

AGB Kortenaken



KORTENAKEN
Dorpsplein 35
KBO: 0535811469
NIS: 24054

Aanpassing meerjarenplan 2020 – 2025

Wijziging kredieten 2024 Vaststelling kredieten 2025

Hoogste volgnummer
budgettair journaal
10098717

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

Inhoudsopgave

MOTIVERING WIJZIGING MEERJARENPLAN 2020 - 2025	3
ALGEMEEN.....	3
PRIORITAIRE ACTIEPLANNEN.....	3
OVERIG DOELSTELLINGENBELEID EN RECURRENT BELEID ZONDER BELEIDSDOELSTELLINGEN	4
Ontvangsten	4
Investeringsuitgaven	8
Leningen	9
SAMENGEVAT: WAT WIJZIGT ER T.O.V. DE LAATSTE VERSIE VAN HET MEERJARENPLAN	9
GRONDSLAGEN EN ASSUMPTIES.....	10
Aankoop van goederen en diensten	10
Exploitatie ontvangsten.....	13
STRATEGISCHE NOTA	14
Strategische doelstelling: SD2 Kwaliteitsvolle en klantgerichte dienstverlening.....	14
Strategische doelstelling: SD3 Professionele interne en externe communicatie	14
Strategische doelstelling: SD5 Een duurzame en milieuvriendelijke gemeente (prioritair)	15
Strategische doelstelling: SD6 Bewegen en sportactiviteiten stimuleren	15
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.....	36
T4 : Evolutie van de financiële schulden	37
OVERZICHT VAN DE FINANCIËLE RISICO'S.....	39
DOCUMENTATIE	41

MOTIVERING WIJZIGING MEERJARENPLAN 2020 - 2025

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 2024 aanpassen en de initiële kredieten voor 2025 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 2024 vond de eerste jaarlijkse indexering van de tarieven plaats, maar omdat er gewerkt wordt met afrondingen tot een geheel getal, en het vaak over kleinere bedragen gaat, is deze impact zeer beperkt tot nu toe.

Prijssubsidies

Herziening prijssubsidie Gemeenteraad/RVB AGB september 2024 :

Goedgekeurd voorstel voor de prijssubsidies van de maanden **oktober tot en met november 2024:**

Tarief gebruikers x 0 (factor 0, GEEN prijssubsidie), ook voor de gebruikers van buiten Kortenaken en Bekkevoort

De prijzentabel ziet er dan als volgt uit:

PRIJSSUBSIDIE FACTOR 0 van oktober tot en met november 2024

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)	Polyvalent e zaal	Dagtype A (9 uur)	Dagtype B (14 uur)	
Particulieren/ Verenigingen/ scholen van Kortenaken	€6	€9	€12	€94	€141	€6	€49	€71	
Prijssubsidie gemeente Kortenaken aan AGB	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	0
Totale ontvangst AGB	€6	€9	€12	€94	€141	€6	€49	€71	
Particulieren/ Verenigingen/ scholen van Bekkevoort	€6	€9	€12	€94	€141	€6	€49	€71	
Tussenkost gemeente Bekkevoort*	€6	€9	€12	€94	€141	€6	€49	€71	1
Prijssubsidie gemeente Kortenaken aan AGB	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	0
Totale ontvangst AGB	€1 2	€18	€24	€188	€282	€12	€98	€142	
* wordt bepaald door schriftelijke overeenkomst tussen AGB en gemeente Bekkevoort									
Particulieren/ Verenigingen/ scholen buiten gemeente Kortenaken/ Bekkevoort	€1 2	€18	€24	€188	€282	€12	€98	€142	
Prijssubsidie gemeente Kortenaken aan AGB	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	€0	0
Totale ontvangst AGB	€1 2	€18	€24	€188	€282	€12	€98	€142	

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

Goedgekeurd voorstel met betrekking tot **2025**: vanaf januari 2025 vertrekken we met één factor, namelijk “**x7**” voor de prijssubsidies van de gemeente Kortenaken aan het AGB, voor alle reservaties, zowel van “de gebruikers van Kortenaken”, als “de gebruikers van Bekkevoort” en “de gebruikers buiten Kortenaken en Bekkevoort”.

