



KUURNE

AMJP2 2020-2025

KUURNE

Gemeente en OCMW Kuurne

Marktpllein 9, 8520 Kuurne

www.kuurne.be

ondernemingsnr. gemeente Kuurne: 0207 430 342

ondernemingsnr. OCMW Kuurne: 0212 190 468

Algemeen Directeur: Els Persyn

Financieel Directeur: Jorgen 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 verbintenskrediet 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 **tweede aanpassing** van dit meerjarenplan 2020-2025. In de tweede aanpassing worden volgende zaken gedaan:

- Inbreng jaarrekening 2020
- De kredieten van 2021 aanpassen op basis van alle gekende informatie
- De kredieten van 2022 vastleggen en aanpassen op basis van alle gekende informatie
- De kredieten voor de jaren 2023 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.

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 eerste aanpassing MJP2020-2025

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

De grootste wijziging is het opschuiven van de timing en bijgevolg het verschuiven van een deel van de middelen gekoppeld aan de prioritaire actie 'Kuurne legt het Centrum opnieuw aan'.

Van de voorziene 3 365 000 euro investeringen in 2021 wordt 2 783 500 euro verschoven naar 2022. Ook voor communicatie voor de uitvoering van dit project worden voor circa 20 000 euro middelen verschoven van 2021 naar 2022. Voor de rest worden zowel de uitgaven als ontvangsten à jour gezet op basis van de gunning van het dossier. We kunnen concluderen dat het eigen aandeel opgetrokken wordt van 6 000 000 euro tot circa 7 400 000 euro.

In de onderstaande tabellen is het officiële schema terug te vinden, daaronder presenteren we dezelfde tabellen nogmaals opnieuw maar met een kolom bij "wijziging" zodat er aangetoond wordt waar de wijzigingen zitten in de prioritaire actie. De grootste wijziging ten opzichte van het initieel MJP werd beschreven.

SN: Strategische Nota



2020-2025

Journalvolgnummers: Budg. 90248

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	74.876	141.926	55.750	35.000	35.000
Ontvangsten	40.508	49.534	3.562	287.135	0	0
Saldo	-14.650	-25.342	-138.364	231.385	-35.000	-35.000
Investerings						
Uitgaven	1.184.646	973.438	7.169.589	3.211.700	0	0
Ontvangsten	0	0	2.032.573	0	0	501.143
Saldo	-1.184.646	-973.438	-5.137.016	-3.211.700	0	501.143
Financiering						

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

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.

Dit actieplan haakt in op de volgende Duurzame Ontwikkelingsdoelen:

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

*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	30.287	32.376	111.926	25.750	5.000	5.000
Ontvangsten	2.008	29.534	3.562	287.135	0	0
Saldo	-28.279	-2.842	-108.364	261.385	-5.000	-5.000
Investerings						
Uitgaven	1.171.810	941.508	7.169.589	3.211.700	0	0
Ontvangsten	0	0	2.032.573	0	0	501.143
Saldo	-1.171.810	-941.508	-5.137.016	-3.211.700	0	501.143
Financiering						

Prioritaire actie: CENTRUM: Kuurne legt het centrum opnieuw aan

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, infrastructuur op vlak van mobiliteit,... dringend aan vernieuwing toe is. Deze voormelde zaken, zijn dus logischerwijs ook de dingen die het bestuur met deze actie wil vernieuwen.

Op het moment van goedkeuring van het meerjarenplan is er nog geen ontwerp van lastenboek maar de zone die wordt aangepakt, strekt zich uit van 't Kruiske, over de Kerkstraat, de Gen. Eisenhowerstraat, het Marktpllein, de Elisabethstraat, de Tramstatie, de Vlaskouter, de Koning Albertstraat , de Twaalfde Liniestraat, maar ook een gedeelte Harelbeeksestraat tot en met de Doornenstraat.

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 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:

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

*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	15.000	94.550	20.750	0	0
Ontvangsten	0	0	0	286.307	0	0
Saldo	-24.527	-15.000	-94.550	265.557	0	0
Investerings						
Uitgaven	39.618	581.500	6.856.224	2.731.399	0	0
Ontvangsten	0	0	2.032.573	0	0	501.143
Saldo	-39.618	-581.500	-4.823.651	-2.731.399	0	501.143
Financiering						

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	5.760	17.376	17.376	5.000	5.000	5.000
Ontvangsten	2.008	29.534	3.562	828	0	0
Saldo	-3.752	12.158	-13.814	-4.172	-5.000	-5.000
Investerings						
Uitgaven	1.132.192	360.008	313.365	480.301	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-1.132.192	-360.008	-313.365	-480.301	0	0
Financiering						

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	24.871	42.500	30.000	30.000	30.000	30.000
Ontvangsten	38.500	20.000	0	0	0	0
Saldo	13.629	-22.500	-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						

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	71.047	138.202	207.173	228.419	185.298	175.599
Ontvangsten	28.210	45.092	76.119	60.409	47.100	50.188
Saldo	-42.837	-93.110	-131.054	-168.010	-138.198	-125.411
Investerings						
Uitgaven	1.095.184	562.051	6.606.020	8.179.546	694.658	344.658
Ontvangsten	134.405	226.772	80.842	2.710.619	1.404.842	4.079.842
Saldo	-960.779	-335.279	-6.525.178	-5.468.927	710.184	3.735.184
Financiering						
Uitgaven	62.771	78.948	89.896	100.844	111.791	122.739
Ontvangsten	850.339	194.658	194.658	194.658	194.658	194.658
Saldo	787.568	115.710	104.762	93.814	82.867	71.919

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



SNW: Strategische Nota: wijzigingsvariant

2020-2025

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021

Journalvolgnummers: Budg. 90248 / Ref Budg. 87504

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 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	38.760	16.398	55.158	52.376	22.500	74.876	28.126	113.800	141.926
Ontvangsten	40.508	0	40.508	6.870	42.664	49.534	6.870	-3.308	3.562
Saldo	1.748	-16.398	-14.650	-45.506	20.164	-25.342	-21.256	-117.108	-138.364
Investerings									
Uitgaven	1.192.454	-7.808	1.184.646	4.297.946	-3.324.508	973.438	3.150.045	4.019.544	7.169.589
Ontvangsten	0	0	0	177.000	-177.000	0	204.000	1.828.573	2.032.573
Saldo	-1.192.454	7.808	-1.184.646	-4.120.946	3.147.508	-973.438	-2.946.045	-2.190.971	-5.137.016
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	15.750	40.000	55.750	5.000	30.000	35.000	5.000	30.000	35.000
Ontvangsten	0	287.135	287.135	0	0	0	0	0	0
Saldo	-15.750	247.135	231.385	-5.000	-30.000	-35.000	-5.000	-30.000	-35.000
Investerings									
Uitgaven	2.118.976	1.092.724	3.211.700	580.000	-580.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	2.102.000	-2.102.000	0	75.000	426.143	501.143
Saldo	-2.118.976	-1.092.724	-3.211.700	1.522.000	-1.522.000	0	75.000	426.143	501.143
Financiering									

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

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.

Dit actieplan haakt in op de volgende Duurzame Ontwikkelingsdoelen:

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

*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	38.760	-8.473	30.287	52.376	-20.000	32.376	28.126	83.800	111.926
Ontvangsten	2.008	0	2.008	6.870	22.664	29.534	6.870	-3.308	3.562
Saldo	-36.752	8.473	-28.279	-45.506	42.664	-2.842	-21.256	-87.108	-108.364
Investerings									
Uitgaven	1.179.618	-7.808	1.171.810	3.808.782	-2.867.274	941.508	2.894.045	4.275.544	7.169.589
Ontvangsten	0	0	0	75.000	-75.000	0	0	2.032.573	2.032.573
Saldo	-1.179.618	7.808	-1.171.810	-3.733.782	2.792.274	-941.508	-2.894.045	-2.242.971	-5.137.016
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	15.750	10.000	25.750	5.000	0	5.000	5.000	0	5.000
Ontvangsten	0	287.135	287.135	0	0	0	0	0	0
Saldo	-15.750	277.135	261.385	-5.000	0	-5.000	-5.000	0	-5.000
Investerings									
Uitgaven	2.118.976	1.092.724	3.211.700	580.000	-580.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	2.000.000	-2.000.000	0	75.000	426.143	501.143
Saldo	-2.118.976	-1.092.724	-3.211.700	1.420.000	-1.420.000	0	75.000	426.143	501.143
Financiering									

Prioritaire actie: CENTRUM: Kuurne legt het centrum opnieuw aan

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, infrastructuur op vlak van mobiliteit,... dringend aan vernieuwing toe is. Deze voormelde zaken, zijn dus logischerwijs ook de dingen die het bestuur met deze actie wil vernieuwen.

Op het moment van goedkeuring van het meerjarenplan is er nog geen ontwerp van lastenboek maar de zone die wordt aangepakt, strekt zich uit van 't Kruiske, over de Kerkstraat, de Gen. Eisenhowerstraat, het Marktpllein, de Elisabethstraat, de Tramstatie, de Vlaskouter, de Koning Albertstraat , de Twaalfde Liniestraat, maar ook een gedeelte Harelbeeksestraat tot en met de Doornenstraat.

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:

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

*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	33.000	-8.473	24.527	35.000	-20.000	15.000	10.750	83.800	94.550
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-33.000	8.473	-24.527	-35.000	20.000	-15.000	-10.750	-83.800	-94.550
Investerings									
Uitgaven	39.618	0	39.618	3.475.382	-2.893.882	581.500	2.765.000	4.091.224	6.856.224
Ontvangsten	0	0	0	75.000	-75.000	0	0	2.032.573	2.032.573
Saldo	-39.618	0	-39.618	-3.400.382	2.818.882	-581.500	-2.765.000	-2.058.651	-4.823.651
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	10.750	10.000	20.750	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	286.307	286.307	0	0	0	0	0	0
Saldo	-10.750	276.307	265.557	0	0	0	0	0	0
Investerings									
Uitgaven	1.750.000	981.399	2.731.399	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	2.000.000	-2.000.000	0	75.000	426.143	501.143
Saldo	-1.750.000	-981.399	-2.731.399	2.000.000	-2.000.000	0	75.000	426.143	501.143
Financiering									

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	0	17.376	17.376	0	17.376
Ontvangsten	2.008	0	2.008	6.870	22.664	29.534	6.870	-3.308	3.562
Saldo	-3.752	0	-3.752	-10.506	22.664	12.158	-10.506	-3.308	-13.814
Investerings									
Uitgaven	1.140.000	-7.808	1.132.192	333.400	26.608	360.008	129.045	184.320	313.365
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-1.140.000	7.808	-1.132.192	-333.400	-26.608	-360.008	-129.045	-184.320	-313.365
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	5.000	0	5.000	5.000	0	5.000	5.000	0	5.000
Ontvangsten	0	828	828	0	0	0	0	0	0
Saldo	-5.000	828	-4.172	-5.000	0	-5.000	-5.000	0	-5.000
Investerings									
Uitgaven	368.976	111.325	480.301	580.000	-580.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-368.976	-111.325	-480.301	-580.000	580.000	0	0	0	0
Financiering									

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	0	24.871	24.871	0	42.500	42.500	0	30.000	30.000
Ontvangsten	38.500	0	38.500	0	20.000	20.000	0	0	0
Saldo	38.500	-24.871	13.629	0	-22.500	-22.500	0	-30.000	-30.000
Investerings									
Uitgaven	12.836	0	12.836	489.164	-457.235	31.929	256.000	-256.000	0
Ontvangsten	0	0	0	102.000	-102.000	0	204.000	-204.000	0
Saldo	-12.836	0	-12.836	-387.164	355.235	-31.929	-52.000	52.000	0
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	0	30.000	30.000	0	30.000	30.000	0	30.000	30.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-30.000	-30.000	0	-30.000	-30.000	0	-30.000	-30.000
Investerings									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	102.000	-102.000	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	102.000	-102.000	0	0	0	0
Financiering									

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen:

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

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	94.390	-23.343	71.047	127.429	10.773	138.202	138.889	68.284	207.173
Ontvangsten	46.601	-18.392	28.210	26.671	18.421	45.092	30.080	46.039	76.119
Saldo	-47.788	4.951	-42.837	-100.758	7.648	-93.110	-108.809	-22.245	-131.054
Investerings									
Uitgaven	1.210.095	-114.911	1.095.184	954.330	-392.279	562.051	4.499.402	2.106.618	6.606.020
Ontvangsten	177.372	-42.967	134.405	156.772	70.000	226.772	300.842	-220.000	80.842
Saldo	-1.032.723	71.944	-960.779	-797.558	462.279	-335.279	-4.198.560	-2.326.618	-6.525.178
Financiering									
Uitgaven	131.896	-69.125	62.771	78.948	0	78.948	89.896	0	89.896
Ontvangsten	960.805	-110.466	850.339	194.658	0	194.658	194.658	0	194.658
Saldo	828.909	-41.341	787.568	115.710	0	115.710	104.762	0	104.762

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	145.471	82.947	228.419	117.627	67.670	185.298	108.210	67.388	175.599
Ontvangsten	41.216	19.193	60.409	28.328	18.772	47.100	31.416	18.772	50.188
Saldo	-104.255	-63.754	-168.010	-89.299	-48.898	-138.198	-76.794	-48.616	-125.411
Investerings									
Uitgaven	2.906.402	5.273.144	8.179.546	3.054.116	-2.359.458	694.658	194.658	150.000	344.658
Ontvangsten	44.842	2.665.777	2.710.619	1.404.842	0	1.404.842	3.979.842	100.000	4.079.842
Saldo	-2.861.560	-2.607.367	-5.468.927	-1.649.274	2.359.458	710.184	3.785.184	-50.000	3.735.184
Financiering									
Uitgaven	100.844	0	100.844	111.791	0	111.791	122.739	0	122.739
Ontvangsten	194.658	0	194.658	194.658	0	194.658	194.658	0	194.658
Saldo	93.814	0	93.814	82.867	0	82.867	71.919	0	71.919

