



JAAARREKENING 2021

KUURNE

Gemeente en OCMW Kuurne

Marktplaats 9, 8520 Kuurne

www.kuurne.be

ondernemingsnr. gemeente Kuurne: 0207 430 342

ondernemingsnr. OCMW Kuurne: 0212 190 468

Algemeen Directeur: Els Persyn

Financieel Directeur: Jurgens Vanoverberghe

INHOUD

1. BBC2020 vooraf	1
1.1. Situering	1
1.2. Enkele boekhoudkundige aspecten	2
2. De beleidsevaluatie	3
3. De financiële nota	14
3.1. De doelstellingenrekening (schema J1)	15
3.2. De staat van het financieel evenwicht (schema J2)	18
3.3. De realisatie van de kredieten (J3)	22
3.4. De balans (J4)	24
3.5. De staat van opbrengsten en kosten (J5)	27
4. Toelichting	29
4.1. Financiële risico's	30
4.2. De waarderingsregels	34
4.3. De rechten en verplichtingen die niet in de balans zijn opgenomen (klasse 0)	38
4.4. De verklaring van de materiële verschillen tussen de geboekte en de geraamde ontvangsten en uitgaven	39
4.5. De toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar	46
4.6. Een overzicht van de gedeeltes van de kredieten voor investeringen en financiering voor het boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft, die overgedragen werden met toepassing van artikel 258 van het decreet van 22 december 2017 over het lokaal bestuur	64
4.7. Toelichting van de tussenkomst van de gemeente in de financiële verplichtingen van het OCMW	65
4.8. Verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is	66
4.9. Rapportage door de Financieel Directeur	67
4.9.1. De voorafgaande krediet- en wetmatigheidscontrole	67
4.9.2. De thesaurietoestand	67
4.9.3. Het debiteurenbeheer	67
4.10. Kerncijfers	70

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 hieronder 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. Het 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 nog een informerende waarde naar de raad toe.
- Rapportering is belangrijker dan autorisatie. Er schieten 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.

In december 2021 werd een tweede aanpassing van dit meerjarenplan 2020-2025 (AMJP2 2020-2025) goedgekeurd in de Gemeenteraad en de Raad voor Maatschappelijk Welzijn. De eerste aanpassing vond plaats in december 2020.

Nu 2021 volledig is afgelopen volgt het sluitstuk met de jaarrekening 2021.

De jaarrekening moet toelaten om het gevoerde beleid te evalueren. Hiervoor dient de jaarrekening een zicht te bieden op de mate waarin de prioritaire acties werden gerealiseerd.

Daarnaast heeft de jaarrekening nog steeds een financiële functie. De jaarrekening moet immers een volledig en getrouw beeld geven van de werkelijke financiële situatie van een bestuur, aangezien het de reële verrichtingen weergeeft en geen voorafgaandelijke ramingen. De jaarrekening laat een vergelijking toe tussen wat gepland was (budget) en wat uiteindelijk gerealiseerd is (jaarrekening).

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 beleidsevaluatie

Artikels 17 van het besluit van de Vlaamse regering over de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen beschrijft de inhoud van de beleidsevaluatie.

De beleidsevaluatie bestaat uit de onderstaande onderdelen:

- per beleidsdoelstelling uit de strategische nota waar de prioritaire acties of actieplannen in kaderen, en per prioritaire actie of prioritair actieplan, een omschrijving van de mate van realisatie, en de ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering, voor het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft;
- per beleidsdoelstelling uit de strategische nota waar de prioritaire acties of actieplannen in kaderen, het totaal van de ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering, voor de niet-prioritaire acties of actieplannen voor het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft;
- verwijzing naar de plaats waar het overzicht beschikbaar is van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties met omschrijving en bijhorende ontvangsten en uitgaven die zijn opgenomen in de jaarrekening.

De beleidsevaluatie wordt gegenereerd uit het boekhoudprogramma. Dit is eigenlijk een evaluatie van wat in de strategische nota stond bij het MJP2020-2025 en de daaropvolgende aanpassingen van het meerjarenplan. We gaan hieronder nogmaals in op hoe de strategische nota tot stand is gekomen.

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 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 uitvoering 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. Bij de eerste aanpassing van het meerjarenplan, die werd goedgekeurd in december 2020, voegden we 1 niet-prioritaire actie toe en hebben we nu dus 37 acties in ons plan. Conform de BBC2020 spelregels kozen we voor 1 prioritaire actie, waarvan het bovenliggend actieplan en de bovenliggende beleidsdoelstelling dan automatisch ook prioritair zijn.

De actie 'Kuurne legt het Centrum opnieuw aan' is de enige prioritaire actie in het plan. Er is een investeringsbudget van meer dan 7.400.000 EUR mee gemoeid (eigen inbreng).

Dat is met voorsprong de grootste investering uit dit meerjarenplan. Er zal ook een niet-geringe personeelsinzet 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 is goedgekeurd, 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 verrat 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 verdere effectiviteits- en efficiëntiewinsten boeken.

Maar we willen er vooral ook voor zorgen dat de organisatie ten dienste staat van alle inwoners, klanten én van het realiseren 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.

Evaluatie na het 2de boekjaar

Vorig jaar stond hier te lezen dat 2020 geboekstaafd stond als hét coronajaar. Een jaar later moeten we jammer genoeg erkennen dat 2021 daar niet voor moest onderdoen. De pandemie domineerde nog steeds de agenda en bracht bijgevolg de nodige uitdagingen met zich mee.

Bij het begin van 2021 werd hemel en aarde bewogen om het vaccinatiecentrum op de rails te krijgen. Samen met de besturen uit onze Eerstelijnszone (Kortrijk-Harelbeke-Kuurne) werd VAXPO uit de grond gestampt. Heel wat personeelsleden zetten samen met honderden vrijwilligers hun beste beentje voor om de vaccinatiegraad zo hoog mogelijk te maken. Een opdracht waar we met verve in slaagden.

COVID-19 mag dan wel roet in het eten blijven gooien, toch laten we het virus niet toe om ons tegen te houden om het ambitieuze meerjarenplan tot uitvoering te brengen. We sturen inhoudelijk en budgettair geregeld bij om ons aan te passen aan de snel veranderende realiteit, maar geloven nog steeds dat we de finale doelstellingen tijdig zullen behalen.

Beleidsdoelstelling - Kuurne verhoogt de kwaliteit en de leefbaarheid van de publieke en private ruimte in Kuurne

De prioritaire actie "Kuurne legt het centrum opnieuw aan" heeft in de loop van 2021 heel wat belangrijke voorbereidende stappen doorlopen. Zo werden samenwerkingsovereenkomsten met partners Fluvijs, Aquafin en De Watergroep goedgekeurd en is de gunning van de aannemer in het najaar door alle partijen goedgekeurd. Eind augustus werden de nutswerken in het centrum opgestart. Deze fase werd volgens plan voor het jaareinde afgerond. Flankerend aan al deze stappen werd een uitgebreid communicatieplan uitgerold om bewoners, handelaars en andere betrokkenen voldoende te informeren.

Met de effectieve werken voor de deur werd het mogelijk om een concreter kostenplaatje in kaart te brengen. Het budget moest mede omwille van de stijging van de grondstofprijzen aangepast worden. Via de tweede aanpassing van het meerjarenplan werd het eigen aandeel voor de investeringen voor de centrumvernieuwing van 6 000 000 euro opgetrokken tot 7 400 000 euro.

Naast het prioritair project rond de centrumvernieuwing, evolueerden ook andere ruimtelijke dossiers in de juiste richting. De startnota van RUP Centrum werd goedgekeurd en ook bij RUP Roterij Sabbe kregen de start- en scopingnota groen licht. De gesprekken met de betrokkenen van RUP Leieboorden werden verder gezet om ook in dat ruimtelijk plan vooruitgang te kunnen boeken. Mede dankzij de aanstelling van een nieuwe Directeur Wonen en Omgeving kregen deze dossiers extra impulsen.

De verkeersveiligheid en verkeersleefbaarheid in Kuurne kreeg het afgelopen jaar ook een boost. Fietsbib 't Schoon Velootje werd geopend en er werden nieuwe fietsenstallingen geplaatst die mogelijkheid bieden voor het opladen van elektrische fietsen. Er werd eveneens een project rond deelwagens gelanceerd. Het mobiliteitsplan werd gegund en de opstartvergadering voor dat plan vond reeds plaats.

Kuurne houdt nog steeds de ogen open voor opportuniteiten op vlak van kwalitatief onroerend goed. Zo werd het pand van de vroegere 'Crazy Horse' in de Kattestraat aangekocht. De ligging van dit patrimonium biedt in de toekomst heel wat mogelijkheden bij de ontwikkeling van de Hippodroomsite. Het perceel naast de Colruyt werd dan weer op aangeven van de gemeente aangekocht door de Vlaamse Milieumaatschappij (VMM). Kuurne is dan wel geen eigenaar van het perceel, maar we kunnen wel samen met de VMM werk maken van de kwalitatieve invulling ervan.

Op ruimtelijk vlak werd tot slot verder werk gemaakt van de ontsluiting en opwaardering van het Vlaspark. Zo kreeg het park een nieuwe ingang tussen het recyclagepark en de hondenschool.

Beleidsdoelstelling - Kuurne wil haar inwoners gelukkiger maken

In Kuurne blijft het een erezaak om inwoners gelukkiger te maken. Dat kwam in 2021 in de eerste plaats tot uiting door uit te pakken met een sterk sociaal beleid. In het najaar werd pijnlijk duidelijk dat alle hulpverleningsvormen (leefloon, schuldhulp en financiële steun) een aanzienlijke stijging kennen. Het aantal dossiers dat op de agenda van het Bijzonder Comité voor de Sociale Dienst belandde nam ook gevoelig toe en een nieuw reglement werd in het leven geroepen om gezinnen met schoolgaande kinderen die financiële problemen ondervinden te ondersteunen.

Er wordt op heel wat vlakken stevig ingezet om kansengroepen meer mogelijkheden te bieden. In augustus werd de fietsbibliotheek opgestart en een maand later opende de sociale kruidenier de deuren. Beide initiatieven groeiden op korte termijn uit tot een succes. In september werd bij de jeugdverenigingen de UiTpas gelanceerd. Deze pas heeft als doel om de financiële drempel voor deelname aan het verenigingsleven voor kinderen en jongeren in kwetsbare posities gevoelig te verlagen. Na het pilootproject bij jeugd, wordt ook richting cultuur en sport gekeken om de UiTpas zijn ingang te laten vinden. Met het binnenhalen van een subsidie ter ondersteuning van het lokaal e-inclusiebeleid, zullen we de komende jaren ook kunnen inzetten op het aanscherpen van digitale vaardigheden van heel wat inwoners.

Kuurne investeert blijvend in de schoolgaande jeugd. De bouw van een nieuwe multifunctionele school zal de komende jaren de agenda domineren. Het projectteam ging dit jaar van start en moet voor een vlot verloop van de werken zorgen. Daarnaast werden voorbereidingen getroffen om de speelplaats van de Centrumschool te vergroenen. Voor de buitenschoolse Kinderopvang van VZW De Kangoeroe is er eveneens een oplossing in de maak. Er werd namelijk beslist dat er in 2022 units geplaatst worden.

We proberen de Kuurnenaars ook aan het sporten te krijgen. Afgelopen zomer werd een kunstgrasveld en beachvolleybalveld aangelegd en in gebruik genomen. Op het jaareinde kwam het verlossend nieuws dat we een subsidie van 989.375 euro binnen haalden voor de realisatie van het Bikepark op de hippodroomsite.

Beleidsdoelstelling - In Kuurne staan alle inwoners centraal

We blijven ons uitdagen om Kuurne op de kaart te zetten. Beeldambassadeurs maakten krachtige foto's die het leven in de gemeente in de kijker plaatsen en op de dag van het geluk zorgden zonnebloemzaadjes voor een lach op het gezicht van elke inwoner. In aanloop naar de zomer werd een nieuwe website rond het toerisme gelanceerd en zorgde de campagne #Kuurnezomert voor de nodige animo. De gemeente werd her en der opgefleurd met prachtige streetart, waar elke burger van kan genieten.

Op maatschappelijk vlak werd ook een stevige duit in het zakje gedaan. Bij de opstart van het Vaccinatiecentrum sprongen bekende en minder bekende Kuurnenaren als VAXPO-ambassadeurs in de bres om hun gemeentegenoten aan te moedigen om het COVID-vaccin te nemen. Naar aanleiding van de overstromingen in het zuiden van ons land dienden heel wat helpende handen zich aan in het kader van de actie #Kuurnehelpt en tijdens De Warmste Week stond Kuurne in vuur en vlam dankzij de succesvolle vlammetjesactie die in samenwerking met Ubuntu werd uitgerold.

In de gemeentelijke dienstverlening wordt dagelijks gezocht naar manieren om kwalitatieve en efficiënte diensten aan te bieden. De dienstverlening op afspraak die ten tijde van de eerste Coronagolf in het leven geroepen werd, wordt verder gezet. Er kwam een uitbreiding op de werking van het E-loket en we schakelden over op een cashloos gemeentehuis. Naar aanleiding van Allerheiligen werd ook een digitale grafzerkzoeker ontsloten die het op de begraafplaats eenvoudiger maakt om graven terug te vinden.

Er werden ook weer heel wat inspanningen geleverd om burgers de kans te geven om te participeren aan het beleid. Onder andere rond de centrumvernieuwing, de vergroening van de speelplaats van de gemeenteschool en bij het ontwikkelen van speelruimte werd inspraak gevraagd. In mei werd ook het

participatieplatform Wijzijn.Kuurne.be gelanceerd waar rond diverse onderwerpen naar de mening van de man in de straat gepeild wordt.

Beleidsdoelstelling - Kuurne bewandelt verder het pad naar een klimaatneutrale gemeente

Het pad naar een klimaatneutrale gemeente loopt over twee sporen. Enerzijds wordt ingezet op de CO₂-reductie en de omslag naar hernieuwbare energie. Anderzijds wordt gefocust op klimaatadaptatie door de gemeente groener te maken en de biodiversiteit te verhogen.

Op het eerste spoor werd verder gewerkt aan de aansluiting van de eigen gebouwen op het warmtenet. In dat kader werd een provinciale subsidie binnengehaald om die aansluiting mogelijk te maken. Er werd ook ingestapt in de Vlaamse subsidie 'Lokaal energie- en klimaatpact'. Het deelwagenproject zet dan weer in op duurzame mobiliteit.

Op het tweede spoor kunnen we tevreden terugblikken op verschillende boomplantaties in de gemeente, het goedgekeurde ontwerp voor de groenzone in de Molenwijk en de stappen die gezet werden om de ontharding van de speelplaats van de centrumschool mogelijk te maken. Er werd eveneens een samenwerkingsovereenkomst aangegaan met de provincie in kader van het Stadslandschap Leie-Schelde.

Beleidsdoelstelling - Kuurne evolueert naar een moderne, klantgerichte organisatie

Het afgelopen jaar werd heel wat actie ondernomen om van Kuurne verder een moderne en klantgerichte organisatie te maken. Het project rond informatiebeheer wordt verder uitgerold. Het analoog archief wordt stelselmatig verder afgebouwd en geklasseerd. Parallel daaraan werden in het project Office 365 de nodige voorbereidingen getroffen om een vlotte overgang naar een werking in de cloud mogelijk te maken.

Qua organisatiebeheersing wordt het actieplan dat begin 2021 werd opgemaakt nauwgezet opgevolgd. Er werd werk gemaakt van betere monitoring en interne informatiedoorstroming. Daarnaast worden ook financiële en digitale processen geoptimaliseerd.

In het kader van efficiënt beheer van de gemeentelijke eigendommen, werd Erf 7 verkocht en kregen het Oud Gemeentehuis en de oude Pastorij een tijdelijke andere invulling.

Kuurne wil optreden als een goede en betrouwbare werkgever en zet in op een modern HR-beleid. Er werd een kader rond telewerk gelanceerd en de aansluiting bij Poolstok moet er voor zorgen dat we kort op de bal kunnen spelen als er vraagstukken rond personeel en organisatie de kop opsteken. De motivatie en gezondheid van medewerkers wordt nog steeds hoog in het vaandel gedragen. De pandemie maakte het niet altijd evident om teambuildings te organiseren, maar er werd gezocht naar creatieve oplossingen om de appreciatie voor het personeel duidelijk te maken.

Beleidsevaluatie



2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 528208 Alg. 40472 / EK Budg. 90248 IK Budg. 87354

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	64.495	74.876	52.376
Ontvangsten	21.380	49.534	6.870
Saldo	-43.115	-25.342	-45.506
Investerings			
Uitgaven	623.238	973.438	4.162.400
Ontvangsten	0	0	177.000
Saldo	-623.238	-973.438	-3.985.400
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

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

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

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	26.299	32.376	52.376
Ontvangsten	1.380	29.534	6.870
Saldo	-24.919	-2.842	-45.506
Investerings			
Uitgaven	591.309	941.508	3.698.400
Ontvangsten	0	0	75.000
Saldo	-591.309	-941.508	-3.623.400
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

Prioritaire actie: CENTRUM: Kuurne legt het centrum opnieuw aan

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

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

Deze actie haakt in op de volgende Duurzame Ontwikkelingsdoelen:

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

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

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2021: Voorgang januari-maart 2021:

- Groenplan opgemaakt en voorgelegd aan CBS en Milieuraad
- Definitieve ontwerpplannen en deelfasering afgeklopt
- Infosessies voor handelaars over aangepaste ontwerpplannen
- Update website met nieuwe ontwerpplannen en faseringen
- Takenpakket Aquafin en projectmanagement gefinetuned met CBS

Voortgang april - juni 2021:

- Opmaak en goedkeuring samenwerkingsovereenkomsten met Aquafin, De Watergroep en Fluvius in functie van het warmtenet
- Afwerking aanbestedingsbundel voor publicatie in juli
- Akkoord voor doorsteek private gronden in de Doornenstraat
- Tweede communicatiegolf (overleg handelaars, eerste bewonersbrief, pers)
- Uitwerking hinder bij de voorbereidende werken

Voortgang juli - september 2021:

- Publicatie van bestek en aanbesteding van werken centrumvernieuwing (3/09)
- Opmaak aanbestedingsverslag en controle indieners
- Start voorbereidende werken (eind augustus)

Voortgang oktober - december 2021:

- Gunning van de aannemer door alle partijen
- Opmaak fasering en omleidingen van de grote werken
- Budgetten opgekrikt in AMJP2021

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	16.667	15.000	35.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-16.667	-15.000	-35.000
Investerings			
Uitgaven	236.975	581.500	3.365.000
Ontvangsten	0	0	75.000
Saldo	-236.975	-581.500	-3.290.000
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	9.632	17.376	17.376
Ontvangsten	1.380	29.534	6.870
Saldo	-8.252	12.158	-10.506
Investerings			
Uitgaven	354.334	360.008	333.400
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-354.334	-360.008	-333.400
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	38.197	42.500	0
Ontvangsten	20.000	20.000	0
Saldo	-18.197	-22.500	0
Investerings			
Uitgaven	31.929	31.929	464.000
Ontvangsten	0	0	102.000
Saldo	-31.929	-31.929	-362.000
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	148.948	138.202	127.429
Ontvangsten	31.976	45.092	26.671
Saldo	-116.972	-93.110	-100.758
Investerings			
Uitgaven	410.863	562.051	954.330
Ontvangsten	320.591	226.772	156.772
Saldo	-90.271	-335.279	-797.558
Financiering			
Uitgaven	72.696	78.948	78.948
Ontvangsten	133.368	194.658	194.658
Saldo	60.672	115.710	115.710

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

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 90248

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 87354

3. De financiële nota

Artikels 18 tot en met 26 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 financiële nota bestaat uit de onderstaande 5 onderdelen:

- de doelstellingenrekening (schema J1)
- de staat van het financieel evenwicht (schema J2)
- de realisatie van de kredieten (schema J3)
- de balans (schema J4)
- de staat van opbrengsten en kosten (schema J5)

De financiële nota wordt gegenereerd uit het boekhoudprogramma.

3.1. De doelstellingenrekening (schema J1)

Artikel 19 van het besluit van de Vlaamse Regering over de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen beschrijft de inhoud van de doelstellingenrekening.

Het schema J1 bevat volgende gegevens op geconsolideerd niveau (gemeente en OCMW):

- de ontvangsten en uitgaven per beleidsdoelstelling waar de prioritaire acties in kaderen;
- de ontvangsten en uitgaven van de beleidsdoelstellingen waar geen prioritaire acties in kaderen;
- de ontvangsten en uitgaven waar geen beleidsdoelstellingen voor werden geformuleerd;

De doelstellingenrekening bevat naast de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven telkens ook de ramingen opgenomen in de laatste aanpassing van het meerjarenplan.

Een doelstelling wordt prioritair van zodra een van de onderliggende acties prioritair is. Aangezien we in dit MJP2020-2015 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.

Uit het schema J1 valt af te lezen dat er voor de realisatie van de prioritaire beleidsdoelstelling voor circa 690 000 euro uitgaven zijn gebeurd, waarvan ruim 623 000 euro voor investeringen (voornamelijk aankoop pand Kattestraat en de Centrumvernieuwing). We noteren ook voor 21 000 euro exploitatie-ontvangsten, voornamelijk Vlaamse subsidie voor het herbestemmingsonderzoek Roterij Sabbe.

J1: Doelstellingenrekening



2021

Journalvolnummers: JR Budg. 528208 Alg. 40472 / EK Budg. 90248

Gemeente (0207.430.342)
Marktplein 9, 8520 Kuurne
Algemeen directeur:: Els Persyn

OCMW (0212.190.468)
Marktplein 9, 8520 Kuurne
Financieel directeur:: Jurgen Vanoverberghe

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	64.495	74.876
Ontvangst	21.380	49.534
Saldo	-43.115	-25.342
Investering		
Uitgave	623.238	973.438
Ontvangst	0	0
Saldo	-623.238	-973.438
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	148.948	138.202
Ontvangst	31.976	45.092
Saldo	-116.972	-93.110
Investering		
Uitgave	410.863	562.051
Ontvangst	320.591	226.772
Saldo	-90.271	-335.279
Financiering		
Uitgave	72.696	78.948
Ontvangst	133.368	194.658
Saldo	60.672	115.710

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	19.978.470	20.398.618
Ontvangst	24.263.617	23.930.047
Saldo	4.285.148	3.531.429
Investering		
Uitgave	1.709.989	2.001.543
Ontvangst	22.750	22.750
Saldo	-1.687.239	-1.978.793
Financiering		
Uitgave	1.636.298	1.636.298
Ontvangst	2.186.358	2.185.858
Saldo	550.060	549.560

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	20.191.913	20.611.696
Ontvangst	24.316.973	24.024.673
Saldo	4.125.060	3.412.976
Investering		
Uitgave	2.744.090	3.537.031
Ontvangst	343.341	249.522
Saldo	-2.400.748	-3.287.509
Financiering		
Uitgave	1.708.994	1.715.246
Ontvangst	2.319.726	2.380.516
Saldo	610.732	665.270

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 90248

3.2. De staat van het financieel evenwicht (schema J2)

Artikel 20 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 J2 bevat volgende gegevens op geconsolideerd niveau (gemeente en OCMW):

- een vergelijking van het beschikbaar budgettair resultaat met dat in de laatste aanpassing van het meerjarenplan
- een vergelijking van de autofinancieringsmarge met die in de laatste aanpassing van het meerjarenplan
- een vergelijking van de gecorrigeerde autofinancieringsmarge met die in de laatste aanpassing van het meerjarenplan

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.

Het beschikbaar budgettair resultaat is geëvolueerd van 5 042 921 euro bij de AMJP2 2020-2025 naar 6 587 228 euro bij het afsluiten van de jaarrekening 2021. Deze **verbetering van het beschikbaar budgettair resultaat met 1 544 307 euro** heeft verschillende oorzaken:

Ten eerste stellen we een **beter saldo van het exploitatiesaldo** vast. Dit saldo ligt **712 000 euro** hoger in vergelijking met het exploitatiesaldo van de tweede aanpassing van het meerjarenplan. Het gaat om het samenspel van lagere gerealiseerde uitgaven (-420 000 euro) en hogere gerealiseerde ontvangsten (+292 000 euro) tegenover het laatste aangepaste meerjarenplan. De belangrijkste oorzaak van de lagere gerealiseerde uitgaven is voornamelijk te vinden bij de bezoldigingen. Hier zien we een overschot van 240 000 euro (benutting van 97,7%). Bij de categorie goederen en diensten zien we een overschot van 134 000 euro (benutting van 96,7%). Ook bij de categorieën toegestane werkingssubsidies en specifieke kosten individuele hulpverlening OCMW zien we een overschot van respectievelijk 50 000 euro (benutting van 98,9%), respectievelijk 6 500 euro (benutting van 99,2%).

De voornaamste oorzaak van de hogere gerealiseerde ontvangsten is te vinden bij de ontvangsten uit de werking. Hier zien we hogere gerealiseerde ontvangsten van 153 000 euro (benutting van 105%). Verder zien we ook hogere effectieve ontvangsten bij de andere operationele ontvangsten (+115 000 euro of benutting van 138%), de werkingssubsidies (+36 000 euro of benutting van 100,4%) en de ontvangsten uit de recuperatie van individuele hulpverlening (+21 000 euro of benutting van 120%). De werkelijke fiscale ontvangsten daarentegen liggen iets lager dan geraamd (-35 000 euro of benutting van 99,7%).

Een tweede oorzaak is het **beter investeringssaldo** van circa **886 761 euro**. Dit heeft voornamelijk te maken met investeringsuitgaven die lager liggen dan geraamd (-793 000 euro of benutting van 77,5%). Heel wat investeringen worden overgedragen naar 2022 omdat de uitvoering pas in 2022 kan gebeuren, goed voor iets meer dan 713 000 euro. Deze genereren nu een overschot op de jaarrekening

2021, maar zullen bij de volgende aanpassing van het meerjarenplan in 2022 voorzien moeten worden. Het gaat onder meer om investeringen centrumvernieuwing, investeringen asfaltering (vnl Watertorenstraat en voet- en fietspaden), vervangingsinvesteringen ICT, patrimonium en riolering, investeringen mbt ondergronds brengen Openbare Verlichting, Bikepark en toegangscontrole. Andere investeringsprojecten hebben dan weer minder uitgaven meegebracht dan geraamd, goed voor 80 000 euro. Hiervan is 61 000 euro te wijten aan lagere gerealiseerde investeringen via leasing in openbare verlichting. Bij de investeringsontvangsten zien we een overschot van 94 000 euro of een benutting van ruim 137%.

Het lager resultaat van het liquiditeitenbudget met 50 000 euro is voornamelijk toe te schrijven aan de afwijking van de prognoses van Fluvius met betrekking tot leasingschulden voor investeringen in de openbare verlichting via financiële leasing. Er waren meer investeringen voorzien die via opname financiële leasingschuld een ontvangst zouden genereren. Zowel de effectief gerealiseerde ontvangsten en in mindere mate de effectief gerealiseerde uitgaven liggen lager dan geraamd. In 2021 werd, zoals voorzien, een nieuwe klassieke lening opgenomen van 2 000 000 euro.

De som van het exploitatie-, investerings- en liquiditeitensaldo zorgt er voor dat het budgettair resultaat van het boekjaar 2 335 044 euro bedraagt in plaats van 790 737 euro bij de goedkeuring van de tweede aanpassing van het MJP2020-2025. Bij dit resultaat worden de reserves uit het verleden opgeteld (4 252 184 euro), waardoor we een Beschikbaar Budgettair Resultaat of spaarpot bekomen van 6 587 228 euro.

Meer gedetailleerde info over de materiële verschillen tussen realisaties en ramingen zowel voor de uitgaven als ontvangsten, kan u terugvinden in de toelichting van de financiële nota.

De autofinancieringsmarge is het verschil tussen het saldo van het exploitatiebudget en de netto periodieke leningsuitgaven. Anders gezegd is dit het evenwicht op lange termijn of de garantie op de financiële gezondheid van het bestuur op lange termijn (structureel evenwicht).

Uiteraard heeft het bovenstaande beschikbaar budgettair resultaat ook invloed op de autofinancieringsmarge. Dit structureel evenwicht is eveneens sterk verbeterd ten gevolge van een verbeterd exploitatiesaldo. Het is dan ook logisch dat de autofinancieringsmarge stijgt van 1 754 055 euro naar 2 472 391 euro.

Eenzelfde beeld zien we voor de gecorrigeerde autofinancieringsmarge. De gecorrigeerde autofinancieringsmarge probeert het effect van alternatieve financieringswijzen (zoals onder andere bullet loans) mee te nemen. Aangezien we louter met klassieke leningen financieren en gezien de lage rentevoeten constateren we voor Kuurne een hogere gecorrigeerde autofinancieringsmarge in vergelijking met de autofinancieringsmarge. De gecorrigeerde autofinancieringsmarge stijgt van 2 185 872 euro naar 2 889 668 euro in 2021 door het verbeterd exploitatiesaldo.

