

Aanpassing Meerjarenplan 2020-2025

Kredieten M3 2021 en 2022

- Motivering van de wijziging
- Strategische nota: beleidsevaluatie actie(s)(-plannen)
- Financiële nota:
 - Schema M2 (financieel evenwicht)
 - Schema M3 (kredieten 2021 - 2022) (detail = schema D2)
 - Schema T3 (prioritaire investeringskredieten)
- Financiële risico's
- Grondslagen en assumpties

Principe van de kredieten

- ▶ Laatste afgesloten boekjaar, 2020, werd geïntegreerd
- ▶ Door goedkeuring van dit aangepast MJP worden de kredieten voor 2021 en 2022 goedgekeurd ('budgetautorisatie')
- ▶ Nieuw vanaf BBC2020 → geen wijziging MJP indien er wijzigingen (verschuivingen) gebeuren zonder dat het globaal krediet overschreden wordt
- ▶ Globale kredieten (zie schema M3)
 - Uitgaven exploitatie
 - Ontvangsten exploitatie
 - Uitgaven investeringen (gelimiteerd op niveau van IP)
 - Ontvangsten investeringen (gelimiteerd op niveau van IP)
 - Uitgaven financiering
 - Ontvangsten financiering
- ▶ Nieuw sinds vorige aanpassing meerjarenplan:
 - De investeringskredieten voor elk van de prioritair actieplannen hebben een uniek prioritair investeringsproject (IP)
 - Geen aanpassing mogelijk met een 'aanpassing raming' en dus steeds mits een 'aanpassing meerjarenplan', te autoriseren door de raden
 - Samengevat in schema T3