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP referentie:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2020: Budg. 87504

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

Journalvolnummers: Budg. 90248

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	55.158	74.876	141.926	55.750	35.000	35.000
Ontvangst	40.508	49.534	3.562	287.135	0	0
Saldo	-14.650	-25.342	-138.364	231.385	-35.000	-35.000
Investering						
Uitgave	1.184.646	973.438	7.169.589	3.211.700	0	0
Ontvangst	0	0	2.032.573	0	0	501.143
Saldo	-1.184.646	-973.438	-5.137.016	-3.211.700	0	501.143
Financiering						

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	71.047	138.202	207.173	228.419	185.298	175.599
Ontvangst	28.210	45.092	76.119	60.409	47.100	50.188
Saldo	-42.837	-93.110	-131.054	-168.010	-138.198	-125.411
Investering						
Uitgave	1.095.184	562.051	6.606.020	8.179.546	694.658	344.658
Ontvangst	134.405	226.772	80.842	2.710.619	1.404.842	4.079.842
Saldo	-960.779	-335.279	-6.525.178	-5.468.927	710.184	3.735.184
Financiering						
Uitgave	62.771	78.948	89.896	100.844	111.791	122.739
Ontvangst	850.339	194.658	194.658	194.658	194.658	194.658
Saldo	787.568	115.710	104.762	93.814	82.867	71.919

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	19.339.649	20.398.618	21.664.972	21.690.558	21.957.555	22.227.051
Ontvangst	23.731.845	23.930.047	24.174.990	24.359.267	24.790.799	25.146.981
Saldo	4.392.196	3.531.429	2.510.018	2.668.709	2.833.244	2.919.931
Investering						
Uitgave	2.151.197	2.001.543	2.559.893	1.740.430	1.077.040	1.092.040
Ontvangst	718.983	22.750	0	0	0	0
Saldo	-1.432.215	-1.978.793	-2.559.893	-1.740.430	-1.077.040	-1.092.040
Financiering						
Uitgave	1.616.803	1.636.298	1.482.161	1.786.655	3.968.503	7.004.711
Ontvangst	136.680	2.185.858	9.946.228	7.976.775	2.333.325	151.325
Saldo	-1.480.123	549.560	8.464.067	6.190.120	-1.635.178	-6.853.386

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	19.465.854	20.611.696	22.014.071	21.974.727	22.177.853	22.437.650
Ontvangst	23.800.563	24.024.673	24.254.671	24.706.812	24.837.899	25.197.169
Saldo	4.334.709	3.412.976	2.240.600	2.732.085	2.660.046	2.759.520
Investering						
Uitgave	4.431.028	3.537.031	16.335.502	13.131.676	1.771.698	1.436.698
Ontvangst	853.388	249.522	2.113.415	2.710.619	1.404.842	4.580.985
Saldo	-3.577.639	-3.287.509	-14.222.087	-10.421.057	-366.856	3.144.287
Financiering						
Uitgave	1.679.574	1.715.246	1.572.057	1.887.499	4.080.294	7.127.450
Ontvangst	987.019	2.380.516	10.140.886	8.171.433	2.527.983	345.983
Saldo	-692.555	665.270	8.568.829	6.283.934	-1.552.311	-6.781.467

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. 90248

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	3.412.976	2.240.600	2.732.085	2.660.046	2.759.520
a. Ontvangsten	23.800.563	24.024.673	24.254.671	24.706.812	24.837.899	25.197.169
b. Uitgaven	19.465.854	20.611.696	22.014.071	21.974.727	22.177.853	22.437.650
II. Investeringsaldo	-3.577.639	-3.287.509	-14.222.087	-10.421.057	-366.856	3.144.287
a. Ontvangsten	853.388	249.522	2.113.415	2.710.619	1.404.842	4.580.985
b. Uitgaven	4.431.028	3.537.031	16.335.502	13.131.676	1.771.698	1.436.698
III. Saldo exploitatie en investeringen	757.070	125.468	-11.981.487	-7.688.972	2.293.190	5.903.807
IV. Financieringsaldo	-692.555	665.270	8.568.829	6.283.934	-1.552.311	-6.781.467
a. Ontvangsten	987.019	2.380.516	10.140.886	8.171.433	2.527.983	345.983
b. Uitgaven	1.679.574	1.715.246	1.572.057	1.887.499	4.080.294	7.127.450
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	64.515	790.737	-3.412.659	-1.405.039	740.879	-877.660
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	4.187.669	4.252.184	5.042.921	1.630.262	225.224	966.103
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	4.187.669	4.252.184	5.042.921	1.630.262	225.224	966.103
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	4.252.184	5.042.921	1.630.262	225.224	966.103	88.443
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	4.252.184	5.042.921	1.630.262	225.224	966.103	88.443

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	4.334.709	3.412.976	2.240.600	2.732.085	2.660.046	2.759.520
II. Netto periodieke aflossingen	1.614.678	1.658.921	1.515.732	1.831.174	2.110.759	2.005.901
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.679.574	1.715.246	1.572.057	1.887.499	2.167.084	2.062.226
b. Periodieke terugvordering leningen	64.896	56.325	56.325	56.325	56.325	56.325
IV. Autofinancieringsmarge	2.720.031	1.754.055	724.868	900.911	549.287	753.619

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	2.720.031	1.754.055	724.868	900.911	549.287	753.619
II. Correctie op de periodieke aflossingen	338.860	431.817	-34.882	-184.851	-320.361	-216.595
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.679.574	1.715.246	1.572.057	1.887.499	2.167.084	2.062.226
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.340.713	1.283.429	1.606.940	2.072.350	2.487.446	2.278.821
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	3.058.891	2.185.872	689.985	716.060	228.926	537.024

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Gemeente en OCMW	4.252.184	5.042.921	1.630.262	225.224	966.103	88.443
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	4.252.184	5.042.921	1.630.262	225.224	966.103	88.443
II. Autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	2.720.031	1.754.055	724.868	900.911	549.287	753.619
Totale Autofinancieringsmarge	2.720.031	1.754.055	724.868	900.911	549.287	753.619
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	3.058.891	2.185.872	689.985	716.060	228.926	537.024
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	3.058.891	2.185.872	689.985	716.060	228.926	537.024

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 2021 als 2022 omdat we de kredieten voor 2022 willen vastleggen.



M3: Overzicht van de kredieten

2020-2025

Journaalvolgnummers: Budg. 90248

Gemeente (0207.430.342)

Marktpllein 9, 8520 Kuurne

Algemeen directeur:: Els Persyn

OCMW (0212.190.468)

Marktpllein 9, 8520 Kuurne

Financieel directeur:: Jurgen Vanoverberghe

	2021		2022	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente				
Exploitatie	17.024.547	21.839.254	18.224.296	22.014.980
Investerings	3.528.690	64.342	16.136.142	2.077.415
Financiering	1.595.459	2.378.016	1.542.735	10.140.886
Leningen en leasings	1.595.459	2.321.691	1.542.735	10.084.561
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	56.325	0	56.325
- OCMW				
Exploitatie	3.587.150	2.185.419	3.789.775	2.239.691
Investerings	8.340	185.180	199.360	36.000
Financiering	119.787	2.500	29.322	0
Leningen en leasings	119.787	0	29.322	0
Overige financieringstransacties	0	2.500	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 gegeneerd 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 tweede 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:

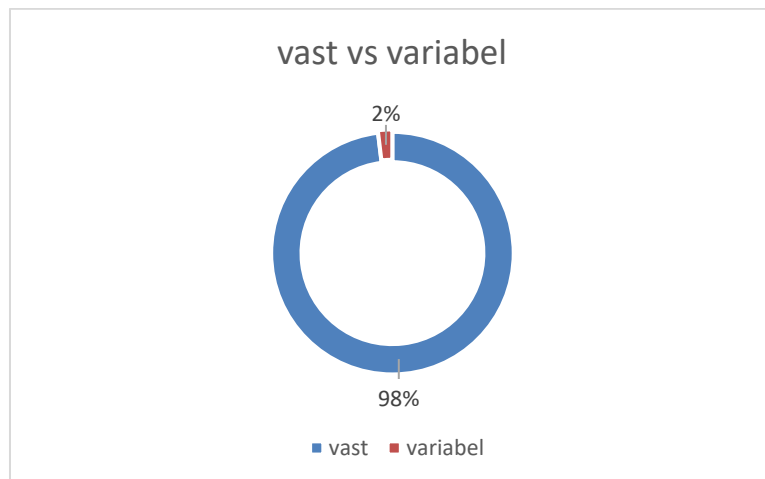
Risico's inzake het schuldbeheer

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 en blijft dit risico verwaarloosbaar. Van de openstaande schulden heeft 98% een vaste rentevoet en slechts 2% een herzienbare rentevoet. De laatste renteherzieningen situeren zich in 2020 en 2021. Bij een stijging van de rente zullen de leningslasten maar heel beperkt verhogen.

Geen wijziging van het risico tegenover het goedgekeurd initieel MJP.



- Risico rentestijging voor de nog nieuw op te nemen leningen

We voorzien in het nieuwe meerjarenplan om voor 20 295 000 euro aan nieuwe leningen op te nemen, bijkomend zien we ook voor bijna 4 000 000 nieuwe leasingschulden. Bij de opmaak van het meerjarenplan maken we assumpties rond de hoogte van de intrestvoet voor de nieuw op te nemen leningen. Bij een rentestijging in de volgende jaren zullen de ramingen van interesten moeten bijgestuurd worden.

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

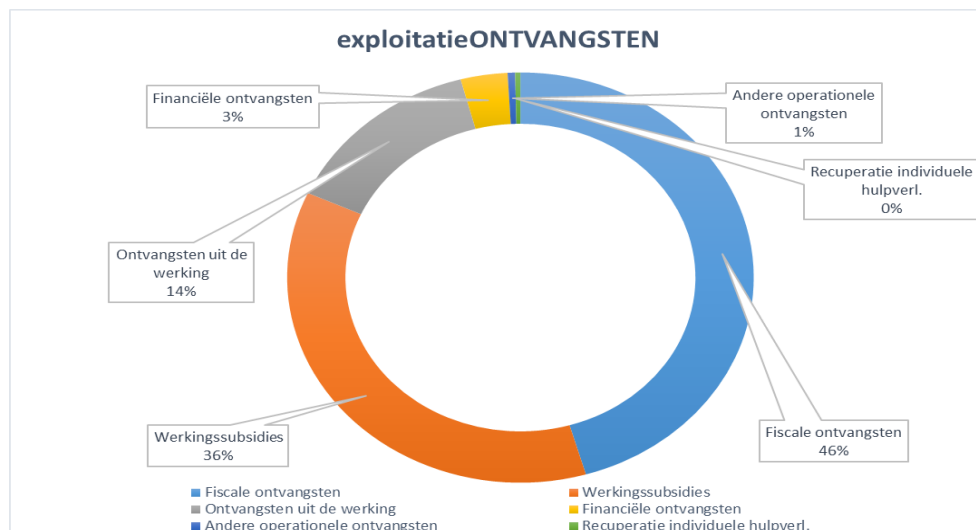
Risico's inzake het thesauriebeheer

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 eerste 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 in 2022 geen rekening meer met impact van COVID-19 op onze verschillende exploitatieontvangsten. We hebben wel de impact van COVID-19 in 2021 in de AMJP2 gebracht.



Fiscale ontvangsten (46% 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. We hebben slechts beperkt rekening gehouden met de ingebruikname van de vele nieuwe kavels omdat anderzijds het effect van de vergrijzing speelt.

Voor wat betreft de aanvullende belasting op personenbelasting is via de ramingen die we doorkregen al rekening gehouden met de impact van COVID-19 op de inkomsten 2021 en 2022. De gevreesde impact blijkt gering te zijn. We hadden een grotere impact verwacht.

Ook voor de inkomsten uit de belasting op drukwerk werd rekening gehouden met de impact van COVID-19 in 2021. We vermoeden geen extra effect van COVID-19 meer de volgende jaren.

We spreken van een verlaagd risico tegenover de eerste aanpassing van het MJP. We hebben in de mate van het mogelijke rekening gehouden met de impact van COVID-19 in 2021 en 2022.

Werkingsubsidies (36% 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 de subsidie ter compensatie van het verlies aan dividenden elektriciteit

en gas aflopen in 2026. Vermoedelijk zal er na 2026 geen compensatie meer zijn. Geen wijziging van het risico tegenover de eerste aanpassing van het MJP.

Ontvangsten uit de werking (14% 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.

In 2021 is nog rekening gehouden met de impact van COVID-19 op de inkomsten uit drankverkoop, ticketverkoop en verhuur zalen. We voorzien geen impact meer vanaf 2022.

We spreken van een verlaagd risico tegenover de eerste aanpassing van het MJP. We hebben de impact van COVID-19 op de cijfers van 2021 in rekening gebracht.