Herziening prijssubsidie Gemeenteraad/RVB AGB november 2024 :

Goedgekeurd voorstel voor prijssubsidies van reservaties van de maand **december 2024**:

Tarief gebruikers x 12 :

- **factor 12** voor de gebruikers van Kortenaken
- **factor 11** voor de gebruikers van Bekkevoort (gemeente Bekkevoort geeft ook x1 prijssubsidie)
- **factor 6** voor de gebruikers buiten Kortenaken en Bekkevoort (owv dubbel gebruikerstarief)

De prijzentabel ziet er dan als volgt uit:

PRIJSSUBSIDIE FACTOR 12 voor de reservaties van de maand december 2024

prijzen INCL. 6% BTW	SPORTHAL					POLYVALENTE ZAAL			
Gebbruiks-tarieven sporthal De Vruen	1 unit/u	2 units/ u	3 units/ u	Dagtyp e A (9 uur)	Dagtype B (14 uur)	Polyvalen te zaal	Dagtype A (9 uur)	Dagtype B (14 uur)	
Particulieren, Verenigingen, scholen van Kortenaken	€6	€9	€12	€94	€141	€6	€49	€71	
Prijssubsidie gemeente Kortenaken aan AGB	€72	€108	€144	€1.128	€1.692	€72	€588	€852	12
Totale ontvangst AGB	€78	€117	€156	€1.222	€1.833	€78	€637	€923	
Particulieren, Verenigingen, scholen van Bekkevoort	€6	€9	€12	€94	€141	€6	€49	€71	
Tussenkost gemeente Bekkevoort*	€6	€9	€12	€94	€141	€6	€49	€71	1
Prijssubsidie gemeente Kortenaken aan AGB	€66	€99	€132	€1.034	€1.551	€66	€539	€781	11
Totale ontvangst AGB	€78	€117	€156	€1.222	€1.833	€78	€637	€923	
* wordt bepaald door schriftelijke overeenkomst tussen AGB en gemeente Bekkevoort									
Particulieren, Verenigingen, scholen buiten gemeente Kortenaken/ Bekkevoort	€12	€18	€24	€188	€282	€12	€98	€142	Dubbel gebruik- ers- tarief
Prijssubsidie gemeente Kortenaken aan AGB	€72	€108	€144	€1.128	€1.692	€72	€588	€852	6
Totale ontvangst AGB	€84	€126	€168	€1.316	€1.974	€84	€686	€994	

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 (geraamde) ontvangsten met betrekking tot de sporthalverhuur en de prijssubsidies per jaar weergegeven.

Rekening	Omschrijving detaillijn	2022	2023	Nieuw 2024	Nieuw 2025	Nieuw 2026	Nieuw 2027
70500010	Opbrengsten van de klant (netto-tarieven)	17.713	25.419	23.600	23.600	23.600	23.600
70700010	Prijssubsidies ontvangen van Kortenen	153.058	158.573	177.396	180.944	184.563	188.254
70700020	Prijssubsidies ontvangen van Bekkevoort	520	743	984	984	984	984

Investeringsuitgaven

In 2024 wordt er geïnvesteerd in een airco-installatie voor de cafetaria en de vervanging van de camera in de inkom van de sporthal (budget = 12.500 EUR).

Verder werd er voor 2024 een budget van 5.000 euro voorzien voor het vervangen en aanvullen van sportmateriaal en tevens een budget van 5.500 voor de aankoop van extra kooien als opbergmateriaal.

In 2025 staat de aankoop van nieuwe spinningfietsen gepland voor in totaal 20.000 EUR, en een (jaarlijks) budget van 5.000 euro voor het vervangen en aanvullen van sportmateriaal.

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 2024.

Ent itei	Rekening	BItem	E/ I/	U L	Omschrijving detaillijn	2022	2023	Nieuw 2024	Nieuw 2025	Nieuw 2026	Nieuw 2027
AG	21100000	011900	I	U	Ticketing en inschrijvingen - deel AGB	4.984	0	0	0	0	0
AG	23000000	074201	I	U	Airco cafetaria + camera inkom sporthal	0	0	12.500	0	0	0
AG	23500000	074201	I	U	Poetsmachine sporthal	0	5.985	0	0	0	0
AG	23500000	074201	I	U	Verleiding sporthal	0	47.326	0	0	0	0
AG	23500000	074201	I	U	Extra kooien opbergmateriaal	0	0	5.500	0	0	0
AG	24500000	074201	I	U	Vervanging van sportmateriaal - inclusief nieuwe spinningfietsen 2025	4.855	1.176	5.000	25.000	5.000	5.000

