



Jaarrekening 2025
Financiële Nota
Toelichtingen
Documentatie
Lokaal Bestuur Kortenaken

GEMEENTE KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0207520711

NIS: 24054

OCMW KORTENAKEN

Miskom-dorp 1

KBO: 0212189379

NIS: 24054

De Burgemeester:

Kristof Mollu

Algemeen Directeur:

Hayen Dominique

Financieel Directeur:

Jacobs Eddy



Inhoud

FINANCIËLE NOTA.....	5
J1 : Doelstellingenrekening	6
J2 : Staat van het financieel evenwicht	9
J3 : Kredietrealisatie	12
J4 : Balans	14
J5 : Staat van opbrengsten en kosten	17
TOELICHTINGEN.....	19
T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard.....	20
T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard.....	24
T3 : Prioritaire Investeringsprojecten.....	34
T4 : Evolutie van de financiële schulden	39
T5 : Toelichting bij de balans	41
Overzicht van de investeringsuitgaven en -ontvangsten in 2025	44
Overzicht van de financiële risico's	45
Risico's inzake de evolutie van de exploitatieontvangsten.....	45
Algemene werkingssubsidies	45
Ontvangsten uit belastingen	46
Risico's inzake de evolutie van de exploitatie uitgaven	50
Personeelsuitgaven	50
Financiële steun OCMW	54
Toegestane werkingstoelagen en prijssubsidies	55
Kostprijs nutsvoorzieningen	57
Risico's inzake de evolutie van de financiële uitgaven.....	58
Financiële uitgaven - schuldbeheer.....	58
Risico's inzake de evolutie van investeringsuitgaven.....	60
Risico's inzake de evolutie van investeringsontvangsten	60
Toelichting over elementen met een buitengewone invloed op de balans & resultatenrekening en/of het budgettair resultaat	64
Samenvattende vaststellingen op basis van schema J2 “staat van het financieel evenwicht”	66
Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven.....	68
Exploitatie uitgaven Gemeente en OCMW	68

Exploitatie ontvangsten Gemeente en OCMW	70
Investeringsuitgaven Gemeente en OCMW	72
Investeringsontvangsten Gemeente en OCMW.....	73
Overzicht van de overgedragen investeringskredieten GEMEENTE	74
Overzicht van de overgedragen investeringskredieten OCMW	80
Organogram en personeelsinzet	81
Verdeling van de personeelskosten per beleidsveld 2025-2024 / meerjarenplan 2025	84
Overzicht van de verbonden entiteiten	85
Niet in de balans opgenomen rechten en plichten – 31/12/2025	86
Waarderingsregels	87
Jaarlijkse rapportering debiteurenbeheer	95
Jaarlijkse rapportering visums Financieel directeur	96
DOCUMENTATIE	97
Overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties met de bijhorende uitgaven en ontvangsten voor de exploitatie, de investeringen en de financiering	98
Toegestane werkingssubsidies	99
Toegestane investeringssubsidies	100
Overzicht beleidsvelden per beleidsdomein	101
Overzicht uitgaven en ontvangsten per beleidsveld	104
Overzicht opbrengsten per belastingsoort (en boetes)	108
Overzicht opbrengsten uit de werking (retributies).....	109
Proef- en saldibalans geconsolideerd	110
Controletabellen van de bankschulden.....	116

FINANCIËLE NOTA

GEMEENTE KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0207520711

NIS: 24054

OCMW KORTENAKEN

Miskom-dorp 1

KBO: 0212189379

NIS: 24054

De Burgemeester:

Kristof Mollu

Algemeen Directeur:

Hayen Dominique

Financieel Directeur:

Jacobs Eddy

J1 : Doelstellingenrekening

Jaarrekening 2025

Financiële nota Jaarrekening 2025 (2025/GE)

Afdruk Datum : 27/05/2026

Volgnummer budgettaire boekhouding : 46640

Volgnummer algemene boekhouding : 19886

Algemene opmerking bij de schema's J1, J2, T1 en T2.

Omdat in het najaar van 2025 al onze aandacht ging naar de opmaak van het nieuwe meerjarenplan 2026-2031, werd ervoor gekozen om geen (extra) officieel beleidsrapport voor de herziening van de budgetten 2025 op te maken. Hierdoor zijn de cijfers in dit beleidsrapport van (vooral) de investerings- en financieringsbudgetten, in de kolommen "Meerjarenplan", vaak een achterhaald referentiepunt om de vergelijking te maken met de definitieve cijfers van 2025. Deze ramingen dateren immers al van het najaar 2024. De software laat niet toe om deze cijfers te updaten. Op pagina 62 wordt een algemene vergelijking gemaakt met de interne ramingen van einde 2025, die dienden als startpunt voor het meerjarenplan 2026-2031, in de vorm van een schema J2 "Staat van het financieel evenwicht".

GEMEENTE KORTENAKEN / OCMW KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0207520711

NIS-code: 24054

Algemeen Directeur: Hayen Dominique

Financieel Directeur: Jacobs Eddy

De Burgemeester: Kristof Mollu

Pagina 6

Schema J1 : Doelstellingenrekening

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Prioritaire beleidsdoelstelling BD51 Realisatie gescheiden riolering (PRIOR)		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	473.564	2.558.708
Ontvangsten	759.536	1.197.851
Saldo	285.972	-1.360.857
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling BD11 Integratie gemeente en OCMW		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	63.839	5.000
Ontvangsten	0	0
Saldo	-63.839	-5.000
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	3.093.967	3.357.922
Ontvangsten	4.449.320	4.187.933
Saldo	1.355.353	830.010
Investerings		
Uitgaven	505.962	2.053.996
Ontvangsten	248.582	677.096
Saldo	-257.380	-1.376.900
Financiering		
Uitgaven	662.669	712.722
Ontvangsten	10.071	9.727
Saldo	-652.598	-702.995
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		

Uitgaven	9.553.630	10.112.110
Ontvangsten	10.525.990	10.290.756
Saldo	972.360	178.646
Investerings		
Uitgaven	182.441	359.314
Ontvangsten	0	1.000
Saldo	-182.441	-358.314
Financiering		
Uitgaven	195.412	178.230
Ontvangsten	143.490	2.589.595
Saldo	-51.922	2.411.364
Totale		
Exploitatie		
Uitgaven	12.647.597	13.470.032
Ontvangsten	14.975.310	14.478.689
Saldo	2.327.713	1.008.657
Investerings		
Uitgaven	1.225.806	4.977.019
Ontvangsten	1.008.118	1.875.947
Saldo	-217.688	-3.101.072
Financiering		
Uitgaven	858.081	890.952
Ontvangsten	153.561	2.599.322
Saldo	-704.520	1.708.369

GEMEENTE KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0207520711

NIS: 24054

OCMW KORTENAKEN

Miskom-dorp 1

KBO: 0212189379

NIS: 24054

De Burgemeester:

Kristof Mollu

Algemeen Directeur:

Hayen Dominique

Financieel Directeur:

Jacobs Eddy

J2 : Staat van het financieel evenwicht

Jaarrekening 2025

Financiële nota Jaarrekening 2025 (2025/GE)

Afdruk Datum : 27/05/2026

Volgnummer budgettaire boekhouding : 46640

Volgnummer algemene boekhouding : 19886

Algemene opmerking bij de schema's J1, J2, T1 en T2.

Omdat in het najaar van 2025 al onze aandacht ging naar de opmaak van het nieuwe meerjarenplan 2026-2031, werd ervoor gekozen om geen (extra) officieel beleidsrapport voor de herziening van de budgetten 2025 op te maken. Hierdoor zijn de cijfers in dit beleidsrapport van (vooral) de investerings- en financieringsbudgetten, in de kolommen "Meerjarenplan", vaak een achterhaald referentiepunt om de vergelijking te maken met de definitieve cijfers van 2025. Deze ramingen dateren immers al van het najaar 2024. De software laat niet toe om deze cijfers te updaten. Op pagina 62 wordt een algemene vergelijking gemaakt met de interne ramingen van einde 2025, die dienden als startpunt voor het meerjarenplan 2026-2031, in de vorm van een schema J2 "Staat van het financieel evenwicht".

Schema J2 : Staat van het financieel evenwicht

Resultaten		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	2.327.713	1.008.657
a. Ontvangsten		14.975.310	14.478.689
b. Uitgaven		12.647.597	13.470.032
II. Investeringsaldo	(a-b)	-217.688	-3.101.072
a. Ontvangsten		1.008.118	1.875.947
b. Uitgaven		1.225.806	4.977.019
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	2.110.025	-2.092.415
IV. Financieringsaldo	(a-b)	-704.520	1.708.369
a. Ontvangsten		153.561	2.599.322
b. Uitgaven		858.081	890.952
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	1.405.505	-384.046
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		11.162.217	7.874.351
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	12.567.722	7.490.306
VIII. Onbeschikbare gelden		2.087.714	2.020.489
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	10.480.008	5.469.817

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo		2.327.713	1.008.657
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	768.524	816.676
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		818.145	865.952
b. Periodieke terugvordering leningen		49.621	49.277
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	1.559.190	191.981

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge		1.559.190	191.981
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	-94.045	-46.237
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		818.145	865.952
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		912.189	912.189
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	1.465.145	145.744

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
• Gemeente en OCMW	10.480.008	5.469.817
• AGB KORTENAKEN	94.988	93.619
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	10.574.996	5.563.436
II. Autofinancieringsmarge		
• Gemeente en OCMW	1.559.190	191.981
• AGB KORTENAKEN	9.171	13.754
Totale autofinancieringsmarge	1.568.360	205.735
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
• Gemeente en OCMW	1.465.145	145.744
• AGB KORTENAKEN	-209.080	-204.841
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	1.256.065	-59.096

GEMEENTE KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0207520711

NIS: 24054

OCMW KORTENAKEN

Miskom-dorp 1

KBO: 0212189379

NIS: 24054

De Burgemeester: Kristof Mollu

Algemeen Directeur: Hayen Dominique

Financieel Directeur: Jacobs Eddy

J3 : Kredietrealisatie

Jaarrekening 2025

Financiële nota Jaarrekening 2025 (2025/GE)

Afdruk Datum : 27/05/2026

Volgnummer budgettaire boekhouding : 46640

Volgnummer algemene boekhouding : 19886

GEMEENTE KORTENAKEN / OCMW KORTENAKEN

Schema J3 : Kredietrealisatie

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten GEMEENTE KORTENAKEN						
Exploitatie	10.001.020	13.378.708	10.451.911	12.735.755	10.451.911	12.735.755
Investerings	1.210.851	1.008.118	4.943.019	1.875.947	4.943.019	1.875.947
Financiering	840.645	153.561	890.952	2.599.322	890.952	2.599.322
<i>Leningen en Leasings</i>	<i>818.145</i>	<i>11.389</i>	<i>865.952</i>	<i>2.542.545</i>	<i>865.952</i>	<i>2.542.545</i>
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	<i>22.500</i>	<i>142.172</i>	<i>25.000</i>	<i>56.777</i>	<i>25.000</i>	<i>56.777</i>
<i>Overige financieringstransacties</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kredieten OCMW KORTENAKEN						
Exploitatie	2.646.576	1.596.602	3.018.121	1.742.934	3.018.121	1.742.934
Investerings	14.955	0	34.000	0	34.000	0
Financiering	17.437	0	0	0	0	0
<i>Leningen en Leasings</i>	<i>27.827</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	<i>-10.390</i>	<i>0</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>	<i>0</i>	<i>0</i>

GEMEENTE KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0207520711

NIS: 24054

OCMW KORTENAKEN

Miskom-dorp 1

KBO: 0212189379

NIS: 24054

De Burgemeester:

Kristof Mollu

Algemeen Directeur:

Hayen Dominique

Financieel Directeur:

Jacobs Eddy

J4 : Balans

Jaarrekening 2025

Financiële nota Jaarrekening 2025 (2025/GE)

Afdruk Datum : 27/05/2026

Volgnummer budgettaire boekhouding : 46640

Volgnummer algemene boekhouding : 19886

Schema J4 : Balans

	2025	2024
ACTIVA	62.278.271	52.966.330
I. Vlottende activa	13.890.946	12.485.669
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	11.104.602	9.915.599
B. Vorderingen op korte termijn	2.730.495	2.521.345
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.901.853	1.719.374
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	828.642	801.971
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0	0
D. Overlopende rekeningen van het actief	0	0
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	55.848	48.726
II. Vaste activa	48.387.326	40.480.660
A. Vorderingen op lange termijn	4.720.006	4.857.191
A. Vorderingen uit ruiltransacties	4.720.006	4.857.191
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	0
B. Financiële vaste activa	15.034.032	6.128.922
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	25.000	25.000
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke	14.973.101	6.067.991
3. OCMW-Verenigingen	0	0
4; Andere financiële vaste activa	35.931	35.931
C. Materiële vaste activa	28.053.996	28.985.764
1. Gemeenschapsgoederen	27.830.046	28.761.815
a. Terreinen en gebouwen	17.507.045	17.915.704
b. Wegen en andere infrastructuur	8.711.697	9.151.601
c. Installaties, machines en uitrusting	173.034	109.329
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	477.504	549.862
e. Leasing en soortgelijke rechten	960.766	1.035.319
f. Erfgoed	0	0
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0
b. Installaties, machines en uitrusting	0	0
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0
3. Andere materiële vaste activa	223.950	223.950
a. Terreinen en gebouwen	223.950	223.950
b. Roerende goederen	0	0
D. Immateriële vaste activa	579.293	508.783

Schema J4 : Balans

	2025	2024
PASSIVA	62.278.271	52.966.330
I. Schulden	17.416.762	18.236.424
A. Schulden op korte termijn	2.704.077	2.663.381
1. Schulden uit ruiltransacties	1.658.819	1.668.584
<i>a. Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	531.600	494.354
<i>b. Financiële schulden</i>	0	0
<i>c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties</i>	1.127.219	1.174.230
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	207.887	177.047
3. Overlopende rekeningen van het passief	0	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	837.371	817.750
B. Schulden op lange termijn	14.712.684	15.573.043
1. Schulden uit ruiltransacties	14.712.684	15.573.043
<i>a. Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	4.982.275	4.988.429
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	4.982.275	4.988.429
2. Andere risico's en kosten	0	0
<i>b. Financiële schulden</i>	9.730.409	10.584.614
<i>c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties</i>	0	0
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
II. Nettoactief	44.861.510	34.729.906
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	3.071.476	2.495.106
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-1.871.840	-2.529.942
C. Herwaarderingsreserves	8.903.034	5.902
D. Overig nettoactief	34.758.840	34.758.840

GEMEENTE KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0207520711

NIS: 24054

OCMW KORTENAKEN

Miskom-dorp 1

KBO: 0212189379

NIS: 24054

De Burgemeester: Kristof Mollu

Algemeen Directeur: Hayen Dominique

Financieel Directeur: Jacobs Eddy

J5 : Staat van opbrengsten en kosten

Jaarrekening 2025

Financiële nota Jaarrekening 2025 (2025/GE)

Afdruk Datum : 27/05/2026

Volgnummer budgettaire boekhouding : 46640

Volgnummer algemene boekhouding : 19886

Schema J5 : Staat van opbrengsten en kosten

	2025	2024
I. Kosten	14.748.956	14.289.947
A. Operationele kosten	14.375.574	13.905.657
1. Goederen en diensten	3.307.420	3.139.323
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	6.761.879	6.317.843
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	2.078.790	2.471.554
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	466.021	452.703
5. Toegestane werkingssubsidies	1.659.155	1.460.545
6. Toegestane investeringssubsidies	22.569	36.712
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
8. Andere operationele kosten	79.739	26.976
B. Financiële kosten	373.382	384.290
II. Opbrengsten	15.407.058	15.484.400
A. Operationele opbrengsten	14.298.318	13.262.230
1. Opbrengsten uit de werking	500.988	474.419
2. Fiscale opbrengsten en boetes	7.709.004	6.891.843
3. Werkingssubsidies	5.662.048	5.626.866
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	<i>3.836.961</i>	<i>3.727.344</i>
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	<i>1.825.087</i>	<i>1.899.522</i>
4. Recuperatie individuele hulpverlening	163.717	137.960
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
6. Andere operationele opbrengsten	262.560	131.143
B. Financiële opbrengsten	1.108.740	2.222.169
III. Overschot of tekort van het boekjaar	658.102	1.194.453
A. Operationele overschot of tekort	-77.256	-643.426
B. Financieel overschot of tekort	735.358	1.837.879
IV. Verwerking van het overschot of het tekort van het boekjaar	658.102	1.194.453
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	658.102	1.194.453

TOELICHTINGEN

GEMEENTE KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0207520711

NIS: 24054

OCMW KORTENAKEN

Miskom-dorp 1

KBO: 0212189379

NIS: 24054

De Burgemeester:

Kristof Mollu

Algemeen Directeur:

Hayen Dominique

Financieel Directeur:

Jacobs Eddy

T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Jaarrekening 2025

Toelichting Jaarrekening 2025 (2025/GE)

Afdruk Datum : 27/05/2026

Volgnummer budgettaire boekhouding : 46640

Volgnummer algemene boekhouding : 19886

Algemene opmerking bij de schema's J1, J2, T1 en T2.

Omdat in het najaar van 2025 al onze aandacht ging naar de opmaak van het nieuwe meerjarenplan 2026-2031, werd ervoor gekozen om geen (extra) officieel beleidsrapport voor de herziening van de budgetten 2025 op te maken. Hierdoor zijn de cijfers in dit beleidsrapport van (vooral) de investerings- en financieringsbudgetten, in de kolommen "Meerjarenplan", vaak een achterhaald referentiepunt om de vergelijking te maken met de definitieve cijfers van 2025. Deze ramingen dateren immers al van het najaar 2024. De software laat niet toe om deze cijfers te updaten. Op pagina 62 wordt een algemene vergelijking gemaakt met de interne ramingen van einde 2025, die dienden als startpunt voor het meerjarenplan 2026-2031, in de vorm van een schema J2 "Staat van het financieel evenwicht".

GEMEENTE KORTENAKEN / OCMW KORTENAKEN

Schema T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025
ALGEMENE FINANCIERING							
Exploitatie							
Uitgaven	434.624	400.629	371.384	537.150	443.054	490.726	516.842
Ontvangsten	9.001.626	9.166.201	9.329.335	11.322.062	10.787.786	11.644.763	11.364.028
Saldo	8.567.002	8.765.572	8.957.951	10.784.912	10.344.732	11.154.038	10.847.185
Investerings							
Uitgaven	42.326	0	4	0	0	0	0
Ontvangsten	152.064	0	152.064	152.064	896.954	152.064	152.064
Saldo	109.738	0	152.061	152.064	896.954	152.064	152.064
Financiering							
Uitgaven	624.548	645.192	681.621	765.367	783.645	845.971	865.952
Ontvangsten	0	363.585	3.455.854	506.102	102.199	11.389	2.542.545
Saldo	-624.548	-281.607	2.774.232	-259.266	-681.447	-834.583	1.676.593
ALGEMEEN MANAGEMENT LOKAAL BESTUUR							
Exploitatie							
Uitgaven	2.417.275	2.354.686	2.476.487	2.731.043	2.864.861	3.222.567	3.323.105
Ontvangsten	158.627	207.780	125.668	184.335	107.318	166.887	192.117
Saldo	-2.258.648	-2.146.906	-2.350.819	-2.546.707	-2.757.543	-3.055.680	-3.130.988
Investerings							
Uitgaven	193.920	74.408	117.063	83.189	230.768	142.767	1.849.045
Ontvangsten	49.551	19.312	0	200.461	37.422	0	0
Saldo	-144.369	-55.096	-117.063	117.272	-193.346	-142.767	-1.849.045
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
INTERNE ZAKEN							
Exploitatie							
Uitgaven	1.045.541	1.126.391	1.243.046	1.447.025	1.513.051	1.608.254	1.666.620

Ontvangsten	33.375	47.405	81.741	80.589	111.088	120.621	108.677
Saldo	-1.012.166	-1.078.986	-1.161.306	-1.366.436	-1.401.964	-1.487.633	-1.557.943
Investerings							
Uitgaven	68.394	73.552	277.659	518.896	287.872	82.405	53.640
Ontvangsten	180.000	0	40.071	105.251	14.922	0	0
Saldo	111.606	-73.552	-237.588	-413.644	-272.950	-82.405	-53.640
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
LEVEN EN IDENTITEIT							
Exploitatie							
Uitgaven	141.299	186.822	212.748	213.687	267.511	286.014	251.139
Ontvangsten	1.147	1.959	3.815	1.845	1.685	94.437	1.879
Saldo	-140.152	-184.863	-208.933	-211.842	-265.826	-191.577	-249.260
Investerings							
Uitgaven	0	22.403	0	23.029	0	16.299	26.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-22.403	0	-23.029	0	-16.299	-26.500
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
LEREN EN BELEVEN							
Exploitatie							
Uitgaven	1.119.281	1.252.629	1.451.105	1.514.308	1.724.758	1.763.575	1.973.663
Ontvangsten	621.676	644.302	697.809	631.216	847.404	876.262	763.988
Saldo	-497.605	-608.327	-753.296	-883.091	-877.354	-887.313	-1.209.674
Investerings							
Uitgaven	11.140	37.259	65.892	71.559	28.695	122.012	149.284
Ontvangsten	26.999	0	0	0	32.998	33.907	33.162
Saldo	15.858	-37.259	-65.892	-71.559	4.303	-88.106	-116.123
Financiering							

Uitgaven	5.000	0	9.839	55.106	9.962	22.500	39.200
Ontvangsten	45.700	46.200	41.682	46.883	48.960	49.621	49.277
Saldo	40.700	46.200	31.844	-8.222	38.999	27.121	10.076
WONEN EN WERKEN							
Exploitatie							
Uitgaven	2.534.800	2.571.669	2.885.552	2.894.486	2.825.412	2.970.731	3.076.208
Ontvangsten	660.093	1.959.523	755.501	633.153	1.800.892	737.395	592.230
Saldo	-1.874.707	-612.147	-2.130.050	-2.261.333	-1.024.519	-2.233.335	-2.483.978
Investerings							
Uitgaven	725.819	1.378.981	2.052.157	1.504.471	2.016.498	862.324	3.374.792
Ontvangsten	41.213	160.886	300	9.161	66.715	822.147	1.756.877
Saldo	-684.605	-1.218.095	-2.051.857	-1.495.310	-1.949.784	-40.177	-1.617.914
Financiering							
Uitgaven	0	1.384.052	103.725	170.753	153.471	-10.390	17.437
Ontvangsten	0	0	77.255	64.669	92.551	92.551	7.500
Saldo	0	-1.384.052	-26.470	-106.084	-60.919	102.942	-9.937
ONDERSTEUNEN EN ZORGEN							
Exploitatie							
Uitgaven	1.796.106	1.764.836	2.114.014	2.176.254	2.143.035	2.305.730	2.662.455
Ontvangsten	1.114.009	1.170.890	1.407.921	1.378.882	1.412.928	1.334.944	1.455.769
Saldo	-682.098	-593.945	-706.094	-797.372	-730.106	-970.787	-1.206.685
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	8.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	-8.000
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	1.327	0	0	0	0	0	0
Saldo	1.327	0	0	0	0	0	0

GEMEENTE KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0207520711

NIS: 24054

OCMW KORTENAKEN

Miskom-dorp 1

KBO: 0212189379

NIS: 24054

De Burgemeester:

Kristof Mollu

Algemeen Directeur:

Hayen Dominique

Financieel Directeur:

Jacobs Eddy

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Jaarrekening 2025

Toelichting Jaarrekening 2025 (2025/GE)

Afdruk Datum : 27/05/2026

Volgnummer budgettaire boekhouding : 46640

Volgnummer algemene boekhouding : 19886

Algemene opmerking bij de schema's J1, J2, T1 en T2.

Omdat in het najaar van 2025 al onze aandacht ging naar de opmaak van het nieuwe meerjarenplan 2026-2031, werd ervoor gekozen om geen (extra) officieel beleidsrapport voor de herziening van de budgetten 2025 op te maken. Hierdoor zijn de cijfers in dit beleidsrapport van (vooral) de investerings- en financieringsbudgetten, in de kolommen "Meerjarenplan", vaak een achterhaald referentiepunt om de vergelijking te maken met de definitieve cijfers van 2025. Deze ramingen dateren immers al van het najaar 2024. De software laat niet toe om deze cijfers te updaten. Op pagina 62 wordt een algemene vergelijking gemaakt met de interne ramingen van einde 2025, die dienden als startpunt voor het meerjarenplan 2026-2031, in de vorm van een schema J2 "Staat van het financieel evenwicht".

GEMEENTE KORTENAKEN / OCMW KORTENAKEN

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatie-uitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
A. Operationele uitgaven	9.099.017	9.299.227	10.425.849	11.052.387	11.397.391	12.274.214	13.031.506	13.445.377	13.550.040
1. Goederen en diensten	2.547.179	2.556.934	3.047.069	3.139.013	3.139.323	3.307.420	3.616.542	3.776.621	3.720.107
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	4.844.343	5.174.665	5.597.160	5.941.831	6.317.843	6.761.879	7.107.939	7.237.560	7.320.697
<i>a. Politiek personeel</i>	238.876	239.759	253.509	270.472	275.268	297.079	293.515	293.691	293.851
<i>b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	936.656	1.020.995	1.050.600	1.182.810	1.232.386	1.264.405	1.296.001	1.313.760	1.330.366
<i>c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	3.246.473	3.470.791	3.811.150	3.993.224	4.251.160	4.596.967	4.916.750	5.019.834	5.077.528
<i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden</i>	180.000	180.000	180.000	180.000	221.934	220.479	212.362	216.609	220.941
<i>f. Andere personeelskosten</i>	168.163	172.737	181.597	189.288	199.293	232.069	252.253	253.866	255.416
<i>g. Pensioenen</i>	74.176	90.382	120.304	126.036	137.802	150.880	137.058	139.799	142.595
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	436.246	362.483	556.724	509.254	452.703	466.021	591.377	619.285	644.629
4. Toegestane werkingssubsidies	1.253.835	1.187.873	1.208.344	1.428.684	1.460.545	1.659.155	1.670.134	1.766.283	1.818.860
- <i>aan de districten</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	117.000	120.754	162.125	168.087	188.476	166.116	191.801	195.637	199.550
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	0	0	0	4.223	0	0	0	0	0
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de politiezone</i>	492.220	492.220	492.220	543.120	592.521	747.132	703.294	717.356	731.707
- <i>aan de hulpverleningszone</i>	250.158	273.443	279.148	309.902	344.745	393.440	392.498	419.297	446.212
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)</i>	60.480	36.399	0	0	4.371	67.866	119.952	113.075	115.774
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	126.197	74.215	57.087	140.020	87.175	82.237	94.052	153.470	150.000
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0	0	0	0	0	0	1.000	1.000	1.000
- <i>aan andere begunstigden</i>	207.781	190.842	217.765	263.332	243.257	202.364	167.537	166.448	174.617
5. Andere operationele uitgaven	17.414	17.271	16.552	33.605	26.976	79.739	45.513	45.629	45.747
B. Financiële uitgaven	389.909	358.435	328.487	461.565	384.290	373.382	438.526	412.364	385.263

1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	388.670	355.838	325.747	460.161	382.735	371.099	435.956	409.694	382.593
- <i>aan financiële instellingen</i>	231.735	201.767	194.229	275.791	202.466	220.103	435.956	409.694	382.593
- <i>aan andere entiteiten</i>	156.935	154.071	131.518	184.370	180.269	150.996	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	1.239	2.598	2.741	1.404	1.555	2.283	2.570	2.670	2.670
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0	0	0