Financiële ontvangsten (3% van de exploitatieontvangsten):

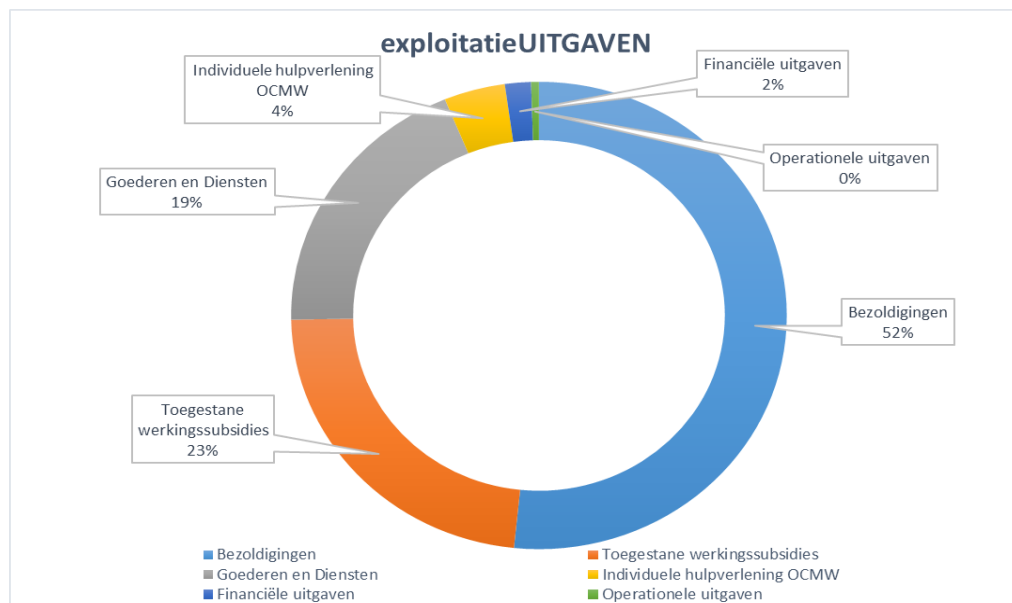
Het gaat hier voornamelijk om dividenden die we ontvangen. Dit kan serieus schommelen. Omtrent de financiële ontvangsten zijn geen LT-garanties. We hebben voor het MJP2020-2025 slechts ramingen ontvangen voor een deel van de periode 2020-2025. We hebben de impact door de beslissing van de VREG met betrekking 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 verlaagd risico tegenover de eerste 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 COVID-19 in boekjaar 2021 in de AMJP2 gebracht.



Analyse van de exploitatie-uitgaven naar economische aard toont dat de grootste uitgavenbronnen de bezoldigingen (52%) en de toegestane werkingssubsidies zijn (23%).

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 gepensioneerd 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 moeten noch de gemeente Kuurne, noch het OCMW Kuurne een responsabiliseringsbijdrage betalen. De prognoses lopen tot en met 2026. Doordat we geen responsabiliseringsbijdrage moeten betalen genieten we ook niet van de steun van de Vlaamse regering die de helft van de kosten van de responsabiliseringsbijdrage voor haar rekening neemt. We blijven de situatie op de voet volgen samen met de personeelsdienst.

We schatten het risico op schommelingen in deze uitgavenrubriek beperkt in. Geen wijziging van het risico tegenover de eerste aanpassing van het MJP.

Toegestane werkingssubsidies (23% 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.

Vanuit Imog hebben we enkel cijfers voor 2022 ontvangen. Uit de prognoses die Imog maakte blijkt dat er geen echte uitschieters te verwachten zijn, behalve een indexering.

Vanuit de PZ Vlas is de kans op een bijsturing van de dotaties ook mogelijk naar het einde van het meerjarenplan toe.

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

Goederen en diensten (19% 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 schommeling laag in. In 2021 is al rekening gehouden met de impact van COVID-19 op bepaalde uitgaven oa. aankoop drank ivm drankverkoop, extra uitgaven voor het bieden van ondersteuning mbt COVID-19. We voorzien geen impact meer vanaf 2022. We spreken van een verlaagd risico tegenover de eerste aanpassing van het MJP. We hebben de impact van COVID-19 op de cijfers van 2021 in rekening gebracht.

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. We hadden een impact van COVID-19 voor 2021 ingeschat en hebben die naar beneden kunnen bijstellen. Voor 2022 voorzien we een extra impact door COVID-19. Vanaf 2023 verwachten we geen impact meer van COVID-19. Het blijven allemaal inschattingen. We spreken van eenzelfde risico tegenover de eerste aanpassing van het MJP op extra uitgaven.

Financiële uitgaven (2% 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 eerder gering, vooral dan voor de uitstaande leningen aangezien we voor 98% in vaste rentestructuren zitten. Geen wijziging van het risico tegenover de eerste 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 reeds voor circa 800 000 euro uitgaven geprefinancierd door Leiedal. Leiedal raamt de voorlopige uitgaven op 3 290 000 euro. De gemeente moet nog knopen doorhakken over wat ze allemaal wenst te realiseren. Leiedal raamt de potentiële inkomsten tussen de 2 630 000 en 2 190 000 euro. Dit betekent een geraamd eigen aandeel tussen de 662 000 euro en 1 100 000 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 huidig MJP gebeuren. Geen wijziging van het risico tegenover de eerste aanpassing van het MJP.

Borgstellingen

De gemeente Kuurne heeft zich borg gesteld voor verschillende leningen van verbonden entiteiten. Eind 2020 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 miniem in. Er zijn momenteel geen indicaties van problemen. Er zijn geen plannen voor nieuwe borgstellingen. Geen wijziging van het risico tegenover de eerste 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 eerste aanpassing van het MJP.

Subsidies en ontvangsten Bikepark

Voor de realisatie van het Bikepark worden in de tweede aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 de nodige kredieten voorzien langs ontvangstenkant en uitgavenkant. We hebben voor de realisatie van het Bikepark een subsidiedossier ingediend bij Sport Vlaanderen. Het is op heden nog onduidelijk hoeveel en of we überhaupt subsidies zullen binnenhalen. De gemeente Kuurne wenst vooral aan te tonen dat ze voor de realisatie van het Bikepark een eigen aandeel van 2 500 000 euro wil inbrengen. Voorlopig hebben we een investeringskost van 4 916 000 euro voorzien (inclusief erelonen), 812 500 euro subsidies vanuit Vlaanderen, 500 000 euro crowd-funding via Cycling Vlaanderen, en 1 103 000 andere financiering. De grootte-orde van die bedragen zullen nog verfijnd worden eens er meer duidelijkheid is (andere intekening, fasering, ...). De gemeente engageert zich voor een eigen aandeel van 2 500 000 euro.

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 kazernerij. Veel zal afhangen 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. Geen wijziging van het risico tegenover de eerste 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 eerste aanpassing van het MJP.

Juridische risico's

Er zijn momenteel verschillende juridische geschillen hangende met financiële risico's. De financiële impact is al bij al beperkt. 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 eerste 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 tweede 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 tweede 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 evenementen, ...

Graag willen we iedereen bedanken die zijn steentje heeft bijgedragen bij de totstandkoming van de tweede 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 2021 aangepast en zo correct mogelijk ingeschat op basis van de aanwezige informatie. Daarnaast werden ook de jaren 2022 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 aangemaakt 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.
- Er wordt 1 indexverhoging op de wedden gebudgetteerd per jaar.
- 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 en het OCMW Kuurne moeten geen responsabiliseringsbijdrage betalen de komende jaren volgens de prognoses van de Federale Pensioendienst.
- De patronale pensioenbijdrage van de statutairen steeg vanaf 2016 tot 34% en wordt 35,5% vanaf 2022 (na kortingen).
- 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 180 000 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 2022 worden volgende grote mutaties voorzien tegenover 2021:
 - Directeur Ruimte volledig jaar in dienst in 2022
 - Directeur Leven en Welzijn volledig jaar in dienst in 2022
 - Communicatieverantwoordelijke (centrumvernieuwing) volledig jaar in dienst in 2022
 - Deskundige aankoop volledig jaar in dienst in 2022
 - Deskundige groen volledig jaar in dienst in 2022
 - Patrimoniumbeheerder vanaf maart 2022 voorzien
 - Ploegverantwoordelijke groen (vervanging - 3 maand overlap)
 - Technicus Wegen en water (extra tov 2021 – invulling van formatie)
 - Hulptechnicus openbare netheid extra
 - Technicus groen volledig jaar in dienst in 2022
 - 1 logistieke medewerker volledig jaar voorzien
 - Maatschappelijk werker extra
 - Ouderbrugfiguur extra halftijdse functie
 - ICT extra halftijdse functie
- Bedrag maaltijdcheques wordt constant gehouden na invoering wijzigingen CAO.

Rekening houdende met alle bovenstaande assumpties voorzien we een jaarlijkse stijging van 2% voor de personeelsuitgaven. 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 2020
- de uitgaven gedurende de jaren 2014 tot en met 2019
- het gevraagd budget in 2021
- er wordt rekening gehouden met een impact van COVID-19 op bepaalde uitgaven in 2021. Vanaf 2022 verwachten 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 2022 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 110 000 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 indexeringscoëfficiënt toegepast op basis van de stijging uit het verleden en nieuwe elementen.

INDIVIDUELE MAATSCHAPPELIJKE DIENSTVERLENING OCMW (ontvangsten en uitgaven)

Bij de opmaak van de tweede 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 2022 een bijkomende impact op de uitgaven door COVID-19. Vanaf het jaar 2023 voorzien we geen bijkomende impact van COVID-19 meer.

We voorzien na 2023 een jaarlijkse stijging van 1% voor de uitgaven individuele maatschappelijke dienstverlening OCMW. Op detailniveau kan hier eventueel van afgeweken worden indien we over andere detailinfo beschikken.

FISCALITEIT

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

We houden ook deels rekening met de ingebruikname van nieuwe kavels gedurende de volgende 6 jaar.

De grootste mutaties:

- Stijging opcentiemen onroerende voorheffing naar 1209 opcentiemen vanaf 2020
- Stijging aanvullende belasting op personenbelasting naar 7,9% vanaf 2020
- We houden rekening met minder ontvangsten op verspreiding drukwerk door minder volume drukwerk, een trend die we de laatste semesters vaststelden. Bijkomend een negatief effect van COVID-19 op drukwerk.
- Voor de ontvangsten opcentiemen onroerende voorheffing voorzien we ook een jaarlijkse indexering van 2%
- 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 en het open ruimtefonds. Nieuw zijn de subsidies ter compensatie van het verlies van dividend elektriciteit en gas die we gaan ontvangen vanuit Vlaanderen.

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 2019
- de gebudgetteerde ontvangsten in 2021
- er wordt rekening gehouden met een impact van COVID-19 op bepaalde ontvangsten in 2021

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.

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 4 jaar niet meer zal gesleuteld worden. Ook kunnen er nog nieuwe opportuniteiten opduiken.

Voor wat betreft het Bikepark wil de gemeente vooral aangeven dat ze zelf 2 500 000 euro wil investeren. De bedragen van ontvangsten en uitgaven zullen verder verfijnd worden naarmate er meer info komt rond het subsidiebedrag.

FINANCIERING EN LENINGSLASTEN

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

In de tweede aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 zijn voor 20 295 000 euro nieuwe leningen voorzien en voor bijna 4 000 000 euro nieuwe leasingschulden.

De interesten voor die nieuwe leningen werden berekend op een interestvoet van 1,5% 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:

- 13 000 000 euro leningen financiering investeringen
- 7 295 000 leningen voor de tijdelijke prefinanciering van de projecten Centrumvernieuwing en nieuwbouw school. Voor de centrumvernieuwing en de nieuwbouw school voorzien we 7 445 000 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.

GECEMULEERD RESULTAAT VORIG BOEKJAAR

In de eerste aanpassing van het MJP2020-2025 werd een gecumuleerd budgettair resultaat van 3 355 696,48 euro geraamd. Na de inbreng van de jaarrekening 2020 wordt dit gecumuleerd budgettair resultaat op 4 252 183,90 euro gebracht in de tweede aanpassing van het MJP2020-2025.

4.3. Verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is

De documentatie bij de tweede 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

Journalvolnummers: Budg. 90248

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	450.637	438.538	540.427	600.492	557.551
Ontvangsten	15.068.916	15.198.046	15.328.410	15.540.865	15.936.976	16.330.137
Saldo	14.612.120	14.747.409	14.889.872	15.000.437	15.336.483	15.772.586
Investerings						
Uitgaven	0	0	30.000	0	0	0
Ontvangsten	87.600	150.000	0	0	0	0
Saldo	87.600	150.000	-30.000	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	1.679.574	1.715.246	1.572.057	1.887.499	4.080.294	7.127.450
Ontvangsten	922.123	2.321.691	10.084.561	8.115.108	2.471.658	289.658
Saldo	-757.451	606.445	8.512.504	6.227.609	-1.608.636	-6.837.792
Interne Organisatie						
Exploitatie						
Uitgaven	6.974.775	7.040.453	7.315.053	7.375.165	7.457.885	7.579.792
Ontvangsten	705.676	828.039	687.025	687.475	671.509	671.974
Saldo	-6.269.099	-6.212.415	-6.628.028	-6.687.690	-6.786.376	-6.907.818
Investerings						
Uitgaven	1.569.685	1.442.013	779.447	486.180	352.540	497.040
Ontvangsten	0	20.250	0	0	0	0
Saldo	-1.569.685	-1.421.763	-779.447	-486.180	-352.540	-497.040
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	3.650.920	4.021.369	3.976.515	3.996.286	4.054.803
Ontvangsten	2.321.825	2.313.453	2.202.376	2.455.206	2.145.763	2.035.396
Saldo	-1.107.294	-1.337.467	-1.818.993	-1.521.309	-1.850.522	-2.019.407
Investerings						

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Uitgaven	2.457.973	1.476.634	7.832.536	4.072.858	561.658	741.658
Ontvangsten	763.824	45.342	2.077.415	44.842	44.842	645.985
Saldo	-1.694.149	-1.431.292	-5.755.121	-4.028.016	-516.816	-95.673
Financiering						
Leven en Welzijn						
Exploitatie						
Uitgaven	8.605.164	9.469.685	10.239.111	10.082.619	10.123.190	10.245.504
Ontvangsten	5.704.146	5.685.135	6.036.860	6.023.267	6.083.652	6.159.664
Saldo	-2.901.017	-3.784.551	-4.202.251	-4.059.352	-4.039.539	-4.085.841
Investerings						
Uitgaven	403.369	618.384	7.693.519	8.572.639	857.500	198.000
Ontvangsten	1.964	33.930	36.000	2.665.777	1.360.000	3.935.000
Saldo	-401.405	-584.454	-7.657.519	-5.906.862	502.500	3.737.000
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	56.325	58.825	56.325	56.325	56.325	56.325
Saldo	56.325	58.825	56.325	56.325	56.325	56.325