Leningen

In de voorliggende aanpassing meerjarenplan werd er een ontvangstenbudget van 23.000 euro voorzien als renteloze lening te ontvangen van de gemeente. Dit bedrag komt overeen met de geplande investeringen voor 2024. 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 aan, en bekomen van, 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 van de werkelijke investeringen (is ook zo opgenomen in de overeenkomst). In de jaarrekening 2024 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:

- 2025: 25.000 euro: nieuwe spinningfietsen en vervanging/aanvulling van sportmateriaal
- 2026: 5 000 euro: vervanging/aanvulling van sportmateriaal
- 2027: 5 000 euro: vervanging/aanvulling van sportmateriaal

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

- Er werd/wordt in 2024, naast de jaarlijkse vervanging van sportmateriaal, extra geïnvesteerd in:
 - een airco-installatie in de cafetaria
 - de vervanging van de camera in de inkomhal van de sporthal
 - extra kooien als opbergmateriaal
- De renteloze lening van de gemeente aan het AGB wordt aangepast aan de gewijzigde investeringen :
 - In 2023 werd oorspronkelijk 59.568 EUR voorzien, gebaseerd op de goedgekeurde kredieten 2023, evenwel aangepast aan het effectief opgenomen bedrag, zijnde de definitieve investeringen in 2023 door het AGB Kortenaken (55.105,65 EUR)
 - In 2024 voorzien we een investeringsbedrag van 23.500 euro, en dus ook een renteloze lening voor hetzelfde bedrag. Het definitieve bedrag van de lening wordt bij de afsluiting van de jaarrekening 2024 vastgelegd.
- Het AGB hanteert een jaarlijkse indexering van de tarieven van de sporthal vanaf september 2024, met een afronding naar een geheel getal (dus voor kleinere tarieven mogelijk geen jaarlijkse stijgingen).

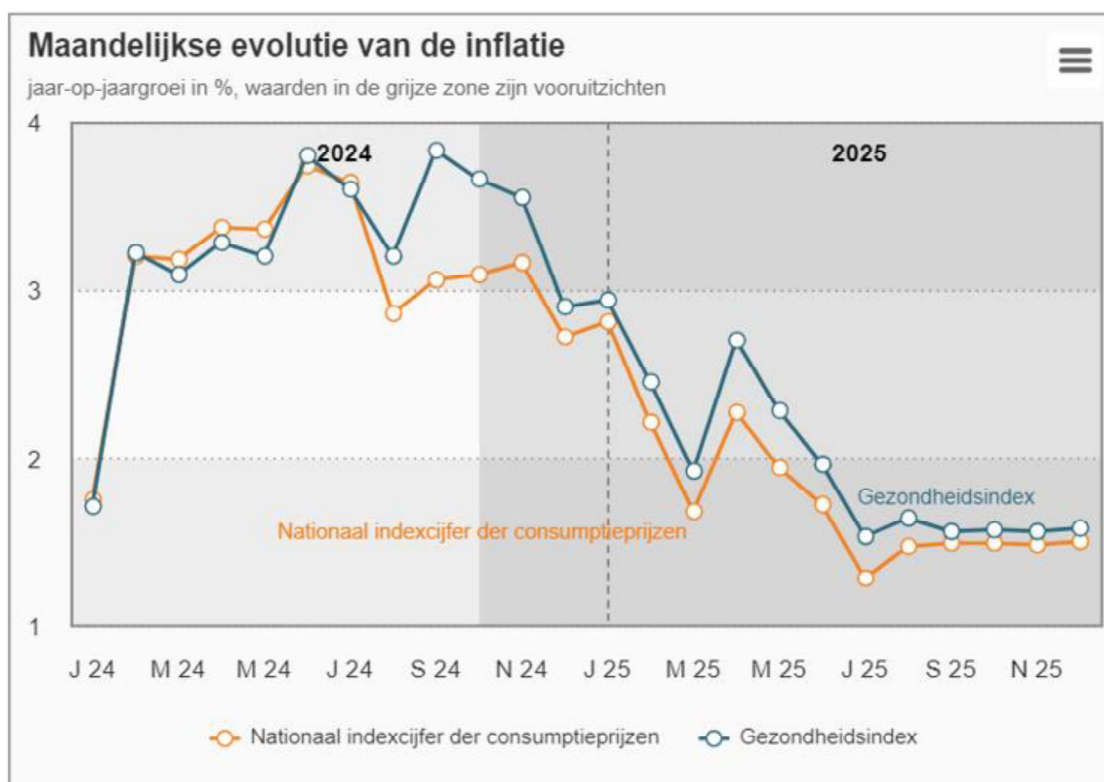
GRONDSLAGEN EN ASSUMPTIES

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 in Europa is momenteel echter "onder controle".