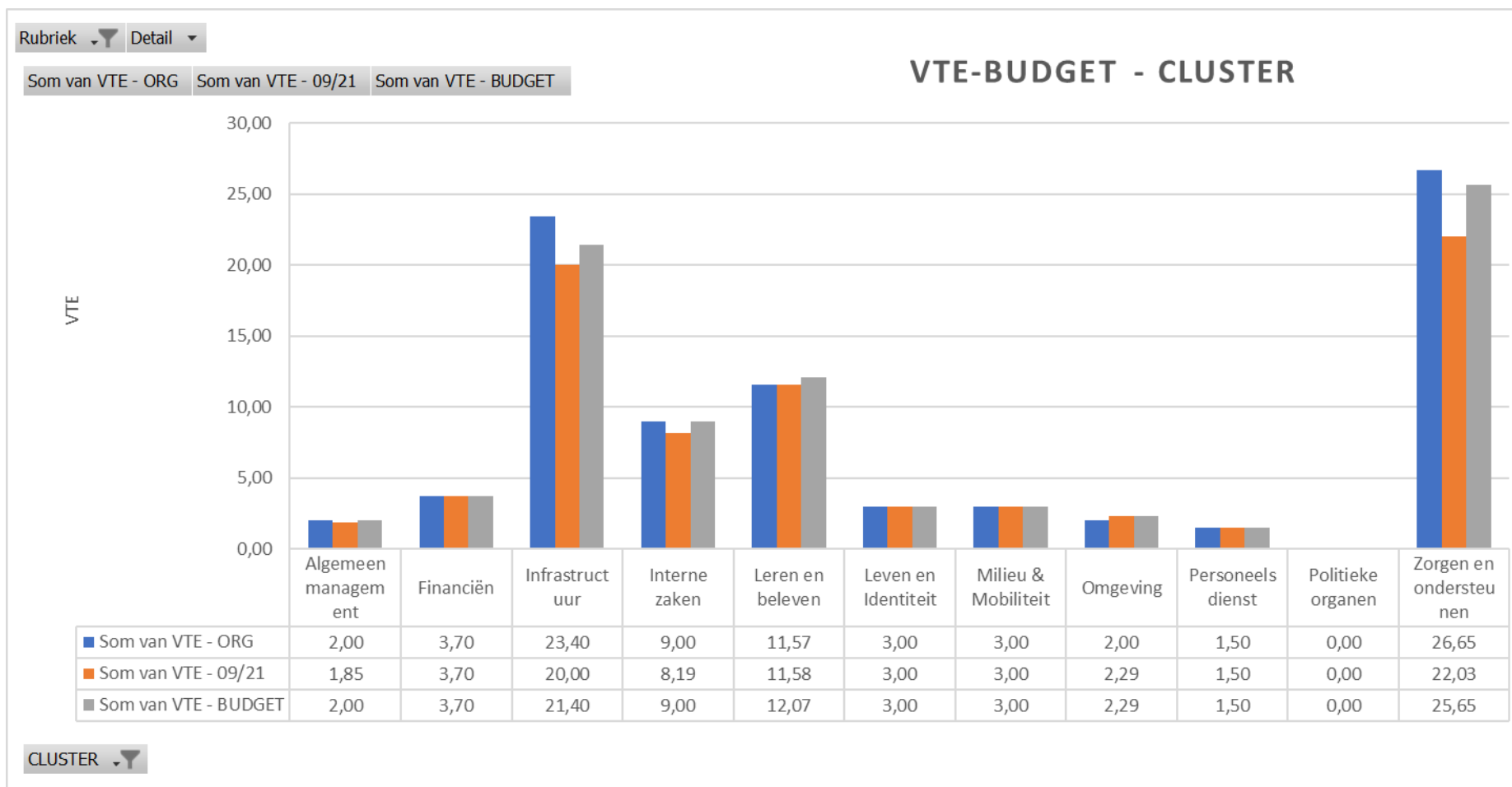
Decentraal budgetteren

- ▶ Budgettaire sleutel = AR/BI/AP/AC/IP
 - AR = Algemene rekening
 - BI = Beleidsitem (één op één met beleidsveld en beleidsdomein)
 - AP = Actieplan (indien van toepassing) → strategische nota (doelstellingenboom)
 - AC = Actie (indien van toepassing) → deel van een actieplan
 - IP = Investeringsproject
- ▶ Elke budgettaire sleutel heeft een budgetbewaker, afgestemd op de clusters
 - Met het oog op decentraal bewaken van budgetten
 - Met het oog op decentrale bestelaanvraag en goedkeuringscyclus
 - Met het oog op goedkeuringscyclus digitale facturen
- ▶ Elke budgettaire sleutel heeft vanaf deze aanpassing ook een budgetdienst i.f.v. decentrale budgettering (afgestemd op de budgethouders)

Motivering van de wijzigingen

- Fiscale ontvangsten: nieuwe ramingen
- Dividenden: nieuwe projecties Fluvius
- Personeelsuitgaven:
 - aanname index (03/2022 en 01/2024)
 - kredieten afgestemd op realiteit <> organogram
 - responsabilisering - eigen raming
 - Voor de gemeente in 2025 = 37.248,60 EUR; compensatie Vlaanderen = 25.988,36 EUR
 - Voor het OCMW geen responsabiliseringsbijdrage