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele uitgaven	19.068.406	20.247.910	21.640.705	21.500.758	21.645.131	21.949.206
1. Goederen en diensten	3.508.693	4.026.061	4.201.694	4.035.880	3.984.614	4.010.422
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	10.113.441	10.561.409	11.362.244	11.536.542	11.713.406	11.894.719
a. Politiek personeel	333.018	355.994	370.802	378.074	385.492	393.058
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3.598.606	3.438.794	3.568.308	3.637.835	3.709.972	3.783.552
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3.427.798	3.994.143	4.593.334	4.682.135	4.774.311	4.869.242
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	285.715	330.797	332.093	333.415	334.763
g. Pensioenen	169.260	170.943	183.184	190.585	194.396	198.284
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	751.830	837.758	879.163	825.960	836.337	847.028
4. Toegestane werkingssubsidies	4.586.719	4.690.053	5.085.467	4.988.571	4.995.268	5.079.802
- aan welzijnsverenigingen	24.943	34.944	35.380	35.829	36.278	36.652
- aan de politiezone	1.774.177	1.818.531	1.854.902	1.901.275	1.939.300	1.978.086
- aan de hulpverleningszone	417.640	353.562	443.080	464.280	477.000	493.960
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	1.524.548	1.653.339	1.646.882	1.667.268	1.699.224	1.726.051
- aan besturen van de eredienst	146.793	132.192	115.876	164.917	165.829	166.729
- aan andere begunstigden	698.618	697.485	989.347	755.002	677.637	678.325
5. Andere operationele uitgaven	107.722	132.629	112.137	113.805	115.506	117.234
B. Financiële uitgaven	397.448	363.787	373.366	473.968	532.722	488.444
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	388.944	355.432	363.566	464.168	522.922	478.644
- aan financiële instellingen	371.453	335.615	339.070	432.965	485.807	439.913
- aan andere entiteiten	17.491	19.817	24.496	31.203	37.115	38.731
2. Andere financiële uitgaven	8.504	8.355	9.800	9.800	9.800	9.800
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten	22.800.396	23.002.497	23.466.041	23.928.104	24.059.192	24.529.056
1. Ontvangsten uit de werking	2.892.396	2.983.025	3.421.583	3.422.671	3.466.160	3.520.133
2. Fiscale ontvangsten en boetes	10.852.774	11.015.891	11.028.896	11.106.520	11.362.603	11.625.571
a. Aanvullende belastingen	10.448.650	10.515.043	10.619.296	10.696.920	10.953.003	11.215.971
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	6.251.766	6.127.079	6.403.595	6.531.667	6.662.300	6.795.546
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	3.983.272	4.168.964	3.989.056	3.943.753	4.069.203	4.198.925

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
- Andere aanvullende belastingen	213.612	219.000	226.645	221.500	221.500	221.500
b. Andere belastingen en boetes	404.124	500.848	409.600	409.600	409.600	409.600
3. Werkingssubsidies	8.562.678	8.592.001	8.802.834	8.919.034	9.033.210	9.182.500
a. Algemene werkingssubsidies	4.127.672	4.088.562	4.204.809	4.337.654	4.475.658	4.603.786
- Gemeentefonds	3.591.717	3.701.082	3.814.167	3.931.219	4.052.376	4.177.907
- Andere algemene werkingssubsidies	535.955	387.480	390.642	406.435	423.282	425.879
- van de Vlaamse overheid	535.955	387.480	390.642	406.435	423.282	425.879
b. Specifieke werkingssubsidies	4.435.006	4.503.439	4.598.026	4.581.381	4.557.552	4.578.714
- van de federale overheid	1.199.086	1.224.886	1.230.732	1.220.366	1.227.577	1.235.005
- van de Vlaamse overheid	3.148.372	3.255.293	3.341.705	3.337.910	3.324.120	3.337.854
- van de provincie	64.021	19.421	16.421	16.421	0	0
- van de gemeente	0	1.005	5.505	5.505	5.505	5.505
- van andere entiteiten	23.528	2.834	3.662	1.178	350	350
4. Recuperatie individuele hulpverlening	101.684	105.514	88.000	68.000	68.000	68.000
5. Andere operationele ontvangsten	390.864	306.066	124.727	411.879	129.218	132.851
B. Financiële ontvangsten	1.000.167	1.022.176	788.630	778.708	778.708	668.114
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Exploitatiesaldo	4.334.709	3.412.976	2.240.600	2.732.085	2.660.046	2.759.520
I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Investeringsen in financiële vaste activa	541.600	48.052	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	541.600	48.052	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	3.749.293	2.808.342	15.398.290	12.844.496	1.576.658	1.241.658
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.749.293	2.808.342	15.368.290	12.844.496	1.576.658	1.241.658
a. Terreinen en gebouwen	1.522.086	557.970	6.391.254	8.363.277	580.000	80.000
b. Wegen en andere infrastructuur	889.817	831.330	7.037.191	3.353.612	338.000	530.000
c. Roerende goederen	415.268	1.097.351	855.285	307.500	187.000	342.000
d. Leasing en soortgelijke rechten	922.123	321.691	1.084.561	820.108	471.658	289.658
2. Andere materiële vaste activa	0	0	30.000	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	30.000	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	64.693	364.122	738.532	98.500	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	75.442	316.514	198.680	188.680	195.040	195.040
- aan de hulpverleningszone	57.240	311.640	188.680	188.680	195.040	195.040
- aan besturen van de eredienst	18.202	4.874	10.000	0	0	0
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Verkoop van financiële vaste activa	44.841	44.842	44.842	44.842	44.842	44.842
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	44.841	44.842	44.842	44.842	44.842	44.842
B. Verkoop van materiële vaste activa	806.583	172.750	0	0	1.360.000	0

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	806.583	172.750	0	0	1.360.000	0
a. Terreinen en gebouwen	87.600	150.000	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	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	1.964	31.930	2.068.573	2.665.777	0	4.536.143
- van de Vlaamse overheid	0	30.000	2.062.573	2.415.777	0	4.436.143
- van de provincie	0	0	0	0	0	100.000
- van andere entiteiten	1.964	1.930	6.000	250.000	0	0
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Investeringsaldo	-3.577.639	-3.287.509	-14.222.087	-10.421.057	-366.856	3.144.287
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo exploitatie en investeringen	757.070	125.468	-11.981.487	-7.688.972	2.293.190	5.903.807
I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Vereffening van financiële schulden	1.679.574	1.715.246	1.572.057	1.887.499	4.080.294	7.127.450
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.679.574	1.715.246	1.572.057	1.887.499	2.167.084	2.062.226
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	1.913.210	5.065.224
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Aangaan van financiële schulden	922.123	2.321.691	10.084.561	8.115.108	2.471.658	289.658
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	2.000.000	9.000.000	7.295.000	2.000.000	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	922.123	321.691	1.084.561	820.108	471.658	289.658
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	64.896	56.325	56.325	56.325	56.325	56.325
1. Terugvordering van toegestane leningen	64.896	56.325	56.325	56.325	56.325	56.325
a. Periodieke terugvorderingen	64.896	56.325	56.325	56.325	56.325	56.325
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele	0	2.500	0	0	0	0
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Financieringssaldo	-692.555	665.270	8.568.829	6.283.934	-1.552.311	-6.781.467
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Budgettair resultaat van het boekjaar	64.515	790.737	-3.412.659	-1.405.039	740.879	-877.660



T3: Investeringsproject

2020-2025

Journalvolgnummers: Budg. 90248

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	87.363	0	10.121.378	0	10.208.741
B. Investerings in materiële vaste activa	0	87.363	0	9.567.842	0	9.655.205
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	87.363	0	9.567.842	0	9.655.205
b. Wegen en andere infrastructuur	0	87.363		9.552.842		9.640.205
c. Roerende goederen	0	0		15.000		15.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0		553.535		553.535
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	2.533.716	0	2.533.716
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0		2.533.716		2.533.716

Jaarlijkse transacties

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	39.618	47.745	533.755	6.856.224	2.731.399	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	39.618	47.745	302.255	6.534.188	2.731.399	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	39.618	47.745	302.255	6.534.188	2.731.399	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	39.618	47.745	302.255	6.534.188	2.716.399	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	15.000	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	231.500	322.035	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	2.032.573	0	0	501.143
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	2.032.573	0	0	501.143

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 90248

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 465870 Alg. 34598

Q_ORIGINEEL_2021_Q3 2021: Budg. 412341 Alg. 27367



T4: Evolutie van de financiële schulden

2020-2025

Journaalvolgnummers: Budg. 90248

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	15.122.383	23.319.444	29.267.468	27.763.690	22.988.124
1. Financiële schulden op 1 januari	15.287.115	14.372.749	15.122.383	23.319.444	29.267.468	27.763.690
2. Nieuwe leningen	922.123	2.321.691	10.084.561	8.115.108	2.471.658	289.658
3. Aflossingen	0	0	0	0	-1.913.210	-5.065.224
4. Overboekingen	-1.836.489	-1.572.057	-1.887.499	-2.167.084	-2.062.226	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.773.716	1.630.527	1.945.969	2.225.554	2.120.696	58.470
1. Financiële schulden op 1 januari	1.616.801	1.773.716	1.630.527	1.945.969	2.225.554	2.120.696
2. Aflossingen	-1.679.574	-1.715.246	-1.572.057	-1.887.499	-2.167.084	-2.062.226
3. Overboekingen	1.836.489	1.572.057	1.887.499	2.167.084	2.062.226	
Totaal financiële schulden	16.146.465	16.752.910	25.265.414	31.493.022	29.884.386	23.046.594

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 90248

Jaarrekeningen:

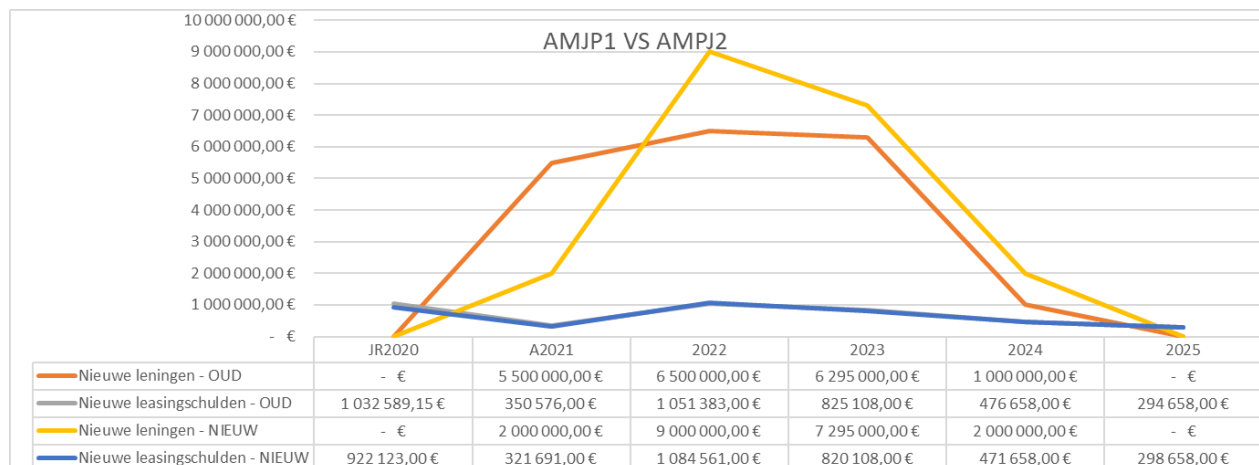
JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 465870 Alg. 34598

5. Motivering van de wijzigingen

De tweede 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 eerste aanpassing van het MJP2020-2025 door de gemeenteraad/RMW van december 2020 zo realistisch mogelijk weer te geven. Hiervoor hebben we de noodzakelijke aanpassingen gedaan op het gebied van exploitatie, investeringen en financiering. We hebben zowel 2021 als de volgende jaren opnieuw geraamd.

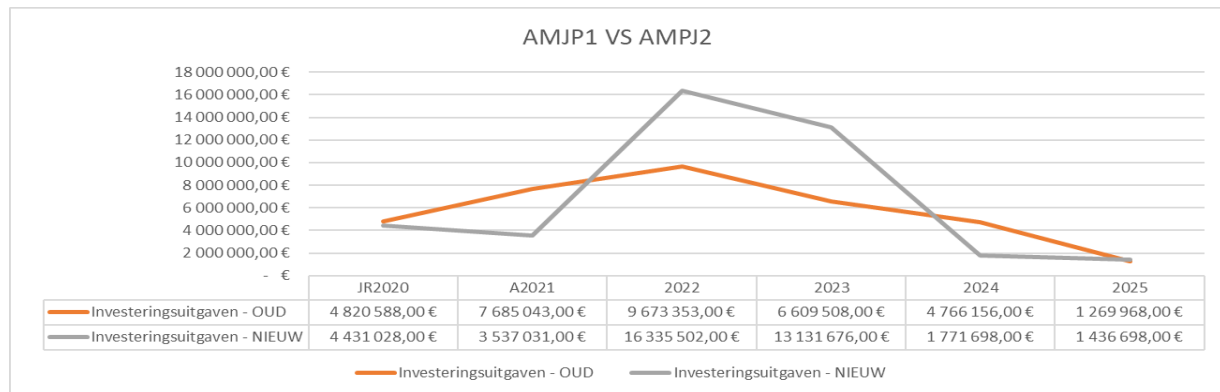
Financiering

- De voorziene opname van een nieuwe lening van 5 500 000 euro in 2021 is deels verschoven naar de volgende jaren. We hebben in 2021 slechts voor 2 000 000 euro nieuwe leningen opgenomen. In totaliteit voorzien we nu voor 20 295 000 euro nieuwe leningen, dat is 1 000 000 euro meer tegenover de eerste aanpassing van het meerjarenplan.
- De investeringen in de sportinfrastructuur overgedragen naar Farys en de investeringen in openbare verlichting overgedragen naar Fluvijs wordt 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 2021 voorzien we 321 000 euro nieuwe financiële leasingschulden en voor 2022 voorzien we 1 084 000 euro aan nieuwe financiële leasingschulden. Over gans het meerjarenplan bekeken gaat het om 3 910 000 euro nieuwe leasingschulden.
 - We voorzien voor 214 000 euro aflossingen van die leasingschulden in 2021 en 280 000 euro in 2022. Dit zijn financieringsuitgaven en gebeuren a rato van het afschrijvingsregime.
- In het AMJP2 2020-2025 werd ook het resultaat van de jaarrekening 2020 ingebracht. Hierdoor stijgt het gecumuleerd resultaat budgettair resultaat van het vorig boekjaar met 896 488 euro tot 4 252 184 euro.



