

AGB Kortenaken



KORTENAKEN
Dorpsplein 35
KBO: 0535811469
NIS: 24054

Aanpassing meerjarenplan 2020 – 2025

Wijziging kredieten 2023
Vaststelling kredieten 2024

Hoogste volgnummer
budgettair journaal
10089769

Voorzitter Raad van Bestuur: Guy Vandebergh
Algemeen Directeur: Dominique Hayen
Financieel Directeur: Eddy Jacobs

Inhoudsopgave

MOTIVERING WIJZIGING MEERJARENPLAN 2020 - 20253

ALGEMEEN.....	3
PRIORITAIRE ACTIEPLANNEN.....	4
OVERIG DOELSTELLINGENBELEID EN RECURRENT BELEID ZONDER BELEIDSDOELSTELLINGEN	4
Ontvangsten	4
Investeringsuitgaven	6
Leningen	6
SAMENGEVAT: WAT WIJZIGT ER T.O.V. DE LAATSTE VERSIE VAN HET MEERJARENPLAN.....	7
GRONDSLAGEN EN ASSUMPTIES.....	8
Aankoop van goederen en diensten	8
Exploitatie ontvangsten	10
STRATEGISCHE NOTA	12
Strategische doelstelling: SD5 Een duurzame en milieuvriendelijke gemeente (prioritair)	12
Strategische doelstelling: SD2 Kwaliteitsvolle en klantgerichte dienstverlening.....	12
Strategische doelstelling: SD3 Professionele interne en externe communicatie	13
Strategische doelstelling: SD6 Bewegen en sportactiviteiten stimuleren	14
Overig beleid	15
FINANCIËLE NOTA	16
M1 : Financieel doelstellingenplan.....	16
M2 : Staat van het financieel evenwicht.....	20
M3 : Kredieten.....	22
TOELICHTING	24
T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	24
T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	29
T3 : Prioritair Investeringsproject - NIHIL.....	40
T4 : Evolutie van de financiële schulden	41
OVERZICHT VAN DE FINANCIËLE RISICO'S.....	43
DOCUMENTATIE.....	45

ALGEMEEN

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 2023 aanpassen en de initiële kredieten voor 2024 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.

Het AGB moet in haar meerjarenplan beantwoorden aan bepaalde evenwichtsnormen (zie artikel 16 van het BVR BBC van 30 maart 2018):

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

In BBC 2020 worden deze beide normen aangevuld met twee indicatoren die verplicht moeten worden opgenomen in de beleidsrapporten:

1. de gecorrigeerde autofinancieringsmarge, dat het structureel evenwicht weergeeft zonder dat de door het bestuur gekozen financieringswijze een rol speelt;
2. de geconsolideerde autofinancieringsmarge, dat de autofinancieringsmarge van de gemeente/OCMW aanvult met de autofinancieringsmarge van het autonoom gemeentebedrijf.

In deze tekst motiveren we de aanpassingen aan het meerjarenplan 2020-2025.

PRIORITAIRE ACTIEPLANNEN

Er zijn geen prioritaire actieplannen voor het AGB vastgelegd.

OVERIG DOELSTELLINGENBELEID EN RECURRENT BELEID ZONDER BELEIDSDOELSTELLINGEN

Ontvangsten

Tarieven

Vanaf september 2023 werd er een aanpassing van de tarieven doorgevoerd (naar analogie met de gemeentelijke zalen). In 2023 is deze impact beperkt.

Prijssubsidies

Er werd beslist om de prijssubsidie vanaf 01/11/2023 als volgt te bepalen: prijs gebruikers x 3 (factor 3). Voor de gebruikers van buiten Kortenaken en Bekkevoort wordt er slechts een factor 1 toegepast voor de prijssubsidie ten goede van het AGB (cfr vorige jaren).

De prijzentabel (inclusief de verhoging van de gebruikersprijzen vanaf 1 september 2023) ziet er dan als volgt uit:

prijzen INCL. 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)	Polyval ente zaal	Dagtype A (9 uur)	Dagtype B (14 uur)	
<i>Particulieren/ Verenigingen/ scholen van Kortenaken</i>	€ 6,00	€ 9,00	€ 12,00	€ 94,00	€ 141,00	6,00	€ 49,00	€ 71,00	
<i>Prijssubsidie gemeente Kortenaken aan AGB</i>	€ 18,00	€ 27,00	€ 36,00	€ 282,00	€ 423,00	18,00	€ 147,00	€ 213,00	3
<i>Totale ontvangst AGB</i>	€ 24,00	€ 36,00	€ 48,00	€ 376,00	€ 564,00	24,00	€ 196,00	€ 284,00	
<i>Particulieren/ Verenigingen/ scholen van Bekkevoort</i>	€ 6,00	€ 9,00	€ 12,00	€ 94,00	€ 141,00	6,00	€ 49,00	€ 710,00	
<i>Tussenkost gemeente Bekkevoort*</i>	€ 6,00	€ 9,00	€ 12,00	€ 94,00	€ 141,00	6,00	€ 49,00	€ 71,00	1
<i>Prijssubsidie gemeente Kortenaken aan AGB</i>	€ 12,00	€ 18,00	€ 24,00	€ 188,00	€ 282,00	12,00	€ 98,00	€ 142,00	2
<i>Totale ontvangst AGB</i>	€ 24,00	€ 36,00	€ 48,00	€ 376,00	€ 564,00	24,00	€ 196,00	€ 284,00	
<i>* wordt bepaald door schriftelijke overeenkomst tussen AGB en gemeente Bekkevoort</i>									
<i>Particulieren/ Verenigingen/ scholen buiten gemeente Kortenaken/ Bekkevoort</i>	€ 12,00	€ 18,00	€ 24,00	€ 188,00	€ 282,00	12,00	€ 98,00	€ 142,00	
<i>Prijssubsidie gemeente Kortenaken aan AGB</i>	€ 12,00	€ 18,00	€ 24,00	€ 188,00	€ 282,00	12,00	€ 98,00	€ 142,00	1
<i>Totale ontvangst AGB</i>	€ 24,00	€ 36,00	€ 48,00	€ 376,00	€ 564,00	24,00	€ 196,00	€ 284,00	

De prijssubsidie van de gemeente Bekkevoort werd constant gehouden conform de afspraak, namelijk een bijpassen van 1 keer het gebruikerstarief.

