



MEERJARENPLAN

2020–2025 (Kredieten 2020 | 2021)

AGB KORTENAKEN

AUTONOOM GEMEENTEBEDRIJF KORTENAKEN	Strategische nota Aanpassing meerjarenplan 2020 – 2025 Kredieten 2020 en 2021 KORTENAKEN Dorpsplein 35 KBO: 0535811469 NIS: 24054 Voorzitter Raad van Bestuur: Stefaan Devos Algemeen Directeur: Dominique Hayen Financieel Directeur: David Puttevils
---	---

Inhoud

Budgetten per strategische- en beleidsdoelstelling en de som van niet-prioritaire actieplannen.....	3
Beleidsdoelstelling: BD23	3
Strategische doelstelling: SD3	3
Beleidsdoelstelling: BD34	4
Totaal niet prioritaire actieplannen van Beleidsdoelstelling BD34	4
Strategische doelstelling: SD6	4
Beleidsdoelstelling: BD62	4
Totaal niet prioritaire actieplannen van Beleidsdoelstelling BD62	4
Grondslagen en assumpties	5
Impact Covid-crisis in 2020.....	5
Assumpties m.b.t. de exploitatie.....	7
1. Exploitatieontvangsten.....	7
2. Exploitatie uitgaven	8
3. Liquiditeitsuitgaven	9
M1 : Financieel doelstellingenplan.....	11
M2 : Staat van het financieel evenwicht	14
M3 : Kredieten.....	17
T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard.....	19
T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard.....	24
T4 : Evolutie van de financiële schulden	31
Overzicht van de financiële risico's	33

Exploitatie.....	33
Bezettingsgraad.....	33
Concessie cafetaria.....	33
Schema D1 - Omgevingsanalyse.....	34
Schema D2 - Overzicht van de ontvangsten en uitgaven voor alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties.....	35
Schema D3 - Toegestane werkings- en investeringssubsidies per boekjaar.....	36
Schema D4 - Overzicht beleidsvelden per beleidsdomein.....	37
Schema D5 - Overzicht van de verbonden entiteiten	38
Schema D6 - Organogram en personeelsinzet	39
Schema D7 - Opbrengsten per belastingsoort	40

Budgetten per strategische- en beleidsdoelstelling en de som van niet-prioritaire actieplannen

Hierna worden de strategische en beleidsdoelstellingen uit de overkoepelende strategische nota van Lokaal Bestuur Kortenaken opgesomd die tevens van toepassing zijn op het AGB Kortenaken. Er zijn geen prioritaire actieplannen voor het AGB Kortenaken. Aangezien er geen prioritaire actieplannen in de strategische nota opgenomen zijn worden deze steeds als een totaal van niet prioritaire actieplannen onder de respectievelijke doelstellingen opgenomen. Om een gedetailleerd toezicht door de bevoegde raden mogelijk te maken, wordt er in de documentatie, schema D2 een gedetailleerd overzicht van de budgetten per doelstelling, actieplan en actie gegeven en dit specifiek voor het AGB. Om de beleidsrapporten niet onnodig lijvig te maken wordt dit schema ter beschikking gesteld op de website van gemeente Kortenaken (zie verwijzing onder titel 'schema D2') en wordt het tevens in het digitaal notuleringsprogramma als bijlage gevoegd.

Er zijn tevens geen prioritaire investeringsprojecten waardoor schema T3 niet toegevoegd is. Ook voor de investeringen verwijzen we naar schema D2.

Beleidsdoelstelling: BD23

Kortenaken onthaalt en helpt zijn klanten op een professionele manier (AGB: beschermende mat vloer sporthal)

Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	8.263	0	0	0	0	0
Saldo	-8.263	0	0	0	0	0

Totaal niet prioritaire actieplannen van Beleidsdoelstelling BD23

Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	8.263	0	0	0	0	0
Saldo	-8.263	0	0	0	0	0

Strategische doelstelling: SD3

Kortenaken verzorgt een kwaliteitsvolle en klantgerichte interne en externe communicatie

Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	4.296	0	0	0	0	0
Saldo	-4.296	0	0	0	0	0

Beleidsdoelstelling: BD34

De aangeboden dienstverlening is gekend bij de inwoners en andere klanten (AGB: digitaal informatiebord)

Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	4.296	0	0	0	0	0
Saldo	-4.296	0	0	0	0	0

Totaal niet prioritaire actieplannen van Beleidsdoelstelling BD34

Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	4.296	0	0	0	0	0
Saldo	-4.296	0	0	0	0	0

Strategische doelstelling: SD6

Kortenaken stimuleert sportactiviteiten en bewegen in het algemeen

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	1.500	0	1.500	0	1.500
Saldo	0	-1.500	0	-1.500	0	-1.500