Investerings

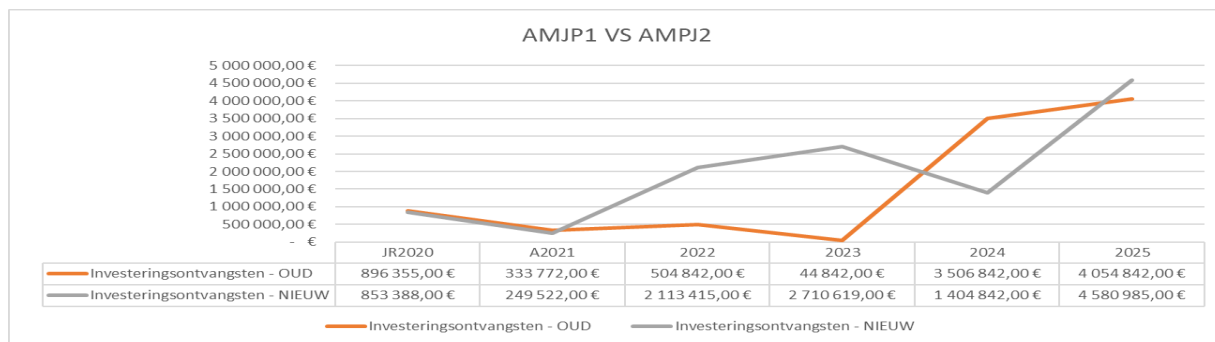
In het AMJP2 2020-2025 voorzien we voor circa 40 643 000 euro investeringen, dit is 5 819 000 euro meer dan in AMJP1 2020-2025. Ook de investeringsontvangsten stijgen met 2 571 000 euro tegenover de AMJP1 2020-2025. De netto-investeringen landen op circa 28 738 000 euro in het AMJP2 2020-2025 of een verhoging met 3 248 000 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 AMJP2 2020-2025 om ook de timings opnieuw correct te zetten. Het zou ons veel te ver leiden om door al die verschuivingen te gaan. We geven wel mee dat er voor ruim 4 100 000 euro investeringen verschoven zijn van 2021 naar later waaronder de grootste de centrumvernieuwing is voor 2 783 500 euro.
- Er werden ook voor 198 000 euro projecten overgedragen van 2020 naar 2021 via overdracht. Het ging voornamelijk om kredieten centrumvernieuwing.
- In het AMJP2 2020-2025 zitten voor ruim **830 000 euro NIEUWE investeringen**. De grootste stippen we hieronder aan:
 - Aankoop units Kangoeroe 305 000 euro
 - Aankoop Kattestraat 128-130 290 000 euro
 - Aankoop grafkelders 19 000 euro
 - Schoonmaakkarren en schoonmaakmachines 62 000 euro
 - Belijning in functie van veilige schoolomgeving 54 000 euro
 - Voor 27 000 euro subsidies
 - Sanitair Jeugdcentrum Sint-Michiel 44 000 euro
 - Waterinsijpeling bibliotheek + superisolerende beglazing 35 000 euro
 - Brandmeldcentrale LDC TGB 20 000 euro
- In het AMJP1 2020-2025 zijn een **aantal voorziene investeringen ook uitgebreid of verder verfijnd**. Deze zijn goed voor ruim **7 150 000 euro extra investeringsuitgaven**. De grootste wijzigingen stippen we hieronder aan:
 - Bikepark concretisering project +4 316 000 euro
 - Hiertegenover 2 415 777 euro extra ontvangsten
 - Eigen aandeel gemeente op 2 500 000 euro
 - Centrumvernieuwing + 2 193 740 euro
 - eigen aandeel gemeente op 7 400 000 euro
 - ICT +264 000 euro
 - Vernieuwen computerpark jaar vroeger dan gepland
 - Serververnieuwing en vernieuwing netwerkinfrastructuur
 - Office 365 (documentbeheer + intranet)

-
- | | |
|--|---------------|
| ○ Aansluitingen warmtenet gebouwen GEM/OCMW | +248 000 euro |
| ▪ Ook 100 000 euro extra subsidies | |
| ○ Kunstige Kantjes | +26 000 euro |
| ○ Wagenpark | +18 000 euro |
| ○ Vervanging keukens 't Zweerd | +14 000 euro |
| ○ Nieuwe school Pienter Wijzer: actualisatie projectmanagement | +13 500 euro |
| ○ Investeringsubsidies Kerkfabrieken | +12 000 euro |
| ▪ Kerkfabriek Sint-Katrien: +2 000 euro | |
| ▪ Kerkfabriek Sint-Michiël: +10 000 euro | |
| ○ Asfalt | +10 000 euro |
| ○ Studie buurtwegen | +9 000 euro |
| ○ Studie mobiliteitsplan | +9 000 euro |
| ○ Schilderen grafkapel | +9 000 euro |
| ○ RUP's | +5 000 euro |
| ○ Pop-upspeelplein en speelgoedkoffers | +3 900 euro |
- In het AMJP2 2020-2025 zijn de kredieten voor een **aantal uitgevoerde investeringen correct gezet naar het juiste gunningsbedrag of geschrapt**. De overschotten werden verwijderd. Het gaat om een **daling van ruim 1 964 000 euro** investeringen. De grootste stippen we hieronder aan:
- Geschrapt***
- | | |
|--|---------------|
| ○ Molen in afwachting van een geschikte herlocalisatie | -713 000 euro |
| ▪ In afwachting herlocalisatie ook -408 000 euro subsidies | |
| ○ Wijkverzamelweg | -580 000 euro |
| ○ Versterken Wal Hoeve van de Walle | -135 000 euro |
| ○ Garageweg Kouterstraat | -45 000 euro |
| ○ | |
- Lager***
- | | |
|--|---------------|
| ○ Intekening op Apt aandelen uitgegeven door Gaselwest | -248 367 euro |
| ▪ boekhoudkundige verwerking van beslissing 2020. Uitwerking moet anders dan gedacht. Nuloperatie. Ook daling van de exploitatieontvangst met hetzelfde bedrag | |
| ○ Vervangingsinvesteringen patrimonium | -145 000 euro |
| ○ Aankoop muziekinstrumenten | -33 000 euro |
| ○ Akoestiek bibliotheek | -15 000 euro |
| ○ Riolering | -15 000 euro |
| ○ Sportpark via Farys fin leasing | -11 000 euro |
| ○ Riolering Merelhoek | - 9 000 euro |
| ▪ Subsidies voor afkoppeling verplaatst naar exploitatie | |
| ○ Vlindertuin | -5 000 euro |
| ○ Meubilair administratie | -5 000 euro |
| ○ Meubilair centrumschool | -5 000 euro |
| ○ Diverse verschillende kleine projecten | |
-

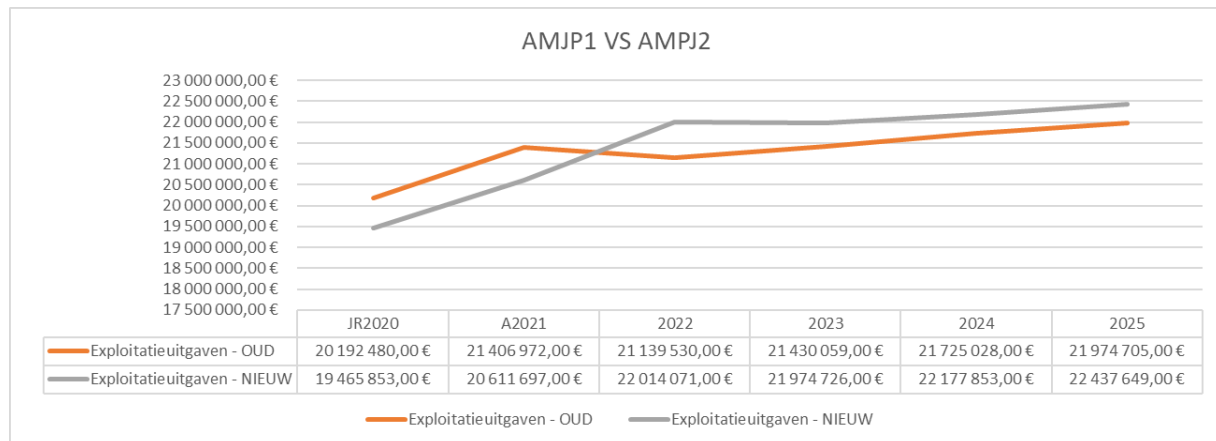


Langs ontvangstenzijde zien we volgende grote veranderingen:

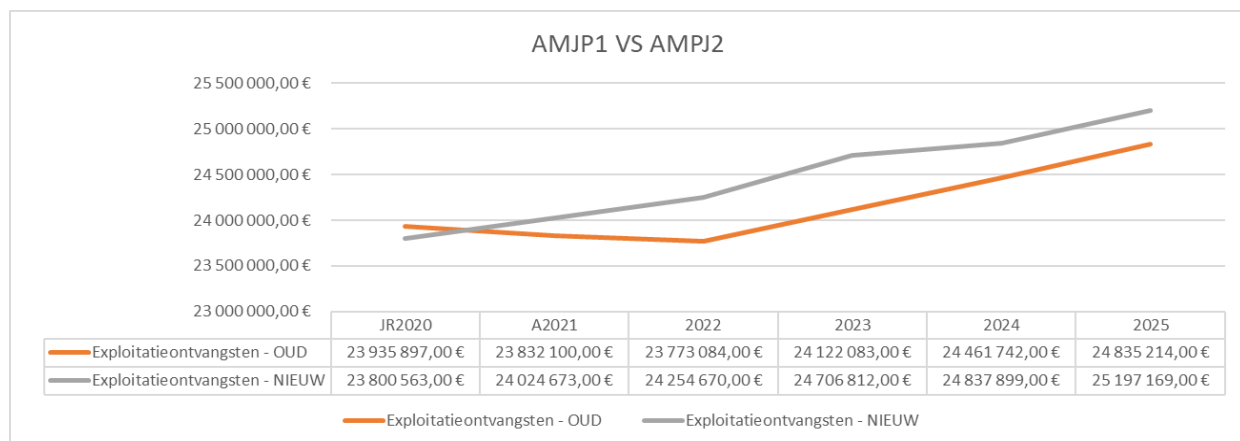
- | | |
|--------------------------------|-----------------|
| • Bikepark | +2 415 777 euro |
| • Subsidies Centrumvernieuwing | +383 715 euro |
| • Verkoop Erf7 | +100 000 euro |
| • Subsidies warmtenet | +100 000 euro |
| • Renovatie molen | -408 000 euro |

Exploitatie

In het AMJP2 2020-2025 voorzien we voor circa 20 611 696 euro exploitatie-uitgaven in 2021, dit is 795 000 euro minder dan in de AMJP1 2020-2025 in 2021. In 2022 stijgen de uitgaven tot 22 014 071 euro of een stijging met 1 402 000 tegenover 2021. Over gans het meerjarenplan bekeken stijgen de exploitatie-uitgaven met 813 075 euro tegenover de eerste aanpassing van het MJP2020-2025.



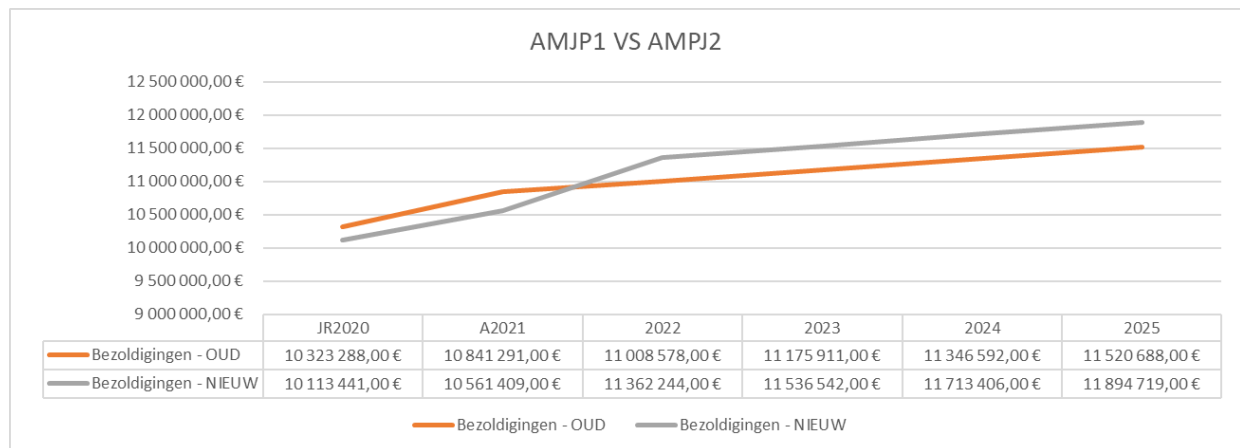
Wanneer we de exploitatie-ontvangsten bekijken, merken we in 2021 een stijging van 192 573 euro tot 24 024 673 euro tegenover de AMJP1 2020-2025. In 2022 stijgen de ontvangsten tot 24 254 670 euro of een stijging met 229 997 euro tegenover 2021. Over gans het meerjarenplan bekeken stijgen de exploitatie-ontvangsten met 1 861 666 euro tegenover de eerste aanpassing van het MJP2020-2025.



In het luik beschrijving van de grondslagen en assumpties wordt uitvoerig ingegaan op hoe we de ramingen van 2021 tot en met 2025 becijferd hebben. Hieronder staan we nog stil bij de grootste aanpassingen in 2021 en verder die niet vervat zitten in de grondslagen en assumpties.

Langs uitgavenzijde zien we volgende grote veranderingen

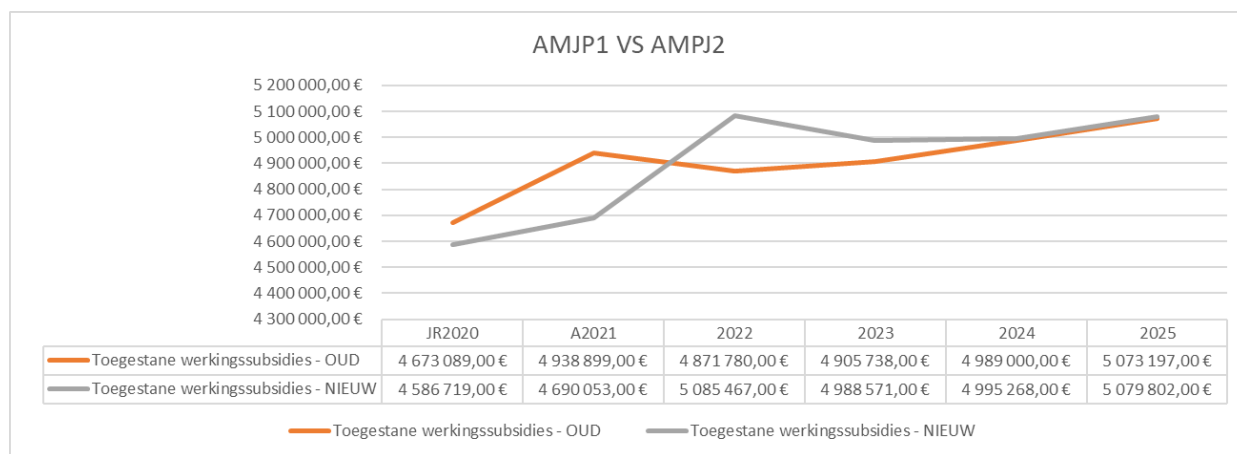
Bezoldigingen



We zien tegenover AMJP1 2020-2025 een stijging van de uitgaven voor de bezoldigingen met 1 175 260 euro over de jaren 2021 tem 2025 bekeken.

- We hebben de cijfers van 2021 correct gezet op basis van de aanwezige informatie. Dit resulteerde in een daling van ongeveer 280 000 euro in 2021
 - Vastbenoemden: uitdiensttreding domeinverantwoordelijke Leven en Welzijn en beleidscoördinator, onbetaald verlof/ziekte, latere indiensttredingen... (-210 000 euro)
 - Contractuelen en LDE: ziekte, onbetaald verlof, latere indiensttreding (-115 000 euro).
 - Artikel 60: minder tewerkstelling (-31 000 euro). Dit heeft ook negatieve impact op subsidies.
 - Maaltijdcheques: -40 000 euro (afwezigheden)
 - Jobstudenten en vrijwilligers: -8 000 euro (voornamelijk impact COVID-19)
 - We hadden bij de opmaak van de eerste aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 reeds voor 130 000 euro niet benutting ingecalculeerd, waardoor we in totaal netto een effect van -280 000 euro zien.
- Vanaf 2022 zien we een duidelijke toename tegenover 2021 met 800 835 euro
 - Eind 2021 zagen we heel wat invullingen VAN functies, die in 2022 voor het eerst een volledig jaar impact genereren
 - Directeur Ruimte, Communicatieverantwoordelijke (centrum), Directeur Leven en Welzijn, Deskundige aankoop, Deskundige groen
 - Nieuw in 2022
 - Patrimoniumbeheerder
 - Ploegverantwoordelijke groen (3 maand dubbel)
 - Technicus wegen en water (invulling formatie)
 - Hulptechnicus openbare netheid (voorheen via 'T Alternatief)
 - Technicus groen
 - Logistiek medewerker
 - Maatschappelijk werker
 - 0,5 VTE ouderbruggen
 - 0,5 VTE ICT-deskundige
 - We voorzien opnieuw 5x artikel 60.
 - Vanaf 2022 jaarlijks rekening gehouden met een niet-benutting van 2% omwille van langdurige ziektes en onbetaald verlof. (-2% of -180 000 euro per jaar).

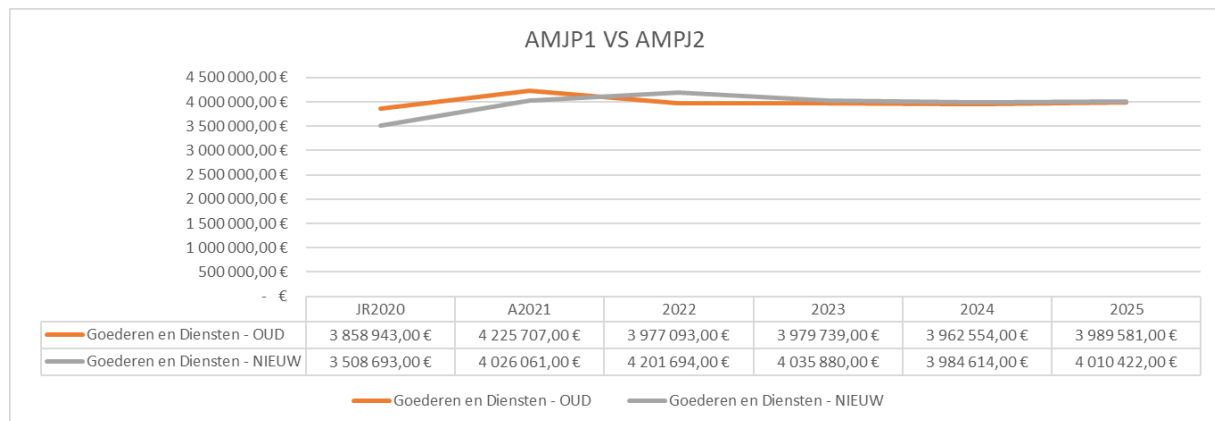
Toegestane werkingssubsidies



We zien tegenover AMJP1 2020-2025 een stijging van de toegestane werkingssubsidies met 60 547 euro over de jaren 2021 tem 2025 bekeken.

- We hebben de cijfers van 2021 correct gezet op basis van de aanwezige informatie. Dit resulteerde in een daling van ongeveer 249 000 euro in 2021
 - DKO Harelbeke (-183 000 euro) – verschuiving van 2021 naar 2022
 - Dotatie HVZ Fluvia (-72 500 euro) – overschotten vloeien terug
 - Minder subsidies in het kader van Vrije Tijd of Feestelijkheden door Covid-19 (-30 000 euro)
 - Huisvestingspremies (-20 000 euro)
 - Subsidie derdebetaler De Lijn (-6 000 euro)
 - Wegvallen subsidie Chiuza (-6 000 euro)
 - Subsidies Woonwijs (-4 500 euro)
 - Consumptiebonnen COVID-19 (+30 000 euro): nuloperatie in min bij de uitgavencategorie "goederen en diensten"
 - PWB-uren (+19 000 euro)
 - Subsidie De Kangoeroe (+14 000 euro)
 - Subsidies afkoppeling riolering (+13 500 euro): verschuiving van investeringskrediet
 - Subsidie VZW De Schure (+5 250 euro)
- Grote opstartkost in jaar 2 voor de samenwerking DKO Harelbeke verschuift van 2021 naar 2022 (183 000 euro). Werkingsjaar 2020-2021 wordt afgerekend in 2021 en zo verder.
- Voor 2022 worden nog volgende bijkomende zaken voorzien tegenover 2021
 - Een toename van de uitgaven voor PWB-uren met 24 000 euro tegenover AMJP1 2020-2025.
 - Afkoppelingssubsidies riolering centrumvernieuwing (+73 800 euro)
 - Subsidie fotoclub Retina (+12 500 euro)

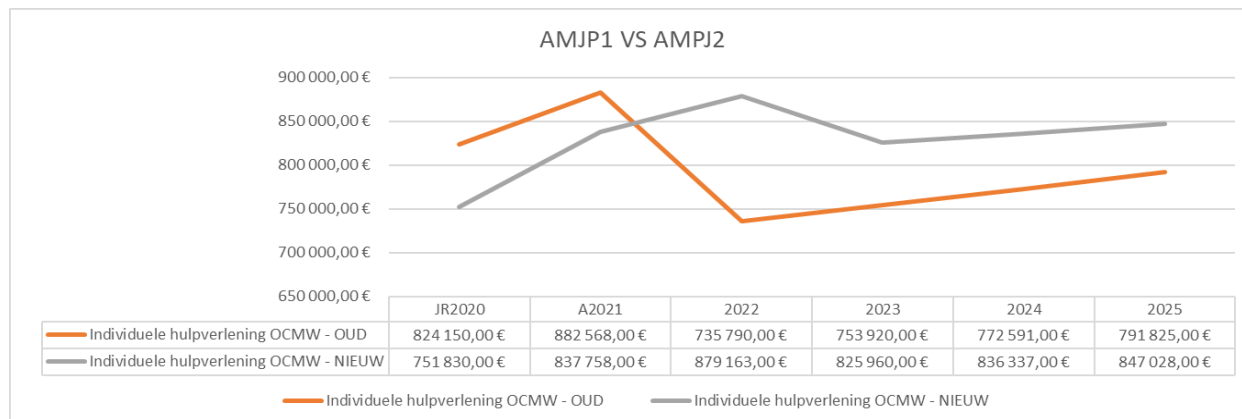
Goederen en diensten



We zien tegenover AMJP1 2020-2025 een stijging van de uitgaven voor goederen en diensten met 123 997 euro over de jaren 2021 tem 2025 bekeken.

- We hebben de cijfers van 2021 correct gezet op basis van de aanwezige informatie. Dit resulteerde in een daling van ongeveer 200 000 euro in 2021
 - Flankerende middelen Recyclagepark (-75 000 euro)
 - Impact Corona op reguliere uitgaven door voornamelijk afgelastingen (-240 000 euro)
 - Aankoop dranken/maaltijden (-64 000 euro)
 - Voorziene uitgaven Covid-19 (-44 000 euro)
 - Erelonen en vergoedingen optredens/huur technisch materieel (-42 000 euro)
 - Publiciteit en receptiekosten (-38 000 euro)
 - Reispassen (-26 000 euro)
 - Opleidingen (-20 000 euro)
 - Consumptiebonnen (-30 000 euro) nuloperatie verschuiving naar werkingssubsidies
 - Outsourcing en benodigdheden materialen (+120 000 euro): vooral outsourcing groen en outsourcing wegen stijgt
 - Extra consultancy/studieopdrachten (+54 000 euro)
 - Informatica (+21 000 euro)
 - Kosten voor werving en selectie (+17 000 euro)
 - Nog vele verschillende kleine dalingen
- In 2022 voorzien we geen uitgaven meer in het kader van COVID-19, verder voorzien we ook geen activiteiten meer wegvallen door COVID-19. We voorzien dus geen impact meer op de uitgavenrubriek goederen en diensten vanaf 2022.
- Ook in 2022 en verder worden de kredieten voor informatica gevoelig opgetrokken. De digitalisering zet zich stevig door en dit brengt kosten met zich mee, 426 600 euro extra voor de jaren 2022 tot en met 2025.
- In 2022 tem wordt een schoolpremie uitgewerkt en wordt gewerkt rond welzijn jongeren. Er wordt hiervoor 34 500 euro voorzien.
- Er wordt in 2022 en 2023 ook extra ingezet op de ondersteuning lokale economie (+25 500 euro).
- De middelen voor flankerende maatregelen voor het recyclagepark worden geschrapt voor de jaren 2022 tot en met 2025 (-300 000 euro).
- Vanaf 2022 jaarlijks rekening gehouden met een niet-benutting van 2,5% van de kredieten voor goederen en diensten. (-2,5% of -110 000 euro per jaar).

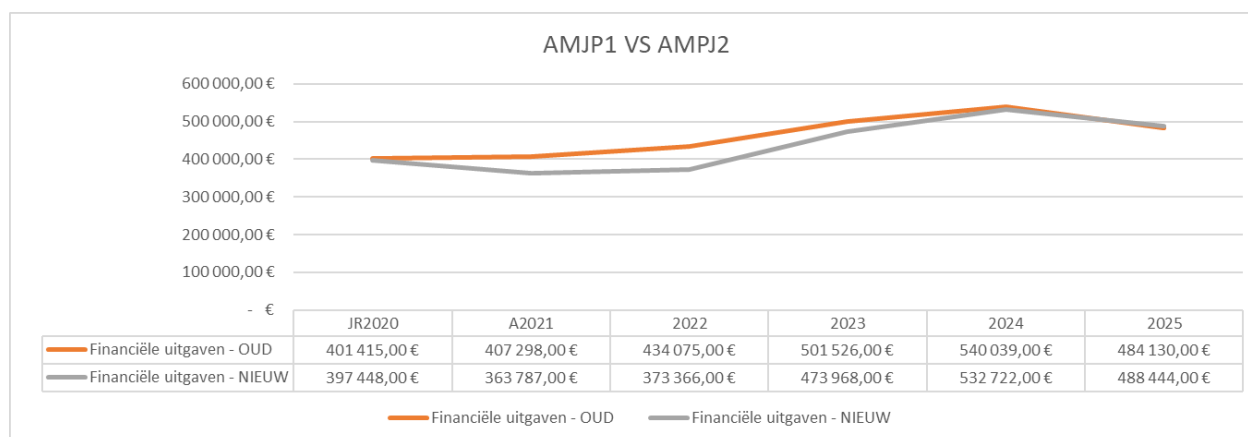
Individuele maatschappelijke dienstverlening (OCMW)



We zien tegenover AMJP1 2020-2025 een stijging van de uitgaven voor individuele maatschappelijke dienstverlening met 289 522 euro over de jaren 2021 tem 2025 bekeken.

