

Aanpassing Meerjarenplan 2020-2025

Kredieten M3 2020 en 2021

- ▶ Leeswijzer: belangrijke toelichting in de beleidsdocumenten

Schema M2

Schema M3

Schema T3

Grondslagen en assumpties

- Wat zijn onze aannames?

Financiële risico's

- Wat zijn potentiële gebeurtenissen met enige waarschijnlijkheid en materiële impact

- ▶ Voor wie meer detail wenst is er schema D2 op de website en in bijlage van het agendapunt in het notuleringsprogramma



MEERJARENPLAN

2020 – 2025 (Kredieten 2020 | 2021)

LOKAAL BESTUUR KORTENAKEN

Algemeen

► M2 - Staat financieel evenwicht

- Beschikbaar budgettair resultaat 2025 “toestandsevenwicht” > Resultaat op kasbasis 2019 (zie BW2/2019)
 - 3.496.241 EUR > 2.391.548 EUR (laatst gekend budgetwijziging 2019)
- Autofinancieringsmarge “structureel evenwicht” voldoende zodat na 2025 voldoende beleidsruimte
 - 293.283 EUR (leningscapaciteit van +/- 7 miljoen EUR)

Structuur Meerjarenplan

► Beleidsdomeinen → clusters organogram

- Algemene Financiering (verplicht)
- Algemeen Management Lokaal Bestuur
- Interne Zaken
- Leven en Identiteit
- Leren en Beleven
- Wonen en Werken
- Ondersteunen en Zorgen

► Wat wijzigde: seniorenwerking werd als beleidsitem ondergebracht bij Leren en Beleven (vroeger Ondersteunen en Zorgen) t.g.v. de taakinhoud en -verdeling van de dienst 'Vrije Tijd'

Structuur Meerjarenplan

▶ Budgettaire sleutel = AR/BI/AP/AC/IP

- AR = Algemene rekening
- BI = Beleidsitem (één op één met beleidsveld en beleidsdomein)
- AP = Actieplan (indien van toepassing) → strategische nota (doelstellingenboom)
- AC = Actie (indien van toepassing) → deel van een actieplan
- IP = Investeringsproject (zie volgende slide)
- Noot: wanneer er een noodzaak was om budgetten uit te splitsen op een lager niveau dan AR/BI en er was geen strategische AC beschikbaar → 'technisch SD9, BD99, AP9999, Acties 1 t.e.m. 21'

▶ Elke budgettaire sleutel heeft een budgetbewaker, afgestemd op de clusters

- Met het oog op decentraal bewaken van budgetten
- Met het oog op decentrale bestelaanvraag en goedkeuringscyclus
- Met het oog op goedkeuringscyclus digitale facturen

▶ Rapportering op niveau AP waarbij twee bestaande actieplannen vanaf deze aanpassing meerjarenplan als prioritair gedefinieerd werden:

- AP0101 - Integratie gemeente-OCMW
- AP5104 - Project Verbindingsriolering collector Velpe Kersbeek-Miskom

Structuur Meerjarenplan

► Nieuw actieplan: AP2113 = Steunmaatregelen Coronacrisis

- Actie 1 = bestrijding armoede d.m.v. Corona septembertoelage
- Actie 2 = éénmalige niet-terugvorderbare steun voor doelgroep
- Actie 3 = Kortnaken cadeaubon i.f.v. koopkrachtverhoging doelgroep
- Actie 4 = toelage aan de voedselbank
- Actie 5 = 50 EUR extra leefloon
- Actie 6 = 15% extra staatstoelage voor nieuwe leefloondossiers
- Actie 7= 4.000 euro voor het Rap op Stap kantoor Kortnaken
- Actie 8 = Noodfonds voor cultuur-, sport-, jeugdverenigingen, media en lokale besturen
- Actie 9 = Contact tracing in samenwerking met de ELZOH
- Acties niet in de doelstellingenboom inbegrepen: zie p.12 en 13 van de nota

Noot: maximale inzet op Kortnaken Cadeaubon ter ondersteuning lokale handelszaken:

- Koopkrachtverhoging doelgroep OCMW
- Koopkrachtverhoging personeel t.g.v. sociaal akkoord
- Jubilarissen, laureaten, attenties ... via cadeaubon i.p.v. 'cash'
- Uitrol 1/12/2020

Principe van de kredieten

- ▶ **Laatst afgesloten boekjaar, 2019, werd geïntegreerd**
- ▶ Door goedkeuring van dit aangepast MJP worden de kredieten voor **2020** en 2021 goedgekeurd ('budgetautorisatie')
- ▶ Nieuw vanaf BBC2020 → geen wijziging MJP indien er wijzigingen (verschuivingen) gebeuren zonder dat het globaal krediet overschreden wordt
- ▶ **Globale kredieten (zie schema M3)**
 - Uitgaven exploitatie
 - Ontvangsten exploitatie
 - Uitgaven investeringen (gelimiteerd op niveau van IP)
 - Ontvangsten investeringen (gelimiteerd op niveau van IP)
 - Uitgaven financiering
 - Ontvangsten financiering
- ▶ **Nieuw in dit meerjarenplan:**
 - De investeringskredieten voor elk van de prioritair actieplannen hebben een uniek prioritair investeringsproject (IP)
 - Geen aanpassing mogelijk met een 'aanpassing raming' en dus steeds mits een 'aanpassing meerjarenplan', te autoriseren door de raden
 - Samengevat in schema T3

Investeringsprojecten

► Opsomming van IP's:

- PRIOR-2021-1 = Prioritair - Collector Velpe Kersbeek - Miskom
- PRIOR-2021-2 = Prioritair - Integratie gemeente en OCMW
- AANKOOP-2020 = Onvoorziene aankopen van activa (CREAT, De Vruen, Diest Uitbreiding)
- INFRA-2020/APMJ = Bijkomend projecten infrastructuur APMJP (bestekkast, koelcel, rooilijnplan, ...)
- INVESTSUBS-2020 = Investeringssubsidie onroerende erfgoed (Hoogemeyer)
- VERKOOP-2020 = Onvoorziene verkopen van MVA (kleinere materialen TD)
- INFRA-2020 = Initieel IP voor dienst infrastructuur
- IZ-2020 = Initieel IP voor interne zaken
- L&B-2020 = initieel project voor leren en beleven
- MANAGE-2020 = initieel project voor algemeen management
- OMG-2020 = initieel project voor dienst omgeving
- ONDZORG-2020 = initieel project voor ondersteunen en zorgen

► Binnen deze IP's kan er met budget verschoven worden, binnen de beschikbare kredieten voor dat jaar

► De kredietbewaking is dus strenger opgemaakt dan wettelijk verplicht aangezien een IP niet verplicht is voor niet-prioritaire investeringen (cf. AP/AC)

► Elk IP heeft één of meerdere subprojecten, telkens met een budget, omschrijving en meestal gekoppeld aan een niet prioritaire actie

Grondslagen en assumpties

► Corona-crisis

- Evenementen uitgesteld → budgetten opgeschoven (Urban Run, boekentassenrock, ...)
- Projecten uitgesteld → budgetten opgeschoven (organisatiebeheersing, begeleiding dienstverleningsconcept)
- Nieuwe budgetten
 - Beschermingsmateriaal, korting GC's
 - Werkingssubsidies en fondsen: ontvangsten en uitgaven
 - Geleidelijke overgang naar de Cloud (nu: New Horizon → boekhouding en sociale dienst)
- Daling omzet GC's en sporthal t.e.m. maart 2021
- Geen tijdelijke werkloosheid

Grondslagen en assumpties

▶ Wijzigingen in organisatie

- Ondersteuning IL en verrekening 0,4 VTE Linter
- Uitbesteden IT (IT-punt en CEVI/Logins)
- Aanpassingen organogram
 - Diensthoofd omgeving B4/B5
 - + 0,5 VTE klusjesdienst
 - + 0,6 VTE zaalwachter
 - + 0,3 VTE diensthoofd Welzijn
- 1 VTE groendienst niet gebudgetteerd wegens maaien van bermen

▶ Nieuwe elementen

- Erosiebestrijding (acties)
- Vochtbestrijding Berg en Dal

▶ Timing

- Masterplan Ecoverf 2023 → 2024

Grondslagen en assumpties

- ▶ Geen budgettaire verrichtingen tussen gemeente en OCMW → geen toelage (enkel financiële transfers tss rekeningen en resultaatsverwerking)
- ▶ Indexatie lonen pas vanaf 2022 en nog eens in 2024
- ▶ Fondsen, aanvullende personenbelasting en opcentiemen onroerende voorheffing op basis van ramingen hogere overheden
- ▶ VerLEDding straatverlichting: niet budgettair, noch op balans (via “Toekomstfonds Fluvius”)
- ▶ VBR-projecten, aandeel Aquafin: niet budgettair, noch op balans → investeringen via eigen aandeel daarentegen wel (bv. fietspaden)
- ▶ KWZI-projecten, aandeel Fluvius: niet budgettair, noch op balans → investeringen via eigen middelen budgettair doch recuperatie via Riobra RI/Investeringsfonds
- ▶ Subsidiërentie provincie: budgettair voorzien, doch uitgaven en ontvangsten heffen elkaar op

Grondslagen en assumpties

► Onzekerheden:

- Einde(?) Corona
- Index/inflatie
- Responsabilisering (ontvangsten en uitgaven)
- Verdere Coronasubsidies 2021?
- Inschatting effect Diftar gewichtspark
- Dividenden P.B.E. (Fluvius) na 2021
- Evolutie financiële steunverlening OCMW
- Budget en meerjarenplan Kana zal nog herzien worden
- Juridische dossiers
- Oninbare dossiers

Grondslagen en assumpties

► Werkingssubsidies:

- Gemeentefonds + sectorale subsidies + Eliacompensatie:
<https://lokaalbestuur.vlaanderen.be/financiering>
 - GESubsidieerde COContractuelen: vast contingent
 - Twee extra financieringslijnen Vlaams regeerakkoord 2020-2025
 - Vrijwaring open ruimte
 - Tussenkost responsabiliseringsbijdrage
- Initieel samen 466.363 EUR in 2025 (exploitatieontvangsten), nu zien we een daling tot 398.188 EUR (voornamelijk responsabilisering)
- Sociale maribel: constant

Grondslagen en assumpties

► Ontvangsten uit belastingen:

- Aanvullende personenbelasting: constant op 7,8%
 - Meerjarige prognose FOD financiën
- Opcentiemen onroerende voorheffing: constant op 929
 - Prognose 2020 en 2021
 - Voorzichtige evolutie
- Diftar: meerjarige afvalbegroting 2020-2026 = evolutie 2,5%

Grondslagen en assumpties

► Dividenden:

- P.B.E. 2021
 - Elektriciteit = 148.993,25 EUR (quasi constant)
 - Televisiedistributie = 89.343,81 EUR (idem)
- Creadiv: hogere uitkeringen = 76.492 EUR in 2021
- Definitieve vereffening I.W.M. gekend = 155.631 EUR

Grondslagen en assumpties

► Personeel:

- Aangepast organogram budgettair in voege vanaf 01/01/2021 exclusief 1 VTE groendienst en inclusief 0,5 VTE sociale dienst (dubbele kost wegens betaalde langdurige ziekte)
- Indexatie lonen in 2022 en 2024
- Functionele loopbaan doorgetrokken
- Maaltijdcheques naar 8 EUR vanaf 01/07/2020
- Ecocheque van 160 EUR en Kortnaken cadeaubon van 40 EUR (2020)
- Ecocheque van 60 EUR en Kortnaken cadeaubon van 40 EUR (2021 en volgende)

► Responsabiliseringsbijdrage

- 2019 = 22.332 EUR (afrekening)
- Raming loopt geleidelijk op tot +/- 49.000 EUR in 2025 → vanaf 2022 wettelijke bijdrage pensioen = 43% (7,5% wn en 35,5% wg); responsabiliseringscoëfficiënt stijgt door naar 79% van de niet gedekte pensioenlasten (door de wettelijke bijdrage)
- Korting 2^{de} pijler contractuele pensioenen = 11.462 EUR
- Daling subsidielijn Vlaamse Overheid (128.616 in 2025 is nu 76.747 EUR in 2025 geworden)

