



KUURNE

AMJP3 2020-2025

KUURNE

Gemeente en OCMW Kuurne

Marktplaats 9, 8520 Kuurne

www.kuurne.be

ondernemingsnr. gemeente Kuurne: 0207 430 342

ondernemingsnr. OCMW Kuurne: 0212 190 468

Algemeen Directeur: Els Persyn

Financieel Directeur: Jurgén Vanoverberghe

1. BBC2020 vooraf

1.1. Situering

Het decreet van 22 december 2017 over het lokaal bestuur bepaalt dat de meerjarenplannen van de lokale besturen starten in het tweede jaar na de lokale verkiezingen (2020) en dat deze lopen tot het einde van het jaar na de daaropvolgende verkiezingen (2025). Er wordt dus een meerjarenplan gemaakt voor de periode 2020-2025.

Het meerjarenplan 2020-2025 is een bijzonder meerjarenplan. Het is het eerste meerjarenplan opgesteld volgens de nieuwe regels inzake de beleids- en beheerscyclus, gekend als BBC2020. Vanaf 2020 is het budget geïntegreerd in het meerjarenplan. Er zijn nog steeds afzonderlijke kredieten voor het OCMW en de gemeente want het gaat om 2 afzonderlijke rechtspersonen met hun eigen verplichtingen en verbintenissen, maar de kredieten zijn opgenomen in 1 beleidsrapport met gemeenschappelijke beleidsdoelstellingen. Een beleidsdoelstelling kan dus zowel acties/actieplannen omvatten voor de gemeente als voor het OCMW als voor beide. De ramingen die gekoppeld zijn aan deze acties/actieplannen en doelstellingen kunnen dus opgenomen zijn in de kredieten van de gemeente en/of van het OCMW.

De regelgeving voor BBC2020 is tot stand gekomen na een evaluatie van het werken met de regels rond BBC. Een aantal wijzigingen worden hier opgesomd:

- De focus ligt niet langer op prioritaire doelstellingen. Er wordt nu vertrokken vanuit prioritaire actieplannen of prioritaire acties. In Kuurne wordt gekozen voor het niveau van acties.
- Het budget verdwijnt als afzonderlijk rapport. In een apart schema (M3) worden de kredieten vastgelegd per budgettaire entiteit.
- Er zijn minder schema's dan vroeger. Doel is dat de resterende schema's beter leesbaar zijn.
- De beleidsdomeinen, vroeger cruciaal bij het toekennen van kredieten, verhuizen naar de toelichting. Ze hebben enkel informerende waarde naar de raad toe.
- Rapportering is belangrijker dan autorisatie. Er zijn nog weinig kredietbeperkingen over. Wel wordt een opvolgingsrapportering voorzien voor het einde van het derde kwartaal, met betrekking tot de eerste 2 kwartalen.
- De financiële evenwichten blijven behouden. Het resultaat op kasbasis maakt echter plaats voor het beschikbaar budgettair resultaat. Naast de autofinancieringsmarge duikt nu ook de gecorrigeerde autofinancieringsmarge op. Deze gecorrigeerde versie van het structureel evenwicht wil de effecten van alternatieve financieringswijzen neutraliseren. De evenwichten worden ook geconsolideerd voor gemeente en OCMW.
- De investeringsenveloppe en het verbinteniskrediet verdwijnen (autorisatie-elementen). Het investeringsproject verschijnt als gelijkaardig schema, maar met een andere betekenis (rapporterend).
- Er is een keuze voor deregulering en voor het verder maken van afspraken binnen het organisatiebeheersingssysteem.

De focus van dit beleidsrapport ligt op de **derde aanpassing** van dit meerjarenplan 2020-2025. In de derde aanpassing worden volgende zaken gedaan:

- Inbreng jaarrekening 2021
- De kredieten van 2022 aanpassen op basis van alle gekende informatie
- De kredieten van 2023 vastleggen en aanpassen op basis van alle gekende informatie
- De kredieten voor de jaren 2024 tot en met 2025 aanpassen op basis van alle gekende informatie
- Het opnieuw evalueren van de assumpties en financiële risico's

De aanpassing van het meerjarenplan bestaat uit 5 onderdelen:

- De eventuele wijzigingen aan de strategische nota
- De aangepaste financiële nota
- De toelichting
- Een motivering van de wijzigingen
- Bijkomende documentatie bij de aanpassing van het meerjarenplan

1.2. Enkele boekhoudkundige aspecten

De lokale besturen worden ook in het BBC2020-tijdperk verplicht om een financiële planning in evenwicht in te dienen. We worden verplicht tot een dubbel financieel evenwicht te komen:

- 1) Het geraamde beschikbaar budgettair resultaat mag in geen enkel jaar negatief zijn: dit houdt in dat onze ontvangsten moeten volstaan om onze uitgaven te dekken (=toestandsevenwicht of evenwicht op KT). Anders gezegd is dit de indicator voor de financiële gezondheid op korte termijn.
- 2) De geraamde autofinancieringsmarge voor 2025 is minstens gelijk aan nul: dit houdt in dat op het einde van de bestuursperiode onze exploitatie-ontvangsten zullen volstaan om de exploitatie-uitgaven en de interesten en aflossingen te financieren (=structureel evenwicht of evenwicht op LT). Anders gezegd is dit het evenwicht op lange termijn of de garantie op de financiële gezondheid van het bestuur op lange termijn. Er wordt nu bijkomend een gecorrigeerde autofinancieringsmarge berekend, maar hier zijn geen afdwingbare normen voor.

2. De strategische nota: aanpassingen

Terugblik

De strategische nota legt de focus op de prioritaire acties. We hebben als bestuur gekozen om te rapporteren op actieniveau in de strategische nota. De keuze voor deze rapportering impliceert de keuze van het bestuur om voor die acties expliciet te rapporteren in de beleidsrapporten. Op die manier kan de strategische nota een beknopt en bevattelijk document blijven die toelaat dat de raadsleden het beleid sturen op de hoofdlijnen.

Artikel 8 van het besluit van de Vlaamse regering over de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen beschrijft de inhoud van de strategische nota.

De strategische nota bestaat uit de onderstaande onderdelen:

- per beleidsdoelstelling waar de prioritaire acties in kaderen, de omschrijving van de beleidsdoelstelling en van de prioritaire acties;
- per beleidsdoelstelling waar de prioritaire acties in kaderen en per prioritaire actie, de verwachte ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering, voor elk jaar waarop het meerjarenplan betrekking heeft;
- per beleidsdoelstelling waar de prioritaire acties in kaderen, het totaal van de verwachte ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering, voor de niet-prioritaire acties voor elk jaar waarop het meerjarenplan betrekking heeft;
- het overzicht van de beleidsdoelstellingen waarin geen prioritaire acties kaderen;
- verwijzing naar de plaats waar het overzicht beschikbaar is van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties met omschrijving en bijhorende ramingen van ontvangsten en uitgaven.

De strategische nota wordt gegenereerd uit het boekhoudprogramma.

Hoe kwam de strategische nota tot stand?

Na een organisatiebreed proces van 9 maanden was het bestuur trots en blij om eind 2019 een ambitieus maar evenwichtig meerjarenplan te hebben opgemaakt, op maat van onze gemeente Kuurne. We trokken een aantal zinvolle lessen trekken uit de opmaak en uitvoering van het vorige meerjarenplan en namen deze mee bij de opmaak van dit plan.

Aan de grondslag van het meerjarenplan 2020-2025 liggen volgende uitgangspunten:

- *We willen een gedragen plan, zowel extern als intern. Dat heeft natuurlijk tijd gevraagd, maar het zal de kwaliteit (van uitvoering) alleen maar ten goede komen.
- *Het plan is een vertaling van het politiek akkoord gesloten na de gemeenteraadsverkiezingen van oktober 2018 door de partijen die de meerderheid vormen.
- *Het plan sluit maximaal aan op de omgevingsanalyse die in 2018 werd opgemaakt met de volledige organisatie en waarvoor we een breed onderzoek deden.
- *We streefden naar een beheersbaar plan, waarvan de opvolging goed kan worden gemonitord en waarover op een transparante manier kan worden gerapporteerd.
- *Acties zijn integraal, in de tijd afsluitbaar en worden intern opgevolgd door aangeduide actieverantwoordelijken.

We bakenden 5 beleidsdoelstellingen af, met onderliggend 8 actieplannen en 36 acties. Conform de BBC 2020 spelregels kozen we voor 1 prioritaire actie, waarvan het bovenliggend actieplan en de bovenliggende beleidsdoelstelling dan automatisch ook prioritair zijn.

De actie 'Kuurne legt het Centrum opnieuw aan' is de enige prioritaire actie in het plan. Er is een netto-investering van meer dan 7.400.000 euro mee gemoeid (eigen inbreng). Dat is met voorsprong de grootste investering uit dit meerjarenplan. Ook een niet-geringe personeelsinzet zal gepaard gaan met dit project. Daarnaast wil het bestuur ook een brede participatie

opzetten om dit project vorm te geven, ook binnen de Raad. Het project zal het Centrum uiteraard een nieuw gezicht geven.

Het plan dat voorligt, is ambitieus, maar op maat van Kuurne. De strategie ligt duidelijk vervat in de 5 beleidsdoelstellingen.

Het bestuur wil tegen het einde van de legislatuur een duidelijke upgrade van de kwaliteit van de ruimte in onze gemeente. Daarbij worden enkele duidelijke principes gehanteerd: vergroening, klimaatvriendelijkheid en (verkeers)leefbaarheid. Het gaat daarbij over zowel de private ruimte als de publieke ruimte in onze gemeente.

Het bestuur bewandelt verder het ingeslagen pad richting klimaatneutraliteit waarbij ook rekening gehouden wordt met de effecten van de klimaatopwarming.

Onder een nieuwe noemer 'geluk' ligt de uitgesproken ambitie van het bestuur vervat om in de komende jaren verder werk te maken van een warm Kuurne.

Het reduceren van armoede, maar vooral het geven van kansen aan mensen én vooral kinderen in armoede maakt hier integraal deel van uit.

Het bestuur wil de smeerolie vormen om alle mensen samen te brengen en te verbinden in onze gemeente, is het nu via sport, ontspanning, cultuur of 1 op 1 of via één van de talrijke activiteiten die zo typerend zijn voor onze levendige gemeente.

Zo'n ambitieus plan uitvoeren, kan enkel met een organisatie die op punt staat. Het bestuur wil binnen de eigen werking nog verder effectiviteits- en efficiëntiewinsten boeken.

Maar we willen er vooral ook voor zorgen dat de organisatie ten dienste staat van alle inwoners, klanten én van de vastgelegde beleidsdoelstellingen. Het bestuur wil ook een organisatie zijn waar talent wordt aangetrokken, waar talent kan groeien en waar het goed is om bij en voor te werken.

En finaal en misschien wel het belangrijkste, wil het bestuur dit alles doen voor én samen met de Kuurnse inwoners. Zij zijn het die Kuurne elke dag opnieuw vorm geven en ook Kuurne op de kaart zetten.

Samen maken we Kuurne.

Aanpassingen tegenover de tweede aanpassing MJP2020-2025

Inhoudelijk zijn er geen wijzigingen aangebracht aan het uitgestippelde prioritaire beleid en meer bepaald aan de prioritaire actie 'Kuurne legt het Centrum opnieuw aan'.

In het overig beleid worden er bij deze aanpassing van het meerjarenplan wel enkele wijzigingen doorgevoerd.

Onder de beleidsdoelstelling 'Kuurne wil haar inwoners gelukkig maken' noteren we volgende veranderingen:

- De timing en het budget voor het Bikepark wordt doorgeschoven. In nasleep van Covid-19 en omwille van de huidige economische crisis heeft de Vlaamse Overheid de dossiers rond bovenlokale sportinfrastructuur een uitstel van uitvoering toegekend. Hierdoor krijgt de gemeente tijd tot 2027 om het Bikepark te realiseren. In deze tijden met veel onzekerheid werd beslist om de timing en het bijhorend budget op te schuiven in de tijd.

- De actie 'Kuurne maakt gezonde voeding toegankelijk voor mensen in armoede' beschouwen we als gerealiseerd en wordt uit het meerjarenplan gehaald. Streefdoel onder deze actie was om de voedselbedeling via voedselpakketten te laten evolueren naar een nieuw hedendaags concept. De Sociale Kruidenier zag in september 2021 het levenslicht en werd sindsdien goed opgevolgd vanuit de Sociale Dienst. In 2022 werd de werking van nabij gevolgd en ondertussen rapporteren we al enkele kwartalen dat de werking goed loopt. Er staat momenteel geen budget meer op de actie en daarom

werd beslist om de actie uit het meerjarenplan te lichten om administratieve overlast te vermijden. Dit wil echter niet zeggen dat de Sociale Kruidenier losgelaten wordt. Er blijft een sterke band tussen de Sociale Kruidenier en de Sociale Dienst en het concept wordt blijvend opgevolgd via het gelijkblijvend beleid.

- Onder het actieplan 'Kuurne wil een warme, inclusieve en sociale gemeente zijn die ontwikkelingskansen biedt aan alle Kuurnenaars' wordt een nieuwe actie toegevoegd: 'Kuurne biedt ondersteuning bij de digitale uitdagingen waarmee inwoners geconfronteerd worden'. In 2022 werden drie subsidieprojecten ingediend rond e-inclusie. De middelen die verbonden zijn aan deze projecten zullen ons in 2023 en 2024 toelaten om verschillende acties op poten te zetten om inwoners te ondersteunen bij de moeilijkheden die ze ondervinden met betrekking tot digitale toepassingen. Deze actie richt zich op digitaal kwetsbare burgers die omwille van uiteenlopende redenen moeilijkheden ondervinden om op de digitale trein te springen. Het budget voor deze actie is afkomstig uit de goedgekeurde subsidieprojecten en wordt aangevuld met acties uit het gelijkblijvend beleid (bv. budget voor computerlessen).

Onder de beleidsdoelstelling 'Kuurne evolueert naar een moderne, klantgerichte organisatie' worden volgende inhoudelijke wijzigingen doorgevoerd:

- In 2022 schreef de Vlaamse Overheid onder de noemer 'Gemeente zonder Gemeentehuis' verschillende subsidieoproepen uit die lokale besturen in staat moeten stellen om stappen te zetten op vlak van digitalisering. Kuurne is partner in het regionaal samenwerkingsverband 'Digitale transformatie' om in de toekomst beroep te kunnen doen op digitale opportuniteiten die zich aandienen. Gezien het belang van deze subsidielijnen willen we er vanaf 2023 systematisch over rapporteren onder de actie 'Kuurne bouwt de organisatie verder uit en optimaliseert de efficiënte werking'.

- De actie 'Kuurne investeert in de Hoeve Vandewalle zodat de bestaande gebruikers het gebouw verder op een veilige manier kunnen gebruiken' wordt uit het meerjarenplan gehaald. Het specifieke budget voor deze actie stond al op nul. De aanpassingen die momenteel aan Hoeve Vandewalle gebeuren liggen in lijn van de werken die ook aan het ander gemeentelijk patrimonium uitgevoerd worden (bv. toegangscontrole, noodzakelijke herstellingswerken...). Het schrappen van de actie betekent in geen geval dat er niet meer geïnvesteerd wordt in Hoeve Vandewalle. De aanpassingen en herstellingen zullen in de toekomst gerapporteerd worden onder de acties 'Kuurne maakt haar gebouwen en eigendommen duurzamer' en 'Kuurne beheert haar gebouwen en eigendommen efficiënter', net zoals dat voor het ander gemeentelijk patrimonium gebeurt.

SN: Strategische Nota



2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 98840

Gemeente (0207.430.342)

Marktplaats 9, 8520 Kuurne

Algemeen directeur:: Els Persyn

OCMW (0212.190.468)

Marktplaats 9, 8520 Kuurne

Financieel directeur:: Jurgen Vanoverberghe

Prioritaire beleidsdoelstelling: PUB_RUIMTE: Kuurne verhoogt de kwaliteit en de leefbaarheid van de publieke en private ruimte in Kuurne

Kwalitatieve omschrijving: Kuurne verhoogt de kwaliteit en de leefbaarheid van de publieke en private ruimte in Kuurne.

Het bestuur wil het uitzicht van de gemeente een kwalitatieve upgrade geven. De focus ligt hier ontegensprekelijk in de tweede fase van de centrumvernieuwing. Een groot deel van het levendige centrum van de gemeente wordt hierbij heraangelegd. Het bestuur wil daarbij niet alleen de principes van inspraak en participatie van de stakeholders gebruiken, maar evenzeer ingrepen uitvoeren die ervoor zorgen dat de kwaliteit van de openbare ruimte vergroot, de leefbaarheid verbeterd en de ruimte klimaatvriendelijk wordt ingericht.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	55.158	64.495	70.660	120.000	62.500	35.000
Ontvangsten	40.508	21.380	3.362	315.228	45.000	0
Saldo	-14.650	-43.115	-67.298	195.228	-17.500	-35.000
Investerings						
Uitgaven	1.184.646	623.238	6.328.776	4.138.243	1.949.247	0
Ontvangsten	0	0	53.000	2.142.204	158.045	510.706
Saldo	-1.184.646	-623.238	-6.275.776	-1.996.039	-1.791.202	510.706
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

Prioritair actieplan: LEEF_KERN: Kuurne verhoogt de kwaliteit en leefbaarheid van de ruimte in de drie grote woonkernen

Kuurne heeft drie grote woonkernen: het centrum, Sint-Pieter en Sente (Sint-Katrien). Binnen het prioritaire beleid ligt de focus in het meerjarenplan op het centrum. Daar wordt een groot deel van het centrum heraangelegd in wat de tweede fase van de centrumvernieuwing wordt genoemd. Maar dit betekent geenszins dat de open ruimte wordt vergeten, integendeel. Via het Vlaspark wil Kuurne het centrum terug dicht bij de Leie brengen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	30.287	26.299	40.660	90.000	32.500	5.000
Ontvangsten	2.008	1.380	3.362	315.228	45.000	0
Saldo	-28.279	-24.919	-37.298	225.228	12.500	-5.000
Investerings						
Uitgaven	1.171.810	591.309	6.328.776	4.138.243	1.949.247	0
Ontvangsten	0	0	53.000	2.142.204	158.045	510.706
Saldo	-1.171.810	-591.309	-6.275.776	-1.996.039	-1.791.202	510.706
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

Prioritaire actie: CENTRUM: Kuurne legt het centrum opnieuw aan

De historiek van deze actie is hoe dan ook verbonden met wat de 'eerste fase van de centrumvernieuwing' is genoemd. Tijdens die eerste fase, die werd uitgevoerd rond de helft van het eerste decennium van deze eeuw, bleek toen al uit hydronautstudies dat er nog enkele knelpunten waren op vlak van de openbare riolering. De VMM heeft op basis daarvan reeds een projectsubsidie toegekend voor de rioleringswerken die hoe dan ook misschien wel de basis vormen voor de opstart van deze '2de fase van de centrumvernieuwing'.

De projectzone waarin wordt gewerkt, is een verouderd centrumgebied dat op vlak van nutsvoorzieningen, straatbeeld, openbaar groen, mobiliteit,... dringend aan vernieuwing toe is. Het doel is om deze zone kwalitatiever in te richten, zodat de leefbaarheid van het centrum vergroot, zonder het bruisend karakter in te tomen. Ontharden en kwalitatief vergroenen zijn daarbij twee belangrijke leidraden. Net als het toepassen van het STOEP-principe voor de heraanlag van de infrastructuur. Het bestuur wil ook pogen om gebouwen en woningen in het Centrum aan te sluiten op het warmtenet dat reeds op Kuurnse grondgebied ligt, maar dus zou moeten worden uitgebreid.

Deze actie haakt in op de volgende Duurzame Ontwikkelingsdoelen:

SDG 11 - Maak steden en menselijke nederzettingen inclusief, veilig, veerkrachtig en duurzaam.