In onderstaande tabel worden alle ontvangsten per algemene rekening en financieel jaar weergegeven.

Rekening	Omschr. AR	2022	2023	2024	2025
74799999	Overige diverse operationele opbrengsten	100,00	100,00	100,00	100,00
70500010	Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen	20.000,00	21.309,09	23.600,00	23.600,00
70509999	Andere huuropbrengsten	8.925,62	8.925,62	8.925,62	8.925,62
70700010	Prijssubsidies vanwege Kortenaken	173.756,74	180.294,58	180.227,98	180.753,28
70700020	Prijssubsidies vanwege Bekkevoort	500,00	500,00	500,00	500,00
74500000	Recuperaties van kosten	14.786,54	12.617,98	12.617,98	12.617,98
Totaal ontvangsten		218.068,90	223.747,27	225.971,58	226.496,88

Investeringsuitgaven

De grootste investering in 2023 betreft de vervanging van de verlichting van de sporthal door ledverlichting voor een bedrag van 47.326 euro. Ook werd er een poetsmachine aangekocht in 2023 voor een bedrag van 7.242 euro.

Verder wordt er voor elk jaar een budget van 5.000 euro voorzien voor het vervangen en aanvullen van sportmateriaal.

In 2024 staat de installatie van een airco-installatie in de cafetaria gepland en een budget voor aankoop van extra kooien voor het opbergen van de materialen (was reeds voorzien in 2023, verschuift naar 2024).

De totale investering heeft invloed op het leningsbedrag bij de gemeente (wordt aangevraagd voor alle transactiekredieten). Het exacte bedrag zal verschijnen in de jaarrekening van 2023.

Rekening	E/I/L	U/O	Omschrijving detaillijn	Nieuw 2023	Nieuw 2024	Nieuw 2025	Nieuw 2026
22100000	I	U	Verleiding sporthal	47.326	0	0	0
23000000	I	U	Airco cafetaria	0	12.500	0	0
23500000	I	U	Extra kooien opbergmateriaal	0	5.500	0	0
24300000	I	U	Nieuwe poetsmachine	7.242	0	0	0
24500000	I	U	Vervanging van sportmateriaal (inclusief trampolines)	5.000	5.000	5.000	5.000
				59.568	23.000	5.000	5.000

Leningen

In de voorliggende aanpassing meerjarenplan werd er een ontvangstenbudget van 59.568 euro voorzien als renteloze lening te ontvangen van de gemeente. Dit bedrag komt overeen met de geplande investeringen voor 2023. De liquiditeitspositie van het AGB laat geen integrale en onmiddellijke

financiering van de transactiekredieten toe. Daarom werd - ter financiering van de investeringen - een lening gevraagd en bekomen aan de gemeente. Voorafgaande beslissing nr. 2010.047 dd. 30.03.2010 bevestigt dat het renteloze karakter van een lening die wordt verstrekt door een gemeente aan een AGB niet wordt aangemerkt als een verkregen abnormaal of goedgunstig voordeel in hoofde van het AGB. Een leningsovereenkomst met dit doel en voor dit bedrag werd afgesloten voor een termijn tot 31 december 2042.

De lening is gebaseerd op budgetten en zal opgenomen worden a rato de werkelijke investeringen (is ook zo opgenomen in de overeenkomst). In de jaarrekening 2023 zal er een definitieve aflossingstabel opgemaakt worden.

Voor de investeringen voor de komende jaren van het meerjarenplan zal op eenzelfde wijze gezorgd worden voor de financiering hiervan. Het betreft (voorlopig) volgende bedragen:

- 2024: 23.000 euro: extra kooien voor het opbergen van materiaal, vervanging/aanvulling van sportmateriaal en een airco-installatie
- 2025: 5 000 euro: vervanging/aanvulling van sportmateriaal
- 2026: 5 000 euro: vervanging/aanvulling van sportmateriaal