- We hebben de cijfers van 2021 correct gezet op basis van de aanwezige informatie. Dit resulteerde in een daling van ongeveer 45 000 euro in 2021
 - leefloon (-53 000 euro)
 - Diverse vormen van steun (+30 000 euro). De stijging is deels te wijten aan uitgaven COVID-19.
 - Politieke vluchtelingen: -19 000 euro
- Ook in 2022 voorzien we nog de impact van COVID-19 op de uitgaven voor individuele maatschappelijke dienstverlening. Vanaf 2023 verwachten we geen impact meer van COVID-19.
- In de jaren 2022 tot en met 2025 minder middelen voorzien (uitgaven) in het kader van het Fonds voor Uithuiszettingen (-30 000 euro). We zien dat dit slechts beperkt nodig is. We hadden dit verkeerd ingeschat bij de opstart. Dit is echter quasi volledig gesubsidieerd.

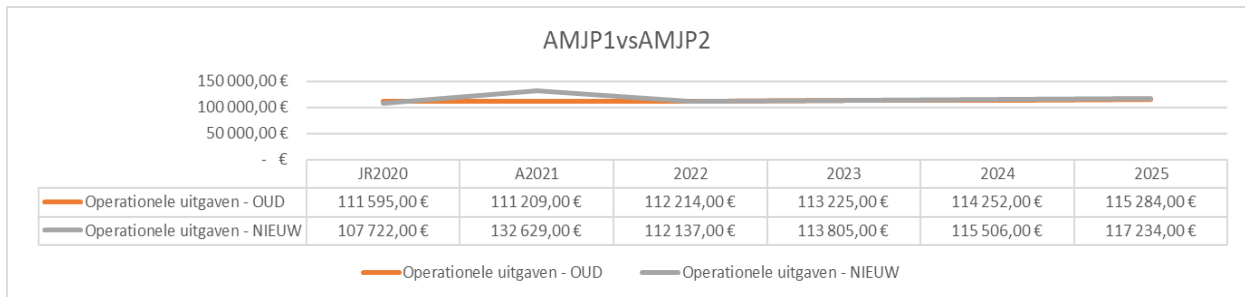
Financiële uitgaven



We zien tegenover AMJP1 2020-2025 een daling van de financiële uitgaven met 134 781 euro over de jaren 2021 tem 2025 bekeken.

- We hebben de cijfers van 2021 correct gezet op basis van de aanwezige informatie. Dit resulteerde in een daling van ongeveer 43 500 euro in 2021
- Er worden in de jaren 2022 tot en met 2025 ook voor 151 000 euro middelen voorzien voor de financiële kosten van leasingschulden.

Andere operationele uitgaven

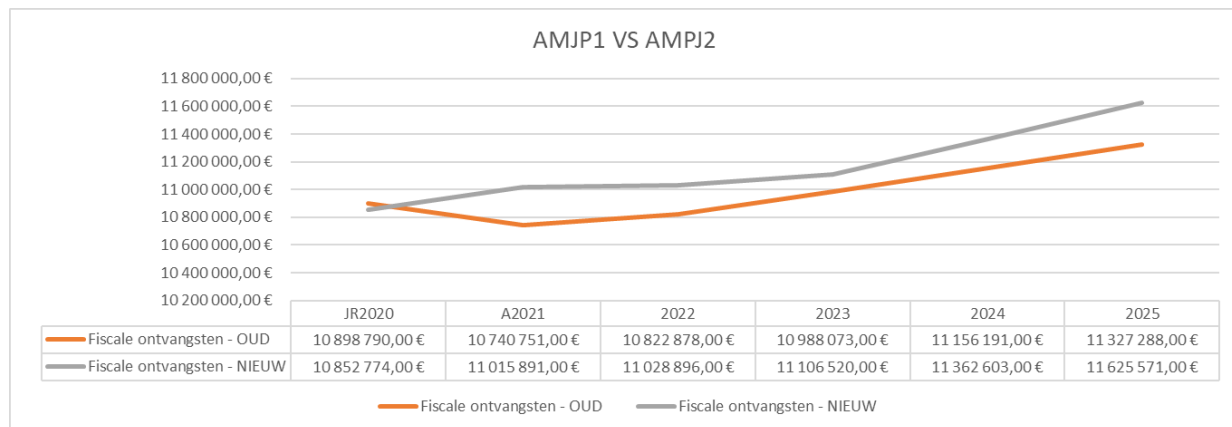


We zien tegenover AMJP1 2020-2025 een stijging van de andere operationele uitgaven met 25 000 euro over de jaren 2021 tem 2025 bekeken.

- We hebben de cijfers van 2021 correct gezet op basis van de aanwezige informatie. Dit resulteerde in een stijging van ongeveer 21 000 euro in 2021 voornamelijk te wijten aan het optrekken van de kredieten voor onroerende voorheffing en meer minderwaarden op de realisatie van vorderingen in het kader van het debiteurenbeheer.

Langs ontvangstenzijde zien we volgende grote veranderingen:

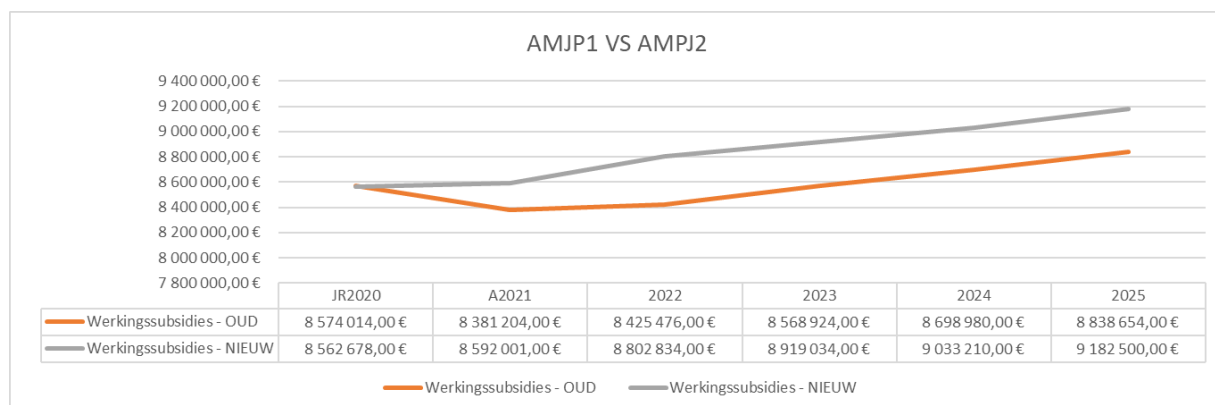
Fiscale ontvangsten



We zien tegenover AMJP1 2020-2025 een stijging van de fiscale ontvangsten met 1 104 300 euro over de jaren 2021 tot en met 2025 bekeken.

- We hebben de cijfers van 2021 correct gezet op basis van de aanwezige informatie. Dit resulteerde in een stijging van ongeveer 275 000 euro in 2021
 - Aanvullende personenbelastingen (+308 000 euro): impact COVID-19 blijkt mee te vallen
 - 2 kohieren in 1 boekjaar door versneld inkohieren (bars, reclameborden en tweede verblijven) (+74 000 euro)
 - Verkeersbelasting: (+18 500 euro)
 - Leegstand/verkotting bedrijfsruimten: (+17 000 euro) – was niet voorzien
 - Leegstand woningen: (+7 700 euro)
 - Reclamedrukwerk: (-52 000 euro) – impact COVID-19 en gewoon minder reclamedrukwerk
 - Opcentiemen onroerende voorheffing (-93 000 euro)
 - GAS: -8 500 euro
- We passen de raming voor de aanvullende belasting op de personenbelasting aan op basis van de meest recente ramingen die we ontvingen. We zien dat de impact van COVID-19 meevalt en minder is dan we hebben ingeschat. Dit alles resulteert in een stijging van de voorziene kredieten over de jaren 2022 tot en met 2025 van 751 000 euro.
- We passen de raming voor de ontvangsten uit opcentiemen onroerende voorheffing aan op basis van de meest recente ramingen die we ontvingen. Dit alles resulteert in een stijging van de voorziene kredieten over de jaren 2022 tot en met 2025 van 191 000 euro.
- We verwachten ook de volgende jaren niet veel beterschap voor de ontvangsten uit reclamedrukwerk en stellen naar beneden bij, al hopen we op een iets beter jaar in 2022. Dit alles resulteert in een daling van de voorziene kredieten over de jaren 2022 tot en met 2025 van 160 000 euro.
- We stellen de ontvangsten uit verkeersbelastingen bij naar boven. Dit leidt tot een stijging met 89 000 euro voor de periode 2022 tot en met 2025.

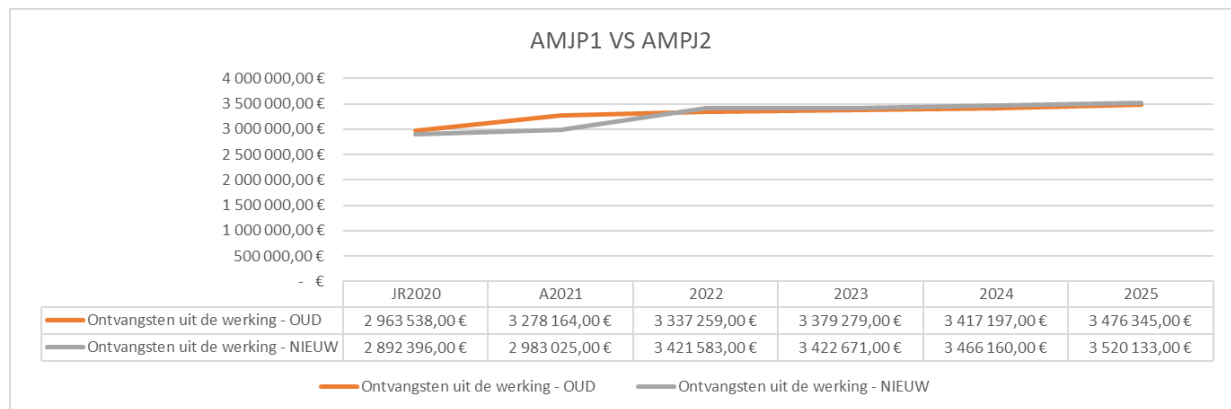
Werkingssubsidies



We zien tegenover AMJP1 2020-2025 een stijging van de werkingssubsidies met 1 616 000 euro over de jaren 2021 tem 2025 bekeken.

- We hebben de cijfers van 2021 correct gezet op basis van de aanwezige informatie. Dit resulteerde in een stijging van ongeveer 211 000 euro in 2021
 - Subsidies gemeentescholen (+91 500 euro), waarvan 78 000 euro ikv Digisprong
 - Subsidies VIA4 en VIA5 (+62 000 euro)
 - COVID-19-gerelateerde subsidies (+46 000 euro)
 - Subsidies Sociale Maribel (+46 000 euro)
 - Subsidies ikv investeringen in een veilige schoolomgeving (+27 000 euro)
 - Subsidies Vlaspark (+20 000 euro) – nuloperatie is puur om door te storten
 - Gemeentefonds (+15 500 euro)
 - Subsidie stedenbouwkundige lasten (+15 000 euro)
 - Compensatie materiaal en outillage en EnergieZuinigeWoningen (+11 500 euro)
 - Subsidies leefloon (-65 000 euro)
 - Subsidies art60 (-24 000 euro)
 - Subsidies politieke vluchtelingen (-18 000 euro)
 - Subsidies LDE (-10 000 euro)
- We ontvangen vanuit Vlaanderen een compensatie voor het verlies aan dividend elektriciteit en gas vanuit Fluvius. Het gaat om extra subsidies van bijna 414 000 euro voor de periode 2022 tem 2025.
- De extra subsidies Sociale Maribel hebben ook zijn uitwerking op de jaren 2022 tot en met 2025 (+165 000 euro)
- Ook in de periode 2022 tot en met 2025 krijgen we extra middelen VIA5 (+124 000 euro)
- We ontvingen in 2021 een stuk meer subsidies dan voorzien vanuit Vlaanderen voor de gemeentescholen. We nemen aan dat dit zal aanhouden en trekken dit door voor de jaren 2022 tot en met 2025 (+195 000 euro)

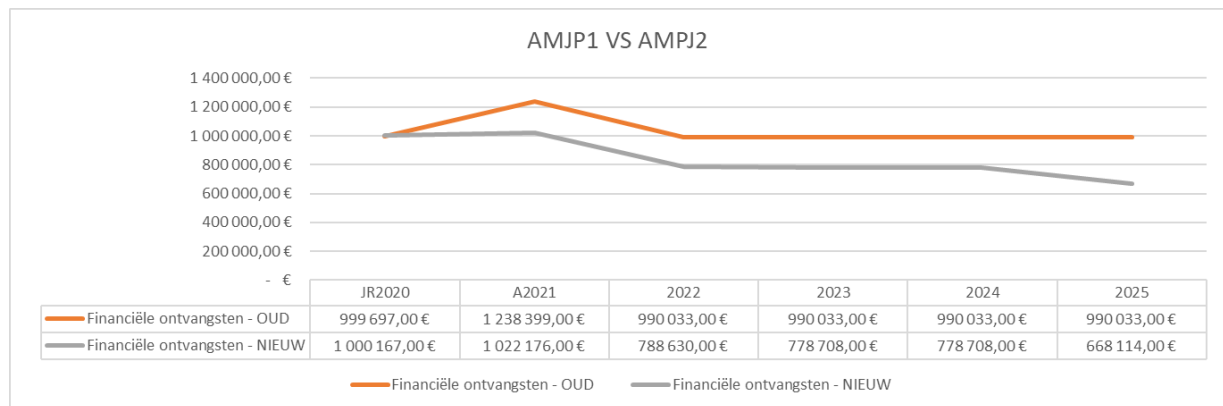
Ontvangsten uit de werking



We zien tegenover AMJP2 2020-2025 een daling van de ontvangsten uit de werking met 75 000 euro over de jaren 2021 tem 2025 bekeken.