SDG 13 - Neem dringend actie om de klimaatverandering en haar impact te bestrijden.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	24.527	16.667	28.800	73.500	21.500	0
Ontvangsten	0	0	0	314.400	0	0
Saldo	-24.527	-16.667	-28.800	240.900	-21.500	0
Investerings						
Uitgaven	39.618	236.975	6.260.485	3.771.291	1.365.924	0
Ontvangsten	0	0	28.000	2.042.822	0	510.706
Saldo	-39.618	-236.975	-6.232.485	-1.728.469	-1.365.924	510.706
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	5.760	9.632	11.860	16.500	11.000	5.000
Ontvangsten	2.008	1.380	3.362	828	45.000	0
Saldo	-3.752	-8.252	-8.498	-15.672	34.000	-5.000
Investerings						
Uitgaven	1.132.192	354.334	68.291	366.952	583.323	0
Ontvangsten	0	0	25.000	99.382	158.045	0
Saldo	-1.132.192	-354.334	-43.291	-267.570	-425.278	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	24.871	38.197	30.000	30.000	30.000	30.000
Ontvangsten	38.500	20.000	0	0	0	0
Saldo	13.629	-18.197	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
Investerings						
Uitgaven	12.836	31.929	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-12.836	-31.929	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- GELUK: Kuurne wil haar inwoners gelukkiger maken
- KLANT: In Kuurne staan alle inwoners centraal
- ORG: Kuurne evolueert naar een moderne, klantgerichte organisatie
- KLIMAAT: Kuurne bewandelt verder het pad naar een klimaatneutrale gemeente

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	71.047	148.948	164.242	298.247	252.098	229.802
Ontvangsten	28.210	31.976	63.722	89.305	63.151	44.401
Saldo	-42.837	-116.972	-100.520	-208.941	-188.947	-185.401
Investerings						
Uitgaven	1.095.184	410.863	2.479.185	5.248.205	4.574.139	198.583
Ontvangsten	134.405	320.591	44.841	130.771	1.486.254	4.922.341
Saldo	-960.779	-90.271	-2.434.343	-5.117.433	-3.087.885	4.723.758
Financiering						
Uitgaven	62.771	72.696	81.032	93.883	106.735	119.587
Ontvangsten	850.339	133.368	198.583	198.583	198.583	198.583
Saldo	787.568	60.672	117.551	104.700	91.848	78.996

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
www.kuurne.be



SNW: Strategische Nota: wijzigingsvariant

2020-2025

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022

Journalvolgnummers: Budg. 98840 / Ref Budg. 90325

Gemeente (0207.430.342)

Marktpllein 9, 8520 Kuurne

Algemeen directeur:: Els Persyn

OCMW (0212.190.468)

Marktpllein 9, 8520 Kuurne

Financieel directeur:: Jurgen Vanoverberghe

Prioritaire beleidsdoelstelling: PUB_RUIMTE: Kuurne verhoogt de kwaliteit en de leefbaarheid van de publieke en private ruimte in Kuurne

Kwalitatieve omschrijving: Kuurne verhoogt de kwaliteit en de leefbaarheid van de publieke en private ruimte in Kuurne.

Het bestuur wil het uitzicht van de gemeente een kwalitatieve upgrade geven. De focus ligt hier ontegensprekelijk in de tweede fase van de centrumvernieuwing. Een groot deel van het levendige centrum van de gemeente wordt hierbij heraangelegd. Het bestuur wil daarbij niet alleen de principes van inspraak en participatie van de stakeholders gebruiken, maar evenzeer ingrepen uitvoeren die ervoor zorgen dat de kwaliteit van de openbare ruimte vergroot, de leefbaarheid verbetert en de ruimte klimaatvriendelijk wordt ingericht.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	55.158	0	55.158	79.136	-14.641	64.495	141.926	-71.266	70.660
Ontvangsten	40.508	0	40.508	49.534	-28.154	21.380	3.562	-200	3.362
Saldo	-14.650	0	-14.650	-29.602	-13.513	-43.115	-138.364	71.066	-67.298
Investerings									
Uitgaven	1.184.646	0	1.184.646	623.469	-231	623.238	7.519.558	-1.190.782	6.328.776
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	2.032.573	-1.979.573	53.000
Saldo	-1.184.646	0	-1.184.646	-623.469	231	-623.238	-5.486.985	-788.791	-6.275.776
Financiering									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	55.750	64.250	120.000	35.000	27.500	62.500	35.000	0	35.000
Ontvangsten	287.135	28.093	315.228	0	45.000	45.000	0	0	0
Saldo	231.385	-36.157	195.228	-35.000	17.500	-17.500	-35.000	0	-35.000
Investerings									
Uitgaven	3.211.700	926.543	4.138.243	0	1.949.247	1.949.247	0	0	0
Ontvangsten	0	2.142.204	2.142.204	0	158.045	158.045	501.143	9.562	510.706
Saldo	-3.211.700	1.215.661	-1.996.039	0	-1.791.202	-1.791.202	501.143	9.562	510.706
Financiering									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Prioritair actieplan: LEEF_KERN: Kuurne verhoogt de kwaliteit en leefbaarheid van de ruimte in de drie grote woonkernen

Kuurne heeft drie grote woonkernen: het centrum, Sint-Pieter en Sente (Sint-Katrien). Binnen het prioritair beleid ligt de focus in het meerjarenplan op het centrum. Daar wordt een groot deel van het centrum heraangelegd in wat de tweede fase van de centrumvernieuwing wordt genoemd. Maar dit betekent geenszins dat de open ruimte wordt vergeten, integendeel. Via het Vlaspark wil Kuurne het centrum terug dichterbij de Leie brengen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	30.287	0	30.287	36.636	-10.338	26.299	111.926	-71.266	40.660
Ontvangsten	2.008	0	2.008	29.534	-28.154	1.380	3.562	-200	3.362
Saldo	-28.279	0	-28.279	-7.102	-17.816	-24.919	-108.364	71.066	-37.298
Investerings									
Uitgaven	1.171.810	0	1.171.810	591.539	-231	591.309	7.519.558	-1.190.782	6.328.776
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	2.032.573	-1.979.573	53.000
Saldo	-1.171.810	0	-1.171.810	-591.539	231	-591.309	-5.486.985	-788.791	-6.275.776
Financiering									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	25.750	64.250	90.000	5.000	27.500	32.500	5.000	0	5.000
Ontvangsten	287.135	28.093	315.228	0	45.000	45.000	0	0	0
Saldo	261.385	-36.157	225.228	-5.000	17.500	12.500	-5.000	0	-5.000
Investerings									
Uitgaven	3.211.700	926.543	4.138.243	0	1.949.247	1.949.247	0	0	0
Ontvangsten	0	2.142.204	2.142.204	0	158.045	158.045	501.143	9.562	510.706
Saldo	-3.211.700	1.215.661	-1.996.039	0	-1.791.202	-1.791.202	501.143	9.562	510.706
Financiering									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Prioritaire actie: CENTRUM: Kuurne legt het centrum opnieuw aan

De historiek van deze actie is hoe dan ook verbonden met wat de 'eerste fase van de centrumvernieuwing' is genoemd. Tijdens die eerste fase, die werd uitgevoerd rond de helft van het eerste decennium van deze eeuw, bleek toen al uit hydronautstudies dat er nog enkele knelpunten waren op vlak van de openbare riolering. De VMM heeft op basis daarvan reeds een projectsubsidie toegekend voor de rioleringswerken die hoe dan ook misschien wel de basis vormen voor de opstart van deze '2de fase van de centrumvernieuwing'.

De projectzone waarin wordt gewerkt, is een verouderd centrumgebied dat op vlak van nutsvoorzieningen, straatbeeld, openbaar groen, mobiliteit,... dringend aan vernieuwing toe is. Het doel is om deze zone kwalitatiever in te richten, zodat de leefbaarheid van het centrum vergroot, zonder het bruisend karakter in te toemen. Ontharden en kwalitatief vergroenen zijn daarbij twee belangrijke leidraden. Net als het toepassen van het STOEP-principe voor de heraanleg van de infrastructuur. Het bestuur wil ook pogen om gebouwen en woningen in het Centrum aan te sluiten op het warmtenet dat reeds op Kuurnse grondgebied ligt, maar dus zou moeten worden uitgebreid.

Deze actie haakt in op de volgende Duurzame Ontwikkelingsdoelen:

SDG 11 - Maak steden en menselijke nederzettingen inclusief, veilig, veerkrachtig en duurzaam.

SDG 13 - Neem dringend actie om de klimaatverandering en haar impact te bestrijden.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	24.527	0	24.527	19.260	-2.594	16.667	94.550	-65.750	28.800
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-24.527	0	-24.527	-19.260	2.594	-16.667	-94.550	65.750	-28.800
Investerings									
Uitgaven	39.618	0	39.618	236.975	0	236.975	7.200.749	-940.264	6.260.485
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	2.032.573	-2.004.573	28.000
Saldo	-39.618	0	-39.618	-236.975	0	-236.975	-5.168.177	-1.064.308	-6.232.485
Financiering									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	20.750	52.750	73.500	0	21.500	21.500	0	0	0
Ontvangsten	286.307	28.093	314.400	0	0	0	0	0	0
Saldo	265.557	-24.657	240.900	0	-21.500	-21.500	0	0	0
Investerings									
Uitgaven	2.731.399	1.039.892	3.771.291	0	1.365.924	1.365.924	0	0	0
Ontvangsten	0	2.042.822	2.042.822	0	0	0	501.143	9.562	510.706
Saldo	-2.731.399	1.002.930	-1.728.469	0	-1.365.924	-1.365.924	501.143	9.562	510.706
Financiering									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	5.760	0	5.760	17.376	-7.744	9.632	17.376	-5.516	11.860
Ontvangsten	2.008	0	2.008	29.534	-28.154	1.380	3.562	-200	3.362
Saldo	-3.752	0	-3.752	12.158	-20.410	-8.252	-13.814	5.316	-8.498
Investerings									
Uitgaven	1.132.192	0	1.132.192	354.564	-231	354.334	318.809	-250.518	68.291
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	25.000	25.000
Saldo	-1.132.192	0	-1.132.192	-354.564	231	-354.334	-318.809	275.518	-43.291
Financiering									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	5.000	11.500	16.500	5.000	6.000	11.000	5.000	0	5.000
Ontvangsten	828	0	828	0	45.000	45.000	0	0	0
Saldo	-4.172	-11.500	-15.672	-5.000	39.000	34.000	-5.000	0	-5.000
Investerings									
Uitgaven	480.301	-113.349	366.952	0	583.323	583.323	0	0	0
Ontvangsten	0	99.382	99.382	0	158.045	158.045	0	0	0
Saldo	-480.301	212.731	-267.570	0	-425.278	-425.278	0	0	0
Financiering									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	24.871	0	24.871	42.500	-4.303	38.197	30.000	0	30.000
Ontvangsten	38.500	0	38.500	20.000	0	20.000	0	0	0
Saldo	13.629	0	13.629	-22.500	4.303	-18.197	-30.000	0	-30.000
Investerings									
Uitgaven	12.836	0	12.836	31.929	0	31.929	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-12.836	0	-12.836	-31.929	0	-31.929	0	0	0
Financiering									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	30.000	0	30.000	30.000	0	30.000	30.000	0	30.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-30.000	0	-30.000	-30.000	0	-30.000	-30.000	0	-30.000
Investerings									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Financiering									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen:

- GELUK: Kuurne wil haar inwoners gelukkiger maken
- KLANT: In Kuurne staan alle inwoners centraal
- ORG: Kuurne evolueert naar een moderne, klantgerichte organisatie
- KLIMAAT: Kuurne bewandelt verder het pad naar een klimaatneutrale gemeente

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	71.047	0	71.047	137.763	11.186	148.948	207.173	-42.931	164.242
Ontvangsten	28.210	0	28.210	45.092	-13.116	31.976	76.119	-12.397	63.722
Saldo	-42.837	0	-42.837	-92.670	-24.302	-116.972	-131.054	30.535	-100.520
Investerings									
Uitgaven	1.095.184	0	1.095.184	486.029	-75.166	410.863	6.682.041	-4.202.857	2.479.185
Ontvangsten	134.405	0	134.405	226.772	93.819	320.591	80.842	-36.001	44.841
Saldo	-960.779	0	-960.779	-259.257	168.986	-90.271	-6.601.199	4.166.856	-2.434.343
Financiering									
Uitgaven	62.771	0	62.771	78.948	-6.252	72.696	89.896	-8.864	81.032
Ontvangsten	850.339	0	850.339	194.658	-61.290	133.368	194.658	3.925	198.583
Saldo	787.568	0	787.568	115.710	-55.038	60.672	104.762	12.789	117.551

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	228.419	69.828	298.247	185.298	66.800	252.098	175.599	54.203	229.802
Ontvangsten	60.409	28.896	89.305	47.100	16.051	63.151	50.188	-5.787	44.401
Saldo	-168.010	-40.932	-208.941	-138.198	-50.749	-188.947	-125.411	-59.990	-185.401
Investerings									
Uitgaven	8.179.546	-2.931.341	5.248.205	694.658	3.879.481	4.574.139	344.658	-146.075	198.583
Ontvangsten	2.710.619	-2.579.848	130.771	1.404.842	81.412	1.486.254	4.079.842	842.499	4.922.341
Saldo	-5.468.927	351.494	-5.117.433	710.184	-3.798.069	-3.087.885	3.735.184	988.574	4.723.758
Financiering									
Uitgaven	100.844	-6.961	93.883	111.791	-5.056	106.735	122.739	-3.152	119.587
Ontvangsten	194.658	3.925	198.583	194.658	3.925	198.583	194.658	3.925	198.583
Saldo	93.814	10.886	104.700	82.867	8.981	91.848	71.919	7.077	78.996

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP referentie:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Budg. 90325

3. De financiële nota: aanpassingen

Artikel 14 tot en met 15 van het besluit van de Vlaamse regering over de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen beschrijft de inhoud van de financiële nota. De wijze waarop de tabellen vorm gegeven moeten worden is bepaald bij Ministerieel Besluit van 26 juni 2018 (MB BBC) tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten, de rekeningstelsels en de digitale rapportering van de BBC van de lokale besturen.

De aangepaste financiële nota bestaat uit de onderstaande 3 onderdelen:

- het aangepaste financiële doelstellingenplan (schema M1)
- de aangepaste staat van het financieel evenwicht (schema M2)
- het aangepaste overzicht van de kredieten (schema M3)

De aangepaste financiële nota wordt gegenereerd uit het boekhoudprogramma.

3.1. Het aangepast financieel doelstellingenplan (schema M1)

Artikel 10 van het besluit van de Vlaamse Regering over de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen beschrijft de inhoud van het financieel doelstellingenplan.

Het schema M1 bevat volgende gegevens op geconsolideerd niveau (gemeente en OCMW):

- Het totaal van de verwachte uitgaven en ontvangsten van alle verrichtingen verbonden aan prioritaire beleidsdoelstellingen;
- Het totaal van de verwachte uitgaven en ontvangsten van alle verrichtingen verbonden aan niet- prioritaire beleidsdoelstellingen;
- Het totaal van de verwachte uitgaven en ontvangsten van alle verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen;

Een doelstelling wordt prioritair van zodra een van de onderliggende acties prioritair is. Aangezien we in dit MJP2020-2025 gekozen hebben voor 1 prioritaire actie (Kuurne legt het centrum opnieuw aan) die onder de doelstelling 'Kuurne verhoogt de kwaliteit en de leefbaarheid van de publieke en private ruimte in Kuurne' valt, wordt deze doelstelling prioritair.



M1: Financieel doelstellingenplan

2020-2025

Journalvolgnommern: Budg. 98840

Gemeente (0207.430.342)

Marktplein 9, 8520 Kuurne

Algemeen directeur:: Els Persyn

OCMW (0212.190.468)

Marktplein 9, 8520 Kuurne

Financieel directeur:: Jurgen Vanoverberghe

Prioritaire beleidsdoelstelling: PUB_RUIMTE:Kuurne verhoogt de kwaliteit en de leefbaarheid van de publieke en private ruimte in Kuurne

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	55.158	64.495	70.660	120.000	62.500	35.000
Ontvangst	40.508	21.380	3.362	315.228	45.000	0
Saldo	-14.650	-43.115	-67.298	195.228	-17.500	-35.000
Investering						
Uitgave	1.184.646	623.238	6.328.776	4.138.243	1.949.247	0
Ontvangst	0	0	53.000	2.142.204	158.045	510.706
Saldo	-1.184.646	-623.238	-6.275.776	-1.996.039	-1.791.202	510.706
Financiering						
Uitgave	0	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	71.047	148.948	164.242	298.247	252.098	229.802
Ontvangst	28.210	31.976	63.722	89.305	63.151	44.401
Saldo	-42.837	-116.972	-100.520	-208.941	-188.947	-185.401
Investering						
Uitgave	1.095.184	410.863	2.479.185	5.248.205	4.574.139	198.583
Ontvangst	134.405	320.591	44.841	130.771	1.486.254	4.922.341
Saldo	-960.779	-90.271	-2.434.343	-5.117.433	-3.087.885	4.723.758
Financiering						
Uitgave	62.771	72.696	81.032	93.883	106.735	119.587
Ontvangst	850.339	133.368	198.583	198.583	198.583	198.583
Saldo	787.568	60.672	117.551	104.700	91.848	78.996

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	19.339.649	19.978.470	21.746.194	23.548.763	23.564.744	23.920.011
Ontvangst	23.731.845	24.263.617	23.908.161	26.219.008	25.933.212	26.504.548
Saldo	4.392.196	4.285.148	2.161.967	2.670.245	2.368.468	2.584.537
Investering						
Uitgave	2.151.197	1.709.989	1.716.066	2.907.349	810.669	1.039.268
Ontvangst	718.983	22.750	0	122.411	0	0
Saldo	-1.432.215	-1.687.239	-1.716.066	-2.784.938	-810.669	-1.039.268
Financiering						
Uitgave	1.616.803	1.636.298	1.624.528	1.730.339	1.874.777	8.157.498
Ontvangst	136.680	2.186.358	9.730.733	3.128.535	5.172.368	1.871.258
Saldo	-1.480.123	550.060	8.106.206	1.398.196	3.297.591	-6.286.240

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	19.465.854	20.191.913	21.981.096	23.967.009	23.879.342	24.184.813
Ontvangst	23.800.563	24.316.973	23.975.246	26.623.541	26.041.363	26.548.949
Saldo	4.334.709	4.125.060	1.994.150	2.656.531	2.162.021	2.364.136
Investering						
Uitgave	4.431.028	2.744.090	10.524.026	12.293.797	7.334.055	1.237.851
Ontvangst	853.388	343.341	97.841	2.395.387	1.644.299	5.433.047
Saldo	-3.577.639	-2.400.748	-10.426.185	-9.898.410	-5.689.756	4.195.197
Financiering						
Uitgave	1.679.574	1.708.994	1.705.560	1.824.222	1.981.512	8.277.085
Ontvangst	987.019	2.319.726	9.929.316	3.327.118	5.370.951	2.069.841
Saldo	-692.555	610.732	8.223.757	1.502.896	3.389.439	-6.207.244

3.2. De aangepaste staat van het financieel evenwicht (schema M2)

Artikel 11 van het besluit van de Vlaamse Regering over de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen beschrijft de inhoud van de staat van het financieel evenwicht.

Het schema M2 bevat volgende gegevens op geconsolideerd niveau (gemeente en OCMW):

- Raming van het beschikbaar budgettair resultaat
- Raming van de autofinancieringsmarge
- Raming van de gecorrigeerde autofinancieringsmarge
- Raming geconsolideerd evenwicht

Onder de regels van BBC 2020 bestaat er dus geen apart financieel evenwicht meer voor het OCMW.

Het beschikbaar budgettair resultaat is de nieuwe term voor het resultaat op kasbasis. Dit resultaat dient jaarlijks minstens nul te zijn.

De autofinancieringsmarge geeft, net zoals voorheen, het structureel evenwicht van de organisatie weer. Ze duidt aan of het bestuur met het saldo aan middelen uit exploitatie de aflossing van leningen kan betalen. In 2025 mag de autofinancieringsmarge niet negatief zijn.

Een nieuwe indicator van het financieel evenwicht is de gecorrigeerde autofinancieringsmarge. Deze toetst of de autofinancieringsmarge op een realistische en financieel gezonde manier is samengesteld, waarbij de voorziene aflossingen vergeleken worden met een vast percentage van 8% van het totaal aan openstaande leninglast. Hierdoor heeft de Raad zicht op het feit of er een voldoende groot gedeelte van de openstaande schuld wordt afgelost gedurende het meerjarenplan en er dus niet te veel schuldenlast wordt doorgeschoven naar de toekomst.