Beleidsdoelstelling: BD62

Kortenaken promoot en faciliteert sporten (AGB: nacht van de sport)

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	1.500	0	1.500	0	1.500
Saldo	0	-1.500	0	-1.500	0	-1.500

Totaal niet prioritaire actieplannen van Beleidsdoelstelling BD62

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	1.500	0	1.500	0	1.500
Saldo	0	-1.500	0	-1.500	0	-1.500

Grondslagen en assumpties

Naast het geïntegreerd meerjarenplan voor gemeente en OCMW wordt er een meerjarenplan voor het Autonoom Gemeentebedrijf (AGB) opgemaakt waarbij we in dit aangepast meerjarenplan de kredieten voor 2020 aanpassen en de initiële kredieten voor 2021 vastleggen (zie schema M3). Door het goedkeuren van het meerjarenplan worden de kredieten m.a.w. geautoriseerd.

De goedkeuring volgt onderstaand stappenplan:

- 1/ de Raad van Bestuur stelt het meerjarenplan vast
- 2/ de gemeenteraad, het moederbestuur keurt het meerjarenplan goed dat de Raad van Bestuur van het AGB heeft vastgesteld

We bespreken eerst de impact van de Covid-crisis op 2020 om vanuit deze analyse de assumpties voor 2021 te bepalen.

Impact Covid-crisis in 2020

De Covid-crisis heeft tot op heden, ten gevolge van de twee lock downs al volgende impact op het AGB gehad:

- Vrijstelling huur concessie in april
- Sterk verlaagde inkomsten van zaalverhuur in maart
- Geen inkomsten van zaalverhuur in april, mei en juni
- Geen inkomsten van zaalverhuur in november en december (december onder voorbehoud)

Hierdoor verwachten we volgende omzet, welke tevens budgettair aangepast werd in het meerjarenplan:

Klantenomzet	Januari	Februari	Maart	April	Mei	Juni	Juli	Augustus	September	Oktober	November	December	2020
AR Omschrijving AR	Geboekt			CORONA			Geboekt			Gereserveerd			Som
70500010 Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen	2.269	1.954	827				2.078	1.448	1.261	1.792	0	0	11.628
70700020 Prijs subsidies vanwege Bekkevoort	100	10	10					10	20				150
70700010 Prijs subsidies vanwege Kortenaeken	21.790	18.540	8.145				20.665	14.025	11.383	17.920	0	0	112.468
Totaal omzet uit verhuring	24.159	20.504	8.982				22.743	15.483	12.664	19.712	0	0	124.245

De ontvangsten uit verhuur en de prijs subsidies worden dus voor 2020 geraamd op 124.245 EUR. In de Raad van Bestuur van 22/10/2020 werd reeds beslist om vanaf november geen prijs subsidies aan de verhuur van de zalen te koppelen daar er toch nog een beperkte winst verwacht werd. Op dat ogenblik was er nog geen sprake van een tweede lock down. Deze ging in op 2 november en loopt minstens t.e.m. 13 december. De voorziene ontvangsten voor de maanden november en december kunnen dus niet meer verwacht worden waardoor er een beperkt tekort zal ontstaan.

De concessienemer van de cafetaria besliste vroegtijdig de concessie stop te zetten wat ook gevolgen had voor de ontvangsten. De vergoeding voor het onderhoud van de sporthal diende evenwel ook niet meer uitgegeven te worden.

Naar aanleiding van al deze onverwachte bewegingen in ontvangsten en uitgaven werd het statuut van BTW-belastingplichtige ook nauwlettend opgevolgd.

Een AGB wordt gekwalificeerd als BTW-belastingplichtige met recht op BTW-aftrek in de zin van artikel 4, § 1, WBTW onder de strikte voorwaarde van winstuitkering. Dat betekent dat de globale

werking van het AGB winstgevend hoort te zijn, en daarenboven effectief winst moet (kunnen) worden uitgekeerd. Het louter vermelden van deze intentie en het winstoogmerk in de statuten is dus NIET voldoende. Omdat de tarieven aangerekend door de AGB's vaak onvoldoende zijn om alle kosten te dekken (en dus winst te genereren), komt de gemeente tussen met een prijssubsidie. Omdat er gedurende de periode van verplichte sluiting geen omzet was, was er ook geen prijssubsidie, terwijl de vaste kosten (verzekeringen, afschrijvingen ...) gewoon verderlopen. Daarom heeft de minister beslist (Circulaire 2020/C/68 dd. 15/05/2020) dat de fiscus bij de beoordeling van het winstgevend karakter van een AGB geen rekening zal houden met het operationeel resultaat met betrekking tot het boekjaar dat de periode 01/03/2020 -30/06/2020 omvat. Bij de beoordeling van de winst-/verliespositie van het AGB wordt immers abstractie gemaakt van toevallige gebeurtenissen (beslissing E.T.129.288 van 19/01/2016). De gevolgen van COVID-19 (Coronavirus) worden aangemerkt als een dergelijke 'toevallige gebeurtenis'.