J2: Staat van het financieel evenwicht



2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 528208 Alg. 40472 / EK Budg. 90248

Gemeente (0207.430.342)
Marktplein 9, 8520 Kuurne
Algemeen directeur:: Els Persyn

OCMW (0212.190.468)
Marktplein 9, 8520 Kuurne
Financieel directeur:: Jurgan Vanoverberghe

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	4.125.060	3.412.976
a. Ontvangsten	24.316.973	24.024.673
b. Uitgaven	20.191.913	20.611.696
II. Investeringsaldo	-2.400.748	-3.287.509
a. Ontvangsten	343.341	249.522
b. Uitgaven	2.744.090	3.537.031
III. Saldo exploitatie en investeringen	1.724.312	125.468
IV. Financieringsaldo	610.732	665.270
a. Ontvangsten	2.319.726	2.380.516
b. Uitgaven	1.708.994	1.715.246
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	2.335.044	790.737
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	4.252.184	4.252.184
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	6.587.228	5.042.921
VIII. Onbeschikbare gelden	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	6.587.228	5.042.921

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	4.125.060	3.412.976
II. Netto periodieke aflossingen	1.652.669	1.658.921
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.708.994	1.715.246
b. Periodieke terugvordering leningen	56.325	56.325
III. Autofinancieringsmarge	2.472.391	1.754.055

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	2.472.391	1.754.055
II. Correctie op de periodieke aflossingen	417.277	431.817
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.708.994	1.715.246
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.291.717	1.283.429
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2.889.668	2.185.872

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	6.587.228	5.042.921
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	6.587.228	5.042.921
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	2.472.391	1.754.055
Totale Autofinancieringsmarge	2.472.391	1.754.055
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	2.889.668	2.185.872
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2.889.668	2.185.872

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 90248

JR dossiers van andere entiteiten:

MJP dossiers van andere entiteiten:

3.3. De realisatie van de kredieten (J3)

Artikel 21 van het besluit van de Vlaamse Regering over de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen beschrijft de inhoud van realisatie van de kredieten.

De realisatie van de kredieten bevat de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de kredieten die voor dat boekjaar opgenomen waren in het meerjarenplan. Dit betekent dat in het schema J3 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.

We zien dat het OCMW een negatief exploitatiesaldo heeft van 1 250 063 euro tegenover 968 599 euro in 2020. We zien ook dat de investeringen vooral door de gemeente gebeuren: 2 738 475 euro tegenover slechts 5 615 euro voor het OCMW. In het OCMW werden ook voor 119 786 euro aan aflossingen betaald.



J3: Realisatie van de kredieten

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 528208 Alg. 40472 / EK Budg. 90248 IK Budg. 87354

Gemeente (0207.430.342)

Marktplaats 9, 8520 Kuurne

Algemeen directeur:: Els Persyn

OCMW (0212.190.468)

Marktplaats 9, 8520 Kuurne

Financieel directeur:: Jurgen Vanoverberghe

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente						
Exploitatie	16.768.035	22.143.158	17.024.547	21.839.254	17.829.405	21.661.912
Investerings	2.738.475	124.341	3.528.690	64.342	7.495.043	283.772
Financiering	1.589.208	2.317.226	1.595.459	2.378.016	1.686.907	5.906.901
Leningen en leasings	1.589.208	2.260.401	1.595.459	2.321.691	1.686.907	5.850.576
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	56.325	0	56.325	0	56.325
Overige financieringstransacties	0	500	0	0	0	0
- OCMW						
Exploitatie	3.423.879	2.173.816	3.587.150	2.185.419	3.577.566	2.170.189
Investerings	5.615	219.000	8.340	185.180	190.000	50.000
Financiering	119.786	2.500	119.787	2.500	119.787	0
Leningen en leasings	119.786	0	119.787	0	119.787	0
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
Overige financieringstransacties	0	2.500	0	2.500	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 90248

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 87354

3.4. De balans (J4)

Artikel 22 van het besluit van de Vlaamse Regering over de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen beschrijft de inhoud van de balans.

De balans geeft een overzicht van het vermogen van het bestuur op het einde van het boekjaar en van het vermogen op het einde van het vorige boekjaar.

Wat valt er op in de balans?

- (i) De liquide middelen zijn toegenomen tegenover 2020 (+1 846 000 euro). Onze hogere liquiditeitspositie is onder andere te wijten aan het feit dat we in 2021 voor 2 000 000 euro aan nieuwe leningen hebben opgenomen. Langs de andere kant hadden we wel een kleiner exploitatiesaldo en ook heel wat investeringen overgedragen naar 2022. Het is en blijft evenwel een momentopname.
- (ii) De vorderingen op korte termijn zijn toegenomen tegenover het vorig boekjaar.
- (iii) Bij de vorderingen op LT die binnen het jaar vervallen vinden we het bedrag terug dat we terugvorderen van de toegestane lening aan Farys in 2021.
- (iv) De financiële vaste activa zijn toegenomen met 486 000 euro. Het leeuwendeel van deze stijging is te wijten aan herwaarderingsreserves.
- (v) De materiële vaste activa zijn gezakt in 2021 met ongeveer 703 000 euro. Dit komt omdat de investeringen lager waren dan de afschrijvingen in 2021.
- (vi) De schulden op korte termijn uit ruiltransacties zijn gestegen. Dit is ook een momentopname.
- (vii) De financiële schulden op lange termijn zijn toegenomen (+671 000 euro). In 2021 hebben we een nieuwe klassieke lening van 2 000 000 euro opgenomen, daarenboven hadden we ook de opname van financiële leasingsschulden voor 260 000 euro voor het sportpark en de openbare verlichting terwijl we voor meer dan 1 708 000 euro aflossingen hebben gedaan. Hier zien we eigenlijk de nog openstaande schuld inclusief die van de financiële leasing met uitzondering van de aflossingen die in 2022 zullen gebeuren.
- (viii) Het netto-actief van de balans is in 2021 gestegen met circa 1 669 866 euro. Dit bedrag is toe te schrijven aan het samenspel van het overschot van het boekjaar 2021 (1 361 620 euro) en wijzigingen herwaarderingsreserves en verrekeningen investeringssubsidies (circa + 308 248 euro).

J4: Balans



2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 528208 Alg. 40472 / JR-1 Budg. 465870 Alg. 34598

Gemeente (0207.430.342)

Marktplaats 9, 8520 Kuurne

Algemeen directeur:: Els Persyn

OCMW (0212.190.468)

Marktplaats 9, 8520 Kuurne

Financieel directeur:: Jurgen Vanoverberghe

	2021	2020
ACTIVA	77.734.430	73.830.233
I. Vlottende activa	10.022.410	5.913.177
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	6.438.537	4.591.723
B. Vorderingen op korte termijn	3.527.548	1.265.129
1. Vorderingen uit ruiltransacties	562.767	472.283
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.964.781	792.846
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0	0
D. Overlopende rekeningen van het actief	0	0
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	56.325	56.325
II. Vaste activa	67.712.020	67.917.056
A. Vorderingen op lange termijn	281.625	337.950
1. Vorderingen uit ruiltransacties	281.625	337.950
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	0
B. Financiële vaste activa	20.407.783	19.921.410
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	18.008.500	17.522.126
3. OCMW-verenigingen	0	0
4. Andere financiële vaste activa	2.399.284	2.399.284
C. Materiële vaste activa	46.864.482	47.567.916
1. Gemeenschapsgoederen	46.855.365	47.558.799
a. Terreinen en gebouwen	21.464.066	22.070.707
b. Wegen en andere infrastructuur	20.550.925	21.130.717
c. Installaties, machines en uitrusting	453.631	389.745
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	920.167	581.102
e. Leasing en soortgelijke rechten	3.154.654	3.074.538
f. Erfgoed	311.922	311.989
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0
b. Installaties, machines en uitrusting	0	0
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0
3. Andere materiële vaste activa	9.118	9.118
a. Terreinen en gebouwen	9.118	9.118
b. Roerende goederen	0	0
D. Immateriële vaste activa	158.130	89.780

	2021	2020
PASSIVA	77.734.430	73.830.233
I. Schulden	23.990.169	21.755.839
A. Schulden op korte termijn	5.826.475	4.262.989
1. Schulden uit ruiltransacties	2.885.589	2.666.822
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	944.108	884.605
b. Financiële schulden	0	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.941.481	1.782.216
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	1.437.376	-177.548
3. Overlopende rekeningen van het passief	0	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.503.510	1.773.716
B. Schulden op lange termijn	18.163.695	17.492.850
1. Schulden uit ruiltransacties	18.163.695	17.492.850
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	3.119.542	3.120.100
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	3.119.542	3.120.100
2. Andere risico's en kosten	0	0
b. Financiële schulden	15.044.153	14.372.749
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0	0
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
II. Nettoactief	53.744.260	52.074.394
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	6.019.023	6.193.938
B. Gecumuleerd overschot of tekort	5.194.917	3.833.297
C. Herwaarderingsreserves	6.795.447	6.312.284
D. Overig nettoactief	35.734.874	35.734.874

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 465870 Alg. 34598

3.5. De staat van opbrengsten en kosten (J5)

Artikel 23 van het besluit van de Vlaamse Regering over de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen beschrijft de inhoud van de staat van opbrengsten en kosten.

De staat van opbrengsten en kosten vermeldt naast de opbrengsten en kosten van het boekjaar de opbrengsten en kosten van het vorige boekjaar.

In tegenstelling tot andere schema's van de jaarrekening (J1, J2, ...), wordt hier ook rekening gehouden met de niet-kaskosten en de niet-kasopbrengsten. Met andere woorden, worden ook de afschrijvingen, de verrekeningen van subsidies, de voorzieningen e.a. in rekening gebracht. In die zin is schema J5 een buitenbeentje dat verwarring kan veroorzaken met de andere schema's.

In 2021 hebben we een overschot van het boekjaar van 1 361 620 euro tegenover een overschot van 1 551 957 euro in 2020. Dit overschot van het boekjaar bestaat uit 2 componenten: (i) een operationeel overschot/tekort en (ii) een financieel overschot/tekort. In vergelijking met het jaar 2020 is er een daling van het resultaat van het boekjaar. Deze daling is toe te schrijven aan een lager operationeel resultaat en een in veel mindere mate hoger financieel resultaat.

(i) In 2021 is er een operationeel overschot van 287 870 euro. Dit houdt in dat de courante opbrengsten hoger liggen dan de courante kosten. In 2020 noteerden we een overschot van 533 022 euro. De operationele kosten liggen hoger in vergelijking met boekjaar 2020. Daarnaast liggen ook de operationele opbrengsten hoger in vergelijking met 2020, zij het in minder mate.

(ii) Tegelijk is er een financieel overschot van 1 073 749 euro. Dit is iets hoger dan in 2020 (1 018 935 euro).

J5: Staat van opbrengsten en kosten



2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 528208 Alg. 40472 / JR-1 Budg. 465870 Alg. 34598

Gemeente (0207.430.342)

Marktplaats 9, 8520 Kuurne

Algemeen directeur:: Els Persyn

OCMW (0212.190.468)

Marktplaats 9, 8520 Kuurne

Financieel directeur:: Jurgen Vanoverberghe

	2021	2020
I. Kosten	23.389.767	22.902.152
A. Operationele kosten	23.026.771	22.504.704
1. Goederen en diensten	3.891.961	3.508.693
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	10.321.502	10.113.441
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	2.850.618	2.858.206
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	831.157	751.830
5. Toegestane werkingssubsidies	4.640.009	4.586.719
6. Toegestane investeringssubsidies	316.436	75.442
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	30.801	502.651
8. Andere operationele kosten	144.289	107.722
B. Financiële kosten	362.996	397.448
II. Opbrengsten	24.751.387	24.454.109
A. Operationele opbrengsten	23.314.641	23.037.726
1. Opbrengsten uit de werking	3.136.279	2.892.396
2. Fiscale opbrengsten en boetes	10.981.042	10.852.774
3. Werkingssubsidies	8.628.711	8.562.678
a. Algemene werkingssubsidies	4.083.354	4.127.672
b. Specifieke werkingssubsidies	4.545.357	4.435.006
4. Recuperatie individuele hulpverlening	126.659	101.684
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	20.750	237.330
6. Andere operationele opbrengsten	421.199	390.864
B. Financiële opbrengsten	1.436.746	1.416.383
III. Overschot of tekort van het boekjaar	1.361.620	1.551.957
A. Operationeel overschot of tekort	287.870	533.022
B. Financieel overschot of tekort	1.073.749	1.018.935
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	1.361.620	1.551.957
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	1.361.620	1.551.957

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 465870 Alg. 34598

4. Toelichting

De toelichting van de jaarrekening bestaat uit:

- een overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1)
- een overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2)
- investeringsprojecten – per prioritaire actie (T3)
- evolutie financiële schulden (T4)
- toelichting bij de balans (T5)
- de financiële risico's
- de waarderingsregels
- de rechten en verplichtingen die niet in de balans zijn opgenomen (klasse 0)
- een verklaring van de materiële verschillen tussen de geboekte en de geraamde ontvangsten en uitgaven
- de toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettaire resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar
- een overzicht van de gedeeltes van de kredieten voor investeringen en financiering voor het boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft, die overgedragen werden met toepassing van artikel 258 van het decreet van 22 december 2017 over het lokaal bestuur
- toelichting van de tussenkomst van de gemeente in de financiële verplichtingen van het OCMW
- verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is
- rapportage door de Financieel Directeur
- kerncijfers

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 krijgen 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-T5 worden gegenereerd uit het boekhoudprogramma.

4.1. Financiële risico's

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

Vanuit de financiële dienst worden de financiële risico's voortdurend opgevolgd. Deze worden permanent opgevolgd via de kwartaalrapporten. In de tweede AMJP volgde een laatste terugkoppeling over de evolutie van de financiële risico's. In de toelichting van de jaarrekening worden de financiële risico's opnieuw geëvalueerd.

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. Quasi alle openstaande schulden hebben een vaste rentevoet. De laatste renteherzieningen situeren zich in 2022.

Geen wijziging van het risico tegenover de goedgekeurde AMJP2 2020-2025.

- 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 voorzien we ook voor iets meer dan 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 goedgekeurde AMJP2 2020-2025.

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 goedgekeurde AMJP2 2020-2025.

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 en verdere jaren geen rekening meer met impact van COVID-19 op onze verschillende exploitatieontvangsten. We hebben wel de impact van COVID-19 in 2021 in kaart gebracht.

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. We moeten dit goed opvolgen.

Eind 2021 zijn er geen nieuwe elementen die leiden tot een wijziging van het risico tegenover de goedgekeurde AMJP2 2020-2025.

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 2021 in kaart gebracht.

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. We blijven de situatie op de voet volgen samen met de personeelsdienst zeker in het kader van het personeelsbehoefteplan dat nu in opmaak is.

Eind 2021 zijn er geen nieuwe elementen die leiden tot een wijziging van het risico tegenover de goedgekeurde AMJP2 2020-2025.

Het conflict in Oekraïne van maart 2022 kan wel voor hogere onvoorziene exploitatie-uitgaven leiden in 2022. We zijn bij de tweede aanpassing van het meerjarenplan ervan uitgegaan dat we aan het plafond zouden zitten qua energieprijzen en dat die weer zouden afnemen. Door het conflict zien we dit niet onmiddellijk gebeuren. Het conflict kan ook effect hebben op grondstofprijzen waardoor ook de inflatie hoog zal blijven en zal leiden tot hogere personeelskosten via de loonindexering. We zullen deze zaken goed monitoren via de kwartaalrapporten en de nodige aanpassingen doen bij de derde aanpassing van het meerjarenplan. De impact zal vooral afhangen van hoe lang het conflict blijft aanslepen.

De meeste investeringen hebben geen of slechts geringe impact op de exploitatie-uitgaven. Enkel voor het Bikepark gaan we goed moeten monitoren of we de impact op de exploitatie-uitgaven beperkt kunnen houden. Een groot deel van de investeringen betreft 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) afgesloten met Leiedal voor de realisatie van het Vlaspark. Leiedal prefinanciert hierbij uitgaven in het kader van de realisatie van het Vlaspark. Op het einde van de samenwerkingsovereenkomst zal Leiedal de gemaakte kosten die ze niet kunnen recupereren (uit ontwikkeling) opvragen bij de gemeente Kuurne. De overeenkomst loopt ten einde in 2029. Momenteel zijn er reeds voor circa 767 000 euro uitgaven geprefinancierd door Leiedal. Leiedal raamt de voorlopige uitgaven op 3 169 000 euro, hiertegenover zouden mogelijks 2 556 000 euro ontvangsten kunnen staan (inclusief circa 200 000 euro trekkingsrechten). Dit brengt het geraamd te financieren aandeel voor de gemeente op circa 613 000 euro. De gemeente moet nog knopen doorhakken over wat ze allemaal wenst te realiseren. 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:

-hoe ver 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 goedgekeurde AMJP2 2020-2025.

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

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

Bijkomend risico tegenover de goedgekeurde AMJP2 2020-2025.

Borgstellingen

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

Borgstellingen door de gemeente Kuurne			
Omschrijving	Belanghebbende	Borgsteller	Bedrag
Borgstelling lening BELFIUS	Kerkfabrieken	Gem Kuurne	37 775,44
Borgstelling lening BNP PARIBAS FORTIS	Kerkfabrieken	Gem Kuurne	339 416,32
Borgstelling Leiedal lening ING	Leiedal	Gem Kuurne	1 500 000
Borgstelling Zefier	Zefier	Gem Kuurne	15 002,76
Borgstelling Psilon (Belfius)	Psilon	Gem Kuurne	59 400,00
Borgstelling Psilon (ING)	Psilon	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 goedgekeurde AMJP2 2020-2025.

Subsidiebeloften in het kader van de scholenbouw

De gemeente Kuurne heeft reeds meerdere keren overleg 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. Het project wordt van dichtbij opgevolgd. Bij afwijkingen tegenover de geraamde bedragen dringt een evaluatie zich op.

Geen wijziging van het risico tegenover de goedgekeurde AMJP2 2020-2025.

Subsidies en ontvangsten Bikepark

Voor de realisatie van het Bikepark werden 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 en ons dossier werd weerhouden. We kunnen rekenen op een subsidie vanuit Sport Vlaanderen van circa 1 000 000 euro.

De gemeente Kuurne heeft voor de realisatie van het Bikepark een eigen aandeel van 2 500 000 euro voorzien. Voorlopig werd in de laatste aanpassing van het meerjarenplan 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.

Gedaald risico tegenover de goedgekeurde AMJP2 2020-2025, de subsidie werd binnengehaald.

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 die nu voorzien zijn voor de hulpverleningszone niet zullen volstaan.

Geen wijziging van het risico tegenover de goedgekeurde AMJP2 2020-2025.

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 bepaald op basis van recente schattingen. 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 goedgekeurde AMJP2 2020-2025.

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 reeds weten naar Cassatie te gaan. Uit deze rechtszaak kunnen dus grotere uitgaven voortvloeien.

Geen wijziging van het risico tegenover de goedgekeurde AMJP2 2020-2025.

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 heeft het CBS vastgehouden aan die visie. Uit de jaarrekening 2021 blijkt nu ook effectief dat het CBS die lijn consequent heeft aangehouden. We kunnen dus stellen dat er niet direct sprake is van een liquiditeits- en financieringsrisico voor Kuurne.

4.2. De waarderingsregels

Met de waarderingsregels bepaalt het bestuur de waarde van haar bezittingen, haar schulden, haar rechten en haar plichten. De waarderingsregels moeten leiden tot een "waar en getrouw financieel-economisch beeld" en bepalen onder andere:

- de waardering van de inventaris van al de bezittingen, vorderingen, schulden en verplichtingen van het bestuur van welke aard ook
- de vorming en de aanpassing van afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en kosten
- de herwaarderingen

De waarderingsregels worden vastgelegd en worden enkel gewijzigd indien er belangrijke veranderingen zijn in de activiteiten van het bestuur of indien de vroeger gehanteerde waarderingsregels niet langer zorgen voor een waar en getrouw beeld. Hieronder zijn de waarderingsregels terug te vinden die worden toegepast in het boekjaar 2021.

Vorderingen en schulden

De vorderingen en schulden worden in de balans opgenomen tegen hun nominale waarde. Vorderingen waarvan de invorderbaarheid twijfelachtig is, worden overgeboekt naar een rekening dubieuze debiteuren. Ook kunnen er op de vorderingen waardeverminderingen worden toegepast als er onzekerheid bestaat over de betaling op de vervaldag. Door het inboeken van deze dubieuze debiteuren en waardeverminderingen, verschaft men correcte informatie betreffende de te verwachten kasstromen en de liquiditeitspositie van het bestuur.

De financieel beheerder boekt als oninvorderbare vorderingen de bedragen die betaald moeten worden door schuldenaren van wie de insolventie is bewezen door om het even welke bewijsstukken.

Geldbeleggingen en liquide middelen

Geldbeleggingen en liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Aandelen en vastrentende effecten worden gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

Afschrijvingen

Er wordt uitgegaan van een lineaire afschrijvingsmethode en bijgevolg van een 'gelijkmatige' veroudering. Afschrijvingen worden telkens ingeboekt op een aparte algemene rekening, waardoor de aanschaffingswaarde van het vast actief zichtbaar blijft.

RUBRIEK	AFSCHRIJVINGS- TERMIJN
Materiële vaste activa	
Terreinen Deze rubriek bevat de onbebouwde terreinen + ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken. De aanleg en uitrusting op terreinen (bv. De omheining van een terrein) wordt opgenomen onder de categorie 'bebouwde terreinen'.	- 15 jaar

Gebouwen Indien niet opgenomen in exploitatie: Onderhoudswerken aan gebouwen worden afgeschreven over een kortere termijn. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.	33 jaar 15 jaar
Wegen Wegen (Dit omvat omvat alle elementen van het weggennet zoals de verharding, de slijtlaag, de voetpaden, e.a.). De slijtlaag (aanbrengen of vervangen) Overige infrastructuur betreffende de wegen (Dit omvat onder meer het straatmeubilair, de wegbeplanting, de verkeerssignalisatie, e.a.). Indien niet opgenomen in exploitatie: Onderhoudswerken aan wegen worden afgeschreven over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn is afhankelijk van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de weg.	33 jaar 5 jaar 10 jaar 15 jaar
Riolering en afvalwaterzuivering Indien niet opgenomen in exploitatie: Onderhoudswerken aan riolering en afvalwaterzuivering worden afgeschreven over een kortere termijn. Deze termijn is afhankelijk van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde.	33 jaar 15 jaar
Overige onroerende infrastructuur Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen. Indien niet opgenomen in exploitatie: Onderhoudswerken aan overige onroerende worden afgeschreven over een kortere termijn. Deze termijn is afhankelijk van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.	33 jaar 15 jaar

JAARREKENING 2021

Herwaarderingsen

De financiële vaste activa en het andere materieel vast actief (materieel vast actief dat niet gebruikt wordt voor de maatschappelijke dienstverlening van het bestuur) kunnen geherwaardeerd worden.

Dit houdt in dat indien de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, deze moeten geboekt worden tegen hun geherwaardeerde waarde. Indien er herwaarderingsen gebeuren, dienen deze te worden verantwoord door het bestuur in de toelichting van de jaarrekening.

Verrekening van de verkregen investeringsubsidies

Onder investeringsubsidies verstaan we de subsidies gekregen in contanten van andere overheden voor investeringen in een vast actief. De verkregen investeringsubsidies worden op dezelfde wijze verrekend als de afschrijvingen van het goed waarvoor de subsidie werd verleend.

Voorzieningen voor risico's en kosten

Voorzieningen voor risico's en kosten worden opgenomen in de balans en zijn eigenlijk de vertaling van toekomstige schulden die op balansdatum zeker zijn maar waarvan men het bedrag niet exact kan bepalen. De voornaamste voorzieningen betreffen de voorziening voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen. Elk jaar dient men bij het afsluiten van het boekjaar na te gaan of er bijkomende voorzieningen moeten worden aangelegd.

4.3. De rechten en verplichtingen die niet in de balans zijn opgenomen (klasse 0)

In de samenvatting van de algemene rekeningen vinden we enkel de transacties terug die het vermogen, de financiële positie of het resultaat van een bestuur beïnvloeden. Daarnaast kunnen er zich echter gebeurtenissen voordoen die het vermogen, de financiële positie of het resultaat niet beïnvloeden maar waaruit wel toekomstige rechten of verbintenissen kunnen ontstaan. We sommen hieronder de niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen op van de gemeente en het OCMW.

GEMEENTE KUURNE

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
Ontvangen zekerheden			
Omschrijving	Belanghebbende	Schuldenaar	Bedrag
Waarborgen	Gemeente Kuurne	Divers	362 705,36

OCMW KUURNE

Goederen en waarden van derden gehouden door het OCMW			
Omschrijving	Belanghebbende	Schuldenaar	Bedrag
Budgetrekeningen cliënten sociale dienst		Divers	847 584,21
Ontvangen zekerheden			
Omschrijving	Belanghebbende	Schuldenaar	Bedrag
Wettelijke hypotheek		Divers	9 667,30

4.4. De verklaring van de materiële verschillen tussen de geboekte en de geraamde ontvangsten en uitgaven

Deze toelichting bevat een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste aanpassing van het meerjarenplan, waarbij enkel de relatief grote (opvallende) verschillen worden toegelicht. Uiteraard is het zo dat vele kleintjes een groot effect hebben, maar het is onbegonnen werk om ook alle kleine verschillen op te sommen. We bespreken achtereenvolgens de materiële verschillen op het gebied van exploitatie, investeringen en liquiditeiten. We maken een onderscheid tussen ontvangsten en uitgaven en groeperen per economische aard. We baseren ons hier vooral op het schema T2.

EXPLOITATIE

Geconsolideerd (gemeente en OCMW) kunnen we vaststellen dat er ongeveer 420 000 euro van de geraamde exploitatie-uitgaven niet is gebruikt in boekjaar 2021. We hebben een benutting van bijna 98% (de voorbije 3 jaar noteerden we een benutting van bijna 97%).

Als we dit meer in detail bekijken, dan is het duidelijk dat het verschil vooral te wijten is aan de categorie bezoldigingen (-240 000 euro) en goederen en diensten (-134 000 euro).

Bij de ontvangsten stellen we vast dat de gerealiseerde ontvangsten 292 000 euro hoger liggen dan geraamd, we hebben een benutting van 101% (tegenover een benutting van 99,50% in 2020). De hogere ontvangsten vinden we vooral terug in de categorieën ontvangsten uit de werking (+153 000 euro) en andere operationele ontvangsten (+115 000 euro).

ONTVANGSTEN

De werkelijke ontvangsten zijn hoger dan de geraamde ontvangsten (+292 000 euro of 101% benutting). Deze verschillen zijn voornamelijk toe te schrijven aan:

FISCALE ONTVANGSTEN

Voor de fiscale ontvangsten hebben we een benutting van 99,68%. De werkelijke ontvangsten liggen 35 000 euro lager dan geraamd.

- aanvullende personenbelasting (-19 000 euro of een benutting van 99,5%): minder ontvangsten dan geraamd.
- opcentiemen onroerende voorheffing (-17 000 euro of een benutting van iets minder dan 100%): minder ontvangsten dan gebudgetteerd.
- Bars en daghotels (-9 400 euro of een benutting van 87%): 1 bar definitief gesloten, 1 bar niet open in 2021 wegens wijziging eigenaar.
- verkeersbelasting (+7 000 euro of een benutting van 103%): meer ontvangsten dan geraamd.
- tweede verblijven (+3 400 euro of een benutting van 113%): meer ontvangsten dan geraamd. Meer tweede verblijven voor aanslagjaren 2020 en 2021 tegenover aanslagjaar 2019.

WERKINGSSUBSIDIES

Voor de werkingssubsidies hebben we een benutting van iets meer dan 100%. De werkelijke ontvangsten liggen 37 500 euro hoger dan geraamd.

- De subsidies VIA4 / VIA5 / VIA6 liggen 58 000 euro hoger dan geraamd of een benutting van ruim 165%. Er was nog geen zekerheid over de hoogte bij de opmaak van de aanpassing van het meerjarenplan. We kregen ook nog diverse restmiddelen VIA4/VIA5 uitbetaald.
- De subsidies mbt COVID-19 liggen circa 40 000 euro hoger dan geraamd.
 - We ontvingen de definitieve saldi van de verhogingen en toeslagen mbt leefloon en voedselhulp: 32 000 euro
 - 7 000 euro hulpfonds gas en elektriciteit
- De werkingssubsidies voor de gemeentescholen liggen 24 000 euro hoger dan geraamd of een benutting van bijna 104%. We hadden de subsidies rond de digitale sprong ingecalculeerd, maar kregen ook nog extra subsidies mbt beleidsondersteuning en CO2-meters.

- De subsidies Sociale Maribel liggen 8 500 euro hoger dan geraamd of een benutting van bijna 102%. Dit komt louter door een andere manier van boeken, waarbij we de manier van boeken tussen entiteit gemeente en OCMW gelijkgeschakeld hebben. Indien we hier abstractie van maken zouden we door een negatieve regularisatie uit 2018 zelfs 20 000 euro onder de raming zitten.
- We ontvingen 6 500 euro meer werkingssubsidies voor het LDC TGB dan geraamd. Het gaat om extra subsidies voor VIA6.
- De subsidies met betrekking tot uitgaven individuele hulpverlening liggen 54 000 euro lager dan geraamd of een benutting van 94%. De subsidies, recuperatie en de uitgaven individuele hulpverlening zijn communicerende vaten.
 - Subsidies gewoon leefloon (-28 000 euro of een benutting van 86%). We zien vooral een verschuiving van subsidies naar recuperatie leefloon.
 - Subsidies daklozen (-14 000 euro of een benutting van 53%). We zien vooral een verschuiving van subsidies naar recuperatie leefloon.
 - Subsidies leefloon vreemdelingen (-6 000 euro of een benutting van 95%). We zien vooral een verschuiving van subsidies naar recuperatie leefloon.
 - Subsidies politieke vluchtelingen (-4 000 euro of een benutting van 94,50%).
 - Subsidies stookoliepremie (-4 500 euro of een benutting van 64%). Minder subsidies dan gebudgetteerd. Ook de uitgaven liggen lager.
- De projectsubsidies liggen 29 000 euro lager dan geraamd of een benutting van 4,5%.
 - We hadden gerekend op 27 000 euro subsidies in het kader van investeringen in veilige schoolomgevingen. De investeringen zijn verschoven naar 2022, dus ook de subsidies verschuiven naar 2022.
- De subsidies mbt art. 60§7 liggen 11 500 euro lager dan geraamd of een benutting van bijna 82,5%. We zien ook langs de uitgavenkant minder uitgaven dan geraamd, we hadden ook geen art. 60§7 tewerk gesteld in de sociale economie.
- De werkingssubsidies uit het gemeentefonds liggen 5 000 euro lager dan geraamd of een benutting van net geen 100%.