Motivering van de wijziging



Motivering van de wijzigingen

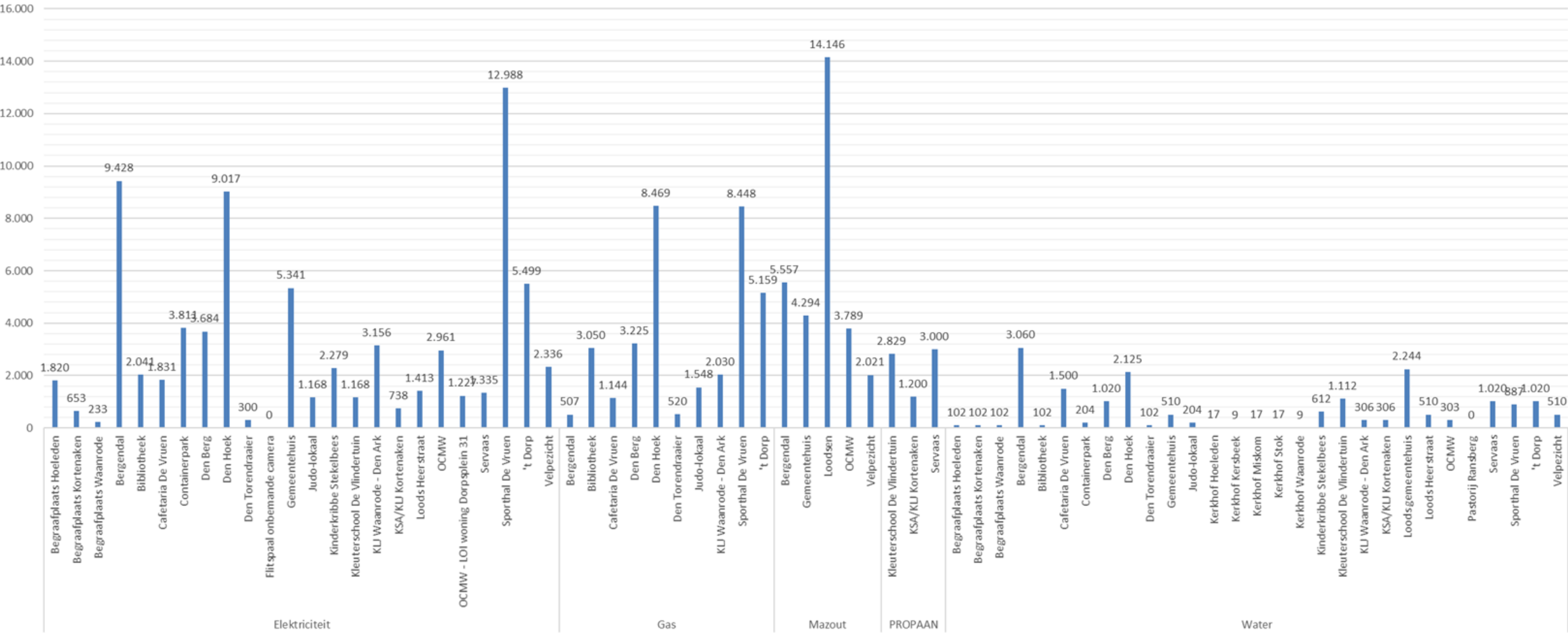
- Heraanbesteding verzekeringen - 28.000 EUR (Kortenaken)
- Milieu-inspanningen - LEKP
 - Gescheiden riolering: 5,28 mio EUR (47% investeringsbudget)
 - Klimaatactieplan: 20.000 EUR
 - Hoppinpunt: 30.000 EUR
 - Verledding:
 - Openbare verlichting: 1,5 mio EUR (buiten budget - toekomstfonds)
 - Openbare gebouwen:
 - Zonnepanelen gemeentehuis en GC Den Berg reeds gerealiseerd
 - Verledding sporthal (47.325,76 EUR) en Bergendal/Den Hoek (32.567,25 EUR)
- Verdere acties conform LEKP en burgemeesterscovenant 2030 (103.300 EUR)

Motivering van de wijzigingen

EAN

Som van Budget 2022 in EUR

Nutsvoorzieningen excl. EL openbare verlichting (121.227 EUR)



Motivering van de wijzigingen

- Overdracht uitbating recyclagepark aan Ecowerf
 - 01/01/2024
 - De uitbatingskost van het recyclagepark (all-in) daalt 28.806 EUR
 - De dienstengroep recyclagepark (huur containers, containerwissels en verwerking afval) daalt met 133.802 EUR (+/-50%)
 - De ontvangsten stijgen van +/- 45.000 EUR naar 90.000 EUR (+100%) wegens aangepaste tarieven volgens fractie (de vervuiler betaalt)
 - In de omzet is voorzien dat er bepaalde fracties in bepaalde periodes gratis aangeboden kunnen worden en/of een aantal gratis beurten per gezin te voorzien (te evalueren)
 - Totaal gunstig effect = $28.806 + 133.802 + 45.000 = 207.608$ EUR
- Uitvoering subsidieretentie provincie Vlaams-Brabant in 2022

Motivering van de wijzigingen

Belangrijkste wijzigingen in het investeringsprogramma:

- WEGENIS, FIETSPADEN EN RIOLERINGSWERKEN
 - Fietspaden Hoeledensebaan: 147.000 EUR (90% subsidie) (2022)
 - VBR + GIP Schipbroekstraat: 200.000 EUR (2024-2025)
 - Uitbreiding (meerwerk) VBR Dries; niet gebudgetteerd; subsidiegesprekken lopende met Fluvius
 - Fietsrelanceplan:
 - Fietspad Kersbeek Dorp = 170.000 EUR (2022)
 - 2023/2024/2025 = telkens 122.475,12 EUR