SAMENGEVAT: WAT WIJZIGT ER T.O.V. DE LAATSTE VERSIE VAN HET MEERJARENPLAN

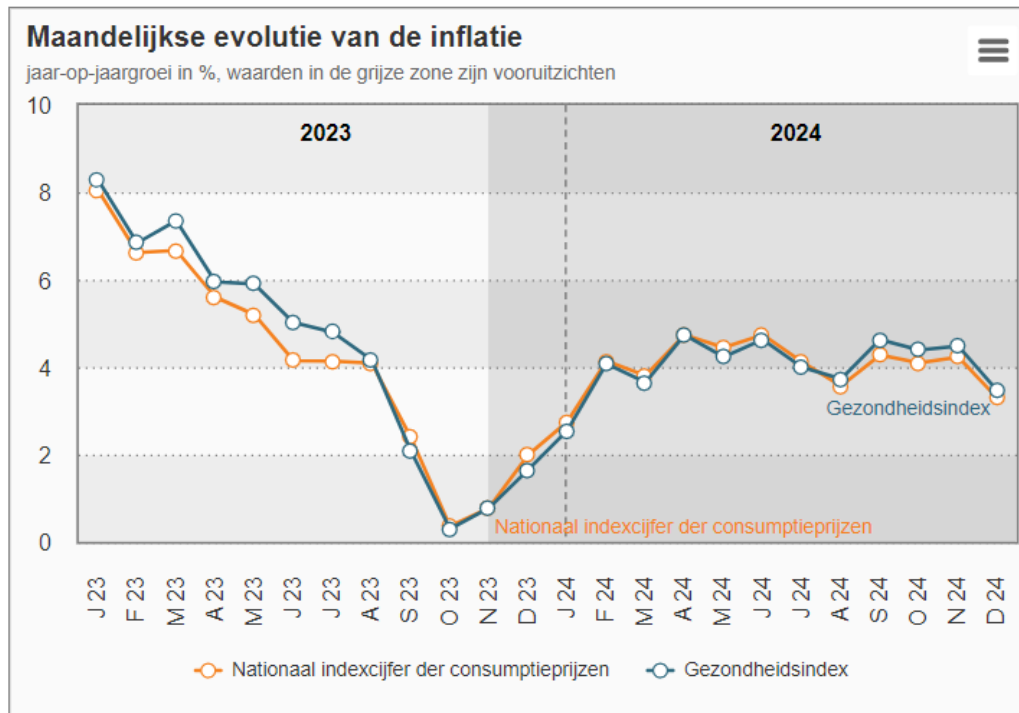
- Er wordt in 2024 een extra investering (t.o.v. het oorspronkelijk meerjarenplan) voorzien van 12.500 euro voor de installatie van een airco-installatie in de cafetaria.
- De verleding van de sporthal (investeringskost van 47.326 EUR) werd opgeleverd in het voorjaar 2023 en niet zoals eerst gepland in 2022 (verschuiving van budgetten van 2023 naar 2024)
- De nieuwe poetsmachine werd betaald en geleverd in 2023 en niet zoals eerst gepland in 2022 (verschuiving van budget van 2022 naar 2023)
- De renteloze lening van de gemeente aan het AGB wordt aangepast aan de gewijzigde investeringen :
 - In 2022 heeft het AGB (slechts) voor 9.838,70 euro geïnvesteerd, in plaats van de voorziene 63.046,41 euro. Overeenkomstig werd er ook (slechts) een renteloze lening van 9.838,70 euro toegekend.
 - In 2023 voorzien we een investeringsbedrag van 59.568 euro, en dus ook een renteloze lening voor hetzelfde bedrag. Het definitieve bedrag van de lening wordt bij de afsluiting van de jaarrekening 2023 vastgelegd.
- Het AGB voert een aanpassing door van de tarieven van de sporthal vanaf september 2023

Aankoop van goederen en diensten

Algemene stijgingsritme

Het zijn nog steeds onrustige tijden voor de wereldeconomie (aanhoudende oorlog in Oekraïne, conflict Israël-Hamas,...). De inflatie is momenteel “beter onder controle”, maar het volledige effect van de overschrijding van de spilindex in oktober 2023, heeft nog een uitwerking in 2024 waarmee we rekening moeten houden.

Daarnaast voorziet het Planbureau opnieuw spilindexoverschrijdingen in 2024 :



Conform de laatste inflatievooruitzichten van het Federaal Planbureau zou de spilindex 128,11 bereikt worden door de afgevlakte gezondheidsindex in maart 2024. De volgende spilindex (130,67) zou bereikt worden in september 2024.

Op basis van de maandvooruitzichten zou de gemiddelde jaarinflatie (nationaal indexcijfer der consumptieprijzen, NICP) in 2023 op 4,1% en in 2024 op 4,0% uitkomen, tegenover 9,59% in 2022 en 2,44% in 2021. De groeivoet van de zgn. 'gezondheidsindex' - die onder meer gebruikt wordt bij de berekening van de indexering van lonen, sociale uitkeringen en huurprijzen - zou in 2023 gemiddeld 4,4% en in 2024 4,0% bedragen, tegenover 9,25% in 2022 en 2,01% in 2021

Deze vooruitzichten van het planbureau en het uitloopeffect van de late indexering van 2023 werden in rekening genomen bij de ramingen.

Aan de budgethouders werden de laatste ramingen van het planbureau overgemaakt, zodat ze hiermee rekening hebben kunnen houden bij het inschatten van de aan hen toegewezen budgetten (voor de jaarlijks terugkerende budgetten).

Voor de inschatting van de budgetten voor aankoop van goederen en diensten voor 2024 werd er vertrokken vanuit deze indexverhoging van **4,0 %**, tenzij er accuratere info voorhanden was.

Voor de verdere jaren 2025 en 2026 heeft de financieel directeur geadviseerd om een lichtjes verhoogde LT-index te hanteren van + 2,5% per jaar voor de jaarlijks wederkerende budgetten.

Voor specifieke aankopen werd er in overleg een meer aangepaste parameter gezocht.

Voor het grote jaarlijkse uitgavenbudget van het **onderhoudscontract** met Sport Vlaanderen in het kader van de "Design, Build, Finance & Maintenance" overeenkomst, werd de +4% voor 2024 en de +2,5% voor 2025 en 2026 gehanteerd.

Uitgavenbudgetten

In onderstaande tabel worden alle exploitatie-uitgaven per jaar weergegeven.