FINANCIELE ONTVANGSTEN

Voor de financiële ontvangsten hebben we een benutting van 100%.

- Er zijn geen significante materiële verschillen tussen de geboekte en geraamde ontvangsten.

WERKINGSONTVANGSTEN

Voor de werkingsontvangsten hebben we een benutting van 105%. De werkelijke ontvangsten liggen 153 000 euro hoger dan geraamd.

- Verkoop huisvuilzakken (+94 000 euro of een benutting van 131%): de ontvangsten liggen hoger dan geraamd. Moeilijk in te schatten, prognoses komen vanuit Imog.
- Ontvangsten uit Bijdrage Opvang en Transport water (BOT) (+44 000 euro of een benutting van 106%): de ontvangsten liggen hoger dan geraamd. Moeilijk in te schatten.
- Ontvangsten uit ticketverkoop cultuurvoorstellingen (+10 000 euro of benutting van 151%): meer ontvangsten dan geraamd. Er was rekening gehouden met beperkte opstart van de cultuurvoorstellingen.
- Ontvangsten uit afgifte reispassen (+9 000 euro of benutting van 163%): meer ontvangsten dan geraamd door versoepeling COVID-19 die er in zomer waren.
- Schroot en tussenkomst in textielinzameling (+6 000 euro of een benutting van 137%): Moeilijk in te schatten, prognoses komen vanuit Imog.
- Ontvangsten uit tussenkomst van ouders in de maaltijden gemeentescholen (+4 500 euro of benutting van 105%): weer meer eters dan geraamd.
- Ontvangsten uit verhuur zalen en lokalen (+4 500 euro of benutting van 123%): de ontvangsten liggen hoger dan geraamd. We hadden wat voorzichtigheid ingebouwd door COVID-19.

- Ontvangsten uit inschrijvingsgelden (+3 700 euro of benutting van 104%): de ontvangsten liggen hoger dan geraamd. We hadden wat voorzichtigheid ingebouwd door COVID-19. De stijging zit bij sport.
- Ontvangsten uit poetsen met dienstencheques (-8 000 euro of benutting van 97,50%): minder ontvangsten dan geraamd.
- Ontvangsten uit drankverkoop (-7 500 euro of benutting van 67%): minder ontvangsten dan geraamd door COVID-19.
- Ontvangsten uit grafconcessies (-4 400 euro of benutting van 91%): minder ontvangsten dan geraamd.

ANDERE OPERATIONELE ONTVANGSTEN

Voor de andere operationele ontvangsten hebben we een benutting van 138%. De werkelijke ontvangsten liggen 115 000 euro hoger dan geraamd.

- We hebben heel wat kosten kunnen recupereren in het kader van de uitbating van VAXPO, het vaccinatiecentrum voor Kortrijk, Harelbeke en Kuurne (+125 000 euro). Dit was moeilijk op voorhand in te schatten.
- We hebben geen netto-recuperatie van kosten gehad via de vennootschapsbelasting voor de openbare verlichting via Fluvius. De exploitatiekosten waren hoger dan de ontvangsten. (-10 000 euro)

RECUPERATIE KOSTEN SOCIALE DIENST

Voor de ontvangsten uit de recuperatie kosten sociale dienst hebben we een benutting van 120%. De werkelijke ontvangsten liggen 21 000 euro hoger dan geraamd.

- We zien meer recuperatie van kosten leefloon (+15 500 euro). Dit zijn communicerende vaten met de subsidies, deze zullen ietsje lager liggen dan. Wat we gerecupereerd hebben wordt niet gesubsidieerd immers.
- We zien meer recuperatie steun in speciën dan geraamd (+7 000 euro). We zien ook hogere werkelijke uitgaven steun in speciën.

UITGAVEN

De werkelijke uitgaven liggen lager dan de geraamde uitgaven (-420 500 euro) of 98% benutting. Deze verschillen zijn voornamelijk toe te schrijven aan:

BEZOLDIGINGEN

Voor de uitgaven met betrekking tot bezoldigingen hebben we een benutting van bijna 98%. De werkelijke uitgaven liggen circa 240 000 euro lager dan geraamd.

- De uitgaven voor de vastbenoemden liggen 59 000 lager dan geraamd: latere invulling nieuwe vacatures, invulling vacatures door mensen met lagere anciënniteit dan geraamd, ...
- De uitgaven voor de contractuelen liggen 150 500 lager dan geraamd: langdurige ziekte, loopbaanonderbreking, verlof zonder wedde, latere invulling nieuwe vacatures, invulling vacatures door mensen met lagere anciënniteit dan geraamd, ...
- De uitgaven voor de wedden mandatarissen en presentiegelden liggen 7 000 lager dan geraamd: minder presentiegelden en betaalde weddes lager dan geraamd
- De uitgaven voor art 60§7 liggen 8 500 euro lager dan geraamd. We hadden te ruim gebudgetteerd, minder art 60§7 effectief aan de slag geweest tegenover initieel ingeschat. We zien langs ontvangstenkant ook minder subsidies dan geraamd.

TOEGESTANE WERKINGSSUBSIDIES

De uitgaven met betrekking tot de toegestane werkingssubsidies hebben een benutting van 99%. De werkelijke uitgaven liggen circa 50 500 euro lager dan geraamd.

- De uitgaven voor subsidies via subsidiereglementen voor vrije tijd en cultuur liggen lager dan geraamd door COVID-19, het gaat om bijna 16 500 euro.
- De uitgaven voor de subsidies afkoppelen riolering Hulstestraat liggen 13 500 euro lager dan geraamd. We hebben nog geen betalingen gehad in 2021.
- De uitgaven voor huisvestingspremies liggen 6 000 euro lager dan geraamd. We hebben een benuttingsgraad van 70%. We hadden meer premie-aanvragen verwacht.
- De uitgaven voor consumptiebonnen OCMW-doelgroep m.b.t. COVID-19 liggen 5 000 euro lager dan geraamd. We hebben een benuttingsgraad van 84%. We merken dat van de uitgegeven consumptiebonnen dus 16% niet werd aangeboden of ingewisseld.
- De werkingsbijdrage voor klusjes bij mensen in armoede ligt 4 500 euro lager dan geraamd. We hebben een benuttingsgraad van 61%. Minder bijdrage dan verwacht.
- De werkingssubsidies van de Lijn (tussenkost kaartjes en derde-betaler) liggen 3 000 euro lager dan geraamd. We hebben een benuttingsgraad van 73,5%. Hier speelt voornamelijk de impact van COVID-19.
- De subsidies logopedie liggen 4 000 euro hoger dan geraamd. We zien een benutting van 120%. Meer aanvragen dan verwacht.
- De uitgaven voor PWB-uren liggen 3 500 euro hoger dan geraamd. We zien een benutting van 103%. De uitgaven liggen hoger dan geraamd, vooral te wijten aan hogere loonkosten.

GOEDEREN EN DIENSTEN

Voor de uitgaven met betrekking de goederen en diensten hebben we een benutting van ruim 96,5%. De werkelijke uitgaven liggen circa 134 000 euro lager dan geraamd.

- De uitgaven voor consultancy vallen een stuk hoger uit dan geraamd (+21 500 euro). Verschillende consultancy-opdrachten werden extra uitgevoerd of brachten meer uitgaven mee dan geraamd:
 - Audit en optimalisering sociale lasten (bracht netto meer op door daling uitgaven RSZ)
 - De ondersteuning voor de dienst omgeving was veel ruimer dan geraamd
 - Voor het digitaal platform rond burgerparticipatie kregen we in 2021 de factuur voor 2020 en 2021
- De uitgaven voor aankoop huisvuilzakken (+18 500 euro). Meer uitgaven dan geraamd.
- Kosten IMOG voor ophalen en verwerking afval en milieueffingen IMOG (+15 500 euro). Er was te krap gebudgetteerd vanuit IMOG.
- De uitgaven voor outsourcing liggen hoger dan geraamd (+15 000 euro):
 - Dit heeft voornamelijk te maken met het feit dat exploitatiekosten Openbare Verlichting door Fluvius een stuk hoger ligt dan ingeschat.
- De uitgaven voor advocaten vallen hoger uit dan geraamd (+8 500 euro). Meer beroep moeten doen op een advocaat dan ingeschat.
- De uitgaven voor uitgegeven schoonmaak vallen een stuk hoger uit dan geraamd (+6 500 euro). Dit heeft voor een stuk te maken met uitval van poetspersoneel.
- We zien dat er te ruim gebudgetteerd werd voor wat betreft de uitgaven voor benodigdheden en prestaties door derden voor gebouwen (-26 600 euro).
- Onderhoud en huur technisch materieel (-22 000 euro). Er was te voorzichtig gebudgetteerd. Ook speelt hier deels de impact van COVID-19.
- Minder uitgaven in het kader van Riopact dan ingeschat (-20 500 euro).
- De uitgaven voor optredens en lesgevers is lager dan geraamd (-18 500 euro). Dit is voornamelijk te wijten aan COVID-19. We hadden vooraf ingeschat uitgebreider te kunnen opstarten in 2021. Dit was uiteindelijk moeilijk dan gedacht.
- De uitgaven voor studieopdrachten vallen lager uit dan geraamd (-17 500 euro). Het gaat voornamelijk om het opschuiven in de tijd van uitvoering van lopende opdrachten in samenwerking met Leiedal.
- Er zijn minder uitgaven voor receptiekosten geweest dan gebudgetteerd (-7 000 euro). Ook hier speelt impact COVID-19.

- Energiekosten (-6 500 euro). Is moeilijk te ramen op jaarbasis, het moment van afrekeningen kan hier een grote impact hebben op jaarbasis.
 - elektriciteit (-9 000 euro), voornamelijk te wijten aan energiekost openbare verlichting die lager is
 - gas (+2 000 euro)
- Er zijn minder uitgaven voor opleidingen geweest dan gebudgetteerd (-6 000 euro). Ook hier speelt impact COVID-19.
- De uitgaven voor het ter beschikking stellen personeel via gemeente Zwevegem voor ambtenaar Lokale Economie en via Parko voor parkeerwachters zijn lager dan ingeschat (-6 500 euro).
- Bij de uitgavencategorie goederen en diensten zijn er ook op heel wat budgetcodes beperkte overschotten en tekorten, maar dit zou ons te ver leiden om die allemaal te overlopen. Vele kleintjes maken ook een aanzienlijk bedrag.

SPECIFIEKE KOSTEN SOCIALE DIENST

Voor de uitgaven met betrekking tot de specifieke kosten sociale dienst hebben we een benutting van 99 %. De werkelijke uitgaven liggen circa 6 600 euro lager dan geraamd.

- De uitgaven voor steun en voorschotten zijn 5 500 euro te krap gebudgetteerd . Dit is een uitgavepost die moeilijk op voorhand in te schatten is. We hebben een benuttingsgraad van 103%. We zien bij de steun in speciën voor bijna 71 000 euro uitgaven gerelateerd aan COVID-19. We hadden hier 62 000 euro voor voorzien.
- De uitgaven voor leefloon zijn 11 000 euro te ruim gebudgetteerd. Dit is een uitgavepost die moeilijk op voorhand in te schatten is. We hebben toch een benuttingsgraad van 98%. We zien meer werkelijke uitgaven leefloon vreemdelingen en minder werkelijke uitgaven gewoon leefloon, leefloon daklozen en toegekende installatiepremies dan geraamd. Dit heeft ook repercussies voor de te ontvangen subsidies.
- De uitgaven leefgeld LOI zijn bijna 3 000 euro te ruim gebudgetteerd. We hebben toch een benuttingsgraad van 89,5%.
- De uitgaven voor politieke vluchtelingen zijn 2 000 euro te krap gebudgetteerd. We hebben een benuttingsgraad van ruim 102,5%.

FINANCIËLE UITGAVEN

Voor de financiële uitgaven hebben we een benutting van bijna 100%. De werkelijke uitgaven liggen circa 791 euro lager dan geraamd.

- Er zijn geen significante materiële verschillen tussen de geboekte en geraamde uitgaven. De werkelijke financiële kosten uit leasingschulden liggen iets lager dan geraamd, de diverse financiële kosten voor alle digitale platformen liggen werkelijk iets hoger dan geraamd.

ANDERE OPERATIONELE UITGAVEN

Voor de andere operationele uitgaven hebben we een benutting van 109%. De werkelijke uitgaven liggen circa 11 500 euro hoger dan geraamd.

- De uitgaven voor onroerende voorheffing zijn 14 000 euro te laag gebudgetteerd. We hebben een benuttingsgraad van 120%. We hebben voor het OCMW zowel de onroerende voorheffing AJ 2020 als AJ 2021 geboekt in 2021.

INVESTERINGEN

In 2021 werden voor 2 744 090 euro aan investeringsuitgaven gedaan (4 431 028 euro in 2020). In totaal hebben we voor de investeringsuitgaven een benutting van 76% of een overschot van 792 000 euro. In 2020 hadden we een benutting van 92%, de jaren 2019/2018 een benutting van ongeveer 63%.

Een aantal investeringen moeten verschoven worden naar 2022 omdat de uitvoering pas in 2022 kan gebeuren of omdat de gunning nog moet gebeuren, goed voor 713 000 euro. Het gaat onder meer om de voorziene investeringen centrumvernieuwing, investeringen Bikepark, ondergronds brengen Openbare Verlichting, asfaltwerken Watertorenstraat, investeringen in voet- en fietspaden, ICT en diverse vervangingsinvesteringen. Andere investeringsprojecten hebben minder uitgaven met zich meegebracht dan geraamd, goed voor circa 80 000 euro.

We geven hieronder een overzicht van de grootste **investeringsuitgaven** die werden **gerealiseerd in 2021**:

- ICT (403 000 euro / 94% benutting)
 - *netwerkinfrastructuur: 188 000 euro
 - *audiovisuele uitrusting (gemeentehuis, Sint-Pieterszaal en 't Slot): 80 500 euro
 - *ICT-investeringen onderwijs: 47 000 euro
 - *computervernieuwing: 42 000 euro
 - *tijdsregistratie: 25 000 euro
 - *office 365: 12 000 euro
- toegestane investeringssubsidies (HVZ Fluvia en Kerkfabriek Sint-Katrien (316 500 euro / 100% benutting)
- investeringen wagenpark (2 bestelwagens en vrachtwagen met kraanarm en containersysteem): (296 000 euro / 100% benutting)
- aankoop Kattestraat 128-130 (290 000 euro / 100% benutting)
- investeringen via financiële leasing Openbare Verlichting (133 000 euro / 68,50% benutting of overschot van 61 000 euro)
- centrumvernieuwing (237 000 euro / 41% benutting)
- asfalteringswerken (112 000 euro / 44% benutting)
- investeringen via financiële leasing Sportpark (94 000 euro / 100% benutting)
- toegangscontrole (73 000 euro / 86% benutting)
- meubilair Centrumschool (72 000 euro / 100% benutting)
- renovatie Centrumschool (71 000 euro / 66% benutting)
- schilderen kapel begraafplaats (48 000 euro)
- investeringen nieuwe school (48 000 euro)
- uitrusting groen (43 500 euro)
- fietsenstallingen gemeentehuis en bib (38 000 euro)

Er wordt ook voor 713 000 euro investeringen overgedragen naar 2022. De grootste zijn:

- centrumvernieuwing (344 500 euro)
- investeringen asfaltering voornamelijk Watertorenstraat en voetpaden en fietspaden (157 000 euro)
- vervangingsinvesteringen ICT, patrimonium, riolering, ... (108 000 euro)
- investeringen mbt ondergronds brengen Openbare Verlichting (47 000 euro)
- Bikepark (19 900 euro)
- toegangscontrole (12 000 euro)

Volgende **investeringsontvangsten** werden **gerealiseerd in 2021 (343 000 euro) of een benutting van ruim 137%:**

- verkoop Erf 7 (185 000 euro met een benutting van 123%)
- voorschot subsidie aansluiting warmtenet (60 000 euro, was niet voorzien)
- kapitaalvermindering van de ingebrachte deelneming Openbare Verlichting (44 841 euro met een benutting van 100%)
- voorschot subsidie renovatie noodwoning Generaal Eisenhowerstraat 75 (30 000 euro met een benutting van bijna 94%)
- verkoop rollend materieel en uitrusting (22 250 euro met een benutting van 100%)

LIQUIDITEITEN

In 2021 werden voor 1 709 000 aan liquiditeitsuitgaven gedaan of een benutting van 99,6%. Het overschot van 6 250 euro is te wijten de lagere werkelijke aflossing van leasingschulden met betrekking tot investeringen in openbare verlichting via financiële leasing.

Qua liquiditeitsontvangsten zien we een benutting van 97,5%, goed voor 2 319 000 euro ontvangsten. Ook hier is het verschil van 61 000 euro aan lagere effectief opgenomen nieuwe leasingschulden met betrekking tot investeringen in openbare verlichting via financiële leasing. De prognoses van Fluvius bleken te optimistisch.

In 2021 werden voor 1 709 000 euro aan liquiditeitsuitgaven gedaan (1 680 000 euro in 2020). Het gaat hier voornamelijk om:

- aflossingen klassieke leningen voor 1 500 500 euro tegenover 1 492 000 euro in 2020
- aflossingen van leasingschulden voor 208 500 euro tegenover 257 000 euro in 2020
 - *72 696 euro voor Openbare Verlichting (via Fluvius) (63 000 euro in 2020)
 - *135 900 euro voor het sportpark (via Farys) (125 000 euro in 2020)

In 2021 werden voor 2 319 726 euro liquiditeitsontvangsten gerealiseerd (1 097 000 euro in 2020). Het gaat hier oa. om:

- de opname van een nieuwe klassieke lening voor 2 000 000 euro
- de opname van nieuwe leasingschulden voor 260 500 euro (942 000 euro in 2020)
 - *133 500 euro voor Openbare Verlichting (850 000 euro in 2020)
 - *127 000 euro voor het sportpark (71 784 euro in 2020)
- ontvangsten van aflossingen toegestane leningen (Farys) voor 56 000 euro.
- 2 ontvangen schenkingen voor in totaal 3 000 euro (500 euro gemeente en 2 500 euro OCMW)

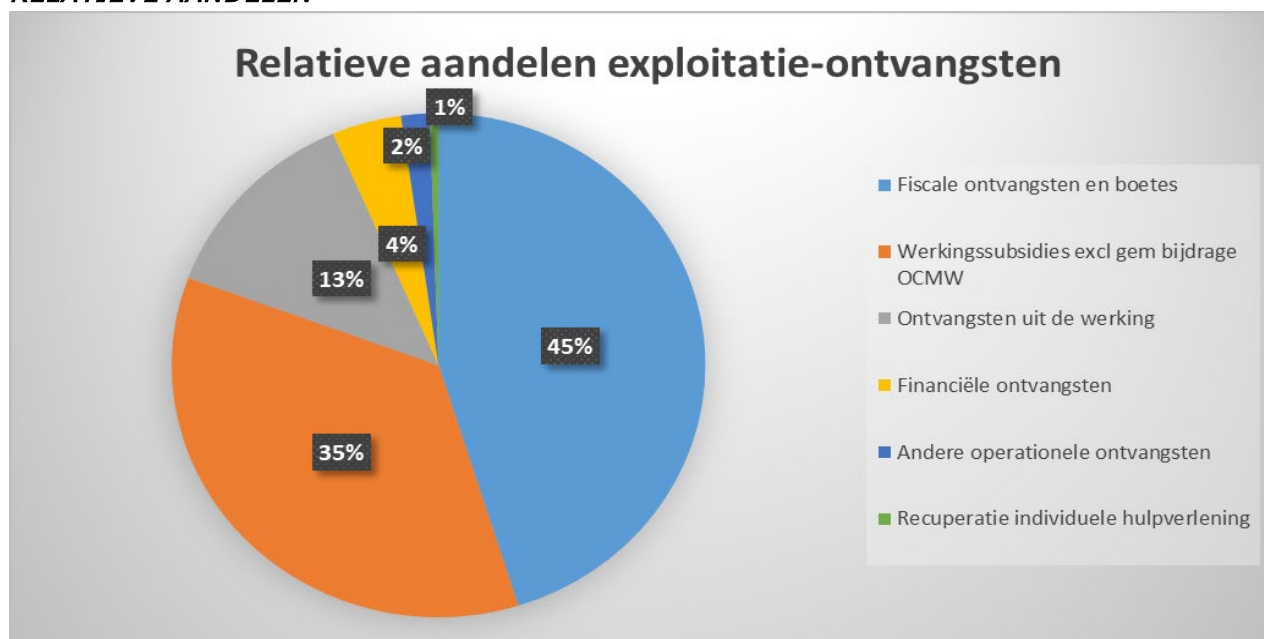
In 2020 werden geen nieuwe klassieke leningen opgenomen. In 2019 was er de opname van een nieuwe klassieke lening van 1 250 000 euro en 2 730 000 euro via financiële leasing Farys (sportpark).

4.5. De toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettaire resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar

EXPLOITATIE

EXPLOITATIE-ONTVANGSTEN

RELATIEVE AANDELEN



Wat de ontvangsten betreft stellen we vast dat 45% van de ontvangsten uit belastingen komen, wat aantoont dat een lokaal bestuur sterk afhankelijk is van deze financieringsbron. Dit is iets lager tegen de 46% van vorig jaar maar wel nog hoger dan de circa 43% in de jaren 2016 tot 2019. Wanneer we de belastingen bekijken dan merken we dat het leeuwendeel afkomstig is uit de opcentiemen onroerende voorheffingen (55,5%, in 2020 nog 57%) en aanvullende belasting personenbelastingen (38%, in 2020 nog 37%). Beiden zijn dus goed voor 93,5% van alle ontvangsten uit belastingen (tegenover 94% in 2020). We merken dat het aandeel uit onroerende voorheffing en uit APB sedert 2014 quasi stabiel is gebleven. De belasting op motorrijtuigen is terug te vinden onder de andere aanvullende belastingen (2,05% tegenover 1,96% in 2020, 2,1% in 2019 en 2,8% in 2018). Hier zien we dat het effect van het vertrek van Westlease midden 2018 achter ons ligt. Van de andere belastingen komt circa 44% (52% in 2020 en 68% in 2019) uit de belasting op drukwerk (217 954 euro, tegenover 232 500 euro in 2020 en 331 000 euro in 2019). We zien dat het aandeel van de andere belastingen aan relatief belang afneemt: van 5,27% in 2017 naar 4,5% in 2021. Dit is vooral te wijten aan de daling van de ontvangsten uit de belasting op reclamedrukwerk.

Een tweede ontvangstenpost betreft de werkingsubsidies. We stellen vast dat 35% van onze totale ontvangsten komen uit werkingssubsidies (36% in 2020 en 38% in 2019). Het grootste deel van de werkingssubsidies zijn afkomstig uit het gemeentefonds (3 696 000 euro of bijna 43% van de werkingssubsidies). Verder valt het op dat het lokaal bestuur Kuurne heel wat subsidies ontvangen heeft van Vlaanderen voor het gemeentelijk onderwijs (34% of 2 967 000 euro, hiervan is 2 315 820 euro echter volledig toe te schrijven aan de boekhoudkundige constructie voor het onderwijzend personeel). Een 8% van de werkingssubsidies zijn gelieerd aan de individuele maatschappelijke hulpverleningen (722 000 euro).

In 2021 hebben we ook nog 80 500 euro subsidies mbt COVID-19 ontvangen, in 2020 waren dit er nog ruim 358 000 euro.

In het kader van Sociale Maribel hebben we voor 471 000 euro subsidies ontvangen (5,5% van de totale werkingssubsidies).

De subsidies in het kader van de regularisatie contingentgesco's maken 3,7% van de totale werkingssubsidies uit (320 175 euro). Indien we abstractie maken van de subsidies voor het onderwijzend personeel zou het aandeel van de werkingssubsidies nog 29% bedragen.

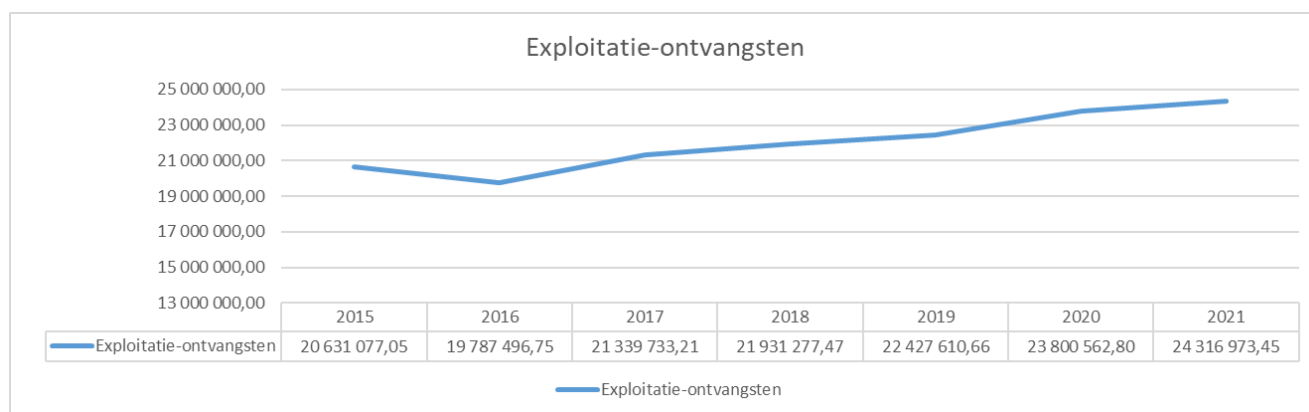
Als lokaal bestuur genereren we ook 13% van de ontvangsten uit onze eigen werking (12% in 2020). We vinden hier de ontvangsten voor de dienstverlening en prestaties geleverd aan onze burgers (burgerzaken, ruimtelijke ordening, publieke ruimte, vrije tijd, ouderen, ...). De voorbije jaren merkten we een stijging zowel in relatieve en absolute cijfers. In 2020 is hier een einde aan gekomen door COVID-19. Door COVID-19 zijn in 2020 heel wat zaken tijdelijk niet kunnen doorgaan en vielen ook de bijhorende ontvangsten weg: zaalverhuur, poetsen, dienstencheques, cultuurprogrammatie, In 2021 noteren we opnieuw een stijging maar we zitten nog niet op het niveau van voor COVID-19.

Als laatste significante ontvangstenpost van omvang hebben we nog de financiële ontvangsten, goed voor 4% van de totale ontvangsten (status-quo tegenover 2020). Hier komen voornamelijk de dividenden van Gaselwest/Figga.

De ontvangstenrubrieken "andere operationele ontvangsten" en "recuperatie individuele hulpverlening" hebben slechts een heel beperkte omvang, respectievelijk 1,73% en 0,52%.

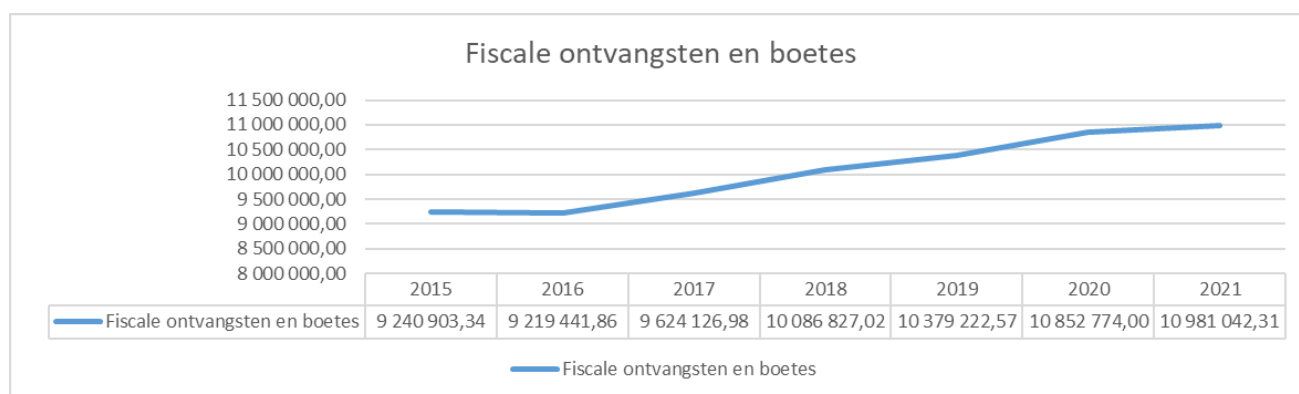
EVOLUTIE DOORHEEN DE JAREN

Langs ontvangstenzijde zien we, abstractie makend voor de jaren 2014 tot en met 2019 van de gemeentelijke bijdrage voor het OCMW langs ontvangstenzijde, een stijging van **516 500 euro** of een **stijging met 2%** tegenover 2020. We zien dus opnieuw een toename van onze ontvangsten maar wel in mindere mate dan de stijging die we in 2020 noteerden (+6% of +1 373 000 euro). Vanaf 2020 wordt de gemeentelijke bijdrage niet meer opgenomen in het merendeel van de schema's (met uitzondering van schema T5). We gaan nu de verschillende categorieën ontvangsten van dichtbij bekijken.