- We hebben de cijfers van 2021 correct gezet op basis van de aanwezige informatie. Dit resulteerde in een daling van ongeveer 295 000 euro in 2021
 - Impact COVID-19 op de ontvangsten uit de werking (-200 000 euro)
 - Inschrijvingsgelden (-58 000 euro)
 - Drankverkoop (-49 000 euro)
 - Reispassen (-29 000 euro)
 - Maaltijden (-28 000 euro)
 - Zaalverhuur (-22 000 euro)
 - Ticketverkoop (-15 000 euro)
 - Doorfacturatie personeel Farys (-85 500 euro)
 - Opbrengsten uit grafconcessies (-7 000 euro)
 - Verhuur woningen (-6 000 euro)
 - Verkoop huisvuilzakken: (+28 000 euro)
- We voorzien in 2022 geen impact meer van COVID-19 op de ontvangsten uit de werking voornamelijk van de ticketverkoop, drankverkoop en verhuur zalen
- We trekken de hogere ontvangsten verkoop huisvuilzakken door voor de jaren 2022 tem 2025 (+112 000 euro)
- We voorzien in 2022 ook extra ontvangsten uit de ticketverkoop van concert ikv 15 jaar Kubox (+36 000 euro)

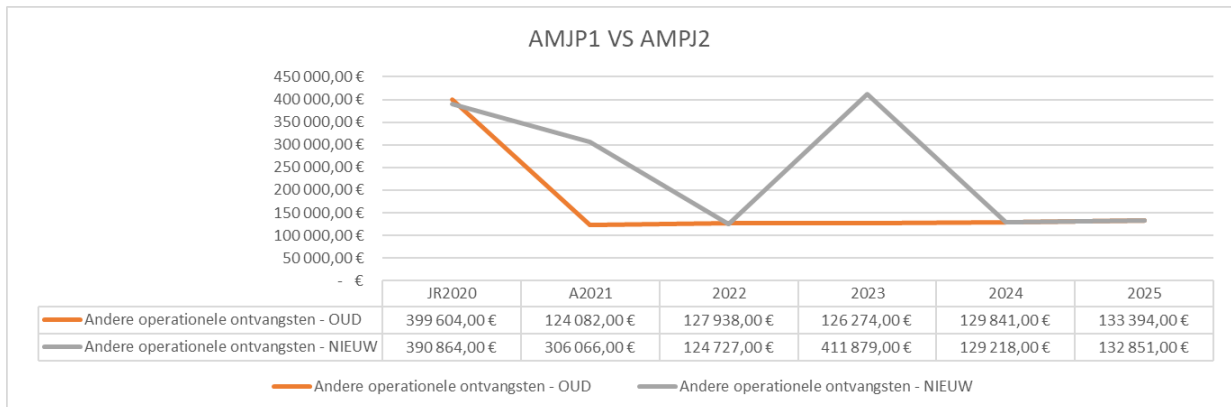
Financiële ontvangsten



We zien tegenover AMJP2 2020-2025 een daling van de financiële ontvangsten met 1 162 000 euro over de jaren 2021 tem 2025 bekeken.

- We hebben de cijfers van 2021 correct gezet op basis van de aanwezige informatie. Dit resulteerde in een daling van ongeveer 216 000 euro in 2021
 - De uitkering cash van R/C voor intekening aandelen Apt ingebracht in 2021 moet anders geboekt worden. Dit betekent een daling van de financiële ontvangsten met 248 000 euro. Hier gaat echter ook een daling van de investeringsuitgaven van 248 000 euro mee gepaard. Het betekent een nuloperatie voor het beschikbaar budgettair resultaat, maar heeft wel een eenmalige negatieve impact op de autofinancieringsmarge in 2021.
 - In het initieel MJP2020-2025 hebben we de kosten verbonden aan de openbare verlichting (onderhoud en investeringen) na de overdracht aan Fluvius voorzien als een verrekening van het dividend elektriciteit. Nu we dit als een financiële leasing hebben moeten boeken, worden de kosten uitgesplitst en komen ze op meerdere plaatsen voor (financiële kosten, aflossing leasingschulden, ...). De ontvangst uit dividend elektriciteit zal dus hoger liggen (+21 000 euro)
 - Dividend Zefier (+10 000 euro)
- Op basis van de ramingen van Fluvius hebben we nu de negatieve impact kunnen incalculeren vanaf 2022 door gewijzigde tariefmethodologie. Het gaat om een impact van 985 000 euro voor de jaren 2022 tem 2025.
- Dividend Zefier trekken we door in de jaren 2022 tem 2025 (+40 000 euro)

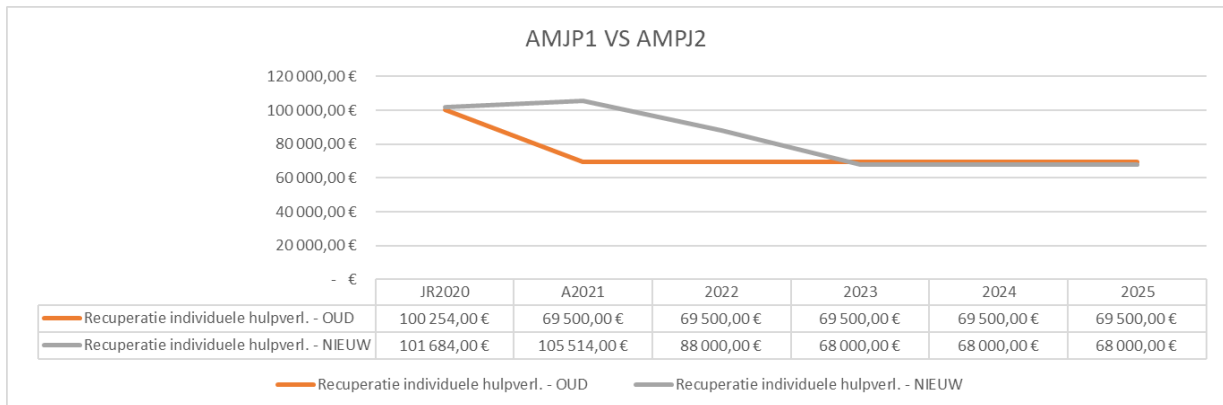
Andere operationele ontvangsten



We zien tegenover AMJP2 2020-2025 een stijging van de andere operationele ontvangsten met 463 000 euro over de jaren 2021 tem 2025 bekeken.

- We hebben de cijfers van 2021 correct gezet op basis van de aanwezige informatie. Dit resulteerde in een stijging van ongeveer 182 000 euro in 2021
 - Voor de werking van Vaxpo werden door de gemeente Kuurne heel wat personeelsleden ingezet. We konden die personeelsleden deels doorfactureren naar Vaxpo. Deze ontvangsten waren niet voorzien (+81 000 euro)
 - Door de overdracht van de brandweerkazerne via recht van opstal naar HVZ Fluvia ontvangen we een recuperatie van gemaakte investeringskosten voor een bedrag van 55 000 euro. Dit was niet voorzien.
 - Na het opdoeken van het Muziekatelier werden de overschotten teruggestort naar de gemeente. Het gaat om een bedrag van 31 000 euro.
 - Door een reorganisatie van de werking vriendenkringen ontvingen we eenmalig 14 000 euro aan terugstortingen. Alles verloopt nu via de gemeenteboekhouding.
 - We ontvingen ook stuk meer schadevergoedingen in het kader van arbeidsongevallen (+12 000 euro)
 - We ontvangen geen recuperatie van de kosten uit de ILV parkeren regio Kortrijk in 2021 (- 5 000 euro)
- In 2023 voorzien we een recuperatie van kosten via de Watergroep en Fluvius in het kader van de centrumvernieuwing van 286 000 euro. Volgens een goedgekeurde samenwerkingsovereenkomst kunnen we deze kosten verhalen op deze partners.

Recuperatie individuele maatschappelijke dienstverlening

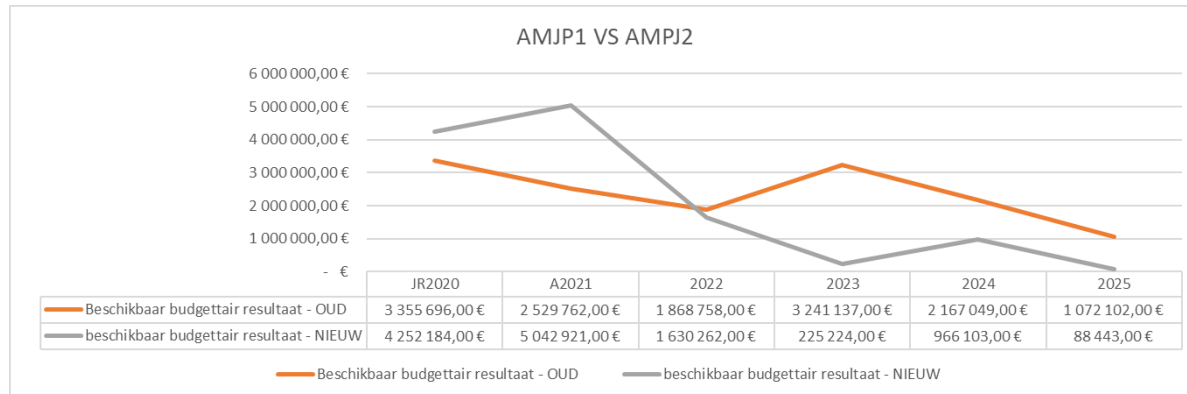
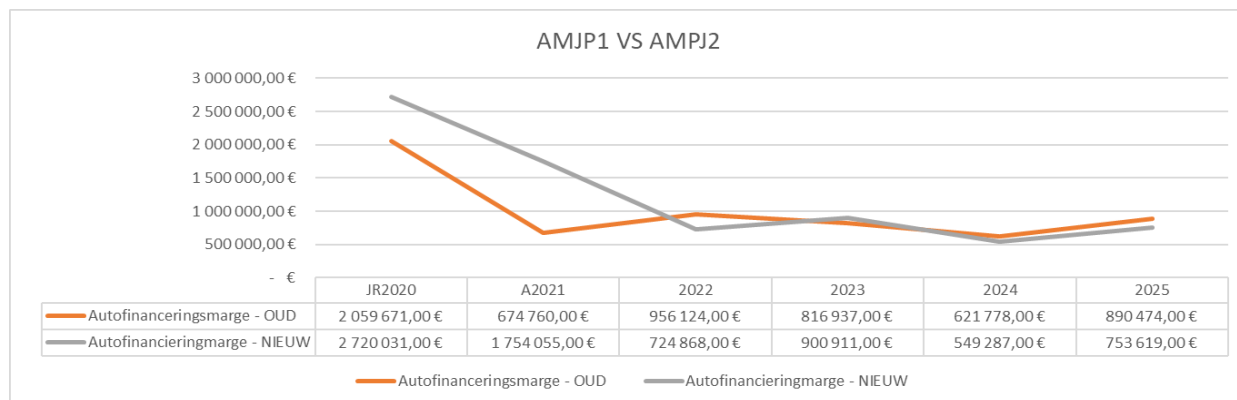


We zien tegenover AMJP2 2020-2025 een stijging van de andere ontvangsten uit de recuperatie individuele maatschappelijke dienstverlening met 50 000 euro over de jaren 2021 tem 2025 bekeken.

- We hebben de cijfers van 2021 correct gezet op basis van de aanwezige informatie. Dit resulteerde in een stijging van ongeveer 36 000 euro in 2021
 - Recuperatie leefloon (+39 000 euro)
 - Recuperatie steun in specien en steun in natura (+8 000 euro)
 - Recuperatie bijdragen in huurlasten (-10 000 euro) – impact van Fonds voor buitenhuiszettingen was overschat
- We voorzien ook in 2022 een verhoogde recuperatie leefloon (+24 000 euro) en ook een lagere impact van Fonds voor buitenhuiszettingen (-7 500 euro)

Autofinancieringsmarge en Beschikbaar budgettair resultaat

Samenvattend zoomen we nog eens in op de evenwichtsvoorwaarden voor de tweede aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025. Net zoals AMJP1 2020-2025 is ook het AMJP2 2020-2025 in evenwicht. In het AMJP2 2020-2025 zien we elk jaar een positief beschikbaar budgettair resultaat en in 2025 eindigen we met een positieve autofinancieringsmarge. Tegenover de eerste aanpassing van het MJP2020-2025 ligt de autofinancieringsmarge in het AMJP2 2020-2025 in 2025 iets lager. 753 619 euro tegenover 890 474 euro in de eerste 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
BBC: beleids- en beheerscyclus
CAO: Collectieve Arbeidsovereenkomst
CBS: College van burgemeester en schepenen
DNB: distributienetbeheerder
DKO: Deeltijds Kunstonderwijs Harelbeke
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
LT: lange termijn
MB: ministerieel besluit
mbt: met betrekking tot
MJP: meerjarenplan
nav: naar aanleiding van
oa.: onder andere
OCMW: Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn
OVSG: Onderwijsvereniging van Steden en Gemeenten
PZ: Politiezone
R/C: rekening-courant
RMW: Raad voor Maatschappelijk Welzijn
RSZ: Rijksdienst voor Sociale Zekerheid
tem: tot en met
VTE: Voltijds Equivalent
VVSG: Vereniging van Vlaamse Steden en Gemeenten