Rekening	E/I/L	U/O	Omschrijving detaillijn	Nieuw 2023	Nieuw 2024	Nieuw 2025	Nieuw 2026
61030010	E	U	Kleine materialen voor onderhoud gebouwen	6.000	6.000	4.000	4.000
61030100	E	U	Poets van de ramen AGB (sporthal + cafetaria)	1.322	1.348	1.375	1.375
61030100	E	U	Onderhoudscontract CV installatie cafetaria De Vruen	900	918	936	1.000
61100000	E	U	Elektriciteit cafetaria	6.822	7.094	7.378	7.673
61100000	E	U	Elektriciteit sporthal	32.644	33.949	35.307	36.720
61110000	E	U	Gas (VEB) cafetaria	4.296	4.468	4.647	4.833
61110000	E	U	Gas (VEB) sporthal	23.993	24.953	25.951	26.989
61130000	E	U	Water cafetaria	1.500	1.560	1.622	1.687
61130000	E	U	Water sporthal	1.192	1.239	1.289	1.340
61200140	E	U	Alle risico's elektronica	83	87	92	97
61201000	E	U	Brandverzekering	97	105	114	123
61201500	E	U	Objectieve burgerlijke aansprakelijkheid AGB	88	93	98	104
61201500	E	U	Algemene Burgerlijke aansprakelijkheid + Bestuurdersaansprakelijkheid	1.360	1.435	1.513	1.597
61310050	E	U	Billijke vergoedingen AGB	403	450	450	450
61310090	E	U	Financieel advies incl. wettelijke documenten NBB	4.000	4.160	4.264	4.371
61399999	E	U	Staalafnames waterkwaliteit	0	0	0	0
61428000	E	U	Deel AGB - licentie ticketing en inschrijvingen	1.321	1.491	1.539	1.577
61429999	E	U	Logins - kwartaalfacturen AG (abonnementskosten)	2.497	2.547	2.598	2.650
61429999	E	U	E2E - zalenprogramma upgrade i.f.v. scherm zalenreservatie	180	180	180	0
61500100	E	U	Kosten van opleiding financiën en sportdienst	2.250	2.250	2.250	2.250
61502000	E	U	Nacht van de sport globaal budget	0	0	1.500	0
61503000	E	U	Onderhoud van de poetsmachine (slijtage batterij en rubbers)	0	1.000	1.000	1.000
61503000	E	U	Maintenance Sport Vlaanderen	67.235	69.924	71.672	73.464
64000000	E	U	Onroerende voorheffing AGB	13.048	13.570	13.909	14.257
64010000	E	U	Bovengemeentelijke saneringsbijdrage	210	216	221	0
64022000	E	U	Geraamde Vennootschapsbelasting	2.000	2.000	2.000	0
				173.440	181.038	185.907	187.557

De energiekosten werden voorzichtigheidshalve op hetzelfde hoge budgetniveau verder geïndexeerd. Er is nog geen besparingseffect van de verledning van de sporthal ingecalculleerd. Dit zullen we bij de volgende aanpassing MJP opnemen, op basis van voldoende beheersinformatie.

In het voorjaar 2023 werd de verledning van de sporthal opgeleverd. Hiervoor werd een investeringsuitgave van 47.326 EUR gedaan. Deze investering werd niet gesubsidieerd aangezien de sporthal nog niet lang genoeg op het elektriciteitsnet aangesloten was (cfr. voorwaarden Fluvius). Er is wel een korting op de jaarlijkse maintenancecomponent van Sport Vlaanderen. Er wordt echter ook een indexeringsformule op deze maintenancecomponent toegepast.

Zoals omschreven in de DBFM overeenkomst is de beschikbaarheidsvergoeding onderhevig aan indexering zowel in stijging als daling. De zogenaamde prijsherzieningsformule wordt elk kwartaal op de aflossingsnota toegepast.

Voor de software "ticketing en inschrijvingen" werd de jaarlijkse licentiekost voorzien.
Voor de nieuwe poetsmachine werd een jaarlijks onderhoudsbudget voorzien vanaf 2024.

Exploitatie ontvangsten

In onderstaande tabel worden alle ontvangsten per algemene rekening en financieel jaar weergegeven.

Rekening	Omschr. AR	2022	2023	2024	2025
74799999	Overige diverse operationele opbrengsten	100,00	100,00	100,00	100,00
70500010	Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen	20.000,00	21.309,09	23.600,00	23.600,00
70509999	Andere huuropbrengsten	8.925,62	8.925,62	8.925,62	8.925,62
70700010	Prijssubsidies vanwege Kortenaken	173.756,74	180.294,58	180.227,98	180.753,28
70700020	Prijssubsidies vanwege Bekkevoort	500,00	500,00	500,00	500,00
74500000	Recuperaties van kosten	14.786,54	12.617,98	12.617,98	12.617,98
Totaal ontvangsten		218.068,90	223.747,27	225.971,58	226.496,88

Prijssubsidies

Gelet op de opvolging van de kredieten 2023 en de resultaatsprognose i.f.v. het aangepast meerjarenplan 2023 werd vastgesteld dat het voorziene budget voor prijssubsidies diende aangepast te worden, overwegende dat het AGB over het boekjaar 2023 winstgevend dient te zijn.

Gelet op de opbrengsten voor september tot en met december die nu al voldoende accuraat zijn op basis van de reserveringen, en gelet op de reeds goedgekeurde verhoging van de gebruikersprijs per 01 september 2023, werden de prijssubsidies aangepast voor november en december. Er werd beslist om de prijssubsidie vanaf 01/11/2023 als volgt te bepalen: prijs gebruikers x 3 (factor 3). Voor de gebruikers van buiten Kortenaken en Bekkevoort wordt er slechts een factor 1 toegepast voor de prijssubsidie ten goede van het AGB (cfr vorige jaren).

De prijssubsidie van de gemeente Bekkevoort werd constant gehouden conform de afspraak, namelijk een bijpassing van 1 keer het gebruikerstarief.

Voor de berekening van de ramingen van de te ontvangen prijssubsidies 2023-2026, werd rekening gehouden met alle nieuwe ontvangsten- en uitgavenbudgetten voor het AGB voor de jaren 2023-2026, om zodoende een zo goed mogelijke benadering te bekomen van het gewenste resultaat, met name een boekhoudkundig “break-even” resultaat per jaar.