- ❖ een stijging van de "**fiscale ontvangsten**" van circa **128 000 euro** of **+1,18%**
 - Aanvullende belasting personenbelasting (+166 000 euro / +4,17%)
 - Bars en daghotels (+56 000 euro / +583%):
In 2020 hadden we 2 administratieve rechtzettingen of ontheffingen. Bovendien dit jaar twee inkohieringen aanslagjaar 2020 en aanslagjaar 2021.
 - Tweede verblijven (+28 000 euro)
Inkohiering aanslagjaren 2020 en 2021 tegenover 0 inkohieringen in 2020.
 - Reclameborden (+22 500 euro / +88%)

- Inkohiering aanslagjaren 2020 en 2021 tegenover 1 inkohiering in 2020.
- Leegstand bedrijfsruimten (+17 000 euro)
We hadden deze ontvangst niet voorzien, via opcentiemen Vlaanderen.
 - Verkeersbelasting (+11 000 euro / +5,30%)
 - Opcentiemen onroerende voorheffing (-142 000 euro / -2,27%)
In 2020 versnelde inkohiering, het jaar erop zie je meestal minderontvangsten dan.
 - Masten en pylonen (-22 500 euro)
In 2020 hadden we de inkohiering van 2 aanslagjaren.
 - Reclamedrukwerk (-14 500 euro / -6%)
Minder drukwerk en impact COVID-19.

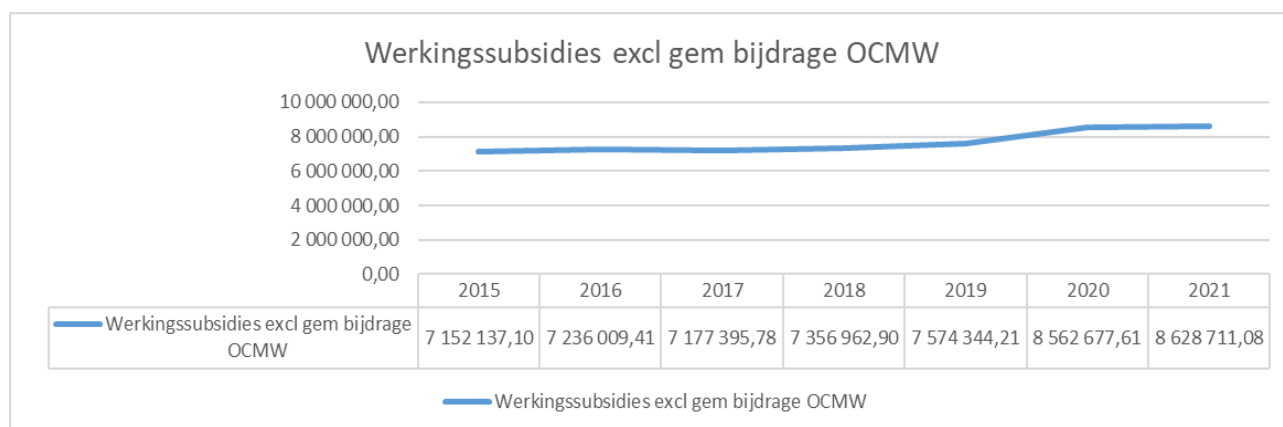


Wanneer we inzoomen op de fiscaliteit blijkt dat de stijging van de fiscale ontvangsten voornamelijk te wijten is aan de stijging van de ontvangsten aanvullende belasting personenbelasting en het feit dat voor een aantal belastingen twee aanslagjaren zijn ingekohierd, gecounterd door een in mindere mate afname van de ontvangsten opcentiemen onroerende voorheffing.

	JR 2014	JR 2015	JR 2016	JR 2017	JR 2018	JR 2019	JR 2020	JR 2021
opcentiemen onroerende voorheffing	5 315 833,17 €	5 338 384,72 €	5 017 032,92 €	5 345 232,67 €	5 726 002,28 €	5 750 166,27 €	6 251 766,00 €	6 109 860,49 €
aanvullende belasting personenbelasting	3 527 323,15 €	3 265 290,07 €	3 571 802,96 €	3 425 178,63 €	3 560 680,84 €	3 925 997,96 €	3 983 272,00 €	4 149 621,15 €
andere aanvullende belastingen	328 204,00 €	333 033,00 €	314 890,00 €	346 757,00 €	281 924,00 €	219 249,58 €	213 612,00 €	224 791,11 €
andere belastingen	289 321,00 €	304 196,00 €	315 716,00 €	506 958,00 €	510 877,00 €	483 808,76 €	404 124,00 €	496 769,56 €
TOTAAL	9 460 681,32 €	9 240 903,79 €	9 219 441,88 €	9 624 126,30 €	10 079 484,12 €	10 379 222,57 €	10 852 774,00 €	10 981 042,31 €
stijgings%		-2,32%	-0,23%	4,39%	4,73%	2,97%	4,56%	1,18%
stijging absoluut		- 219 777,53 €	- 21 461,91 €	404 684,42 €	455 357,82 €	299 738,45 €	473 551,43 €	128 268,31 €

- ❖ een stijging van de "**werkingssubsidies**" van circa **66 000 euro** of **+0,77%**
 - De ontvangsten uit het gemeentefonds (+104 000 euro / +3,5%)
Er is immers in een groeipad van 3,5% voorzien.
 - Subsidies VIA4/VIA5/VIA6 (+89 500 euro)
We hebben in 2021 meer subsidies ontvangen dan in 2020. De subsidies VIA6 zijn een stuk hoger en we hebben ook enkele restsaldi ontvangen.
 - Werkingssubsidies gemeentescholen (+80 000 euro / +14%)
De gemeentescholen kregen een stuk meer werkingssubsidies tov 2020. We hadden oa. andere de middelen rond de Digisprong, extra middelen voor beleidsondersteuning en extra middelen voor CO2-meters.
 - Subsidies Sociale Maribel (+44 000 euro)
Het gaat om een andere manier van boeken voor de gemeente. Daarenboven hebben we ook een negatieve regularisatie ontvangen voor 2018 voor circa 24 000 euro.

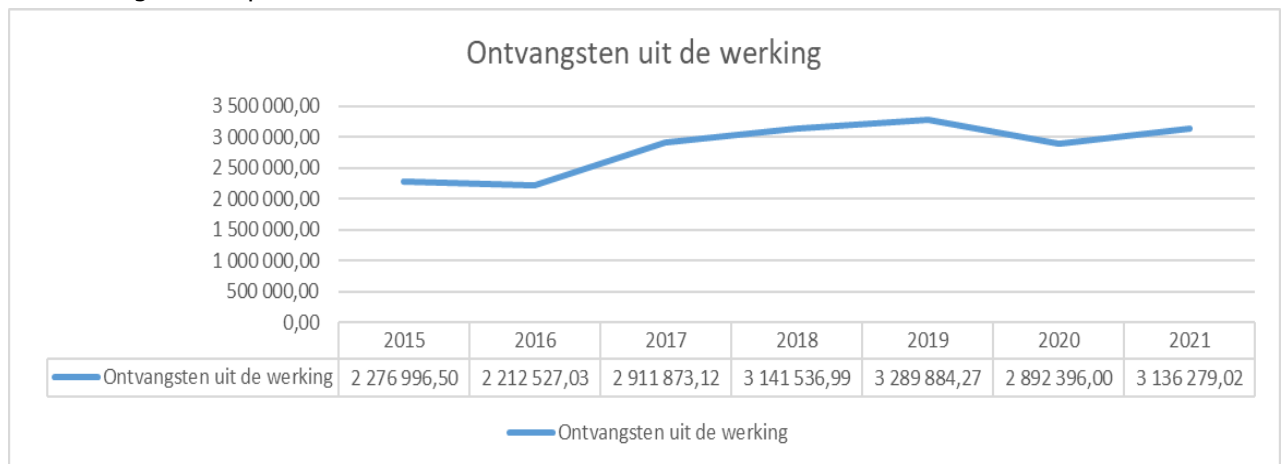
- Subsidies vanuit de Provincie mbt archivaris (+16 500 euro)
 We ontvangen deze subsidie voor het eerst in 2021.
- Open Ruimtefonds (+13 000 euro)
 Subsidie in 2021 is hoger dan in 2020
- Compensatie materieel en outillage en energiezuinige woningen (+11 500 euro /+40%)
 Meer ontvangsten dan in 2020.
- Hulpfonds gas en elektriciteit (+7 000 euro)
 We kregen extra mbt COVID-19
- We kregen in 2021 meer werkingssubsidies voor het LDC TGB voornamelijk extra subsidies mbt VIA6.
- We kregen in 2021 ook nog heel wat COVID-19 subsidies vanuit Vlaanderen en Federaal niveau voornamelijk geënt op het OCMW. Tegenover heel wat van die subsidies staan natuurlijk ook uitgaven. In vergelijking met 2020 hebben we echter heel wat minder subsidies ontvangen (-243 000 euro).
- Projectsubsidies (-38 000 euro)
 - In 2020 hadden we een aantal eenmalige subsidies die natuurlijk niet meer voorkomen in 2021
 - Vlaamse subsidie voor de aanleg van de Vlindertuin (-23 000 euro)
 - Europese Valys subsidie voor het Vlaspark (-38 500 euro)
 - Subsidies project 't Werkt restsaldo (-12 000 euro)
 - In 2021 hebben we ook een aantal nieuwe subsidies
 - Subsidie mbt stedenbouwkundige lasten (pilotproject) (+15 000 euro)
 - Subsidie voor het herbestemmingsonderzoek Roterij Sabbe (+20 000 euro). Is in se een nuloperatie, want er staan ook 20 000 euro uitgaven tegenover bij Leiedal.
- Subsidies leefloon (-18 000 euro)
 We zien een toename van de subsidies gewoon leefloon (+38 000 euro) en een afname van de subsidies leefloon vreemdelingen (-72 000 euro). We zien ook voor de installatiepremies, studenten en tewerkstellingsprojecten beperkte toenames. De mutaties langs ontvangsten hangen samen met gelijkaardige mutaties langs uitgavenkant. Het zijn communicerende vaten. Het aandeel van de gemeente neemt wel toe aangezien we een daling vaststellen van uitgaven die 100% gesubsidieerd zijn en een toename van uitgaven die circa 65% gesubsidieerd zijn.
- Subsidies politieke vluchtelingen (-7 000 euro)
 Deze subsidies gaan mee met de uitgaven politieke vluchtelingen. Ook bij de uitgaven zien we een gelijkaardige daling.
- Subsidies VOP (-5 800 euro)
 Minder subsidies door minder tewerkstelling.
- Subsidies LDE (-5 500 euro)
 Minder subsidies door minder tewerkstelling.



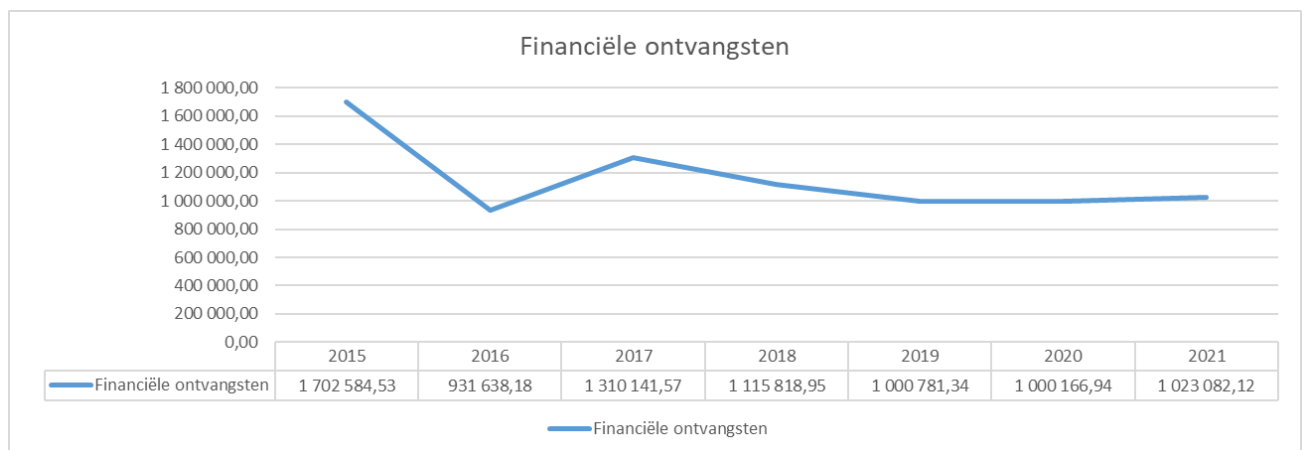
- ❖ een stijging van de "**ontvangsten uit de werking**" van circa **244 000 euro** of **+8,5%**
 - De vermoedelijke impact van COVID-19 op de ontvangsten uit de werking was in 2020 groot. We hebben een daling van ruim -365 000 euro genoteerd tegenover 2019. Heel wat dienstverlening mocht immers niet meer, dit laat zich dan ook voelen in lagere ontvangsten uit de werking tegenover een normaal werkingsjaar. Meestal gaan die lagere ontvangsten ook gepaard met lagere uitgaven. Dit zagen we eveneens in de rubriek uitgaven van goederen en diensten. In 2021 merken we een gedeeltelijke heropleving van die ontvangsten. Slechts gedeeltelijk want COVID-19 was verre van weg. Tegenover 2020 merken we **een stijging van 183 500 euro**. We zijn nog ver van het niveau van 2019, maar we zien toch terug een stijging:
 - Tussenkomen ouders kosten gemeentescholen (opvang, maaltijden, ...): +79 000 euro. In 2020 was de werking van de school verstoord door COVID-19. In 2020 noteerden we nog een daling van 108 000 euro tegenover 2019. In die zin was 2021 een normaler werkjaar. De uitgaven zijn natuurlijk ook hoger in 2021.
 - Inschrijvingsgelden: +12 500 euro. Door COVID-19 zijn heel wat activiteiten van sport, jeugd en bibliotheek afgelast of doorgegaan met een beperkt aantal deelnemers in 2020. Dit had zijn repercussies voor de ontvangsten, we noteerden een daling met 50 000 euro tegenover 2016. We zien een voorzichtige heropleving in 2021 voornamelijk bij sport, maar we zitten nog ver van het niveau 2019. Hier noteerden we echter ook een veel beperktere daling van de uitgaven, voor jeugd zelfs geen.
 - Ticketverkoop cultuur: +32 000 euro. Er was geen cultuurseizoen. Ook de uitgaven zullen lager zijn. In 2020 kon door COVID-19 slechts 1 cultuurvoorstelling doorgaan. In 2020 noteerden we nog een daling van 42 000 euro tegenover 2019. In die zin was het najaar van 2021 een "normaler" werkjaar. De uitgaven zijn natuurlijk ook hoger in 2021.
 - Opbrengsten uit zaalverhuur: +5 000 euro. Doordat er geen zaalverhuur was door COVID-19, noteerden we in 2020 een daling van de ontvangsten met 35 000 euro. Hiertegenover stond slechts een beperkt wegvallen van uitgaven (energiekosten en schoonmaak). In 2021 zien we dus een heel beperkte herneming.
 - Afgifte reispassen: +12 500 euro. Door COVID-19 was er in 2020 weinig nood aan reispassen. We noteerden toen een daling van de ontvangsten met 28 000 euro. Ook hier staan lagere uitgaven tegenover. We zien dus een beperkt herstel in 2021.
 - Ontvangsten LDC TGB en ouderenactiviteiten: +6 000 euro. In 2020 was LDC TGB door COVID-19 een tijd lang gesloten. In 2020 noteerden we nog een daling van 19 000 euro tegenover 2019. In die zin was 2021 een iets "normaler" werkjaar. We zien dat de verkoop van maaltijd zich deels hernomen heeft, we zien dit nog niet voor wat betreft de activiteiten ouderen en activiteiten in LDC TGB. De uitgaven zijn natuurlijk ook hoger in 2021.
 - Ontvangsten poetsen via dienstencheques: +29 000 euro / +9%. In 2020 konden door COVID-19 een tijd lang geen prestaties geleverd worden via het dienstenchequebedrijf. In 2020 noteerden we nog een daling van 14 000 euro tegenover 2019. In die zin was 2021 een normaler werkjaar. De uitgaven (bij monde van bezoldigingen) zijn natuurlijk ook hoger in 2021.
 - Standrechten kermis en openbare markten: +7 500 euro. Door COVID-19 zijn er geen kermis en geweest en lag ook de wekelijkse markt een tijd stil in 2020. We noteerden toen een daling met 7 000 euro. Deze ontvangsten zitten weer op niveau van voor COVID-19.
 - Verkoop huisvuilzakken (+55 000 euro / +16%)
Meer huisvuilzakken verkocht. De gelden worden doorgestort vanuit IMOG. We zien evenwel geen stijging van de uitgaven.
 - Ontvangsten uit Bijdrage Opvang en Transport water (BOT) (+52 000 euro / +7%)
Meer ontvangsten dan in 2020.
 - Tussenkomen textielinzameling en schroot (+23 000 euro)
In 2020 werd dit anders geboekt. Beperkte wijziging tegenover 2020.
 - Afgifte rijbewijzen (+6 500 euro)
We merken een stijging tegenover 2021, wellicht deels te maken met COVID-19.
 - Farys (-73 000 euro): het beheer van het sportpark zit bij Farys. Het personeel staat nog op payroll van de gemeente. Het personeel wordt doorgefactureerd aan Farys en komt bij ons

binnen als een ontvangst. Het gaat om een factuur voor personeel van 2020. Er zit steeds een jaar vertraging op. We merken hier de impact van COVID-19 waarbij er binnen het sportpark ook mensen op technische werkloosheid zijn gevallen. Komt volledig terug langs uitgavenkant. Netto hebben we voor het beheer van het sportpark circa 449 000 euro betaald tegenover 250 000 euro in 2020.

- Opbrengsten uit grafconcessies (-7 000 euro / -13%)
We zien minder ontvangsten uit grafconcessies. Wellicht zien we hier ook een effect van de oversterfte door COVID-19 in 2020 toen we een stijging noteerden van 14 000 euro tegenover 2019.
- Drankverkoop (-4 000 euro/ -22%)
Hier zien we nog een verderzetting van het effect van COVID-19. De drankverkoop heeft zich nog niet hersteld in 2021.

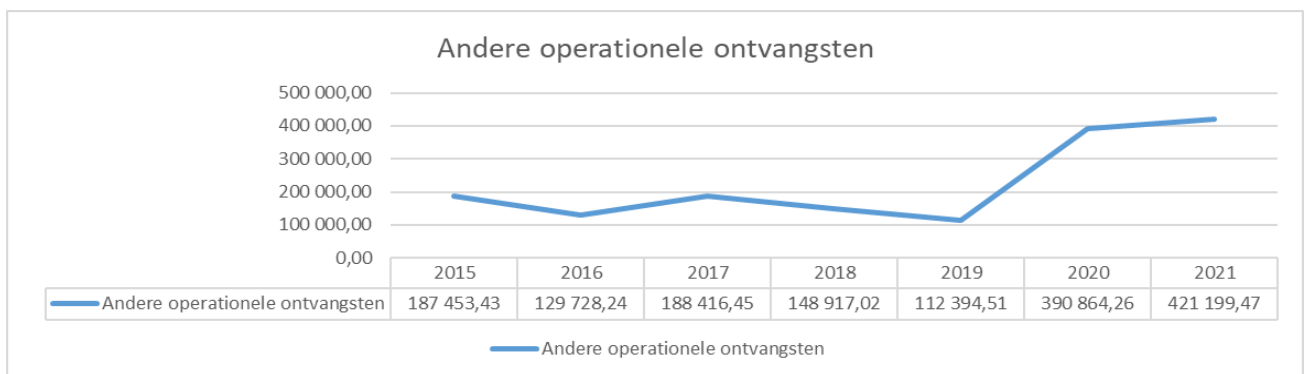


- ❖ de **financiële ontvangsten** stijgen lichtjes tegenover 2020 met circa **23 000 euro** of **2%**.
 - Dividenden elektriciteit en gas zijn gestegen tegenover 2020.



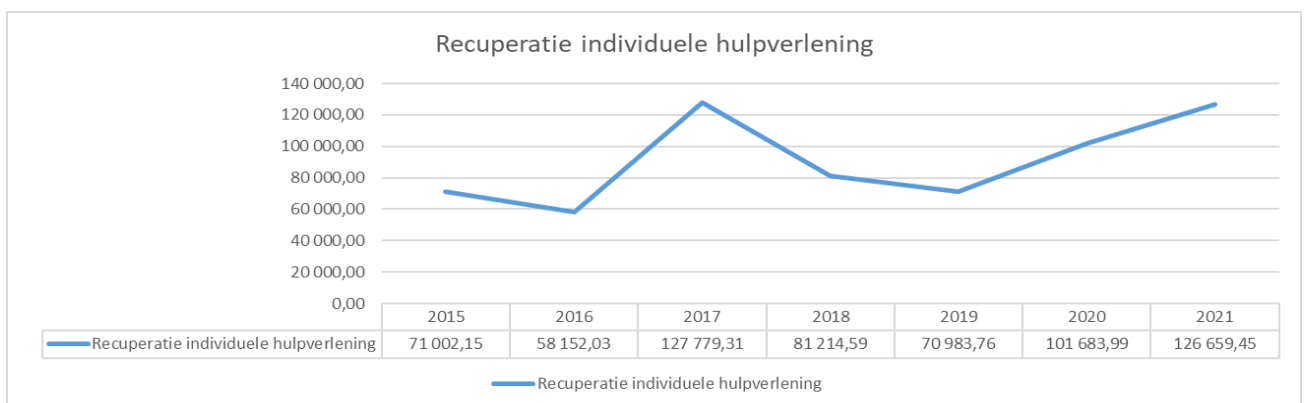
- ❖ een stijging van de **"Andere operationele ontvangsten"** van circa **30 000 euro** of **+8%**
 - Recuperatie van kosten (+34 000 euro / +11%)
 - We konden heel wat kosten recupereren die gedaan zijn in het kader van de uitbating van Vaxpo, het vaccinatiecentrum voor Kortrijk, Harelbeke en Kuurne (+210 000 euro).

- We ontvingen in 2021 een recuperatie van de gemaakte investeringskosten gedurende de periode 2015-2019 in de brandweerkazerne in het kader van het vestigen van een opstalrecht op de brandweerkazerne Kuurne (+55 000 euro).
- We ontvingen in 2021 het restsaldo na het opdoeken van het Muziekatelier (+37 000 euro).
- De vriendenkringen personeel werden opgedoekt, het restsaldo werd teruggestort naar de gemeente (+12 000 euro).
- In 2020 hadden we de uitspraak van het Hof van Beroep mbt zaak omslagkosten brandweer. Dit effect is weg in 2021 (-139 000 euro).
- In 2020 hadden we de boekhoudkundige verwerking van de Kooplokaalbonnen. Budgettair was het een nuloperatie, los van de subsidie gezien. Het ging om de ontvangst van het bedrag van de aankoop, zonder de subsidie van de gemeente, dit bedrag kwam ook als uitgave terug. Het ging louter om een doorstorting. Dit effect is weg in 2021 (-96 000 euro).
- In 2020 hadden we nog een doorstorting uit de ILV Parkeren Regio Kortrijk (-13 000 euro).
- In 2020 hadden we voor cultuur heel wat recuperatie van kosten mbt Ezelgem Live (-7 000 euro). In 2021 was er geen Ezelgem Live.
- In 2020 waren de exploitatieontvangsten mbt Openbare Verlichting bij Fluvius hoger dan de kosten, waardoor we een recuperatie van kosten noteerden. In 2021 was het omgekeerd (-5 000 euro).



❖ een stijging van de **"recuperatie individuele hulpverlening"** met circa **25 000 euro** of **24,50%**.

- recuperatie leefloon (+19 000 euro / +40%)
Vooral stijging recuperatie leefloon vreemdelingen en gewoon leefloon (basisregeling).
- Recuperatie steun in speciën (+10 000 euro / +70%)
We zien ook langs uitgavenkant een grote stijging.



EXPLOITATIE-UITGAVEN

RELATIEVE AANDELEN



De grootste uitgavenbron voor Kuurne zijn de bezoldigingen. Uit de grafiek blijkt dat **51%** van de uitgaven naar bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen gaat. Dit ligt in de lijn van 2020 (52%). Van de totale loonkost is 22,5% toe te schrijven aan het gemeentelijk onderwijs, wat we quasi 100% terug zien komen langs ontvangstenkant. Indien we hiervan abstractie maken, bekomen we een relatief aandeel van 45% voor de bezoldigingen. De cijfers tonen aan dat de gemeente en het OCMW werken mét mensen en dit vóór de mensen van Kuurne.

De toegestane werkingssubsidies zijn de tweede grote uitgavenpost, goed voor bijna 23% van de uitgaven (in 2020 24%). Het gaat hier om alle werkingssubsidies voor OCMW, PZ Vlas, HVZ Fluvia, Kerkfabrieken, IMOG, vrije tijd, verenigingen,

Een derde uitgavenpost zijn de goederen en diensten, goed voor 19% van de totale uitgaven (in 2020 18%, in 2019 19%, in 2018 18%, in 2017 17%, in 2016 en 2015 ook 18% en in 2014 19% van de totale uitgaven). Dit zijn de uitgaven die nodig zijn om als gemeente te kunnen werken (onder andere onderhoud gebouwen, onderhoud wagenpark en machinepark, energiekosten, verzekeringen, informaticakosten, aankopen kantoorbenodigdheden, aankopen voor de administratie, aankoop van dranken voor zalenverhuur, aankoop huisvuilzakken, didactisch materiaal voor het onderwijs, boeken voor de bibliotheek...). Het relatief belang van de goederen en diensten is de afgelopen jaren quasi constant gebleven. In absolute cijfers merken we sedert 2015 een stijging (circa +655 000 euro of +20%). We hebben doorheen de jaren immers geen kosten van exploitatie meer voor de brandweer (overgeheveld naar HVZ Fluvia) en voor het sportpark (overgeheveld naar Farys). Dit zijn toegestane werkingssubsidies geworden. Anderzijds hebben we de gemeentescholen, met alle uitgaven en ontvangsten, in de boekhouding geïmporteerd.

De specifieke kosten sociale dienst of de individuele hulpverlening door het OCMW zijn goed voor 4% van de uitgaven (3,85% in 2020). Het belang van deze post neemt zowel in absolute als relatieve cijfers toe. Geconsolideerd voor gemeente en OCMW valt deze uitgavenpost wel minder op naar omvang toe. Het gaat hier om alle uitgaven leefloon, alle uitgaven voor steun en voorschotten, uitgaven voor politieke

vluchtelingen en LOI-ers. Wanneer we inzoomen op de specifieke kosten van de sociale dienst hebben we volgende categorieën (2021 vs 2020):

-uitgaven leefloon:	64%	vs	68%
-uitgaven steun en voorschotten:	23%	vs	16%
-uitgaven politieke vluchtelingen:	10%	vs	11%
-uitgaven LOI:	3%	vs	5%

Het toegenomen relatief belang van de uitgaven steun en voorschotten valt op en is toe te schrijven aan de diverse extra steunmaatregelen mbt COVID-19 die ten volle tot uitwerking kwamen in 2021.

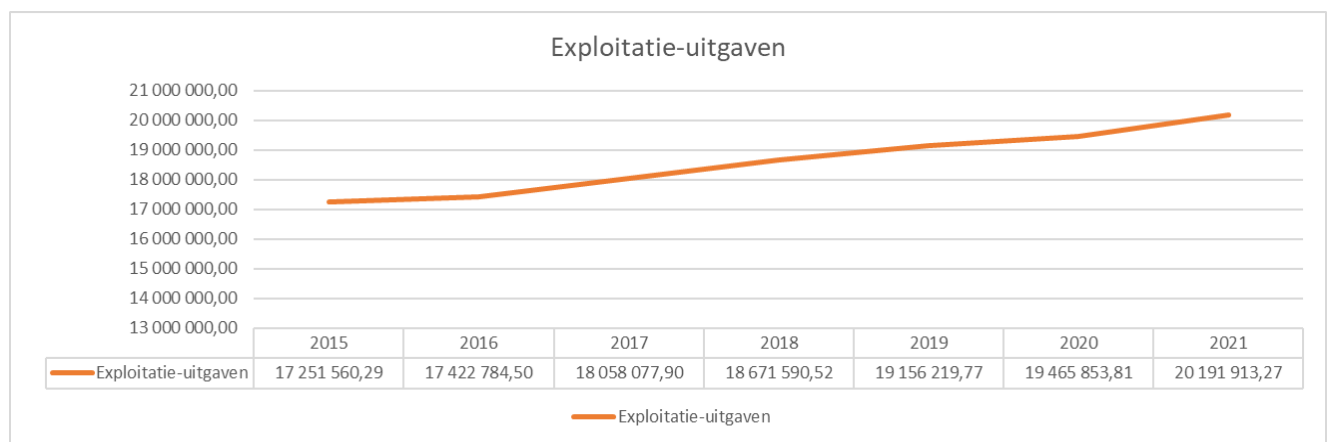
De financiële uitgaven (interestkosten leningen) bedragen 1,8% van de totale uitgaven (2% in 2020). Dit daalt sinds 2014 omdat de financiële uitgaven in absolute cijfers afnemen, terwijl de totale uitgaven toenemen.

De andere operationele uitgaven vormen een laatste uitgavenrubriek. Deze is verwaarloosbaar qua belang met een relatief aandeel van 0,7% van de totale uitgaven.