Motivering van de wijzigingen

Belangrijkste wijzigingen in het investeringsprogramma:

- INVESTERINGEN IN DE OPENBARE GEBOUWEN
 - (2021) Servaas met LEADER-subsidies (uitgave = 68.663,90 EUR en subsidies = 39.007 EUR)
 - (2022) Recreatiesite Kersbeek met LEADER-subsidies (uitgave = 175.950 EUR en subsidies = 105.570 EUR)
 - Deze middelen werden als eigen aandeel reeds voorzien, nu worden deze geconcretiseerd in 2 LEADER-projecten; restbudget = 60.609,09 EUR
 - (2022) Herstelling dak BIB = 60.000 EUR
 - (2022) Verbouwing gemeentehuis = 125.000 EUR
 - Herbestemming kerk Hoeleden = niet gebudgetteerd

Motivering van de wijzigingen

Belangrijkste wijzigingen in het investeringsprogramma:

- INVESTERINGEN IN WERKTUIGEN, ROLLEND MATERIEEL
 - Multihog = 157.085 EUR (nog te evalueren)
 - Veegwagen = 250.000 EUR
 - Zitmaaier = 17.000 EUR
- INVESTERINGEN IN ICT
 - Server = 136.111,31 EUR
- REALISATIE VERKOPEN VAN ACTIVA
 - Torendraaiersproject werd behouden voor 450.000 EUR in 2021 (op heden weten we dat dit sowieso ten vroegste in 2022 gerealiseerd zal worden)
 - Pastorij in Ransberg wordt verschoven naar 2022 (180.000 EUR)
 - 12.500 EUR voor de traktor New Holland in 2022 (nog te evalueren)

Motivering van de wijzigingen

Leningen en schuldenlast

T4 - Gemeente en OCMW Kortenaen		31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025
LT	Belfius	6.705.857,60	6.151.193,08	5.607.708,26	5.051.213,48	4.500.746,75	3.922.847,37	3.922.847,37
	Nieuwe lening				2.920.082,44	4.785.687,73	5.622.637,92	5.622.637,92
	SPV	2.844.592,48	2.778.423,19	2.708.580,57	2.634.860,70	2.557.048,31	2.474.916,22	2.474.916,22
	Provincie	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
Totaal LT		9.850.450,08	9.229.616,27	8.616.288,83	10.906.156,62	12.143.482,79	12.320.401,51	12.320.401,51
KT	Belfius	561.859,28	554.664,52	543.484,82	556.494,78	550.466,73	577.899,38	0,00
	Nieuwe lening				79.917,56	134.394,71	163.049,81	0,00
	SPV	62.689,13	66.169,29	69.842,62	73.719,88	77.812,39	82.132,09	0,00
	Provincie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal KT		624.548,41	620.833,81	613.327,44	710.132,22	762.673,83	823.081,28	0,00

		31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025	2025-2019
Openstaand aan	Belfius	7.267.716,88	6.705.857,60	6.151.193,08	5.607.708,26	5.051.213,48	4.500.746,75	3.922.847,37	-3.344.869,51
	Nieuwe lening	0,00	0,00	0,00	3.000.000,00	4.920.082,44	5.785.687,73	5.622.637,92	5.622.637,92
	Sport Vlaanderen	2.907.281,61	2.844.592,48	2.778.423,19	2.708.580,58	2.634.860,70	2.557.048,31	2.474.916,22	-432.365,39
	Provincie	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	0,00
TOTAAL		10.474.998,49	9.850.450,08	9.229.616,27	11.616.288,84	12.906.156,62	13.143.482,79	12.320.401,51	1.845.403,02
Gecumuleerd budgettair resultaat		5.934.049,80	6.861.382,29	6.462.025,82	6.045.851,59	7.347.819,37	7.810.825,83	7.294.082,75	1.360.032,95
								VERSCHIL	485.370,07

Motivering van de wijzigingen

- 2021-2025: schuldenlast + 1.845.403,02 EUR (incl. 6 mio EUR nieuwe leningen)
- Lening t.a.v. Sport Vlaanderen in 2018 geïntegreerd in de openstaande schuld
- De subsidieretentielen van 300.000 EUR inbegrepen.
- 2021-2025 gecumuleerd budgettair + 1.360.032,95 EUR.
- Netto aangroei van de schuld slechts 485.370,07 EUR.