GEMEENTE KORTENAKEN / OCMW KORTENAKEN

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
A. Operationele ontvangsten	11.035.601	12.766.909	11.831.163	13.639.719	13.262.230	14.298.318	14.005.060	14.270.668	14.447.814
1. Ontvangsten uit de werking	334.712	381.287	455.041	432.873	474.419	500.988	469.632	472.796	458.273
2. Fiscale ontvangsten en boetes	5.708.465	5.730.684	5.760.560	7.523.747	6.891.843	7.709.004	7.396.722	7.658.574	7.910.300
<i>a. Aanvullende belastingen</i>	<i>5.232.881</i>	<i>5.234.089</i>	<i>5.287.806</i>	<i>6.979.860</i>	<i>6.253.700</i>	<i>6.935.067</i>	<i>6.803.192</i>	<i>7.054.349</i>	<i>7.298.590</i>
- <i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>	<i>2.357.268</i>	<i>2.306.133</i>	<i>2.377.880</i>	<i>2.632.583</i>	<i>2.825.805</i>	<i>2.927.688</i>	<i>2.934.988</i>	<i>3.020.314</i>	<i>3.105.957</i>
- <i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	<i>2.730.010</i>	<i>2.780.638</i>	<i>2.763.447</i>	<i>4.191.475</i>	<i>3.267.752</i>	<i>3.850.628</i>	<i>3.700.725</i>	<i>3.863.373</i>	<i>4.019.028</i>
- <i>Andere aanvullende belastingen</i>	<i>145.603</i>	<i>147.318</i>	<i>146.478</i>	<i>155.801</i>	<i>160.143</i>	<i>156.751</i>	<i>167.480</i>	<i>170.662</i>	<i>173.605</i>
<i>b. Andere belastingen en boetes</i>	<i>475.584</i>	<i>496.595</i>	<i>472.754</i>	<i>543.887</i>	<i>638.142</i>	<i>773.937</i>	<i>593.530</i>	<i>604.226</i>	<i>611.710</i>
3. Werkingssubsidies	4.726.255	5.034.184	5.263.521	5.414.374	5.626.866	5.662.048	5.787.787	5.789.381	5.750.389
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	<i>3.260.286</i>	<i>3.404.404</i>	<i>3.531.361</i>	<i>3.683.660</i>	<i>3.727.344</i>	<i>3.836.961</i>	<i>3.912.604</i>	<i>3.915.125</i>	<i>3.972.842</i>
- <i>Gemeentefonds</i>	<i>2.267.365</i>	<i>2.334.379</i>	<i>2.388.950</i>	<i>2.449.541</i>	<i>2.489.679</i>	<i>2.577.124</i>	<i>2.627.636</i>	<i>2.679.153</i>	<i>2.733.652</i>
- <i>Andere algemene werkingssubsidies</i>	<i>992.921</i>	<i>1.070.025</i>	<i>1.142.411</i>	<i>1.234.119</i>	<i>1.237.665</i>	<i>1.259.837</i>	<i>1.284.968</i>	<i>1.235.972</i>	<i>1.239.189</i>
- <i>van de federale overheid</i>	<i>0</i>	<i>26.398</i>	<i>51.617</i>	<i>51.569</i>	<i>66.783</i>	<i>60.830</i>	<i>55.937</i>	<i>55.937</i>	<i>55.937</i>
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	<i>992.921</i>	<i>1.043.627</i>	<i>1.088.431</i>	<i>1.182.550</i>	<i>1.170.770</i>	<i>1.198.891</i>	<i>1.225.998</i>	<i>1.176.927</i>	<i>1.180.067</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>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>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>0</i>	<i>0</i>
- <i>van andere entiteiten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>2.363</i>	<i>0</i>	<i>111</i>	<i>116</i>	<i>3.033</i>	<i>3.108</i>	<i>3.185</i>
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	<i>1.465.969</i>	<i>1.629.780</i>	<i>1.732.159</i>	<i>1.730.714</i>	<i>1.899.522</i>	<i>1.825.087</i>	<i>1.875.183</i>	<i>1.874.256</i>	<i>1.777.547</i>
- <i>van de federale overheid</i>	<i>387.411</i>	<i>377.704</i>	<i>436.091</i>	<i>391.421</i>	<i>407.399</i>	<i>432.823</i>	<i>466.003</i>	<i>477.903</i>	<i>410.433</i>
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	<i>1.078.184</i>	<i>1.252.076</i>	<i>1.191.999</i>	<i>1.282.772</i>	<i>1.278.592</i>	<i>1.392.120</i>	<i>1.400.180</i>	<i>1.387.353</i>	<i>1.358.114</i>
- <i>van de provincie</i>	<i>375</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>8.462</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>8.000</i>	<i>8.000</i>	<i>8.000</i>
- <i>van de gemeente</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>29.760</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>80</i>	<i>1.000</i>	<i>1.000</i>	<i>1.000</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>0</i>	<i>0</i>
- <i>van andere entiteiten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>74.310</i>	<i>48.060</i>	<i>213.531</i>	<i>64</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
4. Recuperatie individuele hulpverlening	167.515	120.239	210.030	167.642	137.960	163.717	175.940	175.947	175.953
5. Andere operationele ontvangsten	98.655	1.500.515	142.011	101.083	131.143	262.560	174.978	173.970	152.900
B. Financiële ontvangsten	554.952	431.150	570.626	592.364	1.806.871	676.992	473.629	450.396	448.292
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0	0	0

GEMEENTE KORTENAKEN / OCMW KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0207520711

NIS-code: 24054

Algemeen Directeur: Hayen Dominique

Financieel Directeur: Jacobs Eddy

De Burgemeester: Kristof Mollu

Pagina 27

III. Exploitatiesaldo	2.101.627	3.540.397	1.647.452	2.718.131	3.287.419	2.327.713	1.008.657	863.323	960.803

GEMEENTE KORTENAKEN / OCMW KORTENAKEN

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	8.369	3.948	3.963	4.007	1.141.469	7.978	7.934	7.974	8.014
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	8.138	3.948	3.963	4.007	1.141.469	7.978	7.934	7.974	8.014
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	232	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	800.280	1.446.389	2.349.998	1.957.275	987.502	900.064	4.982.742	4.291.976	1.985.977
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	800.280	1.446.389	2.349.998	1.957.275	987.502	900.064	4.982.742	4.291.976	1.985.977
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	92.430	72.396	285.615	447.137	274.975	121.676	1.765.093	344.545	132.500
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	472.901	941.225	1.507.754	721.134	433.620	603.964	2.939.860	3.771.410	1.815.977
<i>c. Roerende goederen</i>	234.949	69.183	100.775	432.902	176.708	163.035	235.244	166.021	37.500
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	363.585	455.854	356.102	102.199	11.389	42.545	10.000	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	127.039	109.358	146.399	211.112	398.150	295.195	415.599	294.464	63.000
D. Toegestane investeringsubsidies	105.911	26.908	12.416	28.750	36.712	22.569	54.985	54.985	41.000
- <i>aan de districten</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan autonome provinciebedrijven (APB)</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de politiezone</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de hulpverleningszone</i>	63.817	26.908	12.416	28.750	36.712	22.569	54.985	54.985	41.000
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0

- <i>aan besturen van de eredienst</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere begunstigten</i>	42.094	0	0	0	0	0	0	0	0

GEMEENTE KORTENAKEN / OCMW KORTENAKEN

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	8.821	0	0	744.890	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	8.821	0	0	744.890	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	240.801	0	300	183.360	0	0	351.000	301.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	191.250	0	300	183.360	0	0	351.000	301.000	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>180.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>174.199</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>350.000</i>	<i>300.000</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>0</i>	<i>0</i>
<i>c. Roerende goederen</i>	<i>11.250</i>	<i>0</i>	<i>300</i>	<i>9.161</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1.000</i>	<i>1.000</i>	<i>0</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>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>	<i>0</i>	<i>0</i>
2. Andere materiële vaste activa	49.551	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	<i>49.551</i>	<i>0</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>	<i>0</i>	<i>0</i>
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	209.027	171.376	192.135	283.578	304.121	1.008.118	1.591.103	1.474.603	912.064
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	182.028	171.376	192.135	283.578	301.140	218.805	1.066.218	342.064	912.064
- van de provincie	21.999	0	0	0	2.982	759.536	57.772	256.838	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	5.000	0	0	0	0	29.777	467.114	875.701	0
III. Investeringsaldo	-591.772	-1.406.405	-2.320.340	-1.734.206	-1.514.822	-217.688	-3.519.157	-2.873.796	-2.873.796
Saldo exploitatie en investeringen	1.509.855	2.133.992	-672.888	983.925	1.772.598	2.110.025	-2.510.501	-2.010.473	-225.124

GEMEENTE KORTENAKEN / OCMW KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0207520711

NIS-code: 24054

Algemeen Directeur: Hayen Dominique

Financieel Directeur: Jacobs Eddy

De Burgemeester: Kristof Mollu

Pagina 31

GEMEENTE KORTENAKEN / OCMW KORTENAKEN

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
A. Vereffening van financiële schulden	624.548	645.192	681.621	765.367	783.645	845.971	865.952	887.586	883.348
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	624.548	645.192	681.621	765.367	779.031	818.145	865.952	887.586	883.348
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	4.614	27.827	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	5.000	1.384.052	113.564	225.859	163.432	12.110	56.637	5.000	5.000
1. Toegestane leningen	5.000	0	9.839	55.106	9.962	22.500	39.200	5.000	5.000
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	9.839	55.106	9.962	16.500	39.200	5.000	5.000
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	5.000	0	0	0	0	6.000	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	1.384.052	103.725	170.753	153.471	-10.390	17.437	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0

GEMEENTE KORTENAKEN / OCMW KORTENAKEN

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
A. Aangaan van financiële schulden	0	363.585	3.455.854	506.102	102.199	11.389	2.542.545	10.000	0
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	3.000.000	0	102.199	0	2.500.000	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	363.585	455.854	506.102	0	11.389	42.545	10.000	0
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	47.026	46.200	118.937	111.552	141.512	142.172	56.777	49.277	49.777
1. Terugvordering van toegestane leningen	47.026	46.200	41.682	46.883	48.960	49.621	49.277	49.277	49.777
A. Periodieke terugvorderingen	47.026	46.200	41.682	46.883	48.960	49.621	49.277	49.277	49.777
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	77.255	64.669	92.551	92.551	7.500	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	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	0
III. Financieringssaldo	-582.522	-1.619.459	2.779.606	-373.572	-703.367	-704.520	1.676.733	-833.309	-838.571

Budgettair resultaat van het boekjaar	927.332	514.534	2.106.718	610.353	1.069.231	1.405.505	-833.768	-2.843.782	-1.063.695
---------------------------------------	---------	---------	-----------	---------	-----------	-----------	----------	------------	------------

GEMEENTE KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0207520711

NIS: 24054

OCMW KORTENAKEN

Miskom-dorp 1

KBO: 0212189379

NIS: 24054

De Burgemeester:

Kristof Mollu

Algemeen Directeur:

Hayen Dominique

Financieel Directeur:

Jacobs Eddy

T3 : Prioritaire Investeringsprojecten

Jaarrekening 2025

Toelichting Jaarrekening 2025 (2025/GE)

Afdruk Datum : 27/05/2026

Volgnummer budgettaire boekhouding : 46640

Volgnummer algemene boekhouding : 19886

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	2.395.181	0	0	0	2.395.181
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.395.181	0	0	0	2.395.181
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	2.395.181	0	0	0	2.395.181
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	86.604	0	0	0	86.604
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0

4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3 : Investeringsproject: PRIOR-2021-2: Prioritair - Integratie gemeente en OCMW (Actieplan: AP1101)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	201.047	0	0	20.000	221.047
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	201.047	0	0	20.000	221.047
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	201.047	0	0	20.000	221.047
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	16.988	0	0	0	16.988
D. Toegestane investeringsubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0

B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

GEMEENTE KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0207520711

NIS: 24054

OCMW KORTENAKEN

Miskom-dorp 1

KBO: 0212189379

NIS: 24054

De Burgemeester: Kristof Mollu

Algemeen Directeur: Hayen Dominique

Financieel Directeur: Jacobs Eddy

T4 : Evolutie van de financiële schulden

Jaarrekening 2025

Toelichting Jaarrekening 2025 (2025/GE)

Afdruk Datum : 27/05/2026

Volgnummer budgettaire boekhouding : 46640

Volgnummer algemene boekhouding : 19886

GEMEENTE KORTENAKEN / OCMW KORTENAKEN

Schema T4 : Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Rek 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
A. Financiële schulden op lange termijn	9.229.616	8.928.043	11.592.227	11.307.121	10.584.614	9.730.409	8.806.847	7.925.474
1. Financiële schulden op 1 januari	9.850.450	9.229.616	8.928.043	11.592.227	11.307.121	10.584.614	9.730.409	8.806.847
2. Nieuwe leningen	0	363.585	3.455.854	506.102	102.199	11.389	10.000	0
3. Aflossingen	0	0	0	0	-4.614	-27.827	0	0
4. Overboekingen	-620.834	-665.158	-791.670	-791.207	-820.092	-837.766	-883.348	-881.373
5. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0	-50.215	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	620.834	640.801	750.849	776.689	817.750	837.371	883.348	881.373
1. Financiële schulden op 1 januari	624.548	620.834	640.801	750.849	776.689	817.750	837.371	883.348
2. Aflossingen	-624.548	-645.192	-681.621	-765.367	-779.031	-818.145	-887.586	-883.348
3. Overboekingen	620.834	665.158	791.670	791.207	820.092	837.766	883.348	881.373
4. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0	50.215	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	9.850.450	9.568.843	12.343.075	12.083.810	11.402.363	10.567.781	9.690.195	8.806.847

GEMEENTE KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0207520711

NIS: 24054

OCMW KORTENAKEN

Miskom-dorp 1

KBO: 0212189379

NIS: 24054

De Burgemeester:

Kristof Mollu

Algemeen Directeur:

Hayen Dominique

Financieel Directeur:

Jacobs Eddy

T5 : Toelichting bij de balans

Jaarrekening 2025

Toelichting Jaarrekening 2025 (2025/GE)

Afdruk Datum : 27/05/2026

Volgnummer budgettaire boekhouding : 46640

Volgnummer algemene boekhouding : 19886

GEMEENTE KORTENAKEN / OCMW KORTENAKEN

Schema T5 : Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboekingen	Herwaardering	Afschrijving en waarde-vermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
A. Financiële vaste activa	6.128.922	7.978	0	0	8.897.132	0	0	15.034.032
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	25.000	0	0	0	0	0	0	25.000
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke	6.067.991	7.978	0	0	8.897.132	0	0	14.973.101
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	35.931	0	0	0	0	0	0	35.931
B. Materiële vaste activa	28.985.764	900.064	0	0	0	1.831.833	0	28.053.996
1. Gemeenschapsgoederen	28.761.815	900.064	0	0	0	1.831.833	0	27.830.046
a. Terreinen en gebouwen	17.915.704	121.676	0	0	0	530.335	0	17.507.045
b. Wegen en andere infrastructuur	9.151.601	603.964	0	0	0	1.043.868	0	8.711.697
c. Installaties, machines en uitrusting	109.329	86.652	0	0	0	22.947	0	173.034
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	549.862	76.383	0	0	0	148.741	0	477.504
e. Leasing en soortgelijke rechten	1.035.319	11.389	0	0	0	85.942	0	960.766
f. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 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. Installaties, machines en uitrusting	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Andere materiële vaste activa	223.950	0	0	0	0	0	0	223.950
a. Terreinen en gebouwen	223.950	0	0	0	0	0	0	223.950
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Immateriële vaste activa	508.783	295.195	0	0	0	224.686	0	579.293

Mutatiestaat van het nettoactief					
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
GEMEENTE KORTENAKEN	2.495.106	1.008.118	431.748	0	3.071.476
OCMW KORTENAKEN	0	0	0	0	0
Totaal	2.495.106	1.008.118	431.748	0	3.071.476

B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
GEMEENTE KORTENAKEN	2.374.979	1.815.497	0	0	4.190.476
OCMW KORTENAKEN	-4.904.921	-1.157.395	0	0	-6.062.316
Totaal	-2.529.942	658.102	0	0	-1.871.840

C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
GEMEENTE KORTENAKEN	5.902	8.897.132	0	0	8.903.034
OCMW KORTENAKEN	0	0	0	0	0
Totaal	5.902	8.897.132	0	0	8.903.034

D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
GEMEENTE KORTENAKEN	34.103.718	0		0	34.103.718
OCMW KORTENAKEN	655.122	0		0	655.122
Totaal	34.758.840	0		0	34.758.840

E. Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
GEMEENTE KORTENAKEN	38.979.705			11.288.999	50.268.704
OCMW KORTENAKEN	-4.249.799			-1.157.395	-5.407.194
Totaal	34.729.906			10.131.604	44.861.510

Overzicht van de investeringsuitgaven en -ontvangsten in 2025

Boek jaar	Enti teit	Uitg ontv	Ty pe	Algemene rekening	Beleids item	Actie	Actieplan	Commentaar	Verbruikt
2025	GE	O	I	15000000	020000	AC510902	AP5109	VBR - Dries - subsidies fietspaden	759.536
2025	GE	O	I	15000000	001000	PLF	AP41303	Onderhoud wegen via Plattelandsfonds	152.064
2025	GE	O	I	15000000	075100	AC4010105	AP40101	Warme wensen van jonge mensen	33.907
2025	GE	O	I	15000000	035000	AP5302	AP5302	CREADIV 2025 - premie (dak loods)	29.263
2025	GE	O	I	15000000	020000	AC4130304	AP41303	Restsubsidies (exclusief KERSFIETS) fietsrelancemaatregel	16.679
2025	GE	O	I	15000000	034000	AC530204	AP5302	Groen dorpspleintje naast gemeentehuis	16.670
Totaal INVESTERINGSONTVANGSTEN									1.008.118
2025	GE	U	I	22400000	020000	AC510702	AP5107	VBR - Waanrode - infrastructurele werken (+5%)	227.489
2025	GE	U	I	22400000	020000	PLF	AP41303	Onderhoud wegen via Plattelandsfonds	152.916
2025	GE	U	I	21400000	020000	AC511401	AP5114	Erelonen mbt VBR Halensebaan (incl onderhandelingen)	75.623
2025	GE	U	I	21400000	020000	AC511101	AP5111	Studiekosten VBR Schansstraat + GIP Schansstraat - Heide	71.502
2025	GE	U	I	22400000	020000	AC4130304	AP41303	Infrastructuurwerken fietspad Stokstraat	67.249
2025	GE	U	I	22400000	020000	AC4130303	AP41303	Buitengewoon onderhoud wegen	66.522
2025	GE	U	I	22100000	019001	AC110102	AP1101	Verbouwen loods Heerstraat Kortnaken	63.839
2025	GE	U	I	22400000	020000	AC510902	AP5109	VBR - Dries - infrastructurele werken (+5%)	34.764
2025	GE	U	I	22890000	071102	AC4080401	AP40804	Aankoop staande wip	34.394
2025	GE	U	I	21400000	079000	AC4090101	AP40901	Erelonen herbestemming kerk Hoeleden	33.396
2025	GE	U	I	22000000	020000			Innamevergoedingen VBR Waanrode	30.841
2025	GE	U	I	23000000	011900			Nieuwe CV-ketel gas gemeentehuis	29.225
2025	GE	U	I	24100000	011901	AC220201	AP2202	Vervangingsbudget hardware (laptops, docking, ...)	27.894
2025	GE	U	I	24000000	087001	AC4040101	AP40401	BKO Waanrode - meubilair en inrichting	26.181
2025	GE	U	I	21400000	020000	AC510501	AP5105	GIP - Wittebos, Leedse Vroente, Kerkstraat en Terbeck - er	25.716
2025	GE	U	I	66400000	041000			Investeringsstoelage Hulpverleningszone Oost	22.569
2025	GE	U	I	21400000	074200			Erelonen RUP voetbalsite	19.072
2025	GE	U	I	22000000	020000	AC511102	AP5111	Onteigeningen VBR Schansstraat	15.508
2025	GE	U	I	23000000	075100	AC4010105	AP40101	Warme wensen van jonge mensen (Leader)	15.256
2025	GE	U	I	23000000	087001			Zonnewering BKO Kort+Hoel + nieuwe poort	14.813
2025	GE	U	I	22600000	031900	AC530302	AP5303	Uitvoeren acties hemelwaterplan	13.999
2025	OC	U	I	24000000	011200			Vervangingsbudget kantoormeubilair	13.254
2025	GE	U	I	21400000	020000	AC4130103	AP41301	Opmaak definitief tragewegenplan	12.720
2025	GE	U	I	25000000	067000			Leasing openbare verlichting	11.389
2025	GE	U	I	23000000	011900	1	AP9999	Upgrade brandinstallatie + inbraakinstallatie gemeentehuis	11.272
2025	GE	U	I	21400000	020000	AC510901	AP5109	Rooiijlplannen rioleringsdossiers	9.053
2025	GE	U	I	21100000	013000			Software voor digitalisering van dienstverlening	8.222
2025	GE	U	I	21400000	020000	AC511601	AP5116	Erelonen GIP Scherpendries Ingeveld (Fluvius)	8.154
2025	GE	U	I	28110000	030000			Deelneming in het kapitaal Ecowerf	7.978
2025	GE	U	I	21400000	062900	AC4020101	AP40201	Ontwerper buitenaanleg Torendraaiersproject	7.702
2025	GE	U	I	23000000	087001	1	AP9999	Airco BKO Kortnaken	7.587
2025	GE	U	I	21400000	020000	AC510901	AP5109	VBR - Dries - erelonen	5.590
2025	GE	U	I	22000000	034000	AC530204	AP5302	Groen dorpspleintje naast gemeentehuis	5.420
2025	GE	U	I	21100000	011901			Nieuwe release FINBEL boekhoudpakket	5.375
2025	GE	U	I	21400000	099000	AC4030101	AP40301	Opmaak plannen inventarisatie begraafplaatsen	5.173
2025	GE	U	I	24000000	011200			Vervangingsbudget kantoormeubilair (+raadzaal)	4.882
2025	GE	U	I	23000000	075200			Nieuwe gaskachel	4.709
2025	GE	U	I	22890000	029000	AP5202	AP5202	Diverse projecten inzake duurzaamheid	4.039
2025	GE	U	I	21400000	019001			Erelonen asbestinventaris en bestek asbestverwijdering	3.134
2025	GE	U	I	22000000	099000	AC4030101	AP40301	Stapsgewijze ontknelling van de begraafplaatsen	2.904
2025	GE	U	I	21400000	020000	AC4130304	AP41303	Erelonen fietspad Hoelensebaan	2.467
2025	GE	U	I	22400000	020000	AC4130103	AP41301	Heraanleg trage wegen	2.060
2025	GE	U	I	21100000	011901	AC230103	AP2301	Uitbreiding smartloket met meldingen, klachten, eveneme	2.022
2025	GE	U	I	23000000	070500			Aankoop AED VT-site en vervanging AED Sporthal	1.970
2025	GE	U	I	23000000	020000	2	AP9999	Aankoop machines >1500 euro	1.820
2025	OC	U	I	24100000	011901	AC220201	AP2202	Vervangingsbudget hardware (laptops, docking, ...)	1.701
2025	GE	U	I	22000000	068000			Zeven (en afvoer) van grondoverschotten	1.640
2025	GE	U	I	22100000	070507			Buitenberging vrijetijdssite Dodelberg	1.525
2025	GE	U	I	24100000	070500			Sleutelplan (aankoop/vervangen van sleutels en sloten)	1.311
2025	GE	U	I	24100000	011000	AC310301	AP3103	Intranet - sharepoint	1.160
2025	GE	U	I	22400000	019003			Onvoorziene verhogingen investeringen	532
2025	GE	U	I	21400000	020000	AC510402	AP5104	Collector Velpe Kersbeek-Miskom - erelonen	165
2025	GE	U	I	21100000	011901	AC220201	AP2202	Budget softwarelicenties (MS office, ...)	109
Totaal INVESTERINGSUITGAVEN									1.225.806

Overzicht van de financiële risico's

Overeenkomstig artikel 3, 5° van het Ministerieel Besluit van 18 juni 2018 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten, de rekeningstelsels en de digitale rapportering van de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen, dient de toelichting van de beleidsrapporten een overzicht van de financiële risico's te bevatten dat bestaat uit een omschrijving van de financiële risico's die het bestuur loopt en van de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt of kan beschikken om die risico's te dekken.

Hiermee worden niet alleen de klassieke financiële en operationele risico's bedoeld die in principe binnen het organisatiebeheerssysteem beheerd worden; het betreft voornamelijk externe financiële risico's met enige impact en waarschijnlijkheid.

De financiële risico's die beschreven werden in het meerjarenplan zijn voor een groot deel nog relevant. Dit jaarrapport geeft enkele updates en aanvullingen.

Risico's inzake de evolutie van de exploitatieontvangsten

Algemene werkingssubsidies

De verdelingscriteria die van toepassing zijn voor de verdeling van de middelen van het **gemeentefonds** zouden in de toekomst mogelijk kunnen wijzigen. De impact van zo een wijziging is onvoorspelbaar. De jaarlijkse groeivoet van **3,5%** is niet bij wet afdwingbaar en kan schommelen van jaar tot jaar. De basisdotatie gemeentefonds bedroeg 2.297.692 EUR in 2024 en **2.385.137 EUR** in 2025 (+3,8% tov +1,78% in 2024).

Ze wordt (in principe) de volgende jaren telkens verhoogd met (gemiddeld) 3,5%.

De aanvullende dotaties "**sectorale subsidies**" (**124.522 EUR**) en "**Elia-compensatie**" (**67.465 EUR**), worden jaarlijks constant gehouden. Deze laatste dotatie is een compensatie voor de afschaffing van de Elia-taks. Het gaat om een jaarlijks bedrag dat niet wordt geïndexeerd. De Elia-taks was een federale heffing op de elektriciteitsdistributie via Elia, de beheerder van het hoogspanningsnetwerk. De taks belastte het elektriciteitsverbruik van bedrijven en gezinnen. De Elia-compensatie moest het dividendverlies van de gemeenten compenseren na de vrijmaking van de elektriciteitsmarkt. Ze wordt op dezelfde manier onder de gemeenten verdeeld als het bedrag van de vroegere federale bijdrage voor 2007 (art. 22bis van de wet van 29 april 1999 betreffende de organisatie van de elektriciteitsmarkt).

Naar aanleiding van de septemberverklaring van 2023 kwam de Vlaamse Regering overeen om de jaarlijkse Eliacompensatie geleidelijk te laten uitdoven: de compensatie zal worden gehalveerd in 2026 en opgeheven vanaf 2027.

Ook de **regularisatiepremies** voor de gesubsidieerde contractuelen hebben een belangrijk aandeel in de werkingssubsidies, met name **705.707 EUR**, weliswaar ook niet geïndexeerd (GE = 477.058 EUR + OC = 228.649 EUR)

De Vlaamse overheid kent sinds 2020 de dotatie open ruimte of het zogenaamde **Openruimtefonds** toe aan de gemeenten. Die algemene werkingssubsidie valoriseert en stimuleert de inspanningen van de gemeenten voor het beheer en de inrichting van de open ruimte. Op het bedrag wordt een jaarlijkse groeivoet van 3,5% toegepast. Vanaf 2025 groeit de dotatie (in principe) verder jaarlijks met 3,5%. Deze subsidie voor het beheer en vrijwaring van de open ruimte was in 2024 goed voor een bedrag van 303.754 EUR. In 2025 bedroeg de subsidie **309.154 EUR** (+ 1,78%). We stellen dus vast dat de vooropgestelde stijging van +3,5% niet gehaald werd.

Vanaf 2026 zal de dotatie structureel worden verhoogd en vanaf 2028 zal er nog een extra structurele verhoging plaatsvinden. Die opstappen worden mee geïndexeerd met de basisdotatie.

Elke wijziging in deze algemene werkingssubsidies zal dus steeds een materiële impact hebben. De waarschijnlijkheid van het risico wordt eerder laag ingeschat.

Ontvangsten uit belastingen

Federale en Vlaamse fiscale ontvangsten

Entiteit	Alg.Rek	Omschrijving	2024	2024	Verschil	2025	2025	Verschil
			Budget	Verbruik	2024	Budget	Verbruik	2024
GE	73000000	Opcentiemen onroerende voorheffing - 929 OOV	2.817.220	2.825.805	8.585	2.934.988	2.927.688	-7.300
GE	73010000	Aanvullende personenbelasting - 7,8% APB	3.403.739	3.267.752	-135.987	3.700.725	3.850.628	149.903
GE	73020000	Gemotoriseerde Voertuigen - 10% GV	159.594	156.456	-3.138	163.829	156.751	-7.078
GE	73050000	Opcentiemen op de gewestbelasting inzake leegstand en verwaarlozing bedrijfsruimten	3.572	3.688	116	3.651	0	-3.651

Aanvullende personenbelasting (APB)

Het tarief voor de aanvullende personenbelasting blijft ongewijzigd op **7,8%**. Het belastbaar volume (bedrag) waarop dit tarief berekend wordt is onderhevig aan demografische en socio-economische factoren.

Uit de omgevingsanalyse blijkt dat de bevolking van Kortenaeken snel veroudert. Dit kan een belangrijke impact hebben op de ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting (lagere pensioenen versus hogere lonen).

Om de inkomsten van de aanvullende APB op hetzelfde niveau te houden, en bij gelijkblijvende omstandigheden, zou het tarief mogelijk verhoogd moeten worden in de toekomst.

In **2025** heeft de gemeente **3.850.628 EUR** ontvangsten APB geregistreerd. Dat is 149.903 EUR meer dan gebudgetteerd. In **2024** hebben we (slechts) **3.267.752 EUR** ontvangsten APB geboekt. Dat was 135.987 EUR minder dan het budget dat werd voorzien voor 2024.

Het verschil in ontvangsten APB tussen 2024 en 2025 is dus groot, namelijk **582.876 EUR!**

Het voorspellen van de ontvangsten van APB is zeer moeilijk, we baseren ons daarbij op de budgettaire ramingen die we ontvangen van de FOD Financiën, specifiek voor de gemeente Kortenaeken. Maar ook deze specifieke ramingen zijn afhankelijk van elementen waarvan de invloed niet precies kan worden ingeschat (uitzonderlijke inkomsten of ontheffingen ingevolge controles en rechtzettingen, onverwachte invorderingsmoeilijkheden ingevolge faillissementen, nalatenschappen, echtscheidingen, bezwaren, verlenen van betalingsfaciliteiten, enz....)

Opcentiemen op de onroerende voorheffing (OOV)

Het tarief voor de opcentiemen op de onroerende voorheffing blijft ongewijzigd op **929**. Het belastbaar volume (bedrag) waarop dit tarief berekend wordt is ook onderhevig aan demografische en socio-economische factoren.

In **2025** heeft de gemeente **2.927.688 EUR** OOV ontvangen.

Voor de opmaak van het budget 2025 voor de ontvangsten van OOV baseerden we ons op ramingen van de Vlaamse Belastingdienst:

- Op het KI voor de belastingtypes bebouwd, onbebouwd en materieel & outillage wordt de gemiddelde groei over de periode 2019-2024 toegepast.
- Het KI van woningen die als sociale woning of als ingehuurde woning via een woonmaatschappij verhuurd worden, wordt constant gehouden.
- De evolutie van de index is voor aanslagjaren 2025 en 2026 gebaseerd op de inflatievooruitzichten van het planbureau van 3 september 2024 en voor latere jaren op de Economische Vooruitzichten van 16 juni 2024 van het Planbureau.
- Na toepassing van vrijstellingen en verminderingen (bijv. kinderkortingen, vermindering energiezuinige woningen, ...) wordt een nettobedrag aan OV bekomen.
- De overgang van bruto naar netto OV wordt gemaakt door de verhouding van netto en bruto van aanslagjaar 2023 toe te passen op de jaren 2024-2028. De netto OV vormt de basis voor de berekening van de ontvangsten.

Een aantal factoren zorgt ervoor dat de ontvangsten verschillen van de berekende netto OV:

- KI van percelen die later worden doorgegeven (+) door het kadaster aan de Vlaamse Belastingdienst.
- Onwaarden (-): bezwaren/aanvragen verminderingen.
- Inning (-): inningspercentage > 99%.

De verwachte ontvangst voor de periode 2022-2028 wordt berekend door de verhouding te berekenen tussen de gerealiseerde ontvangsten en de berekende netto OV voor de aanslagjaren 2019-2021, en die verhouding ook te hanteren voor de periode 2022-2028. Op die manier wordt rekening gehouden met bijkomende percelen, onwaarden en het inningspercentage.