M2: Staat van het financieel evenwicht

2020-2025

Journaalvolgnummers: Budg. 98840

Gemeente (0207.430.342)

Marktpllein 9, 8520 Kuurne

Algemeen directeur:: Els Persyn

OCMW (0212.190.468)

Marktpllein 9, 8520 Kuurne

Financieel directeur:: Jurgen Vanoverberghe

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	4.334.709	4.125.060	1.994.150	2.656.531	2.162.021	2.364.136
a. Ontvangsten	23.800.563	24.316.973	23.975.246	26.623.541	26.041.363	26.548.949
b. Uitgaven	19.465.854	20.191.913	21.981.096	23.967.009	23.879.342	24.184.813
II. Investeringsaldo	-3.577.639	-2.400.748	-10.426.185	-9.898.410	-5.689.756	4.195.197
a. Ontvangsten	853.388	343.341	97.841	2.395.387	1.644.299	5.433.047
b. Uitgaven	4.431.028	2.744.090	10.524.026	12.293.797	7.334.055	1.237.851
III. Saldo exploitatie en investeringen	757.070	1.724.312	-8.432.035	-7.241.879	-3.527.735	6.559.333
IV. Financieringsaldo	-692.555	610.732	8.223.757	1.502.896	3.389.439	-6.207.244
a. Ontvangsten	987.019	2.319.726	9.929.316	3.327.118	5.370.951	2.069.841
b. Uitgaven	1.679.574	1.708.994	1.705.560	1.824.222	1.981.512	8.277.085
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	64.515	2.335.044	-208.278	-5.738.983	-138.296	352.089
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	4.187.669	4.252.184	6.587.228	6.378.949	639.967	501.671
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	4.187.669	4.252.184	6.587.228	6.378.949	639.967	501.671
b. Ramingen niet verwerkt in meerjarenplan vorig boekjaar (Zie toelichting)	0	0	0	0	0	0
1. Ramingen inzake exploitatie						
2. Ramingen inzake investeringen						
3. Ramingen inzake financiering						
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	4.252.184	6.587.228	6.378.949	639.967	501.671	853.759
VIII. Onbeschikbare gelden	0	0	0	0	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	4.252.184	6.587.228	6.378.949	639.967	501.671	853.759

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	4.334.709	4.125.060	1.994.150	2.656.531	2.162.021	2.364.136
II. Netto periodieke aflossingen	1.614.678	1.652.669	1.489.234	1.758.754	1.879.144	1.889.470
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.679.574	1.708.994	1.545.559	1.824.222	1.947.012	1.966.038
b. Periodieke terugvordering leningen	64.896	56.325	56.325	65.468	67.868	76.568
III. Ramingen inzake exploitatie niet verwerkt in meerjarenplan	0	0	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	2.720.031	2.472.391	504.916	897.778	282.877	474.666

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	2.720.031	2.472.391	504.916	897.778	282.877	474.666
II. Correctie op de periodieke aflossingen	338.860	417.277	221.746	-165.786	-157.990	-407.449
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.679.574	1.708.994	1.545.559	1.824.222	1.947.012	1.966.038
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.340.713	1.291.717	1.323.813	1.990.008	2.105.002	2.373.488
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	3.058.891	2.889.668	726.662	731.992	124.887	67.216

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Gemeente en OCMW	4.252.184	6.587.228	6.378.949	639.967	501.671	853.759
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	4.252.184	6.587.228	6.378.949	639.967	501.671	853.759
II. Autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	2.720.031	2.472.391	504.916	897.778	282.877	474.666
Totale Autofinancieringsmarge	2.720.031	2.472.391	504.916	897.778	282.877	474.666
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	3.058.891	2.889.668	726.662	731.992	124.887	67.216
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	3.058.891	2.889.668	726.662	731.992	124.887	67.216

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP dossiers van andere entiteiten:

/

3.3. Het aangepaste overzicht kredieten (M3)

Artikel 12 van het besluit van de Vlaamse Regering over de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen beschrijft de inhoud van het overzicht van de kredieten.

Het overzicht van de kredieten bevat de kredieten per budgettaire entiteit. Dit betekent dat in het schema M3 wel degelijk nog een onderscheid wordt gemaakt tussen de gemeente en het OCMW. De beide besturen blijven immers aparte juridische entiteiten die elk hun verbintenissen kunnen aangaan met de beschikbare kredieten.

Artikel 14 van het besluit van de Vlaamse Regering over de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen beschrijft dat het overzicht van de kredieten bij de aanpassing van het meerjarenplan de kredieten voor het volgende boekjaar, het lopende boekjaar of voor beide moeten bevatten. In ons geval bevatten ze zowel 2022 als 2023 omdat we de kredieten voor 2023 willen vastleggen.



M3: Overzicht van de kredieten

2020-2025

Journaalvolgnummers: Budg. 98840

Gemeente (0207.430.342)

Marktpllein 9, 8520 Kuurne

Algemeen directeur:: Els Persyn

OCMW (0212.190.468)

Marktpllein 9, 8520 Kuurne

Financieel directeur:: Jurgen Vanoverberghe

	2022		2023	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente				
Exploitatie	18.172.415	21.588.086	19.772.149	24.212.540
Investerings	10.308.958	97.841	12.265.297	2.363.457
Financiering	1.676.238	9.929.316	1.795.226	3.327.118
Leningen en leasings	1.516.237	9.872.991	1.795.226	3.261.650
Toegestane leningen en betalingsuitstel	160.001	56.325	0	65.468
Overige financieringstransacties	0	0	0	0
- OCMW				
Exploitatie	3.808.681	2.387.159	4.194.861	2.411.001
Investerings	215.068	0	28.500	31.930
Financiering	29.322	0	28.996	0
Leningen en leasings	29.322	0	28.996	0
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0
Overige financieringstransacties	0	0	0	0

4. Toelichting: aanpassingen

De toelichting van het meerjarenplan bestaat uit:

- een overzicht ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1)
- een overzicht ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2)
- investeringsprojecten – per prioritaire actie (T3)
- evolutie financiële schulden (T4)
- financiële risico's
- beschrijving van de grondslagen en assumpties
- verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is

Alle schema's bevinden zich achteraan de toelichting.

Voor de gemeente en het OCMW Kuurne werden 4 **beleidsdomeinen** gedefinieerd:

Algemene Financiering
Interne Organisatie
Wonen en Omgeving
Leven en Welzijn

De beleidsdomeinen zijn geënt op het gezamenlijk organogram van het lokaal bestuur Kuurne.

Het lokaal bestuur Kuurne schuift 1 prioritaire actie naar voor, namelijk 'Kuurne legt het centrum opnieuw aan'.

Hierdoor krijgt het bovenliggend actieplan (Kuurne verhoogt de kwaliteit en leefbaarheid van de ruimte in de drie grote woonkernen) en de bovenliggende beleidsdoelstelling (Kuurne verhoogt de kwaliteit en de leefbaarheid van de publieke en private ruimte in Kuurne) ook het label prioritair.

De schema's T1-T4 worden gegenereerd uit het boekhoudprogramma.

4.1. Financiële risico's

De decreetgever hecht er veel belang aan dat de raadsleden voldoende duiding krijgen over de financiële risico's waarmee het bestuur geconfronteerd wordt. De financiële risico's zijn daarom expliciet opgenomen in de toelichting van het beleidsrapport. De decreetgever beschouwt dit als cruciale info voor de raadsleden. Ook in de opvolgingsrapportering dient bij deze financiële risico's stil te worden gestaan.

Vanuit de financiële dienst worden de financiële risico's voortdurend opgevolgd. In het opvolgingsrapport werd reeds in de GR/RMW van september een update gegeven. In de derde AMJP volgt nu opnieuw een terugkoppeling over de herevaluatie van de financiële risico's.

Wat beschouwt men als een risico? De zaken die een belangrijke impact kunnen hebben op de financiële situatie van het bestuur indien deze zich zouden voordoen. Daarom is het interessant om een overzicht te geven van de mogelijke risico's voor het bestuur, de omvang van deze risico's en de eventuele middelen/oplossingen om deze risico's af te dekken.

De financiële risico's zijn divers van aard en voor elk bestuur verschillend.

Voor een goed overzicht hebben we geopteerd om de financiële risico's te rubriceren:

Risico's inzake het schuldbeheer

Wat betreft het schuldbeheer zit het grootste risico in een mogelijke rentestijging. Hier kunnen we twee types risico onderscheiden:

- Risico rentestijging op de nog openstaande schuld

Voor Kuurne is dit risico nihil. Van de openstaande schulden heeft 100% een vaste rentevoet.

Daling van het risico tegenover de tweede aanpassing van het MJP.



- Risico rentestijging voor de nog nieuw op te nemen leningen

We voorzien in het meerjarenplan om voor 17 795 000 euro aan nieuwe leningen op te nemen, bijkomend zien we ook voor bijna 2 636 000 nieuwe leasingschulden. Bij de opmaak van het initiële meerjarenplan gebruikten we voor de rentevoet op nieuwe leningen een inschatting van 1,5%. We hebben dit nu bij de derde aanpassing van het meerjarenplan bijgesteld naar 3,5%. Door de torenhoge inflatie valt het af te wachten wat de rente de volgende jaren zal doen. Bij een rentestijging in de volgende jaren zullen de ramingen van interesten moeten bijgestuurd worden. We hebben hier deels al op geanticipeerd en alle voorziene leningen voor 2022 (9 000 000 euro) reeds opgenomen.

Toename van het risico tegenover de tweede aanpassing van het MJP.

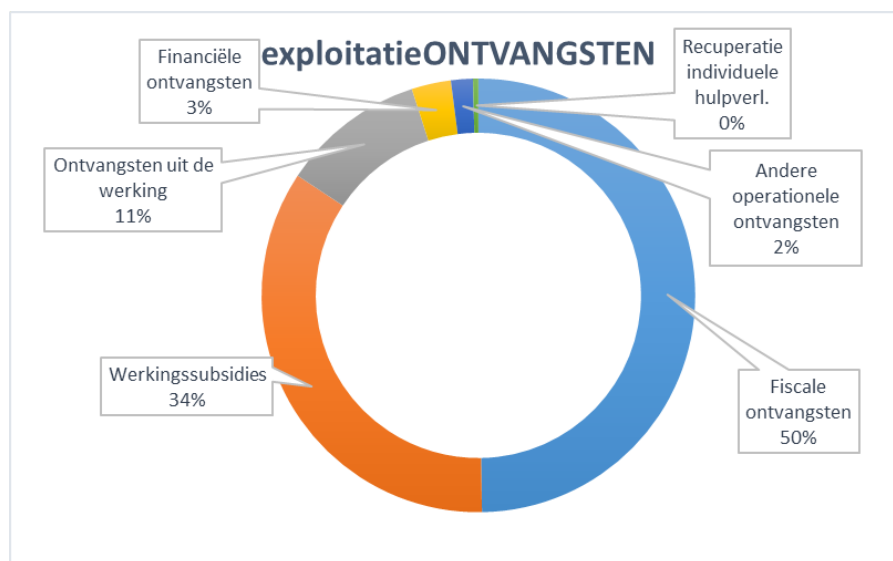
Risico's inzake het thesauriebeheer

Aangezien Kuurne geen beleggingen heeft gezien de relatief beperkte liquide middelen bestaat er geen risico inzake het thesauriebeheer.

Geen wijziging van het risico tegenover de tweede aanpassing van het MJP.

Risico's inzake de evolutie van de exploitatieontvangsten

De exploitatieontvangsten worden nauwgezet geëvalueerd op kwartaalbasis. Bij de opmaak van het MJP2020-2025 zijn we uitgegaan van de meest recente beschikbare informatie die we voorhanden hadden. We monitoren dit constant en hebben alle geraamde exploitatieontvangsten opnieuw geëvalueerd. De exploitatieontvangsten zijn heel realistisch geraamd. We houden vanaf 2022 geen rekening meer met impact van COVID-19 op onze verschillende exploitatieontvangsten. We hebben wel de impact van de inflatie in de AMJP3 gebracht.



Analyse van de exploitatieontvangsten naar economische aard toont dat de grootste ontvangstenbronnen de fiscaliteit (50%) en de werkingssubsidies zijn (34%).

Fiscale ontvangsten (50% van de exploitatieontvangsten):

De hoofdmoot van onze fiscale ontvangsten halen we uit de opcentiemen onroerende voorheffing en aanvullende belastingen op de personenbelasting (96,3%).

We zijn hier uitgegaan van de meest recente gegevens. De belastingreglementen zijn reeds voor 6 jaar goedgekeurd.

Voor de ontvangsten uit de opcentiemen onroerende voorheffing hebben we de ramingen van 2023 gevolgd die rekening houden met de inflatie en zelf inschattingen gemaakt (volgens dezelfde berekeningswijze) voor de jaren 2024 tot 2025 rekening houdende met de inflatie.

Voor wat betreft de aanvullende belasting op personenbelasting is via de ramingen die we doorkregen in de mate van het mogelijke al rekening gehouden met de impact van de inflatie op de cijfers voor 2022 tot en met 2025.

We spreken van een verhoogd risico tegenover de tweede aanpassing van het MJP. We hebben in de mate van het mogelijke een inschatting gemaakt van de impact van inflatie, maar gezien de turbulente en onzekere economische situatie kan dit langer aanhouden of omslaan in een recessie waardoor we gaan moeten bijsturen.

Werkingssubsidies (34% van de exploitatieontvangsten):

Voor het merendeel van de werkingssubsidies kregen we ramingen voor de volledige duurtijd van het meerjarenplan (onder andere gemeentefonds of open ruimte fonds) of ze zijn gelieerd aan uitgaven (oa. subsidies leefloon).

We schatten het risico op schommelingen voor de werkingssubsidies ook relatief klein in. We dienen er ons wel bewust van te zijn dat heel wat subsidies die we ontvangen vanuit Vlaanderen een tijdelijk karakter hebben (oa. subsidie ter compensatie van het verlies aan dividenden elektriciteit en gas, subsidies voor het opvangen van de oplopende personeels- en energiekosten en subsidies ter versterking van de energiecellen van de OCMW's) en aflopen in 2026. Vermoedelijk zal er na 2026 geen compensatie meer zijn, terwijl de toegenomen kosten wel grotendeels blijven. Geen wijziging van het risico tegenover de tweede aanpassing van het MJP.

Ontvangsten uit de werking (11% van de exploitatieontvangsten):

De ontvangsten uit de werking zijn realistisch geraamd op basis van de cijfers van de voorbije jaren en op basis van de prijzen vastgelegd in het retributiereglement. Deze ontvangsten gaan ook vaak gepaard met uitgaven (aankoop drank, aankoop maaltijden) en zijn communicerende vaten met die uitgaven.

We schatten het risico op schommelingen laag in.

Vanaf 2022 hebben we geen impact meer voorzien van COVID-19.

We spreken van een ongewijzigd risico tegenover de tweede aanpassing van het MJP.

Financiële ontvangsten (3% van de exploitatieontvangsten):

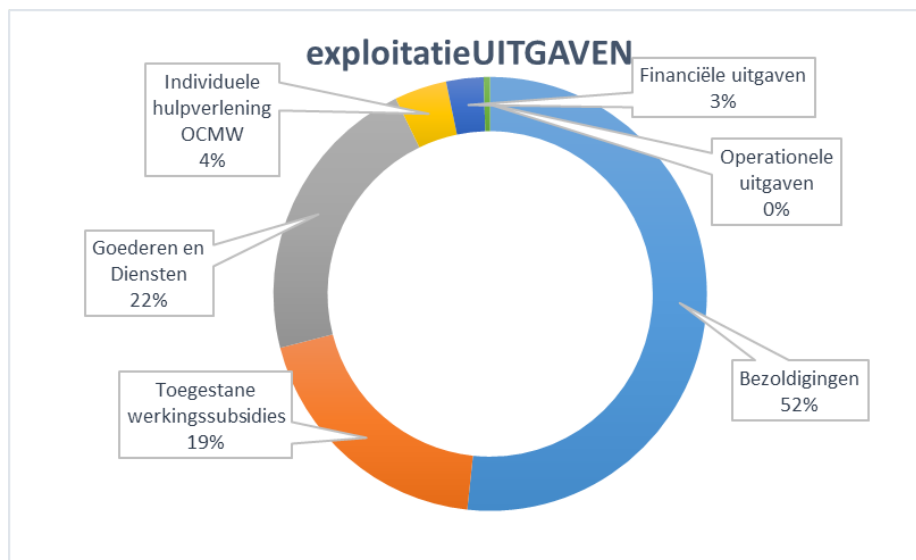
Het gaat hier voornamelijk om dividenden die we ontvangen. Dit kan serieus schommelen. Omtrent de financiële ontvangsten zijn geen LT-garanties. We hebben de impact door de beslissing van de VREG met betrekking tot de tariefmethodologie 2021-2024, de aanpassing aan de tariefstructuur voor elektriciteit vanaf 2022, de vaststelling van een nieuwe kapitaalkostenvergoeding en de vastlegging van het Toegelaten Inkomen op basis van de trend van de endogene kosten in de periode 2015-2019, ingecalculeerd. We verwachten dat de kans op bijkomende grote dalingen de volgende jaren nu miniem is, nu we de impact hebben ingecalculeerd. We spreken van een ongewijzigd risico tegenover de tweede aanpassing van het MJP. Bovendien is gezien het beperkt belang van deze ontvangstenrubriek de impact van het risico eerder beperkt.

Algemeen

We beschikken over een goed centraal uitgewerkt debiteurenbeheer waar kort op de bal gespeeld wordt in samenwerking met de verschillende diensten. Op die manier wordt het risico op wanbetaling van belastingen en retributies tot een minimum herleid.

Risico's inzake de evolutie van de exploitatie-uitgaven

De exploitatie-uitgaven worden nauwgezet geëvalueerd op kwartaalbasis. Bij de opmaak van het MJP2020-2025 zijn we uitgegaan van de meest recente beschikbare informatie die we voorhanden hadden. We monitoren dit constant en hebben alle geraamde exploitatie-uitgaven opnieuw geëvalueerd. De exploitatie-uitgaven zijn heel realistisch geraamd. We houden in 2022 en verder geen rekening meer met een impact van COVID-19 op onze verschillende exploitatie-uitgaven. We hebben wel de impact van de gestegen energiekosten, grondstofprijzen en inflatie in de AMJP3 gebracht.



Analyse van de exploitatie-uitgaven naar economische aard toont dat de grootste uitgavenbronnen de bezoldigingen (52%) en de goederen en diensten zijn (22%).

Bezoldigingen (52% van de exploitatie-uitgaven):

Lokale besturen moeten zelf instaan voor de financiering van de pensioenen van hun vastbenoemde medewerkers. Die financiering wordt steeds moeilijker waardoor er verder uit de reserves moet worden geput (Bron: VVSG en RSZ). Daarom werden er algemene maatregelen genomen door de federale overheid. Zo moet een lokaal bestuur meer betalen als de pensioenlast van zijn gepensioneerde ambtenaren groter is dan de theoretische basispensioenbijdrage die het bestuur voor dat jaar betaalt. Die extra factuur wordt de responsabiliseringsbijdrage genoemd. Volgens de meest recente prognoses van de Federale Pensioendienst moet enkel de gemeente Kuurne vanaf 2024 een responsabiliseringsbijdrage betalen. De prognoses lopen tot en met 2026. We blijven de situatie op de voet volgen samen met de personeelsdienst.

De torenhoge inflatie heeft in 2022 geleid tot 5 loonsverhogingen door de indexaanpassingen. We volgen de situatie op de voet op. Het is in deze turbulente tijd goed mogelijk dat er bijstellingen nodig zijn, dit kan evengoed positief of negatief zijn. Blijft de inflatie aanhouden of gaan we naar een recessie. We schatten het risico op schommelingen in deze uitgavenrubriek hoog in. Verhoogd risico tegenover de tweede aanpassing van het MJP.

Goederen en diensten (22% van de exploitatie-uitgaven):

De uitgaven voor goederen en diensten zijn realistisch geraamd op basis van de cijfers van de voorbije jaren en op basis van de prijzen uit lopende raamcontracten. Deze uitgaven gaan ook vaak gepaard met ontvangsten (verkoop drank, verkoop maaltijden) en zijn communicerende vaten met die ontvangsten. We schatten het risico op schommelingen hoog in. We hebben de impact van de hoge energieprijzen en de inflatie zo goed mogelijk proberen in te schatten. Alleen is het onmogelijk inschatten of dit voldoende is? Vooruitkijken is heel moeilijk in heel onzekere tijden. We spreken van een verhoogd risico tegenover de tweede aanpassing van het MJP.

Toegestane werkingssubsidies (19% van de exploitatie-uitgaven):

Voor het merendeel van de toegestane werkingssubsidies zijn afspraken vastgelegd voor het volledige meerjarenplan.

Vanuit de Hulpverleningszone Fluvia is meegegeven dat door het complexe dossier van de kazernering en het dossier van dringende medische hulpverlening een bijsturing van de gevraagde middelen

mogelijk is. Hier bestaat dus een reëel risico dat er een bijsturing zal komen gedurende de periode 2020-2025. Die kans is nu nog meer reëel door de torenhoge inflatie die weegt op de loonkosten. Voor PZ Vlas en voor IMOG hebben we al hogere dotaties moeten inschrijven. Uit de prognoses van PZ Vlas en IMOG is ook de kans reëel dat er nog bijstellingen nodig kunnen zijn afhankelijk van hoe lang de hoge inflatie nog zal aanhouden, evenals hoe lang de energiecrisis nog zal duren. Verhoogd risico tegenover de tweede aanpassing van het MJP.

Individuele hulpverlening OCMW (4% van de exploitatie-uitgaven):

Dit kan serieus schommelen. We zijn hier afhankelijk van het aantal mensen dat zich aandient bij het OCMW. We hebben ons voor het MJP2020-2025 dan ook gebaseerd op de evolutie van de voorbije 6 jaar. Voor deze uitgavenrubriek is er een risico op schommelingen. Heel wat individuele hulpverlening door het OCMW is echter ook deels of volledig gesubsidieerd, waardoor ook de ontvangsten deels zullen toenemen bij een toename van de uitgaven. Door de energiecrisis verwachten we extra uitgaven. Het is koffiedik kijken wat de uiteindelijke impact is van de energiecrisis en de inflatie op het aantal mensen dat hulp nodig heeft. Het blijven allemaal inschattingen. We spreken van verhoogd risico tegenover de tweede aanpassing van het MJP op extra uitgaven.

Financiële uitgaven (3% van de exploitatie-uitgaven):

Het gaat hier voornamelijk om te betalen interesten uit leningen. Schommelingen zijn te wijten aan het renterisico. Zoals hierboven reeds besproken is dit risico toegenomen. Toegenomen risico tegenover de tweede aanpassing van het MJP.

Investerings

De meeste investeringen hebben geen of slechts geringe impact op de exploitatie-uitgaven. Een groot deel van de investeringen betreffen infrastructuurwerken of vervangingsinvesteringen.

