



MEERJARENPLAN **2020-2025**

LOKAAL BESTUUR KORTENAKEN

LOKAAL BESTUUR KORTENAKEN



OCMW • GEMEENTE
Kortenenaken

Strategische nota 2020 - 2025

KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0207520711

NIS: 24054

KORTENAKEN

Miskom-dorp 1, 3472 Miskom

KBO: 0212189379

NIS: 24054

De Burgemeester:

Stefaan Devos

Algemeen Directeur:

Hayen Dominique

Financieel Directeur:

Puttevils David

Er zijn geen wijzigingen in de strategische nota aangebracht. Er werden geen nieuwe actieplannen of acties uitgewerkt. De aanpassingen in de financiële nota hebben dus louter betrekking op de strategische keuzes die reeds in het origineel meerjarenplan 2020-2025 beschreven werden.

Grondslagen en assumpties

Het overzicht hierna toont het financieel evenwicht, schema M2 van het originele meerjarenplan en de aanpassing van het meerjarenplan.

Gemeente en OCMW Kortenen		Origineel Meerjarenplan 2020/0						Aanpassing Meerjarenplan 2020/1					
Budgettair resultaat		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	594.823	681.678	927.895	1.045.578	1.080.613	1.215.973	602.446	507.652	705.396	887.304	1.008.566	1.124.059
a. Ontvangsten		11.316.605	11.386.386	11.719.360	11.987.311	12.157.666	12.353.856	11.323.687	11.313.173	11.566.372	11.894.674	12.147.528	12.343.718
b. Uitgaven		10.721.782	10.704.709	10.791.465	10.941.733	11.077.054	11.137.883	10.721.241	10.805.521	10.860.976	11.007.370	11.138.962	11.219.659
II. Investeringsaldo	(a-b)	-1.102.997	-983.765	-2.789.629	-706.956	-153.772	-291.016	-1.320.015	-1.026.765	-2.895.615	-735.956	-167.772	-305.016
a. Ontvangsten		881.643	859.576	152.064	841.308	994.473	152.064	636.752	859.576	428.022	841.308	994.473	152.064
b. Uitgaven		1.984.640	1.843.341	2.941.694	1.548.264	1.148.245	443.081	1.956.767	1.886.341	3.323.637	1.577.264	1.162.245	457.081
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	-508.174	-302.087	-1.861.734	338.622	926.841	924.957	-717.569	-519.113	-2.190.219	151.348	840.794	819.043
IV. Financieringsaldo	(a-b)	3.709.751	-696.841	-684.117	1.176.557	-847.082	-881.155	3.709.751	-696.841	-684.117	1.176.557	-847.082	-881.155
a. Ontvangsten		4.346.200	41.390	41.284	2.040.673	39.962	39.456	4.346.200	41.390	41.284	2.040.673	39.962	39.456
b. Uitgaven		636.448	738.231	725.401	864.116	887.044	920.611	636.448	738.231	725.401	864.116	887.044	920.611
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	3.201.577	-998.928	-2.545.851	1.515.179	79.759	43.802	2.992.183	-1.215.954	-2.874.336	1.327.906	-6.288	-62.112
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		4.605.026	7.806.603	6.807.675	4.261.823	5.777.003	5.856.761	5.934.050	8.926.232	7.710.279	4.835.943	6.163.848	6.157.561
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	7.806.603	6.807.675	4.261.823	5.777.003	5.856.761	5.900.564	8.926.232	7.710.279	4.835.943	6.163.848	6.157.561	6.095.448
VIII. Onbeschikbare gelden		1.844.102	2.020.002	2.195.902	2.258.314	2.507.702	2.663.602	1.844.102	2.020.002	2.195.902	2.258.314	2.507.702	2.663.602
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	5.962.501	4.787.673	2.065.922	3.518.689	3.349.060	3.236.962	7.082.131	5.690.277	2.640.041	3.905.535	3.649.859	3.431.847

Autofinancieringsmarge		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo		594.823	681.678	927.895	1.045.578	1.080.613	1.215.973	602.446	507.652	705.396	887.304	1.008.566	1.124.059
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	578.349	686.001	679.383	699.319	753.020	787.749	578.349	686.001	679.383	699.319	753.020	787.749
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		624.548	727.391	720.667	739.992	792.982	827.204	624.548	727.391	720.667	739.992	792.982	827.204
b. Periodieke terugvordering leningen		46.200	41.390	41.284	40.673	39.962	39.456	46.200	41.390	41.284	40.673	39.962	39.456
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	16.474	-4.323	248.512	346.259	327.593	428.225	24.097	-178.349	26.013	187.985	255.546	336.310

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge		16.474	-4.323	248.512	346.259	327.593	428.225	24.097	-178.349	26.013	187.985	255.546	336.310
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	-213.451	-404.645	-353.178	-276.199	-324.010	-226.349	-213.451	-404.645	-353.178	-276.199	-324.010	-226.349
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		624.548	727.391	720.667	739.992	792.982	827.204	624.548	727.391	720.667	739.992	792.982	827.204
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		838.000	1.132.036	1.073.845	1.016.191	1.116.992	1.053.554	838.000	1.132.036	1.073.845	1.016.191	1.116.992	1.053.554
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	-196.977	-408.969	-104.666	70.059	3.582	201.876	-189.354	-582.994	-327.165	-88.214	-68.464	109.961

De tabel hierna geeft het verschil tussen beide meerjarenplannen weer en toont m.a.w. voor welke rubrieken de grootste wijzigingen plaats vonden.