Het gemeentebestuur voert, in samenwerking met **IGO Leuven**, een systematische **herschattning** uit op de kadastrale inkomens. In een eerste fase op KI's lager dan **500 EUR**, in een tweede fase (lopende) op KI's tussen 500 en 600 EUR KI (CBS 30/04/2025).

Het laatste verslag van IGO Leuven dateert van augustus 2025:

- KI < 500 EUR:
 - o aantal afgewerkte herschattningen = 110
 - o gemiddelde stijging van het KI (niet geïndexeerd) per herschatte woning = 316 EUR
- KI 500-600 EUR:
 - o Aantal afgewerkte herschattningen = 20
 - o gemiddelde stijging van het KI (niet geïndexeerd): nog niet bekend
- voorlopig resultaat: jaarlijkse toename opcentiemen OV voor de gemeente Kortenaken = **25.208 EUR** (rekening houdend met aftrek bescheiden woning).

In 2024 werd een definitieve vergunning afgeleverd voor het project Comperenberg in het woonuitbreidingsgebied, thans in realisatie, nabij de dorpskern van Kortenaken. Het betreft in totaal 20 ééngezinswoningen, 28 sociale appartementen en 20 private appartementen. Dit project zal (beperkt) extra ontvangsten OOV genereren.

Lokale belastingen

Masten en pylonen

De belastinginkomsten met betrekking tot de masten en pylonen blijven nog steeds onzeker gezien de evoluties in de juridische dossiers :

- arrest van 08/02/2022 van het Hof van Beroep te Brussel aangaande 2015/525000004/VBEL waarbij Proximus in het gelijk werd gesteld,
- arrest van 14/02/2023 van het Hof van Beroep te Brussel aangaande betwisting omtrent aanslag op masten en pylonen m.b.t. KA 525000003 AJ 2015 waarbij Orange in het gelijk wordt gesteld.

Lopende zaken masten en pylonen:

1) Kortenaken vs BTP (Telenet) - AJ 2023

- De zaak gemeente Kortenaken vs BTP m.b.t. de belasting op masten en pylonen AJ 2023, wordt voorgeleid op 10 september 2027. De belasting bedraagt € 5.000. Lopende, zitting voorzien voor 10/09/2027

2) Kortenaken vs Proximus – AJ 2023

De zaak gemeente Kortenaken vs Proximus m.b.t. de belasting op masten en pylonen voor AJ 2023 wordt voorgeleid voor de rechtbank van eerste aanleg in Leuven op 17 december 2027. De belasting bedraagt € 2.500. Lopende, definitieve zitting voorzien voor 17/12/2027.

3) Kortenaken vs Proximus AJ 2024

- De bezwaren van Proximus m.b.t. het aanslagjaar 2024 werden behandeld op het college en worden overgemaakt aan advocatenkantoor Beelen om verder op te volgen. De belasting bedraagt 2.500 €. Eerste zitting voor rechtbank van eerste aanleg gehad op 3/10/2025.

4) Kortenaken vs Proximus AJ 2025

De bezwaren van Proximus m.b.t. het aanslagjaar 2025 werden behandeld op het college en worden overgemaakt aan advocatenkantoor Beelen om verder op te volgen. De belasting bedraagt 2.500 €. Zitting in rechtbank van eerste aanleg is op 14 december 2029.

Bezwaren behandeld door college – Zaak nog niet lopende:

5) Kortenaken vs BTP (Telenet) AJ 2024

De bezwaren van BTP m.b.t. het aanslagjaar 2024 werden behandeld op het college en worden overgemaakt aan advocatenkantoor Beelen om verder op te volgen. De belasting bedraagt € 5.000. Nog geen zittingsdatum bekend.

Afgehandelde zaken:

- **Kortenaken vs Telenet – AJ 2019 en 2020**

In gevolge gewijzigde wetgeving werd procedure stopgezet (Collegebesluit van 29 juli 2024 : 2 x € 5.000 ontheven)

- **Kortenaken vs Orange – AJ 2019 en 2020**

Was op de rol geplaatst in afwachting van een uitspraak in de zaak Kortenaken vs Telenet – AJ 2019. Werd bijgevolg eveneens stopgezet.

- **Kortenaken vs Proximus – AJ 2019 en 2020**

Was op de rol geplaatst in afwachting van een uitspraak in de zaak Kortenaken vs Telenet – AJ 2019. Werd bijgevolg eveneens stopgezet.

- **Kortenaken vs Orange – AJ 2021**

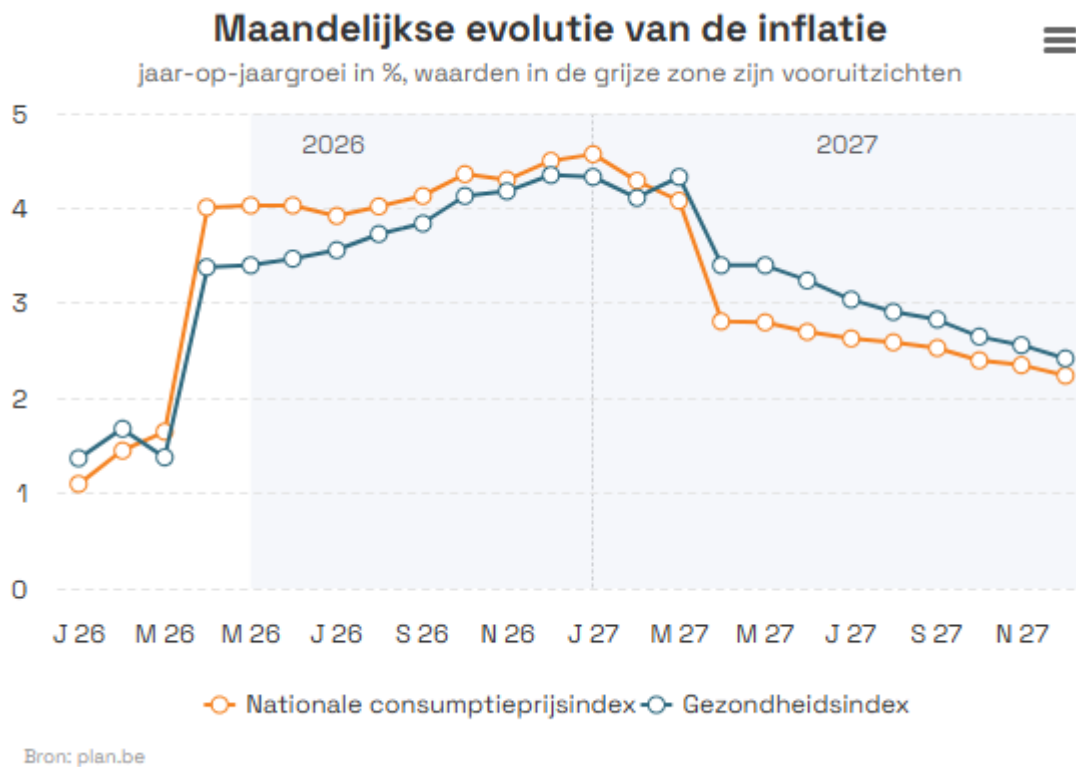
- In de zaak Gemeente Kortenaken vs Orange m.b.t. de belasting op masten en pylonen voor AJ 2021 wordt de zitting gepland bij de rechtbank van eerste aanleg in Leuven op 20 juni 2025. Het te betalen bedrag bedraagt € 6.250 (€ 5.000 belasting + € 1.250 belastingverhoging wegens ambtshalve inkohiering). Voor deze zaak is er een ongunstig vonnis uitgesproken en is er besloten te berusten in het vonnis.

Risico's inzake de evolutie van de exploitatie uitgaven

Personeelsuitgaven

Indexcijfer der consumptieprijsen - Inflatievooruitzichten [05/05/2026 - Planbureau]

- **Inflatie:** gemiddeld **3,5% in 2026** en **3% in 2027**, tegenover 2,47% in 2025 en 3,14% in 2024.
- Groei van de **gezondheidsindex:** gemiddeld **3,2% in 2026** en **3,3% in 2027**, tegenover 2,63% in 2025 en 3,28% in 2024.



Volgens de inflatievooruitzichten van mei 2026 tot december 2027 die door het Federaal Planbureau werden opgesteld, zou de gemiddelde jaarinflatie (nationaal indexcijfer der consumptieprijsen, NICP) in 2026 op 3,5% en in 2027 op 3% uitkomen, tegenover 2,47% in 2025 en 3,14% in 2024. 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 2026 gemiddeld 3,2% en in 2027 3,3% bedragen, tegenover 2,63% in 2025 en 3,28% in 2024.

In december 2025 is de spilindex voor de overheidswedden en sociale uitkeringen laatst overschreden. Als gevolg daarvan werden de sociale uitkeringen in februari 2026 en de wedden van het overheidspersoneel in **maart 2026** met 2% aangepast aan de gestegen levensduurte.

De volgende overschrijding van de spilindex (100,28, basisjaar 2025) zou plaatsvinden in juni 2026. Als gevolg daarvan zouden de sociale uitkeringen en de wedden van het overheidspersoneel in **september 2026** geïndexeerd worden. Aangezien die indexering zal worden berekend

overeenkomstig de modaliteiten van de maatregel 'centenindex', zal het indexeringspercentage van 2% slechts toegepast worden op de schijf tot 2000 euro bruto per maand voor de sociale uitkeringen en op de schijf tot 4.000 euro bruto per maand voor de overheidswedden. De daaropvolgende spilindexen (102,29 en 104,34, basisjaar 2025) worden respectievelijk overschreden in december 2026 en augustus 2027.

Het ziet er dus naar uit dat de inflatie evolueert naar een iets hoger ritme van meer dan 1 spilindex overschrijding per jaar. Verder op te volgen in het najaar bij de aanpassing van het meerjarenplan.

De bezoldigingen van de personeelsleden van de politiezone en de hulpverleningszone zijn ook onderhevig aan deze indexaanpassingen. Hierdoor zullen de dotaties vanuit de gemeente ook stijgen (zie “toegestane werkingssubsidies”). In het meerjarenplan werd dit voorzien.

Pensioenproblematiek – responsabiliseringsbijdrage

In een lokaal bestuur werken twee personeelscategorieën. Afhankelijk van de personeelscategorie ontvangt de medewerker een ander pensioen. De medewerkers die statutair aangesteld zijn, ontvangen een ambtenarenpensioen. De medewerkers die een arbeidscontract hebben, krijgen een werknemerspensioen. Niet alleen (de hoogte van) het pensioen is verschillend naargelang de medewerker statutair of contractant is, ook de verschuldigde sociale zekerheidsbijdragen.

De lokale besturen staan volledig zelf in voor de financiering van de pensioenen van hun statutaire personeelsleden. Deze financiering is gebaseerd op een solidair systeem waarbij de pensioenbijdragen op de lonen van de actieve statutairen de pensioenlast moeten dekken. De patronale bijdragen voor de pensioenen van de statutaire personeelsleden zijn de voorbije jaren systematisch gestegen. De kans dat de bijdragevoet verder zal stijgen, is reëel.

Door de toenemende pensioenlasten owv meer gepensioneerden enerzijds en het dalend aantal actieve statutairen anderzijds komt de financiering van deze pensioenen onder druk te staan. Een bestuur moet daarom bovenop de basispensioenbijdragen een responsabiliseringsbijdrage betalen wanneer de pensioenlasten voor de gepensioneerde vastbenoemde personeelsleden hoger liggen dan de wettelijke pensioenbijdragen die het bestuur voor datzelfde jaar betaalt.

De Federale Pensioendienst (FDP) maakt prognoses voor de te betalen responsabiliseringsbijdragen (laatst geactualiseerd op 7/11/2025). Voor het OCMW is er momenteel geen tekort, maar vanaf 2028 (afrekeningsjaar 2029) zal volgens de huidige prognose van de Federale Pensioendienst (FPD) het OCMW een responsabiliseringsbijdrage moeten betalen. Voor de gemeente is de beweging omgekeerd: vanaf 2026 (afrekeningsjaar 2027) zou er geen responsabiliseringsbijdrage meer verschuldigd zijn. Samengevat kunnen we stellen dat de responsabiliseringsbijdragen voor Lokaal Bestuur Kortenaeken de volgende jaren vrij beperkt zullen zijn.

Berekening van de responsabiliseringsbijdrage Gemeente Kortenen

Jaar	Deficit		Responsabiliserings-coëfficiënt		Responsabiliseringsbijdrage
2024	€ 26.396		70,33 %		€ 18.565
2025	€ 16.000		73,75 %		€ 12.000
2026	-	×	77,48 %	=	-
2027	-		78,49 %		-
2028	-		79,49 %		-
2029	-		81,01 %		-
2030	-		82,44 %		-
2031	-		83,53 %		-

Berekening van de responsabiliseringsbijdrage OCMW Kortenen

Jaar	Deficit		Responsabiliserings-coëfficiënt		Responsabiliseringsbijdrage
2024	-		70,33 %		-
2025	-		73,75 %		-
2026	-	×	77,48 %	=	-
2027	-		78,49 %		-
2028	€ 2.000		79,49 %		€ 2.000
2029	€ 10.000		81,01 %		€ 8.000
2030	€ 18.000		82,44 %		€ 15.000
2031	€ 26.000		83,53 %		€ 22.000

De Vlaamse overheid geeft een korting op deze responsabiliseringsbijdragen ten belope van 50% van de kostprijs van de tweede pensioenpijler.

2^e pensioenpijler contractuelen

Vijfjaarlijks actualiseert **Ethias** de prognose van de fondsen voor de 2^{de} pensioenpijler van de contractuelen (in 2022 laatste keer, studie obv cijfers 2021). Het gewaarborgde rendement op jaarbasis is gelijk aan 80% van het gemiddelde van de OLO10 jaar van de laatste 5 jaren. Dit gewaarborgde rendement wordt jaarlijks op 1 januari vastgelegd en is van toepassing op de volledige reserve gedurende dat kalenderjaar. Deze formule geldt voor de duur van de overeenkomst. Voor 2025 was het gewaarborgd rendement 1,14%, het winstaandeel Belfius (DIB) 1,227% en het winstaandeel Ethias 0,236%.

Het goedgekeurde voorstel van **Ethias** van het financieringsmodel volgens economische parameters voorzag volgende stortingen in het pensioenfonds in 2025 :

- o Voor de gemeente: 95.896 EUR
- o Voor het OCMW (deze dotaties worden ook gefinancierd door de gemeente): 58.495 EUR

Dit pensioenplan beantwoordde niet aan de vraag van vele personeelsleden om bij pensionering te kunnen beschikken over een kapitaal. Daarom werd op 22/05/2025 beslist om aan te sluiten bij **OFP Prolocus** (een instelling voor bedrijfspensioenvoorziening met ondernemingsnummer 0809.537.155), een pensioenfonds waarbij alle lokale besturen van het Vlaamse Gewest kunnen toetreden (pensioenfonds in eigen beheer, geen groepsverzekering tak 21 of 23). De voorgestelde formule is een “vaste bijdragen plan”. In dit plan belooft de werkgever een bepaalde bijdrage (uitgedrukt als een percentage van het aan de RSZ onderworpen brutoloon) te betalen zonder vastgesteld rendement; de behaalde rendementen worden toegekend conform het kaderreglement. Het aanbod van OFP Prolocus voorziet geen werknemersbijdragen en voorziet in een overlijdensdekking en een uitkering in kapitaal. De kosten voor de werking van OFP PROLOCUS worden momenteel forfaitair vastgelegd op 1.000 euro per jaar per werkgever en 10 euro per jaar per aangeslotene, deze bedragen worden jaarlijks geïndexeerd. Met ingang van 1 januari 2026 treedt het lokaal bestuur toe tot OFP Prolocus (Afzonderlijk vermogen VVSG). De pensioentoezegging bedraagt 3% van het pensioengevend loon. Ingevolge de toetreding tot OFP Prolocus wordt het “Defined Benefit” vaste-prestatieplan “Plan Limburg” bij Ethias, met een kloofdichting van 50% stopgezet voor nieuwe aansluitingen (nieuwe contractuele werknemers). Personeelsleden hebben een weigeringsrecht waarmee zij aansluiting bij het nieuwe plan OFP Prolocus kunnen weigeren. Ongeveer 80% van de contractuele werknemers (GE+OC) heeft ervoor gekozen om over te stappen naar OFP Prolocus. Het Lokaal Bestuur moet de vastgestelde bijdrage minimum betalen; wanneer het wettelijk minimumrendement niet behaald wordt, zal het bestuur bijkomende bijdragen moeten betalen. In elk geval moet voor de aangeslotenen het wettelijk minimum rendement (vanaf 1 januari 2025 2,50% voor actieve aangeslotenen, 0% voor passieve aangeslotenen) behaald worden. Het Lokaal Bestuur voorziet als bijkomende veiligheid daarom de eerste vijf jaar, bovenop de middelen nodig voor de pensioentoezegging, in een extra prefinanciering van 5% op de jaarbijdrage om zo de kans op het betalen van bijkomende bijdragen te verkleinen. Deze prefinanciering blijft ter beschikking van het bestuur ter financiering van latere bijdragen.

Daarnaast zullen de jaardotaties voor de (uitdovende) pensioenplannen van Ethias minder snel dalen dan verwacht: de nieuwe studie van Ethias, naar aanleiding van de nieuwe situatie, toont namelijk een (veel) hogere loonmassa omwille van de vele en hoge indexeringen de afgelopen jaren, en een hoger aantal werknemers dan in de berekeningen van 2021.

De eerstkomende jaren zal het totaal van de jaarbijdragen voor alle pensioenfondsen (Ethias + OFP Prolocus) dus iets hoger liggen dan in 2025. Verder naar de toekomst toe zal het “Defined Contribution” plan van Prolocus goedkoper worden dan de “Defined Benefit” pensioenplannen van Ethias.

De opgebouwde kapitalen in de pensioenfondsen voor de contractuele medewerkers (kloofdichting van 50% tussen statutair en werknemerspensioen) worden geboekt als “**onbeschikbare gelden**”, en bedragen per 31/12/2025 :

- Gemeente : 866.634 EUR
- OCMW : 777.360 EUR

De toekomstige pensioenverplichtingen zullen we goed moeten blijven monitoren met behulp van de prognoses van de FOD en in samenwerking met de pensioenfondsbeheerders.

Financiële steun OCMW

De socio-economische context in België en daarbuiten (asielzoekers), gekoppeld aan het binnenlands en buitenlands beleid, het beleid inzake werkgelegenheid, migratie, jobcreatie, ... hebben een onvoorspelbare impact op de hoegrootheid van het benodigde budget van het OCMW inzake financiële steunverlening. Ook het lokaal beleid, met name de realisatie van het sociaal woonobjectief (voorwaarde woonuitbreidingsgebied centrum Kortenenaken) en het aanbod van de dienstverlening, hebben een invloed op de benodigde financiële steun aan het OCMW.

De maatschappelijke dienstverlening binnen het OCMW Kortenenaken staat deze bestuursperiode voor belangrijke uitdagingen. De federale en regionale beleidswijzigingen, gecombineerd met demografische en socio-economische trends, hebben een directe invloed op de aard en omvang van de hulpvragen waarmee de sociale dienst geconfronteerd wordt. Eén van de meest ingrijpende evoluties is de beperking van de duur van de werkloosheidsuitkeringen, waardoor een groeiend aantal personen na afloop van hun recht op uitkering noodgedwongen een beroep zal moeten doen op het leefloon of andere vormen van financiële steun via het OCMW.

Daarnaast blijven stijgende levensduurte, hoge energieprijzen, krapte op de woningmarkt en de toenemende vergrijzing structurele druk uitoefenen op de sociale bijstand. Ook lokale trends, zoals de stijging van het aantal alleenstaanden en éénoudergezinnen leiden tot meer vragen naar financiële hulp, begeleiding en psychosociale ondersteuning.

Lokaal Bestuur Kortenenaken kiest er in deze context voor om niet enkel de stijgende hulpvraag op te vangen, maar ook te investeren in activering, begeleiding en preventie. Door de capaciteit aan trajectbegeleiding uit te breiden, willen we onze inwoners sterker maken en de afhankelijkheid van het leefloon op middellange termijn beperken.

Aangezien niet de volledige steun- en dienstverlening gesubsidieerd of recupereerbaar is, zal een toename in het aantal sociale dossiers een effect hebben op het te financieren tekort van het OCMW.

Een overzicht van de (boekhoudkundige) tekorten van het OCMW van de afgelopen jaren (Schema T5 toelichting bij de balans van het Lokaal Bestuur):

- 2022: -795.005 EUR
- 2023: -881.835 EUR
- 2024: -863.873 EUR
- 2025: -1.157.395 EUR

Toegestane werkingstoelagen en prijssubsidies

De werkingstoelagen aan de politiezone, de hulpverleningszone, de kerkfabriek KANA en aan IGS Hartje Hageland, vormen samen met de prijssubsidies aan het AGB (sporthal) belangrijke uitgavenbudgetten in de exploitatie van de gemeente.

Tabel belangrijkste werkingstoelagen en prijssubsidies 2025

Boekjaar	Entiteit	Algemene rekening	Beleids item	Commentaar	Verbruikt	Beschikbaar budget	Goedgekeurd budget
2025	GE	64940000	040000	Toelage aan politiezone Hageland	703.755	-461	703.294
2025	GE	64940000	041000	Werkingstoelage Hulpverleningszone Oost	393.440	-942	392.498
2025	GE	64940000	060000	Werkingssubsidie aan Hartje Hageland	48.866	1.075	49.941
2025	GE	64940000	079000	Toelage aan kerkfabriek Kana	82.237	11.815	94.052
2025	GE	64950000	074201	Prijssubsidies aan het AGB	166.116	25.685	191.801

Politiezone Hageland

Het budget voor de politiezone Hageland is de grootste toegestane werkingstoelage. Er werd einde 2023 een voorstel goedgekeurd om extra personeel aan te werven en meer uren te presteren in het weekend.

Uittreksel uit de bijlage van de politiebegroting 2025: “Voor de begroting 2025 worden de bijkomende aanwervingen van 2024 en 2025 ingeschreven, de bijdragen van de 5 gemeenten stijgt. In 2025 worden 3 operationele medewerkers aangeworven door een toekomstige uitbreiding van het kader (+ nog 2 van 2024) en een opvulling van het organogram door afwezigingen. Bij de politie maakt de personeelskost ongeveer 88% uit van de totale uitgaven. De personeelskost stijgt momenteel jaarlijks door aanwervingen en zal pas in 2026 stabiliseren.

Men kan ervan uitgaan dat de gemeentelijke toelagen jaarlijks zullen stijgen. Het reservefonds zal in werkelijkheid minder snel dalen dan de begrotingen zullen ramen. Aangezien het reservefonds (bijna) leeg is na elke begrotingsopmaak, zullen de gemeenten de gestegen kosten moeten dragen. Maar na afsluiting van elke rekening zal via begrotingswijziging blijken of het reservefonds zal stijgen.”

Om deze substantiële stijging (592.521 EUR in 2024) van de nominale jaarlijkse werkingstoelagen aan de politiezone in de toekomst te milderen, werd beslist om de boetes die momenteel naar het federale Boetefonds gaan in de toekomst via de **GAS-5-regeling (inning door de gemeente)** rechtstreeks aan de lokale politiezone te storten (vanaf september 2025). Glabbeek, Bekkevoort en Geetbets werkten zo reeds. Dit zou een positief effect moeten genereren op het resultaat van de politiezone, en dus ook op de werkingstoelagen die de gemeenten jaarlijks betalen aan de politiezone als sluitstuk op hun begroting.

Bijkomend element met betrekking tot de politiezone:

Kortenaken betaalt al 24 jaren dezelfde procentuele bijdrage aan PZ Hageland (20,745%), gebaseerd op het inwonersaantal van 2001. Vanaf 2026 zal deze verdeelsleutel geactualiseerd worden op basis van de inwonersaantallen op 1/1/2025. Dit betekent dat onze procentuele bijdrage licht zal toenemen vanaf 2026.

Tabel Wijziging verdeelsleutel politiezone

		TOEKOMST (dd 1/1/24)	HUIDIG	Vershil
TW	11604	30,5288%	28,533%	1,9960%
KONA	7949	20,9129%	20,745%	0,1679%
Bekkevoor	6771	17,8137%	18,215%	-0,4013%
Geetbets	6261	16,4720%	17,457%	-0,9847%
Glabbeek	5425	14,2726%	15,051%	-0,7779%
	38010			

Hulpverleningszone Vlaams-Brabant Oost

Ook voor de Hulpverleningszone Vlaams-Brabant Oost zien we een aanzienlijke stijging van de jaarlijkse werkingstoelagen (344.744 EUR in 2024), voornamelijk omwille van extra personeelsinzet. In de risicoanalyse van 2023 werd geopperd om 65 extra beroepsbrandweerlieden aan te nemen (waarvan meer dan de helft voor Leuven), met een kostenplaatje van 5,5 mio euro.

Kerkfabriek KANA

De toelage aan de kerkfabriek is ook substantieel te noemen vooral omwille van het masterplan van werken aan de kerkelijke infrastructuur. Deze werken zijn ingrijpend voor zowel Kersbeek, Kortenaken, Waanrode, Miskom en Hoeleden. De financiële middelen, noodzakelijk voor alle extra werken samen, worden op meer dan 1,3 miljoen EUR netto geraamd (investeringsuitgaven – subsidies). Deze investeringskost wordt door kerkfabriek KANA (voornamelijk) extern gefinancierd, met waarborg van de gemeente. De jaarlijkse exploitatietoelage van de gemeente dekt het tekort van kerkfabriek Kana. Kana bezorgt de gemeente Kortenaken jaarlijks een aangepast meerjarenplan. Het is vervolgens aan het college om te bepalen of de exploitatietoelage kan passen in het meerjarenplan van lokaal bestuur Kortenaken. Voor 2025 viel het uiteindelijk resultaat voor Kerkfabriek KANA beter mee dan oorspronkelijk vooropgesteld.

Prijssubsidies AGB

Op de Gemeenteraad/RVB AGB van 26 september 2024 werd beslist om vanaf januari 2025 factor 7 op de gebruikerstarieven toe te passen voor de facturaties van alle prijssubsidies voor alle gebruikers. De factor 7 van de prijssubsidies werd niet meer gewijzigd in 2025, en is nog steeds van toepassing in 2026. De exploitatieuitgaven van de sporthal bleven in 2025 algemeen gezien relatief laag, waardoor er minder prijssubsidies nodig waren dan voorzien in het budget van 2025.

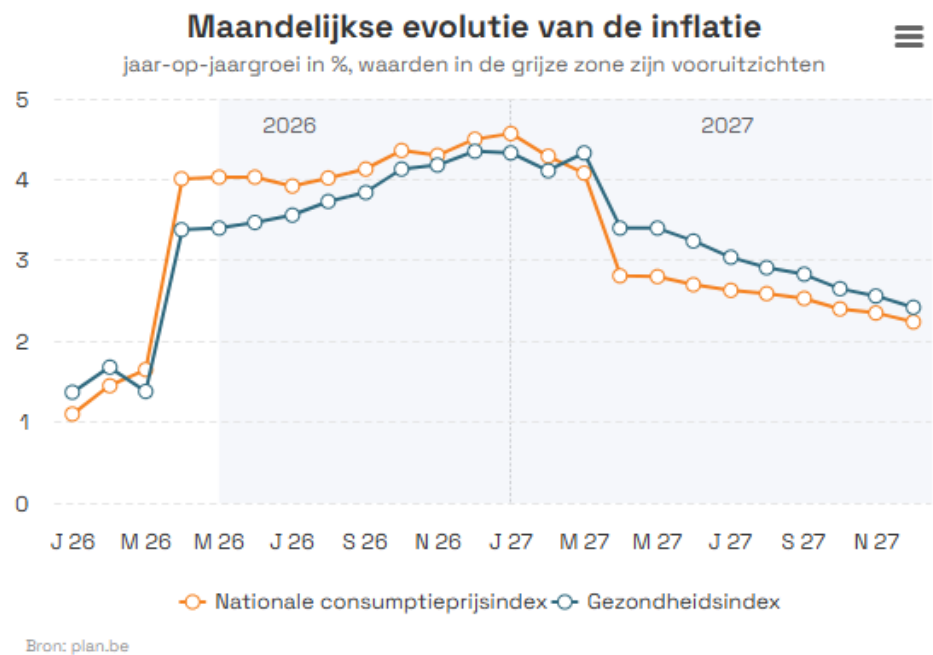
Kostprijs nutsvoorzieningen

Algemeen stellen we vast dat de kostprijzen voor gas en elektriciteit in 2025 opnieuw wat gestegen zijn ten opzichte van 2024.