Risico's als gevolg van bepaalde overeenkomsten

Engagementen van de gemeente Kuurne in functie van de overeenkomst met Leiedal inzake de effectieve realisatie van het Vlaspark.

De Gemeenteraad van 16 februari 2017 heeft een overeenkomst en afsprakennota (2016-76) aangegaan met Leiedal voor de realisatie van het Vlaspark. Leiedal prefinanciert hierbij uitgaven in het kader van de realisatie Vlaspark. Op het einde van de samenwerkingsovereenkomst zal Leiedal de gemaakte kosten die ze niet kon recupereren (uit ontwikkeling) opvragen bij de gemeente Kuurne. De overeenkomst loopt ten einde in 2029. Momenteel zijn er reeds voor circa 767 000 euro uitgaven geprefinancierd door Leiedal. Leiedal raamt de voorlopige uitgaven op 3 151 000 euro. De gemeente moet nog knopen doorhakken over wat ze allemaal wenst te realiseren. Leiedal raamt de potentiële inkomsten op ongeveer 2 145 000 euro (inclusief 200 000 euro trekkingsrechten). Dit betekent een geraamd eigen aandeel van circa 1 000 000 euro.

Leiedal kan voor de prefinanciering een lening aangaan van 1 500 000 euro. De gemeente staat borg voor deze lening.

Er zijn nog heel wat onzekerheden in dit dossier:

-hoever zal de ontwikkeling van het Vlaspark gaan?

-hoeveel zal Leiedal uit verkoop kunnen recupereren?

Gezien de vele onzekere parameters behelst deze langdurig lopende overeenkomst potentieel hoge risico's voor de gemeente Kuurne. Over de financiële voortgang van het project moet op kwartaalbasis feedback gegeven worden door Leiedal. De financiële afwikkeling zal echter niet binnen het huidige MJP gebeuren. Geen wijziging van het risico tegenover de tweede aanpassing van het MJP.

Engagementen van de gemeente Kuurne in functie van infrastructuurwerken in samenwerking met EGEH rond sociale woonprojecten.

EGEH is volop bezig met de uitrol van drie grote investeringsprojecten: Spijker en Schardauw, Vlastuin en Design and Build (zone Kasteelwijk). De uitgaven met betrekking tot de Vlastuin vallen binnen dit meerjarenplan en zijn volledig afgebakend. Voor wat betreft de uitgaven met de investeringen Spijker en Schardauw en Design and Build is er nog onzekerheid omtrent de hoogte van de bedragen en de definitieve verdeelsleutel. Wel is er een engagement van de gemeente. De uitgaven voor de laatste twee investeringsprojecten vallen ook buiten het lopend MJP 2020-2025. Het engagement van de gemeente zal een kost met zich meebrengen in het volgend MJP, we ramen die voorlopig op een 500 000 euro.

Bijkomend risico tegenover de goedgekeurde AMJP2 2020-2025.

Borgstellingen

De gemeente Kuurne heeft zich borg gesteld voor verschillende leningen van verbonden entiteiten. Eind 2021 stond de gemeente Kuurne borg voor de volgende leningen:

Borgstellingen door de gemeente Kuurne			
Omschrijving	Belanghebbende	Borgsteller	Bedrag
Borgstelling lening BELFIUS	Kerkfabrieken	Gem Kuurne	37 775,44
Borgstelling lening BNP PARIBAS FORTIS	Kerkfabrieken	Gem Kuurne	339 416,32
Borgstelling Leiedal lening ING	Leiedal	Gem Kuurne	1 500 000
Borgstelling Zefier	Zefier	Gem Kuurne	15 002,76
Borgstelling Pylon (Belfius)	Pylon	Gem Kuurne	59 400,00
Borgstelling Pylon (ING)	Pylon	Gem Kuurne	84 944,69
Borgstelling lening BELFIUS	Intercommunales	Gem Kuurne	1 792 795,10

Deze borgstellingen kunnen een risico vormen voor de gemeente bij problemen met de verbonden entiteiten of intercommunales. We schatten dit risico minimaal in. Er zijn momenteel geen indicaties van problemen. Er zijn geen plannen voor nieuwe borgstellingen. Geen wijziging van het risico tegenover de eerste en tweede aanpassing van het MJP.

Subsidiebeloften in het kader van de scholenbouw.

De gemeente Kuurne heeft reeds meerdere keren overlegd gepleegd met OVSG inzake het AGION-dossier voor de nieuw te bouwen school. We hebben in het MJP2020-2025 rekening gehouden met het bedrag en de timing van de subsidies op basis van de gesprekken met AGION. Er is hier echter nog geen formele bevestiging van. Vanuit AGION kwam wel de bevestiging van de omvorming van ons dossier van een standaardprocedure naar een prefinancieringsprocedure. AGION verleent het principeakkoord pas op basis van het gunningsdossier en na het doorlopen van de wachttijd. Het project wordt van dichtbij opgevolgd. Bij afwijkingen tegenover de geraamde bedragen dringt een evaluatie zich op. Geen wijziging van het risico tegenover de tweede aanpassing van het MJP.

Risico's inzake de verplichtingen tegenover verbonden partijen

Het bestuur moet rekening houden met het beleid dat zal uitgetekend worden binnen de hulpverleningszone Fluvia inzake huisvesting. Er zijn momenteel reeds middelen voorzien voor de

kazernerings. Veel zal afhangen van de impact van inflatie op de prijzen en van hoe vlug de verschillende nieuwe kazernes in gebruik genomen zullen worden. Het zou kunnen dat de middelen voorlopig voorzien voor de hulpverleningszone niet zullen volstaan.

We moeten ook goed monitoren hoe de energieprijzen en de inflatie blijft evolueren. De kans is immers heel reëel dat de PZ Vlas, HVZ Fluvia, de kerkfabrieken en IMOG vanaf 2026 of vroeger opnieuw komen aankloppen voor een hogere dotatie

Toename van het risico tegenover de tweede aanpassing van het MJP.

Andere risico's

Verkoopprijs gronden

Voor de nieuw te bouwen school houden we rekening met de verkoopprijs van gronden van de huidige scholen Pienter en Wijzer. De verkoopprijs is gebeurd op basis van schattingen uit 2019. De verkoopprijs van gronden kan wijzigen doorheen de jaren. Aan de inschatting die nu gebeurd is zijn dus risico's verbonden. De prijs van gronden en vastgoed moet dus nauwgezet opgevolgd worden. Geen wijziging van het risico tegenover de tweede aanpassing van het MJP.

Juridische risico's

Er zijn momenteel verschillende juridische geschillen hangende met financiële risico's vooral met betrekking tot Ruimtelijke Omgeving (onder andere woonuitbreidingsgebied Sint-Pieter). We zien wel een trend van een toename van het aantal juridische geschillen. Wel dient aangestipt te worden dat we een ontvangst van 139 000 euro hebben moeten inschrijven in 2020 naar aanleiding van een uitspraak van het Hof van Beroep rond de omslagkosten Brandweer. Er is echter nog een beroep in Cassatie mogelijk en de tegenpartij liet weten naar Cassatie te gaan. Daarenboven werden op basis van deze beslissing bepaalde bedragen ook nog niet betaald goed voor ongeveer een bedrag van 180 000 euro. Uit deze rechtszaak kunnen dus grotere uitgaven vloeien. Geen wijziging van het risico tegenover de tweede aanpassing van het MJP.

Algemeen

Bij de opmaak van het MJP2020-2025 is er bewust gekozen om te eindigen met een autofinancieringsmarge en een beschikbaar budgettair resultaat in 2025 op een strenger en dus hoger niveau dan decretaal vereist is. Enerzijds om te kunnen inspelen op nieuwe opportuniteiten en ontwikkelingen de volgende jaren. Het is immers onmogelijk om nu reeds voor een horizon van 6 jaar alle middelen te kunnen vastleggen. Anderzijds om te kunnen bijsturen mochten bepaalde van bovenstaande risico's zich effectief voordoen. Ook in de derde aanpassing van het MJP blijft het CBS vasthouden aan die visie. We kunnen dus stellen dat er niet direct sprake is van een liquiditeits- en financieringsrisico voor Kuurne.

4.2. Beschrijving van de grondslagen en assumpties

Om de inhoud van het meerjarenplan goed te kunnen beoordelen, is het nodig dat de raadsleden voldoende informatie krijgen over de belangrijkste uitgangspunten en hypothesen die het bestuur gebruikt heeft bij de opmaak van de ramingen. Hieronder proberen we de meeste grondslagen en assumpties voor de derde aanpassing van het meerjarenplan weer te geven.

Het algemeen rekeningstelsel van de gemeente en van het OCMW toonden veel verschillen. In het kader van BBC2020 werd een gezamenlijk algemeen rekeningstelsel opgesteld door de financiële dienst voor gemeente en OCMW in overeenstemming met de nieuwe spelregels van BBC2020.

De basis voor de indeling van de beleidsdomeinen ligt in het genormaliseerd stelsel van beleidsvelden dat bij MB is vastgelegd. Deze beleidsvelden worden gegroepeerd in domeinen en uitgesplitst in items volgens de (informatie)noden van onze organisatie.

Het groeperen in beleidsdomeinen is van minder belang omdat de rapportering in MJP en jaarrekening niet meer is opgebouwd vanuit deze domeinen en omdat er ook geen kredietbewaking meer aan verbonden is. We bouwden de domeinen op conform onze gezamenlijk organogram:

- Algemene Financiering
- Interne Organisatie
- Wonen en Omgeving
- Leven en Welzijn

De koppeling aan beleidsdomeinen gebeurt via de beleidsvelden: dit heeft voor gevolg dat verschillende beleidsitems van een beleidsveld ook onder een beleidsdomein vallen.

De beleidsvelden per beleidsdomein zijn terug te vinden in de strategische nota van het MJP.

De opbouw van de aanpassing van het meerjarenplan is een knap staaltje van samenwerking tussen de financiële dienst en alle diensten binnen de gemeente en het OCMW. Elke dienst (en de daarbij horende budgethouder) geeft de input voor hun werking. Dit wordt doorgesproken met de bevoegde schepen, de schepen van financiën en de financieel directeur. Nadien worden deze cijfers geconsolideerd en bekrachtigd in het begrotingsconclaaf.

De reden voor deze decentrale opmaak is te wijten aan de kennis van alle betrokken diensten en budgethouders. Zij zijn best geplaatst om evoluties van de uitgaven/ontvangsten toebehorend aan hun werking in te schatten. Zij weten best welke bedragen onderhevig zijn aan inflatie, welke bedragen vast liggen door contracten, wat de timing is van bepaalde investeringen, ...

Graag willen we iedereen bedanken die zijn steentje heeft bijgedragen bij de totstandkoming van de derde aanpassing van het meerjarenplan.

De opbouw van de aanpassing van het meerjarenplan is gefaseerd aangepakt naargelang de economische aard van de uitgaven, ontvangsten en financieringen:

- Personeel: uitgaven en bijhorende subsidies
- Goederen en diensten
- Toegestane werkingssubsidies
- Individuele maatschappelijke dienstverlening OCMW
- Fiscaliteit
- Werkingssubsidies
- Ontvangsten uit de werking
- Financiële ontvangsten
- Investerings
- Leninglast en financieel evenwicht
- Gecumuleerd resultaat vorig boekjaar

We hebben voor alle bovenstaande categorieën enerzijds de ramingen voor 2022 aangepast en zo correct mogelijk ingeschat op basis van de aanwezige informatie. Daarnaast werden ook de jaren 2023 tot en met 2025 opnieuw geraamd en hebben we onderstaande assumpties en parameters losgelaten.

PERSONEEL (uitgaven en ontvangsten)

Het personeelsbudget is voorbereid door de personeelsdienst in nauwe samenwerking met de financiële dienst. Het resultaat is een globaal eengemaakt personeelsbudget voor Kuurne, op te splitsen in gemeentelijk- en OCMW-personeel. Naast de uitgaven worden ook de personeelssubsidies gebudgetteerd.

Globale basisassumpties voor het personeelsbudget:

- De wedde van alle huidige personeelsleden wordt geraamd op basis van hun individuele geldelijke loopbaan.
- Er wordt van uitgegaan dat de mogelijke verschuivingen in de functionele loopbaan van de huidige personeelsleden effectief zullen plaats vinden.
- Voor 2023 zijn 3 indexverhogingen op de wedden gebudgetteerd naar analogie met de inflatievooruitzichten van oktober 2022. We verwachten dat de lonen stijgen in februari, mei en augustus.
- Vanaf 2024 voorzien we jaarlijks een stijging van 2,5%
- We gaan ervan uit dat bij pensioen de huidige personeelsleden vervangen worden door nieuwe personeelsleden. Er zal in de concrete gevallen wel altijd een opportuniteitssoefening gebeuren.
- De gemeente Kuurne moet vanaf 2024 een responsabiliseringsbijdrage betalen. Het OCMW Kuurne moet geen responsabiliseringsbijdrage betalen de komende jaren volgens de prognoses van de Federale Pensioendienst.
- De patronale pensioenbijdrage van de statutairen stijgt vanaf 2024 naar 37,5% (impact van circa 90 000 euro jaarlijks).
- Elk jaar hebben we ook personeelsleden die (langdurig) ziek zijn of onbetaald verlof nemen. We stellen ieder jaar een percentage niet-benutting vast van het personeelsbudget. Ook hier houden we rekening mee door jaarlijks 2% uit de voorziene loonkost te halen (impact van circa 198 000 euro/jaar).
- We nemen aan dat alle subsidies die we op vandaag ontvangen met betrekking tot personeel, waarvan subsidies Sociale Maribel en regularisatiepremies Gesco's de grootste zijn, behouden blijven.
- In 2023 worden volgende grote mutaties voorzien tegenover 2022:
 - 3 Technische op C-niveau voorzien ipv D-niveau
 - Deskundige omgeving op B-niveau
 - Beleidsmedewerker ICT op A-niveau
 - 1 deskundige thuiszorg op B-niveau
 - Centrumleider LDC TGB uit dienst vanaf mei 2023
- Bedrag maaltijdcheques wordt constant gehouden na invoering wijzigingen CAO.

Rekening houdende met alle bovenstaande assumpties voorzien we een jaarlijkse stijging van 2,5% voor de personeelsuitgaven vanaf 2024. Op detailniveau kan hier eventueel van afgeweken worden indien we over andere detailinfo beschikken (bijvoorbeeld uitgaven maaltijdcheques constant gehouden, hier geen index van toepassing).

GOEDEREN EN DIENSTEN

Deze uitgaven worden geraamd op basis van de analyse van alle meest recente info:

- de laatst gekende jaarrekeningcijfers 2021
- de uitgaven gedurende de jaren 2014 tot en met 2021
- het gevraagd budget in 2022 en 2023
- Er wordt rekening gehouden met een impact van inflatie en de stijgende energiekosten en grondstofkosten. Vanaf 2022 verwachten we geen impact meer van COVID-19 op de uitgavencategorie goederen en diensten, dus noch extra uitgaven, noch minder uitgaven door wegvallen van activiteiten.

Samen met de budgethouder worden ook de nieuwe elementen voor 2023 in kaart gebracht, al dan niet gekoppeld aan een actie, en tot een consensus gekomen.

We stellen ieder jaar een percentage niet-benutting vast van het budget goederen en diensten. Ook hier houden we rekening mee door jaarlijks 2,5% uit de voorziene uitgaven goederen en diensten te halen (impact van circa 122 000 euro/jaar).

Rekening houdende met alle bovenstaande assumpties voorzien we een jaarlijkse stijging van 1% voor de goederen en diensten. Op detailniveau kan hier eventueel van afgeweken worden indien we over andere detailinfo beschikken (bijvoorbeeld raamcontract met vaste prijzen).

TOEGESTANE WERKINGSSUBSIDIES

Er zijn enerzijds de toegestane werkingssubsidies op basis van subsidiereglementen of nominatieve subsidies en anderzijds de toegestane werkingssubsidies aan verbonden entiteiten (HVZ Fluvia, PZ Vlas, kerkfabrieken, intercommunales, intergemeentelijke samenwerkingsverbanden, ...).

Het bestuur kiest ervoor om de uitgaven voor toegestane subsidies op basis van reglementen en nominatieve subsidies in globaliteit op het niveau van 2020 te houden en die lijn ook aan te houden voor de duur van het meerjarenplan. De ramingen zijn dan ook op die manier gemaakt. Afwijkingen op detailniveau zijn echter steeds mogelijk.

Voor de toegestane werkingssubsidies aan verbonden entiteiten of op basis van samenwerkingsovereenkomsten zijn de bedragen opgenomen zoals onderling afgesproken voor de duur van het MJP. Dit is onder meer het geval voor de HVZ Fluvia, PZ Vlas en de kerkfabrieken. Indien we geen cijfers ontvingen voor de ganse duur van het MJP hebben we een indexering toegepast op basis van de stijging uit het verleden en nieuwe elementen.

INDIVIDUELE MAATSCHAPPELIJKE DIENSTVERLENING OCMW (ontvangsten en uitgaven)

Bij de opmaak van de derde aanpassing van het MJP2020-2025 voor wat betreft de kredieten van de individuele maatschappelijke dienstverlening van het OCMW is gewerkt op basis van verhoudingen tussen de voorziene uitgaven en ontvangsten. In een aantal gevallen wordt de volledige uitgave ook als ontvangst voorzien (bv. verwarmingstoelagen) en is het totaal absoluut uitgavenbudget minder relevant. In een aantal gevallen wordt slechts een gedeelte van de uitgave gerecupereerd via subsidies en/of via de klanten (vb. leefloon). We voorzien in 2023 een bijkomende impact op de uitgaven door de energiecrisis en de torenhoge inflatie vooral op de uitgaven in de verschillende steuncategorieën.

FISCALITEIT

De fiscale ontvangsten werden geraamd op basis van de lopende goedgekeurde belastingreglementen en op basis van de ramingen en simulaties die we ontvingen van de Vlaamse belastingdienst en de Federale Overheidsdienst Financiën.

De grootste mutaties:

- De opcentiemen onroerende voorheffing bedragen sedert 2020 1209 opcentiemen
- De aanvullende belasting op personenbelasting is sedert 2020 vastgesteld op 7,9%
- We houden rekening met minder ontvangsten op verspreiding drukwerk door minder volume drukwerk, een trend die we nog steeds blijven vaststellen.
- Voor de ontvangsten opcentiemen onroerende voorheffing en voor de ontvangsten uit de verkeersbelasting voor de jaren 2024 en 2025 hebben we een eigen inschatting gemaakt op basis van de berekeningswijze van de Vlaamse Belastingdienst voor 2023.
- Voor de ontvangsten aanvullende belasting op personenbelasting volgen we gewoon de ramingen die we vanuit de Federale Overheidsdienst Financiën ontvingen.

WERKINGSSUBSIDIES

Voor de werkingssubsidies niet gelinkt aan personeelsuitgaven of uitgaven individuele maatschappelijke dienstverlening van het OCMW volgen we de cijfers die we vanuit de bevoegde instanties ontvingen. Het gaat hier voornamelijk om de middelen vanuit het gemeentefonds, het open ruimtiefonds en de subsidies ter compensatie van het verlies van dividend elektriciteit en gas. Nieuw zijn de subsidies voor het opvangen van de oplopende personeels- en energiekosten en subsidies ter versterking van de energiecellen van de OCMW's die we gaan ontvangen vanuit Vlaanderen. We hebben ook enkele projectsubsidies binnengehaald (oa. Plan Samenleven en e-inclusie).

ONTVANGSTEN UIT DE WERKING

Deze ontvangsten worden geraamd op basis van de analyse van alle meest recente info:

- de prijzen die gehanteerd zullen worden in de retributiereglementen vanaf 2022
- de effectieve ontvangsten gedurende de jaren 2014 tot en met 2020
- de gebudgetteerde ontvangsten in 2022

Rekening houdende met alle bovenstaande assumpties voorzien we een jaarlijkse stijging van 1% voor de ontvangsten uit de werking. Op detailniveau kan hier eventueel van afgeweken worden indien we over andere detailinfo beschikken.

FINANCIELE ONTVANGSTEN

Het gaat hier voornamelijk om dividenden. We hebben hier de ramingen gevolgd die we ontvingen van Fluvius.

INVESTERINGEN

De geplande investeringen zijn zo correct mogelijk ingeschat naar bedrag en timing toe. We hebben voor 713 000 euro investeringen verschoven van 2021 naar 2022, vnl in het kader van de centrumvernieuwing.

Uiteraard zal er af en toe moeten gefinetuned worden naarmate studies zijn uitgevoerd, plannen concreet worden en ook externe partijen hun plannen en werkwijze duidelijker en concreter worden. 6 jaar vooruit plannen voor investeringen die vaak van heel veel externe factoren afhankelijk zijn, is niet evident. Het is dan ook niet realistisch om aan te nemen dat er aan het plan van de investeringen voor de komende 3 jaar niet meer zal gesleuteld worden. Ook kunnen er nog nieuwe opportuniteiten opduiken.

FINANCIERING EN LENINGSLASTEN

Financieringsontvangsten

De leninglasten van de lopende leningen zijn gebaseerd op de prognoses opgemaakt door de financiële instellingen.

In de derde aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 zijn voor 17 795 000 euro nieuwe leningen voorzien en voor bijna 2 636 000 euro nieuwe leasingschulden voor de periode 2022 tot 2025.