Het Planbureau voorziet de volgende spilindexoverschrijding in 2025 :



Conform de inflatievooruitzichten van 1 oktober 2024 van het Federaal Planbureau zou de volgende spilindex (130,67) bereikt worden in januari 2025. Als gevolg daarvan zouden de wedden van het overheidspersoneel in maart 2025 met 2% aangepast worden aan de gestegen levensduurte. Er wordt geen 2° spilindexoverschrijding verwacht in 2025.

Op basis van de maandvooruitzichten zou de gemiddelde jaarinflatie (nationaal indexcijfer der consumptieprijzen, NICP) in 2024 op 3,1% en in 2025 op 1,8% uitkomen, tegenover 4,06% in 2023 en 9,59% in 2022. 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 2024 gemiddeld 3,3% en in 2025 2,0% bedragen, tegenover 4,33% in 2023 en 9,25% in 2022.

Deze vooruitzichten van het planbureau 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 2025 werd er op deze manier vaak gebruik gemaakt van de indexverhoging van **2,0 %**.

Voor de verdere jaren 2026 en 2027 heeft de financieel directeur geadviseerd om dezelfde LT-index te hanteren van **+ 2%** per jaar voor de jaarlijks wederkerende budgetten.

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

Ook voor het grote jaarlijkse uitgavenbudget van het onderhoudscontract met Sport Vlaanderen in het kader van de "Design, Build, Finance & Maintenance" overeenkomst, werd de +2% voor 2025, 2026 en 2027 gehanteerd. Ter info, de stijging van 2023 naar 2024 wordt geraamd op +6,93%.

Uitgavenbudgetten

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

<u>Rekening</u>	<u>Bltem</u>	<u>E/I/L</u>	<u>U/O</u>	<u>Omschrijving detaillijn</u>	<u>Nieuw 2024</u>	<u>Nieuw 2025</u>	<u>Nieuw 2026</u>	<u>Nieuw 2027</u>
61030010	074201	E	U	Kleine materialen voor onderhoud gebouwen	6.000	4.080	4.162	4.245
61030100	011900	E	U	Poets van de ramen AGB (sporthal + cafetaria)	1.418	1.418	1.418	1.500
61030100	074201	E	U	Onderhoudscontract CV installatie en airco cafetaria De Vruen (VOOR AGB)	918	1.326	1.400	1.450
61100000	019000	E	U	Elektriciteit cafetaria	7.094	7.236	7.381	7.529
61100000	074201	E	U	Elektriciteit sporthal	20.000	20.400	20.808	21.224
61110000	011900	E	U	Gas (VEB) cafetaria	750	765	780	796
61110000	074201	E	U	Gas (VEB) sporthal	7.000	7.140	7.283	7.428
61130000	019000	E	U	Water cafetaria	700	714	728	743
61130000	074201	E	U	Water sporthal	2.500	1.264	1.289	1.315
61200140	074201	E	U	Alle risico's elektronica	87	92	97	102
61201000	074201	E	U	Brandverzekering	105	114	123	133
61201500	019000	E	U	Objectieve burgerlijke aansprakelijkheid AGB	93	98	104	109
61201500	074201	E	U	Algemene Burgerlijke aansprakelijkheid + Bestuurdersaansprakelijkheid	1.435	1.513	1.597	1.684
61310050	074201	E	U	Billijke vergoedingen AGB	450	459	468	478
61310090	019000	E	U	Financieel-boekhoudkundige consulting incl. NBB, VenB aangifte,...	7.000	7.140	7.283	7.428
61428000	011900	E	U	Deel AGB - licentie ticketing en inschrijvingen	1.491	1.521	1.551	1.582
61429999	011900	E	U	E2E - zalenprogramma upgrade i.f.v. scherm zalenreservatie	180	180	180	180
61429999	011900	E	U	Logins - kwartaalfacturen AG (abonnementskosten)	2.547	2.598	2.650	2.703
61500100	019000	E	U	Kosten van opleiding financiën	2.250	2.250	2.250	2.250
61502000	074201	E	U	Sportpromotionele activiteit	0	1.500	0	1.500
61503000	011900	E	U	Onderhoud van de poetsmachine (slijtage batterij en rubbers)	1.000	1.000	1.000	1.000
61503000	074201	E	U	Maintenance Sport Vlaanderen	69.924	71.322	72.749	74.204
64000000	074201	E	U	Onroerende voorheffing AGB	13.577	13.916	14.264	14.621
64010000	074201	E	U	Bovengemeentelijke saneringsbijdrage	216	220	224	229
64022000	019000	E	U	Geraamde Vennootschapsbelasting	3.000	2.000	2.000	2.000
65999999	003000	E	U	Overige financiële kosten	100	100	100	100
69400000	001000	E	U	Uitbetaling dividend	20.000	10.000	10.000	5.000

De energiekosten blijken geland te zijn op een lager niveau (weliswaar nog hoger dan voor de coronaperiode), en worden verder geïndexeerd.