De prijssubsidies van de gemeente Kortenaken worden geraamd op :

- 2023 : 176.479 euro (excl. btw). Voor de gemeente betekent dit 187.068 euro (incl. 6% btw)
- 2024 : 181.863 euro (excl. btw). Voor de gemeente 192.774 euro
- 2025 : 187.000 euro (excl. btw). Voor de gemeente 198.220 euro
- 2026 : 188.785 euro (excl. btw). Voor de gemeente 200.112 euro

STRATEGISCHE NOTA

Strategische doelstelling: SD5 Een duurzame en milieuvriendelijke gemeente (prioritair)

Kortenaken wil een duurzame en milieuvriendelijke gemeente zijn

Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	47.326	0	0
Saldo	0	0	0	-47.326	0	0

Beleidsdoelstelling: BD53 Een milieuvriendelijke en duurzame gemeente

Kortenaken wil een milieuvriendelijke en duurzame gemeente zijn

Actieplan AP5302

Kortenaken investeert in duurzame energie

Duurzame energie en klimaatactieplan

Actie AC530203

Verleiding van de openbare gebouwen als onderdeel van het Klimaat Actieplan

Status = uitgevoerd

(da) Uitgevoerd in de **Sporthal** (en GC Berg en Dal en den Hoek).

Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	47.326	0	0
Saldo	0	0	0	-47.326	0	0

Strategische doelstelling: SD2 Kwaliteitsvolle en klantgerichte dienstverlening

Kortenaken staat voor kwaliteitsvolle en klantgerichte dienstverlening

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	1.469	1.321	1.491	1.539
Saldo	0	0	-1.469	-1.321	-1.491	-1.539
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	8.263	0	4.984	0	0	0
Saldo	-8.263	0	-4.984	0	0	0

Beleidsdoelstelling: BD22 Digitale klantenservice

Kortenaken helpt zijn klanten op efficiënte en effectieve wijze zonder hierbij gebonden te zijn aan plaats en tijd

Actieplan AP2201

Implementatie ticketingsysteem voor inschrijvingen

Actie AC220101

Aankoop software ticketing/inschrijvingen voor dienst vrije tijd

(TL) Status: uitgevoerd

Het ticketingsysteem is operationeel.

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	1.469	1.321	1.491	1.539
Saldo	0	0	-1.469	-1.321	-1.491	-1.539
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	4.984	0	0	0
Saldo	0	0	-4.984	0	0	0

Beleidsdoelstelling: BD23 Professioneel klantenonthaal

Kortenaken onthaalt en helpt zijn klanten op een professionele manier

Actie AC230202

Aankoop beschermende mat voor de sporthal

Status: uitgevoerd

(TL) De mat is aangekocht.

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 Professionele interne en externe communicatie

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	3.550	0	0	0	0	0
Saldo	-3.550	0	0	0	0	0

Beleidsdoelstelling: BD34 Bekendmaking aanbod dienstverlening

De aangeboden dienstverlening is gekend bij de inwoners en andere klanten

Actieplan AP3401

We communiceren duidelijk over het sportaanbod van sporthal De Vruen

Actie AC340101

Aankoop digitaal info scherm

Status: uitgevoerd

(TL) er werd een digitaal info scherm aangekocht waar nu het aanbod op getoond wordt.

Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	3.550	0	0	0	0	0
Saldo	-3.550	0	0	0	0	0

Strategische doelstelling: SD6 Bewegen en sportactiviteiten stimuleren

Kortenaken stimuleert sportactiviteiten en bewegen in het algemeen

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	58	0	0	0	1.500
Saldo	0	-58	0	0	0	-1.500

Beleidsdoelstelling: BD62 Sporten promoten en faciliteren

Kortenaken promoot en faciliteert sporten

Actieplan AP6202

Optimaliseren van de bezettingsgraad sporthal

Actie AC620201

Initiatierreeksen aanbieden met het oog op het uitbreiden van het sportaanbod door bestaande of nieuwe verenigingen

Status: lopende

(TL) om de vinger aan de pols te houden organiseert de dienst Vrije Tijd initiatierreeksen als hier vraag of nood aan is. Zo werd er een initiatie Pickleball georganiseerd in samenwerking met de Red Birdies.

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	58	0	0	0	1.500
Saldo	0	-58	0	0	0	-1.500

Actie AC620202

Intergemeentelijke samenwerking met als doel de sporthal op volledige capaciteit te laten draaien

Status: Uitgevoerd

(TL) Met Bekkevoort is een samenwerking afgesloten voor het optimaal gebruik van de sporthal ook bij verschillende sportactiviteiten wordt er intergemeentelijk samengewerkt.

Geen financiële gegevens

Actie AC620203

Sportaanbod beter bekend maken

Status: Uitgevoerd

(TL) Op het digitale infoscherm dat in de inkomhal hangt verschijnt dagelijks het aanbod dat er doorgaat in de sporthal. Tijdens de maand van de sportclub wordt een folder ontwikkeld met het sportaanbod in de gemeente en dit jaar werd met Expo Vrije Tijd een sport, hobby en kunstbeurs georganiseerd om het aanbod bekender te maken. Alle gemeentelijke lessenreeksen zijn opgenomen in het digitale ticketingsysteem. Alle verenigingen en vrijetijdsaanbieders zijn intussen opgenomen in de vrijetijdsgids op de nieuwe website.

Geen financiële gegevens

Overig beleid

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	137.535	126.840	192.068	219.931	227.606	232.743
Uitgaven	102.471	78.701	154.757	171.851	179.274	182.590
Saldo	35.064	48.139	37.311	48.081	48.332	50.154
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	2.995	3.429	4.855	12.242	23.000	5.000
Saldo	-2.995	-3.429	-4.855	-12.242	-23.000	-5.000
Financiering						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	9.839	59.568	10.500	5.000
Uitgaven	36.550	36.550	38.032	41.673	44.384	45.922
Saldo	-36.550	-36.550	-28.194	17.895	-33.884	-40.922

FINANCIËLE NOTA

KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469

NIS: 24054

Voorzitter Raad van Bestuur: Guy Vandebergh

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: Eddy Jacobs

M1 : Financieel doelstellingenplan

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025

Afdruk Datum : 28/11/2023

Volgnummer Budgettair Journaal : 10089769

KORTENAKEN

Schema M1 : Financieel doelstellingenplan

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
Prioritaire beleidsdoelstelling BD51 Realisatie gescheiden riolering (PRIOR)						
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 BD11 Integratie gemeente en OCMW						
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	160	1.551	1.590	1.764	3.317
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-160	-1.551	-1.590	-1.764	-3.317
Investerings						
Uitgaven	17.313	0	4.984	47.326	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-17.313	0	-4.984	-47.326	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	102.471	78.701	154.757	171.851	179.274	182.590
Ontvangsten	137.535	126.840	192.068	219.931	227.606	232.743
Saldo	35.064	48.139	37.311	48.081	48.332	50.154
Investerings						
Uitgaven	2.995	3.429	4.855	12.242	23.000	5.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-2.995	-3.429	-4.855	-12.242	-23.000	-5.000
Financiering						
Uitgaven	36.550	36.550	38.032	41.673	44.384	45.922
Ontvangsten	0	0	9.839	59.568	10.500	5.000
Saldo	-36.550	-36.550	-28.194	17.895	-33.884	-40.922
Totalen						
Exploitatie						
Uitgaven	102.471	78.861	156.308	173.440	181.038	185.907
Ontvangsten	137.535	126.840	192.068	219.931	227.606	232.743
Saldo	35.064	47.979	35.760	46.491	46.568	46.837
Investerings						
Uitgaven	20.308	3.429	9.839	59.568	23.000	5.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Saldo	-20.308	-3.429	-9.839	-59.568	-23.000	-5.000
Financiering						
Uitgaven	36.550	36.550	38.032	41.673	44.384	45.922
Ontvangsten	0	0	9.839	59.568	10.500	5.000
Saldo	-36.550	-36.550	-28.194	17.895	-33.884	-40.922

KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469 NIS: 24054

Voorzitter Raad van Bestuur: Guy Vandebergh

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: Eddy Jacobs

M2 : Staat van het financieel evenwicht

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025

Afdruk Datum : 28/11/2023

Volgnummer Budgettair Journaal : 10089769

KORTENAKEN

Schema M2 : Staat van het financieel evenwicht

Budgettair resultaat		Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	35.064	47.979	35.760	46.491	46.568	46.837	46.972
a. Ontvangsten		137.535	126.840	192.068	219.931	227.606	232.743	234.529
b. Uitgaven		102.471	78.861	156.308	173.440	181.038	185.907	187.557
II. Investeringsaldo	(a-b)	-20.308	-3.429	-9.839	-59.568	-23.000	-5.000	-5.000
a. Ontvangsten		0	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven		20.308	3.429	9.839	59.568	23.000	5.000	5.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II))	14.756	44.550	25.922	-13.077	23.568	41.837	41.972
IV. Financieringssaldo	(a-b)	-36.550	-36.550	-28.194	17.895	-33.884	-40.922	-41.894
a. Ontvangsten		0	0	9.839	59.568	10.500	5.000	5.000
b. Uitgaven		36.550	36.550	38.032	41.673	44.384	45.922	46.894
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV))	-21.793	8.000	-2.272	4.818	-10.316	915	78
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		79.085	57.292	65.293	63.020	67.838	57.523	58.437
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	57.292	65.293	63.020	67.838	57.523	58.437	58.515
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0	0	0	0	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	57.292	65.293	63.020	67.838	57.523	58.437	58.515

Autofinancieringsmarge		Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
I. Exploitatiesaldo		35.064	47.979	35.760	46.491	46.568	46.837	46.972
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	36.550	36.550	38.032	41.673	44.384	45.922	46.894
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		36.550	36.550	38.032	41.673	44.384	45.922	46.894
b. Periodieke terugvordering leningen		0	0	0	0	0	0	0
III. Autofinancieringsmarge	(I-II))	-1.485	11.429	-2.272	4.818	2.184	915	78

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
I. Autofinancieringsmarge		-1.485	11.429	-2.272	4.818	2.184	915	78
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	-238.303	-235.379	-230.972	-225.076	-223.797	-219.548	-215.302
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		36.550	36.550	38.032	41.673	44.384	45.922	46.894
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		274.853	271.929	269.005	266.749	268.181	265.470	262.197
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II))	-239.789	-223.950	-233.245	-220.258	-221.613	-218.634	-215.224

KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469 NIS: 24054

Voorzitter Raad van Bestuur: Guy Vandebergh

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: Eddy Jacobs

M3 : Kredieten

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025

Afdruk Datum : 28/11/2023

Volgnummer Budgettair Journaal : 10089769

KORTENAKEN

Schema M3 : Kredieten

	2023		2024	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten AGB KORTENAKEN				
Exploitatie	173.440	219.931	181.038	227.606
Investerings	59.568	0	23.000	0
Financiering	41.673	59.568	44.384	10.500
<i>Leningen en Leasings</i>	<i>41.673</i>	<i>59.568</i>	<i>44.384</i>	<i>10.500</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>

TOELICHTING

KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469 NIS: 24054

Voorzitter Raad van Bestuur: Guy Vandebergh

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: Eddy Jacobs

T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025

Afdruk Datum : 28/11/2023

Volgnummer Budgettair Journaal : 10089769

KORTENAKEN

Schema T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
ALGEMENE FINANCIERING						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	10.000	0	0	0
Ontvangsten	0	20.894	80	100	100	100
Saldo	0	20.894	-9.920	100	100	100
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	38.032	41.673	44.384	45.922
Ontvangsten	0	0	9.839	59.568	10.500	5.000
Saldo	-36.550	-36.550	-28.194	17.895	-33.884	-40.922
ALGEMEEN MANAGEMENT LOKAAL BESTUUR						
Exploitatie						
Uitgaven	5.073	4.517	21.016	16.660	17.158	17.613
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-5.073	-4.517	-21.016	-16.660	-17.158	-17.613
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
INTERNE ZAKEN						
Exploitatie						
Uitgaven	5.454	2.807	8.306	9.616	11.035	11.339
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-5.454	-2.807	-8.306	-9.616	-11.035	-11.339
Investerings						
Uitgaven	0	0	4.984	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-4.984	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
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
LEREN EN BELEVEN						
Exploitatie						