De interesten voor die nieuwe leningen werden berekend op een interestvoet van 3,5% en gelijkblijvende tranches. De interesten voor de leasingschulden werden berekend op basis van de simulaties van de partners.

De nieuwe leningen kunnen we indelen in twee groepen:

- 11 500 000 euro leningen financiering investeringen
- 6 295 000 leningen voor de tijdelijke prefinanciering van de projecten Centrumvernieuwing en nieuwbouw school. Voor de centrumvernieuwing en de nieuwbouw school voorzien we 8 976 000 euro ontvangsten binnen het MJP2020-2025 uit subsidies of verkopen. Deze leningen zullen nog binnen het MJP2020-2025 vervroegd terugbetaald worden van zodra we de gelden ontvangen hebben. Op die manier houden we de financieringskosten beperkt.

Financieringsuitgaven

We hebben ook een renteloze lening toegestaan aan TC D'Hoeve van 160 000 euro terug te betalen over een periode van 17 jaar.

Voor Farys dienen we nu voor de nieuwe investeringen vanaf 2023 een stuk eigen financiering in te brengen onder het mom van een toegestane lening. Voorheen werden alle investeringen voor 100% geprefinancierd door Farys. Dit wordt zichtbaar vanaf boekjaar 2024. Het gaat om 131 700 euro aan toegestane leningen.

GECEMULEERD RESULTAAT VORIG BOEKJAAR

In de tweede aanpassing van het MJP2020-2025 werd een gecumuleerd budgettair resultaat van het vorig boekjaar van 5 042 921 euro geraamd voor 2022. Na de inbreng van de jaarrekening 2021 wordt dit gecumuleerd budgettair resultaat van het vorig boekjaar op 6 587 228 euro gebracht in de derde aanpassing van het MJP2020-2025.

Een stuk is te wijten aan het verschuiven van investeringen van 2021 naar 2022 (713 307 euro). Netto zien we een verbetering van 831 000 euro.

4.3. Verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is

De documentatie bij de derde aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 is terug te vinden op www.kuurne.be/meerjarenplan2020-2025

Artikel 4 van het ministerieel besluit BBC (MB BBC) bepaalt dat de documentatie minstens de volgende elementen bevat:

- Omgevingsanalyse (meest actuele versie)
- Totaaloverzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties (+ramingen)
- Toegestane werkings- en investeringssubsidies
- Samenstelling beleidsdomeinen
- Overzicht verbonden entiteiten
- Personeelsinzet
- Overzicht jaarlijkse opbrengst per belastingsoort



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020-2025

Journaalvolgnummers: Budg. 98840

Gemeente (0207.430.342)

Marktplaats 9, 8520 Kuurne

Algemeen directeur:: Els Persyn

OCMW (0212.190.468)

Marktplaats 9, 8520 Kuurne

Financieel directeur:: Jurgen Vanoverberghe

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	456.796	455.765	512.311	733.448	876.515	807.382
Ontvangsten	15.068.916	15.155.912	15.779.686	17.981.048	17.715.961	18.298.548
Saldo	14.612.120	14.700.147	15.267.375	17.247.601	16.839.446	17.491.166
Investerings						
Uitgaven	0	0	40.554	0	0	0
Ontvangsten	87.600	185.000	0	0	0	0
Saldo	87.600	185.000	-40.554	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	1.679.574	1.708.994	1.545.559	1.824.222	1.947.012	8.179.885
Ontvangsten	922.123	2.260.401	9.872.991	3.261.650	5.303.083	1.993.273
Saldo	-757.451	551.407	8.327.432	1.437.428	3.356.071	-6.186.612
Interne Organisatie						
Exploitatie						
Uitgaven	6.974.775	6.960.944	7.845.122	8.410.775	8.698.475	8.851.653
Ontvangsten	705.676	992.556	693.670	685.294	768.103	760.568
Saldo	-6.269.099	-5.968.387	-7.151.452	-7.725.481	-7.930.371	-8.091.084
Investerings						
Uitgaven	1.569.685	1.375.631	485.306	1.040.141	297.040	377.040
Ontvangsten	0	20.250	0	122.411	0	0
Saldo	-1.569.685	-1.355.381	-485.306	-917.730	-297.040	-377.040
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	8.571	0	0	0	0	0
Saldo	8.571	0	0	0	0	0
Wonen en Omgeving						
Exploitatie						
Uitgaven	3.429.119	3.607.730	4.041.704	4.713.556	4.500.963	4.704.615
Ontvangsten	2.321.825	2.427.141	2.086.230	2.505.378	2.190.251	2.172.736
Saldo	-1.107.294	-1.180.589	-1.955.473	-2.208.178	-2.310.713	-2.531.879

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Investerings						
Uitgaven	2.457.973	842.920	6.875.264	5.138.890	2.821.924	470.121
Ontvangsten	763.824	105.341	97.841	2.187.046	284.299	655.547
Saldo	-1.694.149	-737.579	-6.777.422	-2.951.844	-2.537.624	185.427
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Leven en Welzijn						
Exploitatie						
Uitgaven	8.605.164	9.167.475	9.581.960	10.109.232	9.803.389	9.821.163
Ontvangsten	5.704.146	5.741.364	5.415.659	5.451.821	5.367.048	5.317.096
Saldo	-2.901.017	-3.426.111	-4.166.300	-4.657.410	-4.436.341	-4.504.067
Investerings						
Uitgaven	403.369	525.538	3.122.902	6.114.766	4.215.092	390.690
Ontvangsten	1.964	32.750	0	85.930	1.360.000	4.777.500
Saldo	-401.405	-492.788	-3.122.902	-6.028.836	-2.855.092	4.386.810
Financiering						
Uitgaven	0	0	160.001	0	34.500	97.200
Ontvangsten	56.325	59.325	56.325	65.468	67.868	76.568
Saldo	56.325	59.325	-103.676	65.468	33.368	-20.632



T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020-2025

Journalvolgnummers: Budg. 98840

Gemeente (0207.430.342)

Marktplaats 9, 8520 Kuurne

Algemeen directeur:: Els Persyn

OCMW (0212.190.468)

Marktplaats 9, 8520 Kuurne

Financieel directeur:: Jurgen Vanoverberghe

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele uitgaven	19.068.406	19.828.917	21.530.260	23.299.504	23.068.865	23.444.199
1. Goederen en diensten	3.508.693	3.891.961	4.969.575	5.232.006	4.777.823	4.665.991
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	10.113.441	10.321.502	11.133.017	12.388.365	12.718.377	13.173.890
a. Politiek personeel	333.018	348.902	363.602	408.951	419.175	429.654
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3.598.606	3.380.088	3.521.401	3.834.141	3.929.403	4.226.767
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3.427.798	3.831.351	4.475.721	5.342.282	5.559.816	5.700.359
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	0	0	0	0	0	0
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	2.315.820	2.315.820	2.315.820	2.315.820	2.315.820	2.315.820
f. Andere personeelskosten	268.939	274.385	275.681	295.500	297.700	299.915
g. Pensioenen	169.260	170.956	180.792	191.672	196.464	201.375
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	751.830	831.157	963.922	935.467	878.042	865.831
4. Toegestane werkingssubsidies	4.586.719	4.640.009	4.351.830	4.628.166	4.577.026	4.618.754
- aan de districten	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	24.943	34.944	35.380	35.829	36.278	36.652
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	1.774.177	1.818.531	2.109.902	2.156.275	2.296.300	2.335.086
- aan de hulpverleningszone	417.640	353.562	443.080	464.280	477.000	493.960
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	1.524.548	1.650.572	855.164	986.695	908.285	916.947
- aan besturen van de eredienst	146.793	132.217	117.901	120.927	168.304	169.254
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	698.618	650.183	790.403	864.160	690.859	666.856
5. Andere operationele uitgaven	107.722	144.289	111.917	115.500	117.597	119.733
B. Financiële uitgaven	397.448	362.996	450.836	667.506	810.477	740.614
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	388.944	353.036	434.786	651.706	794.677	724.814
- aan financiële instellingen	371.453	335.614	416.680	619.667	752.617	680.903
- aan andere entiteiten	17.491	17.423	18.106	32.039	42.060	43.911
2. Andere financiële uitgaven	8.504	9.960	16.050	15.800	15.800	15.800
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten	22.800.396	23.293.891	23.184.651	25.842.233	25.260.056	25.767.641
1. Ontvangsten uit de werking	2.892.396	3.136.279	2.629.133	2.854.991	2.924.262	2.939.089
2. Fiscale ontvangsten en boetes	10.852.774	10.981.042	11.283.450	13.242.556	12.835.291	13.286.290
a. Aanvullende belastingen	10.448.650	10.484.273	10.882.127	12.839.356	12.432.091	12.883.090
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	6.251.766	6.109.860	6.437.286	7.146.040	7.460.815	7.691.843
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	3.983.272	4.149.621	4.223.341	5.440.549	4.713.484	4.928.329
- Andere aanvullende belastingen	213.612	224.791	221.500	252.767	257.792	262.918
b. Andere belastingen en boetes	404.124	496.770	401.323	403.200	403.200	403.200
3. Werkingssubsidies	8.562.678	8.628.711	9.030.341	9.204.811	9.285.479	9.330.523
a. Algemene werkingssubsidies	4.127.672	4.083.354	4.401.050	4.639.964	4.781.154	4.911.715
- Gemeentefonds	3.591.717	3.695.875	3.808.777	3.925.239	4.045.773	4.170.643
- Andere algemene werkingssubsidies	535.955	387.479	592.273	714.725	735.381	741.072
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	535.955	387.479	592.273	714.725	735.381	741.072
- van de provincie	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	4.435.006	4.545.357	4.629.291	4.564.847	4.504.325	4.418.808
- van de federale overheid	1.199.086	1.207.273	1.342.885	1.267.803	1.234.621	1.221.644
- van de Vlaamse overheid	3.148.372	3.315.294	3.244.203	3.279.445	3.269.354	3.196.814
- van de provincie	64.021	16.865	16.421	16.421	0	0
- van de gemeente	0	413	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	23.528	5.512	25.782	1.178	350	350
4. Recuperatie individuele hulpverlening	101.684	126.659	114.877	105.750	91.750	91.750
5. Andere operationele ontvangsten	390.864	421.199	126.851	434.125	123.274	119.989
B. Financiële ontvangsten	1.000.167	1.023.082	790.594	781.308	781.308	781.308
C. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	4.334.709	4.125.060	1.994.150	2.656.531	2.162.021	2.364.136

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Investerings in financiële vaste activa	541.600	48.052	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	541.600	48.052	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
B. Investerings in materiële vaste activa	3.749.293	2.281.744	9.783.068	11.646.821	7.029.701	1.042.811
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.749.293	2.281.744	9.753.068	11.646.821	7.029.701	1.042.811
a. Terreinen en gebouwen	1.522.086	472.401	2.269.873	5.272.419	4.526.615	70.000
b. Wegen en andere infrastructuur	889.817	493.434	6.229.894	4.453.004	2.067.504	254.538
c. Roerende goederen	415.268	1.055.508	380.310	924.748	132.500	225.000
d. Leasing en soortgelijke rechten	922.123	260.401	872.991	966.650	303.083	493.273
e. Erfgoed	0	0	0	30.000	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	30.000	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	30.000	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	64.693	97.857	542.278	458.295	109.314	0
D. Toegestane investeringssubsidies	75.442	316.436	198.680	188.680	195.040	195.040
- aan de districten	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	57.240	311.640	188.680	188.680	195.040	195.040
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	18.202	4.796	10.000	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Verkoop van financiële vaste activa	44.841	44.841	44.841	44.841	44.841	44.841
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	44.841	44.841	44.841	44.841	44.841	44.841
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	806.583	207.750	0	122.411	1.360.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	806.583	207.750	0	122.411	1.360.000	0
a. Terreinen en gebouwen	87.600	185.000	0	0	1.360.000	0
b. Wegen en andere infrastructuur	717.483	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	1.500	22.750	0	122.411	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	1.964	90.750	53.000	2.228.134	239.458	5.388.206
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	90.000	53.000	2.174.134	239.458	5.288.206
- van de provincie	0	0	0	0	0	100.000
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	1.964	750	0	54.000	0	0
III. Investeringsaldo	-3.577.639	-2.400.748	-10.426.185	-9.898.410	-5.689.756	4.195.197

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo exploitatie en investeringen	757.070	1.724.312	-8.432.035	-7.241.879	-3.527.735	6.559.333

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Vereffening van financiële schulden	1.679.574	1.708.994	1.545.559	1.824.222	1.947.012	8.179.885
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.679.574	1.708.994	1.545.559	1.824.222	1.947.012	1.966.038
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	6.213.846
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	160.001	0	34.500	97.200
1. Toegestane leningen	0	0	160.001	0	34.500	97.200
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigten	0	0	160.001	0	34.500	97.200
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Aangaan van financiële schulden	922.123	2.260.401	9.872.991	3.261.650	5.303.083	1.993.273
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	2.000.000	9.000.000	2.295.000	5.000.000	1.500.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	922.123	260.401	872.991	966.650	303.083	493.273
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	64.896	56.325	56.325	65.468	67.868	76.568
1. Terugvordering van toegestane leningen	64.896	56.325	56.325	65.468	67.868	76.568
a. Periodieke terugvorderingen	64.896	56.325	56.325	65.468	67.868	76.568
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele	0	3.000	0	0	0	0
III. Financieringssaldo	-692.555	610.732	8.223.757	1.502.896	3.389.439	-6.207.244

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Budgettair resultaat van het boekjaar	64.515	2.335.044	-208.278	-5.738.983	-138.296	352.089



T3: Investeringsproject

2020-2025

Journaalvolgnummers: Budg. 98840

Gemeente (0207.430.342)

Marktpllein 9, 8520 Kuurne

Algemeen directeur:: Els Persyn

OCMW (0212.190.468)

Marktpllein 9, 8520 Kuurne

Financieel directeur:: Jurgen Vanoverberghe

PRIO CENTRUM: Centrumvernieuwing

CENTRUM: Kuurne legt het centrum opnieuw aan

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	740.040	0	10.934.253	0	11.674.293
A. Investerings 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. Investerings in materiële vaste activa	0	740.040	0	10.298.303	0	11.038.343
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	740.040	0	10.298.303	0	11.038.343
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	740.040	0	10.283.303	0	11.023.343
c. Roerende goederen	0	0	0	15.000	0	15.000
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	635.950	0	635.950
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	2.581.528	0	2.581.528
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
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	2.581.528	0	2.581.528

PRIO CENTRUM: Centrumvernieuwing
CENTRUM: Kuurne legt het centrum opnieuw aan

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	39.618	236.975	463.447	5.797.038	3.771.291	1.365.924	0
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	39.618	236.975	463.447	5.447.266	3.561.428	1.289.610	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	39.618	236.975	463.447	5.447.266	3.561.428	1.289.610	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	39.618	236.975	463.447	5.447.266	3.546.428	1.289.610	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	15.000	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	349.773	209.864	76.314	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	28.000	2.042.822	0	510.706
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	28.000	2.042.822	0	510.706

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 98840

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 465870 Alg. 34598

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 528208 Alg. 40472

Q_ORIGINEEL_2022_Q3 2022: Budg. 482359 Alg. 29893



T4: Evolutie van de financiële schulden

2020-2025

Journaalvolgnummers: Budg. 98840

Gemeente (0207.430.342)

Marktpllein 9, 8520 Kuurne

Algemeen directeur:: Els Persyn

OCMW (0212.190.468)

Marktpllein 9, 8520 Kuurne

Financieel directeur:: Jurgen Vanoverberghe

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	14.372.749	15.044.153	23.092.923	24.407.561	27.744.605	21.471.206
1. Financiële schulden op 1 januari	15.287.115	14.372.749	15.044.153	23.092.923	24.407.561	27.744.605
2. Nieuwe leningen	922.123	2.260.401	9.872.991	3.261.650	5.303.083	1.993.273
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	-6.213.846
4. Overboekingen	-1.836.489	-1.438.788	-1.824.222	-1.947.012	-1.966.038	-2.052.826
5. Andere mutaties	0	-150.209	0	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.773.716	1.503.510	1.782.173	1.904.963	1.923.989	2.010.777
1. Financiële schulden op 1 januari	1.616.801	1.773.716	1.503.510	1.782.173	1.904.963	1.923.989
2. Aflossingen	-1.679.574	-1.708.994	-1.545.559	-1.824.222	-1.947.012	-1.966.038
3. Overboekingen	1.836.489	1.438.788	1.824.222	1.947.012	1.966.038	2.052.826
4. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	16.146.465	16.547.664	24.875.096	26.312.524	29.668.595	23.481.983

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 98840

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 465870 Alg. 34598

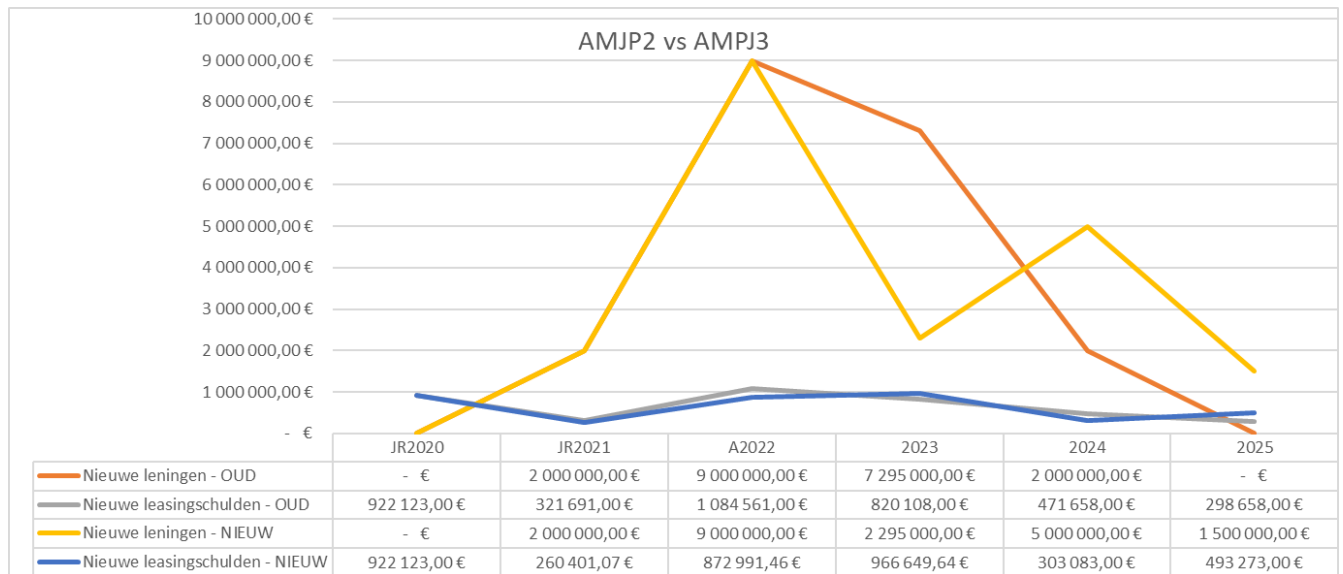
JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 528208 Alg. 40472

5. Motivering van de wijzigingen

De derde aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 heeft als doel de gewijzigde financiële situatie en de eventueel gewijzigde inhoudelijke situatie van de acties sinds de vaststelling van de tweede aanpassing van het MJP2020-2025 door de gemeenteraad/RMW van december 2021 zo realistisch mogelijk weer te geven. Hiervoor hebben we de noodzakelijke aanpassingen gedaan op het gebied van exploitatie, investeringen en financiering. We hebben zowel 2022 als de volgende jaren opnieuw geraamd.