De fiscus staat dus een uitzondering toe op het principe van het winstoogmerk en houdt hierbij rekening met volgende gevolgen van de 'toevallige gebeurtenis':

- Extra gemaakte kosten t.g.v. Covid.
- Niet gemaakte kosten t.g.v. Covid
- Verlies aan omzet t.g.v. Covid

De extra gemaakte kosten betreffen:

- Aankoop hygiënisch materiaal (zoals desinfectiezuilen)
- Waardebepaling van de uitbating cafetaria door Stadim
- Publicatie van een advertentie voor een nieuwe uitbater/concessienemer

Aantal	Omschrijving	Firma	eenh.p	btw	netto	incl.btw	Budget
2	desinfectiezuilen met dispenser	Salus BV	170,00	21%	340,00	411,40	074201 - 61030010
2	dispenser	Salus BV	79,75	21%	159,50	193,00	074201 - 61030010
1	Handdoeken op rol blauw	Edma NV	127,82	21%	127,82	154,66	074201 - 61030010
12	Apesin spray 75ml	Edma NV	14,08	21%	168,96	204,44	074201 - 61030010
4	Wepa handdoekjes	Edma NV	41,48	21%	165,92	200,76	074201 - 61030010
4	Handdoeken op rol blauw	Edma NV	127,82	21%	511,28	618,65	074201 - 61030010
12	Handzeep c&c roze eco	Edma NV	11,20	21%	134,40	162,62	074201 - 61030010
1	Waardering eigendom cafetaria	Stadim	1.850,00	21%	1.850,00	2.238,50	019000 - 61310090
1	Publicatie advertentie De Zondag	Roularta	1.508,43	21%	1.508,43	1.825,20	019000 - 61430070

Om een goede overdracht te realiseren naar de volgende concessienemer werden ook een aantal niet-gebudgetteerde investeringen gerealiseerd. In dit meerjarenplan werden deze investeringen ook budgettair ingeschreven (samen 6.350 EUR).

Streamer en gordijnen	1.000,00 €
Afwasmachine keuken	1.150,00 €
Projectiescherm en projector	2.000,00 €
Afwasmachine (bestrijding Corona)	500,00 €
Bekabeling TV-aansluitingen	50,00 €
8 camera's en router	1.200,00 €
Verdeelbak versnaperingen	100,00 €
Eerste voorraad versnaperingen voor uitbating cafetaria door	350,00 €

Belangrijke niet gemaakte kosten waren:

- Onderhoudsvergoeding poets voor de maanden april (vrijstelling), oktober, november, december (4.000 EUR)

Belangrijk verlies aan omzet:

- Concessievergoeding april, oktober, november, december (5.704 EUR)
- Klantenomzet verhuring sporthal maart, april, mei, november, december
- Prijssubsidies verhuring sporthal maart, april, mei, november, december

Er werd onderzoek gedaan naar de behoefte om een belastingvrije COVID-subsidie vanuit gemeente Kortenaken aan het AGB Kortenaken toe te kennen. Er is geen probleem inzake beschikbare liquide middelen voor het AGB dus voorlopig is een éénmalige, niet belaste, werkingssubsidie niet noodzakelijk.

In het schema M2 – staat van het financieel evenwicht zien we bijgevolg in 2020 een beschikbaar budgettair resultaat van 52.622 EUR met een autofinancieringsmarge van -2.830. het boekhoudkundige resultaat zal nog wat lager zijn, daar het totaal van de afschrijvingen hoger (zullen meer dan 47.190 EUR bedragen) is dan de jaarlijks uit te geven canon voor de erfpacht van de sporthal (36.549,58 EUR). Het boekhoudkundig resultaat is dus negatief met minstens 7.810,42 EUR wat bepalend is voor de verschuldigde vennootschapsbelasting (nihil).

Assumpties m.b.t. de exploitatie

1. Exploitatieontvangsten

We gaan ervan uit dat de Corona-crisis ook in 2021 nog gevolgen zal hebben.