Organogram Lokaal Bestuur Kortenaak 2020

15-12-2020

MAT – 3 leden

CEL OVERHEIDSOPDRACHTEN – 4 leden

DIENSTHOOFDENOVERLEG – 11 leden

86,82 VTE

Gemeenteraad
OCMW-Raad

Bijzonder Comité voor de
Sociale Dienst

College van burgemeester
en schepenen/ Vast Bureau

Algemeen directeur

1 VTE AD

Financieel
directeur

1 VTE FD

Stafmedewerker
directie

1 VTE A1a/A2a

Wonen en Werken
(29,4 VTE)

*Infrastructuur (24,40 VTE)

- 1 VTE A1a/A3a – hoofd TD
- 1 VTE C4/C5 – werkleider
- 2 VTE D4/D5 – meewerkend ploegbaas
- 2,8 VTE D1/D3 – permanentiedienst
- 7,4 VTE D1/D3 – dienst wegen
- 1 VTE E1/E3 – dienst wegen
- 7,4 VTE D1/D3 – groendienst
- 1,8 VTE E1/E3 – groendienst

*Omgeving (2 VTE)

- 1 VTE B3/B4
- 0,5 VTE B1/B3
- 0,5 VTE C1/C3

*Milieu & Mobiliteit (3 VTE)

- 1 VTE C1/C3
- 2 VTE D1/D3 - recyclagepark

Ondersteunen en Zorgen
(26,65 VTE)

0,8 VTE B4/B5

*Sociale Dienst

- 0,5 VTE B1/B3 mobiele ambtenaar
- 3 VTE B1/B3

*Thuisdiensten

- 0,75 VTE B1/B3
- 11,6 VTE C1/C2 – gezinszorg
- 9 VTE E1/E3 – poetsdienst
- 1 VTE D1/D3 – klusjesdienst

Leven en Identiteit (3 VTE)

- 1 VTE B1/B3
- 2 VTE C1/C3

Leren en Beleven
(11,57 VTE)

1 VTE B4/B5 meewerkend diensthoofd

- *Vrije tijd:
 - 1,2 VTE B1/B3
 - 0,4 VTE C1/C3
- *Sporthal:
 - 1,2 VTE E1/E3
- *Kunstonderwijs:
 - 0,34 VTE D1/D3
- *Bibliotheek:
 - 1,00 VTE B1/B3
 - 0,93 VTE C1/C3
- *BKO:
 - 1 VTE B1/B3
 - 4,5 VTE C1/C2
- *Onderwijs: -

KLANTEN

ONDERSTEUNEND

Interne Zaken (Onthaal, GC's, ICT en communicatie) (9 VTE)

- 1 VTE B1/B3
- 1,4 VTE C1/C3 – onthaal gemeente
- 0,8 VTE C1/C3 – onthaal OCMW

Personeelsdienst (1,5 VTE)

- 1,5 VTE C1/C3

Poetsdienst gemeente

5,80 VTE E1/E3

Financiën (2,7 VTE)

- 1 VTE B1/B3 – boekhouder (2025)
- 2,7 VTE C1/C3 (1 VTE uitdovend i.f.v. boekhouder)

Grondslagen en assumpties

- ▶ Masterplan recyclageparken (gewichtspark Geetbets/Kortenaken):
 - Onderzoek is lopende; de instap wordt desgevallend pas in 2024 haalbaar geacht.
 - Indien ingestapt wordt:
 - Potentiële besparing van +/- 70.000 op de kosten van afvalverwerking en -transport
 - 19.000 EUR extra ontvangsten
 - Uitbatingskost constant op 100.000 EUR incl. personeel
 - ▶ Maaien bermen = 105.000 EUR/jaar
 - ▶ Participatie ~ adviesraden: budget van 620 EUR (via verantwoording kosten)
 - 10 adviesraden: bibliotheekraad, verkeersraad, cultuurraad, jeugdraad, landbouwrade, lokaal overleg kinderopvang, middenstandsraad, milieuraad, seniorenraad, sportraad
- 6.200 EUR