Gemeente en OCMW Kortenen		Verskil					
Budgettair resultaat		2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	7.623	-174.026	-222.499	-158.274	-72.047	-91.915
a. Ontvangsten		7.081	-73.213	-152.988	-92.637	-10.138	-10.138
b. Uitgaven		-541	100.813	69.511	65.637	61.909	81.777
II. Investeringsaldo	(a-b)	-217.017	-43.000	-105.986	-29.000	-14.000	-14.000
a. Ontvangsten		-244.891	0	275.958	0	0	0
b. Uitgaven		-27.874	43.000	381.943	29.000	14.000	14.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	-209.395	-217.026	-328.485	-187.274	-86.047	-105.915
IV. Financieringsaldo	(a-b)	0	0	0	0	0	0
a. Ontvangsten		0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven		0	0	0	0	0	0
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	-209.395	-217.026	-328.485	-187.274	-86.047	-105.915
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		1.329.024	1.119.629	902.604	574.119	386.846	300.799
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	1.119.629	902.604	574.119	386.846	300.799	194.885
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0	0	0	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	1.119.629	902.604	574.119	386.846	300.799	194.885
Autofinancieringsmarge		2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo		7.623	-174.026	-222.499	-158.274	-72.047	-91.915
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		0	0	0	0	0	0
b. Periodieke terugvordering leningen		0	0	0	0	0	0
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	7.623	-174.026	-222.499	-158.274	-72.047	-91.915
Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge		7.623	-174.026	-222.499	-158.274	-72.047	-91.915
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		0	0	0	0	0	0
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		0	0	0	0	0	0
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	7.623	-174.026	-222.499	-158.274	-72.047	-91.915

Exploitatiesaldo 2020 – uitgaven

- (GO) Uitgaven voor contractueel personeel -161.500 EUR – reeds gerealiseerd
- (GE) Uitgaven van de subsidies sport, cultuur en jeugd + 89.459,86 EUR (verdeling te bepalen)
- (GO) Uitgaven maaltijdcheques + 9.642,5 EUR
- (GO) Uitgaven cadeaucheques (Eco- of middenstandscheque) + 23.600 EUR
- (GE) Uitgaven prijssubsidies AGB – 41.446 EUR
- (GE) Uitgaven arrest arbeidshof + 25.802 EUR
- (GE) Boekhouding naar de cloud brengen + 5.000 EUR
- (OC) Uitgaven voor leeflonen + 6.000 EUR (+50 EUR per dossier per maand)
- (OC) Uitgaven voor vouchers kwetsbare gezinnen (richtlijnen volgen) + 10.772,55 EUR

Exploitatiesaldo 2020 - ontvangsten

- (GE) Ontvangsten gemeenschapscentra – 43.940 EUR
- (GE) Ontvangsten van de subsidies sport, cultuur en jeugd + 89.459,86 EUR
- (GO) Ontvangsten VIA-middelen sectoraal akkoord koopkrachtverhoging + 10.000 EUR ('raming')

- ▶ (OC) Ontvangsten voor leeflonen + 6.000 EUR (+50 EUR per dossier per maand)
- ▶ (OC) Ontvangsten trekkingsrecht vouchers + 10.772,55 EUR
- ▶ (OC) Ontvangsten fonds lokale armoedebestrijding (ABB-ARM-COR) + 10.205,57 EUR
- ▶ (GE) Ontvangsten Covid-compensatie voor daling ouderbijdragen (heffen elkaar op)
- ▶ (GE) Ontvangsten recyclagepark – 9.000 EUR

Exploitatiesaldo 2021 - 2025

- ▶ (GO) Uitgaven maaltijdcheques
 - 2021-2022 reeds 0,5 EUR voorzien → idem aanpassing als 2020
 - 2023 geen verdere aanpassing meer aangezien reeds 1 EUR voorzien
- ▶ (GO) Uitgaven cadeaucheques (Eco- of middenstandscheque) + 11.800 EUR
- ▶ (GE) Uitgaven 10.000 EUR boekentassenrock wordt 1 jaar verschoven: 2021-2023-2025
- ▶ (GE) Ontvangsten aanvullende personenbelasting (o.b.v. evolutie bedrijfsvoorheffing cf. statistiek Nationale Bank van België):
 - Daling APB 2021 = - 63.075 EUR (- 2,44%)
 - Daling APB 2022 = - 142.850 EUR (- 5,41%)
 - Daling APB 2023 = - 82.499 EUR (- 3,13%)
- ▶ (OC) Geen belangrijke wijzigingen

Effecten Covid19 op APB

Federaal	2020	2021	2022	2023		
Index	100,00	98,65	97,43	101,55		
APB MJP (mln EUR)	2.045,20	2.068,00	2.106,70	2.143,90		
APB Corona (mln EUR)	2.045,20	2.017,60	1.992,70	2.076,90		
Verschil (mln EUR)	0,00	-50,40	-114,00	-67,00		
APB COR/APB MJP		97,56%	94,59%	96,87%		
Kortenaken	2020	2021	2022	2023	2024	2025
APB MJP (EUR)	2.638.459,60	2.588.079,27	2.639.840,86	2.639.840,86	2.692.637,67	2.692.637,67
APB Corona (EUR)	2.638.459,60	2.525.004,22	2.496.990,97	2.557.341,99	2.692.637,67	2.692.637,67
Verschil (EUR)	0,00	-63.075,05	-142.849,89	-82.498,87	0,00	0,00

- ▶ Effect wanneer dezelfde procentuele daling toegepast wordt voor Kortenaken
- ▶ Totaal verlies aan inkomsten APB t.g.v. Corona zou dan -288.424 EUR zijn
- ▶ Absoluut onzeker cijfer, doch beste schatter met de kennis die vandaag beschikbaar is

Effecten Covid19 op fiscale ontvangsten

- ▶ **Verlenging betalingstermijn personenbelasting met 2 maanden:** beperkt effect voor de gemeenten; het gros van de aanvullende personenbelasting (APB) krijgen de gemeenten via voorschotten in de periode september-april; de bedragen van de andere maanden zijn wel gebaseerd op de werkelijk door de fiscus ontvangen

bedragen, maar bij de meeste afrekeningen moeten belastingplichtigen geld terug krijgen, waardoor de APB automatisch verworven is en naar de gemeente kan gaan.