Financieel evenwicht M2

Budgettair resultaat		Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	2.101.627	1.365.353	674.170	770.088	1.064.563	1.312.192
a. Ontvangsten		11.590.553	11.871.293	12.057.433	12.173.630	12.469.247	12.701.365
b. Uitgaven		9.488.926	10.505.941	11.383.263	11.403.542	11.404.684	11.389.173
II. Investeringsaldo	(a-b)	-591.772	-1.172.835	-3.221.527	-802.498	-883.392	-1.049.714
a. Ontvangsten		449.828	796.436	1.006.017	1.040.632	1.040.632	193.889
b. Uitgaven		1.041.600	1.969.271	4.227.543	1.843.130	1.924.024	1.243.603
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	1.509.855	192.518	-2.547.356	-32.410	181.171	262.479
IV. Financieringsaldo	(a-b)	-582.522	-591.874	2.131.182	1.334.377	281.836	-779.222
a. Ontvangsten		47.026	50.510	3.044.510	2.044.510	1.044.510	43.860
b. Uitgaven		629.548	642.384	913.327	710.132	762.674	823.081
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	927.332	-399.356	-416.174	1.301.968	463.006	-516.743
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		5.934.050	6.861.382	6.462.026	6.045.852	7.347.819	7.810.826
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	6.861.382	6.462.026	6.045.852	7.347.819	7.810.826	7.294.083
VIII. Onbeschikbare gelden		1.874.398	2.074.529	2.241.527	2.309.899	2.560.109	2.711.688
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	4.986.985	4.387.497	3.804.325	5.037.920	5.250.717	4.582.395

Autofinancieringsmarge		Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
I. Exploitatiesaldo		2.101.627	1.365.353	674.170	770.088	1.064.563	1.312.192
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	577.522	570.324	568.818	665.623	718.164	779.222
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		624.548	620.834	613.327	710.132	762.674	823.081
b. Periodieke terugvordering leningen		47.026	50.510	44.510	44.510	44.510	43.860
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	1.524.104	795.028	105.352	104.466	346.399	532.971

Financiële nota

M2 - Staat financieel evenwicht

“toestandsevenwicht”

Beschikbaar budgettair resultaat 2025 > Resultaat op kasbasis 2019

→ 4.582.395 EUR > 2.391.548 EUR (zie BW2/2019)

“structureel evenwicht”

Autofinancieringsmarge 2025 zodat na 2025 voldoende beleidsruimte

→ 532.971 EUR (leningscapaciteit aan 1,5% intrestvoet van +/- 9,2 mio EUR op 20 jaar of 12,8 mio EUR op 30 jaar)

Strategische nota: structuur

► Beleidsdomeinen → clusters organogram

- Algemene Financiering (verplicht)
- Algemeen Management Lokaal Bestuur
- Interne Zaken
- Leven en Identiteit
- Leren en Beleven
- Wonen en Werken
- Ondersteunen en Zorgen

► Geen nieuwe wijzigingen

Financiële risico's

10 financiële risico's gedefinieerd:

1. De integratie van gemeente en OCMW wordt niet adequaat gerealiseerd
2. De inflatie blijft op eenzelfde of hoger niveau dan 2021
3. Dividenden beïnvloed door wijzigende wetgeving die de DNB's noodzaken om hun dividendpolitiek bij te sturen
4. Het project buitenschoolse opvang en activiteiten wordt niet tijdig en/of adequaat uitgerold met mogelijks verlies aan subsidies in de volgende legislatuur
5. De rioleringsprojecten vallen duurder uit dan verwacht waardoor er onvoldoende kredieten voorzien zijn