Het besparingseffect van de verledning van de sporthal, samen met de daling van de elektriciteitsstarieven, schatten we voor 2024 op een 6.000 EUR.

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 prijssherzieningsformule wordt elk kwartaal op de aflossingsnota toegepast.

Voor de software “ticketting en inschrijvingen” werd de jaarlijkse licentiekost voorzien. Voor de nieuwe poetsmachine werd een jaarlijks onderhoudsbudget voorzien vanaf 2024.

Exploitatie ontvangsten

Prijssubsidies

Gelet op de opvolging van de kredieten 2024 en de resultaatsprognose i.f.v. het aangepast meerjarenplan 2024 werd vastgesteld dat het voorziene budget voor prijssubsidies diende aangepast te worden, overwegende dat het AGB over het boekjaar 2024 winstgevend dient te zijn. Gelet op de opbrengsten voor oktober tot en met december die al voldoende accuraat zijn op basis van de reserveringen, werden de prijssubsidies aangepast voor oktober en november (factor 0) en december 2024 (factor 12): zie hoofdstuk “overig doelstellingenbeleid en recurrent beleid zonder beleidsdoelstellingen / ontvangsten”.

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

Omdat de meeste uitgavenbudgetten een indexering kennen van +2% per jaar, werd er voor de berekening van de ramingen van de te ontvangen prijssubsidies 2024-2027 ook rekening gehouden met een stijging van 2% per jaar.

De prijssubsidies van de gemeente Kortenaeken worden geraamd op :

- 2024 : 177.396 euro. Voor de gemeente betekent dit 188.040 euro (incl. 6% btw)
- 2025 : 180.944 euro. Voor de gemeente betekent dit 191.801 euro
- 2026 : 184.563 euro. Voor de gemeente betekent dit 195.637 euro
- 2027 : 188.254 euro. Voor de gemeente betekent dit 199.550 euro

STRATEGISCHE NOTA

Strategische doelstelling: SD2 Kwaliteitsvolle en klantgerichte dienstverlening

Kortenaken staat voor kwaliteitsvolle en klantgerichte dienstverlening

Actie AC220101: Aankoop software ticketing/inschrijvingen

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	1.469	1.088	1.491	1.521
Saldo	0	0	-1.469	-1.088	-1.491	-1.521
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

Actie AC230202: Aankoop beschermende mat voor de 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

Strategische doelstelling: SD3 Professionele interne en externe communicatie

Kortenaken verzorgt een kwaliteitsvolle en klantgerichte interne en externe communicatie

Actie AC340101: Aankoop digitaal infoscherm

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: SD5 Een duurzame en milieuvriendelijke gemeente (prioritair)

Kortenaken wil een duurzame en milieuvriendelijke gemeente zijn

Actie AC530203: Verleiding van de openbare gebouwen

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: SD6 Bewegen en sportactiviteiten stimuleren

Kortenaken stimuleert sportactiviteiten en bewegen in het algemeen

Actie AC620201: Initiatiereeksen aanbieden met het oog op het uitbreiden van het sportaanbod door verenigingen

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

Overig beleid

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	137.535	126.840	192.068	199.674	214.727	218.528
Uitgaven	102.471	78.701	154.757	142.532	164.976	155.198
Saldo	35.064	48.139	37.311	57.142	49.751	63.330
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	2.995	3.429	4.855	1.176	23.000	25.000
Saldo	-2.995	-3.429	-4.855	-1.176	-23.000	-25.000
Financiering						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	9.839	55.106	23.000	25.000
Uitgaven	36.550	36.550	38.032	43.233	43.777	46.277
Saldo	-36.550	-36.550	-28.194	11.872	-20.777	-21.277

FINANCIËLE NOTA

AGB 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 (2024/1/AG)

Afdrukdatum : 05/11/2024

Volgnummer Budgettair Journaal : 10098717

Schema M1 : Financieel doelstellingenplan

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mijp 2024	Mijp 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						