Uitgaven	91.944	71.537	116.986	147.164	152.846	156.955
Ontvangsten	137.535	105.947	191.988	219.831	227.506	232.643
Saldo	45.591	34.410	75.002	72.668	74.660	75.689
Investerings						
Uitgaven	20.308	3.429	4.855	59.568	23.000	5.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-20.308	-3.429	-4.855	-59.568	-23.000	-5.000
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
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
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

KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469 NIS: 24054

Voorzitter Raad van Bestuur: Guy Vandebergh

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: Eddy Jacobs

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025

Afdruk Datum : 28/11/2023

Volgnummer Budgettair Journaal : 10089769

KORTENAKEN

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatie-uitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Operationele uitgaven	102.471	78.861	146.308	173.440	181.038	185.907	187.557
1. Goederen en diensten	82.023	74.205	134.200	158.182	165.252	169.776	173.300
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Politiek personeel</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>c. Niet-Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>f. Andere personeelskosten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>g. Pensioenen</i>	0	0	0	0	0	0	0
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
4. Toegestane werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de districten</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de politiezone</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de hulpverleningszone</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere begunstigden</i>	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele uitgaven	20.448	4.656	12.108	15.259	15.786	16.130	14.257
B. Financiële uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan financiële instellingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere entiteiten</i>	0	0	0	0	0	0	0

KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469

NIS-code: 24054

Strategische nota 2020 - 2025

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: Eddy Jacobs

Voorzitter Raad van Bestuur: Guy Vandebergh

Pagina 30

2. Andere financiële uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	10.000	0	0	0	0

KORTENAKEN

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Operationele ontvangsten	137.535	126.507	192.068	219.931	227.606	232.743	234.529
1. Ontvangsten uit de werking	131.999	105.207	179.918	207.214	214.888	220.025	221.811
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Aanvullende belastingen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>Andere aanvullende belastingen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>b. Andere belastingen en boetes</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
3. Werkingssubsidies	0	20.500	0	0	0	0	0
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	<i>0</i>	<i>20.500</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>Gemeentefonds</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>Andere algemene werkingssubsidies</i>	<i>0</i>	<i>20.500</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</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>0</i>
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</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>0</i>
- <i>van de gemeente</i>	<i>0</i>	<i>20.500</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>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>0</i>
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</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>0</i>
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</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>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>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>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>0</i>
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	5.536	800	12.151	12.718	12.718	12.718	12.718
B. Financiële ontvangsten	0	334	0	0	0	0	0
C. Tussenkost door derden in het tekort van het	0	0	0	0	0	0	0

boekjaar							
III. Exploitatiesaldo	35.064	47.979	35.760	46.491	46.568	46.837	46.972

KORTENAKEN

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	20.308	3.429	4.855	59.568	23.000	5.000	5.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	20.308	3.429	4.855	59.568	23.000	5.000	5.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>500</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>47.326</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>c. Roerende goederen</i>	<i>19.808</i>	<i>3.429</i>	<i>4.855</i>	<i>12.242</i>	<i>23.000</i>	<i>5.000</i>	<i>5.000</i>
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>e. Erfgoed</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>b. Roerende goederen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	0	0	4.984	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de districten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan autonome provinciebedrijven (APB)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan de politiezone</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan de hulpverleningszone</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

- <i>aan besturen van de eredienst</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere begunstigden</i>	0	0	0	0	0	0	0

KORTENAKEN

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de federale overheid</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de provincie</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de gemeente</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van het OCMW</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van andere entiteiten</i>	0	0	0	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	-20.308	-3.429	-9.839	-59.568	-23.000	-5.000	-5.000

Saldo exploitatie en investeringen	14.756	44.550	25.922	-13.077	23.568	41.837	41.972
---	---------------	---------------	---------------	----------------	---------------	---------------	---------------

KORTENAKEN

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Vereffening van financiële schulden	36.550	36.550	38.032	41.673	44.384	45.922	46.894
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	36.550	36.550	38.032	41.673	44.384	45.922	46.894
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0	0

KORTENAKEN

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Aangaan van financiële schulden	0	0	9.839	59.568	10.500	5.000	5.000
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	0	9.839	59.568	10.500	5.000	5.000
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	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	0
III. Financieringssaldo	-36.550	-36.550	-28.194	17.895	-33.884	-40.922	-41.894
Budgettair resultaat van het boekjaar	-21.793	8.000	-2.272	4.818	-10.316	915	78

KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469 NIS: 24054

Voorzitter Raad van Bestuur: Guy Vandebergh

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: Eddy Jacobs

T3 : Prioritair Investeringsproject - NIHIL

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025

Afdruk Datum : 28/11/2023

Volgnummer Budgettair Journaal : 10089769

KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469 NIS: 24054

Voorzitter Raad van Bestuur: Guy Vandebergh

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: Eddy Jacobs

T4 : Evolutie van de financiële schulden

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025

Afdruk Datum : 28/11/2023

Volgnummer Budgettair Journaal : 10089769

KORTENAKEN

Schema T4 : Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Financiële schulden op lange termijn	3.362.562	3.326.012	3.295.857	3.307.878	3.272.457	3.230.562	3.235.562
1. Financiële schulden op 1 januari	3.399.111	3.362.562	3.326.012	3.295.857	3.307.878	3.272.457	3.230.562
2. Nieuwe leningen	0	0	9.839	59.568	10.500	5.000	5.000
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-36.550	-36.550	-39.993	-44.384	-45.922	-46.894	0
5. Andere mutaties	0	0	0	-3.163	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	36.550	36.550	38.511	44.384	45.922	46.894	0
1. Financiële schulden op 1 januari	36.550	36.550	36.550	38.511	44.384	45.922	46.894
2. Aflossingen	-36.550	-36.550	-38.032	-41.673	-44.384	-45.922	-46.894
3. Overboekingen	36.550	36.550	39.993	44.384	45.922	46.894	0
4. Andere mutaties	0	0	0	3.163	0	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	3.399.111	3.362.562	3.334.368	3.352.262	3.318.378	3.277.457	3.235.562

OVERZICHT VAN DE FINANCIËLE RISICO'S

Risico's inzake het schuldbeheer

De schuldenlast van het bestuur bedraagt volgens schema T4 op 31.12.2023 **3,3 miljoen euro**, bestaande uit een lopende erfpacht bij de gemeente Kortenaken met de betrekking tot de sporthal.