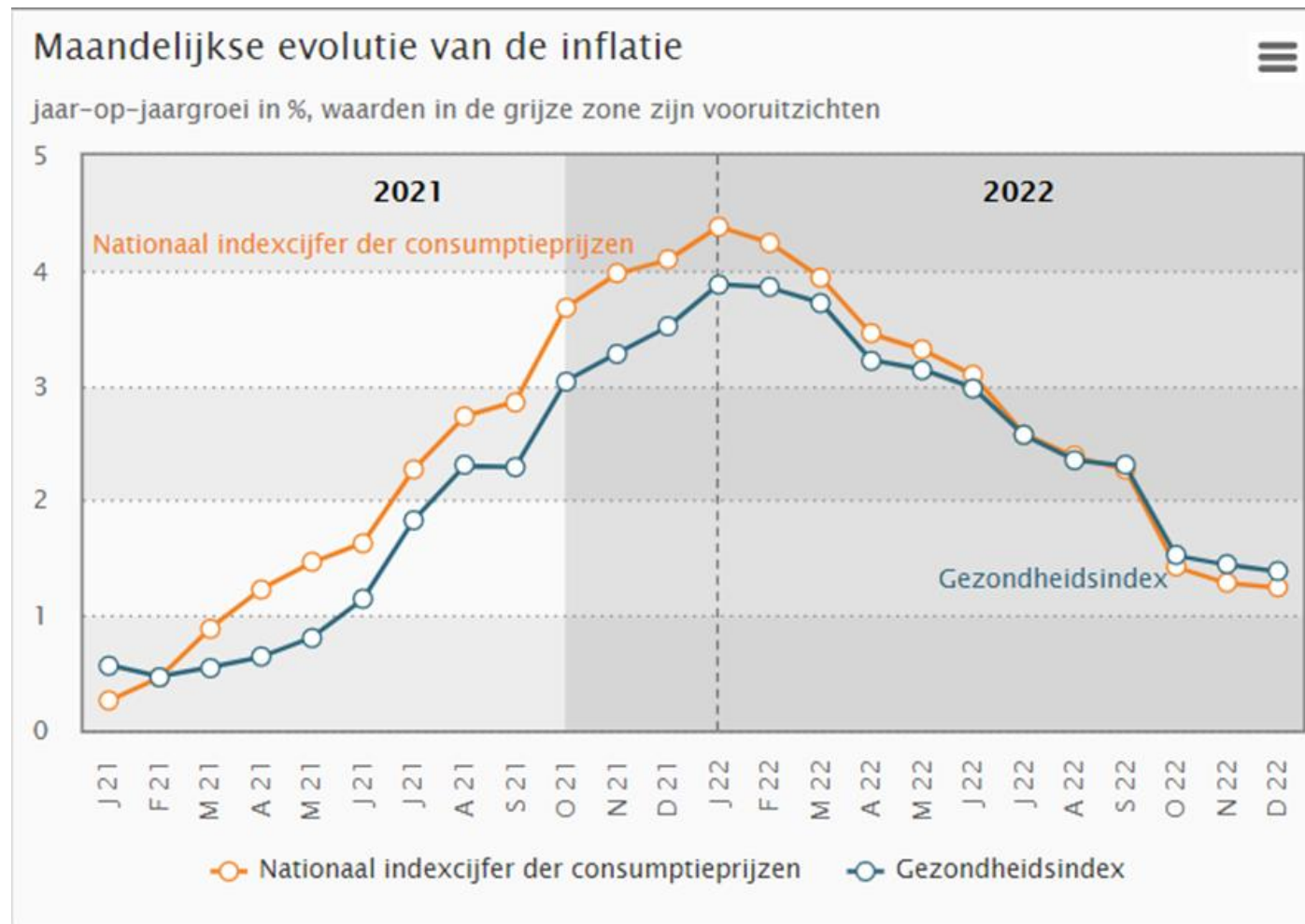
Financiële risico's

10 financiële risico's gedefinieerd:

6. Grotere onderhoudswerken aan GC Bergendal dringen zich op
7. Stijgende prijzen en verbruiken van nutsvoorzieningen
8. De overdracht van het recyclagepark wordt niet voor 01/01/2024 gerealiseerd
9. Het masterplan/kerkenbeleidsplan van kerkfabriek Kana is niet afgestemd met het meerjarenplan en masterplan openbare gebouwen van lokaal bestuur Kortenaken
10. Coronapandemie: bij aanhoudende maatregelen in 2022 zullen de ontvangsten dalen en de uitgaven stijgen.

Grondslagen/assumpties

Inflatie:



Grondslagen/assumpties

Rentevoeten:

