



# Lokaal Bestuur Kortenenaken

## Aanpassing meerjarenplan 2020/1

Gemeenteraad & OCMW-raad

27/08/2020

# M2 - financieel evenwicht 2020/0 <> 2020/1

Gemeente en OCMW Kortenaak		Origineel Meerjarenplan 2020/0						Aanpassing Meerjarenplan 2020/1					
Budgettair resultaat		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	(a-b)	594.823	681.678	927.895	1.045.578	1.080.613	1.215.973	602.446	507.652	705.396	887.304	1.008.566	1.124.059
a. Ontvangsten		11.316.605	11.386.386	11.719.360	11.987.311	12.157.666	12.353.856	11.323.687	11.313.173	11.566.372	11.894.674	12.147.528	12.343.718
b. Uitgaven		10.721.782	10.704.709	10.791.465	10.941.733	11.077.054	11.137.883	10.721.241	10.805.521	10.860.976	11.007.370	11.138.962	11.219.659
<b>II. Investeringsaldo</b>	(a-b)	-1.102.997	-983.765	-2.789.629	-706.956	-153.772	-291.016	-1.320.015	-1.026.765	-2.895.615	-735.956	-167.772	-305.016
a. Ontvangsten		881.643	859.576	152.064	841.308	994.473	152.064	636.752	859.576	428.022	841.308	994.473	152.064
b. Uitgaven		1.984.640	1.843.341	2.941.694	1.548.264	1.148.245	443.081	1.956.767	1.886.341	3.323.637	1.577.264	1.162.245	457.081
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	(I+II)	-508.174	-302.087	-1.861.734	338.622	926.841	924.957	-717.569	-519.113	-2.190.219	151.348	840.794	819.043
<b>IV. Financieringsaldo</b>	(a-b)	3.709.751	-696.841	-684.117	1.176.557	-847.082	-881.155	3.709.751	-696.841	-684.117	1.176.557	-847.082	-881.155
a. Ontvangsten		4.346.200	41.390	41.284	2.040.673	39.962	39.456	4.346.200	41.390	41.284	2.040.673	39.962	39.456
b. Uitgaven		636.448	738.231	725.401	864.116	887.044	920.611	636.448	738.231	725.401	864.116	887.044	920.611
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	(III+IV)	3.201.577	-998.928	-2.545.851	1.515.179	79.759	43.802	2.992.183	-1.215.954	-2.874.336	1.327.906	-6.288	-62.112
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		4.605.026	7.806.603	6.807.675	4.261.823	5.777.003	5.856.761	5.934.050	8.926.232	7.710.279	4.835.943	6.163.848	6.157.561
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	(V+VI)	7.806.603	6.807.675	4.261.823	5.777.003	5.856.761	5.900.564	8.926.232	7.710.279	4.835.943	6.163.848	6.157.561	6.095.448
VIII. Onbeschikbare gelden		1.844.102	2.020.002	2.195.902	2.258.314	2.507.702	2.663.602	1.844.102	2.020.002	2.195.902	2.258.314	2.507.702	2.663.602
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	(VII-VIII)	5.962.501	4.787.673	2.065.922	3.518.689	3.349.060	3.236.962	7.082.131	5.690.277	2.640.041	3.905.535	3.649.859	3.431.847

  

Autofinancieringsmarge		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Exploitatiesaldo</b>		594.823	681.678	927.895	1.045.578	1.080.613	1.215.973	602.446	507.652	705.396	887.304	1.008.566	1.124.059
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	(a-b)	578.349	686.001	679.383	699.319	753.020	787.749	578.349	686.001	679.383	699.319	753.020	787.749
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		624.548	727.391	720.667	739.992	792.982	827.204	624.548	727.391	720.667	739.992	792.982	827.204
b. Periodieke terugvordering leningen		46.200	41.390	41.284	40.673	39.962	39.456	46.200	41.390	41.284	40.673	39.962	39.456
<b>III. Autofinancieringsmarge</b>	(I-II)	16.474	-4.323	248.512	346.259	327.593	428.225	24.097	-178.349	26.013	187.985	255.546	336.310

  

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>		16.474	-4.323	248.512	346.259	327.593	428.225	24.097	-178.349	26.013	187.985	255.546	336.310
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	(a-b)	-213.451	-404.645	-353.178	-276.199	-324.010	-226.349	-213.451	-404.645	-353.178	-276.199	-324.010	-226.349
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		624.548	727.391	720.667	739.992	792.982	827.204	624.548	727.391	720.667	739.992	792.982	827.204
b. Aangewezen aflossingen o. b.v. de financiële schulden		838.000	1.132.036	1.073.845	1.016.191	1.116.992	1.053.554	838.000	1.132.036	1.073.845	1.016.191	1.116.992	1.053.554
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	(I+II)	-196.977	-408.969	-104.666	70.059	3.582	201.876	-189.354	-582.994	-327.165	-88.214	-68.464	109.961

# M2 - financieel evenwicht 2020/0 <> 2020/1

Gemeente en OCMW Kortenaken		Verschil					
Budgettair resultaat		2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	(a-b)	7.623	-174.026	-222.499	-158.274	-72.047	-91.915
a. Ontvangsten		7.081	-73.213	-152.988	-92.637	-10.138	-10.138
b. Uitgaven		-541	100.813	69.511	65.637	61.909	81.777
<b>II. Investeringsaldo</b>	(a-b)	-217.017	-43.000	-105.986	-29.000	-14.000	-14.000
a. Ontvangsten		-244.891	0	275.958	0	0	0
b. Uitgaven		-27.874	43.000	381.943	29.000	14.000	14.000
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	(I+II)	-209.395	-217.026	-328.485	-187.274	-86.047	-105.915
<b>IV. Financieringsaldo</b>	(a-b)	0	0	0	0	0	0
a. Ontvangsten		0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven		0	0	0	0	0	0
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	(III+IV)	-209.395	-217.026	-328.485	-187.274	-86.047	-105.915
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		1.329.024	1.119.629	902.604	574.119	386.846	300.799
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	(V+VI)	1.119.629	902.604	574.119	386.846	300.799	194.885
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0	0	0	0	0
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	(VII-VIII)	1.119.629	902.604	574.119	386.846	300.799	194.885
<b>Autofinancieringsmarge</b>		2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Exploitatiesaldo</b>		7.623	-174.026	-222.499	-158.274	-72.047	-91.915
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	(a-b)	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		0	0	0	0	0	0
b. Periodieke terugvordering leningen		0	0	0	0	0	0
<b>III. Autofinancieringsmarge</b>	(I-II)	7.623	-174.026	-222.499	-158.274	-72.047	-91.915
<b>Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>		2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>		7.623	-174.026	-222.499	-158.274	-72.047	-91.915
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	(a-b)	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		0	0	0	0	0	0
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		0	0	0	0	0	0
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	(I+II)	7.623	-174.026	-222.499	-158.274	-72.047	-91.915

► (GO) Het gecumuleerd budgettair resultaat na afsluiting boekjaar 2019 werd overgenomen: + 1.329.024 EUR t.o.v. budget 2019 (uitgangspunt bij opmaak meerjarenplan) → zie beleidsrapport jaarrekeningen GE en OC 2019

# Exploitatiesaldo 2020 - uitgaven

- ▶ (GO) Uitgaven voor contractueel personeel -161.500 EUR - reeds gerealiseerd
- ▶ (GE) Uitgaven van de subsidies sport, cultuur en jeugd + 89.459,86 EUR (verdeling te bepalen)
- ▶ (GO) Uitgaven maaltijdcheques + 9.642,5 EUR
- ▶ (GO) Uitgaven cadeaucheques (Eco- of middenstandscheque) + 23.600 EUR
- ▶ (GE) Uitgaven prijssubsidies AGB - 41.446 EUR
- ▶ (GE) Uitgaven arrest arbeidshof + 25.802 EUR
- ▶ (GE) Boekhouding naar de cloud brengen + 5.000 EUR
- ▶ (OC) Uitgaven voor leeflonen + 6.000 EUR (+50 EUR per dossier per maand)
- ▶ (OC) Uitgaven voor vouchers kwetsbare gezinnen (richtlijnen volgen) + 10.772,55 EUR

# Exploitatiesaldo 2020 - ontvangsten

- ▶ (GE) Ontvangsten gemeenschapscentra - 43.940 EUR
- ▶ (GE) Ontvangsten van de subsidies sport, cultuur en jeugd + 89.459,86 EUR
- ▶ (GO) Ontvangsten VIA-middelen sectoraal akkoord koopkrachtverhoging + 10.000 EUR ('raming')
- ▶ (OC) Ontvangsten voor leeflonen + 6.000 EUR (+ 50 EUR per dossier per maand)
- ▶ (OC) Ontvangsten trekkingsrecht vouchers (ABB-BON-COR) + 10.772,55 EUR
- ▶ (OC) Ontvangsten fonds lokale armoedebestrijding (ABB-ARM-COR) + 10.205,57 EUR
- ▶ (GE) Ontvangsten Covid-compensatie voor daling ouderbijdragen (heffen elkaar op)
- ▶ (GE) Ontvangsten recyclagepark - 9.000 EUR

# Exploitatiesaldo 2021 - 2025

- ▶ (GO) Uitgaven maaltijdcheques
  - 2021-2022 reeds 0,5 EUR voorzien → idem aanpassing als 2020
  - 2023 geen verdere aanpassing meer aangezien reeds 1 EUR voorzien
- ▶ (GO) Uitgaven cadeaucheques (Eco- of middenstandscheque) + 11.800 EUR
- ▶ (GE) Uitgaven 10.000 EUR boekentassenrock wordt 1 jaar verschoven: 2021-2023-2025
- ▶ (GE) Ontvangsten aanvullende personenbelasting (o.b.v. evolutie bedrijfsvoorheffing cf. statistiek Nationale Bank van België):
  - Daling APB 2021 = - 63.075 EUR (- 2,44%)
  - Daling APB 2022 = - 142.850 EUR (- 5,41%)
  - Daling APB 2023 = - 82.499 EUR (- 3,13%)
- ▶ (OC) Geen belangrijke wijzigingen