EVOLUTIE DOORHEEN DE JAREN

Langs uitgavenzijde zien we, abstractie makend voor de jaren 2014 tot en met 2019 van de gemeentelijke bijdrage voor het OCMW, een stijging van **726 000 euro** of een stijging met ruim 3,7% tegenover 2020.

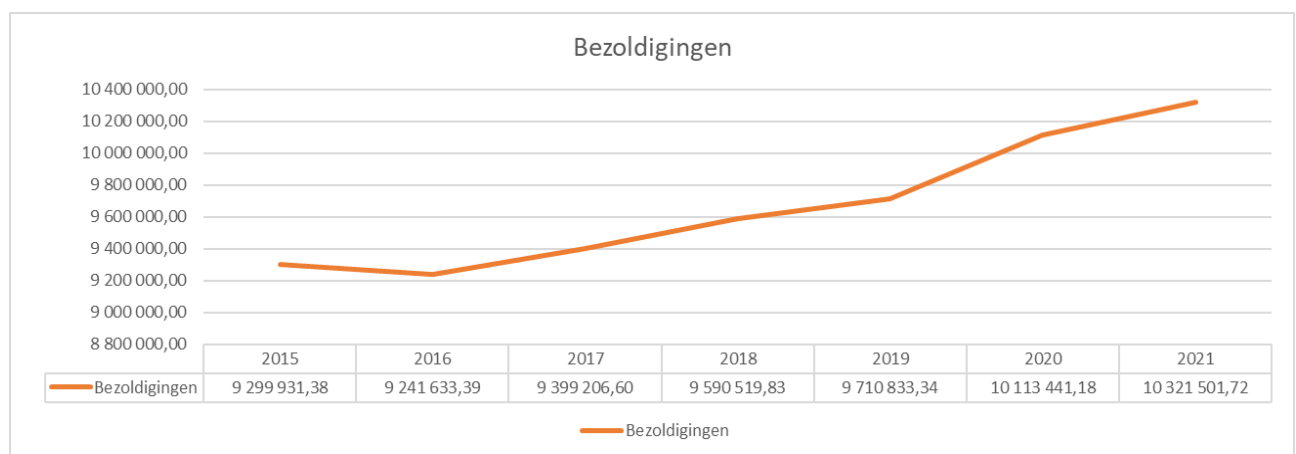
Vanaf 2020 wordt de gemeentelijke bijdrage niet meer opgenomen in het merendeel van de schema's (met uitzondering van schema T5). We gaan nu de verschillende categorieën uitgaven van dichterbij bekijken.



- ❖ een stijging van de "**bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen**" van circa **208 000 euro** of +2%
 - Contractueel personeel (+395 000 euro / +12%)
 - indexaanpassing
 - impact van tijdelijke werkloosheid door COVID-19 valt weg (+70 000 euro)
 - impact van langdurige ziekte/onbetaald verlof/loopbaanonderbreking
 - impact van verhoging 2^{de} pensioenpijler naar 3% en verhoging eindejaarstoelage
 - Hiertegenover staan ook extra VIA-middelen
 - Wedde mandatarissen en presentiegelden (+10 000 euro / +3%)
 - Art 60&7 (+9 000 euro)
 - Door COVID-19 heel wat minder tewerkstelling art 60&7 in 2020 (-49 000 euro), we zien licht herstel in 2021.
 - Verzekeringen arbeidsongevallen (+9 500 euro/ +21%)

- Hangt samen met de toegenomen loonmassa.
- Maaltijdcheques (+4 000 euro / +2%)
 Hangt samen met hogere tewerkstelling.
- Vastbenoemd personeel: -217 000 tegenover 2020 (-6,5%). In 2020 was er nog status-quo tegenover 2019.
- Arbeidsgeneeskundige dienst (-7 500 euro)
 Er werd minder beroep gedaan op de arbeidsgeneeskundige dienst.

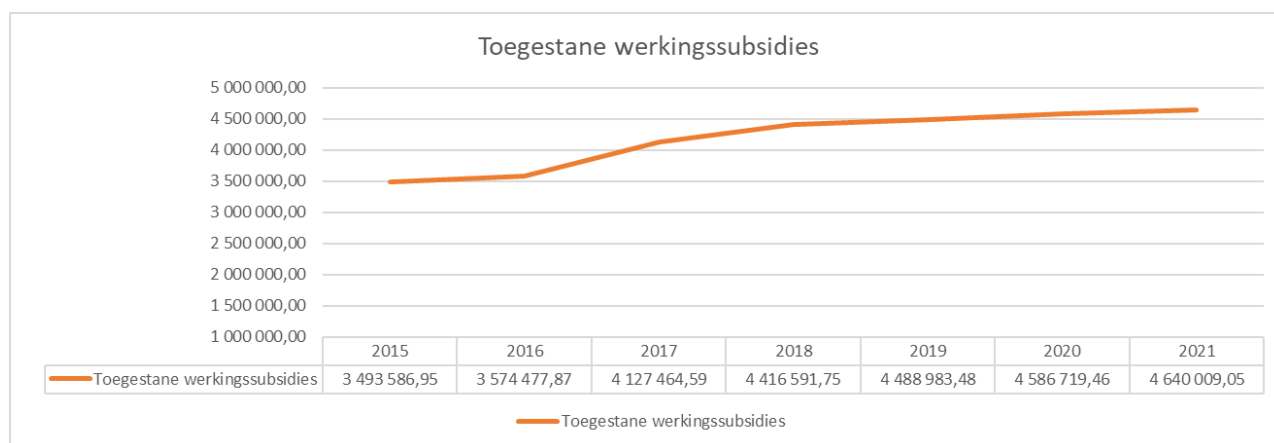
De grote stijging van 2019 naar 2020 was te wijten aan de andere manier van boeken van de Sociale Maribel, van een korting op de bezoldigingen naar een werkingssubsidie. Wanneer abstractie wordt gemaakt van de andere manier van boeken van de Sociale Maribel zien we dat de bezoldigingen tegenover 2019 eigenlijk lichtjes afgenomen zijn in 2020, zijnde met 8 000 euro.



- ❖ een stijging van de **"toegestane werkingssubsidies"** (*abstractie gemaakt van de gemeentelijke bijdrage voor OCMW*) van circa **53 500 euro** of +1%
 - Toegestane werkingssubsidie aan Farys (+117 000 euro / +14%)
 Het beheer van het sportpark zit bij Farys. Wij dienen nu te betalen voor het OH, investeringen en gebruik van het Sportcentrum. Het gaat om OH en gebruik van 2020. Er zit steeds een jaar vertraging op. Het personeel staat nog op payroll van de gemeente. Het personeel wordt doorgefactureerd aan Farys en komt bij ons binnen als een ontvangst. Het gaat om de factuur van personeel voor 2020. Voor het OH en gebruik van de sportinfrastructuur hebben we in 2021 circa 449 000 euro betaald tegenover 250 000 euro in 2020.
 - Werkingssubsidies PZ Vlas (+44 000 euro / +2,5%)
 We volgen de afspraken uit het MJP die gemaakt zijn met PZ Vlas.
 - Werkingssubsidie IMOG (+21 000 euro / -3,65%)
 De bijdrage voor IMOG wordt in onderling overleg bepaald met de gemeente.
 - Subsidie de Kangoeroe (+14 000 / +87%)
 De subsidie voor de Kangoeroe werd opgetrokken in 2021
 - Werkingssubsidie voor samenwerking met DKO Harelbeke (+5 800 euro)
 Eerste maal subsidie in 2021.
 - Subsidie VZW De Schure (+5 250 euro)
 Nieuw in 2021
 - Subsidie Kuurne-Brussel-Kuurne (+5 000 euro / +5,5%)
 Stijging van de nominatieve subsidie voor de wedstrijd KBK.
 - Subsidies goede doelen (+5 000 euro)
 Door COVID-19 waren er in 2020 quasi geen aanvragen voor goede doelen.

- Subsidies logopedie (+4 500 euro / +22%)
 Weer meer vraag na daling in 2020 door COVID-19.
- Werkingssubsidie HVZ Fluvia (-64 000 euro / -15%)
 In 2021 werd de werkingssubsidie aan HVZ Fluvia verminderd door de inbreng van overschotten van de jaarrekening.
- Subsidiewijzigingen mbt COVID-19: (-43 500 euro)
 - Subsidies voor de kooplokaalbonnen (-19 000 euro). De gemeente Kuurne legde in 2020 20% subsidie bij voor de handelaars voor de kooplokaalbonnen die aangekocht werden. Deze actie is weggefallen in 2021.
 - In 2020 kregen bepaalde verenigingen ondanks het uitblijven van het evenement een volledige subsidie, In 2021 zou dit dan gehalveerd worden (oa. Braderiecomité en gemeentelijk Feestcomité, joggingclub, Leieslagcomité) (-21 500 euro).
 - De impulssubsidies jeugdsportclubs werden omwille van COVID-19 met 12 000 euro verhoogd in 2020. Die verhoging is nu weggefallen in 2021 (-12 000 euro).
 - Ondersteunende subsidies voor evenementen nav COVID-19 (-16 000 euro). Vanuit het coronafonds voorzag de gemeente in 2020 een tussenkomst van kosten voor geannuleerde evenementen. Dit is weggefallen in 2021.
 - Consumptiebonnen COVID-19 voor OCMW: +25 000 euro
 Is nieuw in 2021.
- PWB-uren (tussenkomst in de bezoldiging) (-24 000 euro / -16%):
 We zien een afname in de uitgaven PWB-uren.
- Subsidies Kerkfabrieken (-14 500 euro / -9%)
 De 3 kerkfabrieken hebben minder subsidies gevraagd dan in 2020. Er werden enkel investeringssubsidies gevraagd voor de kerkfabriek Sint-Katrien in 2021.
- Huisvestingspremies (-14 000 euro / -49,5%)
- Subsidie Chiuza (-6 000 euro / -100%)
 Subsidie is weggefallen vanaf 2021
- Subsidies palliatieve zorg (-3 750 euro / -71,5%)

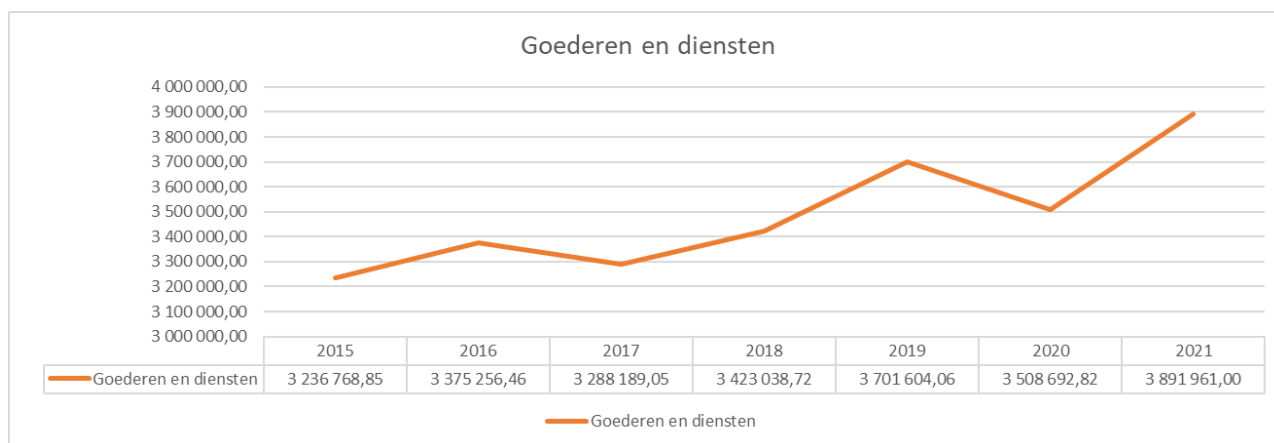
Werkingsubsidie OCMW: de gemeentelijke bijdrage voor het OCMW wordt net als de andere transacties tussen OCMW en gemeente, niet meer budgettair geboekt en komt behalve in schema T5 nergens meer voor. De gemeentelijke bijdrage van de gemeente aan het OCMW lag de voorbije jaren tussen de 1 500 000 euro en de 1 150 000 euro. In 2019 bedroeg ze nog 1 352 000 euro.



- ❖ een stijging van de "**goederen en diensten**" van circa **383 000 euro** of +11%
 - In 2020 had COVID-19 een grote impact op onze uitgaven. De uitgaven daalden doordat heel wat zaken niet konden doorgaan en doordat heel wat dienstverlening wegviel. Het ging om een daling van ruim 333 000 euro. In 2021 was COVID-19 nog steeds onder ons, maar de impact was heel wat geringer. Dit laat zich dan ook voelen in opnieuw hogere uitgaven van de werking tegenover 2020, maar nog steeds niet op het niveau van een normaal werkingsjaar (**+ 165 000 euro**). Meestal gaan die lagere uitgaven ook gepaard met lagere ontvangsten. We zien daar eenzelfde verhaal in de rubriek ontvangsten uit de werking. Hieronder geven we een overzicht van de directe impact van COVID-19 op de uitgaven in de rubriek goederen en diensten:
 - stijging uitgaven gemeentescholen (opvang, maaltijden, schoolreizen ...) +61 000 euro. Ook de ontvangsten zijn hier vanzelfsprekend hoger. In 2020 noteerden we een daling van 115 000 euro voornamelijk door COVID-19.
 - Voor de aankoop dranken ivv verhuur zalen noteerden we in 2020 een daling met 39 000 euro. In 2021 zien we nog geen echte stijging, hier is de impact gebleven.
 - Voor de aankoop maaltijden voor LDC TGB zagen we een daling van 8 000 euro in 2020. Door COVID-19 was er een tijdlang geen aanbod van maaltijden in het LDC TGB. In 2021 zien we opnieuw een stijging van de uitgaven, hetzij beperkt met 6 000 euro.
 - Voor de uitgaven voor erelonen voor optredens, lesgevers noteerden we in 2020 een daling met -47 000 euro. Door COVID-19 konden lange tijd geen activiteiten, optredens en events doorgaan in 2020. We zien een heropflakking in 2021 met ook opnieuw stijgende uitgaven voor 33 000 euro.
 - Door het wegvallen in 2020 van heel wat activiteiten en events door COVID-19 diende ook geen publiciteit/communicatie gevoerd te worden omtrent die activiteiten. Hierdoor daalden de uitgaven voor publiciteit (-14 000 euro) in 2020. We zien nog geen stijging in 2021, de impact blijft nog.
 - Door COVID-19 waren reizen naar het buitenland geruime tijd niet mogelijk in 2020, we noteerden een dalende vraag naar reispassen bij Burgerzaken en bijgevolg lagere uitgaven (-25 000 euro). In 2021 werd er weer wat meer gereisd en noteerden we een stijging van 10 500 euro voor de uitgaven voor reispassen.
 - Door het wegvallen van heel wat activiteiten en events in 2020 door COVID-19 vielen ook heel wat receptie- en representatiekosten weg (-28 000 euro). We merken in 2021 opnieuw een beperkte stijging met 6 000 euro. De impact van COVID-19 was hier nog goed voelbaar in 2021.
 - Door het wegvallen van heel wat activiteiten en verhuur zalen door COVID-19 vielen ook heel wat uitgaven weg inzake uitgegeven schoonmaak in 2020 (-13 000 euro). In 2021 noteren we hier een stijging van 44 000 euro. Dit komt ook omdat we meer beroep doen op outsourcing voor onze schoonmaak.
 - Door COVID-19 vielen ook heel wat uitgaven weg rond opleiding in 2020, aangezien die op een laag pitje kwamen te staan of veelal niet doorgingen (-10 000 euro). In 2021 zien we een lichte heropleving met bijgevolg hogere uitgaven (+4 000 euro)
 - In 2020 hadden we heel wat extra uitgaven rechtstreeks gerelateerd aan COVID-19 (+303 000 euro). Ter bestrijding van COVID-19 werden door de gemeente immers heel wat maatregelen/initiatieven genomen. COVID-19 was nog steeds onder ons in 2021, zij het in mindere mate, de uitgaven waren dan ook een stuk lager. We noteerden nog goed 80 500 euro uitgaven, dit betekent dus 222 500 euro minder dan in 2020.
 - Uitgaven in het kader van het opgezette Coronafonds (65 000 euro) (oa veiligheidsmaterialen en ontsmettingsmiddelen om coronaproof te kunnen werken, mondkapjes, Kuurne Zomert, schoolpremies, acties naar ondewijs toe, ...)
 - Ondersteuning jeugdkampen naar coronaveiligheid toe (4 500 euro)
 - Uitgaven ivv voedselhulp en psychologisch welzijn (10 000 euro)
 - Benodigdheden en outsourcing wegen, groen en riolering (+182 000 euro)
We zien vooral een stijging outsourcing wegen en groen. Door veel uitval van personeel werden zaken uitbesteed die anders in eigen regie gedaan werden. We zien ook het gevolg van meer

inzetten op groen: meer aankoop en meer onderhoud (+72 000 euro). Ook hebben we voor 30 000 euro exploitatiekosten Openbare Verlichting via Fluvius, dit was er vorig jaar niet.

- Consultancy en studieopdrachten (+64 500 euro)
 We merken de laatste jaren een trend dat er heel wat meer consultancy nodig is. In 2021 was dit opnieuw zo. Het leeuwendeel gaat naar afsprakennota's met Leiedal. Voor het Vlaspark hebben we ook 20 000 euro kunnen recupereren via subsidie.
- Energiekosten (+50 000 euro of +12%): we merken vooral toename kosten gas.
- Kosten werving en selectie (+26 000 euro)
 We hadden heel wat selectieprocedures in 2021 (18 in 2021 tegenover 14 in 2020). We zien dit ook in de uitgaven. Het waren ook vaak duurdere selectieprocedures.
- Informatica (+23 000 euro)
 We zien hier het effect van de toenemende digitalisering van de dienstverlening met dus bijkomende softwarekosten die al geruime tijd bezig is. De stijging is minder uitgesproken dan vorig jaar waar we ook nog extra uitgaven in het kader van de cyberaanval hadden.
- Personen ter beschikking gesteld van het bestuur (+15 000 euro)
 De ambtenaar Lokale Economie wordt gedeeld met de gemeente Zwevegem en staat voor het eerst een volledig jaar op de payroll van de gemeente Zwevegem. Daar komt nu ook de loonkost voor de parkwachters van Parko bij.
- Sneeuwopruiming en ijzelbestrijding (+11 000 euro)
 We hadden in 2021 uitgaven naar aanvulling voorraden, in 2020 dienden we geen voorraden aan te vullen.
- Administratiekosten aanvullende personenbelasting (+8 500 euro of +12%): meer ontvangsten betekent ook meer administratiekosten.
- Erelonen advocaten (-5 000 euro)
 We merken de laatste jaren een trend dat er heel wat meer juridische geschillen lopen rond omgevingsdossiers, belastingen, In 2021 was dit wat minder en zien we een daling van de uitgaven met 15% tegenover 2020.

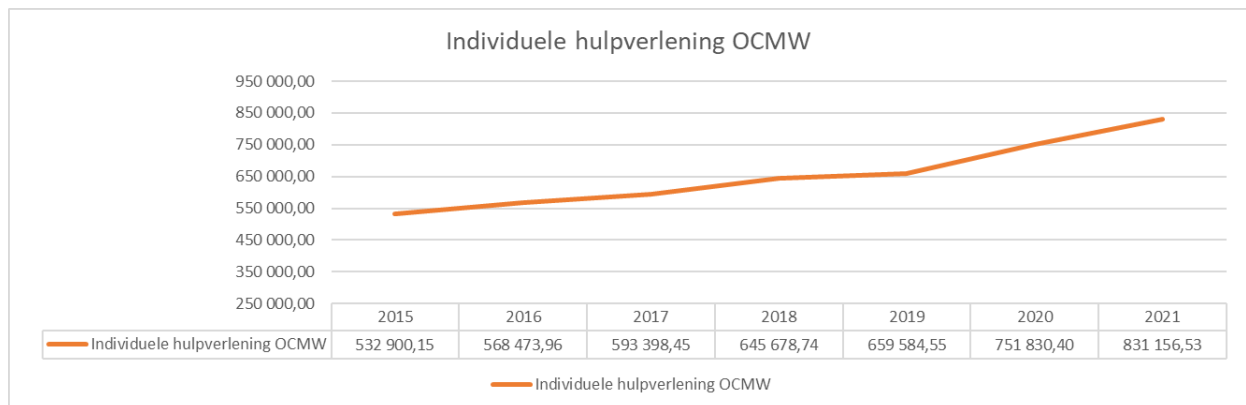


❖ Een stijging van uitgaven voor "**individuele hulpverlening OCMW**" met circa **79 000 euro** of **+10,5%**.

- Uitgaven diverse vormen van steun en voorschotten (+65 500 euro / +53%)
 We zien vooral een stijging van steun in speciën (+63 000). De toename van steun is voornamelijk te wijten aan COVID-19-maatregelen. Oa het Kuurns aanvullend inkomen, de federale extra COVID-19 premie voor de OCMW- doelgroep,
- Uitgaven leefloon (+22 000 euro / +4%)
 We zien vooral een stijging van gewoon leefloon (+70 000 euro) en een daling leefloon toegekend aan ingeschrevenen in het vreemdelingenregister (-62 000 euro). Bij de andere

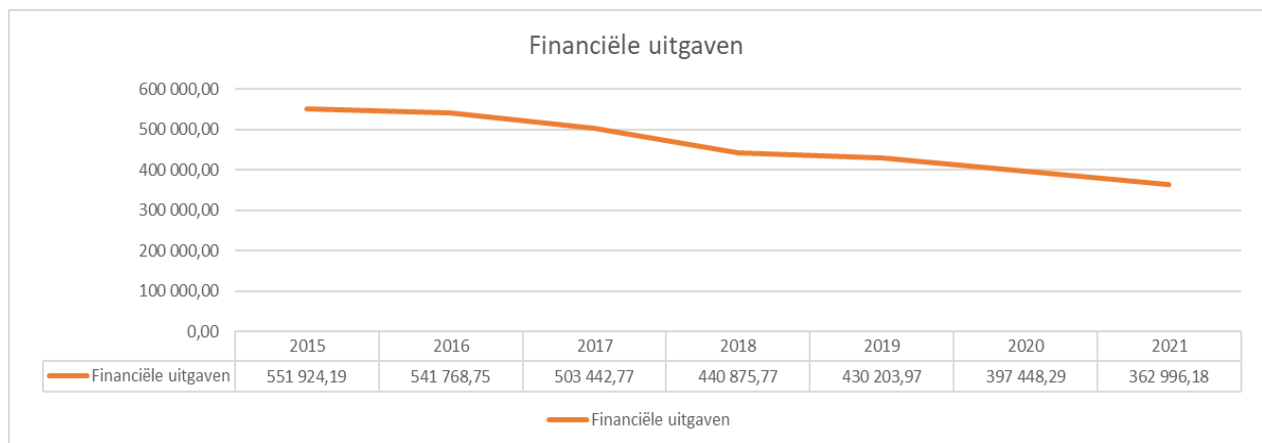
categorieën zien we beperktere stijgingen voor de toegekende installatiepremies (+5 500 euro) en tewerkstellingsprojecten (+8 000 euro).

- Uitgaven politieke vluchtelingen (-6 000 euro / -7%)
We zien vooral een daling van financiële steun politieke vluchtelingen. We zien ook een daling van de subsidies.
- Uitgaven LOI (-2 000 euro / -8%)
Het gaat om een beperkte afname. We zien ook een beperkte daling van de subsidies voor LOI die we ontvangen.



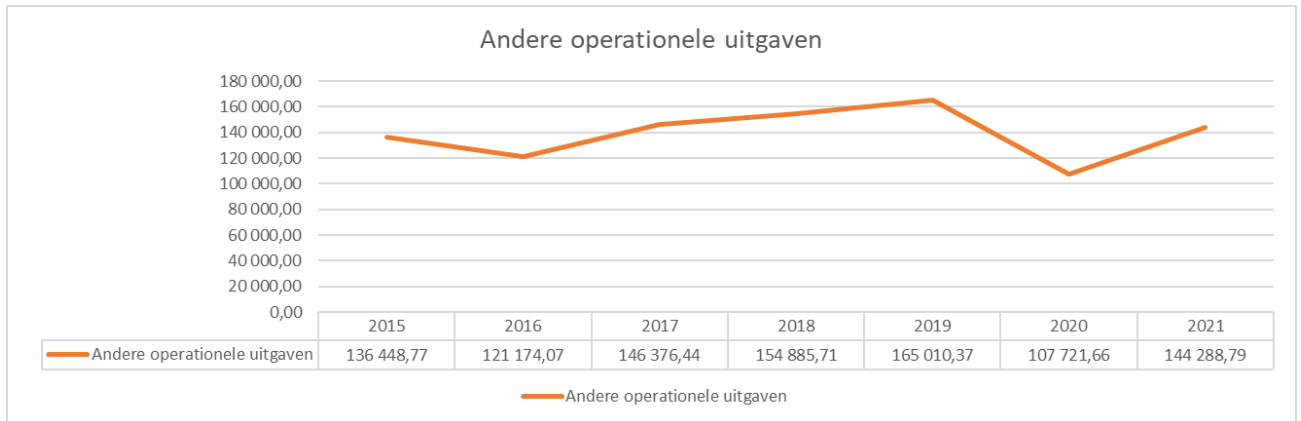
❖ een daling van de **“financiële uitgaven”** met circa **34 500 euro** of -8,5%.

- Er vallen duurdere leningen weg en er zijn in 2021 voor 2 000 000 euro nieuwe leningen bijgekomen. De financiële kosten van leasingschulden blijven constant tegenover 2020.



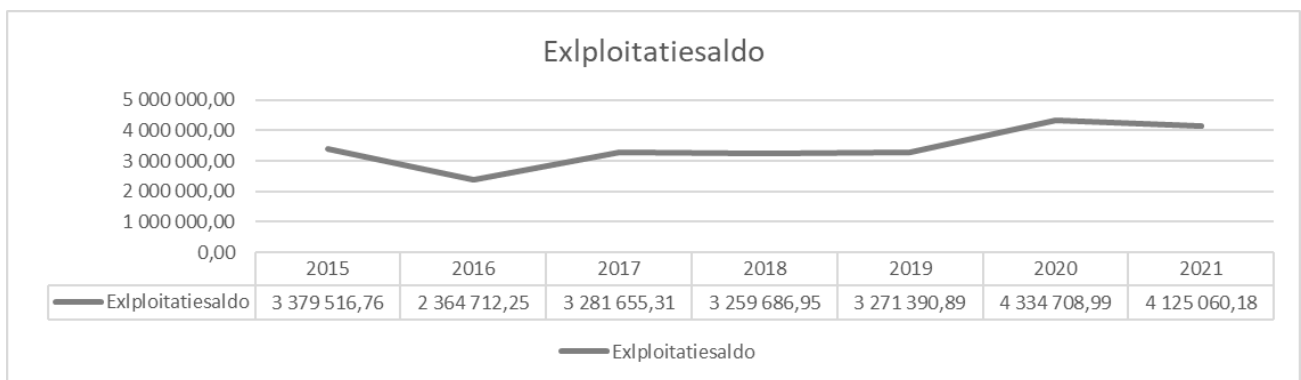
❖ een stijging van de **“andere operationele uitgaven”** met circa **36 500 euro** of +34%.

- Onroerende voorheffing (+26 500 euro / +44%)
De uitgave voor onroerende voorheffing is gestegen tegenover 2020, voornamelijk door het feit dat we voor het OCMW 2 aanslagjaren hebben geboekt in 2021. Daarnaast speelt ook de indexering.
- Minderwaarde op vorderingen (+13 000 euro / +185%)
Het debiteurenbeheer zit op kruissnelheid, er waren vooral voor het OCMW heel wat oninvorderbare vorderingen. Verloop is moeilijk in te schatten.
- Milieuheffingen (-5 000 euro / -12,5%)
Minder uitgaven dan in 2020.



EXPLOITATIESALDO

Geconsolideerd resulteert het bovenstaande in een daling van het exploitatieresultaat van 209 500 euro tegenover het boekjaar 2020. Onderstaande grafiek geeft een evolutie van het exploitatieresultaat doorheen de tijd.



IMPACT VAN COVID-19

We willen nog even stil staan bij de impact van COVID-19 in 2021 en alle elementen samenvatten:

COVID-19 had in 2020 een **directe impact** op de **werking** die deels wegviel of anders georganiseerd diende te worden. Denken we maar aan verhuur zalen, vrije tijd, sport, bibliotheek, onderwijs, We zagen hierdoor zowel de ontvangsten (-365 000) dalen en in iets grotere mate de uitgaven (-400 000 euro). Dit is voor een stuk logisch aangezien heel wat aangeboden dienstverlening tegen niet kostendekkende tarieven wordt aangeboden. We merken in 2021 dat we zowel bij de ontvangsten (+183 000 euro) als de uitgaven (+165 000 euro) opnieuw een toename zien, zij het weliswaar beperkt. We zitten nog niet op het niveau van een normaal werkingsjaar.

COVID-19 had in 2020 ook een **impact op de ontvangsten en de uitgaven via de niet-reguliere werking**. Vanuit Vlaanderen en de Federale Overheid kregen we, om COVID-19 het hoofd te kunnen bieden, ook heel wat subsidies. Het gaat hier om ruim 350 000 euro COVID-19 gerelateerde subsidies voor 2020. De gemeente en het OCMW Kuurne hebben ook heel wat initiatieven ondernomen ter bestrijding van COVID-19 en om de gevolgen van COVID-19 voor de inwoners van Kuurne zo veel mogelijk te beperken zowel financieel als mentaal (Coronafonds, coronaproof Ezelsfeesten, Kuurns Aanvullend inkomen, ...). Hiertoe hebben we heel wat extra uitgaven gedaan (227 000 euro). De vele extra inspanningen van al het personeel zijn niet monetair te vertalen en die waren heel talrijk. Ook in 2021 kregen we nog middelen om de impact van COVID-19 te milderen (80 000 euro). We hebben ook nog voor 177 000 euro uitgaven gedaan in 2021 (oa Kuurne Zomert, Schoolpremie, Consumptiebonnen OCMW, ondersteuning jeugdkampen, uitgaven ikv voedselhulp en psychosociaal welzijn, Kuurns Aanvullend Inkomen, federale Coronapremie, ...).

Voor de organisatie van VAXPO, het vaccinatiecentrum Kortrijk, Harelbeke en Kuurne werd ook beroep gedaan op heel wat personeelsinzet vanuit Kuurne. We konden heel wat kosten recupereren via subsidies die VAXPO ontving. We hebben voor 210 000 euro kunnen recupereren in 2021.

OVERDRACHT OPENBAAR VERLICHTINGSNET NAAR FLUVIUS

Zoals al verschillende keren aangekaart in de jaarrekening en de toelichting van de jaarrekening is de overdracht van het openbaar verlichtingsnet in boekjaar 2020 een feit en voor de eerste keer verwerkt in de boekhouding. De boekhoudkundige verwerking wordt opgelegd door het Agentschap Binnenlands Bestuur. Deze overdracht moet worden ingeboekt als een SALE en LEASE BACK, waardoor niet enkel de overdracht boekhoudkundig wordt verwerkt, maar ook alle nieuwe investeringen van FLUVIUS in openbare verlichting op het grondgebied van Kuurne in de boekhouding worden ingeschreven als een leasing actief met hier tegenover een leasingschuld.

De boekhoudkundige verwerking kunnen we kort in verschillende stappen duiden.

Stap: Leasing opzetten van alle nieuwe jaarlijkse investeringen in steunen en armaturen. Hierdoor ontstaat een leasingschuld en voorzien we kredieten voor activa in leasing.

De impact hiervan is zichtbaar in het investeringsbudget. We zien een stijging van het actief in leasing, voor het bedrag van de nieuw uitgevoerde investeringen op grondgebied Kuurne in boekjaar 2021. Tegelijk zien we ook een invloed op het financieringsbudget. Onder de financieringsontvangsten wordt de nieuwe leasingschuld ingeschreven.

Stap : Jaarlijks moet deze leasingschuld worden terugbetaald en ook het bedrag in ontvangen aandelen worden 'afgelost'. De impact komt tot uiting in de verkoop van financieel vast actief – 1/12 van de aandelen wordt hier 'afgelost' en dit uit zich als een verkoop van aandelen. Tegelijk, zien we ook een impact op de afschrijvingen van het actief in leasing. De waarde van overname wordt afgeschreven op 12 jaar. De nieuwe investeringen worden afgeschreven volgens het ritme, opgegeven door FLUVIUS. De afschrijvingstermijnen verschillen tussen steunen, armaturen en communicatiemateriaal. De leasingschuld wordt ook voor hetzelfde bedrag afgelost.

Stap: Financieringskost van deze leasingschuld wordt betaald en er wordt een afweging gemaakt tussen de exploitatiekosten van het OV net en het exploitatievoordeel (belastingen). Dit nettobedrag wordt afgewogen ten opzichte van de jaarlijkse forfait dat de gemeente moet betalen.

De financieringskost komt tot uiting in de exploitatiekosten van de boekhouding. Er wordt een forfaitaire kost aangerekend door FLUVIUS voor boekjaar 2021, dewelke in mindering wordt gebracht van het dividend op elektriciteit. Er moeten dus geen liquiditeiten verlegd worden, Fluvius trekt het gewoon af. Voor boekjaar 2021 is de aangerekende forfait door FLUVIUS lager dan de werkelijke netto-kost. Dit verschil wordt geboekt als een schuld.

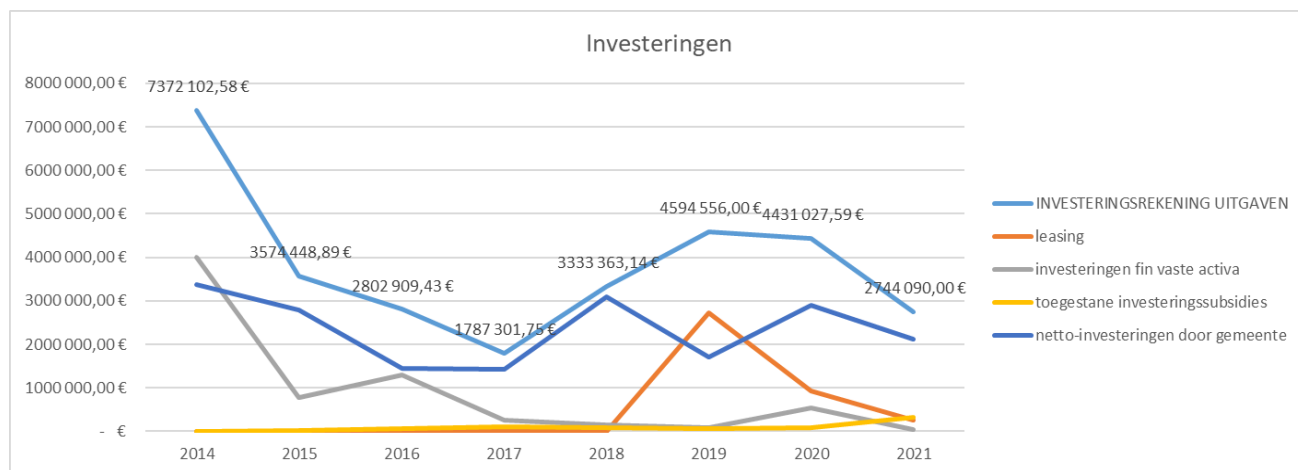
Dit is het verhaal in een notendop, maar het maakt meteen duidelijk dat de impact op zowel de budgettaire als de algemene boekhouding niet te onderschatten is.

INVESTERINGEN

In 2021 werd voor 2 744 090 euro aan investeringsuitgaven geboekt (4 431 028 euro in 2020). Een aantal investeringen moeten verschoven worden naar 2022 omdat de uitvoering pas in 2022 kan gebeuren of omdat de gunning nog moet gebeuren, goed voor 713 000 euro. Een detail van de grootste gerealiseerde investeringen werd reeds gegeven in de rubriek "4.4. De verklaring van de materiële verschillen tussen de geboekte en de geraamde ontvangsten en uitgaven".

De onderstaande grafiek toont dat er in 2021 relatief beperkt werd geïnvesteerd tegenover de voorbije jaren.

In 2021 had de constructie van de overdracht openbare verlichting een belangrijke impact op de investeringsuitgaven: 1 388 000 euro (850 000 euro via leasing van infrastructuur en 538 000 via financiële vaste activa). De constructie had ook een significante impact op de investeringsontvangsten: 717 500 euro. De impact was er voornamelijk door de overdrachtsconstructie. Nu blijft nog de jaarlijkse bijkomende leasing en aflossing van de leasing over, waardoor de impact vanaf 2022 geringer zal zijn. De investeringsontvangsten vergelijken doorheen de jaren is weinig zinvol.



LIQUIDITEITEN

In 2021 werden voor 1 709 000 euro aan liquiditeitsuitgaven gedaan (1 680 000 euro in 2020). Het gaat hier voornamelijk om:

- aflossingen klassieke leningen voor 1 500 500 euro tegenover 1 492 000 euro in 2020.
- aflossingen van leasingschulden voor 208 500 euro tegenover 257 000 euro in 2020
 - *72 696 euro voor Openbare Verlichting (via Fluvius) (63 000 euro in 2020)
 - *135 900 euro voor het sportpark (via Farys) (125 000 euro in 2020)

In 2021 werden voor 2 319 726 euro liquiditeitsontvangsten gerealiseerd (1 097 000 euro in 2020). Het gaat hier om:

- de opname van een nieuwe klassieke lening voor 2 000 000 euro
- de opname van nieuwe leasingschulden voor 260 500 euro (942 000 euro in 2020)
 - *133 500 euro voor Openbare Verlichting (850 000 euro in 2020)
 - *127 000 euro voor het sportpark (71 784 euro in 2020)
- ontvangsten van aflossingen toegestane leningen (Farys) voor 56 000 euro.
- 2 ontvangen schenkingen voor in totaal 3 000 euro (500 euro gemeente en 2 500 euro OCMW)

In 2020 werden geen nieuwe klassieke leningen opgenomen. In 2019 was er de opname van een nieuwe klassieke lening van 1 250 000 euro en 2 730 000 euro via financiële leasing Farys (sportpark).

4.6. Een overzicht van de gedeeltes van de kredieten voor investeringen en financiering voor het boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft, die overgedragen werden met toepassing van artikel 258 van het decreet van 22 december 2017 over het lokaal bestuur

Overdracht voor de gemeente goedgekeurd door het College van Burgemeester en Schepenen van 15 februari 2022:

Boekj	Actie	Beleidsite	Algemene	BE	IP	BH-er	Uitgavekrediet	overdracht	reden
2021	GBB	0200-00	2240007	GEMEENTE	ASFALT	PUBRU	252 000,00 €	139 790,66 €	project nog lopend
2021	BIKEPARK	0742-03	2140007	GEMEENTE	BIKEPARK	SPORT	32 000,00 €	19 900,00 €	project nog lopend
2021	CENTRUM	0200-00	2240007	GEMEENTE	CENTRUM	PUBRU	100 000,00 €	6 348,47 €	project nog lopend
2021	CENTRUM	0690-00	2250007	GEMEENTE	CENTRUM	PUBRU	100 000,00 €	76 242,52 €	project nog lopend
2021	CENTRUM	0310-00	2270007	GEMEENTE	CENTRUM	PUBRU	150 000,00 €	30 434,31 €	project nog lopend
2021	CENTRUM	0310-00	2140007	GEMEENTE	CENTRUM	PUBRU	231 500,00 €	231 500,00 €	project nog lopend
2021	VERGROEN	0800-01	2140007	GEMEENTE	GR_SPEELPL	PUBRU	15 000,00 €	9 120,13 €	project nog lopend
2021	GBB	0190-00	2410000	GEMEENTE	ICT	ICT	69 083,67 €	26 800,75 €	project nog lopend
2021	GBB	0690-00	2250007	GEMEENTE	IFV_OV	PUBRU	47 086,49 €	47 086,49 €	project nog lopend
2021	DUURZ_PAT	0945-00	2210000	GEMEENTE	KANGOEROE	PUBRU	10 000,00 €	10 000,00 €	project nog lopend
2021	GBB	0190-00	2210007	GEMEENTE	PATRIMON	GEBOUW	53 965,77 €	23 533,96 €	project nog lopend
2021	CENTRUMSCH	0800-01	2210007	GEMEENTE	RENO_CS	GEBOUW	108 173,00 €	37 001,36 €	project nog lopend
2021	GBB	0310-00	2270007	GEMEENTE	RIOLERING	PUBRU	55 000,00 €	20 985,79 €	vervangingsinvesteringen
2021	KERN_STERK	0600-00	2140007	GEMEENTE	RUP	OMGEV	27 500,00 €	5 443,84 €	project nog lopend
2021	GBB	0190-00	2410000	GEMEENTE	TOEGANG	GEBOUW	85 000,00 €	11 993,60 €	project nog lopend
2021	GBB	0200-00	2240007	GEMEENTE	VOET_FIETS	PUBRU	47 669,64 €	17 007,90 €	vervangingsinvesteringen
								713 189,78 €	

Voor het OCMW was er geen overdracht van 2021 naar 2022.

4.7. Toelichting van de tussenkomst van de gemeente in de financiële verplichtingen van het OCMW

De gemeente en het OCMW maken vanaf het meerjarenplan 2020-2025 geïntegreerde beleidsrapporten op waardoor het dus niet langer zin heeft om een gemeentelijke bijdrage te berekenen en te tonen in de beleidsrapporten. Artikel 274 van het Decreet Lokaal Bestuur stipuleert wel dat de gemeente er moet voor zorgen dat het OCMW zijn financiële verplichtingen kan nakomen. De regelgeving heeft noch een definitie van "financiële verplichting" opgelegd, noch berekeningswijzen of modellen.

De Financieel Directeur schuift volgend principe naar voor met betrekking tot de berekening van de tussenkomst van de gemeente in de financiële verplichtingen van het OCMW: de gemeente voorziet een tussenkomst van zodra het beschikbaar budgettair resultaat van het boekjaar negatief is voor de entiteit OCMW. Voor 2021 bedraagt het Beschikbaar Budgettair Resultaat van het OCMW -662 117 euro, waardoor er een **tussenkomst van de gemeente** nodig is **voor 2021 van 662 117 euro** volgens het vooruitgeschoven principe. Dit is ook **zichtbaar in het schema T5 onder de rubriek 2.B. "Gecumuleerd overschot of tekort"**. Daar zien we in de kolom "tussenkomst gemeente aan OCMW" de bedragen 0 euro staan.

Dit principe staat los van de liquiditeitsstromen van de gemeente naar het OCMW. Deze zijn steeds mogelijk indien zou blijken dat het OCMW onvoldoende liquide middelen op de bank zou hebben om haar verplichtingen na te komen.

De tussenkomst van de gemeente in het OCMW moet finaal worden goedgekeurd door de gemeenteraad en de raad voor maatschappelijk welzijn in onderlinge consensus via de goedkeuring van de jaarrekening.

4.8. Verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is

De documentatie bij de jaarrekening 2021 is terug te vinden op
www.kuurne.be/jaarrekening

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

- Totaaloverzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties (inclusief ontvangsten en uitgaven)
- Toegestane werkings- en investeringssubsidies
- Samenstelling beleidsdomeinen
- Overzicht verbonden entiteiten
- Personeelsinzet
- Overzicht jaarlijkse opbrengst per belastingsoort

4.9. Rapportage door de Financieel Directeur

Volgens het artikel 177 van het Decreet Lokaal Bestuur, rapporteert de Financieel Directeur in volle onafhankelijkheid over de volgende aangelegenheden aan de Gemeenteraad, de Raad voor Maatschappelijk Welzijn, het College voor Burgemeester en Schepenen en het Vast Bureau:

- 1) de voorafgaande krediet- en wetmatigheidscontrole van de beslissingen van de gemeente/OCMW met budgettaire en financiële impact, overeenkomstig de voorwaarden vermeld in artikels 266 en 267;
- 2) het debiteurenbeheer, in het bijzonder de invordering van de fiscale ontvangsten en het verlenen van kwijting;
- 3) de thesaurietoestand, de liquiditeitsprognose, de beheerscontrole en de evolutie van de budgetten;
- 4) de financiële risico's

Aangezien de beheerscontrole, de evolutie van de budgetten en de financiële risico's reeds hierboven besproken werden, staan we nu enkel nog stil bij de voorafgaande krediet- en wetmatigheidscontrole, het debiteurenbeheer en de thesaurietoestand.

4.9.1. De voorafgaande krediet- en wetmatigheidscontrole

Artikel 177 van het Decreet Lokaal Bestuur stelt dat de Financieel Directeur in volle onafhankelijkheid in staat voor de voorafgaande krediet- en wetmatigheidscontrole van de beslissingen van de gemeente en van het openbaar centrum voor maatschappelijk welzijn met budgettaire en financiële impact, overeenkomstig de voorwaarden, vermeld in artikel 266 en 267.

In het kader van het organisatiebeheersingssysteem werd door de Financieel Directeur een kader uitgewerkt met de voorwaarden voor het uitoefenen van het visum en de vrijstelling visumverplichting. Het kader werd vastgesteld door de Gemeenteraad/Raad voor Maatschappelijk Welzijn op 29 januari 2019.

In 2021 werden volgende visums gegeven in het kader van de voorafgaandelijke krediet- en wetmatigheidscontroles:

Aantal positieve visums	73
Aantal negatieve visums	0
Aantal voorwaardelijke visums	25

4.9.2. De thesaurietoestand

De thesaurietoestand (gemeente + OCMW) bedraagt 6 438 536,84 euro op 31/12/2021 ten opzichte van 4 588 927,49 euro op 31/12/2020.

Dit jaar is onze liquiditeitspositie gestegen. Dit is voornamelijk te wijten aan het feit dat er in 2021 nieuwe leningen werden opgenomen en daarenboven hebben we heel wat investeringen overgedragen naar 2022. Het blijft evenwel een momentopname.

4.9.3. Het debiteurenbeheer

De financieel directeur rapporteert in volle onafhankelijkheid over de invordering van de fiscale en niet-fiscale ontvangsten.

De inning van de fiscale en de niet-fiscale ontvangsten wordt volledig opgevolgd door de financiële dienst.

Wat betreft de niet-fiscale ontvangsten start de invorderingsprocedure op de verschillende diensten. De verschillende diensten bezorgen de financiële dienst een overzicht van de prestaties die gefactureerd moeten worden of maken de facturen zelf op (onder andere dienst vrije tijd en sportdienst). De facturen worden per maand opgemaakt of naar aanleiding van een contact of vaststelling. Eenmaal ingegeven of geïmporteerd in de boekhouding gebeurt ook de verdere debiteurenopvolging door de financiële dienst.

Behoudens uitzondering wordt de betaaltermijn vastgesteld op 30 dagen volgend op de factuurdatum. Bij niet-betaling binnen een termijn van 30 dagen wordt een herinnering verstuurd door de financiële dienst en wordt in de mate van het mogelijke telefonisch contact genomen met de betrokkene. Tenslotte volgt een aangetekende aanmaning met het verzoek tot betaling binnen de 15 dagen na ontvangst van de eerste herinnering (hierbij worden 11,70 euro kosten aangerekend). Bij niet-betaling wordt gekeken met de verschillende betrokken diensten of het wenselijk is om over te gaan tot inning via de deurwaarder. De kosten hiervoor vallen integraal ten laste van de gefactureerde.

Voor de fiscale ontvangsten worden de wettelijk voorgeschreven termijnen gevolgd.

Onderstaand overzicht geeft een weergave van alle openstaande facturen op 31 december 2021. Bij sommige diensten zijn nog niet alle facturen geïnd. Dit kan enerzijds te maken hebben met het tijdstip van facturatie of anderzijds met openstaande vorderingen. Die laatste worden verder opgevolgd door de financiële dienst.

Bij de niet-fiscale vorderingen - divers betreft het grotendeels 1 factuur aan stad Kortrijk voor de recuperatie van kosten VAXPO ten bedrage van 118 114 euro die trouwens op datum 31/12/2021 nog niet vervallen was. Indien we hier abstractie van maken is het openstaand saldo slechts 17 599 euro.

TOESTAND 31/12/2021 GEMEENTE

	SALDO
Niet-fiscale vorderingen	150 059
Cultuur	2 800
GAS	2 954
Gemeentescholen	7 640
Jeugd	11
Bibliotheek	484
Omgeving	457
Divers	135 713
Fiscale vorderingen	172 910
Leegstand	33 120
Sluikstort	776
Reclameborden	10 812
Drukwerk	44 941
Bars	42 361
Masten en pylonen	40 000
Tweede verblijven	900

Het is ook interessant om te kijken hoe lang niet-fiscale vorderingen openstaan:

Nog niet vervallen	140 801 euro	
Vervaldag =<1 jaar	2 219 euro	
Vervaldag >1 jaar en =<2 jaar	2 802 euro	
Vervaldag >2 jaar en =<3 jaar	4 551 euro	(oude schoolfacturen)
Vervaldag >3 jaar en =<4 jaar	76 euro	
Vervaldag >4 jaar en =<5 jaar	160 euro	
Vervaldag > 5 jaar	135 euro	

Bovenstaande toont aan dat vorderingen goed opgevolgd worden en dat de nodige stappen genomen worden qua debiteurenbeheer.

TOESTAND 31/12/2021 OCMW

SALDO	
Niet-fiscale vorderingen	165 421
Sociale dienst	100 221
Huur	4 544
Divers (oa. verblijf doorgangswoning, huurwaarborggarantie, LOI)	60 656

Ook voor het OCMW is het interessant om te kijken hoe lang niet-fiscale vorderingen openstaan:

Nog niet vervallen	7 979 euro
Vervaldag =<1 jaar	98 553 euro
Vervaldag >1 jaar en =<2 jaar	34 289 euro
Vervaldag >2 jaar en =<3 jaar	8 288 euro
Vervaldag >3 jaar en =<4 jaar	1 869 euro
Vervaldag >4 jaar en =<5 jaar	5 340 euro
Vervaldag > 5 jaar	3 108 euro

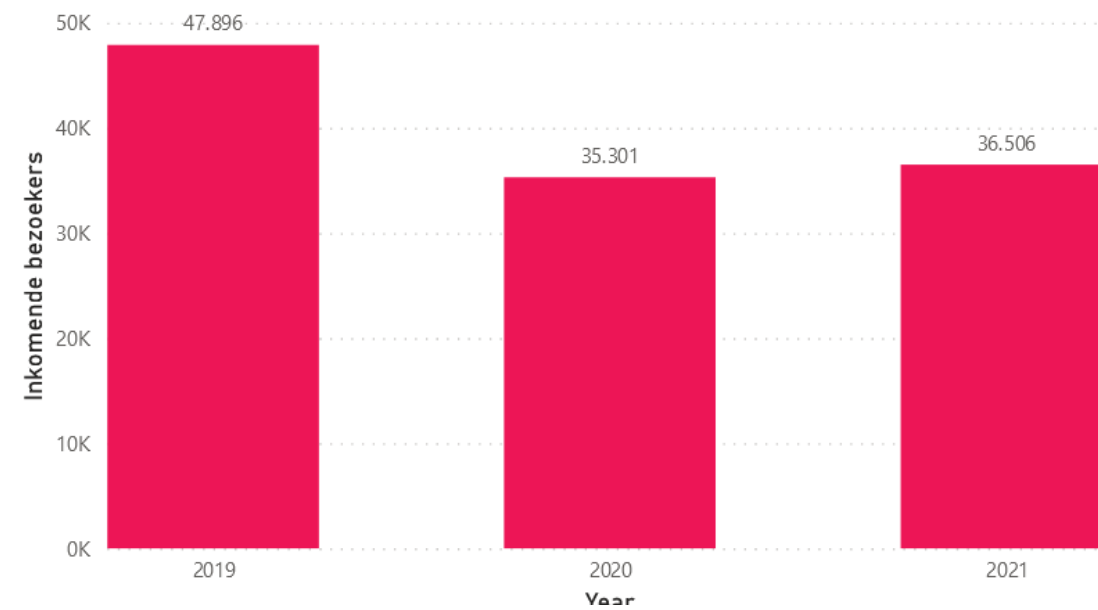
4.10. Kerncijfers

In dit luikje geven we nog een overzicht van een aantal belangrijke kerncijfers uit 2021 voor de gemeente en het OCMW Kuurne. De bedoeling is om op termijn een mooie evolutie doorheen de tijd te bekomen van deze kerncijfers.

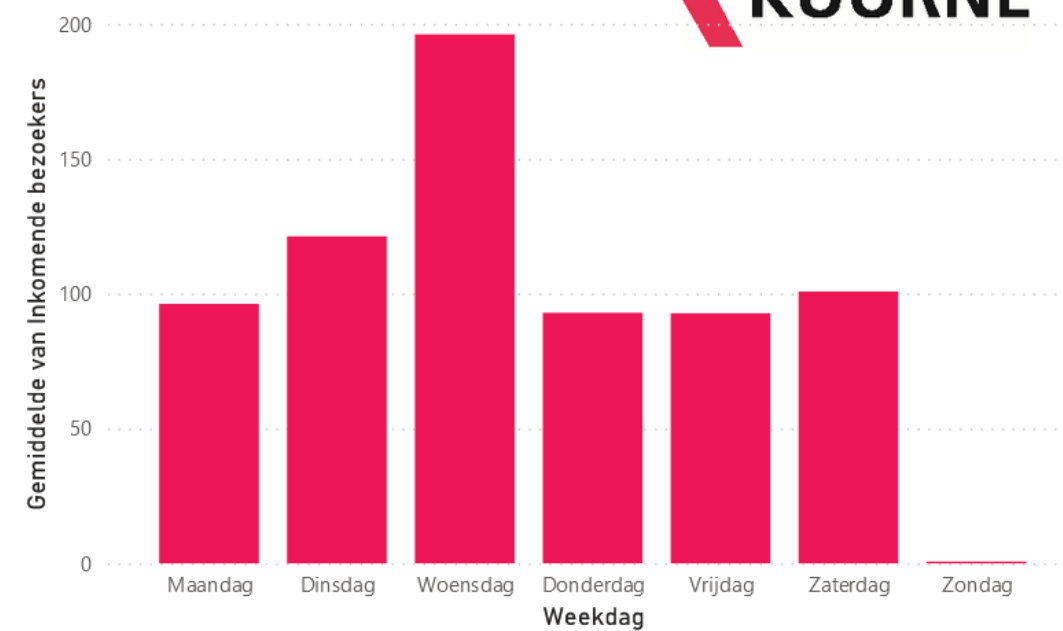
Kerncijfers Bibliotheek

OMSCHRIJVING	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
▲									
Aantal bezoekers bibliotheek	42761	43648	44633	45986	40923	47896	35301	36506	
Aantal ingeschreven items voor +12 (spel, ook rond dementie)								55	18
Aantal ingeschreven items voor -12 (spel, speelgoed, puzzels)								130	108
Aantal nieuwe leners ingeschreven	471	446	427	500	478	436	661		
Aantal ontleend speelgoed spelobib							2298	1573	3067
Aantal ontleende boeken bibliotheek	83680	88360	92800	89736	88758	83353	86569	72130	88698
Aantal unieke leners adolescenten/volwassenspel								95	
Aantal unieke leners jeugdspel								403	
Aantal unieke leners puzzel								17	
Aantal unieke leners stuk speelgoed								86	
Leners die dit jaar gebruik maakten van de bib	2623	2708	2754	2807	2781	2665	2895	3078	2808

Inkomende bezoekers per Year

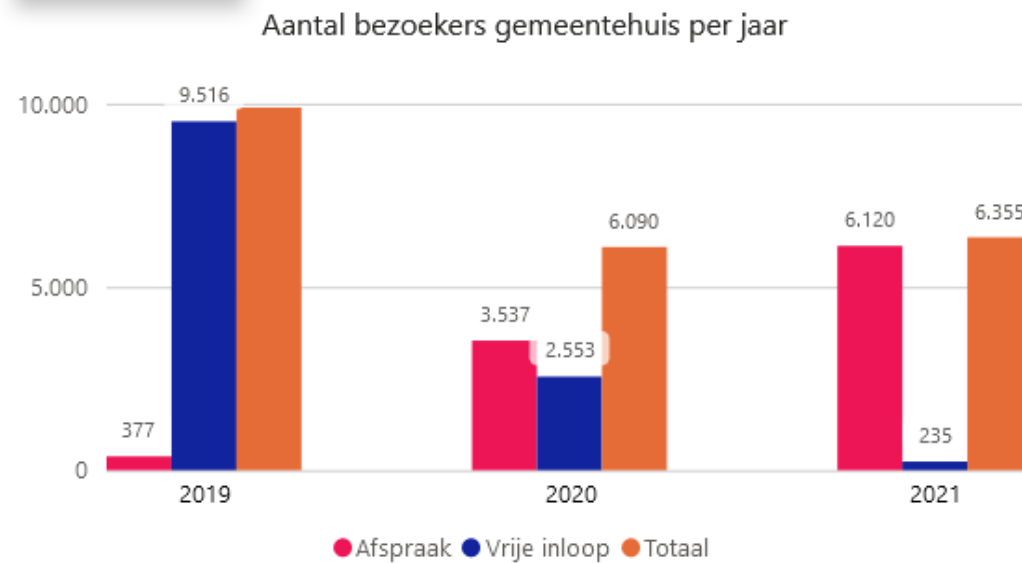


Gemiddelde van Inkomende bezoekers per Weekdag



Kerncijfers Burgerzaken

OMSCHRIJVING	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
▲									
Aantal adreswijzigingen		1153	1078	1220	1189	1177	1303	1214	1242
Aantal afgeleverde attesten en uittreksels (via e-loket)						1089	2861	3105	3495
Aantal afgeleverde eID's		1403	3147	2646	2571	2016	373	513	545
Aantal afgeleverde Kids-ID's		396	326	478	479	422	490	365	465
Aantal afgeleverde reispassen		509	502	510	593	620	594	174	366
Aantal afgeleverde rijbewijzen		774	882	979	979	841	739	588	883
Aantal afgeleverde vreemdelingenkaarten		114	72	76	114	210	256	205	294
Aantal geboorten	152	142	138	127	142	141	159	154	162
Aantal huwelijken	35	52	56	41	50	57	60	37	44
Aantal inwoners gemeente Kuurne (Belgen)	12567	12522	12537	12615	12674	12809	12953	13040	13177
Aantal inwoners gemeente Kuurne (totaal)	13101	13075	13132	13216	13318	13470	13674	13785	13999
Aantal inwoners gemeente Kuurne (vreemdelingen)	534	553	595	601	644	661	721	745	822
Aantal loketbezoeken							9893	6090	6355
Aantal nationaliteitsverklaringen			10	11	23	28	32	33	32
Aantal overlijdens	135	141	142	146	143	137	133	173	140
Aantal vreemdelingendossiers			41	82	79	90	165	283	334
Aantal wettelijke samenwoning (invoeren + beëindigen)	52	65	46	64	64	60	64	64	89