Tabel belangrijkste uitgaven voor nutsvoorzieningen 2024-2025

Entiteit	Alg.Rek	Oms Alg.Rek	Omschrijving	U/O	E/I/L	2024 Verbruik	2025 Budget	2025 Verbruik
GE	61100000	Elektriciteit	Straatverlichting	U	E	63.513,10 €	85.276,08 €	86.241,55 €
GE	61120000	Stookolie	Mazout loodsen (oude en nieuwe)	U	E	23.245,50 €	22.500,00 €	17.597,89 €
GE	61110000	Gas	Gas (VEB) Den Hoek	U	E	7.116,10 €	13.461,00 €	13.335,00 €
GE	61100000	Elektriciteit	Elektriciteit CC Den Hoek	U	E	9.248,51 €	8.160,00 €	9.700,62 €
GE	61100000	Elektriciteit	Elektriciteit gemeentehuis + loodsen	U	E	6.096,77 €	12.070,84 €	9.351,59 €
GE	61100000	Elektriciteit	Elektriciteit CC Berg en Dal	U	E	7.156,09 €	8.160,00 €	9.337,66 €
GE	61120000	Stookolie	Mazout Berg en Dal	U	E	4.624,81 €	10.200,00 €	8.870,99 €
GE	61120000	Stookolie	Mazout BKO Velpezicht (1x/2j)	U	E	0,00 €	7.690,84 €	7.690,84 €
GE	61100000	Elektriciteit	Elektriciteit BKO (Kortenaken, Waanro	U	E	6.269,09 €	9.180,00 €	5.084,90 €
GE	61130000	Water	Water CC Berg en Dal	U	E	5.921,59 €	3.060,00 €	5.017,02 €
GE	61110000	Gas	Gas (VEB) BKO Waanrode en Kortena	U	E	2.476,46 €	13.198,07 €	4.518,23 €
GE	61130000	Water	Water CC Den Hoek	U	E	6.154,53 €	3.706,10 €	4.361,18 €
GE	61110000	Gas	Gas (VEB) BIB	U	E	2.745,75 €	3.570,00 €	4.314,69 €
GE	61100000	Elektriciteit	Elektriciteit CC Servaas	U	E	2.014,03 €	3.018,30 €	3.587,91 €
GE	61110000	Gas	Gas (VEB) Den Berg	U	E	1.264,39 €	4.080,00 €	3.243,00 €
GE	61120000	Stookolie	Mazout gemeentehuis	U	E	6.136,34 €	3.000,00 €	3.000,00 €

Gezien de aanhoudende (en uitbreidende) geopolitieke spanningen blijven voorspellingen moeilijk voor (o.a.) deze exploitatiekosten. Zo zien we bijvoorbeeld dat het inflatiecijfer in de loop van 2025 nog relatief stabiel is gebleven tussen de 2 à 3% (ondanks de spanningen tussen wereldleiders), maar vanaf april 2026 een sterke stijging vertoont (planbureau 5/5/2026):



De inflatie is een parameter die we nauwgezet moeten opvolgen. In het najaar zullen we de nodige aanpassingen aan de budgetten voorstellen in het meerjarenplan 2026-2031 (wijziging kredieten 2026 en vaststelling kredieten 2027).

Risico's inzake de evolutie van de financiële uitgaven

Financiële uitgaven - schuldbeheer

De schuldenlast van het bestuur is volgens schema T4 op 31.12.2025 gedaald tot **10.567.781** EUR, bestaande uit lopende leningen bij Belfius, KBC, Fluvius (leasingschuld openbare verlichting) en provincie Vlaams Brabant (prefinanciering subsidieretentiedossiers via OCMW).

De portefeuille aan bancaire leningen bestaat voornamelijk uit leningen met een vaste rentevoet. In november 2023 werd samen met Belfius een evaluatie van de leningen gedaan om na te gaan of een optimalisatie van de kredietportefeuille mogelijk was. Gelet op de verschuldigde wederbeleggingsvergoedingen en de vrij lage (en tevens overwegend vaste) gemiddelde rentevoet, was het niet aangewezen om de lopende leningen te herfinancieren.

In het vorige meerjarenplan (2020-2025) werden 2 nieuwe leningen ingeschreven voor de realisatie van de investeringen:

- De eerste lening voor een bedrag van 1.000.000 euro op te nemen in 2024 (looptijd 20 jaar, vaste rentevoet 3,7%).
- De tweede lening voor een bedrag van 1.500.000 euro op te nemen in 2025 (looptijd 30 jaar, vaste rentevoet 3%).

Beide voorziene leningen werden nog niet opgenomen, voornamelijk omwille van de vertragingen in de uitvoering van de geplande investeringsprojecten. In het nieuwe meerjarenplan werd in 2026 een budget voorzien voor een eerste lening van 3 mio EUR (4%, 20 jaar), ter vervanging van de niet uitgevoerde leningen in 2024 en 2025.

De OLO-rendementen zijn een goede referentie voor de inschatting van de LT rente. Volgens "De Tijd" liggen de OLO-rendementen op 20 jaar op 4,16% (04/06/2026);

Zowel de behoefte aan bijkomende leningen als de looptijden en rentevoeten zullen bij opmaak van de aanpassingen van het lopende meerjarenplan opnieuw geëvalueerd worden, zodat het **renterisico** voor het lokaal bestuur voldoende ingedekt is. Desgevallend kan er bij opname van deze lening nog gekozen worden voor een andere looptijd die beter past bij de kredietportefeuille van de gemeente Kortenaeken op dat ogenblik (rekening houdend met de marge op de gecorrigeerde AFM).

Uit eerdere besprekingen met de bankinstellingen bleek duidelijk dat er geen moeilijkheden verwacht worden om de financiering te vinden voor deze nieuwe leningen. Er zal dus geen **liquiditeits- en herfinancieringsrisico** aanwezig zijn.

De **autofinancieringsmarge** (AFM) is een indicator voor de interpretatie van de schuldenlast van het bestuur. 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). De AFM-indicator moet positief zijn in het laatste jaar van het meerjarenplan, zijnde 2025. Deze indicator is **positief** na de afsluiting van boekjaar 2025 (+1.559.190 EUR)

Ook de '**gecorrigeerde AFM**', waarmee aangetoond wordt dat er jaarlijks voldoende kapitaal wordt afgelost in verhouding tot de openstaande schuld is **positief**. De cijfers van beide parameters zijn terug te vinden in schema J2.

Risico's inzake de evolutie van investeringsuitgaven

In 2025 stonden er een aantal grotere projecten op de agenda, die nog niet of slechts gedeeltelijk werden uitgevoerd:

Ent					Omschrijving	Tot.Budg.	Verbruik
Jaar	itei	AR	Bltem	Actie			
2025	GE:22200000	079000	AC4090102	(Ver)bouwkosten voor herbestemming kerk Hoeleden		1.475.236,00 €	0,00 €
2025	GE:22400000	020000	AC510902	VBR - Dries - infrastructurele werken (+5%)		1.313.281,00 €	34.763,91 €
2025	GE:22400000	020000	AC510702	VBR - Waanrode - infrastructurele werken (+5%)		539.445,00 €	227.489,13 €
2025	GE:22400000	020000	AC510503	GIP - Wittebos, Leedse Vroente, Kerkstraat en Terbeck - infrastructurele w		350.000,00 €	0,00 €
2025	GE:22400000	062900	AC4020101	Waanrode - wegen- en omgevingsaanleg Torendraaiersite		250.000,00 €	0,00 €
2025	GE:22400000	020000	AC4130304	Infrastructuurwerken fietspad Stokstraat		165.000,00 €	67.248,88 €
2025	GE:22400000	020000	PLF	Onderhoud wegen via Plattelandsfonds		155.189,68 €	152.915,66 €
2025	GE:22400000	020000	AC511101	VBR + GIP Schansstraat infrastructuurwerken (+5%)		123.913,00 €	0,00 €
2025	GE:22000000	020000	AC510901	VBR - Dries - onteigeningen		121.897,31 €	0,00 €
2025	GE:21400000	079000	AC4090101	Erelonen herbestemming kerk Hoeleden		110.092,45 €	33.396,00 €
2025	GE:21400000	020000	AC511101	Studiekosten VBR Schansstraat + GIP Schansstraat - Heidebosstraat - Ouc		91.344,77 €	71.502,23 €
2025	GE:21400000	020000	AC511401	Erelonen mbt VBR Halensebaan (incl onderhandelingen)		81.393,11 €	75.623,41 €
2025	GE:21400000	060000	AC4020104	RUP Landelijke woonkernen		80.000,00 €	0,00 €
2025	GE:22400000	020000	AC4130303	Buitengewoon onderhoud wegen		73.929,16 €	66.522,23 €
2025	GE:25000000	067000		Leasing openbare verlichting		70.603,00 €	11.388,78 €
2025	GE:22100000	019001	AC110102	Verbouwen loods Heerstraat Kortenaken		68.746,23 €	63.838,91 €
2025	GE:22000000	020000	AC511102	Onteigeningen VBR Schansstraat		63.259,59 €	15.507,75 €
2025	GE:22100000	019001		Asbestverwijdering daken (algemeen)		60.000,00 €	0,00 €
2025	GE:22890000	029000	AP5202	Diverse projecten inzake duurzaamheid		53.628,26 €	4.039,10 €
2025	GE:21400000	020000	AC510501	GIP - Wittebos, Leedse Vroente, Kerkstraat en Terbeck - erelonen		51.779,77 €	25.715,67 €
2025	GE:22400000	020000	AC4130103	Heraanleg trage wegen		45.000,00 €	2.059,92 €
2025	GE:22030000	031900	AC530302	Uitvoeren acties hemelwaterplan		40.000,00 €	13.998,90 €

Deze openstaande of lopende projecten werden opgenomen in het nieuwe meerjarenplan 2026-2031. Ze moeten nauwgezet opgevolgd worden en de budgetten moeten desgevallend bijgestuurd worden bij opmaak van de aanpassing van het meerjarenplan in het najaar 2026.

Risico's inzake de evolutie van investeringsontvangsten

Torendraaiersproject

Het bedrag van de **vergoeding van de projectontwikkelaar voor het Torendraaiersproject** werd reeds naar beneden bijgesteld (momenteel 350.000 EUR), omdat er minder woongelegenheden kunnen gerealiseerd worden dan oorspronkelijk gepland. Volgens een recente inschatting zouden deze ontvangsten toch hoger kunnen liggen dan de huidige vooropgestelde 350.000 EUR. Aan deze ontvangsten zijn ook uitgaven verbonden (omgevingsaanleg Torendraaiersite voor 250.000 EUR).

Investeringsfonds RIOBRA

Omzetting RIOBRA RI-aandelen (project Wittebos,...) in 2024: 744.890 EUR

Voor de financiering van het project GIP - Wittebos, Leedse Vroente, Kerkstraat en Terbeck (aanvang van de werken geplande in de zomer van 2026) werd in 2024 reeds beslist om 30.048 stuks RI-aandelen van RIOBRA voor een totaal bedrag van € 744.889,92 om te zetten (beschikbaar in het investeringsfonds van RIOBRA).

Hierdoor werd er zekerheid gecreëerd voor de financiering van dit project, zonder bijkomende banklening.



Overzicht aandelen en investeringsfonds riolering van uw gemeente in Riobra

Concreet voor de gemeente KORTENAKEN noteren we volgende stand van zaken:

Aandelen:

-aantal RA-aandelen op 31/12/2024 : 1 stuks	waarde: 24,79 €
-aantal RB-aandelen op 31/12/2024: 117.280 stuks	waarde: 2.907.371,20 €
-aantal RI-aandelen op 31/12/2024: 534 stuks	waarde: 13.237,86 €

Investeringsfonds:

-waarde per 31/12/2023: 555.424,35 €
-Dotatie 2024: 63.311,00 €
-Omzetting RI-aandelen : 744.889,92 € (30.048 stuks)
-Afhoudingen 2024:
-Projecten: GEEN
-waarde per 31/12/2024 : 1.363.625,27 €

Gereserveerde toekomstig af te houden projecten:

R/003109 Wittebos	ca	-1.363.615,65 €
-------------------	----	-----------------

De laatste stand van zaken van het investeringsfonds RIOBRA per 31/12/2025 ziet er voor Kortenaeken als volgt uit:



Overzicht aandelen en investeringsfonds riolering van uw gemeente in Riobra

Concreet voor de gemeente KORTENAKEN noteren we volgende stand van zaken:

Aandelen:

-aantal RA-aandelen op 31/12/2025 : 1 stuks	waarde: 24,79 €
-aantal RB-aandelen op 31/12/2025: 117.280 stuks	waarde: 2.907.371,20 €
-aantal RI-aandelen op 31/12/2025: 534 stuks	waarde: 13.237,86 €

Investeringsfonds:

-waarde per 31/12/2024: 1.363.625,27 €

-Dotatie 2025: 63.311,00 €

-Afhoudingen 2025:

-Projecten: GEEN

-waarde per 31/12/2025 : 1.426.936,27 €

Gereserveerde toekomstig af te houden projecten:

R/003109 Wittebos	ca	-1.363.615,65 €
-------------------	----	-----------------

Bedoeling is om tijdens het boekjaar 2026 een nieuwe dotatie aan het investeringsfonds te doen van ongeveer het zelfde bedrag als in 2025 (ca: 63.000,00 €)

Dit is ook de intentie voor de volgende jaren, uiteraard steeds onder de premisse dat het boekhoudkundig resultaat dit toelaat.

Kopenhagensubsidie voor “Fietspad Stokstraat” via Tienen

Voor het Kopenhagenplan had Gemeente Kortenaken al één project aangemeld, met name het fietspad Kersbeek-Dorp. Met dit project was ook het maximaal vastgelegde subsidiebedrag opgebruikt. Nieuwe projecten aanvragen of een aanpassing van het maximaal vastgelegde subsidiebedrag zijn niet mogelijk binnen het Kopenhagenplan.

De stad Tienen had echter nog ruimte binnen hun maximaal vastgelegd subsidiebedrag “Kopenhagen”. De stad Tienen kan als bouwheer het fietspad op het grondgebied van Kortenaken doortrekken. Op die manier kan de stad Tienen de kosten voor het stuk fietspad op het grondgebied van Kortenaken samen met hun project indienen bij het Kopenhagenplan.

Er werd hiervoor een “overeenkomst voor een occasioneel gezamenlijke overheidsopdracht” tussen Tienen en Kortenaken opgemaakt. De Kopenhagensubsidie kan dus via verrekening met de stad Tienen toch bekomen worden.

Toelichting over elementen met een buitengewone invloed op de balans & resultatenrekening en/of het budgettair resultaat

Herwaardering intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (Fluvius Zenne-Dijle)

In het boekjaar 2025 werd de deelneming van de gemeente Kortenen in de opdrachthoudende vereniging Fluvius Zenne-Dijle geherwaardeerd. Deze éénmalige herwaardering vloeit voort uit een wijziging in de waarderingsmethodiek die door Fluvius vanaf 2025 uniform wordt toegepast voor alle opdrachthoudende verenigingen. Waar voorheen voornamelijk de historische inbrengwaarde werd gehanteerd, wordt vanaf 2025 het aandeel van de gemeente in het totale eigen vermogen van de opdrachthoudende vereniging als referentie genomen.

Als gevolg hiervan werd de boekwaarde van de deelneming aangepast tot het actuele aandeel in het eigen vermogen per 31/12/2025. Deze aanpassing resulteerde in een positieve herwaardering ten belope van **8.897.132 EUR**, geboekt op de actiefzijde onder de rubriek II.B.2 Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en op de passiefzijde onder de rubriek II.C Herwaarderingsreserves. Deze verrichting heeft geen impact op het budgettair resultaat, de Autofinancieringsmarge of de liquiditeitspositie van de gemeente, aangezien het een louter boekhoudkundige verwerking betreft zonder kasstromen.

De toename van de herwaarderingsreserve in 2025 met **8.897.132 EUR** houdt rechtstreeks verband met de herwaardering van de participatie in Fluvius Zenne-Dijle. Deze reserve weerspiegelt het verschil tussen de historische boekwaarde van de deelneming en de geactualiseerde waarde op basis van het aandeel in het eigen vermogen van de opdrachthoudende vereniging. Conform de BBC-regels wordt deze meerwaarde rechtstreeks verwerkt in het eigen vermogen en niet via de resultatenrekening.

De evolutie van de deelneming in Fluvius Zenne Dijle in 2025

Naast de eenmalige herwaardering is de waarde van de deelneming in 2025 ook geëvolueerd als gevolg van wijzigingen in het eigen vermogen van Fluvius Zenne-Dijle, voornamelijk door resultaatverwerking en dividenduitkeringen. Deze jaarlijkse schommeling bedraagt in 2025 **-196.767 EUR** en maakt deel uit van de normale evolutie van het eigen vermogen van de intercommunale. Dit negatieve bedrag is al verrekend in deze herwaardering in 2025.

Ontvangsten Aanvullende Personenbelasting (APB)

In **2025** heeft de gemeente **3.850.628 EUR** ontvangsten APB geregistreerd. Dat is 149.903 EUR meer dan gebudgetteerd. In **2024** hebben we (slechts) **3.267.752 EUR** ontvangsten APB geboekt. Dat was 135.987 EUR minder dan het budget dat werd voorzien voor 2024. Het verschil in ontvangsten APB tussen 2024 en 2025 is dus groot, namelijk **582.876 EUR!**

Het voorspellen van de ontvangsten van APB is zeer moeilijk, we baseren ons daarbij op de budgettaire ramingen die we ontvangen van de FOD Financiën, specifiek voor de gemeente Kortenen.

Maar ook deze specifieke ramingen zijn afhankelijk van elementen waarvan de invloed niet precies kan worden ingeschat (uitzonderlijke inkomsten of ontheffingen ingevolge controles en rechtzettingen, onverwachte invorderingsmoeilijkheden ingevolge faillissementen, nalatenschappen, echtscheidingen, bezwaren, verlenen van betalingsfaciliteiten, enz....)

Samenvattende vaststellingen op basis van schema J2 “staat van het financieel evenwicht”

Het **beschikbaar budgettair resultaat** van **10.480.008 EUR** ligt hoger dan het geraamde bedrag in het nieuwe MJP2026-2031 in het schema M2: 10.778.171 – 2.020.489 (onbeschikbaar) = **8.757.682 EUR**.

Budgettair resultaat	Jaarrekening	MJP2026-2031 - raming 2025	Vershil
I. Exploitatiesaldo (a-b)	2.327.713	1.406.630	921.083
a. Ontvangsten	14.975.310	14.732.612	242.698
b. Uitgaven	12.647.597	13.325.982	-678.385
II. Investeringsaldo (a-b)	-217.688	-1.149.106	931.418
a. Ontvangsten	1.008.118	1.072.537	-64.419
b. Uitgaven	1.225.806	2.221.643	-995.837
III. Saldo exploitatie en investeringen (I+II)	2.110.025	257.524	1.852.501
IV. Financieringsaldo (a-b)	-704.520	-641.570	-62.950
a. Ontvangsten	153.561	220.316	-66.755
b. Uitgaven	858.081	861.886	-3.805
V. Budgettair resultaat van het boekjaar (III+IV)	1.405.505	-384.046	1.789.551
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	11.162.217	11.162.217	0
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat (V+VI)	12.567.722	10.778.171	1.789.551
VIII. Onbeschikbare gelden	2.087.714	2.020.489	67.225
IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII)	10.480.008	8.757.682	1.722.326

Verklaringen :

- 1) **Exploitatiesaldo** 921.083 EUR gunstiger
 - a. Meer ontvangsten +242.698 EUR
 - i. Meer ontvangst APB in 2025 (+206.685 EUR)
 - b. Minder uitgaven -678.385 EUR
 - i. Goederen en diensten (-98.200 EUR):
 - ii. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen(-207.073 EUR) :
lagere personeelskosten door langdurig zieken en/of niet (tijdig) vervanging
 - iii. Individuele hulpverlening door OCMW (-85.296 EUR):
Minder (equivalent) leefloon, steun in speciën en installatiepremies
 - iv. Toegestane werkingssubsidies (-25.463 EUR)
- 2) **Investeringsaldo** 931.418 EUR gunstiger
 - a. Minder ontvangsten : -64.419 EUR
 - i. Subsidies fietspaden Kersbeek: te hoge budgetten voorzien in het verleden
 - b. Minder uitgaven : -995.837 EUR
 - i. Minder erelonen voor RUP recreatiesite, herbestemming kerk Hoeleden, Schansstraat,...
 - ii. Minder onteigeningsvergoedingen: VBR Dries, VBR Schansstraat
 - iii. Minder infrastructuurwerken: Stokstraat, VBR Waanrode, VBR Dries
 - iv. Minder leasing Openbare verlichting

3) **Financieringssaldo** 62.950 EUR ongunstiger

- a. Minder ontvangsten : -66.755 EUR
 - i. Minder leasing Openbare verlichting (cfr. Investeringsuitgaven)
- b. Minder uitgaven : -3.805 EUR

Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven

Exploitatie uitgaven Gemeente en OCMW

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2025	MEERJARENPLAN 2025	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0943	Gezinshulp	620	512.141	591.346	-79.205	Minder uitgaven wegens afwezigheden en langdurig zieken
0309	Overig afval- en materialenbeheer	613	303.573	228.728	74.845	Geen herziening budgetten 2025 owv nieuw MJP2026-2031 + eerste opstartjaar nieuw Recyclagepark. Raming van najaar 2025 was: 302.493 EUR, dus bijna exact hetzelfde.
0200	Wegen	620	490.695	564.921	-74.226	Twee ploegbazen op pensioen + slechts 1 vervanging (magazijnier)
0040	Transacties in verband met de openbare schuld	650	371.099	435.956	-64.857	Geen nieuwe lening opgenomen in 2025 (2,5 mio) => geen extra intresten
0900	Sociale bijstand	648	355.206	406.081	-50.875	Minder leeflonen
0111	Fiscale en financiële diensten	617	64.919	15.000	49.919	Uitbesteding: consultant OCMW voor dienst Financiën (medewerker al op pensioen en nog niet vervangen)
0112	Personeelsdienst en vorming	620	91.118	135.005	-43.887	Minder jobstudenten + te hoog initieel budget MJP 2025 (najaar 2024, budgetten 2025 niet meer herzien owv nieuw MJP,). De raming van najaar 2025 was 101.503 EUR.
0200	Wegen	621	140.835	181.075	-40.240	Twee ploegbazen op pensioen + slechts 1 vervanging
0719	Overige evenementen	620	189.307	228.763	-39.456	Te hoog initieel budget MJP2025 (najaar 2024) + budgetten 2025 niet meer herzien owv nieuw MJP
0900	Sociale bijstand	620	357.449	319.379	38.070	Overlap medewerker "uit dienst" en "in dienst" voor overdracht
0480	Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	649	36.090		36.090	GAS-5 boetes vanaf september 2025, nog niet voorzien in najaar 2024 (MJP2025), wel geraamd voor 2025 bij opmaak nieuw MJP2026-2031 (27.000 EUR)
0030	Financiële aangelegenheden	640	56.054	20.209	35.845	Meer financiële opbrengsten door systematische belegging overschotten op termijnrekeningen => meer Roerende Voorheffing
0948	Poetsdienst	620	313.435	348.288	-34.853	Langdurig zieken

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2025	MEERJARENPLAN 2025	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	648	20.818	55.060	-34.242	LOI-woning stopgezet in de loop van 2025 (huur, nutsvoorzieningen, DifTar,...)
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	648	48.151	81.000	-32.849	Minder stookoliepremies + stopzetting huur opvang Oekrainers
0119	Overige algemene diensten	614	427.923	459.278	-31.355	Te hoog budget voor kantoorbenodigdheden OCMW + minder uitgaven communicatie (infoblad, communicatie Vrije Tijd)
0670	Straatverlichting	610		31.246	-31.246	Geen netto-exploitatiekosten Fluvius Openbare Verlichting, na return lagere VenB; cfr afrekening Fluvius OV)
0130	Administratieve dienstverlening	613	85.005	54.917	30.088	Stijging adm.kosten Burgerzaken owv (veel) meer ID-kaarten, rijbewijzen en reispassen, maar ook hogere opbrengsten (zie verder)
0600	Ruimtelijke planning	620	166.741	139.137	27.604	Stopzetting ouderschapsverlof DH Omgeving
0943	Gezinshulp	621	142.434	169.871	-27.436	Langdurig zieken
0742	Sportinfrastructuur	649	166.116	191.801	-25.685	Minder prijssubsidies toegekend aan AGB in 2025 (factor 7 niet gewijzigd)
0870	Sociale voordelen (BKO)	611	13.875	37.808	-23.933	Minder verbruik nutsvoorzieningen - energiedelen zonnepanelen
0900	Sociale bijstand	617	38.857	62.000	-23.143	Uitbesteding: consultant OCMW - dienst Maatschappelijk Werk
0190	Overig algemeen bestuur	621	5.581	27.267	-21.686	Minder responsabiliseringsbijdrage dan de voorspellingen van de FPD
0114	Organisatiebeheersing	613	28.481	50.000	-21.519	Een jaar met minder uitgaven voor organisatiebeheersing
0629	Overig woonbeleid	616	20.661		20.661	Verlenging project herschattingen KI via InterLeuven, was oorspronkelijk niet voorzien
0680	Groene ruimte	610	153.810	173.636	-19.826	Snoeien en onderhoud hagen goedkoper kunnen aanbesteden (Marluk)
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	613	440.413	459.464	-19.051	Huis aan huis ophaling viel goedkoper uit dan budget

Exploitatie ontvangsten Gemeente en OCMW

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2025	MEERJARENPLAN 2025	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0020	Fiscale aangelegenheden	730	6.935.067	6.803.192	131.874	Volledig te danken aan een hogere ontvangst van de APB in 2025
0870	Sociale voordelen (BKO)	740	426.508	317.753	108.755	BKO-BOA boost subsidie (118.194 EUR) was nog niet gebudgetteerd in MJP2025 (najaar 2024). Raming najaar 2025 als start voor nieuw MJP2026-2031 was 118.194 EUR!
0030	Financiële aangelegenheden	751	148.838	47.519	101.319	Creditintresten op systematische beleggingen overschotten op termijnrekeningen: te voorzichtig ingeschat, toch nog een goed rendement gehaald in 2025 en meer kunnen beleggen door uitstel investeringsprojecten
0130	Administratieve dienstverlening	745	93.820	1.072	92.748	Schadevergoeding ihkv dading Hoeledensebaan
0640	Elektriciteitsvoorziening	750	303.502	221.740	81.762	Hogere dividenden van Fluvius dan voorspeld
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke nivea	740	3.836.961	3.912.604	-75.643	Gemeentefonds 50.512 EUR minder dan budget MJP 2025 (van najaar 2024): was gebaseerd op een stijging van 3,5% maar in 2024 was de stijging slechts 1,78%(!) + geen subsidies energiecel meer + subsidie open ruimte iets lager dan verwacht
0900	Sociale bijstand	740	174.758	247.821	-73.063	Minder toelagen owv minder uitkeringen leefloon, eq leefloon e.d.
0480	Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	739	55.936	400	55.536	Opbrengsten GAS-5 boetes vanaf september 2025, was nog niet voorzien in budgetten MJP2024 van najaar 2024. De raming van najaar 2025 (als start voor nieuw MJP2026-2031) was 32.200 EUR. Meer/hogere boetes dan verwacht dus...
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	740	64	50.000	-49.936	LO1 woning voor opvang asielzoekers stopgezet in 2025 (zie ook uitgaven).
0020	Fiscale aangelegenheden	731	117.010	74.078	42.932	Stijging opbrengsten Burgerzaken owv (veel) meer ID-kaarten, rijbewijzen en reispassen (zie ook uitgaven)
0020	Fiscale aangelegenheden	736	55.363	13.500	41.863	Masten & pylonen Elia: was niet meer voorzien in budget MJP2025, maar kon toch nog verder gevorderd worden (geen nieuwe lokale belasting, maar lopende/bestaande belasting mag vederlopen).
0020	Fiscale aangelegenheden	733	490.895	450.410	40.484	Meer DifTar ophalingen + meer opbrengsten nieuw recyclagepark (gewichtspark).
0948	Poetsdienst	702	119.125	86.500	32.625	Opbrengsten poetsdienst hoger dan verwacht! Raming van najaar 2025 owv nieuw MJP2026-2031 was 95.000 EUR.

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2025	MEERJARENPLAN 2025	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0660	Communicatievoorzieningen	750	102.904	71.475	31.429	Fluvius dividend TV-distributie toch hoger dan verwacht/voorspeld
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	748	44.164	71.000	-26.836	Minder stookoliepremies, minder subsidies
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	740	28.566	51.800	-23.234	Subsidie opvangplaatsen Oekrainers weggevallen wegens stopzetting
0650	Gasvoorziening	750	36.288	58.855	-22.567	Fluvius dividend Gas toch hoger dan verwacht/voorspeld
0190	Overig algemeen bestuur	740	69.912	92.470	-22.558	Te hoge budgetten voor VIA-subsidies voorzien. In de praktijk lagere subsidies voor koopkracht en kwaliteit
0800	Gewoon basisonderwijs	740	246.532	224.286	22.246	Te laag werkingsbudget kleuterschool voorzien (half jaar ipv heel jaar, 10.484 EUR extra) + hogere personeelssubsidie (maar is nuloperatie tov toe te wijzen kosten).

Investeringsuitgaven Gemeente en OCMW

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2025	MEERJARENPLAN 2025	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0200	Wegen	224	551.000	2.769.001	-2.218.001	Infrastructuurwerken. Zie ook "risico's inzake evolutie investeringsuitgaven" (p.57). Niet of slechts gedeeltelijk uitgevoerd in 2025: VBR Dries, VBR Waanrode, GIP Wittebos, fietspad Stokstraat, VBR+GIP Schansstraat, heraanleg trage wegen
0790	Erediensten	222		1.475.236	-1.475.236	Zie ook "risico's inzake evolutie investeringsuitgaven" (p.57). Niet uitgevoerd in 2025: herbestemming kerk Hoeleden
0629	Overig woonbeleid	224		250.000	-250.000	Infrastructuurwerken. Zie ook "risico's inzake evolutie investeringsuitgaven" (p.57). Niet uitgevoerd in 2025: omgevingsaanleg Torendraaiersite
0200	Wegen	220	46.349	246.897	-200.549	Zie ook "risico's inzake evolutie investeringsuitgaven" (p.57). Slechts gedeeltelijk uitgevoerd in 2025: onteigeningen VBR Dries
0600	Ruimtelijke planning	214		116.839	-116.839	Erelonen. Nog niet uitgevoerd: RUP landelijke woonkernen + geen uitgaven voor planningsinitiatieven dienst Omgeving in 2025
0200	Wegen	214	210.990	299.323	-88.333	Erelonen. Slechts gedeeltelijk uitgevoerd: GIP Wittebos. Niet uitgevoerd: VBR Heerbaan, Nieuwstraat (geschrapt in MJP2026-2031)
0290	Overige mobiliteit en verkeer	228	4.039	83.421	-79.382	Niet uitgevoerd in 2025: Hoppinpunt Hoeleden + diverse projecten inzake duurzaamheid
0790	Erediensten	214	33.396	110.092	-76.696	Slechts gedeeltelijk uitgevoerd in 2025 : erelonen herbestemming kerk Hoeleden.
0190	Overig algemeen bestuur	221	63.839	130.556	-66.718	Nog niet uitgevoerd in 2025: asbestverwijdering daken (algemeen): 60.000 EUR
0112	Personeelsdienst en vorming	240	18.136	78.322	-60.186	Vervanging kantoormeubilair slechts beperkt gebruikt (nog niets voor raadzaal, wachten tot na de verbouwing)
0200	Wegen	243		40.000	-40.000	Gesloten camionette dienst gebouwen nog niet aangekocht.
0319	Overig waterbeheer	220		40.000	-40.000	Uitvoeren acties hemelwaterplan: budget in 2025 verlaagd naar 14.000 EUR, maar nog geen uitgaven in 2025, verschoven naar 2026.
0410	Brandweer	664	22.569	54.985	-32.416	Er werd een verhoging van het investeringsbudget voor de brandweer goedgekeurd
0670	Straatverlichting	250	11.389	42.545	-31.156	Leasing openbare verlichting was beperkter dan geraamd, OV bijna volledig vernieuwd.
0200	Wegen	230	1.820	31.413	-29.593	Machines en uitrusting voor technische dienst: budget werd in 2025 verlaagd tot 1.820 EUR (interne verschuiving).
0119	Overige algemene diensten	241	29.596	58.560	-28.964	Informaticamateriaal: budgetten werden verlaagd tot 38.000 EUR in 2025 (interne verschuivingen)
0751	Gemeentelijke dienstverlening gericht op kinderen & jongeren	224		25.000	-25.000	Verharding skatepark werd nog niet uitgevoerd in 2025.
0290	Overige mobiliteit en verkeer	224		24.336	-24.336	Realisatie mobiliteitsplan. Budget werd verlaagd tot 9.336 EUR in 2025 (interne verschuivingen). Toch nog geen uitgaven in 2025.

