bestemd voor aanleg erosiebekken Werm (werken)
575	2240 0007 0610	9	20-009	2024 0532		12.642,81	Geotec: ERL openbaar toegankelijke zones sportpark
575	2240 0007 0610	9	20-009	2024 2151		25.000,00	Geotec: ERL openbaar toegankelijke zones sportpark (vervolg)
575	2240 0007 0610	9	20-009	2024 2152		120.000,00	Haex: aanleg toegangsweg Sportpark via Gansterenstraat
575	2240 0007 0610	9	20-009	2024 2968		1.956.816,90	De Coster-Martens: aanleg openbare infrastructuur Sportpark
575	2240 0007 0610	9	20-009	krediet	303.100,60		reserve bestemd voor werken openbare infrastructuur sportpark
1143	6640 0000 0610	9	20-009	2024 1939		330.000,00	Fluvius: rioleringswerken Sportpark (75%-regel)
576	2209 0007 0610	57		2024 3786		16.400,00	aankoop terreinen algemeen: grond bij gemeenteschool Alt-Hoeselt
576	2209 0007 0610	57		2024 3787		58.315,00	aankoop terreinen algemeen: voetbalterrein Schalkhoven eigendom van het OCMW
					3.993.417,81	5.025.950,51	

VASTLEGGINGEN & RESTERENDE KREDIETEN PER 31/12/2024 - UITGAVEN (vervolg)

MJP	budgetsleutel 2023	actie 2020-2025	IP	nummer vastlegging	ingeval krediet: bedrag in EUR	ingeval vastlegging: bedrag in EUR	omschrijving
					3.993.417,81	5.025.950,51	
581	2410 0000 0703	83		krediet	4.350,76		saldo informaticamaterieel bibliotheek
582	2349 9000 0703	95		krediet	7.893,01		saldo uitrustingsmaterieel bib
585	2400 0000 0705	77		krediet	10.861,04		saldo kantoormeubilair Cultuur
970	2219 9507 0720	25		krediet	20.000,00		bestemd voor de restauratie van de Sint-Hubertuskapel in St-Huibrechts-Hern
595	2220 0507 0742	22		krediet	20.259,56		bestemd voor boording atletiekpiste
596	2210 3507 0742	22		krediet	500.000,00		bestemd voor vervanging/herstelling badkuip zwembad Hoeselt
1033	2220 0507 0742	9		2024 3467		3.821.740,82	Schoofs: design & build Sportpark (gunning met raming herzieningen)
1033	2220 0507 0742	9		2024 3468		100.000,00	Schoofs: design & build Sportpark (bijkomende gunning)
1033	2220 0507 0742	9		2024 3469		56.000,00	Schoofs: design & build Sportpark (verrekening 1)
1033	2220 0507 0742	9		2024 3716		50.000,00	Schoofs: design & build Sportpark (verrekening 2)
1033	2220 0507 0742	9		2024 3717		392.522,23	Schoofs: design & build Sportpark (reserve)
599	2410 0000 0750	83		krediet	1.383,00		bestemd voor informaticamaterieel jeugddienst
600	2349 9000 0750	95		krediet	2.321,87		bestemd voor uitrustingsmaterieel jeugddienst
601	2210 3507 0752	23		krediet	10.418,69		bestemd voor uitrusting 't Fabriek Ter Kommen (ledverlichting)
604	2210 3507 0709	27		2024 0537		17.951,95	Surinx: afwerkingswerken Sint-Hubertuszaal
606	2210 3507 0709	28		2024 0538		57.780,51	Brepoels Dakwerken nv: herstelling dak Pastorij Romershoven
616	6641 3273 0790	113		2024 3593		44.334,98	inv-toelage KF Sint-Lambertus (GR 19122024)
1034	2140 0007 0800	29		krediet	60.000,00		bestemd voor erelonen nieuwbouw uitbreiding gemeenteschool & KOV Alt-Hoeselt
1035	2210 2007 0800	29		krediet	450.000,00		werken nieuwbouw uitbreiding gemeenteschool & KOV - 2024 & 2025 & 2026
617	2210 2507 0800	29		2024 2745		43.498,25	Dakwerken Hellinx: dakherstelling gemeenteschool A-H
617	2210 2507 0800	29		2024 2947		41.519,56	Greenhouse Veranda's: luifel achtergevel gemeenteschool A-H
617	2210 2507 0800	29		krediet	30.000,00		bestemd voor nieuwe armaturen i.f.v. ledverlichting
					5.110.905,74	9.651.298,81	

VASTLEGGINGEN & RESTERENDE KREDIETEN PER 31/12/2024 - UITGAVEN (vervolg)

MJP	budgetsleutel 2023	actie 2020-2025	IP	nummer vastlegging	ingeval krediet: bedrag in EUR	ingeval vastlegging: bedrag in EUR		omschrijving
619	2410 0000 0800	85		2024 1616	5.110.905,74	9.651.298,81		Bryggia thv: aankoop WiFi-apparatuur gemeenteschool A-H
619	2410 0000 0800	85		2024 3484		12.928,83		Bryggia thv: aankoop WiFi-apparatuur gemeenteschool A-H (verv)
620	2349 9000 0800	97		2024 1560		17,85		Die Keure: nieuwe lesmethode Frans gemeenteschool A-H
620	2349 9000 0800	97		2024 1561		2,04		Plantyn: nieuwe lesmethode Wereldoriëntatie gemeenteschool A-H
621	2200 4007 0990	30		2024 0542		24.431,39		Biesmans BMS Groep: vergroening begraafplaats Alt-Hoeselt
					5.110.905,74	9.688.709,17		