- ▶ Voor het aanslagjaar 2020 worden de aanslagbiljetten voor de **onroerende voorheffing** voor ondernemingen **pas in september 2020 uitgestuurd**. Deze latere heffing heeft geen onmiddellijk effect op de gemeenten, die hun ontvangsten 2020 via voorschotten krijgen. De latere betaling kan wel een impact hebben op de afrekening van mei 2021.
- ▶ Voor het aanslagjaar 2020 krijgen ondernemingen 4 maand uitstel van betaling van de jaarlijkse **verkeersbelasting**. Die 4 maanden uitstel van betaling komt bovenop de normale betaaltermijn van 2 maanden, in totaal dus 6 maanden. Gemeenten krijgen hun ontvangsten uit de verkeersbelasting (een opdecim) een maand na de invordering doorgestort. Voor het deel afkomstig van ondernemingen, betekent dit dus latere ontvangsten.

Investeringsaldo - uitgaven

- ▶ (GE) Opmaak plan trage wegen (officieel) + 75.500 EUR
- ▶ (GE) Inventarisatie (digitaal) begraafplaatsen = + 12.500 EUR
- ▶ (GE) Ontgraving van begraafplaatsen → 16.000 EUR in 2021
- ▶ (GO) Budget bureaustoelen en kantoormeubilair
 - (GE) Kantoormeubilair + 7.500 EUR
 - (GE) Kantooruitrusting + 2.500 EUR
 - (OC) Kantoormeubilair + 4.000 EUR
- ▶ (GE) Ticketingsysteem en zitmaaier naar 2021
- ▶ (GE) Dak Kapel Ransberg = af → restbudget geschrapt; budget 2021 voor 2^{de} dossier muren blijft behouden
- ▶ (GE) Dak bibliotheek voldoende hersteld, hoeft niet nieuw - 40.000 EUR
- ▶ (GE) Graaf-laadcombinatie + 27.235,11 EUR
- ▶ (GE) Ontwerp Walsbeek (Watering Velpedal) + 36.794 EUR (2020)
- ▶ (GE) Uitvoering Walsbeek 367.943,42 EUR waarvan 275.957,57 EUR subsidies (2023)
- ▶ (GE) Ontwerp herbestemming kerk Hoeleden + 21.780 EUR waarvan 5.400 EUR subsidies (2020)
- ▶ (GE) Digitale opmeting kerk Hoeleden + 7.500 EUR (2020)
- ▶ (GE) Vervanging lichte vracht TD + 55.000 EUR (2020)
- ▶ (GE) Rooiijnplan VBR Dries (Neerlintersesteenweg) + 25.000 EUR (2020)
- ▶ (GE) Studieopdracht inrichting parking langs het gemeentehuis + 15.000 EUR (2020)

KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0207520711

NIS: 24054

KORTENAKEN

Miskom-dorp 1, 3472 Miskom

KBO: 0212189379

NIS: 24054

De Burgemeester:

Stefaan Devos

Algemeen Directeur:

Hayen Dominique

Financieel Directeur:

Puttevils David

M1 : Financieel doelstellingenplan

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 14/07/2020

Volgnummer Budgettair Journaal : 10056158

KORTENAKEN / KORTENAKEN

Schema M1 : Financieel doelstellingenplan

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen						
Exploitatie						
Uitgaven	2.955.515	2.892.153	2.815.735	2.847.171	2.837.466	2.879.591
Ontvangsten	3.079.084	3.021.929	3.143.461	3.284.916	3.339.929	3.376.420
Saldo	123.570	129.775	327.726	437.745	502.463	496.830
Investerings						
Uitgaven	1.551.475	1.625.684	3.267.767	1.509.784	1.108.882	398.314
Ontvangsten	419.752	715.329	428.022	841.308	994.473	152.064
Saldo	-1.131.723	-910.354	-2.839.745	-668.476	-114.409	-246.250
Financiering						
Uitgaven	561.859	661.221	650.824	786.272	809.427	845.592
Ontvangsten	300.000	0	0	0	0	0
Saldo	-261.859	-661.221	-650.824	-786.272	-809.427	-845.592
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen						
Exploitatie						
Uitgaven	7.765.726	7.913.368	8.045.241	8.160.199	8.301.496	8.340.069
Ontvangsten	8.244.602	8.291.245	8.422.911	8.609.758	8.807.600	8.967.298
Saldo	478.877	377.877	377.670	449.559	506.103	627.229
Investerings						
Uitgaven	405.292	260.657	55.870	67.480	53.362	58.766
Ontvangsten	217.000	144.247	0	0	0	0
Saldo	-188.292	-116.411	-55.870	-67.480	-53.362	-58.766
Financiering						
Uitgaven	74.589	77.009	74.577	77.843	77.617	75.019
Ontvangsten	4.046.200	41.390	41.284	2.040.673	39.962	39.456
Saldo	3.971.610	-35.620	-33.293	1.962.830	-37.655	-35.563
Totalen						
Exploitatie						
Uitgaven	10.721.241	10.805.521	10.860.976	11.007.370	11.138.962	11.219.659

Ontvangsten	11.323.687	11.313.173	11.566.372	11.894.674	12.147.528	12.343.718
Saldo	602.446	507.652	705.396	887.304	1.008.566	1.124.059
Investerings						
Uitgaven	1.956.767	1.886.341	3.323.637	1.577.264	1.162.245	457.081
Ontvangsten	636.752	859.576	428.022	841.308	994.473	152.064
Saldo	-1.320.015	-1.026.765	-2.895.615	-735.956	-167.772	-305.016
Financiering						
Uitgaven	636.448	738.231	725.401	864.116	887.044	920.611
Ontvangsten	4.346.200	41.390	41.284	2.040.673	39.962	39.456
Saldo	3.709.751	-696.841	-684.117	1.176.557	-847.082	-881.155

KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0207520711

NIS: 24054

KORTENAKEN

Miskom-dorp 1, 3472 Miskom

KBO: 0212189379

NIS: 24054

De Burgemeester:

Stefaan Devos

Algemeen Directeur:

Hayen Dominique

Financieel Directeur:

Puttevils David

M2 : Staat van het financieel evenwicht

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 14/07/2020

Volgnummer Budgettair Journaal : 10056158

KORTENAKEN / KORTENAKEN

Schema M2 : Staat van het financieel evenwicht

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo (a-b)	602.446	507.652	705.396	887.304	1.008.566	1.124.059
a. Ontvangsten	11.323.687	11.313.173	11.566.372	11.894.674	12.147.528	12.343.718
b. Uitgaven	10.721.241	10.805.521	10.860.976	11.007.370	11.138.962	11.219.659
II. Investeringsaldo (a-b)	-1.320.015	-1.026.765	-2.895.615	-735.956	-167.772	-305.016
a. Ontvangsten	636.752	859.576	428.022	841.308	994.473	152.064
b. Uitgaven	1.956.767	1.886.341	3.323.637	1.577.264	1.162.245	457.081
III. Saldo exploitatie en investeringen (I+II)	-717.569	-519.113	-2.190.219	151.348	840.794	819.043
IV. Financieringsaldo (a-b)	3.709.751	-696.841	-684.117	1.176.557	-847.082	-881.155
a. Ontvangsten	4.346.200	41.390	41.284	2.040.673	39.962	39.456
b. Uitgaven	636.448	738.231	725.401	864.116	887.044	920.611
V. Budgettair resultaat van het boekjaar (III+IV)	2.992.183	-1.215.954	-2.874.336	1.327.906	-6.288	-62.112
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	5.934.050	8.926.232	7.710.279	4.835.943	6.163.848	6.157.561
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat (V+VI)	8.926.232	7.710.279	4.835.943	6.163.848	6.157.561	6.095.448
VIII. Onbeschikbare gelden	1.844.102	2.020.002	2.195.902	2.258.314	2.507.702	2.663.602
IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII)	7.082.131	5.690.277	2.640.041	3.905.535	3.649.859	3.431.847

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	602.446	507.652	705.396	887.304	1.008.566	1.124.059
II. Netto periodieke aflossingen (a-b)	578.349	686.001	679.383	699.319	753.020	787.749
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	624.548	727.391	720.667	739.992	792.982	827.204
b. Periodieke terugvordering leningen	46.200	41.390	41.284	40.673	39.962	39.456
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	24.097	-178.349	26.013	187.985	255.546	336.310

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	24.097	-178.349	26.013	187.985	255.546	336.310
II. Correctie op de periodieke aflossingen (a-b)	-213.451	-404.645	-353.178	-276.199	-324.010	-226.349
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	624.548	727.391	720.667	739.992	792.982	827.204
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden	838.000	1.132.036	1.073.845	1.016.191	1.116.992	1.053.554
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge (I+II)	-189.354	-582.994	-327.165	-88.214	-68.464	109.961

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
• Gemeente en OCMW	7.082.131	5.690.277	2.640.041	3.905.535	3.649.859	3.431.847
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	7.082.131	5.690.277	2.640.041	3.905.535	3.649.859	3.431.847
II. Autofinancieringsmarge						
• Gemeente en OCMW	24.097	-178.349	26.013	187.985	255.546	336.310
Totale autofinancieringsmarge	24.097	-178.349	26.013	187.985	255.546	336.310
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
• Gemeente en OCMW	-189.354	-582.994	-327.165	-88.214	-68.464	109.961
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-189.354	-582.994	-327.165	-88.214	-68.464	109.961

KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0207520711

NIS: 24054

KORTENAKEN

Miskom-dorp 1, 3472 Miskom

KBO: 0212189379

NIS: 24054

De Burgemeester:

Stefaan Devos

Algemeen Directeur:

Hayen Dominique

Financieel Directeur:

Puttevils David

M3 : Kredieten

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 14/07/2020

Volgnummer Budgettair Journaal : 10056158

KORTENAKEN / KORTENAKEN

Schema M3 : Kredieten

	2020	
	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten GEMEENTE KORTENAKEN		
Exploitatie	8.360.632	9.943.565
Investerings	1.944.017	605.752
Financiering	636.448	4.046.200
<i>Leningen en Leasings</i>	624.548	4.000.000
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	11.900	46.200
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0
Kredieten OCMW KORTENAKEN		
Exploitatie	2.360.609	1.380.122
Investerings	12.750	31.000
Financiering	0	300.000
<i>Leningen en Leasings</i>	0	300.000
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0

KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0207520711

NIS: 24054

KORTENAKEN

Miskom-dorp 1, 3472 Miskom

KBO: 0212189379

NIS: 24054

De Burgemeester:

Stefaan Devos

Algemeen Directeur:

Hayen Dominique

Financieel Directeur:

Puttevils David

T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 14/07/2020

Volgnummer Budgettair Journaal : 10056158

KORTENAKEN / KORTENAKEN

Schema T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
ALGEMENE FINANCIERING						
Exploitatie						
Uitgaven	455.487	478.512	455.932	440.043	440.050	414.783
Ontvangsten	8.983.900	8.996.653	9.184.936	9.388.925	9.747.534	9.849.903
Saldo	8.528.412	8.518.141	8.729.005	8.948.882	9.307.484	9.435.119
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	152.064	152.064	152.064	152.064	152.064	152.064
Saldo	152.064	152.064	152.064	152.064	152.064	152.064
Financiering						
Uitgaven	624.548	727.391	720.667	739.992	792.982	827.204
Ontvangsten	4.300.000	0	0	2.000.000	0	0
Saldo	3.675.452	-727.391	-720.667	1.260.008	-792.982	-827.204
INTERNE ZAKEN						
Exploitatie						
Uitgaven	1.245.042	1.258.464	1.264.294	1.274.386	1.298.373	1.305.612
Ontvangsten	53.377	97.317	97.317	97.317	97.317	97.317
Saldo	-1.191.665	-1.161.148	-1.166.977	-1.177.070	-1.201.057	-1.208.296
Investerings						
Uitgaven	299.584	228.750	146.250	21.250	21.250	21.250
Ontvangsten	375.000	0	0	0	0	0
Saldo	75.416	-228.750	-146.250	-21.250	-21.250	-21.250
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0

Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
LEREN EN BELEVEN						
Exploitatie						
Uitgaven	1.282.779	1.348.018	1.344.373	1.363.293	1.368.903	1.384.321
Ontvangsten	578.259	524.723	591.338	591.343	512.271	605.788
Saldo	-704.519	-823.295	-753.035	-771.950	-856.633	-778.533
Investerings						
Uitgaven	47.300	417.329	10.000	0	0	0
Ontvangsten	10.000	144.247	0	0	0	0
Saldo	-37.300	-273.082	-10.000	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	46.200	40.200	40.200	40.200	39.550	39.050
Saldo	46.200	40.200	40.200	40.200	39.550	39.050
LEVEN EN IDENTITEIT						
Exploitatie						
Uitgaven	225.354	218.615	222.260	223.105	238.405	239.341
Ontvangsten	2.393	2.393	2.393	2.393	2.393	2.393
Saldo	-222.962	-216.222	-219.867	-220.713	-236.013	-236.949
Investerings						
Uitgaven	12.500	16.000	0	15.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-12.500	-16.000	0	-15.000	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

ALGEMEEN MANAGEMENT LOKAAL BESTUUR						
Exploitatie						
Uitgaven	2.744.464	2.557.068	2.545.425	2.588.214	2.621.433	2.601.673
Ontvangsten	77.865	62.448	57.448	57.448	57.448	57.303
Saldo	-2.666.599	-2.494.620	-2.487.977	-2.530.766	-2.563.985	-2.544.370
Investerings						
Uitgaven	293.630	88.328	50.870	47.480	48.362	53.766
Ontvangsten	44.404	8.265	0	0	0	0
Saldo	-249.226	-80.063	-50.870	-47.480	-48.362	-53.766
Financiering						
Uitgaven	11.900	10.840	4.734	4.123	4.062	3.406
Ontvangsten	0	1.190	1.084	473	412	406
Saldo	-11.900	-9.650	-3.650	-3.650	-3.650	-3.000
ONDERSTEUNEN EN ZORGEN						
Exploitatie						
Uitgaven	2.052.882	2.175.722	2.232.336	2.417.788	2.440.624	2.514.679
Ontvangsten	1.092.644	1.103.181	1.105.181	1.230.181	1.202.181	1.202.181
Saldo	-960.239	-1.072.540	-1.127.155	-1.187.606	-1.238.443	-1.312.498
Investerings						
Uitgaven	5.000	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-5.000	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
WONEN EN WERKEN						
Exploitatie						

Uitgaven	2.715.232	2.769.122	2.796.357	2.700.542	2.731.173	2.759.249
Ontvangsten	535.250	526.459	527.759	527.068	528.386	528.834
Saldo	-2.179.982	-2.242.663	-2.268.597	-2.173.474	-2.202.787	-2.230.414
Investerings						
Uitgaven	1.298.752	1.135.934	3.116.517	1.493.534	1.092.632	382.064
Ontvangsten	55.283	555.000	275.958	689.243	842.409	0
Saldo	-1.243.469	-580.934	-2.840.559	-804.291	-250.224	-382.064
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	120.000	90.000	90.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-120.000	-90.000	-90.000

KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0207520711

NIS: 24054

KORTENAKEN

Miskom-dorp 1, 3472 Miskom

KBO: 0212189379

NIS: 24054

De Burgemeester:

Stefaan Devos

Algemeen Directeur:

Hayen Dominique

Financieel Directeur:

Puttevils David

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 14/07/2020

Volgnummer Budgettair Journaal : 10056158

KORTENAKEN / KORTENAKEN

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele uitgaven	10.314.642	10.375.520	10.454.210	10.616.493	10.748.746	10.854.710
1. Goederen en diensten	3.131.115	2.917.058	2.873.472	2.774.740	2.828.533	2.848.319
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	5.420.304	5.708.711	5.819.747	5.918.024	6.012.373	6.051.459
<i>a. Politiek personeel</i>	253.154	253.582	253.614	253.648	253.682	253.716
<i>b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	1.034.218	1.004.489	1.048.742	1.071.530	1.084.704	1.093.038
<i>c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	3.661.462	3.972.933	4.039.683	4.094.577	4.175.717	4.207.490
<i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden</i>	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
<i>f. Andere personeelskosten</i>	206.470	212.708	212.708	213.270	213.270	212.214
<i>g. Pensioenen</i>	85.000	85.000	85.000	105.000	105.000	105.000
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	471.773	452.000	462.500	608.500	578.500	617.000
4. Toegestane werkingssubsidies	1.264.621	1.270.921	1.271.523	1.288.262	1.302.233	1.310.824
- <i>aan de districten</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	80.454	121.900	121.900	121.900	121.900	121.900
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de politiezone</i>	492.220	492.220	492.220	492.220	492.220	492.220
- <i>aan de hulpverleningszone</i>	250.158	275.398	290.075	302.297	313.355	319.810
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)</i>	110.906	113.871	114.540	119.287	122.219	124.336
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	126.797	106.420	91.695	91.445	91.445	91.445
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere begunstigden</i>	204.087	161.112	161.094	161.113	161.095	161.114
5. Andere operationele uitgaven	26.830	26.830	26.967	26.967	27.108	27.108
B. Financiële uitgaven	406.599	430.002	406.766	390.877	390.216	364.949
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	405.324	428.727	405.491	389.602	388.941	363.674
- <i>aan financiële instellingen</i>	405.324	428.727	405.491	389.602	388.941	363.674
- <i>aan andere entiteiten</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	1.275	1.275	1.275	1.275	1.275	1.275