Investeringsontvangsten Gemeente en OCMW

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2025	MEERJARENPLAN 2025	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0200	Wegen	150	776.215	1.337.004	-560.790	Financiering vanuit investeringsfonds RIOBRA (437.851 EUR): verkeerd budget. Volledig gerealiseerd in 2024. In de raming najaar 2025 wel op nul gezet! Subsidies fietspaden Kersbeek waren te hoog ingeschat (122.475 EUR)
0629	Overig woonbeleid	220		350.000	-350.000	Verkoop Torendraaiersproject nog niet gerealiseerd.
0290	Overige mobiliteit en verkeer	150		15.000	-15.000	Subsidie Hoppinpunt Hoeleden: nog niet gerealiseerd

Overzicht van de overgedragen investeringskredieten GEMEENTE

AR	Item	Actieplan	Actie	Investerings project	SubP rojec t	Omschrijving detailbudget	Budg etho uder	U O	Budget	Beschikbaar	Verbruik 2025	Raming verbruik 2025	Raming beschikbaar 2025	Overdracht	Opmerking
17200000	004000					Leasingschuld openbare verlichting	ej	O	70.603,00 €	70.603,00 €				0,00 €	Werd opnieuw voorzien in MJP2026-2031
17330000	004000					Ontvangen leningen	ej	O	2.471.942,00 €	2.471.942,00 €				0,00 €	Werd opnieuw voorzien in MJP2026-2031
29030004	074201					Toegepaste renteloze lening aan AGB	ej	U	39.200,15 €	39.200,15 €				0,00 €	Werd opnieuw voorzien in MJP2026-2031
29030009	075000					Renteloze lening aan vzw Ransbende	ej	U	0,00 €	-6.000,00 €				0,00 €	Negatief saldo kan niet worden overgedragen
22100000	011900	AP2301	AC230102	INFRA-2020	Geb-0	Automatische inkomdeur gemeentehuis	da	U	15.000,00 €	15.000,00 €				0,00 €	Zit in verbouwing GH in 2026-2027
21400000	070508	AP40101	AC4010103	INFRA-2020	Geb-0	Studie project LEADER dossier	da	U	601,67 €	601,67 €				0,00 €	Geschraapt
22890000	029000	AP5202	AP5202	DUURZAAM-2022		Diverse projecten inzake duurzaamheid (MAX = 33.628 EUR!!)	et	U	53.628,26 €	49.589,16 €	4.039,10 €	33.628,00 €	20.000,26 €	29.588,90 €	
22890000	029000	AP99	1	INVEST	U	Diverse projecten inzake duurzaamheid (MAX = 33.628 EUR!!)	et	U						29.588,90 €	
24000000	070507	AP40101	AC4010103	INFRA-2020	Geb-0	LEADER-project - recreatiesite Kersbeek los en vast meubilair	tina	U	3.601,79 €	3.601,79 €	0,00 €	3.601,79 €		3.601,79 €	
24000000	070507	-	-	INVEST	U	LEADER-project - recreatiesite Kersbeek los en vast meubilair	tina	U						3.601,79 €	
21400000	020000	AP5105	AC510501	INFRA-2020	Weg	GIP - Wittebos, Leedse Vroente, Kerkstraat en Terbeck - erelonen	da	U	51.779,77 €	26.064,10 €	25.715,67 €	21.780,00 €	29.999,77 €	0,00 €	Meer verbruikt dan geraamd in 2025 + 25.000 EUR in 2026, en 15.000 in 2027, en 3.200 in 2028
22400000	020000	AP5105	AC510503	INFRA-2020	Weg	GIP - Wittebos, Leedse Vroente, Kerkstraat en Terbeck - infrastructurele werken	da	U	350.000,00 €	350.000,00 €				0,00 €	Werd opnieuw voorzien in MJP (2026=650.000 en 2027=1.450.000)
21400000	020000	AP5106	AC510601	INFRA-2020	Weg	Aanleg gescheiden stelsel Heerbaan, Nieuwstraat en Beekstraat - erelonen	da	U	24.000,00 €	24.000,00 €				0,00 €	Geschraapt in MJP, naar 2032
21400000	020000	AP5107	AC510701	INFRA-2020	Weg	VBR - Waanrode - erelonen	da	U	12.000,00 €	12.000,00 €	0,00 €	12.000,00 €	0,00 €	12.000,00 €	
21400000	020000	AP211	AC2118	INVEST	U	VBR - Waanrode - erelonen	da	U						12.000,00 €	
22400000	020000	AP5107	AC510702	INFRA-2020	Weg	VBR - Waanrode - infrastructurele werken (+5%)	da	U	539.445,00 €	311.955,87 €	227.489,13 €	270.000,00 €	269.445,00 €	42.510,87 €	Verschil "verbruik 2025" en "raming verbruik 2025" + MJP: 493.793 EUR in 2026 + 270.000 EUR in 2027
22400000	020000	AP211	AC2118	INVEST	U	VBR - Waanrode - infrastructurele werken (+5%)	da	U						42.510,87 €	
15000000	020000	AP5109	AC510902	INFRA-2020	Weg	VBR - Dries - subsidies fietspaden	da	O	760.000,00 €	464,00 €				0,00 €	
21400000	020000	AP5109	AC510901	INFRA-2020	Weg	VBR - Dries - erelonen	da	U	31.848,75 €	26.258,55 €	5.590,20 €	31.848,75 €	0,00 €	26.258,55 €	
21400000	020000	AP211	AC2119	INVEST	U	VBR - Dries - erelonen	da	U						26.258,55 €	
22400000	020000	AP5109	AC510902	INFRA-2020	Weg	VBR - Dries - infrastructurele werken (+5%)	da	U	1.313.281,00 €	1.278.517,09 €	34.763,91 €	113.281,00 €	1.200.000,00 €	78.517,09 €	Verschil "verbruik 2025" en "raming verbruik 2025" + MJP: 1.147.087 EUR in 2026 + 1.000.000 EUR in 2027

AR	Item	Actieplan	Actie	Investerings project	SubP rojec t	Omschrijving detailbudget	Budg etho uder	U O	Budget	Beschikbaar	Verbruik 2025	Raming verbruik 2025	Raming beschikbaar 2025	Overdracht	Opmerking
22400000	020000	AP211	AC2119	INVEST	U	VBR - Dries - infrastructurele werken (+5%)	da	U						78.517,09 €	
22400000	020000	AP41303	AC4130303	INFRA-2020		Wegel Buitengewoon onderhoud wegen	da	U	73.929,16 €	7.406,93 €	66.522,23 €	73.929,16 €	0,00 €	7.406,93 €	
22400000	020000	-	-	INVEST	U	Buitengewoon onderhoud wegen	da	U						7.406,93 €	
22400000	020000	AP41303	PLF	INFRA-2020		Wegel Onderhoud wegen via Plattelandsfonds	da	U	155.189,68 €	2.274,02 €	152.915,66 €	155.189,68 €	0,00 €	2.274,02 €	
22400000	020000	AP99		1 INVEST	U	Onderhoud wegen via Plattelandsfonds	da	U						2.274,02 €	
21400000	062900	AP40201	AC4020101	INFRA-2020		Wegel Ontwerper buitenaanleg Torendraaiersproject	da	U	12.432,67 €	4.731,02 €	7.701,65 €	12.432,67 €	0,00 €	4.731,02 €	
21400000	062900	AP221	AC2213	INVEST	U	Ontwerper buitenaanleg Torendraaiersproject	da	U						4.731,02 €	
22002000	062900	AP40201	AC4020101	INFRA-2020		Wegel Waanrode - vergoeding projectontwikkelaar Torendraaiersproject	da	O	350.000,00 €	350.000,00 €				0,00 €	Werd opnieuw voorzien in MJP - 2026 (mogelijk hoger bedrag in de praktijk?)
22400000	062900	AP40201	AC4020101	INFRA-2020		Wegel Waanrode - wegen- en omgevingsaanleg Torendraaiersite	da	U	250.000,00 €	250.000,00 €				0,00 €	Werd opnieuw voorzien in MJP - 2028
22000000	068000			INFRA-2020		Wegel Zeven (en afvoer) van grondoverschotten	da	U	32.961,90 €	31.322,11 €	1.639,79 €	22.500,00 €	10.461,90 €	31.322,11 €	ARA nog in 2025 uitgevoerd + bestelbon 2025 van 9.680 EUR overgedragen
22000000	068000			INFRA-2020	Wege	Zeven (en afvoer) van grondoverschotten	da	U						31.322,11 €	Investerings(sub)project van 2025 oww bestelbon
15000000	020000	AP5105	AC510503	INVESTERING	O	RIOBRA INV + RI-aandelen + RB-aandelen	ej	O	437.851,00 €	437.851,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €	Vorderingen werden al geboekt in 2024
15000000	075100	AP40101	AC4010105	INVESTERING	O	Warme wensen van jonge mensen	tina	O	33.161,55 €	-230,98 €				0,00 €	Negatief saldo kan niet worden overgedragen
21100000	011900			INVESTERING	U	Klantengeleidingsysteem T:MEBLOCKER	ruth.b	U	2.499,00 €	2.499,00 €	0,00 €	2.499,00 €	0,00 €	2.499,00 €	
21100000	011900			INVEST	U	Klantengeleidingsysteem T:MEBLOCKER	ruth.b	U						2.499,00 €	
21100000	011901			INVESTERING	U	Nieuwe release FINBEL boekhoudpakket	domin	U	9.000,00 €	3.625,01 €	5.374,99 €	9.000,00 €	0,00 €	3.625,01 €	
21100000	011100			INVEST	U	Nieuwe release FINBEL boekhoudpakket	ej	U						3.625,01 €	
21100000	011901	AP2301	AC230103	INVESTERING	U	Uitbreiding smartloket met meldingen, klachten, evenementen	domin	U	20.262,81 €	18.240,75 €	2.022,06 €	20.262,81 €	0,00 €	18.240,75 €	
21100000	011900	-	-	INVEST	U	Uitbreiding smartloket met meldingen, klachten, evenementen	ruth.b	U						18.240,75 €	
21400000	011900	AP1101	AC110103	PRIOR-2021-2		Erelonen verbouwing gemeentehuis	da	U	8.011,60 €	8.011,60 €	0,00 €	8.011,60 €	0,00 €	8.011,60 €	
21400000	011900	AP112	AC1121	INVEST	U	Erelonen verbouwing gemeentehuis	da	U						8.011,60 €	
21400000	019001			INVESTERING	U	Erelonen asbestinventaris en bestek asbestverwijdering	da	U	5.000,00 €	1.865,94 €	3.134,06 €	2.052,00 €	2.948,00 €	0,00 €	Meer verbruikt dan geraamd in 2025 + MJP: 2 x 10.000 EUR voorzien (2026 en 2027)
21400000	060000	AP40201	AC4020104	INVESTERING	U	RUP Landelijke woonkernen	sbpb	U	80.000,00 €	80.000,00 €	0,00 €	0,00 €	80.000,00 €	0,00 €	Werd opnieuw voorzien in MJP (2026=80.000 en 2027=10.000)
21400000	074200			INVESTERING	U	Erelonen RUP voetbalsite	da	U	18.500,00 €	-572,02 €				0,00 €	Negatief saldo kan niet worden overgedragen

AR	Bltem	Actieplan	Actie	Investerings project	SubP rojec t	Omschrijving detailbudget	Budg etho uder	U O	Budget	Beschikbaar	Verbruik 2025	Raming verbruik 2025	Raming beschikbaar 2025	Overdracht	Opmerking
22000000	020000			INVESTERING	U	Innamevergoedingen VBR Waanrode	da	U	20.000,00 €	-10.840,93 €	30.840,93 €	45.195,00 €	-25.195,00 €	0,00 €	Negatief saldo kan niet worden overgedragen. In 2026 is nog 29.805 EUR voorzien in MJP
22030000	031900	AP5303	AC530302	INVESTERING	U	Uitvoeren acties hemelwaterplan	et	U	40.000,00 €	26.001,10 €	13.998,90 €	40.000,00 €	0,00 €	26.001,10 €	Werd ook nog in MJP voorzien: 2026=116.500 + 2027=367.466 + telkens 40.000 per jaar verder
22030000	031900	AP233	AC2331	INVEST	U	Uitvoeren acties hemelwaterplan	et	U						26.001,10 €	
22100000	019001			INVESTERING	U	Asbestverwijdering daken (algemeen)	da	U	60.000,00 €	60.000,00 €	0,00 €	0,00 €	60.000,00 €	0,00 €	Werd opnieuw voorzien in MJP (2027=90.000)
22100000	070507			INVESTERING	U	Buitenberging vrijtijdsite Dodelberg	da	U	4.300,00 €	2.775,40 €	1.524,60 €	1.524,00 €	2.776,00 €	0,00 €	Werd opnieuw voorzien in MJP (2026=10.000)
22400000	019003			INVESTERING	U	Onvoorzijene verhogingen investeringen	ej	U	10.532,00 €	9.999,64 €	532,36 €	10.532,00 €	0,00 €	9.999,64 €	
22400000	019003			INVEST	U	Onvoorzijene verhogingen investeringen	ej	U						9.999,64 €	
22400000	020000	AP5111	AC511101	INVESTERING	U	VBR + GIP Schansstraat infrastructuurwerken (+5%)	da	U	123.913,00 €	123.913,00 €	0,00 €	0,00 €	123.913,00 €	0,00 €	Werd opnieuw voorzien in MJP (2027=1.009.423 + 2028=2.000.000)
22400000	075100			INVESTERING	U	Verharding skatepark	da	U	25.000,00 €	25.000,00 €	0,00 €	0,00 €	25.000,00 €	0,00 €	Werd opnieuw voorzien in MJP (2026=45.000)
23000000	011900			INVESTERING	U	Nieuwe CV-ketel gas gemeentehuis	da	U	32.000,00 €	2.775,41 €	29.224,59 €	32.000,00 €	0,00 €	2.775,41 €	
23000000	011900			INVEST	U	Nieuwe CV-ketel gas gemeentehuis	da	U						2.775,41 €	
23000000	011900	AP9999	1	INVESTERING	U	Upgrade brandinstallatie + inbraakinstallatie gemeentehuis	da	U	13.000,00 €	1.728,06 €	11.271,94 €	13.000,00 €	0,00 €	1.728,06 €	
23000000	011900	AP99	1	INVEST	U	Upgrade brandinstallatie + inbraakinstallatie gemeentehuis	da	U						1.728,06 €	
23000000	020000			INVESTERING	U	Zelfrijdende (multifunctionele) werktuigdrager	da	U	16.412,50 €	16.412,50 €	0,00 €	16.412,50 €	0,00 €	16.412,50 €	
23000000	020000			INVEST	U	Zelfrijdende (multifunctionele) werktuigdrager	da	U						16.412,50 €	
23000000	020000	AP9999	1	INVESTERING	U	Grote herstelling motorminigraver	da	U	15.000,00 €	15.000,00 €	0,00 €	15.000,00 €	0,00 €	15.000,00 €	
23000000	020000	AP99	1	INVEST	U	Grote herstelling motorminigraver	da	U						15.000,00 €	
23000000	020000	AP9999	2	INVESTERING	U	Aankoop machines >1500 euro	ej	U	6.820,00 €	5.000,43 €	1.819,57 €	6.820,00 €	0,00 €	5.000,43 €	
23000000	020000	AP99	2	INVEST	U	Aankoop machines >1500 euro	da	U						5.000,43 €	
23000000	070500			INVESTERING	U	Aankoop AED VT-site en vervanging AED Sporthal	ab	U	4.500,00 €	2.529,52 €	1.970,48 €	4.500,00 €	0,00 €	2.529,52 €	
23000000	070500	AP99	1	INVEST	U	Aankoop AED VT-site en vervanging AED Sporthal	ab	U						2.529,52 €	
23000000	070503	AP9999	2	INVESTERING	U	Akoestische deur grote zaal Den Hoek	da	U	10.000,00 €	10.000,00 €	0,00 €	10.000,00 €	0,00 €	10.000,00 €	
23000000	070503	AP99	1	INVEST	U	Akoestische deur grote zaal Den Hoek	da	U						10.000,00 €	
23000000	075100	AP40101	AC4010105	INVESTERING	U	Warme wensen van Jonge mensen (Leader)	tina	U	26.500,00 €	11.243,93 €	15.256,07 €	15.256,07 €	11.243,93 €	0,00 €	Werd opnieuw voorzien in MJP (2026=20.000)
23000000	075200			INVESTERING	U	Nieuwe gaskachel	da	U	5.700,00 €	990,68 €	4.709,32 €			0,00 €	Uitgevoerd in 2025
23000000	087001			INVESTERING	U	Zonnewering BKO Kort+Hoel + <u>nieuwe poort</u>	da	U	7.771,13 €	-7.041,69 €	14.812,82 €	24.771,00 €	-16.999,87 €	0,00 €	Negatief saldo kan niet worden overgedragen

AR	Item	Actieplan	Actie	Investerings project	SubP rojec t	Omschrijving detailbudget	Budg etho uder	U O	Budget	Beschikbaar	Verbruik 2025	Raming verbruik 2025	Raming beschikbaar 2025	Overdracht	Opmerking
23000000	087001	AP9999	1	INVESTERING	U	Airco BKO Kortenaken	da	U	8.500,00 €	912,82 €	7.587,18 €	8.500,00 €	0,00 €	0,00 €	Uitgevoerd in 2025
24000000	087001	AP40401	AC4040101	INVESTERING	U	BKO Waanrode - meubilair en inrichting	gh	U	27.118,87 €	938,21 €	26.180,66 €	27.118,87 €	0,00 €	0,00 €	Uitgevoerd in 2025
24100000	011901	AP9999	AC-ICT-1	INVESTERING	U	Aanpassing Biobox - vingerafdruk	domin	U	14.098,44 €	14.098,44 €	0,00 €	16.597,00 €	-2.498,56 €	14.098,44 €	
24100000	011900	-	-	INVEST	U	Aanpassing Biobox - vingerafdruk	danan	U						14.098,44 €	
24100000	011901	AP2202	AC220201	IZ-2020		Vervangingsbudget hardware (laptops, docking, ...)	domin	U	37.918,62 €	10.024,57 €	27.894,05 €	29.219,00 €	8.699,62 €	1.324,95 €	
24100000	011901	AP99	4	INVEST	U	Vervangingsbudget hardware (laptops, docking, ...)	domir	U						1.324,95 €	
24100000	070500			IZ-2020		Sleutelplan (aankoop/vervangen van sleutels en sloten)	da	U	3.068,29 €	1.757,12 €	1.311,17 €	3.068,29 €	0,00 €	1.757,12 €	
24100000	070500			INVEST	U	Sleutelplan (aankoop/vervangen van sleutels en sloten)	da	U						1.757,12 €	
24100000	011000	AP3103	AC310301	IZ-2020		Intranet - sharepoint	domin	U	5.410,26 €	4.250,29 €	1.159,97 €	5.410,26 €	0,00 €	4.250,29 €	
24100000	011000			INVEST	U									4.250,29 €	
24100000	011901			IZ-2020		Netwerkapparatuur	domin	U	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €	2.000,00 €	0,00 €	2.000,00 €	
24100000	011901			INVEST	U	Netwerkapparatuur	domin	U						2.000,00 €	
24100000	011901			IZ-2020		Vernieuwen telefoontoestellen en randapparatuur	domin	U	13.000,00 €	13.000,00 €	0,00 €	13.000,00 €	0,00 €	13.000,00 €	
24100000	011901	AP99	2	INVEST	U	Telenet Cloud telefonie	domin	U						13.000,00 €	
21100000	011901	AP2202	AC220201	IZ-2020		Budget softwarelicenties (MS office, ...)	sp	U	3.000,00 €	2.890,86 €	109,14 €	3.000,00 €	0,00 €	2.890,86 €	
21100000	011901			INVEST	U									2.890,86 €	
21400000	079000	AP40901	AC4090101	L&B-2020		Erelonen herbestemming kerk Hoeleden	da	U	110.092,45 €	76.696,45 €	33.396,00 €	67.000,00 €	43.092,45 €	33.604,00 €	
21400000	079000	AP222	AC2223	INVEST	U	Erelonen herbestemming kerk Hoeleden	da	U						33.604,00 €	
21400000	020000	AP5104	AC510402	PRIOR-2021-1		Collector Velpe Kersbeek-Miskom - erelonen	da	U	4.721,00 €	4.556,00 €	165,00 €	4.721,00 €	0,00 €	4.556,00 €	
21400000	020000	AP99	3	INVEST	U	Collector Velpe Kersbeek-Miskom - erelonen	da	U						4.556,00 €	
22100000	019001	AP1101	AC110102	PRIOR-2021-2		Verbouwen loods Heerstraat Kortenaken	da	U	68.746,23 €	4.907,32 €	63.838,91 €	68.746,23 €	0,00 €	4.907,32 €	
22100000	019001			INVEST	U	Verbouwen loods Heerstraat Kortenaken								4.907,32 €	
22200000	079000	AP40901	AC4090102	L&B-2020		(Ver)bouwkosten voor herbesteming kerk Hoeleden	da	U	1.475.236,00 €	1.475.236,00 €				0,00 €	Werd opnieuw voorzien in MJP (2026 = 1.575.000)
24000000	011200			MANAGE-2020		Vervangingsbudget kantoormeubilair (+raadzaal)	domin	U	37.991,34 €	33.108,99 €				0,00 €	Zit in verbouwing GH in 2026-2027
24200000	011200			MANAGE-2020		Vervangingsbudget kantooruitrusting	domin	U	2.500,00 €	2.500,00 €	0,00 €	2.500,00 €	0,00 €	2.500,00 €	
														2.500,00 €	
24300000	020000			INVESTERING	U	Gesloten camionette dienst gebouwen (tweedehands)	da	U	40.000,00 €	40.000,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	Werd opnieuw voorzien in MJP (vernieuwing wagenpark TD 2026=50.000)
66400000	041000			MANAGE-2020		Investeringsstoelage Hulpverleningszone Oost	ej	U	35.575,00 €	13.005,79 €					Werd opnieuw voorzien in MJP (2026 = 56.360, jaarlijks + index)
15000000	020000	AP41303	AC4130304	INFRA-2020/APMJ		Restsubsidies (exclusief KERSFIETS) fietsrelancemaatregel	da	O	55.760,46 €	39.081,92 €	€ 16.678,54	55.760,46 €	0,00 €	0,00 €	Niet meer van toepassing - geschrapt

AR	BItem	Actieplan	Actie	Investerings project	SubP rojec t	Omschrijving detailbudget	Budg etho uder	U O	Budget	Beschikbaar	Verbruik 2025	Raming verbruik 2025	Raming beschikbaar 2025	Overdracht	Opmerking
21400000	020000	AP5114	AC511401	INFRA-2020/APMJ		Erelonen mbt VBR Halensebaan (incl onderhandelingen)	da	U	81.393,11 €	5.769,70 €	75.623,41 €	66.393,00 €	15.000,11 €	0,00 €	Meer "verbruik 2025" dan "raming verbruik 2025" + MJP: 2026=86.000 + 2028=100.000 + 2029=231.000
21400000	020000	AP5116	AC511601	INFRA-2020/APMJ		Erelonen GIP Scherpendries Ingeveld (Fluvius)	da	U	15.000,00 €	6.845,77 €	8.154,23 €	15.000,00 €	€ 0,00	0,00 €	Dossier geschrapt uit MJP
22000000	020000	AP5109	AC510901	INFRA-2020/APMJ		VBR - Dries - onteigeningen	da	U	121.897,31 €	121.897,31 €	0,00 €	121.897,31 €	0,00 €	121.897,31 €	
22000000	020000	AP211	AC2119	INVEST	U	VBR - Dries - onteigeningen	da	U						121.897,31 €	
15000000	020000	AP41303	AC4130304	INFRA-2020/A KERSf		Subsidie fietspaden Kersbeek-Dorp in deeltkern Kersbeek	da	O	83.392,70 €	83.392,70 €	0,00 €	16.678,00 €	66.714,70 €	0,00 €	Al 66.714 EUR in 2024 + 16.678 EUR in 2025 ontvangen (ABB-Kopenhagenplan)
22400000	020000	AP41303	AC4130304	INFRA-2020/A KERSf		Fietspad Kersbeek Dorp in het kader van fietsrelance	da	U	3.242,93 €	3.242,93 €	0,00 €	3.242,93 €	0,00 €	3.242,93 €	
22400000	020000	AP99	2	INVEST	U	Fietspad Kersbeek Dorp in het kader van fietsrelance	da	U						3.242,93 €	
15000000	034000	AP5302	AC530204	INFRA-2020/A PARK-		Groen dorpspleintje naast gemeentehuis	da	O	24.610,30 €	7.940,71 €	16.669,59 €	24.610,30 €	0,00 €	0,00 €	Maximum subsidie al gehad
22000000	034000	AP5302	AC530204	INFRA-2020/A PARK-		Groen dorpspleintje naast gemeentehuis	da	U	8.085,42 €	2.665,48 €	5.419,94 €	8.085,42 €	0,00 €	2.665,48 €	
22000000	034000	-	-	INVEST	U	Groen dorpspleintje naast gemeentehuis	da	U						2.665,48 €	
21400000	020000	AP5109	AC510901	INFRA-2020/A Plan-C		Rooilijnplannen rioleringsdossiers	da	U	15.000,00 €	5.947,39 €	9.052,61 €	15.000,00 €	0,00 €	5.947,39 €	
21400000	020000	-	-	INVEST	U	Rooilijnplannen rioleringsdossiers	da	U						5.947,39 €	
21400000	020000	AP41201	AC4120102	INFRA-2020/A Plan-C		Studiekosten aanleg parking naast het gemeentehuis	da	U	1.801,38 €	1.801,38 €	0,00 €	1.801,38 €	0,00 €	1.801,38 €	
21400000	020000	AP99	1	INVEST	U	Studiekosten aanleg parking naast het gemeentehuis	da	U						1.801,38 €	
21400000	020000	AP5111	AC511101	INFRA-2020/A Plan-C		Studiekosten VBR Schansstraat + GIP Schansstraat - Heidebosstraat - Oude Schansstraat (Fluvius)	da	U	91.344,77 €	19.842,54 €	71.502,23 €	91.344,77 €	0,00 €	19.842,54 €	
21400000	020000	AP211	AC2110	INVEST	U	Studiekosten VBR Schansstraat + GIP Schansstraat - Heidebosstraat - Oude Schansstraat (Fluvius)								19.842,54 €	
21400000	020000	AP41303	AC4130304	INFRA-2020/A PlanH		Erelonen fietspad Hoeledensebaan	da	U	15.583,30 €	13.116,75 €	2.466,55 €	15.583,30 €	0,00 €	13.116,75 €	
21400000	020000	AP211	AC2111	INVEST	U	Erelonen fietspad Hoeledensebaan	da	U						13.116,75 €	
21400000	020000	AP41303	AC4130304	INFRA-2020/A STOKf		Erelonen fietspad Stokstraat-Tienen Kopenh-66%	da	U	8.000,00 €	8.000,00 €	0,00 €	9.482,00 €	-1.482,00 €	8.000,00 €	
21400000	020000	AP99	1	INVEST	U									8.000,00 €	
21400000	060000			OMG-2020		Planningsinitiatieven omgeving	sbpb	U	28.339,12 €	28.339,12 €	0,00 €	28.339,12 €	0,00 €	28.339,12 €	
21400000	060000	AP241	AC2411	INVEST	U	Planningsinitiatieven omgeving	sbpb	U						28.339,12 €	
22400000	020000	AP41303	AC4130304	INFRA-2020/A STOKf		Infrastructuurwerken fietspad Stokstraat	da	U	165.000,00 €	97.751,12 €	67.248,88 €	165.000,00 €	0,00 €	97.751,12 €	
22400000	020000	AP99	3	INVEST	U	Infrastructuurwerken fietspad Stokstraat	da	U						97.751,12 €	
22000000	020000	AP5111	AC511102	INFRA-2020/A UIT-0:		Onteigeningen VBR Schansstraat	da	U	63.259,59 €	47.751,84 €	15.507,75 €	63.259,59 €	0,00 €	47.751,84 €	
22000000	020000	AP211	AC2110	INVEST	U	Onteigeningen VBR Schansstraat	da	U						47.751,84 €	