We veronderstellen hierbij dat de sporthal 3 maanden volledig gesloten zal zijn in het begin van het jaar en vervolgens in april slechts de helft van de 'normale' bezetting gerealiseerd wordt. Er is tevens een sluitingsmaand in de zomer. Aldus bekomen we een gemiddelde van 62,5% van een normale bezetting of een huurinkomst van 12.500 EUR (zonder prijssubsidies).

Ontvangsten uit verhuur van sportvelden en de polyvalente zaal

Tarieven

De netto tarieven zullen vanaf januari hernomen worden zoals voorheen, alsook de prijssubsidies dewelke opnieuw a rato van factor 10 aan de netto tarieven gekoppeld zullen worden. Zo betaalt een inwoner van Kortenaken 5 EUR/uur om één sportveld te huren en de gemeente Kortenaken zet hier

een prijssubsidie van 50 EUR tegenover. Deze prijzen zijn exclusief BTW. Het AGB is Btw-plichtig en dient kwartaalaangiften in waarbij 6% Btw verschuldigd is op de verhuur van de sportvelden en 21% Btw op de aangekochte diensten en leveringen gerecupereerd kan worden.

Gegeven het uitgangspunt van de lagere bezetting zouden deze prijssubsidies mogelijks tot het einde van het jaar aangehouden moeten worden. Aan factor 10, gerekend aan een verhuring van 12.500 EUR, worden de prijssubsidies op 125.000 EUR geraamd.

Dit wordt opnieuw geëvalueerd na de facturatie van augustus of desgevallend september.

prijzen excl. 6% BTW	SPORTHAL					POLYVALENTE ZAAL		
Gebruikstarieven sporthal De Vruen	1 unit/u	2 units/u	3 units/u	Dagtype A (9 uur)	Dagtype B (14 uur)	Polyvalente zaal	Dagtype A (9 uur)	Dagtype B (14 uur)
<i>Particulieren/ Verenigingen/ scholen van Kortenaeken</i>	€ 5,00	€ 8,00	€ 10,00	€ 80,00	€ 120,00	€ 5,00	€ 40,00	€ 60,00
<i>Prijssubsidie gemeente Kortenaeken aan AGB</i>	€ 50,00	€ 80,00	€ 100,00	€ 800,00	€ 1.200,00	€ 50,00	€ 400,00	€ 600,00
<i>Totale ontvangst AGB</i>	€ 55,00	€ 88,00	€ 110,00	€ 880,00	€ 1.320,00	€ 55,00	€ 440,00	€ 660,00
<i>Particulieren/ Verenigingen/ scholen van Bekkevoort</i>	€ 5,00	€ 8,00	€ 10,00	€ 80,00	€ 120,00	€ 5,00	€ 40,00	€ 60,00
<i>Tussenkost gemeente Bekkevoort*</i>	€ 5,00	€ 8,00	€ 10,00	€ 80,00	€ 120,00	€ 5,00	€ 40,00	€ 60,00
<i>Prijssubsidie gemeente Kortenaeken aan AGB</i>	€ 45,00	€ 72,00	€ 90,00	€ 720,00	€ 1.080,00	€ 45,00	€ 360,00	€ 540,00
<i>Totale ontvangst AGB</i>	€ 55,00	€ 88,00	€ 110,00	€ 880,00	€ 1.320,00	€ 55,00	€ 440,00	€ 660,00
* wordt bepaald door schriftelijke overeenkomst tussen AGB en gemeente Bekkevoort								
<i>Particulieren/ Verenigingen/ scholen buiten gemeente Kortenaeken/ Bekkevoort</i>	€ 10,00	€ 16,00	€ 20,00	€ 160,00	€ 240,00	€ 10,00	€ 80,00	€ 120,00
<i>Prijssubsidie gemeente Kortenaeken aan AGB</i>	€ 45,00	€ 72,00	€ 90,00	€ 720,00	€ 1.080,00	€ 45,00	€ 360,00	€ 540,00
<i>Totale ontvangst AGB</i>	€ 55,00	€ 88,00	€ 110,00	€ 880,00	€ 1.320,00	€ 55,00	€ 440,00	€ 660,00

Concessie

De kandidaat concessienemer kan vanaf 1 februari opstarten en heeft zijn dossier ingediend met een concessievergoeding van 900 EUR inclusief btw ofte 743,80 EUR exclusief BTW. We budgetteren de mogelijkheid om conform de vroegere overeenkomst een korting van 50% op deze vergoeding tijdens de eerste 6 maanden van de uitbating toe te staan. Er zullen dus 6 maanden aan 371,90 EUR gebudgetteerd worden, aangevuld met 5 maanden aan 743,80 EUR voor een totaal van 5.950,41 EUR. In de daaropvolgende jaren budgetteren we een ontvangst van 8.925,62 EUR.