C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0
--	---	---	---	---	---	---

KORTENAKEN / KORTENAKEN

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten	10.903.625	10.902.234	11.154.555	11.481.979	11.733.955	11.930.145
1. Ontvangsten uit de werking	360.225	383.638	431.867	429.542	377.165	440.340
2. Fiscale ontvangsten en boetes	5.593.868	5.486.808	5.560.090	5.641.722	5.886.887	5.894.226
<i>a. Aanvullende belastingen</i>	<i>5.058.707</i>	<i>4.942.647</i>	<i>5.015.929</i>	<i>5.078.561</i>	<i>5.323.726</i>	<i>5.331.065</i>
- <i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>	<i>2.276.222</i>	<i>2.272.182</i>	<i>2.372.028</i>	<i>2.372.844</i>	<i>2.481.235</i>	<i>2.487.080</i>
- <i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	<i>2.638.460</i>	<i>2.525.004</i>	<i>2.496.991</i>	<i>2.557.342</i>	<i>2.692.638</i>	<i>2.692.638</i>
- <i>Andere aanvullende belastingen</i>	<i>144.026</i>	<i>145.461</i>	<i>146.910</i>	<i>148.375</i>	<i>149.853</i>	<i>151.347</i>
<i>b. Andere belastingen en boetes</i>	<i>535.161</i>	<i>544.161</i>	<i>544.161</i>	<i>563.161</i>	<i>563.161</i>	<i>563.161</i>
3. Werkingssubsidies	4.621.313	4.746.345	4.876.732	5.004.419	5.093.168	5.218.540
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	<i>3.285.160</i>	<i>3.404.973</i>	<i>3.519.974</i>	<i>3.642.331</i>	<i>3.755.775</i>	<i>3.850.805</i>
- <i>Gemeentefonds</i>	<i>2.313.800</i>	<i>2.286.631</i>	<i>2.362.404</i>	<i>2.440.826</i>	<i>2.521.992</i>	<i>2.606.050</i>
- <i>Andere algemene werkingssubsidies</i>	<i>971.360</i>	<i>1.118.342</i>	<i>1.157.570</i>	<i>1.201.505</i>	<i>1.233.783</i>	<i>1.244.755</i>
- <i>van de federale overheid</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	<i>971.360</i>	<i>1.118.342</i>	<i>1.157.570</i>	<i>1.201.505</i>	<i>1.233.783</i>	<i>1.244.755</i>
- <i>van de provincie</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van de gemeente</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van het OCMW</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van andere entiteiten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	<i>1.336.153</i>	<i>1.341.372</i>	<i>1.356.758</i>	<i>1.362.088</i>	<i>1.337.392</i>	<i>1.367.735</i>
- <i>van de federale overheid</i>	<i>344.000</i>	<i>377.269</i>	<i>397.331</i>	<i>402.331</i>	<i>377.300</i>	<i>407.300</i>
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	<i>986.153</i>	<i>958.104</i>	<i>953.427</i>	<i>953.756</i>	<i>954.092</i>	<i>954.435</i>
- <i>van de provincie</i>	<i>5.000</i>	<i>5.000</i>	<i>5.000</i>	<i>5.000</i>	<i>5.000</i>	<i>5.000</i>
- <i>van de gemeente</i>	<i>1.000</i>	<i>1.000</i>	<i>1.000</i>	<i>1.000</i>	<i>1.000</i>	<i>1.000</i>
- <i>van het OCMW</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van andere entiteiten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
4. Recuperatie individuele hulpverlening	181.500	153.000	153.000	273.000	243.000	243.000
5. Andere operationele ontvangsten	146.719	132.442	132.865	133.296	133.736	134.039
B. Financiële ontvangsten	420.062	410.940	411.817	412.695	413.573	413.573
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0

III. Exploitatiesaldo	602.446	507.652	705.396	887.304	1.008.566	1.124.059

KORTENAKEN / KORTENAKEN

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	1.254.905	1.795.195	3.280.740	1.491.495	1.124.632	414.064
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.254.905	1.795.195	3.280.740	1.491.495	1.124.632	414.064
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	353.239	426.000	125.000	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	543.118	1.139.195	3.123.740	1.444.495	1.092.632	382.064
<i>c. Roerende goederen</i>	358.549	230.000	32.000	47.000	32.000	32.000
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
1. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	638.044	41.818	6.027	52.290	3.250	3.250
D. Toegestane investeringssubsidies	63.817	49.328	36.870	33.480	34.362	39.766
- <i>aan de districten</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan autonome provinciebedrijven (APB)</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de politiezone</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de hulpverleningzone</i>	63.817	49.328	36.870	33.480	34.362	39.766
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere begunstigden</i>	0	0	0	0	0	0

KORTENAKEN / KORTENAKEN

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	412.000	450.000	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	381.000	450.000	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	381.000	450.000	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	31.000	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	31.000	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	224.752	409.576	428.022	841.308	994.473	152.064
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	158.253	304.576	428.022	841.308	994.473	152.064
- van de provincie	49.283	105.000	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	17.215	0	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	-1.320.015	-1.026.765	-2.895.615	-735.956	-167.772	-305.016

Saldo exploitatie en investeringen	-717.569	-519.113	-2.190.219	151.348	840.794	819.043
---	-----------------	-----------------	-------------------	----------------	----------------	----------------