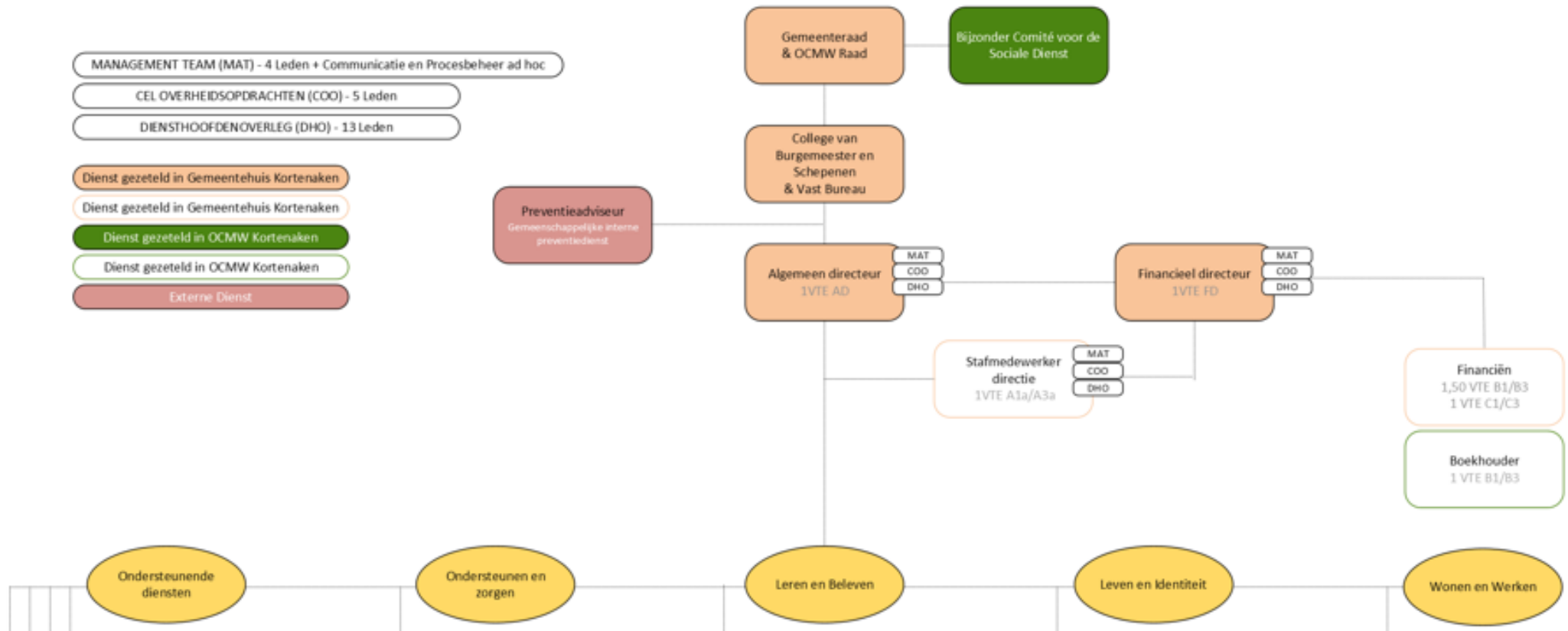
AR	Bltem	Actieplan	Actie	Investerings project	SubP rojec t	Omschrijving detailbudget	Budg etho uder	U O	Budget	Beschikbaar	Verbruik 2025	Raming verbruik 2025	Raming beschikbaar 2025	Overdracht	Opmerking
TOTAAL OVERDRACHT INVESTERINGSKREDIETEN :														€ 795.279,14	

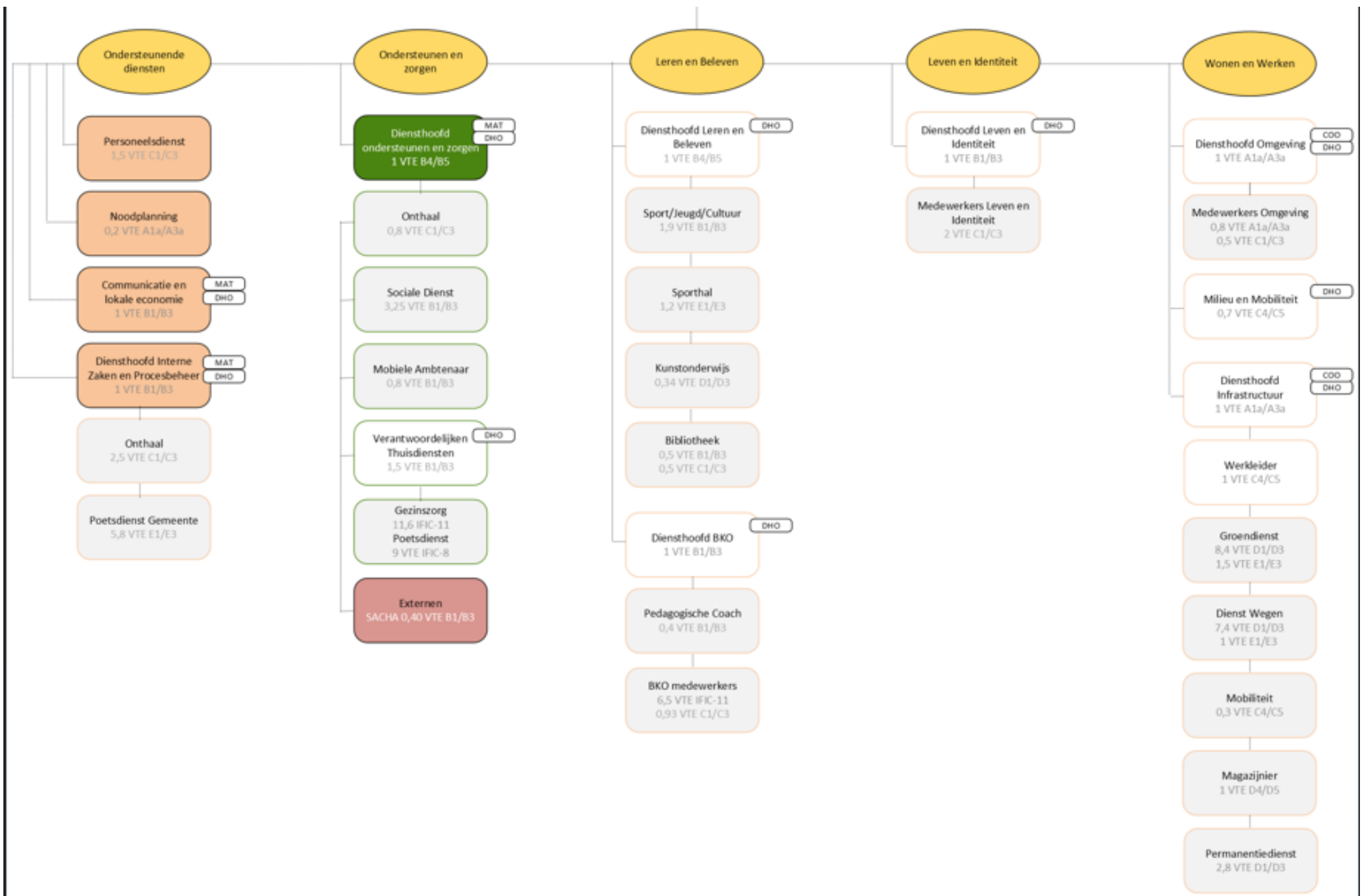
Overzicht van de overgedragen investeringskredieten OCMW

Boek jaar	Ent itel t	AR	Bltem	Actieplan	Actie	Investeringspr oject	SubP rojec t	Omschrijving detailbudget	Budg ethou der	U O	Budget	Beschikbaar	Overdracht	Opmerking
2025	OC:29050000	093012	AP41402	AC4140201				Subsidierentent - toegestane lening dossier 12	katja	U	0,00 €	27.826,74 €	0,00 €	Dossier afgehandeld - lening terugbetaald in 2025
2025	OC:23000000	011200				INVESTERING	U	Airco-installaties OCMW	katja	U	21.000,00 €	0,00 €	21.000,00 €	Bestelbon 2025 overgedragen
2026	OC: 23000000	011200				INVESTERING	U	Airco-installaties OCMW	katja	U				
2025	OC:24100000	011901	AP2202	AC220201	IZ-2020	HW-0		Vervangingsbudget hardware (laptops, docking, ...)	domini	U	5.743,54 €		5.743,54 €	5.743,54 €
								Vervangingsbudget hardware (laptops, docking, ...)						
2026	OC:24100000	011901				INVESTERING	U	...)	domini	U				

€ 26.743,54

Organogram en personeelsinzet





Gemiddelde bezetting in VTE - Gemeente 2025

jaar	ENT	hoedanigheid	omschrijving hoedanigheid	equivalent	bruto uitbetaald equivalent
2025	GE	Totaal 15	Vastbenoemden	8,93	8,64
2025	GE	Totaal 21	Tijdelijken en contractuelen	52,50	49,54
		Eindtotaal		61,43	58,17

Gemiddelde bezetting in VTE - OCMW 2025

jaar	ENT	hoedanigheid	omschrijving hoedanigheid	equivalent	bruto uitbetaald equivalent
2025	OC	Totaal 15	Vastbenoemden	2,25	1,75
2025	OC	Totaal 21	Tijdelijken en contractuelen	33,57	28,60
		Eindtotaal		35,82	30,35

Verdeling van de personeelskosten per beleidsveld 2025-2024 / meerjarenplan 2025

▲ stijging ▼ daling		2025		2024		MJPLAN	
▲	Personeelskosten	6.761.879	100%	6.317.843	100%	7.087.813	100%
▲	0943 Gezins hulp	655.296	10%	628.806	10%	762.896	11%
▼	0200 Wegen	631.996	9%	719.048	11%	747.270	11%
▲	0870 Sociale voordelen	619.477	9%	513.533	8%	599.802	8%
▲	0119 Overige algemene diensten	589.716	9%	491.338	8%	568.537	8%
▲	0680 Groene ruimte	490.652	7%	466.223	7%	509.783	7%
▲	0900 Sociale bijstand	476.142	7%	439.233	7%	428.008	6%
▲	0100 Politieke organen	447.959	7%	413.070	7%	430.573	6%
▼	0948 Poetsdienst	405.261	6%	410.486	6%	455.336	6%
▲	0111 Fiscale en financiële diensten	398.781	6%	388.867	6%	405.403	6%
▲	0112 Personeelsdienst en vorming	344.269	5%	315.017	5%	411.134	6%
▲	0110 Secretariaat	289.093	4%	254.926	4%	296.728	4%
▼	0719 Overige evenementen	242.385	4%	247.052	4%	294.706	4%
▲	0600 Ruimtelijke planning	226.394	3%	167.688	3%	197.337	3%
▼	0800 Gewoon basisonderwijs	222.031	3%	223.493	4%	213.612	3%
▼	0705 Gemeenschapscentrum	186.809	3%	191.397	3%	193.727	3%
▲	0130 Administratieve dienstverlening	178.561	3%	157.228	2%	171.920	2%
▲	0904 Activering van tewerkstelling	124.379	2%	29.745	0%	139.394	2%
▲	0390 Overige milieubescherming	71.253	1%	69.421	1%	72.545	1%
▼	0703 Openbare bibliotheken	57.639	1%	61.405	1%	59.055	1%
▲	0749 Overig sportbeleid	45.537	1%	43.834	1%	49.309	1%
▼	**** Overige beleidsvelden	58.250	1%	86.034	1%	80.737	1%

Overzicht van de verbonden entiteiten

RUBRIEK 28	BEC	INSTELLING	AANTAL	NOMINALE WAARDE	INGESCHREVEN	NOG TE VOLSTORTEN	HER- WAARDERING	WAARDE- VERMINDERING	NETTO BOEKWAARDE
					6.314.430,29	184.200,13	8.903.033,67	0,00	15.033.263,83
281	10	Vlaamse Maatschappij voor Watervoorziening P	34.230		855.750,00				855.750,00
281	10	Vlaamse Maatschappij voor Watervoorziening G	18.220		455.500,00	182.237,70			273.262,30
281	10	Interleuven Intercommunale	3.136		44.405,76				44.405,76
281	10	Provinciale Brabantse Energiemaatschappij E	87	12,40	1.078,80	809,10	6.200.204,41		6.200.474,11
281	10	Provinciale Brabantse Energiemaatschappij T	25	12,40	310,00	232,50			77,50
281	10	Aandelen Riobra RA	1		24,79				24,79
281	10	Aandelen Riobra RB	117.280		2.907.371,20				2.907.371,20
281	10	Creadiv			1.862.921,00				1.862.921,00
281	10	Hofheide			44.838,00				44.838,00
284	10	Sociaal Wonen Arro Leuven (kanvaz)	5	25,00	125,00	27,36			97,64
281	10	Cipal			2.000,00				2.000,00
281	10	EcoWerf	6.523		64.809,64		5.901,63		70.711,27
280	10	AGB Kortenaeken			25.000,00				25.000,00
281	10	Aandelen Riobra RI			13.237,86				13.237,86
284	10	Poolstok	15	24,79	371,85				371,85
284	10	EthiasCo	2	8.602,90	17.205,80				17.205,80
281	10	Fluvius OV	1		24,79				24,79
284	10	Diest Uitbreiding CVBA (Kanvaz)	170		425,00	143,47			281,53
281	10	IGO	3	200,00	600,00				600,00
281	10	Creat services dv	1	1.000,00	1.000,00	750,00			250,00
281	10	PBE EEK			25,00		2.696.927,63		2.696.952,63
284	11	EthiasCo	2	8.602,90	17.205,80				17.205,80
281	11	IGO	1	200,00	200,00				200,00

Niet in de balans opgenomen rechten en plichten – 31/12/2025

RUBRIEK 0	BEC	AR-OMSCHRIJVING	OMSCHRIJVING	DERDE	BEDRAG
					16.533.212,69
090	10	Onbeschikbare gelden	Pensioenen mandatarissen gem & OCMW (verzekering)	mandatarissen	442.327,77
01309	10	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door besturen van de e ...	Gewaarborgde leningen KBC	Kerfabriek KANA	882.086,73
01307	10	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door Intergemeentelijk ...	Gewaarborgde leningen Belfius	Ecowerf	0,00
096	10	Andere rechten en verplichtingen	Renovatiefonds Infrax	Infrax	69.282,15
096	10	Andere rechten en verplichtingen	Rioleringsfonds RIOBRA	Riobra	1.426.936,27
01307	10	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door Intergemeentelijk ...	Gewaarborgde leningen KBC (gedeeltelijke borg)	VMW	0,00
01309	10	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door besturen van de e ...	Gewaarborgde leningen KBC (beslissing 14/11/2018)	Kerfabriek Sint-Bart	0,00
01309	10	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door besturen van de e ...	Gewaarborgde leningen KBC (beslissing 14/11/2018)	Kerfabriek Ransbe	0,00
01309	10	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door besturen van de e ...	Gewaarborgde leningen KBC (beslissing 14/11/2018)	Kerfabriek Sint-Bart	0,00
01309	10	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door besturen van de e ...	Gewaarborgde leningen KBC (beslissing 14/11/2018)	Kerfabriek Sint-Am	0,00
090	10	Onbeschikbare gelden	Bestemde gelden 2de pensioenpijler Ethias contract OCMW		777.359,62
090	10	Onbeschikbare gelden	Bestemde gelden 2de pensioenpijler Ethias contract gemeente		866.634,12
01309	10	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door besturen van de e ...	Gewaarborgde leningen KBC (nieuwe borg)	Kerfabriek KANA	403.404,76
01309	10	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door besturen van de e ...	Gewaarborgde leningen KBC	Kerfabriek KANA	0,00
092	10	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar			14.006.471,47
01309	10	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door besturen van de e ...	Gewaarborgde leningen KBC	Kerfabriek KANA	0,00
090	10	Onbeschikbare gelden	afronding		-0,01
032	11	Ontvangen zekerheden	Hypotheken	Diverse	474.500,00
032	11	Ontvangen zekerheden	Huurwaarborgen	Diverse (Belfius)	27.070,96
092	11	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar			-2.844.254,03
090	11	Onbeschikbare gelden	Huurwaarborgen AR 55000100		1.392,88

Waarderingsregels

Goedgekeurd op:

* Gemeenteraad d.d. 22/10/2020

* OCMW-raad d.d. 22/10/2020

Aanpassing vanaf boekjaar 2024 (zie geel gearceerde tekst) op:

* Gemeenteraad d.d. 19/06/2025

* OCMW-raad d.d. 19/06/2025

Lokaal Bestuur Kortenaken voert sinds boekjaar 2020 een geïntegreerde boekhouding waarvan de Gemeente en het OCMW als juridische entiteit deel van uit maken.

Gemeente Kortenaken

Dorpsplein 35

3470 Kortenaken

Ondernemingsnummer 207520711

+

OCMW Kortenaken

Miskom-Dorp 1

3472 Kortenaken

Ondernemingsnummer 212189379

Waarderingsregels helpen om de financiële rapportering beter te begrijpen. Ze geven een beeld van de belangrijkste waarderingsprincipes toegepast in de boekhouding van de organisatie. Ze gaan ervan uit dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten, en zijn van het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een *waar en getrouw beeld*. In dat geval zal het bestuur de waarderingsregels aanpassen. Elk jaar opnieuw worden de waarderingsregels *consequent* en volledig *onafhankelijk van het resultaat* van het boekjaar toegepast.

Algemene principes

Investering of exploitatie

Alle vermogensbestanddelen worden uitgedrukt en gewaardeerd aan hun gebruikswaarde. De gebruikswaarde van een activum stemt overeen met de toekomstige economische voordelen of het dienstverleningspotentieel dat het activum voor het bestuur zal opleveren.

Alle vermogensbestanddelen worden afzonderlijk gewaardeerd en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen.

Een investering is een roerend of onroerend goed wat op duurzame wijze in het bestuur gebruikt kan worden (verwachte levensduur > 1 jaar) en wat enige materialiteit t.a.v. het balanstotaal betekent.

In afwijking op deze regel opteert het bestuur ervoor om het meubilair, de kantooruitrusting, het klein materieel, alsook de grond- en hulpstoffen die bestendig worden hernieuwd en waarvan de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is in verhouding tot het balanstotaal ten laste van het exploitatieresultaat te nemen.

Ter verduidelijking van voorgaande opteert het bestuur ervoor om individuele roerende goederen of verrichtingen met betrekking tot onroerende goederen van minder dan **€ 1.500 exclusief Btw** die geen deel uitmaken van een ruimer 'project', niet als investering te beschouwen, maar op te nemen in het exploitatieresultaat. Dit ongeacht de duurzaamheid van de verrichting.

Aanschaffingswaarde

Het bestuur hanteert als algemene regel dat elk actiefbestanddeel gewaardeerd wordt tegen aanschaffingswaarde en neemt voor dat bedrag de bestanddelen op in de balans, onder aftrek van de gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. In sommige gevallen kan het actief ook worden geherwaardeerd. Op deze algemene regel zijn hieronder afwijkingen bepaald.

Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld de aanschaffingsprijs (aankoopprijs + bijkomende kosten), de ruilwaarde, de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen,... + rechtstreekse productiekosten), de schenkingswaarde (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het opvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de inbrengwaarde.

Afschrijvingen en waardeverminderingen

Afschrijvingen drukken de slijtage uit van het actief met een beperkte gebruiksduur. Het afschrijvingsbedrag wordt per financieel boekjaar bepaald door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur, uitgedrukt in jaren. Ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar wordt de restwaarde en de gebruiksduur van de activa opnieuw geëvalueerd. Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel.

Het bestuur boekt waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met (al dan niet als definitief aan te merken) ontwaardingen van activa bij de afsluiting van het boekjaar. Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde die niet voortvloeien uit hun *waarschijnlijke* nuttigheids- of gebruiksduur (bv. naar aanleiding van een schadegeval). Dit houdt in dat waardeverminderingen zowel mogelijk zijn voor activa met een beperkte (gebouwen) als een onbeperkte levensduur (gronden). Waardeverminderingen blijven niet behouden als de boekhoudkundige waarde van het activum daardoor op het einde van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde. In dat geval worden de waardeverminderingen teruggedron.

Herwaarderingen

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met een marktwaarde. Herwaardering is enkel toegestaan voor de financiële vaste activa en overige materiële vaste activa. Bij de herwaardering van een actief, wordt de volledige categorie waartoe dat actief behoort, geherwaardeerd. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.

Specifieke waarderingsregels

Geldbeleggingen en liquide middelen

Het bestuur waardeert de liquide middelen en de geldbeleggingen, tegen de nominale waarde. De aandelen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

Het bestuur past op de liquide middelen en geldbeleggingen waardeverminderingen toe als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er zullen bovendien aanvullende waardeverminderingen geboekt worden om rekening te houden met de evolutie van hun realisatie- of marktwaarde of met de risico's die inherent zijn aan de aard van de producten in kwestie of van de uitgevoerde activiteit.

Vorderingen op korte termijn

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze volledig overgeboekt naar dubieuze debiteuren.

Vorraden

Het bestuur opteert ervoor om initieel geen voorraden uit te drukken.

Financiële vaste activa

Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. De aanschaffingswaarde van belangen of aandelen, ontvangen als vergoeding voor inbrengen die niet bestaan in contanten of die voortkomen uit de omzetting van vorderingen,

stemt overeen met de conventionele waarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen. Als de conventionele waarde echter lager is dan de marktwaarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen, wordt de aanschaffingswaarde geherwaardeerd tot de hogere marktwaarde.

Er worden waardeverminderingen toegepast op de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden. Het bestuur zal ook op de vorderingen, inclusief de vastrentende effecten, die in de financiële vaste activa zijn opgenomen waardeverminderingen toepassen als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën.

De **gemeenschapsgoederen** zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het 'maatschappelijk doel' van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit.

De **bedrijfsmatige activa** worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent waar een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan de aangewende activa. De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiële tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken.

De **overige activa** worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve'. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur, en kunnen mogelijks in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen.

Tot het **erfgoed** behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, ... waarde. Erfgoed zal in veel gevallen weinig economische voordelen opleveren of weinig dienstenpotentieel inhouden (d.i. niet gebruikt worden voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur'). In dat geval zullen deze activa geen gebruikswaarde hebben en zal op de aanschafwaarde van deze activa een waardevermindering worden toegepast om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot € 1. Dit geldt ook voor de investeringen die later worden gedaan *om het erfgoed in stand te houden*.

Indien het actief dat behoort tot erfgoed toch geheel of gedeeltelijk wordt ingezet voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur' (bv. de dienst toerisme is gevestigd in het belfort), kan dat actief in die mate tóch een gebruikswaarde hebben. De aanschafwaarde van (dat deel van) het erfgoed dat betrekking heeft op deze specifieke dienstverlening (bv. balie, inrichting vergaderzaal, archief, ...) wordt afgeschreven conform de waarderingsregels van niet-erfgoederen. Dit geldt ook voor de investeringen die later aan dat actief worden gedaan met betrekking tot de specifieke dienstverlening verstrekt in dat erfgoed. De boekhoudkundige waarde van het overige deel (dat niet gebruikt wordt voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur') wordt teruggebracht tot € 1 door uitdrukking van een waardevermindering.

Overige zakelijke rechten op onroerende goederen betreft de andere zakelijke rechten die het bestuur bezit op een onroerend goed als de vergoedingen bij aanvang van het contract werden vooruitbetaald (geactiveerde eenmalige vergoeding). Deze activa worden afgeschreven over de

looptijd van de overeenkomst, tenzij de economische gebruiksduur van het actief waarop het zakelijk recht betrekking heeft, korter is.

De **gebruiksrechten voor materiële vaste activa** waarover het bestuur beschikt op grond van **leasing of gelijkaardige overeenkomsten** (bv. erfpacht) worden onder de activa opgenomen voor het gedeelte van de volgens de overeenkomst te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De overeenkomstige schuld aan de passiefzijde waardeert het bestuur ieder jaar ten bedrage van het gedeelte van de in de volgende boekjaren te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De duur van de afschrijvingsperiode wordt geregeld door IAS17 en IPSAS13: indien het *redelijk zeker* is dat het geleasede actief overgenomen wordt bij het verstrijken van de leaseperiode (lichten van de aankooptie), zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (die in volle eigendom zijn). Indien het *niet redelijk zeker* is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankooptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd aan aanschafwaarde, tenzij deze niet verworven zijn van derden. In dat geval worden ze gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, als die niet hoger is dan een voorzichtige raming van de gebruikswaarde of van het toekomstige rendement of nut voor het bestuur van die vaste activa.

Vorderingen op lange termijn

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. Indien de inning van deze vorderingen twijfelachtig is, worden deze overgeboekt naar de post dubieuze debiteuren. Op dubieuze debiteuren wordt een correctie geboekt aan de hand van waardeverminderingen, om aan te duiden welk bedrag waarschijnlijk nog zal geïnd worden.

Schulden

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Netto-actief

De **ontvangen investeringssubsidies en schenkingen** worden geleidelijk in resultaat genomen (verrekend) volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor deze werden verkregen. Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend.

De **voorzieningen** worden stelselmatig gevormd voor bestaande verplichtingen die zeker zijn op balansdatum en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden bepaald. Ze worden niet gevormd voor 'waarschijnlijke' verplichtingen en worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financieel boekjaar hoger zijn dan wat vereist is op basis van een actuele beoordeling van de risico's en kosten voor het bestuur.

Afschrijvingstermijnen

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
Terreinen Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken. De <u>(afschrijfbare) aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.	- 15-33 jr
Gebouwen <u>Onderhoudswerken aan gebouwen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.	33 jr 5-15jr
Wegen Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...). Het aanbrengen of vervangen van de slijtlaag wordt afgeschreven over een kortere termijn. Onder de <u>overige infrastructuur betreffende de wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen. <u>Onderhoudswerken aan wegen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de weg.	33 jr 5 jr 10 jr 5-15 jr
Waterlopen en waterbekkens <u>Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde.	33 jr 5-15 jr

Overige onroerende infrastructuur Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen. <u>Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.	33 jr 5-15 jr
Installaties, machines en uitrusting Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweerhelmen en -kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...	5-10 jr
Meubilair Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn	10 jr
Kantooruitrusting Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ... Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het <u>informaticamaterieel</u> wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...	5 jr 3 jr
Rollend materiaal Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	5-10 jr
Kunstwerken (geen erfgoed)	-

Erfgoed	
----------------	--

- gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur' - niet gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur'	Cfr. niet- erfgoed -
IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS- TERMIJN
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5 jr
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	5 jr
Goodwill	5 jr
Plannen en studies	5 jr

Jaarlijkse rapportering debiteurenbeheer

Dit rapport geeft een overzicht van het debiteurenbeheer binnen het lokaal bestuur voor het boekjaar 2025. Het doel is om inzicht te bieden in de evolutie van openstaande vorderingen, de efficiëntie van het invorderingsproces en de genomen maatregelen om de inning te optimaliseren. Debiteurenbeheer blijft een belangrijke factor in het waarborgen van de liquiditeitspositie van het bestuur en draagt bij aan een gezond financieel beleid.

Het debiteurenbeheer van het Lokaal Bestuur Kortenaeken gebeurt voornamelijk vanuit de boekhoudsoftware van CEVI-Logins. Er is een specifieke module voorzien geïntegreerd in het boekhoudpakket waarin heel wat functies voorzien zijn zoals diverse consultatiemogelijkheden, ouderdomsbalans, overzicht per debiteur, opvolging herinneringen, blokkeren van debiteuren, schuldherschikking (afbetalingsplannen), codering voor dossiers “gerechtsdeurwaarder”, enz...

De aanmaningen, die verstuurd werden vanuit het lokaal bestuur, werden opgemaakt overeenkomstig de goedgekeurde procedure voor het debiteurenbeheer:

- De debiteur ontvangt na de vervaldag van de initiële factuur eerst een aanmaning via gewone post én vervolgens (desgevallend) nog één aangetekende aanmaning alvorens het dossier via dwangbevel wordt overgemaakt aan de gerechtsdeurwaarder tot invordering.
- Bij de aangetekende aanmaningen worden bijkomende administratiekosten van 20 EUR aangerekend (behalve voor GAS-5 boetes)
- Voor de invordering van fiscale schulden is juridische gezien één enkele (niet aangetekende) aanmaning voldoende.

Vanaf september 2025 zijn we gestart met de “inning door de gemeente” van de GAS-5 boetes. Dit verklaart voor een deel de stijging van het totaal aantal uitgaande facturen vanuit de gemeente.

Enkele kencijfers

Aantal uitgaande facturen in 2025: 10.000 (tov 9.472 in 2024)

Aantal dwangbevelen in 2025: 20 (tov 9 in 2024)

Oninbaarstellingen (insolvabiliteit, onvindbaar, overleden zonder erfgenamen) in 2025: 23.079 EUR

Oninvorderbare bedragen in 2025 (vonnis, arrest, materiële vergissing): 10.000 EUR (dit betreft vonnissen met betrekking tot de fiscale vorderingen “masten en pylonen”).

Maatregelen en acties

Preventief: Snellere facturatie, digitalisering, tussentijdse herinneringen via e-mail

Invordering: gestandaardiseerde procedures, samenwerking met gerechtsdeurwaarders, kortere opvolging (grotere) dossiers

Sociaal: afbetalingsplannen, OCMW samenwerking

Prioriteiten 2026:

Verdere digitalisering: uitgaande facturen via eBox versturen

Aanpassing debiteurenbeheer OCMW

Kortere opvolging van de herinneringen

Jaarlijkse rapportering visums Financieel directeur

Deze rapportering geeft een overzicht van de visums die door de financieel directeur werden verleend in het boekjaar 2025, conform artikel 177 van het Decreet Lokaal Bestuur. Het visum vormt een voorafgaande controle op de wettigheid en regelmatigheid van financiële verbintenissen en draagt bij tot een correct en transparant financieel beheer.

Totaal aantal visums: in 2025 voor Lokaal Bestuur: 173

- Positief visum: 169
- Voorwaardelijk Visum: 3
- Geweigerd visum: 1

Belangrijkste vaststellingen:

De meeste dossiers zijn conform. Opmerkingen hadden betrekking op onvolledige dossiers, beperkte motivering en kleine budgettaire afwijkingen. Geweigerd visum betrof onvoldoende krediet.

Maatregelen en verbeteracties:

- Sensibilisering diensten
- Digitale workflows
- Feedback naar diensten

Conclusie:

De visumcontrole verloopt goed en draagt bij tot een correct en transparant financieel beheer.