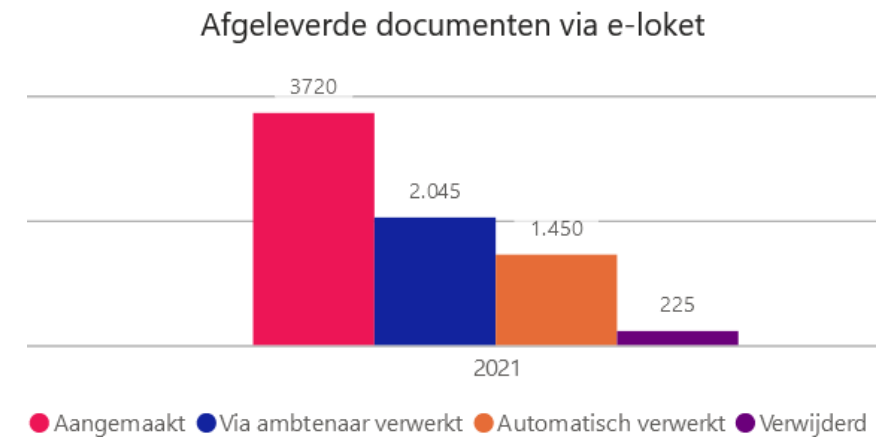
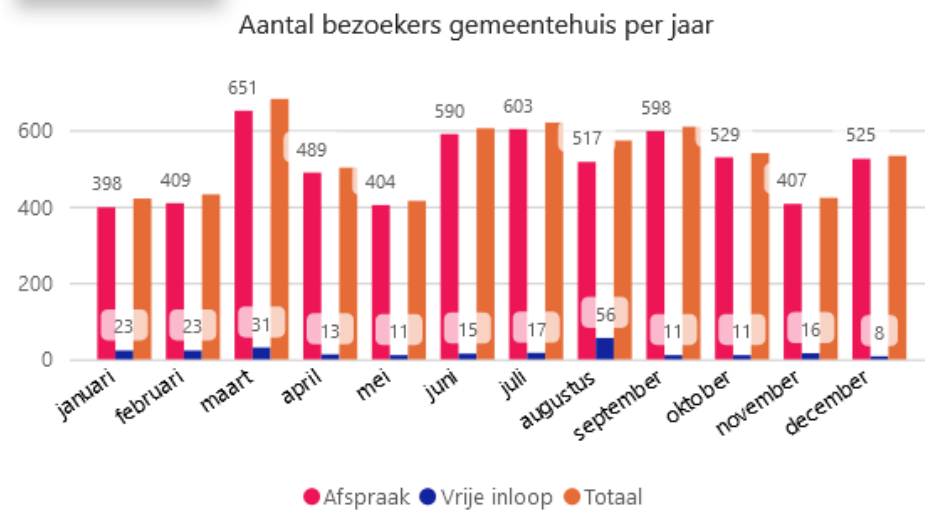


Kerncijfers
BURGERZAKEN



Automatisch verwerkt

38,98%



Kerncijfers Communicatie

OMSCHRIJVING	2018	2019	2020	2021
▲				
Aantal abonnees digitale nieuwsbrief		1390	1517	1861
Aantal actieve gebruikers website (1 dag)	428	576	738	822
Aantal persmomenten	20		46	42
Aantal volgers op Facebook	2584	2988	3671	4001
Aantal volgers op Instagram			669	1003
Aantal volgers op Twitter			1215	1217
Bouncepercentage website	1	1	1	1

Kerncijfers Economie

OMSCHRIJVING	2019	2020	2021
▼			
aantal toegekende vaste standplaatsen markt	0	2	3
aantal stopgezette abonnementen markt		0	2
Aantal overnames standplaatsen markt	1	0	0
aantal afgeleverde kleinhandelsvergunningen		2	5
aantal afgeleverde drankvergunningen		2	3
aantal afgekeurde drankvergunningen		1	0

Kerncijfers Financiën

OMSCHRIJVING	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
▼								
Werkingsmiddelen per dag OCMW	8745	9173	9175	8967	8117	8658	5922	5987
Werkingsmiddelen per dag gemeente	49619	51392	49148	53564	55169	56492	59285	59834
Totale werkingsmiddelen OCMW (ontvangsten)	3192000	3348000	3349000	3273000	2962723	3160143	2161712	2185419
Totale werkingsmiddelen gemeente (ontvangsten)	18111000	18758000	17939000	19551000	20136555	20619467	21638851	21839254
Aantal uitgaande facturen OCMW		1396	1206	1183	1242	1170	459	1012
Aantal uitgaande facturen gemeente		3219	3224	3042	6149	9660	7111	9223
Aantal nieuwe schadedossiers verzekeringen					75	67	54	60
Aantal inkomende facturen sociale dienst OCMW		2194	2182	2203	1840	2158	2267	3065
Aantal inkomende facturen OCMW		1426	1593	1795	1525	1333	884	1087
Aantal inkomende facturen gemeente		6570	6786	6377	5884	6248	5675	6244

Kerncijfers ICT

OMSCHRIJVING	2017	2018	2019	2020	2021
▼					
aantal verwerkte tickets via de Service Desk	707	473	617	1046	950
aantal tickets opgelost bij eerste contact	592	403	468	668	650
aantal tickets op tijd opgelost	676	458	498	956	925

Kerncijfers Interne Dienstverlening

OMSCHRIJVING	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Aantal verkochte Kukadobonnen						517	457	211	601
Aantal uitgaande brieven OCMW						1089	2601	905	1086
Aantal uitgaande brieven gemeente					2242	1425	2598	615	709
Aantal selecties HRM en Personeelsbeheer OCMW					2	2	2	2	3
Aantal selecties HRM en Personeelsbeheer gemeente					13	14	4	12	15
Aantal klachten via klachtenreglement		2	1	1	1	3	3	2	2
Aantal inkomende brieven OCMW						305	305	203	229
Aantal inkomende brieven gemeente					2159	2578	1524	1003	835
Aantal ingewisselde Kukadobonnen	1351	1551	766	375	879	824	735	493	1468
Aantal gevolgde opleidingen OCMW							17	29	16
Aantal gevolgde opleidingen gemeente					227	145	120	77	84
aantal agendapunten VB							169	149	159
Aantal agendapunten OCMW Raad						222	56	26	32
Aantal agendapunten Gemeenteraad					192	124	210	119	127
Aantal agendapunten CBS					1753	1603	1678	1573	1734
aantal agendapunten besluiten secretaris/AD ocmw						62	40	21	37
Aantal agendapunten besluiten secretaris/AD gemeente					118	121	138	135	114
Aantal agendapunten besluiten burgemeester					12	14	10	30	17
aantal aanvragen ihkv openbaarheid van bestuur ocmw						0	0	1	0
Aantal aanvragen ihkv openbaarheid van bestuur gemeente					20	29	35	44	44

Kerncijfers Jeugd

OMSCHRIJVING	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Vrijwilligers voor kampvervoer jeugdverenigingen	8	7	7	5	6	
Uitbetaalde subsidies kadervorming jeugd	1303	489	424	216	200	
Uitbetaalde subsidies jeugdwerk	19594	20108	18765	21070	26473	
Inschrijvingen speelpleinwerking	3261	4018	4460	4500	2320	2638
Gemiddeld aantal inschrijvingen per dag speelpleinwerking	95	134	130	100	66	
Deelnemers 'Proeven van Vrije Tijd'	40					
Deelnemers buitenspeeldag	400	400	450			
Aanvragen subsidies kadervorming	17	8	8	5	2	
Aantal vergaderingen van de Jeugdraad (Dagelijks bestuur)		8	9	8	9	
Aantal vergaderingen van de Jeugdraad (Algemene vergadering)	10	5	8	8	8	
aantal studenten in kuurnse infrastructuur mei / juni					40	40
aantal studenten in kuurnse infrastructuur kerst					69	72
Aantal speelkisten	9	9	9	0		
Aantal skate en speeltoestellen	80	89	91	85	94	
Aantal meters/peters voor de speelkisten	14	13	13	0		
Aantal leden in de Kuurnse jeugdverenigingen (jeugdbeweging en jeugdatelier)	785	850	906	886	905	
Aantal deelnemers workshops jeugdwerk		31	19	0	0	
Aantal deelnemers workshops bouwspeelplaats / natuur		40	10	0	0	
Aantal deelnemers themakamp		45	40	39	20	
Aantal bezoekers kinderfilmnamiddagen	235	239	319	0	0	
Aantal aangevraagde Spielstraten	1	2	2	6	9	

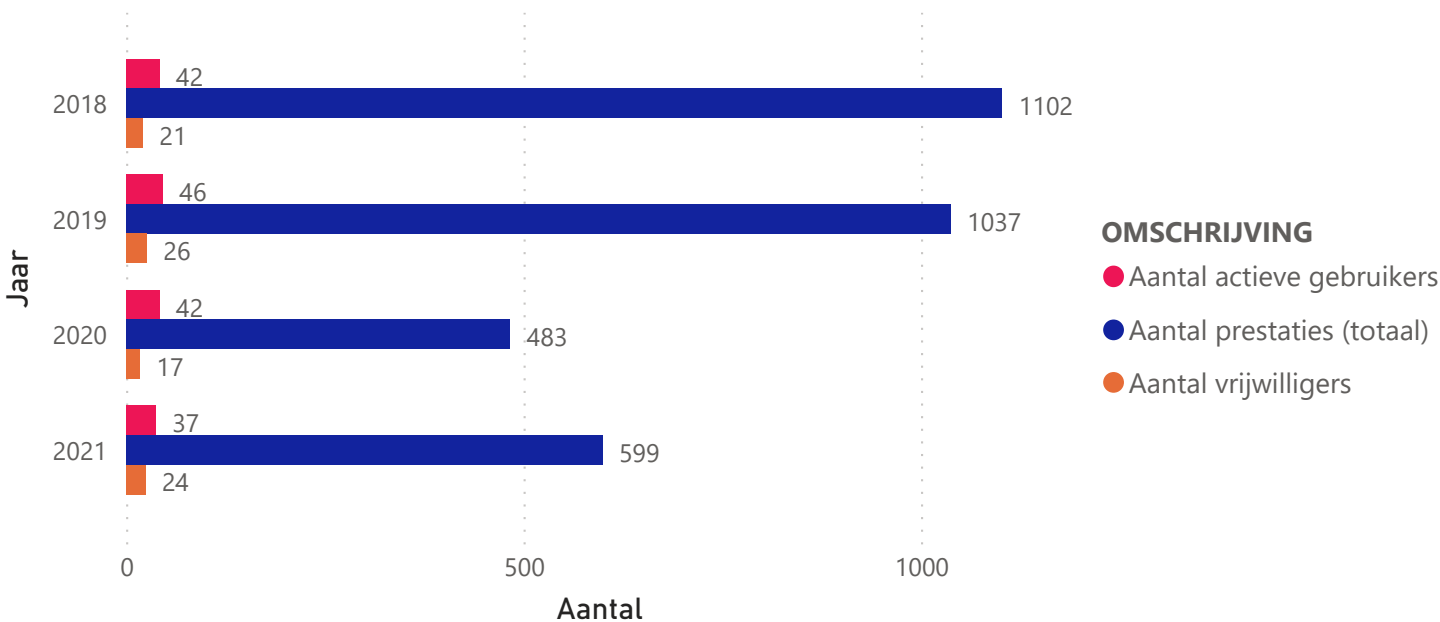
Kerncijfers Kadanz

OMSCHRIJVING	2018	2019	2020	2021
Aantal actieve gebruikers	42	46	42	37
Aantal prestaties (totaal)	1102	1037	483	599
Aantal vrijwilligers	21	26	17	24

Detail aantal prestaties Kadanz

OMSCHRIJVING	2019	2020	2021
waarvan bezoeken	150	52	23
waarvan bib aan huis	2	1	51
waarvan boodschappen	293	189	285
waarvan klusjes	153	75	40
waarvan telefoonster	3	15	12
waarvan vervoer	436	151	188
Total	1037	483	599

Kerncijfers Kadanz



Kerncijfers LDC TGB

OMSCHRIJVING	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
▼									
Warme maaltijden					4082	3061	3151	2342	3596
Vormende groepsactiviteiten					192	170	174	109	87
Recreatieve groepsactiviteiten					285	291	326	157	136
Pedicurebeurten					331	369	373	495	543
Maaltijden aan huis (gestopt op 31/12/2019)	16001	16754	16930	13851	14181	13011	11299	0	0
Dieet- en voedingsadvies					170	316	240	119	
Consultaties Bewegen op Verwijzing								12	
Bewegingen wasserijdienst (in- en uit)								10	6
Activiteiten van algemeen informatieve aard					13	12	17	6	11

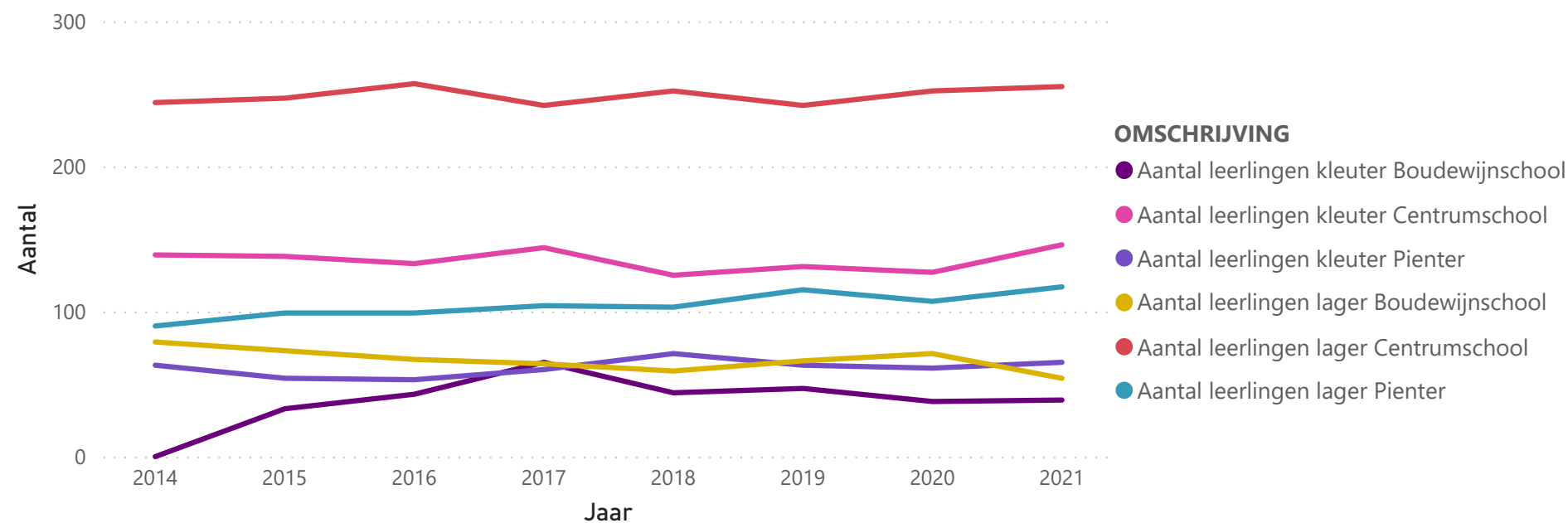
Kerncijfers Ouderen

OMSCHRIJVING	2018	2019	2020	2021
▲				
Aantal aanwezigen buurtnamiddagen	215	149		
Aantal aanwezigen Erfrecht	147	120		
Aantal aanwezigen ouderenfeest	420	440		320
Aantal adviezen ouderenraad	1	0	1	0
Aantal bijeenkomsten pers.met visuele bep.	2	2		
Aantal contacten ikv overlijden partner 60+ / Belronde eenzaam	36	37	35	92
Aantal deelnemers Film opa		117		
Aantal deelnemers Lekker Actief		55		
Aantal deelnemers PC lessen	66	75	100	47
Aantal deelnemers TAI CHI lessen	23	35	17	15
Aantal deelnemers wandeling grootouder-kleinkind		150		300
Aantal gevolgde lesmomenten openschoolweek	39	22		
Aantal grootouder beweegmomenten	80	136		
Aantal HB aan jubilarissen	29	39	16	26
Aantal vergaderingen ouderenraad (AV)	6	6	3	2
Aantal vergaderingen ouderenraad (DB)	9	7	5	4
Aantal verjaardagsbezoeken ouderen	375	349	184	205
Line Dance			39	27

Kerncijfers Onderwijs

OMSCHRIJVING	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Aantal leerlingen kleuter Boudewijnschool	0	33	43	65	44	47	38	39
Aantal leerlingen kleuter Centrumschool	139	138	133	144	125	131	127	146
Aantal leerlingen kleuter Pienter	63	54	53	60	71	63	61	65
Aantal leerlingen lager Boudewijnschool	79	73	67	64	59	66	71	54
Aantal leerlingen lager Centrumschool	244	247	257	242	252	242	252	255
Aantal leerlingen lager Pienter	90	99	99	104	103	115	107	117

Kerncijfers Onderwijs



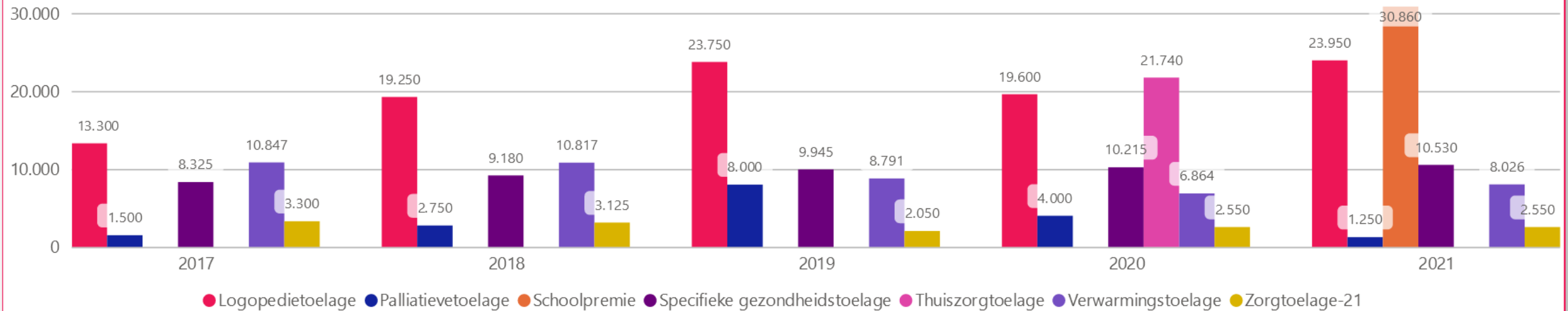
Kerncijfers Sociaal Huis

OMSCHRIJVING	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Aantal leefloondossiers	70	77	102	102	93	86	87	101	113
aantal aanvragen inkomensgarantie voor ouderen								2	3
aantal aanvragen overlevingspensioen								3	1
aantal aanvragen subsidie lokale NGO's					3	3	3	3	
aantal aanvragen subsidie sensibiliserende activiteiten NZ					2	2	4	1	
aantal aanvragen subsidie zuidprojecten					3	2	2	0	
aantal aanvragen werknemerspensioen								6	2
Aantal dossier equivalent leefloon	20	13	10	13	11	16	15	13	14
Aantal dossiers tewerkstelling art. 60§7 (VTE)						3	5	3	
Aantal dossiers voorgelegd aan BCSD	598	542	599	635	666	629	620	583	700
aantal GDT overleggen Thuiszorg Geïntegreerde Diensten Thuiszorg					8	9	6	5	
Aantal gebruikers SMS-dienst			182	226	275	299	264	348	368
Aantal gezinnen geholpen door poetsdienst	167	171	180	180	177	161	166	142	
Aantal inkomende telefoons onthaal Sociaal Huis		7327	6500	9721	6332	7186	6380	7415	6910
Aantal klantencontacten Sociaal Huis	14760	14962	16707	18610	12118	13208	12147	12007	11091
Aantal loketbezoeken onthaal Sociaal Huis		7629	6459	8889	5786	6022	5794	4592	4181

Kerncijfers Sociaal Huis

OMSCHRIJVING	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
▲									
aantal MDO overleggen Thuiszorg Multi Disciplinaire overleggen					10	10	6	4	
Aantal nieuwe dossiers SD	112	84	73	96	89	93	107	106	115
Aantal opladingen voor budgetmeter G/E	2285	1738	1846	1744	1449	1466	1363	787	
Aantal personen in schuldbemiddeling	81	88	97	107	129	132	137	140	141
Aantal plaatsen in doorgangswoningen	14	14	14	14	14	23	23	29	29
Aantal Uitpashouders					1123	1375	1809	1931	2131
Aantal Uitpashouders met MiAstatuut					392	442	570	735	638
Aantal Uitpashouders niet-MiA					731	932	1239	1196	1493
aantal uren poetshulp bij gezinnen							14363	13031	
Aantal verkochte Uitpassen in Sociaal Huis				22	20	6	24	2	2
Aantal verkochte Uitpassen kansentarief (MIA) in Sociaal Huis				219	103	133	183	59	109
Aantal verstuurde sms'en			34	30	35	18	20	11	4
Capaciteit opvang LOI-ers				24	24	10	10	10	10

Bedrag per soort toelage per jaar



Jaar	2017		2018		2019		2020		2021	
Soort Toelage	Bedrag	Aantal	Bedrag	Aantal	Bedrag	Aantal	Bedrag	Aantal	Bedrag	Aantal
⊕ Logopedietoelage	13.300	94	19.250	137	23.750	153	19.600	136	23.950	168
⊕ Palliatievetoelage	1.500	6	2.750	11	8.000	32	4.000	16	1.250	3
⊕ Schoolpremie									30.860	338
⊕ Specifieke gezondheidstoelage	8.325	185	9.180	204	9.945	221	10.215	227	10.530	234
⊕ Thuiszorgtoelage							21.740	98		
⊕ Verwarmingstoelage	10.847	76	10.817	81	8.791	68	6.864	55	8.026	63
⊕ Zorgtoelage-21	3.300	14	3.125	12	2.050	7	2.550	13	2.550	14
Totaal	37.272	375	45.122	445	52.536	481	64.969	545	77.166	820

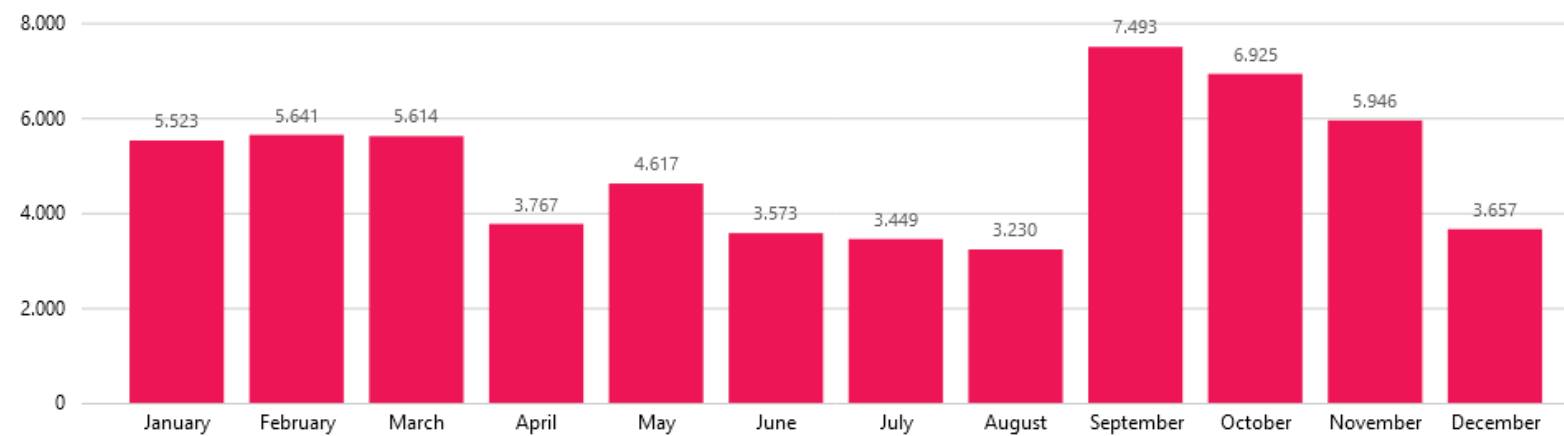
Kerncijfers Sport

OMSCHRIJVING	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
▲									
aantal aangesloten leden gesubsidieerde clubs							2750	3245	3630
Aantal bezoekers publiek zwemmen	27701	30191	28986	29461	29737	28821	31962	17284	23529
Aantal bezoekers schoolzwemmen en groepen	45539	43523	47795	47392	44209	49909	51534	17883	35815
aantal dagpassen visvijver				140	101	133	146	118	139
aantal deelnemers aquagym				776	814	1059	928	291	229
aantal kinderen die leren zwemmen				201	269	273	320	218	284
Aantal kinderen die sportkampen volgen				843	851	788	775	536	590
aantal kinderen die watergewenning volgen				146	184	230	253	149	152
aantal kinderen ingeschreven in de zwemschool			292	298	253	249	242	200	232
aantal personen die in de sportdienst mia tarief kregen						700	879	394	763
aantal uur verhuur sporthal per week				121	113	113	106	106	107
aantal uur verhuur voetbalvelden per week				42	42	42	43	40	41
aantal volwassenen die één van de activiteiten georganiseerd door de sportdienst volgen				127	154	192	222	147	93
bedrag gedeelde inkomsten ten gevolge van het mia tarief						6505	7515	7320	8252
bezettingspercentage sportkampen				1	1	1	1	1	1

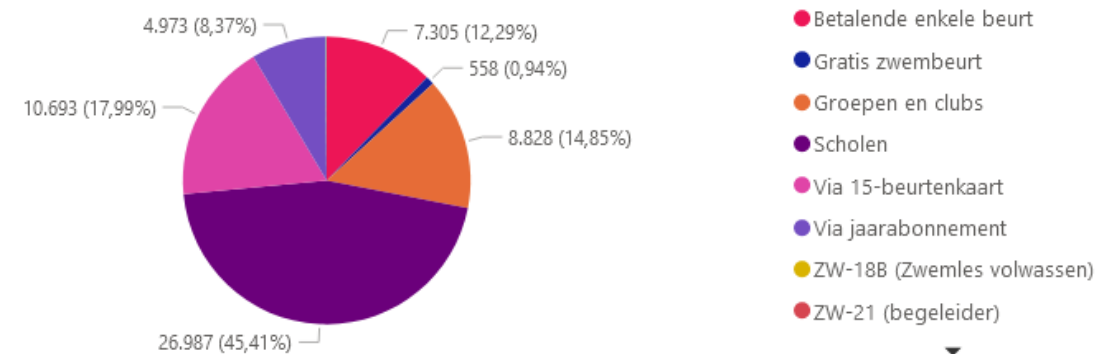
Bezoekers
59.435

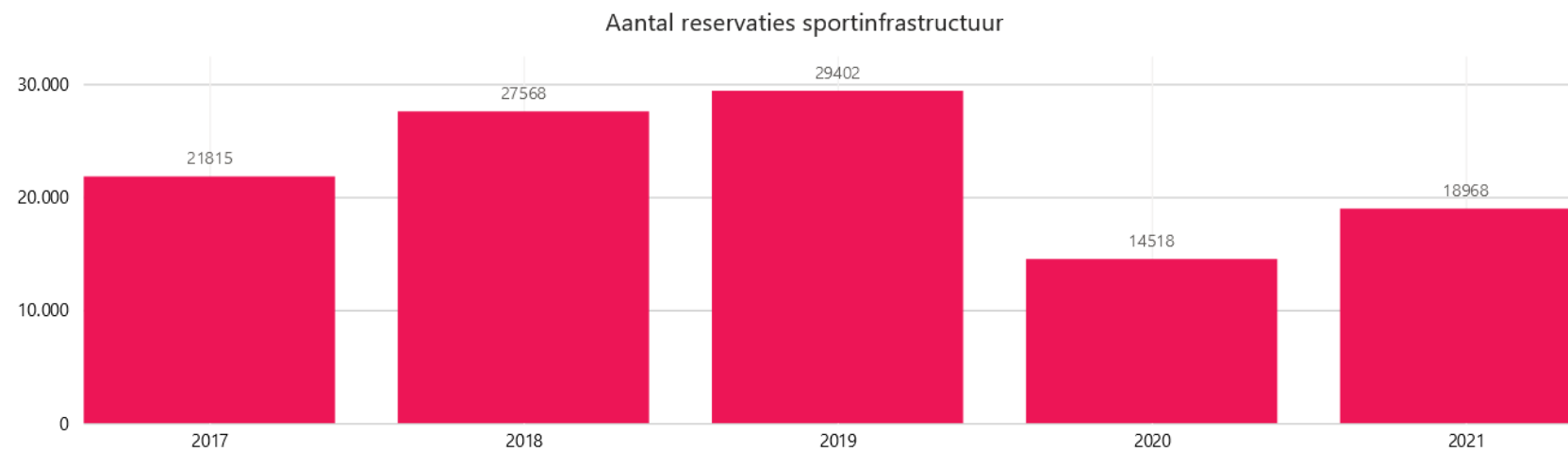
Sport  **KUURNE**

Aantal bezoekers per datum



Aantal bezoekers per artikel





Kerncijfers Vrije Tijd

OMSCHRIJVING	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
▲							
Aantal activiteiten Hoeve VDW repetitieruimte	375	335	329	305	307	139	123
Aantal activiteiten Hoeveschuur	149	99	89	87	82	49	92
Aantal activiteiten Kubox	69	87	80	84	77	87	83
Aantal activiteiten Oud Gemeentehuis (oude raadzaal)	34	67	60	89	101	22	31
Aantal activiteiten Oud Gemeentehuis (tentoonstellingsruimte)	7	14	2	34	8	5	14
Aantal activiteiten Sint-Pieterszaal (feestzaal)	183	185	161	186	170	101	94
Aantal activiteiten Sint-Pieterszaal (vergaderzaal)	140	145	129	140	132	75	77
Aantal activiteiten Stallingen	172	168	148	159	146	61	97
Aantal activiteiten Vertelzolder							53
Aantal activiteiten Wagenhuis	180	186	194	177	183	51	93
Aantal bezoekers cultuurvoorstellingen		3218	2610	3986	3472	1281	1114
Aantal bezoekers schoolvoorstellingen			1265	1211	1367		765
Aantal georganiseerde cultuurvoorstellingen		13	12	11	11	6	4
Aantal gesubsidieerde 'buurtfeesten'			0	0	2	1	0
Aantal gesubsidieerde 'evenementen' (door corona afgelast)						15	8
Aantal gesubsidieerde 'evenementen' (doorgegaan)			15	15	15	1	6
Aantal gesubsidieerde 'projecten'			8	6	4	0	3
Aantal gesubsidieerde 'straatfeesten'			22	28	28	7	15