2. Exploitatie uitgaven

Personeelsuitgaven

Het AGB stelt geen personeel tewerk.

Andere uitgaven

De uitgaven binnen het AGB zijn vrij stabiel. De belangrijkste uitgaven betreffen:

- De onderhoudsvergoeding als onderdeel van het contract met Sport Vlaanderen (46.000 EUR)
- Kosten van het boekhoudpakket (4.199,64 EUR)
- De onderhoudsvergoeding als onderdeel van de concessieovereenkomst met de uitbater van cafetaria 'De Vruen' ter waarde van 12.000 EUR valt weg
- Uitgaven elektriciteit sporthal (10.343,65 EUR)
- Uitgaven financiële begeleiding (6.000 EUR)
- Uitgaven gas sporthal (4.903,57 EUR)
- Water sporthal (1.500 EUR)
- Afschrijvingen (algemeen boekhouden in functie van bepaling winstgevendheid en vennootschapsbelasting). Dit betreffen geen budgettaire uitgaven maar er dient jaarlijks rekening gehouden te worden met deze kostenrubriek om de winstgevendheid conform het algemeen boekhouden (NBB) correct te kunnen inschatten. In 2019 bedragen de afschrijvingen 47.190 EUR, terwijl er budgettair slechts 36.549,58 EUR uitgegeven wordt aan de aflossing van de leasingschuld aan gemeente Kortenaeken.

De uitgaven voor nutsvoorzieningen in de cafetaria worden doorgerekend aan de concessienemer voor een totaal van 8.969,93 EUR zijnde:

- Gas (1.500 EUR)
- Elektriciteit (6.469,93 EUR)
- Water (1.000 EUR)

3. Liquiditeitsuitgaven

Jaarlijks wordt de canon van 36.549,58 EUR betaald ter vereffening van de openstaande leasingsschuld (erfpachtovereenkomst) aan gemeente Kortenaeken. Deze schuld wordt afgelost over 99 jaar.

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge

Nieuw vanaf 2020 is de zogenaamde gecorrigeerde autofinancieringsmarge (GAFM). Deze GAFM is een indicator en geen strikte norm.

De gemeenten/OCMW's moeten in hun meerjarenplannen enkel beantwoorden aan onderstaande evenwichtsnormen (zie artikel 16 van het BVR BBC van 30 maart 2018):

- het geraamde beschikbaar budgettair resultaat moet per boekjaar groter of gelijk zijn aan nul (het "toestandsevenwicht");
- de geraamde autofinancieringsmarge moet in het laatste boekjaar van de periode van het meerjarenplan groter of gelijk zijn aan nul (het "structureel evenwicht").

De indicator GAFM gaat na hoe realistisch de AFM is, door die marge opnieuw te berekenen maar dan met als aflossing van leningen aan een vast percentage van 8% van de uitstaande schuld. Deze 8% is gebaseerd op een simulatie waarbij een bestuur jaarlijks 1/20^{ste} van de totale schuld zou geleend hebben aan een rentevoet van +/- 3%.

Via de gecorrigeerde AFM verkrijgen de raadsleden bijkomende informatie over de structurele gezondheid van de financiën van het bestuur. Doordat die indicator de impact van alternatieve financieringsvormen neutraliseert, kunnen de raadsleden in de staat van het financieel evenwicht voortaan ook aflezen hoe groot de AFM is als ook bij alternatieve financieringsvormen rekening gehouden wordt met jaarlijkse aflossingen. Door deze bijkomende indicator krijgen de raadsleden een volledig beeld over de schuldenstructuur van hun bestuur en de impact ervan op de financiën en de indicatoren en normen van het financieel evenwicht.

Voor het AGB Kortenaken is de GAFM niet relevant. De uitstaande schuld is immers de vordering van de jaarlijkse canon door gemeente Kortenaken, en dit over 99 jaar, zoals afgesproken in de erfpactovereenkomst tussen gemeente en AGB Kortenaken. Ten eerste gaat het dus over een schuld van het dochterbestuur aan het moederbestuur en ten tweede is er absoluut geen sprake van dat deze schuld over een termijn van 20 jaar zou terug gevorderd worden.

KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469

NIS: 24054

Voorzitter Raad van Bestuur: Stefaan Devos

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: David Puttevils

M1 : Financieel doelstellingenplan

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 25/11/2020

Volgnummer Budgettair Journaal : 10064285

KORTENAKEN

Schema M1 : Financieel doelstellingenplan

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Prioritaire beleidsdoelstelling BD11						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	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
Prioritaire beleidsdoelstelling BD51						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	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
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen						
Exploitatie						
Uitgaven	0	1.680	180	1.680	180	1.680
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-1.680	-180	-1.680	-180	-1.680
Investerings						

Uitgaven	19.034	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-19.034	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
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen						
Exploitatie						
Uitgaven	110.458	112.127	110.145	110.674	111.213	111.763
Ontvangsten	144.178	152.779	153.550	153.682	153.817	153.954
Saldo	33.720	40.652	43.405	43.008	42.603	42.191
Investeringsen						
Uitgaven	4.600	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-4.600	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Financiering						
Uitgaven	36.550	36.550	36.550	36.550	36.550	36.550
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-36.550	-36.550	-36.550	-36.550	-36.550	-36.550
Totalen						
Exploitatie						
Uitgaven	110.458	113.807	110.325	112.354	111.393	113.443
Ontvangsten	144.178	152.779	153.550	153.682	153.817	153.954
Saldo	33.720	38.972	43.225	41.328	42.423	40.511
Investeringsen						
Uitgaven	23.634	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-23.634	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Financiering						
Uitgaven	36.550	36.550	36.550	36.550	36.550	36.550
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-36.550	-36.550	-36.550	-36.550	-36.550	-36.550

KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469

NIS: 24054

Voorzitter Raad van Bestuur: Stefaan Devos

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: David Puttevils

M2 : Staat van het financieel evenwicht

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 25/11/2020

Volgnummer Budgettair Journaal : 10064285

KORTENAKEN

Schema M2 : Staat van het financieel evenwicht

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo (a-b)	33.720	38.972	43.225	41.328	42.423	40.511
a. Ontvangsten	144.178	152.779	153.550	153.682	153.817	153.954
b. Uitgaven	110.458	113.807	110.325	112.354	111.393	113.443
II. Investeringsaldo (a-b)	-23.634	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	23.634	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
III. Saldo exploitatie en investeringen (I+II)	10.086	33.972	38.225	36.328	37.423	35.511
IV. Financieringsaldo (a-b)	-36.550	-36.550	-36.550	-36.550	-36.550	-36.550
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	36.550	36.550	36.550	36.550	36.550	36.550
V. Budgettair resultaat van het boekjaar (III+IV)	-26.463	-2.578	1.675	-221	874	-1.039
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	79.085	52.622	50.045	51.720	51.498	52.372
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat (V+VI)	52.622	50.045	51.720	51.498	52.372	51.333
VIII. Onbeschikbare gelden	0	0	0	0	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII)	52.622	50.045	51.720	51.498	52.372	51.333

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	33.720	38.972	43.225	41.328	42.423	40.511
II. Netto periodieke aflossingen (a-b)	36.550	36.550	36.550	36.550	36.550	36.550
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	36.550	36.550	36.550	36.550	36.550	36.550
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	-2.830	2.422	6.675	4.779	5.874	3.961

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	-2.830	2.422	6.675	4.779	5.874	3.961
II. Correctie op de periodieke aflossingen (a-b)	-238.303	-235.379	-232.455	-229.531	-226.607	-223.683
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	36.550	36.550	36.550	36.550	36.550	36.550
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden	274.853	271.929	269.005	266.081	263.157	260.233
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge (I+II)	-241.133	-232.957	-225.780	-224.753	-220.734	-219.722

KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469

NIS: 24054

Voorzitter Raad van Bestuur: Stefaan Devos

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: David Puttevils

M3 : Kredieten

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 25/11/2020

Volgnummer Budgettair Journaal : 10064285

KORTENAKEN

Schema M3 : Kredieten

	2020		2021	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten AGB KORTENAKEN				
Exploitatie	110.458	144.178	113.807	152.779
Investerings	23.634	0	5.000	0
Financiering	36.550	0	36.550	0
<i>Leningen en Leasings</i>	<i>36.550</i>	<i>0</i>	<i>36.550</i>	<i>0</i>
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Overige financieringstransacties</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469

NIS: 24054

Voorzitter Raad van Bestuur: Stefaan Devos

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: David Puttevils

T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 25/11/2020

Volgnummer Budgettair Journaal : 10064285

KORTENAKEN

Schema T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
ALGEMENE FINANCIERING						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	25	25	25	25	25	25
Saldo	25	25	25	25	25	25
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	36.550	36.550	36.550	36.550	36.550	36.550
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-36.550	-36.550	-36.550	-36.550	-36.550	-36.550
INTERNE ZAKEN						
Exploitatie						
Uitgaven	5.985	5.880	5.964	6.049	6.137	6.226
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-5.985	-5.880	-5.964	-6.049	-6.137	-6.226
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	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
LEREN EN BELEVEN						