[illegible]

Saldo	-20.308	-3.429	-9.839	-55.106	-23.000	-25.000
Financiering						
Uitgaven	36.550	36.550	38.032	43.233	43.777	46.277
Ontvangsten	0	0	9.839	55.106	23.000	25.000
Saldo	-36.550	-36.550	-28.194	11.872	-20.777	-21.277

AGB 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 (2024/1/AG)

Afdrukdatum : 05/11/2024

Volgnummer Budgettair Journaal : 10098717

Schema M2 : Staat van het financieel evenwicht

Budgetair resultaat	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
I. Exploitatiesaldo	35.064	47.979	35.760	55.868	47.986	60.031	62.423	66.772
a. Ontvangsten	137.535	126.840	192.068	199.674	214.727	218.528	222.405	226.359
b. Uitgaven	102.471	78.861	156.308	143.807	166.741	158.497	159.982	159.587
II. Investeringsaldo	-20.308	-3.429	-9.839	-55.106	-23.000	-25.000	-5.000	-5.000
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	20.308	3.429	9.839	55.106	23.000	25.000	5.000	5.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	14.756	44.550	25.922	762	24.986	35.031	57.423	61.772
IV. Financieringsaldo	-36.550	-36.550	-28.194	11.872	-20.777	-21.277	-41.777	-42.277
a. Ontvangsten	0	0	9.839	55.106	23.000	25.000	5.000	5.000
b. Uitgaven	36.550	36.550	38.032	43.233	43.777	46.277	46.777	47.277
V. Budgetair resultaat van het boekjaar	-21.793	8.000	-2.272	12.634	4.210	13.754	15.647	19.495
VI. Gecumuleerd budgetair resultaat vorig boekjaar	79.085	57.292	65.293	63.020	75.655	79.865	93.619	109.265
VII. Gecumuleerd budgetair resultaat	57.292	65.293	63.020	75.655	79.865	93.619	109.265	128.761
VIII. Onbeschikbare gelden	0	0	0	0	0	0	0	0
IX. Beschikbaar budgetair resultaat	57.292	65.293	63.020	75.655	79.865	93.619	109.265	128.761

Autofinancieringsmarge	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
I. Exploitatiesaldo	35.064	47.979	35.760	55.868	47.986	60.031	62.423	66.772
II. Netto periodieke aflossingen	36.550	36.550	38.032	43.233	43.777	46.277	46.777	47.277
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	36.550	36.550	38.032	43.233	43.777	46.277	46.777	47.277
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Autofinancieringsmarge	-1.485	11.429	-2.272	12.634	4.210	13.754	15.647	19.495

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
I. Autofinancieringsmarge	-1.485	11.429	-2.272	12.634	4.210	13.754	15.647	19.495
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-238.303	-235.379	-230.972	-223.516	-223.923	-219.761	-217.558	-213.716
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	36.550	36.550	38.032	43.233	43.777	46.277	46.777	47.277
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden	274.853	271.929	269.005	266.749	267.699	266.037	264.335	260.993
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-239.789	-223.950	-233.245	-210.882	-219.713	-206.006	-201.912	-194.221

AGB 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 (2024/1/AG)

Afdrukdatum : 05/11/2024

Volgnummer Budgettair Journaal : 10098717

AGB KORTENAKEN
Schema M3 : Kredieten

	2024		2025	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten AGB KORTENAKEN				
Exploitatie	166.741	214.727	158.497	218.528
Investeringen	23.000	0	25.000	0
Financiering	43.777	23.000	46.277	25.000
<i>Leningen en Leasings</i>	43.777	23.000	46.277	25.000
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	0	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0	0	0

TOELICHTING

AGB 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

Toelichting Meerjarenplan 2020 - 2025 (2024/1/AG)

