

Meerjarenplan 2020-2025 - Actualisatie - Kredieten 2021 en 2022

#	Entiteit	Onderwerp	Risico	Bestaande beheersmaatregelen	Bevinding	Beheersmaatregel	Verantwoordelijke	Prioriteit	Opvolging
1	GE/OC	Integratie Gemeente en OCMW	De integratie van gemeente en OCMW wordt niet adequaat gerealiseerd.	- Begeleiding door een extern bureau NNOF waarbij het te realiseren dienstverleningsconcept vertaald wordt in de noodzakelijke infrastructurele aanpassingen; hierbij wordt rekening gehouden met front- en backoffice functies en de onderlinge samenwerking tussen diensten. - Er werd in totaal 125.000 EUR krediet ingeschreven voor de realisatie van deze prioritaire actie.	- De begeleiding verloopt zoals verwacht en is van hoge kwaliteit. - De voorziene kredieten zijn mogelijk/waarschijnlijk(?) ontoereikend om deze integratie adequaat uit te voeren, geleid op de specifieke kenmerken van de huidige infrastructuur. - Het project wordt nog te sterk als een stand alone project bekeken hoewel dat er aan de te maken keuzes gevolgen verbonden zijn voor andere dienstverlening of andere belanghebbenden (bv. fanfare, muziekacademie, bibliotheek, ...)	- Het resultaat van het begeleidingsproces zo spoedig mogelijk concretiseren. - Het deelproject te integreren in een globale masterplanning voor alle openbare gebouwen, inclusief de kerken. - Waar nodig de kredieten bijsturen.	MAT/CBS	Hoog	2022-2023
2	GE/OC/AG	Inflatie	De inflatie blijft op eenzelfde of hoger niveau dan 2021.	- Er is een overschrijding van de spilindex in januari ingecalculeerd. De lonen zijn bijgevolg geïndexeerd per 01/03/2022. Een volgende overschrijding van de spilindex is in het meerjarenplan voorzien in november 2023 met aanpassing van de kredieten op 01/01/2024.	- Indien de huidige prijsstijgingen blijven aanhouden zullen de uitgaven sneller stijgen dan verwacht; het effect hiervan op de belangrijkste fiscale ontvangsten (aanvullende personenbelasting, onroerende voorheffing) daarentegen volgt met vertraging wegens het inkohieringsritme wat evident van toepassing is. Zo worden de inkomens van 2021 uiterlijk 30 juni 2022 (m.u.v. mandatarissen) aangeslagen en wordt er in Q3 of Q4 van 2022 een aanslagbiljet ontvangen met 2 maand betaaltermijn (bezwaar buiten beschouwing gelaten). - Indien de prijsstijgingen aanhouden is het waarschijnlijk dat er monetair ingegrepen wordt door de centrale banken (ECB) d.m.v. renteverhogingen met uiteraard impact op de gesimuleerde rentevoet	- Dankzij de voorschottenregeling inzake APB worden effecten (zoals bijvoorbeeld ook het corona betalingsuitlet) deels gebufferd. - Er werd macroeconomisch advies bij Belfius ingewonnen waaruit blijkt dat er geen stijging van de rentevoeten verwacht wordt. - Het planbureau verwacht een daling van het inflatieritme in 2022 en schat de huidige inflatie als een tijdelijk toestand in. - We hebben de mogelijkheid om snel te schakelen wegens het beschikbare liquiditeitskrediet (we kunnen bij wijze van spreken op 01/01/2022 een lening van 3 mio EUR afsluiten).	FD	Gemiddeld	2022-2025
3	GE	Dividenden	Dividenden zijn een belangrijke bron van inkomsten voor de gemeente (> 400.000 EUR op jaarbasis). Wanneer deze beïnvloed worden door wijzigende wetgeving die de DNB's noodzakelijk om hun dividendendistributie bij te sturen, heeft dit rechtstreeks impact op de autofinancieringsmarge van de gemeente.	Voor de P.B.E.-gemeenten werden er in het verleden reserves opgebouwd die nu toelaten om de dividenden voor het lopende meerjarenplan stabiel te houden. Na 2025 is dit niet meer gegarandeerd.	Het is niet uitgesloten dat de DNB's deels de stijgende kosten van de energieprijzen en de energietransitie mee moeten mee bekostigen (zie ook toekomstfonds waarvoor een groot deel van de reserve's aangesproken worden om de openbare verlichting te verleden).	- Het is belangrijk om correct en tijdig de informatie inzake wijzigende omstandigheden en eventueel dividendendistributie te communiceren aan de financieel directeur. - Aanwezigheid van de politiek gemandateerden in de overlegorganen is zeer belangrijk, indien nodig gevolgd door een briefing aan de financieel directeur.	CBS	Gemiddeld	2022-2025
4	GE	BOA-decreet	Het project buitenschoolse opvang en activiteiten wordt niet tijdig en/of adequaat uitgerold met mogelijks verlies aan subsidies in de volgende legislatuur.	Het project wordt opgevolgd door de coördinator BKO en er wordt in het najaar een opstartvergadering georganiseerd om een stappenplan af te spreken.	- Door de uitgestrektheid van de gemeente en het divers aanbod aan activiteiten op diverse locaties zal het niet eenvoudig zijn om een coherent buitenschools beleid te ontwikkelen. - Er is nog geen samenwerkingsverband vastgelegd waarbinnen dit ontwikkeld kan worden.	- Stuurgroep BOA vastleggen om hier projectmatig met een stappenplan mee aan de slag te gaan.	MAT/CBS	Laag	2022-2025
5	GE	Riolering en wegenwerken	De rioleringsprojecten vallen duurder uit dan verwacht waardoor er onvoldoende kredieten voorzien zijn.	De ramingen worden door Aquafin/Fluvius grondig berekend; gelet dat zij ook betrokken partij zijn, hebben ze alle belang om de werken binnen budget op te leveren.	Elke sector wordt geconfronteerd met prijsstijgingen en dus zou het niet onlogisch zijn dat prijsherzieningen een impact op de uiteindelijke kostprijs zullen hebben.	- Werf- en opvolgingsvergaderingen consequent bijwonen - Eventuele meerwerken recupereren met subsidies of beschikbare fondsen RIOBRA	TD	Hoog	2022-2025
6	GE	Situatie GC Berg en Dal	GC Berg en Dal verzakt verder t.a.v. sporthal/cafetaria De Vruen en wordt op termijn onbruikbaar tenzij er grote infrastructuurwerken gebeuren.	- Momenteel is voorzien dat de muren behandeld worden tegen opstijgend vocht en worden er kleine herstellingen aan de elektriciteit uitgevoerd. - Er werd reeds een eerste rondgang en inspectie van het gebouw uitgevoerd.	- Op lange termijn zal er (indien men het GC wenst te behouden) extra budget nodig zijn om de infrastructuur grondig te renoveren. Dit is voor alle duidelijkheid nu niet voorzien. - Ook wanneer de infrastructuur niet in gebruik gehouden wordt, zijn er kosten van afbraak en heropbouw van de gevel van sporthal/cafetaria De Vruen.	- Berg en dal moet mee opgenomen worden in een globale masterplanning van de openbare gebouwen.	TD	Hoog	2022-2025
7	GE/OC/AG	Uitgaven voor nutsvoorzieningen	Stijgende prijzen en verbruiken van nutsvoorzieningen.	- Maandelijks worden de tellerstanden genoteerd en opgevolgd in de schoot van het MAT. Wanneer er afwijkende tellerstanden zijn, wordt er gecontroleerd en worden er indien nodig corrigerende maatregelen getroffen. - De sporthal, openbare verlichting en GC Berg en Dal of Den Hoek worden verled. - Op het dak van zaal Berg en Dal liggen 2 grote PV-installaties met groenstroomcertificaten. - Op het dak van het gemeentehuis (10 kVA, terugdraaiend), GC Den Berg (8 kVA, terugdraaiend) en cafetaria De Vruen (10 kVA, digitaal injectie) liggen PV-installaties. - De huidige prijsstijgingen zijn voorzien in het budget en per locatie voor zowel gas, water,	- De verleiding is niet voor alle openbare gebouwen voorzien. - De mogelijkheid om nog bijkomende zonnepanelen te voorzien is momenteel niet actief in onderzoek. - Het is niet uitgesloten dat energieprijzen nog verder zullen doorstijgen.	- Tellerstanden blijven opvolgen. - Sensibiliseren rond temperatuur, verlichting en waterverbruik (campagne?). - Mogelijkheid voor extra verleiding onderzoeken. - Mogelijkheid voor extra PV-installaties onderzoeken. - Afweging maken om naar digitale meters om te schakelen voor GC Den Berg en het gemeentehuis.	MAT	Laag	2022-2025

Meerjarenplan 2020-2025 - Actualisatie - Kredieten 2021 en 2022									
#	Entiteit	Onderwerp	Risico	Bestaande beheersmaatregelen	Bevinding	Beheersmaatregel	Verantwoordelijke	Prioriteit	Opvolging
8	GE		- De overdracht van het recyclagepark wordt niet voor 01/01/2024 gerealiseerd. - Er is geen tijdig, goedgekeurd RUP op 01/01/2023 waardoor de verwachte inrichtingstermijn van 1 jaar niet gehaald wordt. - De inrichtingstermijn bedraagt in realiteit > 1 jaar.	- Er is een projectgroep lopende met de belangrijkste stakeholders (Ecowerf, gemeente Kortenen, gemeente Geetbets en de betrokken Agenten) om op constructieve wijze tot een correcte inplanting van het recyclagepark op de huidige locatie te komen. - Het project is ingepland bij het bouwtechnisch team van Ecowerf (reeds vanaf 2022).	