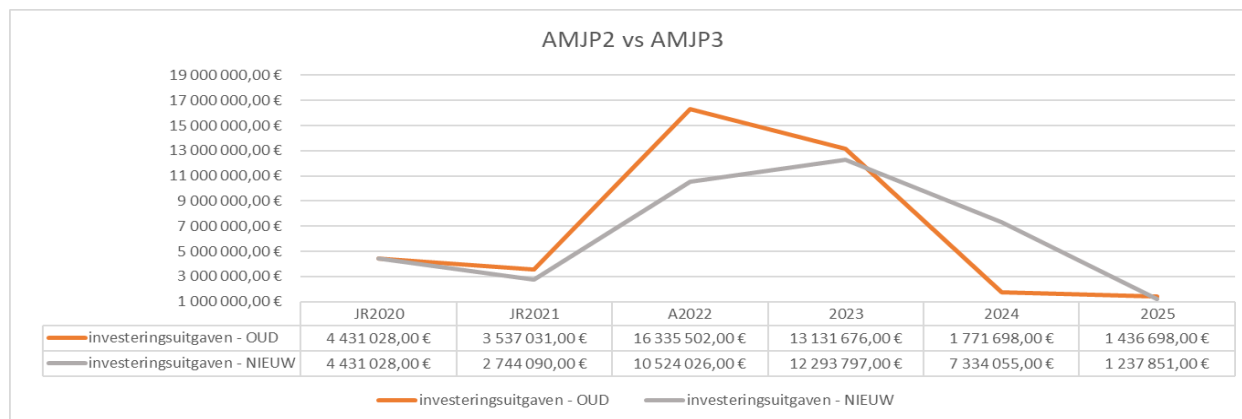
Financiering

- De voorziene opname van nieuwe leningen voor 9 000 000 euro in 2022 is reeds volledig gebeurd. We verschuiven wat leningen in de tijd en schrappen zelfs voor 500 000 aan nieuw op te nemen leningen. In totaliteit voorzien we nu voor 19 795 000 euro nieuwe leningen gedurende de periode 2020-2025, dat is 500 000 euro minder tegenover de tweede aanpassing van het meerjarenplan. In 2025 zouden we hiervan 6 214 000 euro vervroegd terugbetalen (soort van prefinanciering in afwachting subsidies Centrumvernieuwing en bouw nieuwe school). Dit is een stuk minder tegenover de tweede aanpassing van het meerjarenplan doordat we ook minder lenen en anders lenen (765 000 euro).
 - Voor 2022 voorzien we 1 292 000 euro aan aflossingen van klassieke leningen, voor 2023 is dit 1 526 000 euro. Voor de periode 2022 tot 2025 voorzien we 344 000 euro minder aflossingen tegenover AMJP2 omdat we enerzijds minder lenen en anderzijds ook de opname van leningen verschuiven in de tijd.
- De investeringen in de sportinfrastructuur overgedragen naar Farys en de investeringen in openbare verlichting overgedragen naar Fluvijs worden geboekt als een bijkomende financiële leasing. Door de constructie van financiële leasing krijgen we een transparanter beeld van de uitstaande schulden en van wat nog afgelost moet worden voor de investeringen die we doen in openbare verlichting en sportinfrastructuur.
 - Voor 2022 voorzien we 873 000 euro nieuwe financiële leasingsschulden en voor 2023 967 000 euro. Over gans het meerjarenplan bekeken gaat het om 3 818 000 euro nieuwe leasingsschulden, een kleine 90 000 minder tegenover de tweede aanpassing van het meerjarenplan.
 - We voorzien voor 253 000 euro aflossingen van die leasingsschulden in 2022 en 298 000 euro in 2023. Dit zijn financieringsuitgaven en gebeuren a rato van het afschrijvingsregime. Voor de periode 2020-2025 voorzien we voor 1 612 000 euro aan aflossingen van de leasingsschulden (68 000 euro minder tegenover de tweede aanpassing van het meerjarenplan).
- Tegenover AMJP2 hebben we ook 2 toegestane leningen ingeschreven. Enerzijds een toegestane lening aan TC D'Hoeve van 160 000 euro terug te betalen over 17 jaar. Anderzijds moeten we nu voor de nieuwe investeringen via Farys vanaf 2023 een stuk eigen financiering van 33% in brengen onder het mom van een toegestane lening. Het gaat om 131 700 euro aan toegestane leningen. Tegenover die toegestane leningen staan ook ontvangsten, zijnde de terugbetaling ervan, goed voor 41 000 euro aan geplande terugbetalingen door TC D'Hoeve en Farys.
- In het AMJP3 2020-2025 werd ook het resultaat van de jaarrekening 2021 ingebracht. Hierdoor stijgt het gecumuleerd resultaat budgettair resultaat van het vorig boekjaar met 1 544 000 euro tot 6 587 228 euro.



Investerings

In het AMJP3 2020-2025 voorzien we voor circa 38 565 000 euro investeringen, dit is 2 079 000 euro minder dan in AMJP2 2020-2025. Ook de investeringsontvangsten dalen met 1 145 000 euro tegenover de AMJP2 2020-2025. De netto-investeringen landen op circa 27 798 000 euro in het AMJP3 2020-2025 of een verlaging met 933 000 euro.



Langs uitgavenzijde zien we volgende grote veranderingen:

- Er zijn heel wat verschuivingen gebeurd van investeringen doorheen de tijd. Het is immers de bedoeling van het AMJP3 2020-2025 om ook de timings opnieuw correct te zetten. Het zou ons veel te ver leiden om door al die verschuivingen te gaan.
- Er werden ook voor 713 000 euro projecten overgedragen van 2021 naar 2022 via overdracht. Het ging voornamelijk om kredieten centrumvernieuwing.
- In het AMJP3 2020-2025 zitten voor net geen **400 000 euro NIEUWE investeringen**. De grootste stippen we hieronder aan:
 - Aankoop brandweerwagen (nuloperatie) 122 500 euro
 - Aanpak signalisatiepark Damier 111 000 euro
 - Opmaak droogte- en hemelwaterplan 50 000 euro
 - Schilderen beton gemeentehuis 45 500 euro
 - Kunstwerk 900 jaar Kuurne 30 000 euro
 - Vervangen ramen LDC TGB 21 000 euro
 - Opmaak uitvoeringsdossiers Publieke Ruimte 18 000 euro
- In het AMJP3 2020-2025 zijn een **aantal voorziene investeringen ook uitgebreid of verder verfijnd**. Deze zijn goed voor ruim **3 283 000 euro extra investeringsuitgaven**. De grootste wijzigingen stippen we hieronder aan:
 - Centrumvernieuwing – prijsherziening 15% +1 465 000 euro
 - eigen aandeel gemeente op circa 8 775 000 euro
 - Bouw nieuwe school en sportzaal – prijsherziening 15% +1 631 500 euro
 - Eigen aandeel gemeente op circa 4 065 000 euro
 - ICT +61 000 euro
 - Vernieuwen computerpark deel verschoven naar 2026 -55 000 euro
 - LED screens (van 4 naar 1) -60 000 euro
 - Serververnieuwing en vernieuwing netwerkinfrastructuur +77 000 euro
 - Vernieuwing vaste telefonie +75 000 euro
 - Vervangingsinvesteringen +19 000 euro
 - Office 365 +5 000 euro

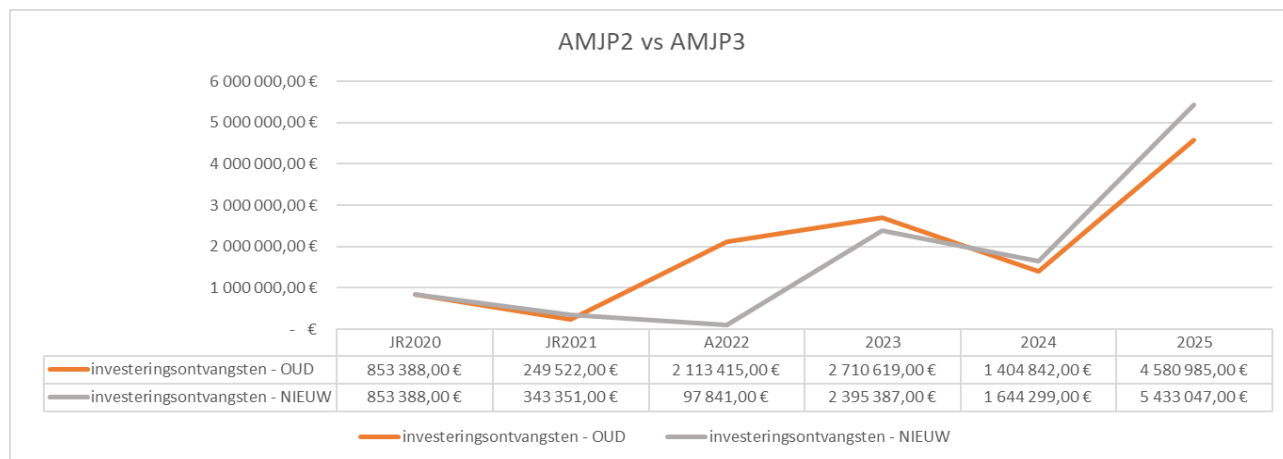
-
- | | |
|---|--------------|
| ○ Inrichting Mobipunt | +59 000 euro |
| ○ Vlastuin | +30 000 euro |
| ○ Voetpaden/fietspaden/veerkeersveiligheid | +15 000 euro |
| ○ Vervangen glas bibliotheek | +14 000 euro |
| ○ Upgrade audiovisuele uitrusting Hoeveschuur | +7 000 euro |
- In het AMJP3 2020-2025 zijn de kredieten voor een **aantal uitgevoerde investeringen correct gezet naar het juiste gunningsbedrag of geschrapt/uitgesteld**. De overschotten werden verwijderd. Het gaat om een **daling van ruim 5 736 000 euro** investeringen. De grootste stippen we hieronder aan:

Geschrapt/uitgesteld

- | | |
|---|-----------------|
| ○ Realisatie Bikepark | -4 848 000 euro |
| ▪ ook -2 416 000 euro subsidies | |
| ○ Camera's zwaar verkeer | -148 000 euro |
| ○ Renovatie Burgemeester Decoenestraat 28 | -55 000 euro |
| ○ Inrichting Raadzaal | -21 000 euro |
| ○ Renovatie Gasthuisweide | -15 000 euro |
| ○ Camerabewaking Sociaal Huis en Gemeentehuis | -15 000 euro |
| ○ Opmaak klimaatadaptatieplan | -15 000 euro |

Lager

- | | |
|---|---------------|
| ○ Ontharden en vergroenen speelplaats Centrumschool | -190 000 euro |
| ▪ Eigen aandeel gemeente 250 000 euro | |
| ○ Renovatiewerken Centrumschool | -73 000 euro |
| ○ Vervangingsinvesteringen meubilair | -60 000 euro |
| ○ Onderhoudswerken patrimonium | -54 000 euro |
| ○ Riolering | -50 000 euro |
| ○ Investerings sportpark via leasing Farys | -45 000 euro |
| ○ Vervangingsinvesteringen wagenpark | -40 000 euro |
| ○ Ondergronds brengen infrastructuur Openbare Verlichting | -39 000 euro |
| ○ Aankoop muziekinstrumenten | -20 000 euro |
| ○ Sloopwerken | -16 000 euro |
| ○ Schoonmaakmachines | -16 000 euro |
| ○ Sanitair JC Sint-Michiel | -16 000 euro |
| ○ Diverse verschillende kleine projecten | |

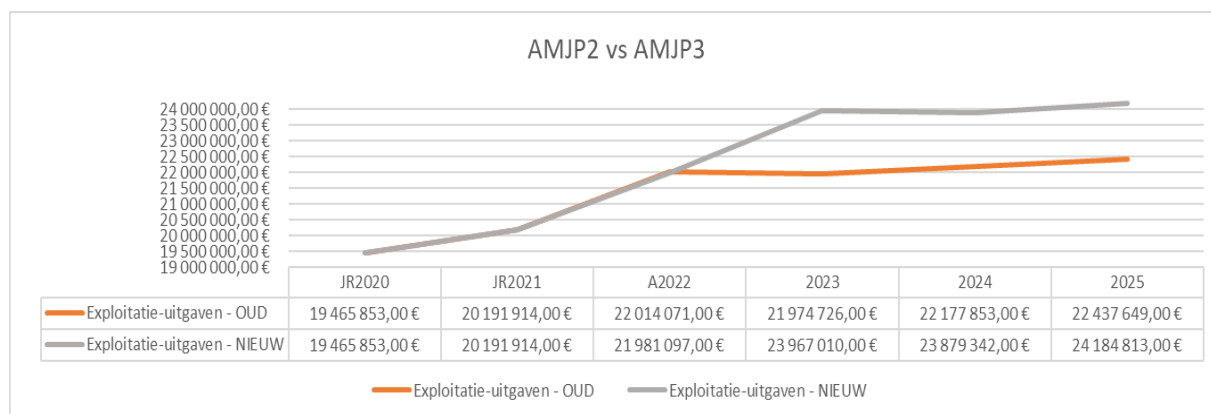


Langs ontvangstenzijde voorzien we voor 1 240 000 euro minder ontvangsten. We zien volgende grote veranderingen:

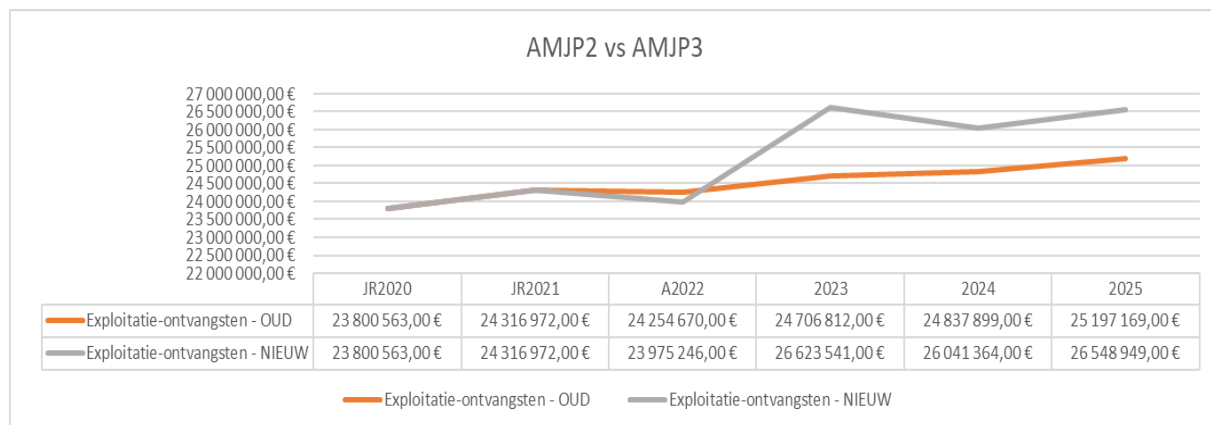
- | | |
|---|-----------------|
| • Bikepark | -2 416 000 euro |
| • Subsidies Ontharden en vergroenen speelplaats Centrumschool | -196 000 euro |
| • Subsidies bouw nieuwe school en sporthal (door indexering) | +842 500 euro |
| • Subsidies ikv veilige schoolomgeving en Kopenhagenfonds | +257 500 euro |
| • Verkoop voertuig brandweer (nuloperatie) | +122 500 euro |
| • Subsidies Blue Deal ikv aanpak signalisatiepark Damier | +81 500 euro |
| • Subsidies Centrumvernieuwing | +48 000 euro |
| • Subsidies Mobipunt | +25 000 euro |

Exploitatie

In het AMJP3 2020-2025 voorzien we voor circa 21 981 097 euro exploitatie-uitgaven in 2022, dit is 32 974 euro minder dan in de AMJP2 2020-2025 in 2022. In 2023 stijgen de uitgaven tot 23 967 010 euro of een stijging met 1 985 913 tegenover 2022. Over gans het meerjarenplan bekeken stijgen de exploitatie-uitgaven met 5 408 000 euro tegenover de tweede aanpassing van het MJP2020-2025.



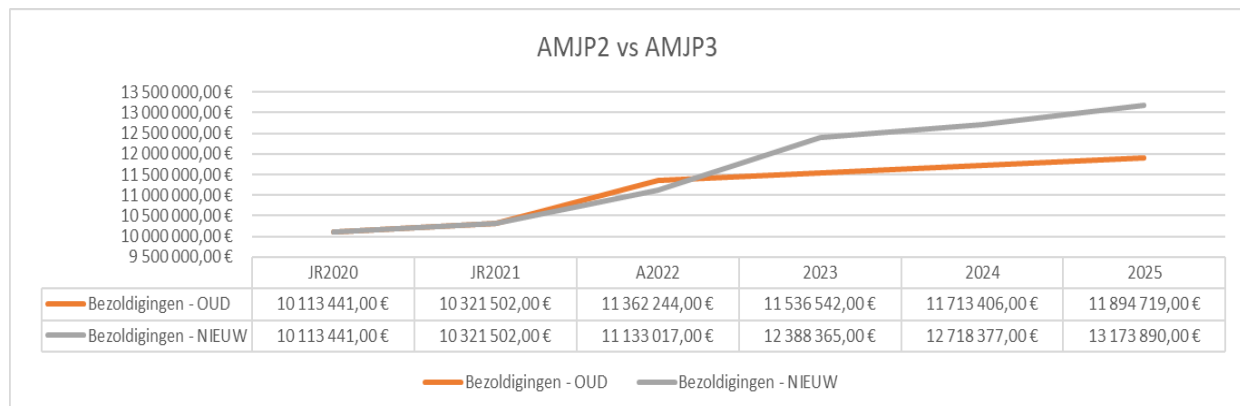
Wanneer we de exploitatie-ontvangsten bekijken, merken we in 2022 een daling van 279 424 euro tot 23 975 246 euro tegenover de AMJP2 2020-2025. In 2023 stijgen de ontvangsten tot 26 623 541 euro of een stijging met 2 648 295 euro tegenover 2022. Over gans het meerjarenplan bekeken stijgen de exploitatie-ontvangsten met 4 192 550 euro tegenover de tweede aanpassing van het MJP2020-2025.



In het luik beschrijving van de grondslagen en assumpties wordt uitvoerig ingegaan op hoe we de ramingen van 2022 tot en met 2025 becijferd hebben. Hieronder staan we nog stil bij de grootste aanpassingen in 2022 en degene die niet vervat zitten in de grondslagen en assumpties.

Langs uitgavenzijde zien we volgende grote veranderingen

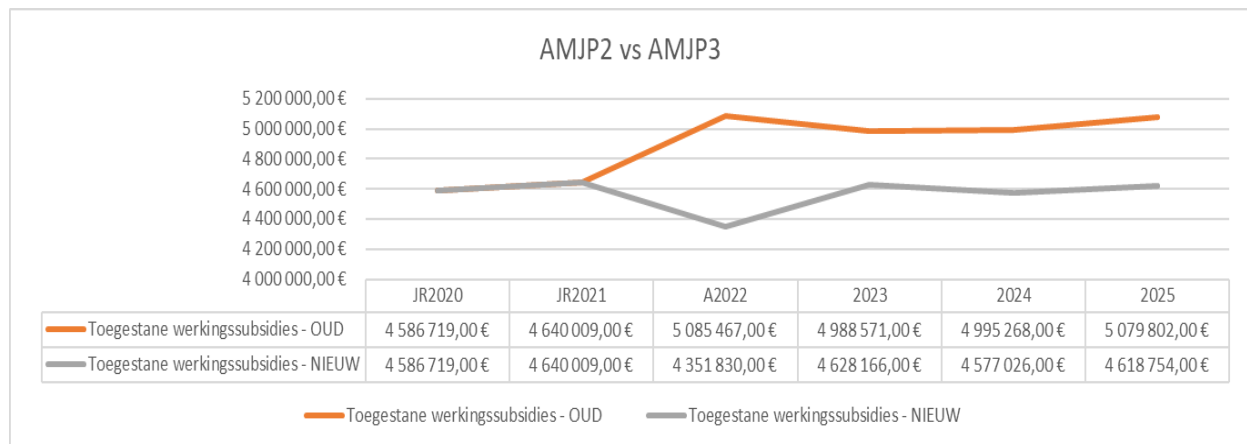
Bezoldigingen



We zien tegenover AMJP2 2020-2025 een stijging van de uitgaven voor de bezoldigingen met 2 906 738 euro over de jaren 2022 tem 2025.

- We hebben de cijfers van 2022 correct gezet op basis van de aanwezige informatie. Dit resulteerde in een daling van ongeveer 410 000 euro in 2022
 - Vastbenoemden: verschillende uitdiensttredingen die nog niet vervangen zijn, onbetaald verlof/ziekte, latere indiensttredingen... (-46 000 euro)
 - Contractuelen en LDE: ziekte, onbetaald verlof, latere indiensttreding (-246 000 euro).
 - Artikel 60: minder tewerkstelling (-22 000 euro). Dit heeft ook negatieve impact op subsidies.
 - Jobstudenten en vrijwilligers: zijn niet echt personeelskosten maar vergoedingen aan derden. Worden nu geboekt bij de Goederen en Diensten. Dit was initieel anders gebudgetteerd (-32 000 euro)
 - Maaltijdcheques: afwezigheden en ziekte (-37 000 euro)
 - Arbeidsongevallen: lagere afrekening 2021 (-20 000 euro)
 - Mandatarissen -7 200 euro
 - We hadden bij de opmaak van de tweede aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 reeds voor 181 000 euro niet benutting ingecalculeerd, waardoor we in totaal netto een effect van -229 000 euro zien.
- Vanaf 2023 zien we een duidelijke toename tegenover 2022 met 1 255 348 euro
 - De 5 loonsverhogingen uit de loonindexeringen van 2022 hebben nu een volledig jaar uitwerking. En bovendien voorzien we nog 3 indexeringen in 2023.
 - Nieuw in 2023
 - 3 Technische op C-niveau voorzien ipv D-niveau
 - Deskundige omgeving op B-niveau
 - Beleidsmedewerker ICT op A-niveau
 - 1 deskundige thuiszorg op B-niveau
 - Centrumleider LDC TGB uit dienst vanaf mei 2023
 - We voorzien opnieuw 5x artikel 60
 - Vanaf 2023 jaarlijks rekening gehouden met een niet-benutting van 2% omwille van langdurige ziektes en onbetaald verlof. (-2% of -198 000 euro per jaar).