DOCUMENTATIE

Overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties met de bijhorende uitgaven en ontvangsten voor de exploitatie, de investeringen en de financiering

Dit overzicht is beschikbaar op de website van Lokaal Bestuur Kortenaken op de volgende locatie:

Lokaal Bestuur Kortenaken Kortenaken (https://www.kortenaken.be/bestuur-organisatie/beleidsdocumenten/jaarrekening/lokaal-bestuur-kortenaken)

Toegestane werkingssubsidies

WERKINGSSUBSIDIES		Code	BOEKJAAR	MEERJARENPLAN
		649	2025	2025
0400	Politiediensten		720.680	703.294
0410	Brandweer		393.440	392.498
0742	Sportinfrastructuur		166.116	191.801
0790	Erediensten		83.567	95.052
0600	Ruimtelijke planning		60.102	60.441
0879	Andere voordelen		56.036	64.872
0480	Bestuurlijke preventie (incl. GAS)		36.090	
0904	Activering van tewerkstelling		27.072	29.215
0729	Overig beleid inzake het erfgoed		19.981	12.510
0749	Overig sportbeleid		18.668	18.768
0944	Preventieve gezinsondersteuning		18.125	18.985
0750	Jeugdsector- en verenigingsondersteuning		15.564	15.564
0719	Overige evenementen		9.944	9.945
0709	Overige culturele instellingen		5.916	6.516
0870	Sociale voordelen		5.244	6.545
0329	Overige vermindering van milieuverontreiniging		5.084	19.525
0985	Gezondheidspromotie en ziektepreventie		4.424	4.523
0959	Overige verrichtingen betreffende ouderen		4.026	3.250
0470	Dierenbescherming		3.593	3.770
0521	Toerisme - Sectorondersteuning		2.757	2.960
0900	Sociale bijstand		1.623	2.500
0500	Handel en middenstand		1.000	3.000
0319	Overig waterbeheer		105	1.000
0911	Diensten en voorzieningen voor personen met een handicap			600
0341	Erosiebestrijding			1.000
0160	Hulp aan het buitenland			1.000
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval			1.000
			1.659.155	1.670.134

Toegestane investeringssubsidies

INVESTERINGSSUBSIDIES	Code	BOEKJAAR 2025	MEERJARENPLAN 2025
	664		
0410 Brandweer		22.569	54.985

Overzicht beleidsvelden per beleidsdomein

Beleidsveld	Omschrijving beleidsveld	Omschrijving Beleidsdomein
0100	Politieke organen	ALGEMEEN MANAGEMENT LOKAAL BESTUUR
0101	Officieel ceremonieel	ALGEMEEN MANAGEMENT LOKAAL BESTUUR
0110	Secretariaat	ALGEMEEN MANAGEMENT LOKAAL BESTUUR
0111	Fiscale en financiële diensten	ALGEMEEN MANAGEMENT LOKAAL BESTUUR
0112	Personeelsdienst en vorming	ALGEMEEN MANAGEMENT LOKAAL BESTUUR
0113	Archief	ALGEMEEN MANAGEMENT LOKAAL BESTUUR
0114	Organisatiebeheersing	ALGEMEEN MANAGEMENT LOKAAL BESTUUR
0115	Welzijn op het werk	ALGEMEEN MANAGEMENT LOKAAL BESTUUR
0150	Internationale relaties	ALGEMEEN MANAGEMENT LOKAAL BESTUUR
0190	Overig algemeen bestuur	ALGEMEEN MANAGEMENT LOKAAL BESTUUR
0380	Participatie en sensibilisatie	ALGEMEEN MANAGEMENT LOKAAL BESTUUR
0400	Politiediensten	ALGEMEEN MANAGEMENT LOKAAL BESTUUR
0410	Brandweer	ALGEMEEN MANAGEMENT LOKAAL BESTUUR
0420	Dienst 100	ALGEMEEN MANAGEMENT LOKAAL BESTUUR
0430	Civiele bescherming	ALGEMEEN MANAGEMENT LOKAAL BESTUUR
0440	Overige hulpdiensten	ALGEMEEN MANAGEMENT LOKAAL BESTUUR
0450	Rechtspleging	ALGEMEEN MANAGEMENT LOKAAL BESTUUR
0460	Kinderbescherming	ALGEMEEN MANAGEMENT LOKAAL BESTUUR
0720	Monumentenzorg	ALGEMEEN MANAGEMENT LOKAAL BESTUUR
0721	Archeologie	ALGEMEEN MANAGEMENT LOKAAL BESTUUR
0729	Overig beleid inzake het erfgoed	ALGEMEEN MANAGEMENT LOKAAL BESTUUR
0790	Erediensten	ALGEMEEN MANAGEMENT LOKAAL BESTUUR
0791	Niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	ALGEMEEN MANAGEMENT LOKAAL BESTUUR
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	ALGEMENE FINANCIERING
0020	Fiscale aangelegenheden	ALGEMENE FINANCIERING
0030	Financiële aangelegenheden	ALGEMENE FINANCIERING
0040	Transacties in verband met de openbare schuld	ALGEMENE FINANCIERING
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	ALGEMENE FINANCIERING
0090	Overige algemene financiering	ALGEMENE FINANCIERING
0119	Overige algemene diensten	INTERNE ZAKEN
0119	Overige algemene diensten	INTERNE ZAKEN
0500	Handel en middenstand	INTERNE ZAKEN
0705	Gemeenschapscentrum	INTERNE ZAKEN
0160	Hulp aan het buitenland	LEREN EN BELEVEN
0520	Toerisme - Onthaal en promotie	LEREN EN BELEVEN
0521	Toerisme - Sectorondersteuning	LEREN EN BELEVEN
0522	Toerisme - Infrastructuur	LEREN EN BELEVEN
0529	Overige activiteiten inzake toerisme	LEREN EN BELEVEN
0703	Openbare bibliotheken	LEREN EN BELEVEN
0709	Overige culturele instellingen	LEREN EN BELEVEN
0710	Feesten en plechtigheden	LEREN EN BELEVEN
0711	Openluchtrecreatie	LEREN EN BELEVEN
0712	Festivals	LEREN EN BELEVEN
0719	Overige evenementen	LEREN EN BELEVEN

Beleidsveld	Omschrijving beleidsveld	Omschrijving Beleidsdomein
0739	Overig kunst- en cultuurbeleid	LEREN EN BELEVEN
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	LEREN EN BELEVEN
0741	Sportpromotie en -evenementen	LEREN EN BELEVEN
0742	Sportinfrastructuur	LEREN EN BELEVEN
0749	Overig sportbeleid	LEREN EN BELEVEN
0750	Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	LEREN EN BELEVEN
0751	Gemeentelijke dienstverlening gericht op kinderen & jongeren	LEREN EN BELEVEN
0752	Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jongeren	LEREN EN BELEVEN
0759	Overige activiteiten met betrekking tot jeugd	LEREN EN BELEVEN
0800	Gewoon basisonderwijs	LEREN EN BELEVEN
0820	Deeltijds kunstonderwijs	LEREN EN BELEVEN
0869	Overige ondersteunende diensten voor het onderwijs	LEREN EN BELEVEN
0870	Sociale voordelen	LEREN EN BELEVEN
0879	Andere voordelen	LEREN EN BELEVEN
0889	Ondersteunende diensten voor het algemeen onderwijsbeleid	LEREN EN BELEVEN
0945	Kinderopvang	LEREN EN BELEVEN
0130	Administratieve dienstverlening	LEVEN EN IDENTITEIT
0990	Begraafplaatsen	LEVEN EN IDENTITEIT
0991	Crematoria	LEVEN EN IDENTITEIT
0992	Lijkbezorging	LEVEN EN IDENTITEIT
0550	Werkgelegenheid	ONDERSTEUNEN EN ZORGEN
0900	Sociale bijstand	ONDERSTEUNEN EN ZORGEN
0901	Voorschotten	ONDERSTEUNEN EN ZORGEN
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	ONDERSTEUNEN EN ZORGEN
0904	Activering van tewerkstelling	ONDERSTEUNEN EN ZORGEN
0905	Dienst voor juridische informatie en advies	ONDERSTEUNEN EN ZORGEN
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	ONDERSTEUNEN EN ZORGEN
0911	Diensten en voorzieningen voor personen met een handicap	ONDERSTEUNEN EN ZORGEN
0943	Gezinshulp	ONDERSTEUNEN EN ZORGEN
0944	Preventieve gezinsondersteuning	ONDERSTEUNEN EN ZORGEN
0946	Thuisbezorgde maaltijden	ONDERSTEUNEN EN ZORGEN
0947	Klusjesdienst	ONDERSTEUNEN EN ZORGEN
0948	Poetsdienst	ONDERSTEUNEN EN ZORGEN
0949	Overige gezinshulp	ONDERSTEUNEN EN ZORGEN
0959	Overige verrichtingen betreffende ouderen	ONDERSTEUNEN EN ZORGEN
0985	Gezondheidspromotie en ziektepreventie	ONDERSTEUNEN EN ZORGEN
0986	Eerstelijnsgezondheidszorg	ONDERSTEUNEN EN ZORGEN
0989	Overige dienstverlening inzake volksgezondheid	ONDERSTEUNEN EN ZORGEN
0319	Overig waterbeheer	WONEN EN WERKEN
0200	Wegen	WONEN EN WERKEN
0210	Openbaar vervoer	WONEN EN WERKEN
0220	Parkeren	WONEN EN WERKEN
0290	Overige mobiliteit en verkeer	WONEN EN WERKEN
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	WONEN EN WERKEN

Beleidsveld	Omschrijving beleidsveld	Omschrijving Beleidsdomein
0309	Overig afval- en materialenbeheer	WONEN EN WERKEN
0310	Beheer van regen- en afvalwater	WONEN EN WERKEN
0319	Overig waterbeheer	WONEN EN WERKEN
0320	Sanering van bodemverontreiniging	WONEN EN WERKEN
0329	Overige vermindering van milieuverontreiniging	WONEN EN WERKEN
0340	Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos	WONEN EN WERKEN
0341	Erosiebestrijding	WONEN EN WERKEN
0349	Overige bescherming van biodiversiteit, landschappen en bodem	WONEN EN WERKEN
0350	Klimaat en energie	WONEN EN WERKEN
0381	Geïntegreerde milieuprojecten	WONEN EN WERKEN
0390	Overige milieubescherming	WONEN EN WERKEN
0470	Dierenbescherming	WONEN EN WERKEN
0480	Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	WONEN EN WERKEN
0490	Overige elementen van openbare orde en veiligheid	WONEN EN WERKEN
0530	Land-, tuin- & bosbouw	WONEN EN WERKEN
0600	Ruimtelijke planning	WONEN EN WERKEN
0610	Gebiedsontwikkeling	WONEN EN WERKEN
0621	Bestrijding van krotwoningen	WONEN EN WERKEN
0629	Overig woonbeleid	WONEN EN WERKEN
0630	Watervoorziening	WONEN EN WERKEN
0640	Elektriciteitsvoorziening	WONEN EN WERKEN
0650	Gasvoorziening	WONEN EN WERKEN
0660	Communicatievoorzieningen	WONEN EN WERKEN
0670	Straatverlichting	WONEN EN WERKEN
0680	Groene ruimte	WONEN EN WERKEN
0690	Overige nutsvoorzieningen	WONEN EN WERKEN
0930	Sociale huisvesting	WONEN EN WERKEN
0984	Ontsmetting en openbare reiniging	WONEN EN WERKEN

Overzicht uitgaven en ontvangsten per beleidsveld

31/12/2025

31/12/2024

I. EXPLOITATIE-UITGAVEN	Code	12.647.597	11.781.682
A. Operationele uitgaven	60/4	12.274.214	11.397.391
1. Goederen en diensten	60/1	3.307.420	3.139.323
0119 Overige algemene diensten		652.148	648.041
0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval		440.413	420.885
0200 Wegen		315.059	366.621
0309 Overig afval- en materialenbeheer		303.573	137.378
0112 Personeelsdienst en vorming		196.274	206.741
0705 Gemeenschapscentrum		155.797	158.503
0680 Groene ruimte		153.899	151.240
0111 Fiscale en financiële diensten		111.599	21.937
0130 Administratieve dienstverlening		92.312	99.821
**** Overige beleidsvelden		886.346	928.155
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	6.761.879	6.317.843
0943 Gezins hulp		655.296	628.806
0200 Wegen		631.996	719.048
0870 Sociale voordelen		619.477	513.533
0119 Overige algemene diensten		589.716	491.338
0680 Groene ruimte		490.652	466.223
0900 Sociale bijstand		476.142	439.233
0100 Politieke organen		447.959	413.070
0948 Poetsdienst		405.261	410.486
0111 Fiscale en financiële diensten		398.781	388.867
**** Overige beleidsvelden		2.046.600	1.847.240
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	648	466.021	452.703
4. Toegestane werkingssubsidies	649	1.659.155	1.460.545
0400 Politiediensten		720.680	592.521
0410 Brandweer		393.440	344.745
0742 Sportinfrastructuur		166.116	188.476
0790 Erediensten		83.567	87.808
0600 Ruimtelijke planning		60.102	51.782
0879 Andere voordelen		56.036	59.865
0480 Bestuurlijke preventie (incl. GAS)		36.090	
0904 Activering van tewerkstelling		27.072	26.498
0729 Overig beleid inzake het erfgoed		19.981	11.644
**** Overige beleidsvelden		96.072	97.207
5. Andere operationele uitgaven	640/7	79.739	26.976
0030 Financiële aangelegenheden		79.132	25.441
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel		607	536
0190 Overig algemeen bestuur			424
**** Overige beleidsvelden		0	576
B. Financiële uitgaven	65	373.382	384.290
0040 Transacties in verband met de openbare schuld		371.180	382.747
0030 Financiële aangelegenheden		1.300	1.543
0930 Sociale huisvesting		902	
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694		

31/12/2025

31/12/2024

II. EXPLOITATIE-ONTVANGSTEN	Code	14.975.310	15.069.101
A. Operationele ontvangsten	70/4	14.298.318	13.262.230
1. Ontvangsten uit de werking	70	500.988	474.419
0948 Poetsdienst		119.125	96.537
0943 Gezinshulp		101.923	93.392
0705 Gemeenschapscentrum		88.590	87.918
0870 Sociale voordelen		55.162	68.185
0600 Ruimtelijke planning		32.850	37.950
0640 Elektriciteitsvoorziening		22.581	20.515
0749 Overig sportbeleid		15.621	13.011
**** Overige beleidsvelden		65.137	56.910
2. Fiscale ontvangsten en boeten	73	7.709.004	6.891.843
a. Aanvullende belastingen		6.935.067	6.253.700
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	2.927.688	2.825.805
Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	3.850.628	3.267.752
Andere aanvullende belastingen	7302/9	156.751	160.143
b. Andere belastingen en boetes	731/9	773.937	638.142
Diftar/ophaalronde	73322	360.397	338.632
Toegang containerpark	73325	111.884	79.789
Afgifte identiteitsbewijzen, paspoorten, trouwboekjes, uittreksels	7315	107.588	93.141
Boetes	739	57.071	798
Masten en pylonen	73609	55.000	50.000
Overige belastingen	****	81.997	75.783
3. Werkingssubsidies		5.662.048	5.626.866
a. Algemene werkingssubsidies		3.836.961	3.727.344
Gemeentefonds (basis- en aanvullende dotatie)	7400	2.577.124	2.489.679
Andere algemene werkingssubsidies	7401/4	1.259.837	1.237.665
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	1.825.087	1.899.522
0943 Gezinshulp		520.680	636.881
0870 Sociale voordelen		426.508	328.769
0800 Gewoon basisonderwijs		246.532	240.267
0900 Sociale bijstand		174.758	210.409
0742 Sportinfrastructuur		90.809	157.871
0904 Activering van tewerkstelling		76.567	31.660
0190 Overig algemeen bestuur		69.912	75.854
**** Overige beleidsvelden		219.321	217.811
4. Recuperatie individuele hulpverlening	748	163.717	137.960
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	262.560	131.143
0130 Administratieve dienstverlening		94.375	1.624
0200 Wegen		57.266	46.888
0948 Poetsdienst		22.790	1.615
**** Overige beleidsvelden		88.130	81.015
B. Financiële ontvangsten	75	676.992	1.806.871
0640 Elektriciteitsvoorziening		303.502	1.407.587
0030 Financiële aangelegenheden		148.838	161.916
0660 Communicatievoorzieningen		102.904	89.344
0200 Wegen		63.311	63.311
**** Overige beleidsvelden		58.436	84.713
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794		

31/12/2025

31/12/2024

UITGAVEN	Code	1.225.806	2.563.833
I. Investerings in financiële vaste activa	28	7.978	1.141.469
0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval		7.978	7.948
0640 Elektriciteitsvoorziening			1.133.521
II. Investerings in materiële vaste activa		900.064	987.502
Onroerende goederen		737.029	810.794
0200 Wegen		597.348	480.874
0190 Overig algemeen bestuur		64.371	53.887
0711 Openluchtrecreatie		34.394	
0319 Overig waterbeheer		13.999	
0670 Straatverlichting		11.389	102.199
0340 Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos		5.420	3.078
0290 Overige mobiliteit en verkeer		4.039	5.995
0990 Begraafplaatsen		2.904	
0680 Groene ruimte		1.640	
0705 Gemeenschapscentrum		1.525	135.791
**** Overige beleidsvelden			28.970
Roerende goederen		163.035	176.708
0119 Overige algemene diensten		70.092	43.252
0870 Sociale voordelen		48.581	
0112 Personeelsdienst en vorming		18.136	31.662
0751 Gemeentelijke dienstverlening gericht op kinderen & jongeren		15.256	
0752 Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jongeren		4.709	
0705 Gemeenschapscentrum		3.282	57.366
0200 Wegen		1.820	10.588
0110 Secretariaat		1.160	11.590
**** Overige beleidsvelden			22.251
Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906		
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	295.195	398.150
0200 Wegen		210.990	245.496
0790 Erediensten		33.396	67.948
0742 Sportinfrastructuur		19.072	26.695
0130 Administratieve dienstverlening		8.222	
0629 Overig woonbeleid		7.702	2.583
**** Overige beleidsvelden		15.813	55.429
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	22.569	36.712
0410 Brandweer		22.569	36.712

31/12/2025

31/12/2024

ONTVANGSTEN	Code	1.008.118	1.049.011
I. Verkoop van financiële vaste activa	28		744.890
0090 Overige algemene financiering			744.890

IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-18-4951/2	1.008.118	304.121
0200 Wegen		776.215	66.715
0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus		152.064	152.064
0751 Gemeentelijke dienstverlening gericht op kinderen & jongeren		33.907	
0350 Klimaat en energie		29.263	
0340 Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos		16.670	
**** Overige beleidsvelden			85.342

Overzicht opbrengsten per belastingsoort (en boetes)

▲ stijging ▼ daling

	2025		2024		2023
▲ Fiscale ontvangsten	7.709.004		6.891.843		7.523.747
▲ Aanvullende belastingen	6.935.067	100%	6.253.700	100%	6.979.860
▲ Opcentiemen op de onroerende voorheffing	2.927.688	42%	2.825.805	45%	2.632.583
▲ Aanvullende belasting op de personenbelasting	3.850.628	56%	3.267.752	52%	4.191.475
▼ Andere aanvullende belastingen	156.751	2%	160.143	3%	155.801
▲ Andere belastingen en boeten	773.937	100%	638.142	100%	543.887
▲ Diftar/ophaalronde	360.397	47%	338.632	53%	328.872
▲ Toegang containerpark	111.884	14%	79.789	13%	26.942
▲ Afgifte identiteitsbewijzen, paspoorten, trouwboekjes, uitt	107.588	14%	93.141	15%	62.749
▲ Boetes	57.071	7%	798	0%	1.031
▲ Masten en pylonen	55.000	7%	50.000	8%	40.775
▲ Tweede verblijven	20.000	3%	16.500	3%	15.000
▼ Leegstaande woningen en gebouwen	18.582	2%	18.659	3%	19.613
▼ Verspreiding kosteloos reclamedrukwerk	15.015	2%	18.897	3%	19.711
▼ Aanvragen omgevingsvergunningen	9.422	1%	11.517	2%	10.900
▼ Afgifte zakken, klevers, recipiënten	8.171	1%	8.867	1%	7.643
▲ Overige belastingen	10.806	1%	1.343	0%	10.650

Overzicht opbrengsten uit de werking (retributies)

▲ stijging ▼ daling			2025		2024	
▲	Ontvangsten uit de werking		500.988	100%	474.419	100%
▲	0948	Poetsdienst	119.125	24%	96.537	20%
▲	0943	Gezinshulp	101.923	20%	93.392	20%
▲	0705	Gemeenschapscentrum	88.590	18%	87.918	19%
▼	0870	Sociale voordelen	55.162	11%	68.185	14%
▼	0600	Ruimtelijke planning	32.850	7%	37.950	8%
▲	0640	Elektriciteitsvoorziening	22.581	5%	20.515	4%
▲	0749	Overig sportbeleid	15.621	3%	13.011	3%
▲	0500	Handel en middenstand	15.408	3%	13.930	3%
▲	0900	Sociale bijstand	10.957	2%	6.000	1%
▼	0719	Overige evenementen	8.557	2%	8.883	2%
▲	****	Overige beleidsvelden	30.215	6%	28.097	6%

Proef- en saldibalans geconsolideerd

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2024	DEBIT	CREDIT	31/12/2025
01200000	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	1.015.001,67	1.454.318,68	168.827,19	1.285.491,49
01307000	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aan gegaan...	-137.083,52	168.827,19	168.827,19	
01309000	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aan gegaan...	-877.918,15		1.285.491,49	-1.285.491,49
03200000	Ontvangen zekerheden	504.500,00	531.570,96	30.000,00	501.570,96
03200001	Ontvangen zekerheden	25.861,91	25.861,91	25.861,91	
03300000	Zekerheidstellers	-530.361,91	30.000,00	531.570,96	-501.570,96
09010000	Onbeschikbare gelden voor exploitatie-uitgaven	2.003.993,72	2.101.796,77	14.082,39	2.087.714,38
09100000	Onbeschikbare gelden	-2.003.993,72	14.082,39	2.101.796,77	-2.087.714,38
09200000	Gecumuleerd budgetair resultaat vorig boekjaar	10.092.986,78	14.908.090,40	3.745.872,96	11.162.217,44
09300000	Gecumuleerd budgetair resultaat vorig boekjaar	-10.092.986,78	3.745.872,96	14.908.090,40	-11.162.217,44
09600000	Andere rechten en verplichtingen	1.434.067,75	1.497.378,75	1.160,33	1.496.218,42
09700000	Andere rechten en verplichtingen	-1.434.067,75	1.160,33	1.497.378,75	-1.496.218,42
10900000	Saldo beginbalans	-34.758.839,91	14.223.064,40	48.981.904,31	-34.758.839,91
12200000	Herwaarderingsreserves op financiële vaste activa	-5.901,63		8.903.033,67	-8.903.033,67
14000000	Overgedragen overschot	2.529.942,02	128.007.197,95	126.135.357,93	1.871.840,02
15000000	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder ing op...	-8.178.007,74	689,14	9.186.815,09	-9.186.125,95
15000009	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder ing op...	6.480.394,92	6.867.837,95		6.867.837,95
15100000	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder ing op...	-1.368.455,86		1.368.455,86	-1.368.455,86
15100009	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder ing op...	570.962,34	615.267,54		615.267,54
15200000	Investeringssubsidies in de vorm van terugbetaling van lenin gen	-941.350,87		941.350,87	-941.350,87
15200009	Investeringssubsidies in de vorm van terugbetaling van lenin gen - ...	941.350,87	941.350,87		941.350,87
16000000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-2.580.527,73	108.856,31	2.627.527,73	-2.518.671,42
16000019	Voorziening LT responsabiliseringsbijdrage	-42.615,00	79.674,00	79.674,00	
16000029	Voorziening LT 2de pensioenlijer contractuelen	-2.365.286,50	42.510,70	2.506.113,98	-2.463.603,28
17200000	Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van PP S-over...	-967.353,25	967.353,25	967.353,25	
17200008	Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van PP S-over...		90.873,99	978.742,03	-887.868,04
17330000	Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur	-6.696.958,70	660.200,75	6.696.958,70	-6.036.757,95
17400001	Subsidiërentite leningen provincie Vlaams-Brabant	-445.385,58	27.826,74	445.385,58	-417.558,84
17400009	Leningen van of aan andere entiteiten	-2.474.916,24	168.823,67	2.557.048,32	-2.388.224,65
21100000	Concessies, octroolen, licenties, knowhow, merken en soortge lijke rechten	205.936,72	226.318,75	4.653,85	221.664,90
21100009	Concessies, octroolen, licenties, knowhow, merken en soortge lijke ...	-163.374,13		184.397,28	-184.397,28
21400000	Plannen en studies	2.317.601,92	2.597.467,73	399,30	2.597.068,43
21400009	Plannen en studies - afschrijvingen	-1.851.381,05		2.055.043,41	-2.055.043,41
22000000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	779.638,97	835.951,38		835.951,38
22020000	Wegzate - gemeenschapsgoederen	8.446.115,21	8.446.115,21		8.446.115,21
22100000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	24.206.858,57	24.272.222,08		24.272.222,08
22100009	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-15.777.408,62		16.292.857,68	-16.292.857,68
22100200	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - BO	40.454,70	40.454,70		40.454,70
22100209	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - afschrtjving op BO	-40.454,70		40.454,70	-40.454,70
22200000	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	879.473,99	879.473,99		879.473,99
22200009	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-618.974,20		633.859,79	-633.859,79
22400000	Wegen	40.020.057,42	40.588.916,59	17.327,08	40.571.589,51
22400009	Wegen - afschrijvingen	-34.000.805,22		34.345.923,23	-34.345.923,23
22400200	Wegen en uitrusting B.O.-	11.213.609,22	11.213.609,22		11.213.609,22
22400209	Wegen en uitrusting B.O. - geboekte afschrijvingen	-9.714.733,09		10.288.736,96	-10.288.736,96
22500000	Andere infrastructuur betreffende de wegen	460.207,00	460.207,00		460.207,00
22500009	Andere infrastructuur betreffende de wegen - afschrijvingen	-46.205,90		46.205,90	-46.205,90
22600000	Waterlopen en waterbekkens	67.371,99	81.370,89		81.370,89
22600009	Waterlopen en waterbekkens - afschrijvingen	-15.393,77		17.859,56	-17.859,56
22700000	Riolering en afvalwaterzuivering	1.012.545,98	1.012.545,98		1.012.545,98
22700009	Riolering en afvalwaterzuivering - afschrtjvingen	-801.396,79		828.524,60	-828.524,60
22800000	Andere onroerende infrastructuur	1.742.481,46	1.742.481,46		1.742.481,46
22800009	Andere onroerende infrastructuur - afschrijvingen	-949.841,83		1.036.490,55	-1.036.490,55
22890000	Overige onroerende infrastructuur	180.926,25	219.359,60		219.359,60
22890009	Overige onroerende infrastructuur - geboekte afschrtjvingen	-17.221,82		25.725,79	-25.725,79
23000000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	540.178,36	627.500,11	669,78	626.830,33
23000009	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen - afsch...	-430.849,07		453.796,18	-453.796,18
24000000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	381.233,08	428.708,88	3.159,11	425.549,77
24000009	Meubilair - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-285.131,34	507,41	302.125,57	-301.618,16