Totaal entiteit gemeente =

14.799.614,91 EUR

met betrekking tot beleidsdomein 00 - algemene financiering
 met betrekking tot beleidsdomein 01 - algemeen bestuur
 met betrekking tot beleidsdomein 02 - administratieve dienstverlening
 met betrekking tot beleidsdomein 03 - infrastructuur & leefomgeving
 met betrekking tot beleidsdomein 04 - vrije tijd
 met betrekking tot beleidsdomein 05 - openbare orde & veiligheid
 met betrekking tot beleidsdomein 06 - gemeentelijk onderwijs
 met betrekking tot beleidsdomein 07 - sociale dienstverlening

resterende kredieten (in EUR)	vastleggingen (in EUR)	totaal (in EUR)
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
352.354,74	2.612.498,55	2.964.853,29
3.641.063,07	2.482.218,33	6.123.281,40
577.487,93	4.495.995,51	5.073.483,44
0,00	0,00	0,00
540.000,00	97.996,78	637.996,78
0,00	0,00	0,00
5.110.905,74	9.688.709,17	14.799.614,91

RESTERENDE KREDIETEN PER 31/12/2024 - ONTVANGSTEN

MJP	budgetsleutel 2023	actie 2020-2025	IP		ingeval krediet: bedrag in EUR			omschrijving
1036	1503 1500 0341	139		krediet	140.000,00			subsidie aanleg erosiebekken Werm (uitgave MJP 1031)
1092	1503 1500 0200	55		krediet	500.000,00			subsidie VLAIO 'nieuw dorpshart voor Hoeselt' (uitgave MJP 544)
628	2209 0000 0610	57		krediet	58.315,00			ruiling i.f.v. erosiebekken Werm (GR 19122024)
634	2209 0000 0610	57		krediet	250.000,00			verkoop percelen Romershoven
1134	1503 1500 0742	9		krediet	170.000,00			subsidie bovenlokale sportinfrastructuur (Sportpark) (uitgave MJP 1033)
624	1733 1000 0040	126		krediet	1.750.000,00			lening 1.750.000 EUR op 20 jaar
					2.868.315,00	0,00		

Totaal entiteit gemeente =	2.868.315,00	EUR
----------------------------	--------------	-----

	resterende kredieten (in EUR)	vorderingen (in EUR)	totaal (in EUR)
met betrekking tot beleidsdomein 00 - algemene financiering	1.750.000,00	0,00	1.750.000,00
met betrekking tot beleidsdomein 01 - algemeen bestuur	0,00	0,00	0,00
met betrekking tot beleidsdomein 02 - administratieve dienstverlening	308.315,00	0,00	308.315,00
met betrekking tot beleidsdomein 03 - infrastructuur & leefomgeving	640.000,00	0,00	640.000,00
met betrekking tot beleidsdomein 04 - vrije tijd	170.000,00	0,00	170.000,00
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
	2.868.315,00	0,00	2.868.315,00
	controletotaal =		2.868.315,00

VASTLEGGINGEN & RESTERENDE KREDIETEN PER 31/12/2024 - UITGAVEN OCMW

MJP	registratiesleutel 2024	actie 2020-2025	IP	nummer vastlegging	ingeval krediet: bedrag in EUR	ingeval vastlegging: bedrag in EUR		omschrijving
1107	2140 0007 0050	36		2024 1049		48.400,00		ARAT architecten: opmaak masterplan renovatie De Kluis van Vrijhern
1107	2140 0007 0050	36		krediet	49.500,00			saldo i.f.v. renovatie De Kluis van Vrijhern: wordt overgedragen als reserve
996	2210 0500 0050	36		krediet	20.873,90			dringende herstellingswerken aan De Kluis: wordt overgedragen als reserve
872	2210 0000 0130	33		krediet	74.676,61			saldo OCMW-gebouw Europalaan: wordt overgedragen als reserve
873	2410 0000 0130	86		krediet	26.393,69			informaticamaterieel administratie OCMW: wordt overgedragen als reserve
902	2210 0000 0945	35		krediet	22.625,99			saldo BKO-gebouw Beukenlaan: wordt overgedragen als reserve
878	2349 9000 0945	101		krediet	3.000,00			bestemd voor BKO Werm: aankoop buitencontainers
878	2349 9000 0945	101		krediet	3.000,00			bestemd voor BKO Romershoven: aankoop akoestisch materiaal en lichttafels
878	2349 9000 0945	101		krediet	12.220,61			saldo uitrustingsmaterialen BKO: wordt overgedragen als reserve
					212.290,80	48.400,00		

Totaal entiteit OCMW =	260.690,80 EUR
------------------------	----------------

	resterende kredieten (in EUR)	vastleggingen (in EUR)	totaal (in EUR)
met betrekking tot beleidsdomein 00 - algemene financiering	70.373,90	48.400,00	118.773,90
met betrekking tot beleidsdomein 01 - algemeen bestuur	0,00	0,00	0,00
met betrekking tot beleidsdomein 02 - administratieve dienstverlening	101.070,30	0,00	101.070,30
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	40.846,60	0,00	40.846,60
	212.290,80	48.400,00	260.690,80
	controletotaal =		260.690,80

RESTERENDE KREDIETEN PER 31/12/2024 - ONTVANGSTEN OCMW

MJP	registratiesleutel 2023	actie 2020-2025	IP		ingeval krediet: bedrag in EUR			omschrijving
880	2600 0000 0050	57		krediet	612.500,00			verkoop gronden Smisstraat Alt-Hoeselt (verkaveling 7 loten)
1059	2600 0000 0050	7		krediet	0,00			verkoop gronden Bergstraat (raming = 700.000 EUR in 2025)
					612.500,00	0,00		

Totaal entiteit OCMW =

612.500,00 EUR

	resterende kredieten (in EUR)	vorderingen (in EUR)	totaal (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