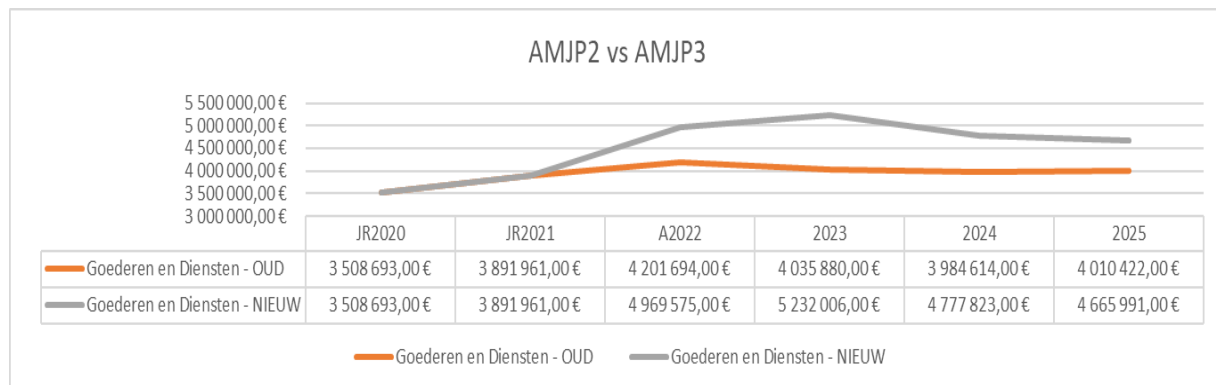
Toegestane werkingssubsidies



We zien tegenover AMJP2 2020-2025 een daling van de toegestane werkingssubsidies met 1 973 000 euro over de jaren 2022 tem 2025 bekeken.

- De hoofdreden van deze fikse mutatie ligt bij alweer een andere boekhoudkundige verwerking van de exploitatie van de sportinfrastructuur door Farys. De personeelskost moet niet meer aangerekend en doorgefactureerd worden. Dit was een nuloperatie budgettair maar betekende wel een verzwaring van de uitgaven en ontvangsten. Door het wegvallen van de aanrekening van de personeelskost dalen de toegestane werkingssubsidies met 3 289 000 euro gedurende de periode 2022 tem 2025. Dit wordt ietwat gecompenseerd door elementen (oa energiekosten, afschrijvingen, ...) waardoor we maar een netto-daling van de werkingssubsidie aan Farys zien van 3 119 000 euro. Een gelijkaardige daling zal zich voordoen langs de ontvangstenkant bij de toegestane werkingssubsidies
- Huisvestingspremies (-45 000 euro): er wordt veel minder gebruik van gemaakt dan ingeschat.
- Werkingstoelagen kerkfabrieken (-37 000 euro): door de inbreng van hun jaarrekeningen kunnen we de werkingstoelagen voor de kerkfabrieken verminderen.
- PWB-uren (-37 000 euro): Voor Pienter en Wijzer werden voor het schooljaar 2021-2022 minder PWB uren gebruikt dan initieel gevraagd.
- Subsidie aan Stad Harelbeke voor inrichting DKO (-35 000 euro): Voor het schooljaar 2021-2022 was een lagere inbreng nodig dan initieel begroot.
- Subsidies ikv 3^{de} betaler naar de Lijn (-17 000 euro): minder gebruik openbaar vervoer via 3de betaler.
- Door de stopzetting van de Handelscommissie zijn minder subsidies nodig voor de adviesorganen (-15 000 euro)
- Dotatie aan PZ Vlas (+1 224 000 euro): ook PZ Vlas heeft te kampen met hogere personeelskosten door de inflatie en komt bij de gemeente aankloppen voor een hogere dotatie.
- Klimaatfonds Zuid-West Vlaanderen (+24 000 euro): we moeten vanaf 2023 jaarlijks voor 8 000 euro middelen in een Klimaatfonds brengen via Leiedal.
- Subsidie voor de ondersteuning en stimulering van startende ondernemers (+20 000 euro)
- Subsidie aan Stad Harelbeke voor Woonwjs (+21 000 euro): We hebben nieuwe ramingen ontvangen obv gestegen personeelskosten.
- Werkingstoelage IMOG (+19 000 euro): Ook Imog heeft te kampen met de gevolgen van de inflatie.
- Subsidie voor de heropening van handelszaken na werken centrumvernieuwing (+15 000 euro)
- Subsidie De Kangoeroe in 2023 (+14 000 euro)

Goederen en diensten



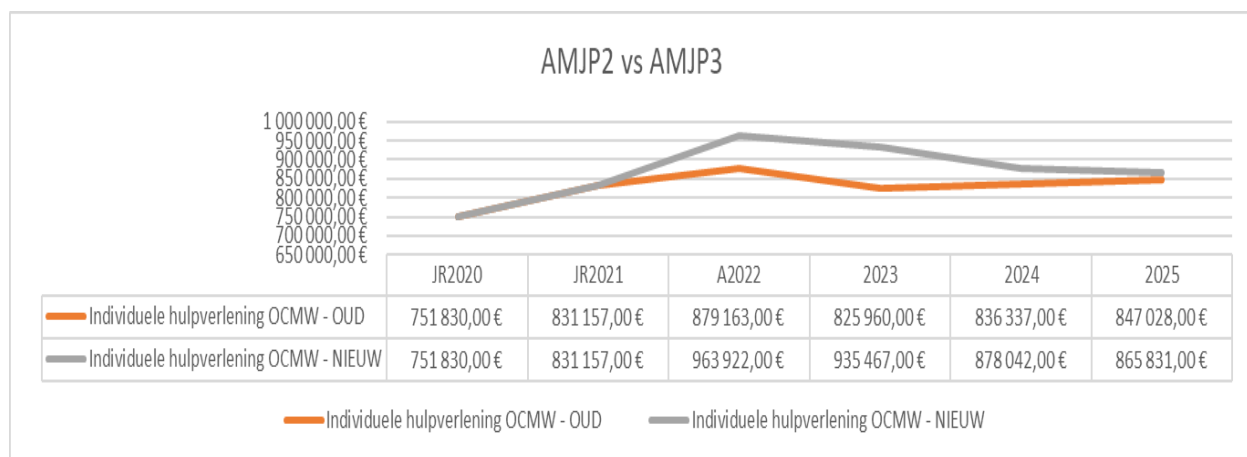
We zien tegenover AMJP2 2020-2025 een stijging van de uitgaven voor goederen en diensten met 3 413 000 euro over de jaren 2022 tem 2025 bekeken.

- Voor de jaren 2022 tot en met 2025 werden de energiekosten opnieuw ingeschat op basis van de huidige energieprijzen. Voor de jaren 2022 en 2023 volgen we de prognoses van de leverancier VEB. Voor de jaren 2024 en 2025 gaan we uit van een daling op basis van verschillende energie-indexen en nemen we respectievelijk 80% en 70% van de kredieten van 2023. De hoge energiekosten leiden tot een verhoging van de uitgaven met 1 575 989 euro voor de jaren 2022 tot en met 2025. Dit is goed voor bijna de helft van de totale stijging van de uitgaven goederen en diensten.
- De inflatie heeft ook heel wat impact op verschillende uitgaven
 - De bedragen die we aan IMOG moeten betalen voor de afvalverwerking stijgen (+385 000 euro)
 - De prijzen voor de nieuwe outsourcing schoonmaak liggen een heel stuk hoger. Ook meer outsourcing. (+226 000 euro)
 - De nieuwe prijzen voor de organisatie van opvang op school liggen een stuk hoger (+119 000 euro)
 - Vanaf 2023 zien we een stijging van de aankooprijzen en bijgevolg aankoopkosten voor huisvuilzakken. (+100 000 euro).
 - De nieuwe prijzen voor de huur en het onderhoud van technisch materieel liggen hoger (+42 000 euro)
 - Vanaf september 2022 stijgen de prijzen van de maaltijden die we aankopen voor verkoop in de scholen en in het LDC TGB met 20% (+38 000 euro). We zien gelukkig ook een stijging langs ontvangstenkant doordat we de verkooprijzen hebben geïndexeerd.
- Voor de periode 2022 tem 2025 voorzien we ook heel wat outsourcing (+258 000 euro). We stellen jammer genoeg vast dat vacatures heel moeilijk ingevuld geraken en langer blijven openstaan:
 - Handhaving
 - Ondersteuning Ruimtelijke Omgeving, sociale dienst en ICT om afwezigheden op te vangen
- Door het meer inzetten op groen en ontharding stijgen onze uitgaven voor de aankoop benodigdheden en outsourcing groen. We voelen ook hier de invloed van de inflatie. (+165 000 euro)
- Vanaf 2022 worden de uitgaven voor jobstudenten en vrijwilligers geboekt bij de Goederen en Diensten in plaats van bij de bezoldigingen. Dit was initieel anders gebudgetteerd (circa +145 000 euro)
- Huurlasten: Voor de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne moeten we extra woningen huren. Daarenboven betalen we door de inflatie hogere huurprijzen voor de bestaande huurwoningen

door huurindexeringen (+100 000 euro). We zien gelukkig ook een stijging langs ontvangstenkant bij de huurontvangsten.

- We willen de volgende jaren inzetten op e-inclusie en voorzien hier de nodige kredieten voor (+63 000 euro). We hebben hiervoor ook subsidies binnengehaald.
- We zien meer uitgaven voor dienstverplaatsingen. De periode van mindere verplaatsingen door COVID-19 wordt ingehaald (+54 000 euro)
- We voorzien ook meer kredieten voor opleidingen. Ook hier zien we een inhaalbeweging na COVID-19 (+50 000 euro)
- We krijgen heel wat extra ontvangsten uit de aanvullende personenbelastingen. Daartegenover staan wel hogere administratiekosten (+30 000 euro)
- We voorzien ook een 28 000 euro extra middelen voor acties rond Lokale Economie
- Vanaf 2023 jaarlijks rekening gehouden met een niet-benutting van 2,5% van de kredieten voor goederen en diensten. (-2,5% of -122 000 euro per jaar).

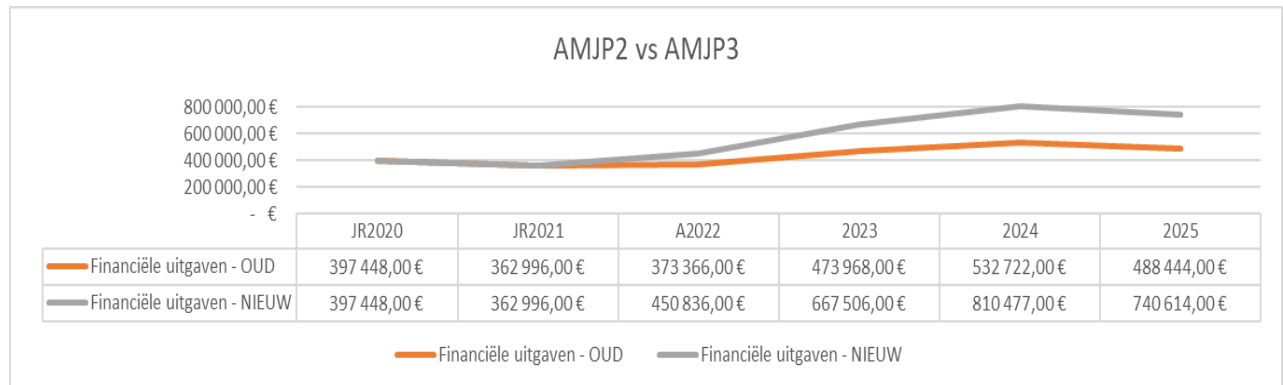
Individuele maatschappelijke dienstverlening (OCMW)



We zien tegenover AMJP2 2020-2025 een stijging van de uitgaven voor individuele maatschappelijke dienstverlening met 255 000 euro over de jaren 2022 tem 2025 bekeken.

- De uitgaven politieke vluchtelingen waren te laag ingeschat voor de periode 2022 tot en met 2025. We verhogen de uitgaven met 187 500 euro. De hogere uitgaven gaan gepaard met hogere subsidies politieke vluchtelingen. De stijging wordt volledig gecompenseerd.
- We voorzien door de energiecrisis en de torenhoge inflatie ook een toename in de uitgaven steun met 162 000 euro voor de periode 2022 tem 2025. 81 500 euro hiervan komt door de uitrol van de schoolpremie en de tussenkomst in opvang en maaltijdskosten voor de meest kwetsbare groepen.
- De uitgaven leefloon voor de periode 2022 tot en met 2025 dalen met 48 000 euro. We zien ook verschuiving van categorieën die 100% gesubsidieerd zijn naar 55% subsidiëring. De lagere uitgaven gaan gepaard met lagere subsidies leefloon. De daling langs de ontvangstenkant zal groter zijn aangezien we ook een verschuiving zien van uitgaven leefloon 100% gesubsidieerd naar uitgaven leefloon 55% gesubsidieerd.
- We verwachten de volgende jaren minder uitgaven leefgeld LOI: -33 000 euro
- De uitgaven stookoliepremie dalen met 13 000 euro voor de periode 2022 tem 2025. We zien ook een zelfde daling bij de ontvangen subsidies federale overheid stookoliepremie voor de periode 2022 tem 2023.

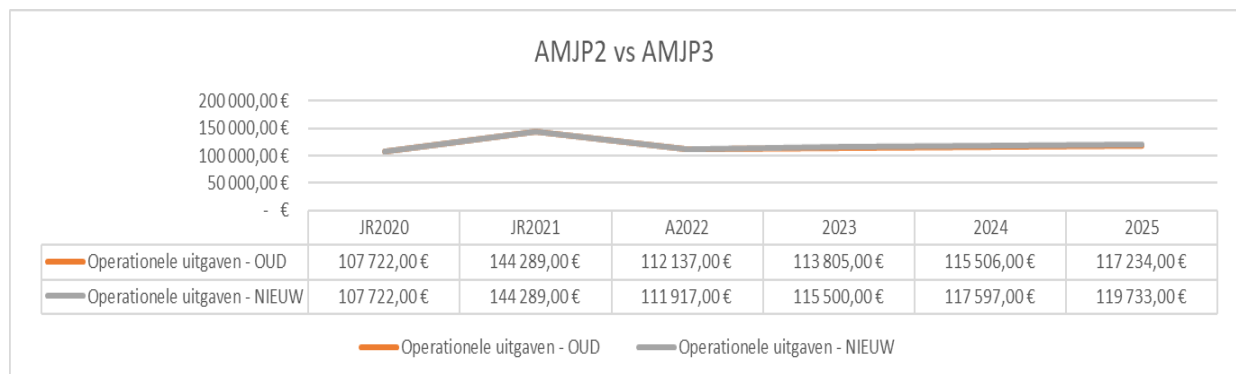
Financiële uitgaven



We zien tegenover AMJP2 2020-2025 een stijging van de financiële uitgaven met 800 933 euro over de jaren 2022 tem 2025 bekeken.

- We zetten steeds meer in op elektronisch betalen en online betalen. Dit brengt ook kosten met zich mee. Voor de periode 2022 tot en met 2025 voorzien we 24 000 euro extra uitgaven.
- De inflatie heeft ook een impact gehad op de rentevoeten. Deze zijn meer dan verdubbeld in een poging om de inflatie te counteren. We moeten nog heel wat leningen opnemen of voorzien in KT-financiering de volgende jaren. We voorzien voor 772 000 euro extra uitgaven voor interesten.

Andere operationele uitgaven

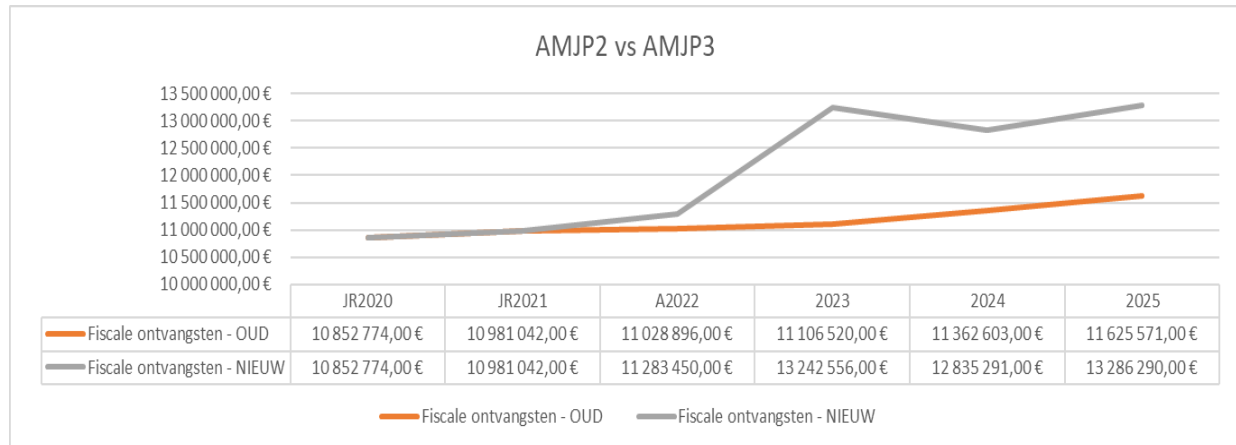


We zien tegenover AMJP2 2020-2025 een stijging van de andere operationele uitgaven met 6 000 euro over de jaren 2022 tem 2025 bekeken.

- Het gaat vooral om een toename van de milieueffingen (+6 000 euro).

Langs ontvangstenzijde zien we volgende grote veranderingen:

Fiscale ontvangsten



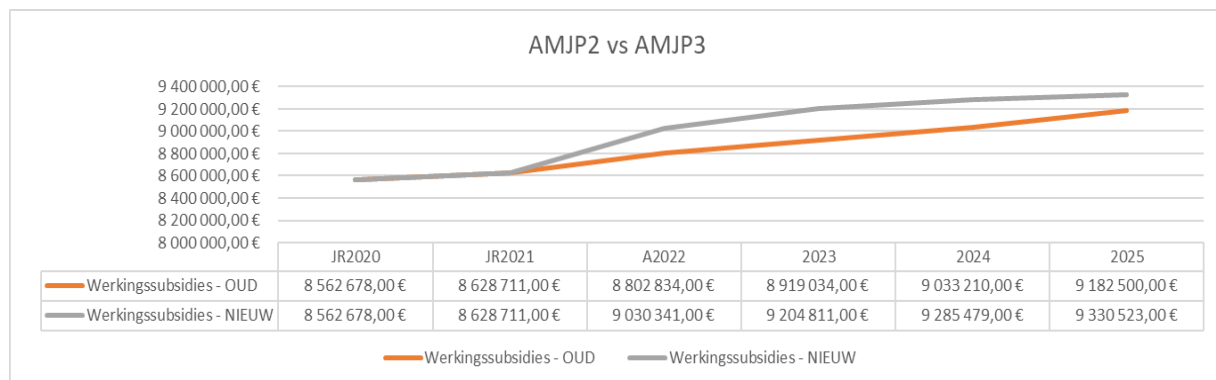
We zien tegenover AMJP2 2020-2025 een stijging van de fiscale ontvangsten met 5 523 997 euro over de jaren 2022 tem 2025 bekeken.

- We hebben de cijfers van 2022 correct gezet op basis van de aanwezige informatie. Dit resulteerde in een stijging van ongeveer 255 000 euro in 2022
 - Aanvullende personenbelastingen (+234 000 euro): eerste impact van toenemende inflatie op ontvangsten APB en impact COVID-19 blijkt mee te vallen
 - Opcentiemen onroerende voorheffing (+33 500 euro): op basis van de definitieve inflatiecijfers 2021 en 2022 verwachten we wat meer ontvangsten uit de opcentiemen onroerende voorheffing voor 2022 dan meegedeeld in de raming van oktober 2021.
 - Verwaarloosde gebouwen (+6 000 euro): was niet voorzien
 - Tweede verblijven (+4 000 euro): meer dan ingeschat
 - GAS (+3 500 euro): het aantal vastgestelde parkeerinbreuken is in 2022 opnieuw gestegen.
 - Reclamedrukwerk (-16 000 euro): de trend van minder reclamedrukwerk zet zich verder.
 - Verkeersbelasting (-5 000 euro): lichtjes naar beneden bijgesteld obv ontvangsten eerste 7 maanden.
 - Leegstand woningen (-4 300 euro): lager dan ingeschat
 - Bars en daghotels (-3 900 euro): 1 bar minder
- We passen de raming voor de aanvullende belasting op de personenbelasting aan op basis van de meest recente ramingen die we ontvingen. We zien de impact van de inflatie en in 2023 in het bijzonder de doorstorting van 14 maanden in plaats van 12 maanden ontvangsten ingevolge de aanpassing van de federale boekhouding om de boekhoudwet van 22 mei 2023 toe te passen. Dit alles resulteert in een stijging van de voorziene kredieten over de jaren 2023 tot en met 2025 van 2 870 500 euro.
- We passen de raming voor de ontvangsten uit opcentiemen onroerende voorheffing aan op basis van de meest recente ramingen die we ontvingen voor 2023. Voor de jaren 2024 tot en met 2025 maken we een eigen inschatting volgens dezelfde berekeningswijze van de Vlaamse belastingdienst voor 2023 om de impact van de inflatie te kunnen incalculeren. Dit alles resulteert in een stijging van de voorziene kredieten over de jaren 2023 tot en met 2025 met 2 309 000 euro.
- We passen de raming voor de ontvangsten uit verkeersbelasting aan op basis van de meest recente ramingen die we ontvingen voor 2023. Voor de jaren 2024 tot en met 2025 maken we een eigen inschatting volgens dezelfde berekeningswijze van de Vlaamse belastingdienst voor

2023 om de impact van de inflatie te kunnen incalculeren. Dit alles resulteert in een stijging van de voorziene kredieten over de jaren 2023 tot en met 2025 met 109 000 euro.