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2024	DEBIT	CREDIT	31/12/2025
24100000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	476.200,37	508.528,86	261,81	508.267,05
24100009	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-373.969,75		441.116,50	-441.116,50
24200000	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen	8.572,41	8.572,41		8.572,41
24200009	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-5.782,62		6.504,03	-6.504,03
24300000	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	1.376.745,74	1.376.745,74		1.376.745,74
24300009	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-1.028.006,32		1.092.392,46	-1.092.392,46
25000000	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortge lijk r...	1.277.739,11	1.289.127,89		1.289.127,89
25000009	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortge lijk r...	-242.420,17	90.020,73	418.382,74	-328.362,01
26000000	Terreinen - overige MVA	223.949,84	223.949,84		223.949,84
26000200	Terreinen aanleg en uitrusting - overige MVA	1.058,75	1.058,75		1.058,75
26000209	Terreinen aanleg en uitrusting - overige MVA - geboekte afsch...	-1.058,75		1.058,75	-1.058,75
28000000	Belangen in extern verzelfstandigde agentschappen - aanschaf fingswaarde	25.000,00	25.000,00		25.000,00
28100000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soor tge...	6.246.118,84	6.254.096,84		6.254.096,84
28110000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soor tge...	-184.029,30	7.978,00	192.007,30	-184.029,30
28180000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soor tge...	5.901,63	9.099.800,40	196.766,73	8.903.033,67
28400000	Andere aandelen - aanschaffingswaarde	35.333,45	35.333,45		35.333,45
28410000	Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)	-170,83		170,83	-170,83
28800000	Borgtochten betaald in contanten	768,00	768,00		768,00
29030004	Vordering wegens toegestane leningen aan het AGB	3.265.165,57	3.371.118,83	137.696,68	3.233.422,15
29030009	Vorderingen wegens toegestane leningen aan andere entiteiten	14.500,05	27.150,05	15.150,00	12.000,05
29050000	Vorderingen wegens toegestaan betalingsuitstel - nominale wa arde	1.577.524,89	1.672.216,44	197.633,10	1.474.583,34
40000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waar de	203.884,58	2.733.501,63	2.344.036,77	389.464,86
40020000	Intresten toegestane leningen - nominale waarde	45.310,33	82.754,98	81.859,91	895,07
40050050	Vorderingen op intercommunales in rekening-courant	1.363.625,27	1.426.936,27		1.426.936,27
40400000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties		14.806,09		14.806,09
40500000	Borgtochten betaald in contanten		440,00		440,00
40600000	Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen	4.071,37	23.304,21	17.853,20	5.451,01
40700000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debi teuren	176.762,95	228.748,15	99.427,35	129.320,80
40800000	Interne rekening-courant	3.271.313,07	145.006.854,83	140.626.874,19	4.379.980,64
40900000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waar deverm...	-74.280,31	23.914,15	89.374,87	-65.460,72
41310000	Te ontvangen aanvullende belastingen	519.019,46	4.331.140,79	3.613.608,42	717.532,37
41350000	Vorderingen uit de recuperatie van individuele hulpverlening door het OCMW		14.236,90	12.727,37	1.509,53
41530000	Vorderingen wegens werkingsubsidies	199.162,23	1.770.500,78	1.705.544,92	64.955,86
41600000	Andere operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - n ominaal bedrag	742,54	32.195,68	31.270,01	925,67
41610024	Voorschotten responsabiliseringsbijdrage 2024 Voorschotten responsa...	83.046,36	91.346,63	91.346,63	
41610025	Voorschotten responsabiliseringsbijdrage 2025 Voorschotten responsa...		43.718,40		43.718,40
41700000	Operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - dubieuze debiteuren	2.270,74	7.270,74	5.000,00	2.270,74
41900000	Operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - geboekte waard...	-2.270,74	2.500,00	4.770,74	-2.270,74
42200000	Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van pp s-over...	-90.385,02		90.385,02	-90.385,02
42200008	Leasingschulden en soortgelijke schulden ihkv PPS bij intergemeentel...		90.779,98	90.873,99	-94,01
42330000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	-645.232,48	645.232,48	1.305.433,23	-660.200,75
42400009	Leningen van of aan andere entiteiten (KT)	-82.132,08	82.132,08	168.823,67	-86.691,59
44000000	Leveranciers	-609.342,67	8.464.805,50	9.223.087,43	-758.281,93
44400000	Te ontvangen facturen	-31.472,26	59.100,52	68.236,17	-9.135,65
44530000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredietinstellingen	-236.753,95	515.236,28	515.236,28	
44600000	Te betalen toegestane leningen	-9.961,52	6.000,00	32.461,52	-26.461,52
44800000	Interne rekening-courant	-3.271.313,07	18.840,00	4.398.820,64	-4.379.980,64
44930000	Borgtochten ontvangen in contanten	-25,00		25,00	-25,00
44990000	Andere overige schulden uit ruiltransacties	-71.177,51		79.369,37	-79.369,37
45300000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	-53.676,36	857.445,89	924.170,41	-66.724,52
45300060	Vrijstelling bedrijfsvoorheffing ploegenarbeid	42.680,56	90.172,46	90.172,46	
45400000	Rijksdienst voor sociale zekerheid	-59.022,11	13.341.496,01	13.329.721,63	11.774,38
45453300	Pensioenbijdragen voor de gemeentelijke en andere kassen	-125.264,18	172.061,23	344.927,86	-172.866,63
45500000	Bezoldigingen	-5.493,34	3.403.130,90	3.410.701,54	-7.570,64
45900000	Andere sociale schulden	-14.721,55	224.806,71	243.364,66	-18.557,95
46000000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-140.833,25		146.149,64	-146.149,64
46000021	Voorziening respo 2021	-27.267,00	15.267,00	27.267,00	-12.000,00
46000029	Voorziening KT 2de pensioenpijler contractuelen	-56.907,26		67.834,35	-67.834,35
46100000	Voorzieningen voor vakantiegeld	-269.346,53	6.131,44	311.747,33	-305.615,89
47500000	Te betalen btw	-316,07	4.682,93	4.682,93	
47500001	Centralisatie BTW - Te betalen BTW	-1.266,96	4.298,72	5.928,99	-1.630,27
48200000	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies		82.000,00	88.066,85	-6.066,85
48300000	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties	-26.695,22	13.653.201,67	13.691.461,76	-38.260,09
48300007	Diffrat vererikte overschrijvingen Diffrat verwerkte overschrijvingen	-140.901,35	472.280,93	612.938,67	-140.657,74

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2024	DEBIT	CREDIT	31/12/2025
48300009	Niet toewijsbare terugbetalingen DIFTAR (aangeschreven en ge en gevolg)	-401,47	62,59	659,96	-597,37
48305000	Vooruitbetaling en terugbetaling middenstandscheques	-2.590,00		3.080,00	-3.080,00
48371999	Wachtrekening reeds betaalde tickets	-4.876,16	49.190,30	66.785,31	-17.595,01
49430004	Jaarlijkse terugvordering canon sporthal in Leasing door AGB	45.725,87	220.545,26	173.196,91	47.348,35
49430009	Vordering van toegestane leningen wat binnen het jaar vervalt (aan ...	3.000,00	16.150,00	7.650,00	8.500,00
53000000	Termijndeposito's - nominale waarde	1.546.190,69	10.400.653,69	8.756.659,95	1.643.993,24
55000000	Kredietinstellingen	8.194.574,41	30.349.075,74	21.099.203,14	9.249.872,60
55000010	RC Financiële aangelegenheden	164.704,67	2.170.543,26	1.972.800,02	197.743,24
55000100	RC Huurwaarborgen	2.785,69	11.147,56	11.147,56	
55000220	Voorraad rekening	1.250,00	6.361,35	5.081,40	1.279,95
55000500	RC Poetsdienst	1.738,12	85.959,40	83.262,82	2.696,58
55000600	RC Gezinshulp	859,70	69.242,56	67.067,65	2.174,91
55000920	HWB LOI-woning 2		1.392,88		1.392,88
57000000	Kassen	1.390,35	33.217,35	32.480,10	737,25
57000001	Kassa burgerzaken en bevolking 01	2.105,10	19.886,40	15.175,60	4.710,80
60001000	Aankoop voedingswaren	31.417,18	27.398,15	1.379,80	26.018,35
60010000	Aankoop technisch materiaal	267.546,20	223.176,77	19.010,86	204.165,91
61002000	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (korte termijn)	38.942,50	26.298,11		26.298,11
61008000	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (lange termijn)		3.520,00		3.520,00
61030010	Benodigheden voor gebouwen	40.123,57	20.492,23		20.492,23
61030100	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	105.275,02	104.693,38	5.465,35	99.228,03
61030510	Prestaties van derden voor onderhoud riolen en berm	150.955,69	153.809,91		153.809,91
61030514	Onderhoud verkeerssignalisatie	11.718,17	22.807,94	1.886,44	20.921,50
61030999	Overig onderhoud en herstel van gebouw	365,01	483,00	400,00	83,00
61035010	Benodigheden voor aanleg en onderhoud van wegen	79.539,17	90.625,70	1.410,82	89.214,88
61035100	Prestaties van derden voor wegen en waterlopen (riolen, berm en, ov, ...)	36.061,98	25.743,09		25.743,09
61035120	Onderhoud straatmeubilair		1.499,40		1.499,40
61035130	Sneeuwopruiming en ijzelbestrijding	26.129,42	13.758,49		13.758,49
61100000	Elektriciteit	112.032,88	149.294,67	8.505,44	140.789,23
61110000	Gas	20.635,21	35.628,34	3.350,47	32.277,87
61120000	Stookolie	40.677,81	40.164,39		40.164,39
61130000	Water	26.590,21	37.361,78	21.714,20	15.647,58
61200140	Verzekeringen ICT	1.401,19	1.585,26	184,07	1.401,19
61200200	Verzekering arbeidsongevallen	44.763,64	45.341,31	57,00	45.284,31
61201000	Brandverzekering	5.593,66	6.081,08		6.081,08
61201500	Burgerlijke aansprakelijkheid	11.676,12	8.720,49	2.030,00	6.690,49
61201600	Verzekering voertuigen	11.954,38	11.954,38		11.954,38
61209999	Overige verzekeringen	24.772,67	31.527,36	15,18	31.512,18
61300002	Vergoeding preventie en bescherming op het werk	15.906,52	16.000,00	1.246,40	14.753,60
61300006	1% Inningskost APB	32.677,53	38.506,26		38.506,26
61300010	Vergoedingen prestaties arbeidsgeneeskundige dienst	23.106,25	26.289,98		26.289,98
61310010	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten	24.098,14	52.525,06	221,00	52.304,06
61310020	Erelonen en vergoedingen consultancy	264.320,97	194.541,52	433,18	194.108,34
61310022	Vergoeding sociaal secretariaat	39.578,83	34.988,15		34.988,15
61310030	Erelonen en vergoedingen ontwerp en studieopdrachten	1.080,63	195,00		195,00
61310040	Erelonen en vergoedingen commissies, jury & adviesraden	4.635,99	3.382,40		3.382,40
61310050	Erelonen en vergoedingen auteursrechten	7.011,24	4.986,23	149,84	4.836,39
61310060	Erelonen en vergoedingen voor optredens, lezgevers, gidsen, tolken, e.d.	11.111,06	12.476,09		12.476,09
61310090	Erelonen en vergoedingen financieel beheer	6.725,48	13.290,23		13.290,23
61310100	Erelonen en vergoedingen expertises	4.111,93	2.328,14		2.328,14
61319999	Andere erelonen en vergoedingen	20.344,41	17.720,60	86,02	17.634,58
61399999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden	665.026,29	915.242,27	43.463,53	871.778,74
61410010	Kantoorbenodigheden	34.214,76	21.530,18	1.101,43	20.428,75
61410020	Documentatie en abonnementen	19.700,81	21.809,45	337,22	21.472,23
61410030	Post- en frankeringskosten	34.498,56	35.927,21	10,92	35.916,29
61410040	Communicatiekosten telefoon en internet	40.851,62	40.613,07	525,54	40.087,53
61410050	Procedure- en vervolgingskosten		2.045,83		2.045,83
61410060	Administratief drukwerk en kopieerkosten	46.332,42	36.392,00	45,04	36.346,96
61410070	Administratieve kosten (mic, 2e pijler, lonen, pb ...)	133,57			
61412000	Huur meubilair en bureaumateriaal	6.780,26	7.706,39	1.154,70	6.551,69
61412010	Fietslease	14.227,16	17.155,48		17.155,48
61413000	Onderhoud meubilair en bureaumateriaal	3.496,39	1.789,50		1.789,50
61420010	Aankoop klein hard- en softwaremateriaal	3.186,99	7.507,97	4.862,10	2.645,87
61423000	Onderhoud computermateriaal	19.516,15	19.999,24		19.999,24

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2024	DEBET	CREDIT	31/12/2025
61428000	Onderhoudscontracten computermaterieel	262.239,93	317.892,62	44.929,56	272.963,06
61429999	Overige informaticakosten	9.495,35	27.254,84	829,90	26.424,94
61430010	Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal	70.681,74	57.908,61	402,77	57.505,84
61430040	Restaurantkosten	1.139,51	1.386,79		1.386,79
61430050	Reis- en verblijfkosten	50.508,49	50.115,08		50.115,08
61430070	Publiciteit, advertenties & info	8.503,18	547,68	111,08	436,60
61490000	Overige administratie- en kantoorkosten	15.150,75	14.065,82	85,97	13.979,85
61500010	Aankoop klein materieel	17.591,53	13.021,00	1.206,25	11.814,75
61500060	Lidmaatschappen	13.898,15	13.889,11		13.889,11
61500070	Kosten voor werving en selectie (exclusief erelonen voor jur yleden)	21.510,95	24.585,09		24.585,09
61500100	Opleidingskosten	36.998,33	26.637,67	3.240,19	23.397,48
61500110	Kosten werkkleding	15.878,72	7.615,30	54,45	7.560,85
61500130	Drukwerk voor exploitatie	3.865,15	217,80		217,80
61502000	Huur technische materieel	4.928,60			
61503000	Onderhoud en herstelling technisch materieel	17.712,06	8.937,98	7,16	8.930,82
61505000	Betaling geschenkbonnen aan handelaars	14.508,72	12.774,02		12.774,02
61508000	Onderhoudscontracten technisch materieel	1.598,09	1.684,33		1.684,33
61599999	Overige exploitatiekosten	4.136,87	23.589,49		23.589,49
61600010	Aankoop benodigheden voor voertuigen	809,26	935,84		935,84
61600040	Olle en brandstof voor voertuigen	32.381,42	26.786,51		26.786,51
61602000	Huur voertuigen	23.064,46	22.936,42		22.936,42
61603000	Onderhoud en herstelling voertuigen	59.731,85	52.878,04		52.878,04
61690000	Vergoeding samenwerkingsovereenkomsten	1.116,84	20.005,89		20.005,89
61690004	Vergoeding samenwerkingsovereenkomst	21.027,43	21.927,90	950,10	20.977,80
61700010	Vergoeding aan personen ter beschikking gesteld van het best uur		110.687,81	6.911,52	103.776,29
61900000	Facturering tussen gemeente en OCMW	8.429,51	8.667,57		8.667,57
62000000	Wedden van de gemeentemandatarissen	225.518,69	230.853,58		230.853,58
62000010	Presentiegelden van de gemeentemandatarissen	37.500,00	53.050,00		53.050,00
62001000	Vakantiegeld mandatarissen (politiek personeel)	7.444,56	8.249,94		8.249,94
62010000	Bezoldigingen vastbenoemd personeel	744.887,14	771.317,92	699,31	770.618,61
62011000	Vakantiegeld vastbenoemd personeel	60.975,21	57.640,57		57.640,57
62012000	Eindejaarsloelag vastbenoemd personeel	41.241,76	43.098,43		43.098,43
62030000	Bezoldigingen contractueel personeel	2.797.302,52	2.945.358,59	8.391,02	2.936.967,57
62031000	Vakantiegeld contractuelen	225.508,16	279.793,48		279.793,48
62032000	Eindejaarsloelag contractuelen	204.024,06	219.565,76		219.565,76
62040000	Bezoldigingen tewerkstellingsprojecten	19.125,89	93.210,57	972,51	92.238,06
62041000	Vakantiegeld tewerkstellingsprojecten	4.247,38	3.164,37		3.164,37
62060000	Bezoldigingen ander niet vastbenoemd personeel	72.607,19	62.308,34		62.308,34
62080000	Bezoldigingen onderwyzend personeel ten laste van andere ov erheden	207.421,06	206.194,64		206.194,64
62100000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - mandatarissen	4.804,86	4.925,20		4.925,20
62110000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd personeel	370.674,06	390.494,18	6.101,29	384.392,89
62112000	Patronale lasten eindejaarsloelag statutair personeel	2.950,31	3.073,57		3.073,57
62130000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractuele n	855.269,29	905.949,75	2.904,50	903.045,25
62132000	Patronale lasten eindejaarsloelag contractueel personeel	61.179,94	65.220,80	0,06	65.220,74
62137000	8,86% RSZ op rentes 2de pensioenpijler contractuelen	4.153,03	4.942,98		4.942,98
62140000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - tewerkstell ingsprojecten	6.325,58	29.091,51	300,90	28.790,61
62160000	Werkgeversbijdragen voor ander niet-vastbenoemd personeel	1.416,99	930,07		930,07
62180000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - onderwyzend persone...	14.513,36	14.284,26		14.284,26
62190000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - responsabilis eringsbijdrage	11.657,61	5.580,73		5.580,73
62300010	Kosten voor verplaatsingen van en naar het werk	1.855,29	892,39		892,39
62300040	Andere vergoedingen voor het personeel	10.684,05	10.042,07		10.042,07
62307000	Rentes 2de pensioenpijler	48.966,12	74.761,48	72,00	74.689,48
62310020	Bijdragen aan andere sociale diensten	5.400,00	9.093,49		9.093,49
62310030	Vakbondspremies	5.027,40	5.446,35		5.446,35
62310040	Maaltijdcheques	127.359,66	131.938,68	33,47	131.905,21
62400000	Pensioenen politiek personeel - gepensioneerde schepenen en burgemeesters	137.801,77	150.880,46		150.880,46
63010000	Afschrijvingen op ImMVA	204.975,59	224.685,51		224.685,51
63020000	Afschrijvingen op MVA	2.604.996,67	1.922.361,03	90.528,14	1.831.832,89
63400000	Waardevermindering op vorderingen op korte termijn - toevoeg ing	71.819,75	2.443,29	2.443,29	
63410000	Waardevermindering op vorderingen op korte termijn - terugne ming (-)		6.376,30	15.195,89	-8.819,59
63500000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - toevoeging	487.176,83	292.955,16	42.510,70	250.444,46
63510000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - bes...	-883.371,75		255.622,51	-255.622,51
63600000	Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging		36.269,36		36.269,36
63610000	Voorzieningen voor vakantiegeld - besteding en terugnemng (-)	-14.043,49	36.269,36	36.269,36	

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2024	DEBIT	CREDIT	31/12/2025
64000000	Onroerende voorheffing	4.403,74	33.350,67	16.743,02	16.607,65
64000010	Roerende voorheffing	19.167,09	39.446,11		39.446,11
64000020	Registratie-, successie- en schenkingsrechten	424,00			
64000050	Belastingen op polders en wateringen	535,63	607,06		607,06
64200000	Minderwaarde op realisatie van operationele vorderingen	1.870,00	34.598,52	11.520,00	23.078,52
64301000	Tussenkost in exploitatiekosten	576,00			
64800000	Toekenning leefloon	193.795,04	200.002,94	2.469,12	197.533,82
64802000	Toekenning equivalent leefloon Wet 65	63.698,06	56.197,64		56.197,64
64810000	Toekenning dienstverlening in specien - niet terugvorderbaar	39.879,54	25.578,12	956,39	24.621,73
64810200	Steun in specien - terugvorderbaar	33.398,14	70.007,44	904,36	69.103,08
64810300	Septembertoelage	3.884,05	5.049,95	600,00	4.449,95
64810400	Materiële opvang asielzoekers	33.637,59	21.146,66	329,01	20.817,65
64810600	Toelage personen met een beschermd statuut (energie)	2.700,00	3.450,00	150,00	3.300,00
64810800	Kosten socio-culturele participatie	3.558,50	5.539,16	204,50	5.334,66
64810900	Toekenning federale stookkollepremie	43.635,53	42.956,06	140,00	42.816,06
64822600	Huiswerkbegeleiding	12.926,89	19.477,67	156,20	19.321,47
64824800	Mantelzorgtoelage	21.590,00	23.205,00	680,00	22.525,00
64910000	Toegestane werkingsubsidies aan gezinnen	832,30	504,96		504,96
64920000	Toegestane werkingsubsidies aan bedrijven		1.000,00		1.000,00
64930000	Toegestane werkingsubsidies aan verenigingen	86.291,99	83.129,76		83.129,76
64940000	Toegestane werkingsubsidies aan andere overheidsinstellingen n	1.089.901,40	1.324.076,24	13.558,21	1.310.518,03
64950000	Prijssubsidies	188.476,47	220.610,25	54.494,00	166.116,25
64990000	Samenwerkingsovereenkomsten	30.789,99	59.218,51	26.498,26	32.720,25
64999999	Andere specifieke werkingsubsidies	64.253,32	65.165,90		65.165,90
65000000	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	382.735,24	391.491,44	20.392,49	371.098,95
65700010	Debetintresten bankrekeningen	1.299,99	1.300,00		1.300,00
65700030	Administratieve kosten verbonden aan het financieel beheer	255,18	81,08		81,08
65900000	Bijdrage in exploitatieverliezen		902,32		902,32
66400000	Toegestane investeringsubsidies	36.711,79	22.569,21		22.569,21
69300000	Over te dragen overschot van het boekjaar	2.058.325,25	11.999.430,01	10.183.932,57	1.815.497,44
70000030	Verkoop van schroot/oud ijzer			309,60	-309,60
70000060	Verkoop van groene stroom	-4.158,97	55,85	6.280,61	-6.224,76
70000080	Verkoop van infobrochures	-16,00			
70000999	Opbrengsten uit andere verkopen	-1.589,18		2.480,79	-2.480,79
70050020	Opbrengsten uit bar/café/taria	-7.772,90		12.847,16	-12.847,16
70100020	Inschrijvingsgelden	-12.413,79	3.676,00	14.781,00	-11.105,00
70100030	Toegangsgelden	-22.648,92	54.161,51	75.037,00	-20.875,49
70200000	Opbrengsten uit prestaties	-18.633,75	18.408,75	37.137,50	-18.728,75
70200001	Opbrengsten poetsdienst	-96.536,92	195,67	119.320,58	-119.124,91
70200002	Opbrengsten gezinszorg	-93.392,38	35,83	101.958,66	-101.922,83
70200006	Opbrengsten MinderMobieleCentrale	-693,00		1.080,00	-1.080,00
70200040	Venstrekken van Stedenbouwkundige inlichtingen	-37.950,00		32.850,00	-32.850,00
70209999	Opbrengsten uit andere prestaties	-4.206,50	144,00	4.220,50	-4.076,50
70400050	Tussenkosten van ouders in naschoolse opvang	-68.185,46	13,75	55.175,70	-55.161,95
70400060	Tussenkosten van verzekeringsmaatschappijen	-60,00			
70409999	Andere terugvorderingen en tussenkosten	-786,50			
70500010	Opbrengsten uit verhuur zalen, lokalen en infoborden	-76.823,75	19.109,50	103.965,72	-84.856,22
70500030	Opbrengsten uit verpachtingen	-5.621,62	93,10	5.724,53	-5.631,43
70505000	Verkoop geschenkbonnen	-13.929,68	10,00	12.765,91	-12.755,91
70509999	Andere huuroopbrengsten	-9.000,00	770,00	11.726,90	-10.956,90
70900000	Facturering tussen gemeente en OCMW	-8.429,51		8.667,57	-8.667,57
73000000	Opcntiemen op de onroerende voorheffing	-2.825.805,08		2.927.688,43	-2.927.688,43
73010000	Aanvullende belasting op de personenbelasting	-3.267.752,04		3.850.627,59	-3.850.627,59
73020000	Motorrijtuigen	-156.455,63		156.750,68	-156.750,68
73050000	Gewestbelasting op leegstand en verwaarlozing van bedrijfsruimten	-3.687,67			
73150010	Afgifte E-ID	-42.584,00	325,00	54.828,00	-54.503,00
73150020	Afgifte reispassen	-30.650,00		31.290,00	-31.290,00
73150030	Afgifte rijbewijzen	-19.907,00	50,00	21.845,00	-21.795,00
73160000	Aanvragen omgevingsvergunningen	-11.517,04	385,95	9.807,90	-9.421,95
73311000	Begraving / bijzetting / verstrooiing	-1.050,00	350,00	3.850,00	-3.500,00
73322000	Difbar/ophaalrond	-338.631,64		360.396,83	-360.396,83
73323000	Afgifte zakken, klevens, recipiënten	-8.866,50	120,00	8.290,50	-8.170,50
73325000	Toegang containerpark	-79.788,70		111.884,10	-111.884,10
73328000	Sluikstorten			6.943,38	-6.943,38

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2024	DEBET	CREDIT	31/12/2025
73424000	Verspreiding kosteloos reclaimedrukwerk	-18.897,28		15.015,32	-15.015,32
73609000	Masten en pylonen	-50.000,00	10.000,00	65.000,00	-55.000,00
73610000	Andere inname openbaar domein	-293,25	3.776,00	4.139,09	-363,09
73740000	Leegstaande woningen en gebouwen	-18.658,54		18.582,49	-18.582,49
73770000	Tweede verblijven	-16.500,00		19.999,98	-19.999,98
73900000	Gemeentelijke administratieve sanctie	-340,00	1.784,00	57.720,00	-55.936,00
73900010	Boetes	-458,20		1.135,45	-1.135,45
74000000	Gemeentefonds - basisdotatie	-2.297.692,00		2.385.137,00	-2.385.137,00
74001000	Gemeentefonds - aanvullende dotaties	-191.987,01		191.987,01	-191.987,01
74010000	Subsidie beheer en vrijwaring open ruimte	-346.676,48		350.742,27	-350.742,27
74020000	Regulatiepremie gesco's	-705.707,40		705.707,40	-705.707,40
74030000	Tussenkost in de responsabiliseringsbijdrage	2.345,50		1.401,50	-1.401,50
74040010	Andere algemene werkingsubsidies	-104.573,00		125.656,00	-125.656,00
74049999	Andere algemene werkingsubsidies	-83.053,55		76.330,20	-76.330,20
74050000	Personeelsubsidies algemeen	-87.747,83	19.884,33	101.988,67	-82.104,34
74050020	Sociale maribel	-133.731,40	15.750,00	149.481,40	-133.731,40
74050040	Bijdragen van de overheid voor de bezoldiging van het onderw ijzend...	-222.594,42		222.208,33	-222.208,33
74050060	Niet-doorgestorte bedrijfsvoorheffing (korting ploegenarbeid	9.590,54		47.491,90	-47.491,90
74050710	Begeleidings- en trajectsubsidies TWE	-4.250,00		14.000,00	-14.000,00
74050720	Compensatievergoeding TWE	-3.315,00	4.000,00	14.140,00	-10.140,00
74059999	Overige werkingssteun aangaande personeelsaangelegenheden	-98.786,77		25.860,00	-25.860,00
74069999	Overige specifieke projectsubsidies	-283.657,52		414.315,90	-414.315,90
74080000	Toelagen RMI : leefloon	-126.262,40	15.543,00	131.185,31	-115.642,31
74080010	Toelagen RMI : art 60.7 en sociaal economie initiatief	-24.094,83	450,57	52.877,16	-52.426,59
74080020	Toelagen RMI : installatiepremie	-42.582,62			
74080080	Toelagen federale overheid : Wet 2 april 1965	-35.077,77		57.909,89	-57.909,89
74080090	Toelagen federale overheid : toegewezen asielzoekers LOI	-21.939,48		63,93	-63,93
74083010	Subsidies gezinszorg Vlaamse overheid	-557.877,88	109.510,61	560.098,92	-450.588,31
74089999	Overige specifieke werkingsubsidies OCMW	-14.405,31		2.705,55	-2.705,55
74099999	Overige specifieke werkingsubsidies	-252.789,36	1.077,25	196.975,70	-195.898,45
74400000	Inhouding pensioen	-15.811,58		16.207,58	-16.207,58
74500000	Recuperaties van kosten	-40.446,90	3.315,00	65.431,27	-62.116,27
74500007	Diverse operationele opbrengsten		15.611,05	107.841,35	-92.230,30
74500010	Schadevergoedingen	-28.866,36	5,34	48.580,63	-48.575,29
74508000	Terugvordering van zorgkassen BELRAI GOAL	-3.075,00	202,83	1.817,45	-1.614,62
74700000	Werknemersinhouding maaltijdcheques	-17.328,30		17.085,20	-17.085,20
74799999	Overige diverse operationele opbrengsten	-25.614,49	2.393,32	27.124,36	-24.731,04
74800000	Terugbetaling leefloon bij begunstigten	-3.369,56		8.794,44	-8.794,44
74810000	Terugbetaling van dienstverlening in speciën	-30.473,39	13.871,61	73.938,06	-60.066,45
74810200	Terugbetaling kosten minimale levering aardgas	-42.624,87	2.207,31	34.204,47	-31.997,16
74810500	Terugbetaling tegemoetkoming kosten energielevering	-45.495,53		44.163,80	-44.163,80
74811100	Terugbetaling van voorschotten	-15.996,54	600,00	19.295,15	-18.695,15
75000000	Opbrengsten uit financieel vaste activa (dividenden)	-1.644.954,95	95.414,50	622.666,35	-527.251,85
75100000	Creditintresten op rekening courant	-138.283,86	601,24	119.305,20	-118.703,96
75102000	Intresten op fonds 2de pensioenpijler contractuelen	-23.631,87		30.134,02	-30.134,02
75300000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	-415.298,53		431.748,23	-431.748,23
75900000	Intresten op toegestane leningen			902,32	-902,32
79300000	Over te dragen tekort van het boekjaar	-863.872,67	299.451,97	1.456.847,41	-1.157.395,44
		0,00	630.130.522,43	630.130.522,43	0,00

Controletabellen van de bankschulden



KBC Bank NV

Havenlaan 2

1080 BRUSSEL

Afsluiting van het boekjaar 2025

Controletabel van de schuld in EUR

Toestand van de schuld op 13/01/2026

GEMEENTE KORTENAKEN

C20521080434



Aard lening	Nr Lening	Leningnr	Bedrag van de lening	Bedrag van de omzetting	Resterende schuld	Voorziene aflossingen in 2025	Reële aflossingen in 2025	Verschil	Voorziene aflossingen in 2026
0000710	0000001	420455642854	3.000.000,00	3.000.000,00	2.770.902,84	67.892,41	67.892,41	0,00	69.929,31
Totaal 0000710			3.000.000,00	3.000.000,00	2.770.902,84	67.892,41	67.892,41	0,00	69.929,31
Totaal			3.000.000,00	3.000.000,00	2.770.902,84	67.892,41	67.892,41	0,00	69.929,31



Belfius Bank NV
Karel Rogierplein 11 - 1210 Brussel
Tel. 02 222 11 11 - IBAN: BE23 0529 0064 0601
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185
FSMA nr. 019649 A

Customer Loan Services
Public & Social Banking
Kredietverrichtingen
Tel. 02 222 90 61
Fax. 02 222 24 83

GEMEENTEBESTUUR

VAN KORTENAKEN

090-1230500-08

EUR

TOESTAND VAN DE SCHULD OP 31/12/2025				CONTROLETABEL VAN DE SCHULD			BLZ.	1
Aard van de leningen	Som bedrag van de leningen	Som omgezette bedragen	Som resterende schuld	Som voorziene terug te betalen tranches gedurende het afgelopen dienstjaar	Som werkelijk terugbetaalde tranches gedurende het afgelopen dienstjaar	Verschil : som werkelijk terugbetaalde tranches gedurende het afgelopen dienstjaar en de som van de voorziene tranches	Som tranches terug te betalen gedurende het volgend dienstjaar	
Leningen ten laste van de ontlener 710	12.401.944,54	12.401.944,54	3.926.055,86	554.996,52	554.996,52	0,00	590.271,44	
Leningen ten laste van de hogere overheden								
Sanerings- en consolidatie-leningen								
Leningen ten laste van derden								
Leasingschulden (onroerende leasing)								
TOTAAL	12.401.944,54	12.401.944,54	3.926.055,86	554.996,52	554.996,52	0,00	590.271,44	

FORS-9051c-2-20120610

KORTENAKEN / KORTENAKEN
Dorpsplein 35
KBO: 0207520711
NIS-code: 24054

Algemeen Directeur: Hayen Dominique
Financieel Directeur: Jacobs Eddy
De Burgemeester: Kristof Mollu
Pagina 117