Exploitatie						
Uitgaven	90.141	92.207	88.512	90.323	89.140	90.964
Ontvangsten	144.153	152.754	153.525	153.657	153.792	153.929
Saldo	54.012	60.546	65.013	63.334	64.651	62.965
Investerings						
Uitgaven	23.634	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-23.634	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
LEVEN EN IDENTITEIT						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	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
ALGEMEEN MANAGEMENT LOKAAL BESTUUR						
Exploitatie						
Uitgaven	14.333	15.720	15.849	15.981	16.116	16.253
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-14.333	-15.720	-15.849	-15.981	-16.116	-16.253
Investerings						

Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	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
ONDERSTEUNEN EN ZORGEN						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	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	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	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

KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469

NIS: 24054

Voorzitter Raad van Bestuur: Stefaan Devos

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: David Puttevils

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 25/11/2020

Volgnummer Budgettair Journaal : 10064285

KORTENAKEN

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele uitgaven	110.458	113.807	110.325	112.354	111.393	113.443
1. Goederen en diensten	89.858	93.207	89.725	91.754	90.793	92.843
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0	0	0	0	0	0
<i>a. Politiek personeel</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	0	0	0	0	0	0
<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>	0	0	0	0	0	0
<i>f. Andere personeelskosten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>g. Pensioenen</i>	0	0	0	0	0	0
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	0	0	0	0	0	0
4. Toegestane werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0
- <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>	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 hulpverleningszone</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere begunstigten</i>	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele uitgaven	20.600	20.600	20.600	20.600	20.600	20.600
B. Financiële uitgaven	0	0	0	0	0	0
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	0	0	0	0	0	0
- <i>aan financiële instellingen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere entiteiten</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	0	0	0	0	0	0
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0

KORTENAKEN

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten	144.178	152.779	153.550	153.682	153.817	153.954
1. Ontvangsten uit de werking	135.653	143.784	144.426	144.426	144.426	144.426
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0	0	0	0	0	0
<i>a. Aanvullende belastingen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>Andere aanvullende belastingen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Andere belastingen en boetes</i>	0	0	0	0	0	0
3. Werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>Gemeentefonds</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>Andere algemene werkingssubsidies</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de federale overheid</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de provincie</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de gemeente</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van het OCMW</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van andere entiteiten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de federale overheid</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de provincie</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de gemeente</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van het OCMW</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van andere entiteiten</i>	0	0	0	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	8.525	8.995	9.124	9.256	9.391	9.528
B. Financiële ontvangsten	0	0	0	0	0	0
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	33.720	38.972	43.225	41.328	42.423	40.511

KORTENAKEN

AGB KORTENAKEN

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Investeringsen 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. Investeringsen in materiële vaste activa	22.659	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	22.659	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	500	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	22.159	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
<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. Investeringsen in immateriële vaste activa	975	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
- <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>	0	0	0	0	0	0
- <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 begunstigen</i>	0	0	0	0	0	0

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	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	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	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. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0
- <i>van de federale overheid</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de provincie</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de gemeente</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van het OCMW</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van andere entiteiten</i>	0	0	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	-23.634	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000

Saldo exploitatie en investeringen	10.086	33.972	38.225	36.328	37.423	35.511
---	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

KORTENAKEN

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

AGB KORTENAKEN

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Vereffening van financiële schulden	36.550	36.550	36.550	36.550	36.550	36.550
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	36.550	36.550	36.550	36.550	36.550	36.550
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	0	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0
- 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	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0

KORTENAKEN

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Aangaan van financiële schulden	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0
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	-36.550	-36.550	-36.550	-36.550	-36.550	-36.550

Budgettair resultaat van het boekjaar	-26.463	-2.578	1.675	-221	874	-1.039
--	----------------	---------------	--------------	-------------	------------	---------------

KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469

NIS: 24054

Voorzitter Raad van Bestuur: Stefaan Devos

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: David Puttevils

T4 : Evolutie van de financiële schulden

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025

AfdrukDatum : 25/11/2020

Volgnummer Budgettair Journaal : 10064285

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	3.362.562	3.326.012	3.289.462	3.252.913	3.216.363	3.216.363
1. Financiële schulden op 1 januari	3.399.111	3.362.562	3.326.012	3.289.462	3.252.913	3.216.363
2. Nieuwe leningen	0	0	0	0	0	0
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-36.550	-36.550	-36.550	-36.550	-36.550	0
5. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	36.550	36.550	36.550	36.550	36.550	0
1. Financiële schulden op 1 januari	36.550	36.550	36.550	36.550	36.550	36.550
2. Aflossingen	-36.550	-36.550	-36.550	-36.550	-36.550	-36.550
3. Overboekingen	36.550	36.550	36.550	36.550	36.550	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	3.399.111	3.362.562	3.326.012	3.289.462	3.252.913	3.216.363

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.