- We verwachten ook de volgende jaren niet veel beterschap voor de ontvangsten uit reclamedrukwerk en stellen naar beneden bij. Dit alles resulteert in een daling van de voorziene kredieten over de jaren 2023 tot en met 2025 van 45 000 euro.

Werkingsubsidies

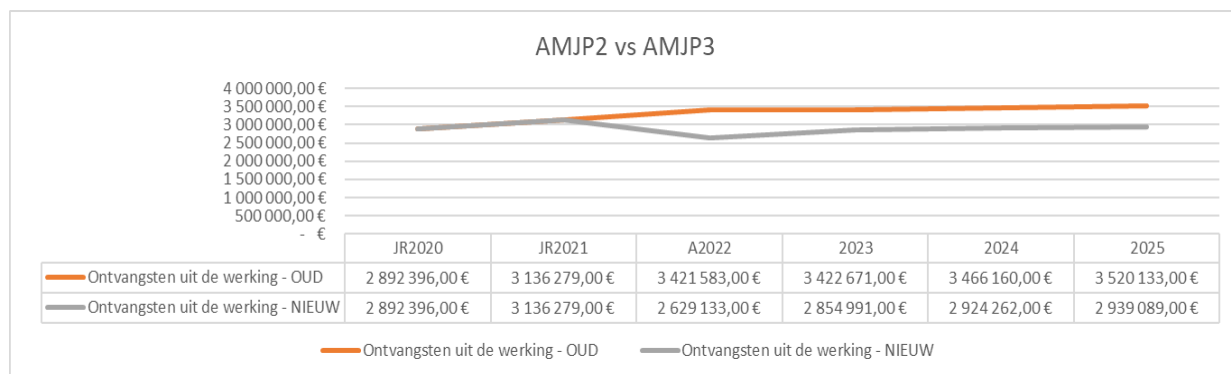


We zien tegenover AMJP2 2020-2025 een stijging van de werkingssubsidies met 913 500 euro over de jaren 2022 tem 2025 bekeken.

- We hebben de cijfers van 2022 correct gezet op basis van de aanwezige informatie
 - Subsidies Sociale Maribel (+18 000 euro): positieve rechtzetting uit het verleden
 - Restmiddelen PWA uit het verleden (+22 000 euro): eenmalig in 2022
- We ontvangen vanuit Vlaanderen enkele nieuwe subsidies
 - Subsidies ter versterking van de energiecellen van de OCMW's goed voor 39 970 euro ontvangsten tussen 2022 en 2024.
 - Middelen voor het opvangen van de stijgende energiekosten en personeelskosten goed voor 400 000 euro extra ontvangsten tussen 2023 en 2025.
 - Subsidies ikv opvangen vluchtelingen Oekraïne (65 000 euro)
 - Subsidies ikv e-inclusie (47 000 euro)
 - Subsidies Plan Samenleven (16 000 euro)
- De subsidies politieke vluchtelingen waren te laag ingeschat voor de periode 2022 tot en met 2025. We verhogen de ontvangsten met 212 500 euro verhogen. De subsidies gaan gepaard met uitgaven politieke vluchtelingen.
- De subsidies uit VIA-middelen waren te laag ingeschat voor de periode 2022 tot en met 2025. We hebben nu zicht op welke zaken recurrent zijn. We kunnen de ontvangsten met 115 500 euro verhogen.
- We ontvangen vanuit Vlaanderen in 2022 40 000 euro extra ontvangsten voor Compensatie materiaal en outillage en EnergieZuinigeWoningen. We verwachten dat dit zich ook deels zal verder zetten voor de periode 2023 tem 2025, waardoor we voor deze periode ook 93 000 euro extra ontvangsten kunnen inschrijven.
- Subsidies voor de opmaak RUP Centrum en RUP Roterij Sabbe (+45 000 euro) in 2024
- Hulpfonds gas en elektriciteit voor de periode 2022 tem 2023 (+25 000 euro)
- Subsidies leefloon voor de periode 2022 tot en met 2025 dalen met 105 000 euro. We zien verschuiving van categorieën die 100% gesubsidieerd zijn naar 55% subsidiëring. Hangt samen met de uitgaven leefloon.
- We stellen de subsidies voor de gemeentescholen naar beneden bij. De eenmalige subsidies rond ICT en digisprong verdwijnen immers (-56 000 euro voor de periode 2022 tem 2025)
- Nieuwe prognoses basisset gemeentefonds voor de periode 2022 tot en met 2025 (-25 000 euro)

- Door uitdiensttreding personeelslid met recht op VOP-premie zakken de ontvangsten voor de periode 2022 tem 2025 (-24 000 euro)
- Subsidie federale overheid stookoliepremie voor de periode 2022 tem 2023 (-13 000 euro): doordat er minder uitgaven zijn, ook minder subsidies.
- Subsidies artikel 60&7 dalen in 2022 met 10 000 euro. Hangt samen met de uitgaven tewerkstelling artikel 60&7. We zien een toename tewerkstelling in sociale economie wat hoger gesubsidieerd is.
- De SINE-subsidies vallen weg voor de periode 2022 tem 2025 (-9 000 euro)

Ontvangsten uit de werking

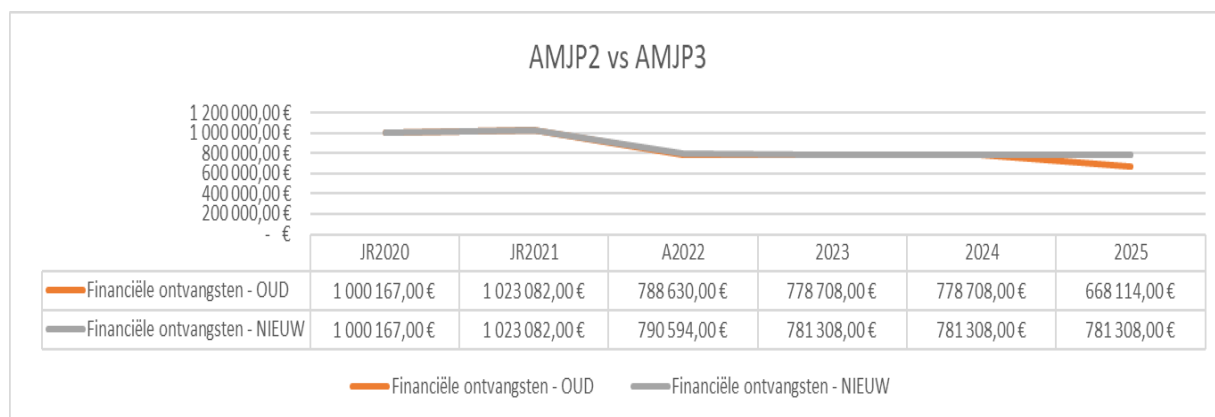


We zien tegenover AMJP2 2020-2025 een daling van de ontvangsten uit de werking met 2 483 000 euro over de jaren 2022 tem 2025 bekeken.

- De hoofdreden van deze fikse mutatie ligt bij alweer een andere boekhoudkundige verwerking van de exploitatie van de sportinfrastructuur door Farys. De personeelskost moet niet meer aangerekend en doorgefactureerd worden. Dit was een nuloperatie budgettair maar betekende wel een verzwaring van de uitgaven en ontvangsten. Door het wegvallen van de doorfacturatie zakken de opbrengsten uit prestaties met 3 289 000 euro gedurende de periode 2022 tem 2025. Een gelijkaardige daling zal zich voordoen langs de uitgavenkant bij de toegestane werkingssubsidies.
- Naast de mutatie door Farys, hebben we ook de andere cijfers correct gezet op basis van de aanwezige informatie. Dit resulteerde in een stijging van ongeveer 806 000 euro voor de periode 2022 tem 2025
 - De PZ Vlas zal de invoering GAS-boetes zone 30-50 uitwerken. Hierdoor zou vanaf 2024 jaarlijks 100 000 euro moeten terugvloeien naar Kuurne (+200 000 euro)
 - De inflatie heeft ook een positieve impact op de opbrengsten uit het BOT. We voorzien 200 000 euro meer ontvangsten voor de resterende periode.
 - We voorzien ook 127 000 euro extra ontvangsten uit de verhuur van woningen. Dit is voornamelijk toe te schrijven aan de bijkomende verhuring van woningen ikv de opvang van vluchtelingen Oekraïne. We zullen ook de huurlasten zien toenemen want we moeten ook bijkomende woningen huren om die mensen te kunnen opvangen.
 - Vanuit IMOG kregen we nieuwe prognoses rond de verkoop van huisvuilzakken (+122 000 euro)
 - De tussenkomst van ouders van de gemeentescholen stijgt met 75 000 euro. We zien vooral stijgingen bij de tussenkomst in de maaltijden en de opvang doordat we de prijzen hebben verhoogd. De verhoging dient louter om de stijging langs kostenzijde op te vangen. Ook langs uitgavenkant gaan we stijgingen zien.
 - Opbrengsten uit het opleggen van stedenbouwkundige lasten voor de verkaveling Steenbakkerijstraat in 2023 (+75 000 euro)

- o Door de prijsverhoging van de maaltijden in het LDC TGB kunnen we ook voor 57 500 euro extra ontvangsten inschrijven voor de periode 2022 tem 2025. De verhoging dient louter om de stijging langs kostenzijde op te vangen. Ook langs uitgavenkant gaan we een stijging zien.
- o We krijgen de komende jaren ook jaarlijks 12 000 euro ontvangen uit de concessie van de schuilhuisjes. Dit was niet voorzien (+48 000 euro).
- o Ondanks een prijsverhoging moeten we de ontvangsten uit inschrijvingsgelden voor sportkampen naar beneden bijstellen voor de periode 2022 tem 2025 (-59 000 euro). We stellen vast dat het aantal deelnemers met een MIA-uitpas en dus een korting van 80% gevoelig is toegenomen.

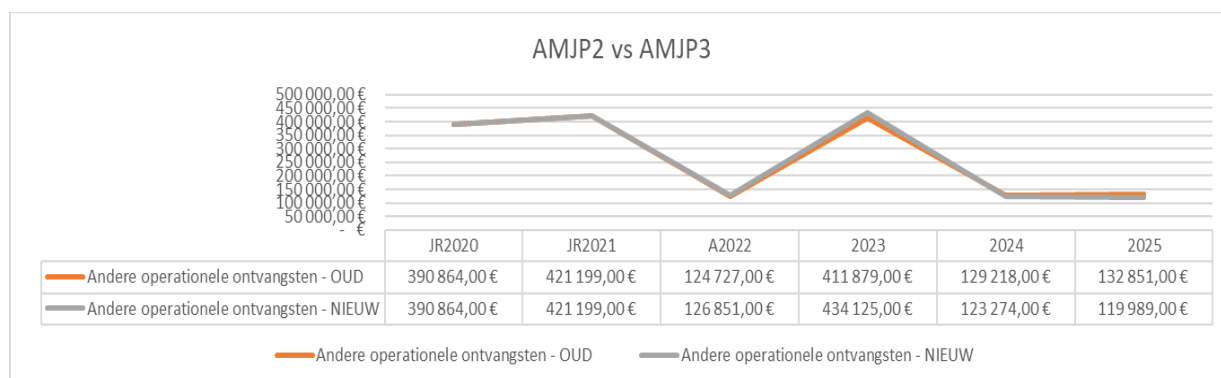
Financiële ontvangsten



We zien tegenover AMJP2 2020-2025 een stijging van de financiële ontvangsten met 120 358 euro over de jaren 2022 tem 2025 bekeken.

- Op basis van de actualisaties van de ramingen van de dividenden gas en elektriciteit van Fluvius kunnen we de ontvangsten met 112 500 euro verhogen voor de jaren 2022 tem 2025. De stijging situeert zich hoofdzakelijk in 2025.
- We verwachten voor het dividend Zefier een verhoging voor de jaren 2023 tem 2025 (+7 800 euro)

Andere operationele ontvangsten

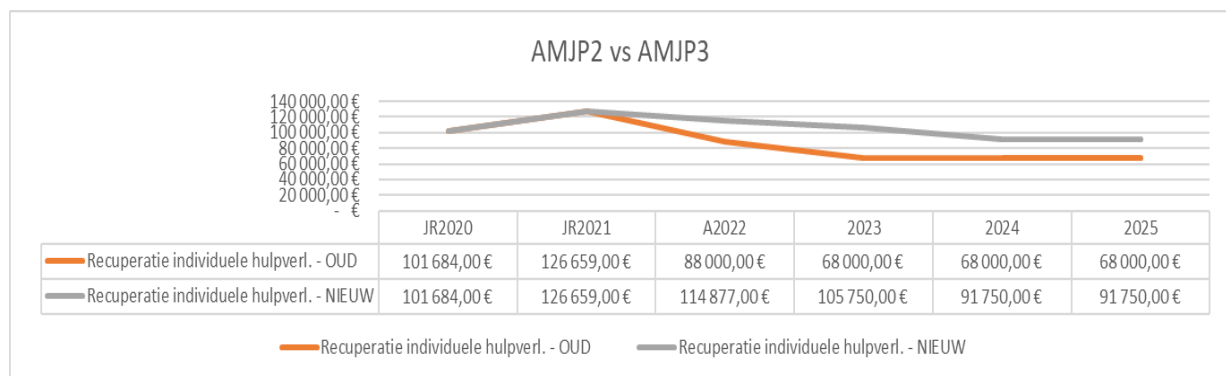


We zien tegenover AMJP2 2020-2025 een stijging van de andere operationele ontvangsten met 5 500 euro over de jaren 2022 tem 2025 bekeken.

- We hebben de cijfers correct gezet op basis van de aanwezige informatie.

- De onderhoudskost voor de openbare verlichting via Fluvius stijgt, waardoor wat overblijft uit recuperatie via de vennootschapsbelasting gereduceerd wordt (-50 000 euro). De mutatie gebeurt gespreid over de jaren 2022 tot en met 2025.
- PWB-uren voor werkplekklaren worden niet meer ingevuld, we kunnen dus ook niet doorfactureren voor de jaren 2022 tot 2025 (-16 500 euro). Uitgaven vallen ook weg.
- Door een aanpassing van de samenwerkingsovereenkomst Centrumvernieuwing met Aquafin, Fluvius en De Watergroep kunnen we meer doorfactureren in 2023 (+28 000 euro).
- Door de opdoeking van de Handelscommissie vloeit het overschot terug naar de gemeente in 2022 (+9 400 euro)
- Door het binnenhalen op een subsidiecall rond e-inclusie samen met oa. de gemeente Wevelgem gaan we kosten mogen doorfactureren naar de gemeente Wevelgem (penhoudende gemeente voor het dossier) voor de jaren 2023 en 2024 (+16 000 euro).

Recuperatie individuele maatschappelijke dienstverlening

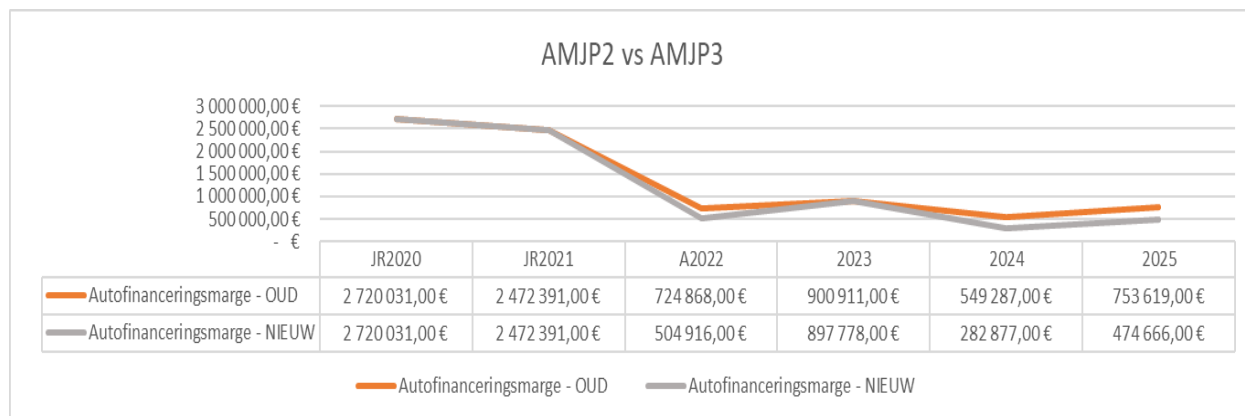


We zien tegenover AMJP2 2020-2025 een stijging van de andere ontvangsten uit de recuperatie individuele maatschappelijke dienstverlening met 112 000 euro over de jaren 2022 tot 2025 bekeken.

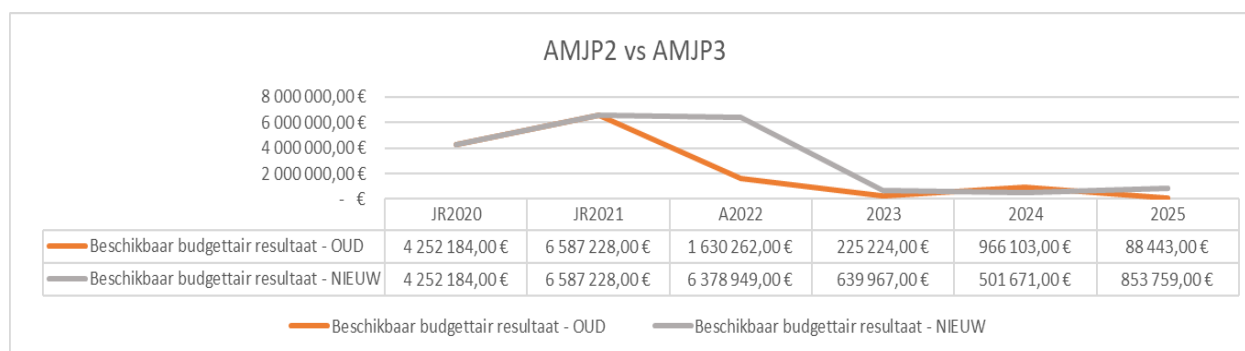
- We hebben de cijfers voor de periode 2022 tot en met 2025 correct gezet op basis van de aanwezige informatie en extrapolaties vanuit het verleden.
 - Recuperatie leefloon (+25 000 euro)
 - Recuperatie steun in speciën en steun in natura (+78 000 euro).

Autofinancieringsmarge en Beschikbaar budgettair resultaat

Samenvattend zoomen we nog eens in op de evenwichtsvoorwaarden voor de derde aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025. Net zoals AMJP2 2020-2025 is ook het AMJP3 2020-2025 in evenwicht. In het AMJP3 2020-2025 zien we elk jaar een positief beschikbaar budgettair resultaat en in 2025 eindigen we met een positieve autofinancieringsmarge. Tegenover de tweede aanpassing van het MJP2020-2025 ligt de autofinancieringsmarge in het AMJP3 2020-2025 in 2025 iets lager. 474 666 euro tegenover 753 619 euro in de tweede aanpassing van het meerjarenplan 2020-20205.



Het beschikbaar budgettair resultaat ligt in 2025 hoger tegenover de tweede aanpassing van het MJP2020-2025. 853 759 euro tegenover 88 443 euro in de tweede aanpassing van het meerjarenplan 2020-20205.



Lijst van afkortingen

AGION: Agentschap voor Infrastructuur in het Onderwijs
AFM: Autofinancieringsmarge
AMJP1 2020-2025: eerste aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025
AMJP2 2020-2025: tweede aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025
AMJP3 2020-2025: derde aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025
BBC: beleids- en beheerscyclus
CAO: Collectieve Arbeidsovereenkomst
CBS: College van burgemeester en schepenen
DNB: distributienetbeheerder
DKO: Deeltijds Kunstonderwijs Harelbeke
EGEH: Eigen Gift Eigen Hulp
fin leasing: financiële leasing
GO!: Gemeenschapsonderwijs
GR: Gemeenteraad
HVZ: Hulpverleningszone
ICT: Informatie- en Communicatietechnologie
ikv: in het kader van
ifv: in functie van
ILV: interlokale vereniging
KT: korte termijn
LDC: Lokaal Dienstencentrum
LOI: Lokaal Opvang Initiatief
LT: lange termijn
MB: ministerieel besluit
mbt: met betrekking tot
MIA-uitpas: Mensen In Armoede uitpas
MJP: meerjarenplan
nav: naar aanleiding van
oa.: onder andere
obv.: op basis van
OCMW: Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn
OVSG: Onderwijsvereniging van Steden en Gemeenten
PWB-uren: uren personeel werkingsbudget
PZ: Politiezone
R/C: rekening-courant
RMW: Raad voor Maatschappelijk Welzijn
RSZ: Rijksdienst voor Sociale Zekerheid
SINE: Sociale inschakelingseconomie
tem: tot en met
TGB: Ter Groenen Boomgaard
VEB: Vlaams Energiebedrijf
VTE: Voltijds Equivalent
VVSG: Vereniging van Vlaamse Steden en Gemeenten