Kerncijfers Vrije Tijd

OMSCHRIJVING	2017	2018	2019	2020	2021
▲					
Aantal jubilea enkel huisbezoek					30
Aantal jubilea met receptie gemeentehuis					15
Aantal jubilea met receptie thuis of rusthuis					4
Aantal jubilea niet vieren (enkel kukadobon)					26
Aantal jubilea totaal					75
Aantal kioskconcerten					12
Aantal officiële recepties en plechtigheden					12
Aantal publieksinitiatieven allerhande					8
Aantal toegekende kansentarieven aan Kuurnse Mia's		631	1380	648	739
Aantal toegekende kansentarieven UiTpas in Kuurne		772	1341	571	969
Aantal Uitpashouders		1375	1809	1931	2131
Aantal verkochte Uitpassen		311	354	111	269
Uitbetaalde subsidies buurtfeesten in EUR	0	0	800	500	0
Uitbetaalde subsidies evenementen in EUR	45839	46125	47750	4000	16123
Uitbetaalde subsidies evenementen in EUR (corona-steunfonds)				19644	0
Uitbetaalde subsidies straatfeesten in EUR	1360	2620	1880	360	920
Uitbetaalde subsidies voor 'projecten'	3975	2975	1625	0	1350
Uitbetaalde subsidies werkingsmiddelen voor socioculturele verenigingen	11152	10789	11482	11578	11734

AANTAL VOORSTELLINGEN

2

BEZOEKERS

414

BETALENDE BEZOEKERS

390

ONTVANGSTEN TICKETS

€ 3.941.00

BEZETTINGSGRAAD

83%

GEMIDDELTE TICKETPRIJS

10.11

Cultuurseizoen

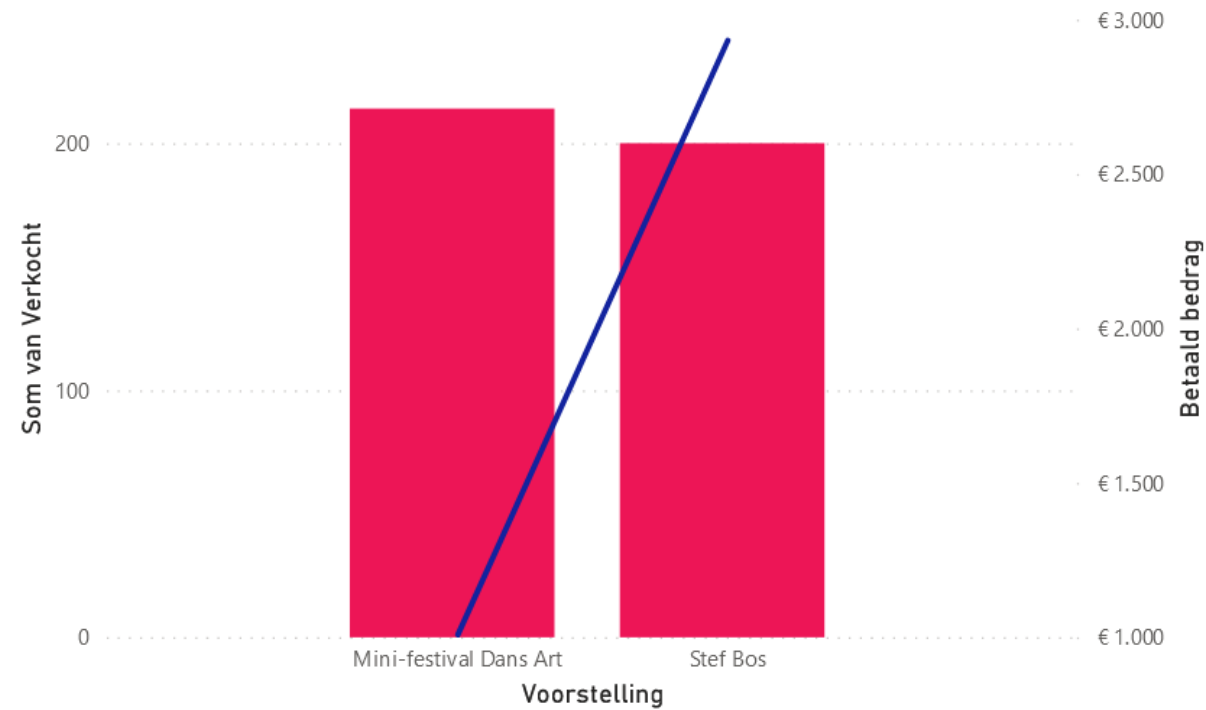
- ☐ Alles selecteren
- ☐ Seizoen_2021-2022
- ☒ Seizoen_2020-2021
- ☐ Seizoen_2019-2020
- ☐ Seizoen_2018-2019
- ☐ Seizoen_2017-2018

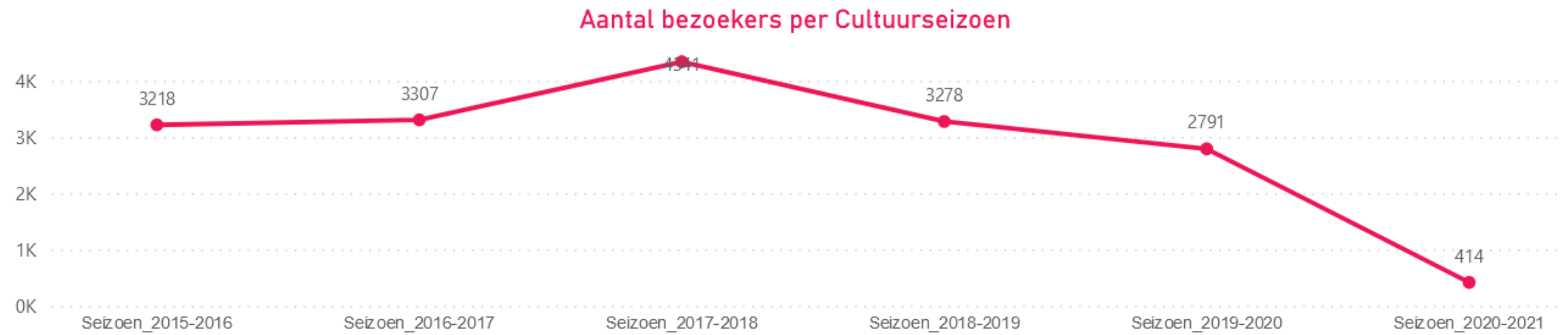
Year

- ☒ Alles selecteren
- ☐ 2022
- ☐ 2021
- ☐ 2020
- ☐ 2019
- ☐ 2018

Betalende bezoekers en ontvangsten per voorstelling

● Som van Verkocht ● Betaald bedrag





Kerncijfers Wonen en Omgeving

OMSCHRIJVING	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Aantal bezoekers recyclagepark (betalend gedeelte)	12499	12728	12191	12090	6126	6504	6145	6109	6886
Aantal brievenbussen in Kuurne (particulier en niet-particulier)						8236	6935	6941	7146
Aantal consultaties omgevingsloket				1765	1845		367	498	274
Aantal consultaties woonloket	946	729	750	704	1016	1275	769	655	440
Aantal grafkelders geplaatst	16	0	0	16	0	0	0	0	23
Aantal lopende meter boordstenen geplaatst met eigen dienst					137	100	218	38	37
Aantal lopende meter fietspad aangelegd						0	0	75	0
Aantal lopende meter fietssuggestiestroken aangelegd					2500	2100	0	0	0
Aantal meldingen via meldpunt						233	352	334	406
Aantal milieudossiers klasse 1 (Vlarem)	0	4	0	2	0	29	56	28	52
Aantal milieudossiers klasse 2 (Vlarem)	7	4	8	6	8				
Aantal milieudossiers melding klasse 3 (Vlarem)	18	18	20	17	21				
Aantal taxivoertuigen						8	7	2	2

Kerncijfers Wonen en Omgeving

OMSCHRIJVING	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
▲									
Aantal uitgevoerde werkopdrachten patrimonium	271	227	296	331	639	460	539	509	409
Aantal uitgevoerde werkopdrachten publieke ruimte				1643	2151	2165	2237	1932	1940
Aantal urnekelders geplaatst	40	0	50	55	60	40	50	30	35
Aantal vergunning inname openbaar domein						472	513	673	547
aantal verstoringen					58	32	40	33	32
Aantal vierkante meter voetpad aangelegd met eigen dienst					877	460	374	235	195
Aantal voertuigen voor verhuur met bestuurder						4	4	2	2
afgeleverde bouwvergunningsaanvragen	158	169	150	112	158	157	169	146	242
afgeleverde weigeringen bouwvergunning	4	12	6	14	12	10	23	10	14
ingediende bouwvergunningsaanvragen	214	158	163	164	203	164	268	226	248
restafval in kg/inwoner	161	163	163	165	159	157	152	164	162
Vergroenen: aantal bomen (straatbomen, pleinbomen, wilgenpoten) aangeplant						81	37	13	137
Vergroenen: aantal haag- heg- bos- klimplanten aangeplant							1390	810	1281
vergunde loten in verkavelingen	9	30	34	11	24	6	38	20	7



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2021

Journaalvolgnummers: JR Budg. 528208 Alg. 40472 / EK 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

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	456.796	455.765	450.637	438.538	540.427	600.492	557.551
Ontvangsten	15.068.916	15.155.912	15.198.046	15.328.410	15.540.865	15.936.976	16.330.137
Saldo	14.612.120	14.700.147	14.747.409	14.889.872	15.000.437	15.336.483	15.772.586
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	30.000	0	0	0
Ontvangsten	87.600	185.000	150.000	0	0	0	0
Saldo	87.600	185.000	150.000	-30.000	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	1.679.574	1.708.994	1.715.246	1.572.057	1.887.499	4.080.294	7.127.450
Ontvangsten	922.123	2.260.401	2.321.691	10.084.561	8.115.108	2.471.658	289.658
Saldo	-757.451	551.407	606.445	8.512.504	6.227.609	-1.608.636	-6.837.792
Interne Organisatie							
Exploitatie							
Uitgaven	6.974.775	6.960.944	7.040.453	7.315.053	7.375.165	7.457.885	7.579.792
Ontvangsten	705.676	992.556	828.039	687.025	687.475	671.509	671.974
Saldo	-6.269.099	-5.968.387	-6.212.415	-6.628.028	-6.687.690	-6.786.376	-6.907.818
Investerings							
Uitgaven	1.569.685	1.375.631	1.442.013	779.447	486.180	352.540	497.040
Ontvangsten	0	20.250	20.250	0	0	0	0
Saldo	-1.569.685	-1.355.381	-1.421.763	-779.447	-486.180	-352.540	-497.040
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	8.571	0	0	0	0	0	0
Saldo	8.571	0	0	0	0	0	0
Wonen en Omgeving							
Exploitatie							
Uitgaven	3.429.119	3.607.730	3.650.920	4.021.369	3.976.515	3.996.286	4.054.803
Ontvangsten	2.321.825	2.427.141	2.313.453	2.202.376	2.455.206	2.145.763	2.035.396

JAARREKENING ORIGINIEEL 2021 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2021

Gemeente en OCMW (0207.430.342 / 0212.190.468)

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	-1.107.294	-1.180.589	-1.337.467	-1.818.993	-1.521.309	-1.850.522	-2.019.407
Investerings							
Uitgaven	2.457.973	842.920	1.476.634	7.832.536	4.072.858	561.658	741.658
Ontvangsten	763.824	105.341	45.342	2.077.415	44.842	44.842	645.985
Saldo	-1.694.149	-737.579	-1.431.292	-5.755.121	-4.028.016	-516.816	-95.673
Financierings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Leven en Welzijn							
Exploitatie							
Uitgaven	8.605.164	9.167.475	9.469.685	10.239.111	10.082.619	10.123.190	10.245.504
Ontvangsten	5.704.146	5.741.364	5.685.135	6.036.860	6.023.267	6.083.652	6.159.664
Saldo	-2.901.017	-3.426.111	-3.784.551	-4.202.251	-4.059.352	-4.039.539	-4.085.841
Investerings							
Uitgaven	403.369	525.538	618.384	7.693.519	8.572.639	857.500	198.000
Ontvangsten	1.964	32.750	33.930	36.000	2.665.777	1.360.000	3.935.000
Saldo	-401.405	-492.788	-584.454	-7.657.519	-5.906.862	502.500	3.737.000
Financierings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	56.325	59.325	58.825	56.325	56.325	56.325	56.325
Saldo	56.325	59.325	58.825	56.325	56.325	56.325	56.325

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 90248

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 90248

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 465870 Alg. 34598

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 528208 Alg. 40472



T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2021

Jaarnaalvolgnummers: JR Budg. 528208 Alg. 40472 / EK 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

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	19.068.406	19.828.917	20.247.910	21.640.705	21.500.758	21.645.131	21.949.206
1. Goederen en diensten	3.508.693	3.891.961	4.026.061	4.201.694	4.035.880	3.984.614	4.010.422
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	10.113.441	10.321.502	10.561.409	11.362.244	11.536.542	11.713.406	11.894.719
a. Politiek personeel	333.018	348.902	355.994	370.802	378.074	385.492	393.058
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3.598.606	3.380.088	3.438.794	3.568.308	3.637.835	3.709.972	3.783.552
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3.427.798	3.831.351	3.994.143	4.593.334	4.682.135	4.774.311	4.869.242
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	0	0	0	0	0	0	0
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	2.315.820	2.315.820	2.315.820	2.315.820	2.315.820	2.315.820	2.315.820
f. Andere personeelskosten	268.939	274.385	285.715	330.797	332.093	333.415	334.763
g. Pensioenen	169.260	170.956	170.943	183.184	190.585	194.396	198.284
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	751.830	831.157	837.758	879.163	825.960	836.337	847.028
4. Toegestane werkingssubsidies	4.586.719	4.640.009	4.690.053	5.085.467	4.988.571	4.995.268	5.079.802
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	24.943	34.944	34.944	35.380	35.829	36.278	36.652
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	1.774.177	1.818.531	1.818.531	1.854.902	1.901.275	1.939.300	1.978.086
- aan de hulpverleningszone	417.640	353.562	353.562	443.080	464.280	477.000	493.960
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	1.524.548	1.650.572	1.653.339	1.646.882	1.667.268	1.699.224	1.726.051
- aan besturen van de eredienst	146.793	132.217	132.192	115.876	164.917	165.829	166.729
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigten	698.618	650.183	697.485	989.347	755.002	677.637	678.325
5. Andere operationele uitgaven	107.722	144.289	132.629	112.137	113.805	115.506	117.234
B. Financiële uitgaven	397.448	362.996	363.787	373.366	473.968	532.722	488.444
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	388.944	353.036	355.432	363.566	464.168	522.922	478.644
- aan financiële instellingen	371.453	335.614	335.615	339.070	432.965	485.807	439.913
- aan andere entiteiten	17.491	17.423	19.817	24.496	31.203	37.115	38.731
2. Andere financiële uitgaven	8.504	9.960	8.355	9.800	9.800	9.800	9.800

JAARREKENING ORIGINEEL 2021 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Gemeente en OCMW (0207.430.342 / 0212.190.468)

2021

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	22.800.396	23.293.891	23.002.497	23.466.041	23.928.104	24.059.192	24.529.056
1. Ontvangsten uit de werking	2.892.396	3.136.279	2.983.025	3.421.583	3.422.671	3.466.160	3.520.133
2. Fiscale ontvangsten en boetes	10.852.774	10.981.042	11.015.891	11.028.896	11.106.520	11.362.603	11.625.571
a. Aanvullende belastingen	10.448.650	10.484.273	10.515.043	10.619.296	10.696.920	10.953.003	11.215.971
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	6.251.766	6.109.860	6.127.079	6.403.595	6.531.667	6.662.300	6.795.546
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	3.983.272	4.149.621	4.168.964	3.989.056	3.943.753	4.069.203	4.198.925
- Andere aanvullende belastingen	213.612	224.791	219.000	226.645	221.500	221.500	221.500
b. Andere belastingen en boetes	404.124	496.770	500.848	409.600	409.600	409.600	409.600
3. Werkingssubsidies	8.562.678	8.628.711	8.592.001	8.802.834	8.919.034	9.033.210	9.182.500
a. Algemene werkingssubsidies	4.127.672	4.083.354	4.088.562	4.204.809	4.337.654	4.475.658	4.603.786
- Gemeentefonds	3.591.717	3.695.875	3.701.082	3.814.167	3.931.219	4.052.376	4.177.907
- Andere algemene werkingssubsidies	535.955	387.479	387.480	390.642	406.435	423.282	425.879
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	535.955	387.479	387.480	390.642	406.435	423.282	425.879
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	4.435.006	4.545.357	4.503.439	4.598.026	4.581.381	4.557.552	4.578.714
- van de federale overheid	1.199.086	1.207.273	1.224.886	1.230.732	1.220.366	1.227.577	1.235.005
- van de Vlaamse overheid	3.148.372	3.315.294	3.255.293	3.341.705	3.337.910	3.324.120	3.337.854
- van de provincie	64.021	16.865	19.421	16.421	16.421	0	0
- van de gemeente	0	413	1.005	5.505	5.505	5.505	5.505
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	23.528	5.512	2.834	3.662	1.178	350	350
4. Recuperatie individuele hulpverlening	101.684	126.659	105.514	88.000	68.000	68.000	68.000
5. Andere operationele ontvangsten	390.864	421.199	306.066	124.727	411.879	129.218	132.851
B. Financiële ontvangsten	1.000.167	1.023.082	1.022.176	788.630	778.708	778.708	668.114
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Exploitatiesaldo	4.334.709	4.125.060	3.412.976	2.240.600	2.732.085	2.660.046	2.759.520

I. Investeringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsen in financiële vaste activa	541.600	48.052	48.052	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	541.600	48.052	48.052	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	3.749.293	2.281.744	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	2.281.744	2.808.342	15.368.290	12.844.496	1.576.658	1.241.658
a. Terreinen en gebouwen	1.522.086	472.401	557.970	6.391.254	8.363.277	580.000	80.000
b. Wegen en andere infrastructuur	889.817	493.434	831.330	7.037.191	3.353.612	338.000	530.000
c. Roerende goederen	415.268	1.055.508	1.097.351	855.285	307.500	187.000	342.000
d. Leasing en soortgelijke rechten	922.123	260.401	321.691	1.084.561	820.108	471.658	289.658
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	30.000	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	30.000	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	64.693	97.857	364.122	738.532	98.500	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	75.442	316.436	316.514	198.680	188.680	195.040	195.040
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	57.240	311.640	311.640	188.680	188.680	195.040	195.040
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	18.202	4.796	4.874	10.000	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0	0
II. Investeringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	44.841	44.841	44.842	44.842	44.842	44.842	44.842
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	44.841	44.841	44.842	44.842	44.842	44.842	44.842
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	806.583	207.750	172.750	0	0	1.360.000	0

II. Investeringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	806.583	207.750	172.750	0	0	1.360.000	0
a. Terreinen en gebouwen	87.600	185.000	150.000	0	0	1.360.000	0
b. Wegen en andere infrastructuur	717.483	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	1.500	22.750	22.750	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	1.964	90.750	31.930	2.068.573	2.665.777	0	4.536.143
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	90.000	30.000	2.062.573	2.415.777	0	4.436.143
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	100.000
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	1.964	750	1.930	6.000	250.000	0	0
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Investeringsaldo	-3.577.639	-2.400.748	-3.287.509	-14.222.087	-10.421.057	-366.856	3.144.287
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo exploitatie en investeringen	757.070	1.724.312	125.468	-11.981.487	-7.688.972	2.293.190	5.903.807
I. Financieringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	1.679.574	1.708.994	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	1.708.994	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	0	1.913.210	5.065.224
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0

I. Financieringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigen	0	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0	0
II. Financieringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	922.123	2.260.401	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	2.000.000	9.000.000	7.295.000	2.000.000	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	922.123	260.401	321.691	1.084.561	820.108	471.658	289.658
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	64.896	56.325	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	56.325
a. Periodieke terugvorderingen	64.896	56.325	56.325	56.325	56.325	56.325	56.325
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele	0	3.000	2.500	0	0	0	0
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Financieringssaldo	-692.555	610.732	665.270	8.568.829	6.283.934	-1.552.311	-6.781.467
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Budgettair resultaat van het boekjaar	64.515	2.335.044	790.737	-3.412.659	-1.405.039	740.879	-877.660

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 90248

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 90248

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 465870 Alg. 34598

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 528208 Alg. 40472



T3: Investeringsproject

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 528208 Alg. 40472

Gemeente (0207.430.342)

Marktplaats 9, 8520 Kuurne

Algemeen directeur:: Els Persyn

OCMW (0212.190.468)

Marktplaats 9, 8520 Kuurne

Financieel directeur:: Jurgan 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	276.593	0	9.587.623	0	9.864.216
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0		0		0
3. OCMW-verenigingen	0	0		0		0
4. Andere financiële vaste activa	0	0		0		0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	276.593	0	9.265.587	0	9.542.180
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	276.593	0	9.265.587	0	9.542.180
a. Terreinen en gebouwen	0	0		0		0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	276.593		9.250.587		9.527.180
c. Roerende goederen	0	0		15.000		15.000
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0		0		0
e. Erfgoed	0	0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0		0		0
b. Roerende goederen	0	0		0		0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0		322.035		322.035
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0		0		0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	2.533.716	0	2.533.716
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0		0		0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0		0		0
3. OCMW-verenigingen	0	0		0		0
4. Andere financiële vaste activa	0	0		0		0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0		0		0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0		0		0
c. Roerende goederen	0	0		0		0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0		0		0
e. Erfgoed	0	0		0		0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0		0		0
b. Roerende goederen	0	0		0		0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0		0		0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0		2.533.716		2.533.716

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

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	39.618	236.975	6.856.224	2.731.399	0	0
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	39.618	236.975	6.534.188	2.731.399	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	39.618	236.975	6.534.188	2.731.399	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	39.618	236.975	6.534.188	2.716.399	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	15.000	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	322.035	0	0	0
D. Toegestane investeringsubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	2.032.573	0	0	501.143
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	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

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 528208 Alg. 40472



T4: Evolutie van de financiële schulden

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 528208 Alg. 40472

Gemeente (0207.430.342)

Marktplaats 9, 8520 Kuurne

Algemeen directeur:: Els Persyn

OCMW (0212.190.468)

Marktplaats 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	15.194.362	23.391.424	29.339.448	27.835.670	20.969.822
1. Financiële schulden op 1 januari	15.287.115	14.372.749	15.194.362	23.391.424	29.339.448	27.835.670
2. Nieuwe leningen	922.123	2.260.401	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	-1.438.788	-1.887.499	-2.167.084	-2.062.226	-2.090.282
5. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.773.716	1.503.510	1.818.952	2.098.537	1.993.679	2.021.734
1. Financiële schulden op 1 januari	1.616.801	1.773.716	1.503.510	1.818.952	2.098.537	1.993.679
2. Aflossingen	-1.679.574	-1.708.994	-1.572.057	-1.887.499	-2.167.084	-2.062.226
3. Overboekingen	1.836.489	1.438.788	1.887.499	2.167.084	2.062.226	2.090.282
4. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0				
Totaal financiële schulden	16.146.465	16.697.873	25.210.376	31.437.985	29.829.348	22.991.557

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 90248

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 465870 Alg. 34598

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 528208 Alg. 40472

Filters

Boekjaar: 2021

Budgettaire entiteiten: GEMEENTE, OCMW

1. Mutatiestaat van de vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waarde- verminderingen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	€ 19.921.409,71	€ 48.052,39	€ 44.841,48	€ 0,00	€ 483.162,67	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.407.783,29
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 17.522.126,15	€ 48.052,39	€ 44.841,48	€ 0,00	€ 483.162,67	€ 0,00	€ 0,00	€ 18.008.499,73
3. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4. Andere financiële vaste activa	€ 2.399.283,56	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.399.283,56
C. Materiële vaste activa	€ 47.567.916,29	€ 2.268.788,27	€ 207.750,00	€ -213.197,18		€ 2.551.275,01	€ 0,00	€ 46.864.482,37
1. Gemeenschapsgoederen	€ 47.558.798,77	€ 2.268.788,27	€ 207.750,00	€ -213.197,18		€ 2.551.275,01	€ 0,00	€ 46.855.364,85
a. Terreinen en gebouwen	€ 22.070.707,45	€ 568.193,45	€ 185.000,00	€ -160.792,35		€ 829.042,94	€ 0,00	€ 21.464.065,61
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 21.130.716,62	€ 394.362,97	€ 0,00	€ 99.071,07		€ 1.073.226,03	€ 0,00	€ 20.550.924,63
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 389.744,65	€ 273.845,68	€ 4.500,00	€ -23.559,71		€ 181.899,23	€ 0,00	€ 453.631,39
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 581.102,32	€ 771.985,10	€ 18.250,00	€ -122.542,19		€ 292.128,22	€ 0,00	€ 920.167,01
e. Leasing en soortgelijke rechten	€ 3.074.538,40	€ 260.401,07	€ 0,00	€ -5.374,00		€ 174.911,57	€ 0,00	€ 3.154.653,90
f. Erfgoed	€ 311.989,33	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 67,02	€ 0,00	€ 311.922,31
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
a. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3. Andere materiële vaste activa	€ 9.117,52	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.117,52
a. Terreinen en gebouwen	€ 9.117,52	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.117,52
b. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Immateriële vaste activa	€ 89.779,75	€ 101.970,93	€ 0,00	€ -4.113,73		€ 29.507,32	€ 0,00	€ 158.129,63

2. De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 4.689.652,75	€ 60.500,00	€ 340.740,14	€ 0,00	€ 4.409.412,61
OCMW	€ 1.504.285,52	€ 178.248,20	€ 72.923,38	€ 0,00	€ 1.609.610,34
Totaal	€ 6.193.938,27	€ 238.748,20	€ 413.663,52	€ 0,00	€ 6.019.022,95
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 3.867.733,18	€ 2.751.410,33	€ -662.117,00	€ 0,00	€ 5.957.026,51
OCMW	€ -34.436,05	€ -1.389.790,75	€ 662.117,00	€ 0,00	€ -762.109,80
Totaal	€ 3.833.297,13	€ 1.361.619,58	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.194.916,71
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 6.312.284,33	€ 483.162,67	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.795.447,00
OCMW	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal	€ 6.312.284,33	€ 483.162,67	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.795.447,00
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 35.200.883,44	€ 0,00		€ 0,00	€ 35.200.883,44
OCMW	€ 533.990,39	€ 0,00		€ 0,00	€ 533.990,39
Totaal	€ 35.734.873,83	€ 0,00		€ 0,00	€ 35.734.873,83
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 50.070.553,70			€ 2.292.215,86	€ 52.362.769,56
OCMW	€ 2.003.839,86			€ -622.348,93	€ 1.381.490,93
Totaal	€ 52.074.393,56			€ 1.669.866,93	€ 53.744.260,49

Lijst van afkortingen

AGION: Agentschap voor Infrastructuur in het Onderwijs
AFM: Autofinancieringsmarge
AJ: aanslagjaar
AMJP: aanpassing van het meerjarenplan
AMJP1 2020-2025: eerste aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025
AMJP2 2020-2025: tweede aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025
AR: algemene rekening
BBC: beleids- en beheerscyclus
BE: budgettaire entiteit (gemeente / OCMW)
BH-er: budgethouder
BI: beleidsitem
BJ: boekjaar
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
IP: investeringsproject
KT: korte termijn
LDC: Lokaal Dienstencentrum
LDE: Lokale Diensteneconomie
LOI: Lokaal Opvang Initiatief
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
OH: onderhoud
OVSG: Onderwijsvereniging van Steden en Gemeenten
PZ: Politiezone
R/C: rekening-courant
RMW: Raad voor Maatschappelijk Welzijn
RSZ: Rijksdienst voor Sociale Zekerheid
RUP: Ruimtelijk Uitvoeringsplan
STOEP-principe: Stappen, Trappen, Openbaar Vervoer, Elektrische Wagens en Personenwagens
tem: tot en met
TGB: Ter Groenen Boomgaard

to: ten opzichte van
TWE: tijdelijke werkervaring
VIA-middelen: Vlaams Intersectoraal Akkoord
vnl: voornamelijk
VOP: Vlaamse Ondersteuningspremie
VTE: Voltijds Equivalent
VWSG: Vereniging van Vlaamse Steden en Gemeenten