# Effecten Covid19 op APB

<b>Federaal</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>		
Index	100,00	98,65	97,43	101,55		
APB MJP (mln EUR)	2.045,20	2.068,00	2.106,70	2.143,90		
APB Corona (mln EUR)	2.045,20	2.017,60	1.992,70	2.076,90		
Verschil (mln EUR)	0,00	-50,40	-114,00	-67,00		
APB COR/APB MJP		97,56%	94,59%	96,87%		
<b>Kortenaken</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
APB MJP (EUR)	2.638.459,60	2.588.079,27	2.639.840,86	2.639.840,86	2.692.637,67	2.692.637,67
APB Corona (EUR)	2.638.459,60	2.525.004,22	2.496.990,97	2.557.341,99	2.692.637,67	2.692.637,67
Verschil (EUR)	0,00	-63.075,05	-142.849,89	-82.498,87	0,00	0,00

- ▶ Effect wanneer dezelfde procentuele daling toegepast wordt voor Kortenaken
- ▶ Totaal verlies aan inkomsten APB t.g.v. Corona zou dan -288.424 EUR zijn
- ▶ Absoluut onzeker cijfer, doch beste schatter met de kennis die vandaag beschikbaar is

# Effecten Covid19 op fiscale ontvangsten

- ▶ **Verlenging betalingstermijn personenbelasting met 2 maanden:** beperkt effect voor de gemeenten; het gros van de aanvullende personenbelasting (APB) krijgen de gemeenten via voorschotten in de periode september-april; de bedragen van de andere maanden zijn wel gebaseerd op de werkelijk door de fiscus ontvangen bedragen, maar bij de meeste afrekeningen moeten belastingplichtigen geld terug krijgen, waardoor de APB automatisch verworven is en naar de gemeente kan gaan.
- ▶ Voor het aanslagjaar 2020 worden de aanslagbiljetten voor de **onroerende voorheffing** voor ondernemingen **pas in september 2020 uitgestuurd**. Deze latere heffing heeft geen onmiddellijk effect op de gemeenten, die hun ontvangsten 2020 via voorschotten krijgen. De latere betaling kan wel een impact hebben op de afrekening van mei 2021.
- ▶ Voor het aanslagjaar 2020 krijgen ondernemingen 4 maand uitstel van betaling van de jaarlijkse **verkeersbelasting**. Die 4 maanden uitstel van betaling komt bovenop de normale betaaltermijn van 2 maanden, in totaal dus 6 maanden. Gemeenten krijgen hun ontvangsten uit de verkeersbelasting (een opdecim) een maand na de invordering doorgestort. Voor het deel afkomstig van ondernemingen, betekent dit dus latere ontvangsten.



# Investeringsaldo - uitgaven

- ▶ (GE) Opmaak plan trage wegen (officieel) + 75.500 EUR
- ▶ (GE) Inventarisatie (digitaal) begraafplaatsen = + 12.500 EUR
- ▶ (GE) Ontgraving van begraafplaatsen → 16.000 EUR (2021)
- ▶ (GO) Budget bureaustoelen en kantoormeubilair
  - (GE) Kantoormeubilair + 7.500 EUR
  - (GE) Kantooruitrusting + 2.500 EUR
  - (OC) Kantoormeubilair + 4.000 EUR
- ▶ (GE) Ticketingsysteem en zitmaaier naar 2021
- ▶ (GE) Dak Kapel Ransberg = af → restbudget geschrapt; budget 2<sup>de</sup> dossier voor de muren blijft behouden

# Investeringsaldo - uitgaven

- ▶ (GE) Dak bibliotheek voldoende hersteld; hoeft niet nieuw - 40.000 EUR
- ▶ (GE) Graaf-laadcombinatie + 27.235,11 EUR
- ▶ (GE) Ontwerp Walsbeek (Watering Velpedal) + 36.794 EUR (2020)
- ▶ (GE) Uitvoering Walsbeek 367.943,42 EUR waarvan 275.957,57 EUR subsidies (2023)
- ▶ (GE) Ontwerp herbestemming kerk Hoeleden + 21.780 EUR waarvan 5.400 EUR subsidies (2020)
- ▶ (GE) Digitale opmeting kerk Hoeleden + 7.500 EUR (2020)
- ▶ (GE) Vervanging lichte vracht TD + 55.000 EUR (2020)
- ▶ (GE) Rooiijnplan VBR Dries (Neerlintersesteenweg) + 25.000 EUR (2020)
- ▶ (GE) Studieopdracht inrichting parking langs het gemeentehuis + 15.000 EUR (2020)