Uiteraard heeft de Covid-crisis zijn impact op de budgetten van 2020 gehad. Hoe we deze risico's moeten vertalen naar 2021 bespreken we hierna.

Exploitatie

Bezettingsgraad

De bezettingsgraad werd met een bezetting van gemiddeld 62,5% van een normaal jaar voldoende veilig gebudgetteerd daar deze slechts beperkt hoger ligt dan deze van 2020 (12.500 EUR huuropbrengsten in 2021 versus 11.627,76 EUR in 2020).

Concessie cafetaria

In het initiële meerjarenplan schreven we reeds dat de concessie op 30/09/2022 zou aflopen en dat deze niet meer verlengd kon worden. De concessie werd echter vroegtijdig stop gezet door de concessienemer waardoor de versneld op zoek moesten gaan naar een nieuwe uitbater.

Het Directiecomité ging op 16 november akkoord met de gunning van de opdracht "Concessie uitbating cafetaria sporthal te Kortenaeken" aan de firma met de enige offerte (op basis van de beste prijs-kwaliteitsverhouding).

Op 26 november beslist de Raad van Bestuur AGB aanvullend dat:

1. Indien de horeca gesloten moet blijven op de voorziene aanvangsdatum (1 februari 2021) omwille van coronarichtlijnen opgelegd door een hogere of lokale overheid, zal de overeenkomst geen start nemen op de voorziene aanvangsdatum en zal er bijgevolg geen concessievergoeding door de concessienemer verschuldigd zijn.
2. De eerste zes maanden vanaf de aanvang van de concessieovereenkomst wordt de verschuldigde concessievergoeding door de concessienemer gehalveerd.

In de berekening van de omzet concessie werd rekening gehouden met de halvering vanaf de opening op 01 februari 2021. Mocht dit omwille van de coronarichtlijnen niet mogelijk blijken, zal deze omzet lager zijn doch deze omzet heeft relatief beperkte impact op het geheel aan ontvangsten.

Schema D1 - Omgevingsanalyse

Deze documentatie is raadpleegbaar op onze website: <https://www.kortenaken.be/bestuur-diensten/beleidsplannen/bbc-2020/>

Schema D2 - Overzicht van de ontvangsten en uitgaven voor alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties

Deze documentatie is raadpleegbaar op onze website: <https://www.kortenaken.be/bestuur-diensten/beleidsplannen/bbc-2020/>

Schema D3 - Toegestane werkings- en investeringssubsidies per boekjaar

AGB Kortenaken staat geen werkings- noch investeringssubsidies toe.

Schema D4 - Overzicht beleidsvelden per beleidsdomein

Beleidsdomein: ALGEMENE FINANCIERING	
Beleidsveld	Omschrijving beleidsveld
0030	Financiële aangelegenheden
0040	Transacties in verband met de openbare schuld
0090	Overige algemene financiering
Beleidsdomein: ALGEMEEN MANAGEMENT LOKAAL BESTUUR	
Beleidsveld	Omschrijving beleidsveld
0190	Overig algemeen bestuur
Beleidsdomein: INTERNE ZAKEN	
Beleidsveld	Omschrijving beleidsveld
0119	Overige algemene diensten
Beleidsdomein: LEREN EN BELEVEN	
Beleidsveld	Omschrijving beleidsveld
0742	Sportinfrastructuur
Beleidsdomein: LEVEN EN IDENTITEIT	
Beleidsveld	Omschrijving beleidsveld
-	-
Beleidsdomein: ONDERSTEUNEN EN ZORGEN	
Beleidsveld	Omschrijving beleidsveld
-	-
Beleidsdomein: WONEN EN WERKEN	
Beleidsveld	Omschrijving beleidsveld
-	-

Schema D5 - Overzicht van de verbonden entiteiten

AGB Kortenaken is het Autonoom GemeenteBedrijf van Kortenaken waarbij de Raad van Bestuur statutair samengesteld is uit de voltallige gemeenteraad van gemeente Kortenaken. In die zin is er een beheersovereenkomst tussen het moederbestuur gemeente Kortenaken en het AGB Kortenaken.

Schema D6 - Organogram en personeelsinzet

AGB Kortenaken heeft geen tewerkstellingsovereenkomsten lopende, noch voorzien (zie ook de beheersovereenkomst tussen gemeente Kortenaken en AGB Kortenaken).

Schema D7 - Opbrengsten per belastingsoort

Het AGB Kortenaken heeft geen opbrengsten uit belastingen.