Afdrukdatum : 05/11/2024

Volgnummer Budgettair Journaal : 10098717

Schema T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
ALGEMENE FINANCIERING						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	10.000	10.000	20.100	10.100
Ontvangsten	0	20.894	80	170	100	100
Saldo	0	20.894	-9.920	-9.830	-20.000	-10.000
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	43.233	43.777	46.277
Ontvangsten	0	0	9.839	55.106	23.000	25.000
Saldo	-36.550	-36.550	-28.194	11.872	-20.777	-21.277
ALGEMEEN MANAGEMENT LOKAAL BESTUUR						
Exploitatie						
Uitgaven	5.073	4.517	21.016	7.642	17.043	16.282
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-5.073	-4.517	-21.016	-7.642	-17.043	-16.282
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	0	0	0
INTERNE ZAKEN									
Exploitatie									
Uitgaven	5.454	2.807	8.306	7.595	7.386	7.482			
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0			
Saldo	-5.454	-2.807	-8.306	-7.595	-7.386	-7.482			
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	118.569	122.211	124.633
Ontvangsten	137.535	105.947	191.988	199.504	214.627	218.428
Saldo	45.591	34.410	75.002	80.935	92.416	93.795
Investerings						
Uitgaven	20.308	3.429	4.855	55.106	23.000	25.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-20.308	-3.429	-4.855	-55.106	-23.000	-25.000
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

AGB 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

Toelichting Meerjarenplan 2020 - 2025 (2024/1/AG)

Afdrukdatum : 05/11/2024

Volgnummer Budgettair Journaal : 10098717

AGB KORTENAKEN

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatie-uitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mijp 2024	Mijp 2025	Mijp 2026	Mijp 2027
A. Operationele uitgaven	102.471	78.861	146.308	133.807	146.641	148.397	149.882	154.487
1. Goederen en diensten	82.023	74.205	134.200	120.547	129.848	132.261	133.393	137.638
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Politiek personeel</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>f. Andere personeelskosten</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>g. Pensioenen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Toegestane werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele uitgaven	20.448	4.656	12.108	13.259	16.792	16.136	16.488	16.849
B. Financiële uitgaven	0	0	0	0	100	100	100	100
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan financiële instellingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	0	0	0	0	100	100	100	100
C. Rechterbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	10.000	10.000	20.000	10.000	10.000	5.000

AGB KORTENAKEN

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

III. Exploitationontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
A. Operationele ontvangsten	137.535	126.507	192.068	199.674	214.727	218.528	222.405	226.359
1. Ontvangsten uit de werking	131.999	105.207	179.918	194.969	211.627	215.368	219.184	223.075
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Aanvullende belastingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	0	0	0	0	0	0	0	0
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0
- Andere aanvullende belastingen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Andere belastingen en boetes	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Werkingssubsidies	0	20.500	0	0	0	0	0	0
a. Algemene werkingssubsidies	0	20.500	0	0	0	0	0	0
- Gemeentefonds	0	0	0	0	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	0	20.500	0	0	0	0	0	0
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	20.500	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0	0	0
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	5.536	800	12.151	4.705	3.100	3.160	3.221	3.284
B. Financiële ontvangsten	0	334	0	0	0	0	0	0
C. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	35.064	47.979	35.760	55.868	47.986	60.031	62.423	66.772

Meerjarenoverzicht 2020 - 2025

Algemeen Directeur: Dominique Hayen
Financieel Directeur: Eddy Jacobs
Voorzitter Raad van Bestuur: Guy Vandebergh
Pagina 31

AGB KORTENAKEN

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mijp 2024	Mijp 2025	Mijp 2026	Mijp 2027
A. Investeren in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Investeren in materiële vaste activa	20.308	3.429	4.855	55.106	23.000	25.000	5.000	5.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	20.308	3.429	4.855	55.106	23.000	25.000	5.000	5.000
a. Terreinen en gebouwen	500	0	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	19.808	3.429	4.855	55.106	23.000	25.000	5.000	5.000
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Investeren in immateriële vaste activa	0	0	4.984	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigten	0	0	0	0	0	0	0	0

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	-20.308	-3.429	-9.839	-55.106	-23.000	-25.000	-5.000	-5.000

Saldo exploitatie en investeringen	14.756	44.550	25.922	762	24.986	35.031	57.423	61.772
---	---------------	---------------	---------------	------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
A. Vereffening van financiële schulden	36.550	36.550	38.032	43.233	43.777	46.277	46.777	47.277
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	36.550	36.550	38.032	43.233	43.777	46.277	46.777	47.277
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0	0	0

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
A. Aangaan van financiële schulden	0	0	9.839	55.106	23.000	25.000	5.000	5.000
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	0	9.839	55.106	23.000	25.000	5.000	5.000
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	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	0
II. Financieringssaldo	-36.550	-36.550	-28.194	11.872	-20.777	-21.277	-41.777	-42.277

Budgettair resultaat van het boekjaar	-21.793	8.000	-2.272	12.634	4.210	13.754	15.647	19.495
--	---------	-------	--------	--------	-------	--------	--------	--------

AGB 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

Toelichting Meerjarenplan 2020 - 2025 (2024/1/AG)