KORTENAKEN / KORTENAKEN

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Vereffening van financiële schulden	624.548	727.391	720.667	739.992	792.982	827.204
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	624.548	727.391	720.667	739.992	792.982	827.204
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	11.900	10.840	4.734	124.123	94.062	93.406
1. Toegestane leningen	11.900	10.840	4.734	4.123	4.062	3.406
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	11.900	10.840	4.734	4.123	4.062	3.406
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	120.000	90.000	90.000
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0

KORTENAKEN / KORTENAKEN

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Aangaan van financiële schulden	4.300.000	0	0	2.000.000	0	0
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	4.300.000	0	0	2.000.000	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	46.200	41.390	41.284	40.673	39.962	39.456
1. Terugvordering van toegestane leningen	46.200	41.390	41.284	40.673	39.962	39.456
a. Periodieke terugvorderingen	46.200	41.390	41.284	40.673	39.962	39.456
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa	0	0	0	0	0	0
III. Financieringssaldo	3.709.751	-696.841	-684.117	1.176.557	-847.082	-881.155

Budgettair resultaat van het boekjaar	2.992.183	-1.215.954	-2.874.336	1.327.906	-6.288	-62.112
--	------------------	-------------------	-------------------	------------------	---------------	----------------

KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0207520711

NIS: 24054

KORTENAKEN

Miskom-dorp 1, 3472 Miskom

KBO: 0212189379

NIS: 24054

De Burgemeester:

Stefaan Devos

Algemeen Directeur:

Hayen Dominique

Financieel Directeur:

Puttevils David

T3 : Investeringsproject

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 14/07/2020

Volgnummer Budgettair Journaal : 10056158

KORTENAKEN / KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0207520711

NIS-code: 24054

Strategische nota 2020 - 2025

Algemeen Directeur: Hayen Dominique

Financieel Directeur: Puttevils David

De Burgemeester: Stefaan Devos

Pagina 29

KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0207520711

NIS: 24054

KORTENAKEN

Miskom-dorp 1, 3472 Miskom

KBO: 0212189379

NIS: 24054

De Burgemeester:

Stefaan Devos

Algemeen Directeur:

Hayen Dominique

Financieel Directeur:

Puttevils David

T4 : Evolutie van de financiële schulden

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 14/07/2020

Volgnummer Budgettair Journaal : 10056158

KORTENAKEN / KORTENAKEN

Schema T4 : Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	13.984.919	13.264.252	12.524.260	13.731.278	12.904.074	12.904.074
1. Financiële schulden op 1 januari	10.412.309	13.984.919	13.264.252	12.524.260	13.731.278	12.904.074
2. Nieuwe leningen	4.300.000	0	0	2.000.000	0	0
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-727.391	-720.667	-739.992	-792.982	-827.204	0
5. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	165.531	158.807	178.133	231.122	265.345	-561.859
1. Financiële schulden op 1 januari	62.689	165.531	158.807	178.133	231.122	265.345
2. Aflossingen	-624.548	-727.391	-720.667	-739.992	-792.982	-827.204
3. Overboekingen	727.391	720.667	739.992	792.982	827.204	0
4. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	14.150.450	13.423.060	12.702.393	13.962.401	13.169.419	12.342.215

Overzicht van de financiële risico's

Overeenkomstig artikel 3, 5° van het Ministerieel Besluit van 18 juni 2018 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten, de rekeningstelsels en de digitale rapportering van de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen, dient de toelichting van de beleidsrapporten een overzicht van de financiële risico's te bevatten dat bestaat uit een omschrijving van de financiële risico's die het bestuur loopt en van de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt of kan beschikken om die risico's te dekken.

Hiermee worden niet alleen de klassieke financiële en operationele risico's bedoeld die in principe binnen het organisatiebeheerssysteem beheerd worden; het betreft voornamelijk externe financiële risico's met enige impact en waarschijnlijkheid.

Voor het lokaal bestuur Kortenaak rapporteren we volgende financiële risico's voor de legislatuur 2019-2024 en het voorliggend meerjarenplan 2020-2025.

Exploitatie

Risico's inzake de evolutie van exploitatieontvangsten

Ontvangsten uit belastingen

Aanvullende personenbelasting (APB)

Zoals ook in de omgevingsanalyse vastgesteld werd, zal de vergrijzing ook in Kortenaak een belangrijke impact hebben. Welke effecten dit op de aanvullende personenbelasting zal hebben, is moeilijk te ramen en is tevens afhankelijk van het migratiesaldo (in- en uitstroom van jonge gezinnen) van de gemeente.

Wat de tewerkstellingsgraad betreft, werd er niet onmiddellijk een negatieve evolutie ingeschat in het originele meerjarenplan. In het nieuwe meerjarenplan voorzien we een daling van de ontvangsten APB zoals geschat in de grondslagen en assumpties (COVID19).

Opcantiemen op de onroerende voorheffing (OOV)

De raming van de OOV is steeds gebaseerd op het resultaat van jaar N-2. Zo werd op 16 oktober 2019 een gebudgetteerde ontvangst voor de OOV door de Vlaamse Belastingdienst bezorgd waarbij de ontvangsten van aanslagjaar 2018 verhoogd werden met een gemiddelde jaarinflatie van 2,05% voor 2018 en 1,5% voor 2019, samen 3,55%. Deze index werd voor budget 2021 toegepast op het budget van 2019 en zo verder doorgetrokken in het meerjarenplan. Uiteraard is een voorspelling van een gemiddelde jaarinflatie zeer onzeker en valt het af te wachten hoe de consumptieprijzen verder gaan evolueren. Het gemeentebestuur zal vanaf volgend jaar, in samenwerking met IGO Leuven, een systematische herschatting/controle van de kadastrale inkomens laten uitvoeren. De verwachting is dat de eerste meerontvangsten vanaf budget 2022 tot uiting zullen komen en dit voor 15.000 EUR. Nadien verhogen deze meerontvangsten jaarlijks met 5.000 EUR t.o.v. het voorgaand jaar.