De **autofinancieringsmarge** (AFM) is een indicator voor de interpretatie van de schuldenlast van de entiteit. De AFM duidt aan dat het bestuur zijn netto lasten uit kapitaalsaflossingen van leningen en leasings kan dragen met het overschot uit de gewone werking (exploitatiesaldo). Deze indicator blijft **positief**.

De “gecorrigeerde autofinancieringsmarge”, is een barometer die aangeeft of er onderzocht moet worden dat er jaarlijks voldoende kapitaal wordt afgelost in verhouding tot de openstaande schuld. Deze indicator is negatief, maar volledig te verantwoorden door het feit dat de erfpacht een langere looptijd heeft dan de gemiddelde theoretische looptijd in de berekening van de gecorrigeerde AFM (20 jaar).

Bovendien wordt jaarlijks de prijssubsidie van de gemeente herbekeken en desgevallend aangepast om er voor te zorgen dat het AGB minstens break-even kan draaien.

Nieuwe investeringen worden ook elk jaar via een renteloze lening van de gemeente Kortenaken gefinancierd, zodat een financieel evenwicht voor het AGB gegarandeerd blijft.

Risico's inzake het thesauriebeheer

Het AGB Kortenaken heeft geen beleggingen en geen financieringen bij kredietinstellingen.

De beschikbare middelen bevinden zich op een zichtrekening bij een reguliere erkende grootbank, nl. Belfius.

Vermits het AGB Kortenaken steeds voldoende prijssubsidies ontvangt van de gemeente Kortenaken om boekhoudkundig minsten break-even te draaien (structureel), is er maar een zeer beperkt risico op een tijdelijk tekort aan thesaurie.

Risico's inzake de exploitatieuitgaven

Energiekosten

De budgetten voor de energiekosten werden in het meerjarenplan voldoende hoog ingeschat. In deze aanpassing van het meerjarenplan is er nog steeds een voorzichtige houding aangenomen met betrekking tot het ramen van de uitgaven voor gas en elektriciteit.

Wij kunnen meegeven dat het risico wat betreft de energieprijzen voldoende ingedekt is.

Risico's als gevolg van bepaalde overeenkomsten

Niet van toepassing.

Risico's inzake de verplichtingen tegenover verbonden partijen

Er zijn geen verbonden entiteiten waarvoor het AGB Kortenaken een wettelijke, statutaire of feitelijke verplichting heeft om rechtstreeks of onrechtstreeks tussen te komen in de verliezen of tekorten.

Betwistingen en rechtszaken

Lekken in het dak van de sporthal

Naar aanleiding van een aantal aanhoudende regenwaterlekken en het uitblijven van een structurele oplossing werden de SPV, en back-to-back ook de MTCs, door de Opdrachtgever formeel in gebreke gesteld. De waterlekken veroorzaken herhaaldelijk veel overlast voor de uitbating van de sporthal met soms de noodzaak alle activiteiten in de grote sportzaal te staken. Gezien het langdurige en aanslepende karakter van deze gebreken dringen de Opdrachtgever en de SPV aan alle noodzakelijk middelen in te zetten op een structurele aanpak en finale herstelling.

Er werd door DEMTEC ondertussen een rondgang georganiseerd met een inspectie ondersteund door het WTCB (Embuild). Het volledig dak werd nagekeken op zichtbare gebreken en onderzocht naar de mogelijke oorzaken.

Alle punten die slijtage vertonen maar daarom niet noodzakelijk een lekkage zijn werden proactief hersteld en er werden tevens een aantal beschadigingen vastgesteld die onmiddellijk werden hersteld.

Ook de dakdichting onder het terras van de cafetaria werd geïnspecteerd en deze bleek in orde te zijn.

Verder op te volgen of de uitgevoerde herstellingen voldoende resultaat hebben geboekt. Volgend overleg vindt plaats op 14/12/2023.

DOCUMENTATIE

Deze documentatie omvat:

1. (Schema D1) - De omgevingsanalyse
2. (Schema D2) - Het overzicht van alle beleidsdoelstellingen met de bijhorende actieplannen en acties, telkens met de bijbehorende ramingen van ontvangsten en uitgaven
3. **Niet van toepassing:** (Schema D3) - Een overzicht per boekjaar van de toegestane werkings- en investeringssubsidies
4. (Schema D4) - Per beleidsdomein, het overzicht van de beleidsvelden die er deel van uitmaken
5. **Niet van toepassing:** (Schema D5) - Een overzicht van de verbonden entiteiten: dit zijn alle entiteiten waarvoor het bestuur de wettelijke, statutaire of feitelijke verplichting heeft om rechtstreeks of onrechtstreeks tussen te komen in de verliezen of tekorten
6. **Niet van toepassing:** (Schema D6) - Een overzicht van de personeelsinzet
7. **Niet van toepassing:** (Schema D7) - Een overzicht van de jaarlijkse opbrengst van elke door het bestuur geheven belastingsoort

Schema D1 - Omgevingsanalyse

Deze documentatie is raadpleegbaar op onze website:

www.kortenaken.be/bestuur-organisatie/beleidsdocumenten/meerjarenplanning/agb

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

Deze documentatie is raadpleegbaar op onze website:

www.kortenaken.be/bestuur-organisatie/beleidsdocumenten/meerjarenplanning/agb

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
-	-