Afdrukdatum : 05/11/2024

Volgnummer Budgettair Journaal : 10098717

AGB KORTENAKEN

Dorpsplein 35

Eddy Jacobs

KBO: 0535811469

Bestuur: Guy Vandebergh

NIS-code: 24054

Meerjarenoverzicht 2020 - 2025

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur:

Voorzitter Raad van

AGB 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

Toelichting Meerjarenplan 2020 - 2025 (2024/1/AG)

Afdrukdatum : 05/11/2024

Volgnummer Budgettair Journaal : 10098717

Schema T4 : Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mijp 2024	Mijp 2025	Mijp 2026	Mijp 2027
A. Financiële schulden op lange termijn	3.362.562	3.326.012	3.295.857	3.301.503	3.279.187	3.257.411	3.215.134	3.172.857
1. Financiële schulden op 1 januari	3.399.111	3.362.562	3.326.012	3.295.857	3.301.503	3.279.187	3.257.411	3.215.134
2. Nieuwe leningen	0	0	9.839	55.106	23.000	25.000	5.000	5.000
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-36.550	-36.550	-39.993	-49.460	-46.277	-46.777	-47.277	-47.277
5. Andere mutaties	0	0	0	0	961	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	36.550	36.550	38.511	44.737	46.277	46.777	47.277	47.277
1. Financiële schulden op 1 januari	36.550	36.550	36.550	38.511	44.737	46.277	46.777	47.277
2. Aflossingen	-36.550	-36.550	-38.032	-43.233	-43.777	-46.277	-46.777	-47.277
3. Overboekingen	36.550	36.550	39.993	49.460	46.277	46.777	47.277	47.277
4. Andere mutaties	0	0	0	0	-961	0	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	3.399.111	3.362.562	3.334.368	3.346.240	3.325.464	3.304.187	3.262.411	3.220.134

Voetnoot mbt kolom Mijp 2024 rubrieken A.5 en B.4 : De andere mutaties betreffen een aanvullende correctie LT – KT voor het ‘trancheverschil’ van 2024.

M.a.w. er zullen 2 LT – KT boekingen gebeuren in 2024 (volgens schema T4 op dat moment):

- LT – KT voor de aflossing van 2025: 46.277 euro
- Correctie LT - KT voor 2024: -961 euro (opgenomen in andere mutaties). Deze boeking is nodig omdat het AGB (volgens schema T4 in casu) 961 euro minder gaat aflossen dan voorzien, nl. 44.737 (KT schuld op 1/1/2024) MIN 43.777 euro (de verwachte aflossing in 2024).

De aanvullende correctie is nodig om een juiste weergave te krijgen in de volgende jaren.

OVERZICHT VAN DE FINANCIËLE RISICO'S

Risico's inzake het schuldbeheer

De schuldenlast van het AGB bedraagt volgens schema T4 op 31.12.2024 **3.325.464 euro**, hoofdzakelijk 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 veel langere looptijd heeft, namelijk 99 jaar, 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) structureel break-even te draaien, is er slechts 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 eerder 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 Kortenaak 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 werd "Sport in Vlaanderen", en back-to-back ook de MTCs, door de Opdrachtgever formeel in gebreke gesteld in 2023. 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 in 2023 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.

De situatie blijft helaas ongewijzigd in 2024. Er worden constant lekken vastgesteld en gemeld. Daar wordt dan altijd op gereageerd, maar er komt geen fundamentele oplossing. Op 14 oktober 2024 was er opnieuw een overleg met alle betrokkenen. Toen werd geopperd dat de oorzaak van de waterellende te vinden is in de plaatsing van de zonnepanelen op het dak. De constructie is over de ganse lengte gekoppeld. Het betreft aluminium dat 5 cm kan uitzetten en terug krimpen. Door de lengte van de constructie is onvoldoende zetting mogelijk. Als men dit wil herstellen via maintenance zouden de zonnepanelen van het dak moeten gehaald worden. Na een grondige controle en herstelling kunnen deze terug worden geplaatst. Omwille van voortschrijdend inzicht worden nu dergelijke constructies niet meer geplaatst; 12 jaar geleden bij de plaatsing waren er echter geen alternatieven qua onderstel. Dit dossier moet dringend verder opgenomen, opgevolgd en opgelost worden !

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:

<https://www.kortenaken.be/bestuur-organisatie/beleidsdocumenten/meerjarenplanning/lokaal-bestuur-kortenaken>

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
-	-