Het aantal woningen dat kan genieten van een volledige of gedeeltelijke vrijstelling van de OOV (energiezuinige woningen) is beperkt maar zou in de toekomst toch kunnen gaan toenemen omwille

van de verschillende stimuli van de overheid en een grotere bewustwording t.a.v. de milieuproblematiek.

Het meerjarenplan zet ook in op de ontwikkeling van het woonuitbreidingsgebied in de kern van Kortenaken wat dan weer extra middelen OOV en APB kunnen opleveren.

Mogelijks zal er een impact zijn van eventuele faillissementen ten gevolge van COVID19 doch voor gemeente Kortenaken wordt dit risico naar waarschijnlijkheid en impact laag ingeschat en wordt er geen verlies aan ontvangsten ingecalculeerd.

Andere belastingen

De belastingen op masten en pylonen zijn onzeker aangezien hierover een juridisch procedure aanhangig is.

Risico's inzake de evolutie van exploitatieuitgaven

Personeelsuitgaven

De personeelsuitgaven werden maximaal ingeschreven. Het meerjarenplan gaat ervan uit dat de voltallige personeelsformatie van het geïntegreerde organogram vanaf 01/01/2020 volledig gerealiseerd zal zijn. In werkelijkheid zullen de aanwervingen en de evolutie van de functionele loopbanen en desgevallend bevorderingen stapsgewijs gerealiseerd worden.

Uit de beheersrapportering t.e.m. 30/06/2020 blijkt reeds een besparing op het personeelsbudget waardoor er een afbouw van personeelsbudget in de 2020 ingecalculeerd werd (161 KEUR).

Inzake de functionele loopbaan gaan we ervan uit dat alle personeelsleden gunstig geëvalueerd worden en dus aanspraak maken op de volgende stap in de functionele loopbaan.

We voorzien een indexering van de lonen in 2020, 2022 en 2024.

2019 = 174,10%

2020 = 177,58% → spilindex overschreden in februari, lonen werden geïndexeerd vanaf april

2022 = 181,13%

2024 = 184,75%

Mocht de spilindex frequenter overschreden worden, zal dit ongetwijfeld een negatief effect hebben op de autofinancieringsmarge, ondanks een gedeeltelijke recuperatie via de APB en OOV.

Pensioenproblematiek – responsabiliseringsbijdrage

Uit berekeningen blijkt dat het voorlopig voordeliger is om de statutaire (hogere) loonlasten te dragen in verhouding met de responsabiliseringsbijdragen die verschuldigd zouden zijn als er zou afgebouwd worden in statutair personeel.

Daarom was het bij de pensionering van de statutair werkleider aan te bevelen om minstens het statutair kader met 1 VTE aan te vullen.

Deze optie werd reeds gelicht bij het aanwerven van de stafmedewerker.

In het najaar wordt deze analyse opnieuw uitgevoerd op basis van meer recentere gegevens van de federale pensioendienst. Ondertussen werd bevestigd dat de tweede pensioenpijler van lokaal bestuur Kortenaak in aanmerking genomen wordt voor de korting responsabiliseringsbijdrage, weliswaar beperkt tot de werkelijke uitgekeerde rentes aan de reeds gepensioneerde medewerkers die van deze 2^{de} pijler kunnen genieten.

Deze keuze blijft gebaseerd op huidige bedragen, parameters en wetgeving en is op zich dus een momentopname waarvoor voorbehoud dient gemaakt te worden.

Financiële steun OCMW

De socio-economische context in België en daarbuiten (asielzoekers), gekoppeld aan het binnenlands en buitenlands beleid, het beleid inzake werkgelegenheid, migratie, jobcreatie, ... hebben een onvoorspelbare impact op de hoegrootheid van het benodigde budget van het OCMW inzake financiële steunverlening. Ook het lokaal beleid, met name de realisatie van het sociaal woonobjectief, zal waarschijnlijk een impact hebben.

Aangezien niet de volledige steun- en dienstverlening gesubsidieerd of recupereerbaar is, zal een toename in het aantal sociale dossiers een negatieve impact op de autofinancieringsmarge hebben.

De effecten van COVID19 worden stilaan waarneembaar in het gestegen aantal aanvragen die de sociale dienst van het OCMW sinds eind juni, begin juli behandelt. Het is momenteel nog niet mogelijk om de volledige impact hiervan te budgetteren. Mogelijks dient hiervoor een tweede budgetwijziging in de periode oktober-november voorzien te worden.

Schuldbeheer

Aangezien er voor de realisatie van de investeringsprojecten voor 6 miljoen EUR externe klassieke financieringsleningen aangegaan worden, is er een renterisico. In 2020 wordt er onmiddellijk een lening afgesloten van 4 miljoen EUR om dit renterisico te beperken. Deze financiering overbrugt de financieringsbehoefte voor de jaren 2020, 2021 en 2022. Eind 2022 dient beoordeeld te worden of de vooropgestelde financieringsbehoefte van 2 miljoen EUR noodzakelijk blijkt te zijn.

Aangezien de rentevoeten nog steeds verder daalden, ten gevolge van de COVID19 pandemie werd de lening van 4 miljoen EUR nog niet aanbesteed.

Juridische geschillen

Momenteel zijn volgende juridische geschillen lopende:

- Masten en pylonen – geen aparte rechtsplegingsvergoeding voorzien, geschil via algemeen abonnementscontract en forfaitaire onkosten
- Brandweertoelage 2015 – rechtsplegingsvergoeding 2 x 16.400 EUR, erelonen op totaal 20.000 EUR gespreid over 2020-2025 (er werd één advocatenkantoor aangesteld door diverse gemeentebesturen)

- Hoeledensebaan - rechtsplegingsvergoeding voorzien op 42.000 EUR, erelonen via abonnementscontract
- Andere: ondertussen is er een uitspraak inzake het geschil voor de arbeidsrechtbank en zijn hier dus de nodige uitgaven voor gebudgetteerd