Grondslagen en assumpties

► Werkingssubsidies (nominatief)

- Politiezone Hageland: constant op 492.220 EUR
- Hulpverleningszone Oost: dotatie 2020, jaarlijks gemiddeld +3,05% (+ investeringssubsidie van 63.816,88 in 2020 naar 39.766,16 EUR in 2025)
- Erediensten cf. meerjarenplan 2020-2025 Kana: naar 90.845 EUR in 2025 - belangrijke principes afgesproken met Kana
 - Budget 2021 = 73.147,11 EUR exploitatietoelage (<> 105.820 EUR voor 2021 in MJP)
 - Nog geen definitieve cijfers → budgetwijziging 2021 en aanpassing meerjarenplan 2020-2025 volgt
 - Daarom wordt de toelage van het initieel meerjarenplan aangehouden
- Onderwijs (+/- 65.000 EUR)
 - Busvervoer: 42.500 EUR
 - Middagtoezicht: 4.000 EUR
 - BKO De Kiem en De Vlindertuin: elk 3.000 EUR
 - Sport- en cultuuractiviteit: telkens 1.500 EUR
 - Zorgmateriaal o.b.v. leerlingenaantal: +/- 9.735 EUR

Grondslagen en assumpties

► Werkingssubsidies

- Aan diverse erkende verenigingen “Leren en Beleven” cf. reglement in aanpassing (39.512 EUR in 2020 en nu aangepast naar 43.750 EUR):
 - Reglement wordt besproken met de diverse adviesraden
 - Begin 2021 zullen de nieuwe reglementen geagendeerd worden op de betrokken raden

► Intergemeentelijke samenwerkingen met werkingssubsidies (nominatief)

- RLZH + Meer Natuur voor Pittig Fruit (9.400 EUR), STORZO (13.250 EUR), SACHA (22.780 EUR), Hartje Hageland (34.535 EUR), GIS-actualisatie IL (12.960 EUR), IOED Zuid-Hageland (6.040 EUR), ELZ Zuid-Oost Hageland (3.795 EUR), Dierenasiel (2.400 EUR), Convenant Hageland (3.960 EUR), Sportregio Getevallei (1.600 EUR), De Winning (25.000 EUR gemeente + 3.500 EUR OCMW),²⁰...

Grondslagen en assumpties

► Investerings en subsidies

- Meerwerken tot 15% voorzien
- Investeringsubsidies:
 - Voorwaardelijk voor de uitvoering project:
 - multifunctionele ruimte Kersbeek → **besteding gebudgetteerd eigen aandeel**
 - Vruenpark **reeds goedgekeurd**
 - duurzame mobiliteit nog op te starten
 - VBR Dries: fietsvademecum → 50% (gewest) + 40% (provincie), **principeel akkoord**
 - Plattelandsfonds: 152.064,41 EUR/jaar bevestigd

► Verkopen

- Kazernewoningen: 180.000 EUR
- Pastorij Ransberg: 195.000 EUR → **180.000 EUR**
- Grond (wegoverschot) Baaistraat: 6.000 EUR
- Gronden OCMW: 31.000 EUR → **49.551 EUR** (ook Blijstraat en perceel flats Kersbeek)
- Torendraaijer: 450.000 EUR

Grondslagen en assumpties

- ▶ 10.454.900 EUR investeren → 6 miljoen lenen (1,5% op 30 jaar)
 - Lening = 248.000 EUR impact op autofinancieringsmarge in 2025
 - AFM = 293.283 EUR in 2025 = +/- 7 miljoen leningcapaciteit
 - Beschikbaar budgettair resultaat = 3.496.241 EUR in 2025
 - 3.075.195 EUR subsidies (30%)
 - 871.801 EUR verkoop patrimonium
 - 507.904 EUR via eigen middelen
- ▶ 729.500 EUR verdere opbouw van pensioenfondsen (bestemde gelden)
- ▶ 300.000 EUR → geld van provincie cf. subsidieretentie → toegestaan betalingsuitstel (210.000 EUR in 2022: 7 dossiers, 90.000 EUR in 2023: 3 dossiers)