- Op 21/10/2021 werd een projectvergadering gehouden met het departement Landbouw en Visserij waarbij deze positief staan t.o.v. een RUP waarbij de zonevreemde inname van landbouwgrond ter hoogte van het recyclagepark kan ingenomen worden op voorwaarde van een grondruil ter hoogte van het woonuitbreidingsgebied (woonuitbreiding --> landbouwgrond). Dit gedeelte van het woonuitbreidingsgebied was niet gepland om aangesneden te worden. - Ecowerf communiceert in de eigen nieuwsbrief dat het inrichten van het recyclagepark te Begijnendijk op 8 maanden volledig afgerond was. Met 12 maanden voor Kortenen voorzien we 50% méér tijd dan dit project in Begijnendijk. - Het globale positieve effect van de overdracht is in het budget vanaf 2025 ingecalculeerd op 207.608 EUR (AFM) - In 2024 werd nog een buffer van 1 VTE op de groendienst voorzien waardoor het gunstige effect ongeveer een 53.000 EUR lager is (154.608 EUR).	- Ontwerp van beslissing maken dat wij als gemeente het nodige zullen doen om in de nabije toekomst dit herbevestigd agrarisch gebied te compenseren en dat EcoWerf op deze plaats een recyclagepark mag bouwen. - De nodige budgetten voor de opmaak van een RUP zullen voorzien worden, Ecowerf zal een deel van de kosten mee dragen. - De details zullen in een overeenkomst beschreven worden, Ecowerf zal hierover een voorstel doen. - De verdeling van de kosten RUP dient besproken te worden met gemeente Geetbets/Ecowerf. Alternatief is dat dit verrekend wordt (via afschrijving) in de uitbatingkosten van zowel Kortenen als Geetbets (3 jaar).	MAT/CBS	Hoog	2022-2023
9	GE	Budgettaire relatie met kerkfabriek Kana	- Het masterplan/kerkenbeleidsplan van kerkfabriek Kana is niet afgestemd met het meerjarenplan en masterplan openbare gebouwen van lokaal bestuur Kortenen.	- Er is een kerkenbeleidsplan goedgekeurd wat een goede leidraad is. - Er is bij de opmaak van het initieel meerjarenplan van Kana rekening gehouden met de werkzaamheden aan de kerken voor de periode 2020-2025. - Het overleg inzake de herbestemming van de kerk te Hoeleden is gaande. - Er is bij de oplevering van de beleidsdocumenten steeds overleg tussen de penningmeester van Kana en de algemeen en financieel directeur van lokaal bestuur Kortenen. - Het kerkbestuur Kana heeft een raadslid wat een sterke expertise heeft inzake onroerend erfgoed en de subsidiemogelijkheden. - Lokaal bestuur Kortenen heeft een softwaretool 'subsidiemanager' aangekocht en volgt de subsidiemogelijkheden procesmatig op met een toegewezen verantwoordelijke (stafmedewerker)	- De cijfers van Kana, budgetwijziging 2021/2 en budget 2022 wijken af van het origineel meerjarenplan (en het aangepast meerjarenplan). - De uitgaven zullen hoger dan verwacht zijn wegens toegenomen materiaalprijs. - De subsidies zullen lager zijn dan gebudgetteerd wegens gewijzigde subsidieregeling. - De kosten voor de herbestemming van de kerk kunnen hoog oplopen en zijn momenteel nog niet exact becijferd. Elke uitgave voor dit project valt op indirecte of directe wijze ten laste van gemeente Kortenen. - Er is geen afsprakennota waarin de masterplanning van kerkfabriek Kana en de budgettaire impact hiervan op het meerjarenplan van lokaal bestuur Kortenen is vastgelegd.	- Opmaak van afsprakennota LB Kortenen - kerkbestuur Kana. - Een overleg AMJP volgt met de architect, Kana en gemeentebestuur Kortenen inzake de masterplanning kerkenbeleidsplan en meer bepaald de budgetten die nodig zullen zijn om deze werken te kunnen uitvoeren. Enkel op deze manier kunnen we inschatten wat de effecten op het MJP van de gemeente zullen zijn. - De herbestemming van de kerk in Hoeleden moet met enige prioriteit behandeld worden om de subsidies maximaal te kunnen benutten. Dit betekent dat het huidige MJP van de gemeente hiermee belast zal worden.	MAT/CBS	Hoog	2022-2023
10	GE/OC/AG	Corona	- Bij aanhoudende maatregelen in 2022 zullen de ontvangsten dalen en de uitgaven stijgen.	- Er zijn geen beheersmaatregelen op budgettair vlak getroffen, buiten de positieve AFM, die uiteraard enige manoeuvreerruimte toelaat.	- Bij het schrijven van het meerjarenplan werden de maatregelen ten gevolge van de 4de golf, Covid21, opnieuw verstrengd. Dit heeft alleszins al een impact op de reservaties van de gemeenschapscentra en de sporthal in november/december van 2021 wat niet gebudgetteerd werd. - Momenteel is er budgettair geen corona-effect gebudgetteerd in de ontvangsten en uitgaven van 2022. - Eventuele compenserende subsidies konden ook nog niet gebudgetteerd worden.	- In een gunstig scenario worden de maatregelen in 2022 terug afgezwakt en kan het sociaal leven terug hernemen. - Indien de 4de golf een langgerekte inspanning zal vragen en indien er eventueel nog een 5de golf aankomt, zal het meerjarenplan op dit vlak bijgestuurd moeten worden.	MAT/CBS/GR	Hoog	2022-2023