



# MJP2020-2025 KUURNE

Gemeente en OCMW Kuurne

Marktplaats 9, 8520 Kuurne

[www.kuurne.be](http://www.kuurne.be)

ondernemingsnr gemeente Kuurne: 0207 430 342

ondernemingsnr OCMW Kuurne: 0212 190 468

Algemeen Directeur: Els Persyn

Financieel Directeur: Jurgen Vanoverberghe

# 1. BBC2020 vooraf

## 1.1. Situering

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

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

De regelgeving voor BBC 2020 is tot stand gekomen na een evaluatie van het werken met de regels rond BBC. Een aantal wijzigingen worden hier opgesomd:

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

Het meerjarenplan bestaat uit 4 onderdelen:

- De strategische nota
- De financiële nota
- De toelichting
- Bijkomende documentatie bij het meerjarenplan

## 1.2. Enkele boekhoudkundige aspecten

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

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

## 2. De strategische nota

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

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

De strategische nota bestaat uit de onderstaande onderdelen:

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

De strategische nota wordt gegenereerd uit het boekhoudprogramma.

### **Hoe kwam de strategische nota tot stand?**

Na een organisatiebreed proces van 9 maanden is het bestuur trots en blij om een ambitieus maar evenwichtig meerjarenplan te hebben opgemaakt, op maat van onze gemeente Kuurne.

We trokken een aantal zinvolle lessen trekken uit de opmaak en uitvoering van het vorige meerjarenplan en namen deze mee bij de opmaak van dit plan.

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

\*We willen een gedragen plan, zowel extern als intern. Dat heeft natuurlijk tijd gevraagd, maar het zal de kwaliteit (van uitvoering) alleen maar ten goede komen.

\*Het plan is een vertaling van het politiek akkoord gesloten na de gemeenteraadsverkiezingen van oktober 2018 door de partijen die de meerderheid vormen.

\*Het plan sluit maximaal aan op de omgevingsanalyse die in 2018 werd opgemaakt met de volledige organisatie en waarvoor we een breed onderzoek deden.

\*We streefden naar een beheersbaar plan, waarvan de opvolging goed kan worden gemonitord en waarover op een transparante manier kan worden gerapporteerd.

\*Acties zijn integraal, in de tijd afsluitbaar en worden intern opgevolgd door aangeduide actieverantwoordelijken.

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

De actie 'Kuurne legt het Centrum opnieuw aan' is de enige prioritaire actie in het plan. Er is een investeringsbudget van meer dan 6.000.000 EUR mee gemoeid (eigen inbreng).

Dat is met voorsprong de grootste investering uit dit meerjarenplan. Ook een niet-geringe personeelsinzet zal gepaard gaan met dit project.

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

Het plan dat voorligt, is ambitieus, maar op maat van Kuurne. De strategie ligt duidelijk verrat 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 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 verder effectiviteits- en efficiëntiewinsten boeken.

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

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

Samen maken we Kuurne.

# SN: Strategische Nota



2020-2025

Journalnummers: 368105

Gemeente 0207430342  
Marktplein 9, 8520 Kuurne

Algemeen directeur: Els Persyn  
Financieel directeur: Jurgen Vanoverberghe

## Beleidsdoelstelling: PUB\_RUIMTE: Kuurne verhoogt de kwaliteit en de leefbaarheid van de publieke en private ruimte in Kuurne

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

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

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	57.750,00	10.750,00	10.750,00	10.750,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-57.750,00	-10.750,00	-10.750,00	-10.750,00	0,00	0,00
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	1.113.000,00	3.791.000,00	3.413.000,00	2.040.000,00	5.000,00	5.000,00
Ontvangsten	102.000,00	204.000,00	0,00	102.000,00	2.000.000,00	0,00
Saldo	-1.011.000,00	-3.587.000,00	-3.413.000,00	-1.938.000,00	1.995.000,00	-5.000,00
<b>Financiering</b>						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Actieplan: LEEF\_KERN: Kuurne verhoogt de kwaliteit en leefbaarheid van de ruimte in de drie grote woonkernen

Kuurne verhoogt de kwaliteit en leefbaarheid van de ruimte in de drie grote woonkernen.

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

Dit actieplan haakt in op de volgende Duurzame Ontwikkelingsdoelen:

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

\*13. Neem dringend actie om de klimaatverandering en haar impact te bestrijden.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	57.750,00	10.750,00	10.750,00	10.750,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-57.750,00	-10.750,00	-10.750,00	-10.750,00	0,00	0,00
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	1.013.000,00	3.327.000,00	3.232.000,00	2.040.000,00	5.000,00	5.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00
Saldo	-1.013.000,00	-3.327.000,00	-3.232.000,00	-2.040.000,00	1.995.000,00	-5.000,00
<b>Financiering</b>						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Actie: CENTRUM: Kuurne legt het centrum opnieuw aan

Kuurne legt het centrum opnieuw aan.

De historiek van deze actie is hoe dan ook verbonden met wat de 'eerste fase van de centrumvernieuwing' is genoemd. Tijdens die eerste fase, die werd uitgevoerd rond de helft van het eerste decennium van deze eeuw, bleek toen al uit hydronautstudies dat er nog enkele knelpunten waren op vlak van de openbare riolering.

De VMM heeft op basis daarvan reeds een projectsubsidie toegekend voor de rioleringswerken die hoe dan ook misschien wel de basis vormen voor de opstart van deze '2de fase van de centrumvernieuwing'.

De projectzone waarin wordt gewerkt, is een verouderd centrumgebied dat op vlak van nutsvoorzieningen,, straatbeeld, openbaar groen, infrastructuur op vlak van mobiliteit,... dringend aan vernieuwing toe is. Deze voormelde zaken, zijn dus logischerwijs ook de dingen die het bestuur met deze actie wil vernieuwen.

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

Het doel is om deze zone kwalitatiever in te richten, zodat de leefbaarheid van het centrum vergroot, zonder het bruisend karakter in te tomen. Ontharden en kwalitatief vergroenen zijn daarbij twee belangrijke leidraden. Net als het toepassen van het STOEP principe voor de heraanlag van de infrastructuur. Het bestuur wil ook pogen om gebouwen en woningen in het Centrum aan te sluiten op het warmtenet dat reeds op Kuurnse grondgebied ligt, maar dus zou moeten worden uitgebreid.

Deze actie haakt in op de volgende Duurzame Ontwikkelingsdoelen:

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

\*13. Neem dringend actie om de klimaatverandering en haar impact te bestrijden.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	57.750,00	10.750,00	10.750,00	10.750,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-57.750,00	-10.750,00	-10.750,00	-10.750,00	0,00	0,00
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	750.000,00	2.750.000,00	2.750.000,00	1.750.000,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00
Saldo	-750.000,00	-2.750.000,00	-2.750.000,00	-1.750.000,00	2.000.000,00	0,00
<b>Financiering</b>						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Niet prioritaire Acties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	263.000,00	577.000,00	482.000,00	290.000,00	5.000,00	5.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-263.000,00	-577.000,00	-482.000,00	-290.000,00	-5.000,00	-5.000,00
<b>Financiering</b>						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



## Niet prioritaire Actieplannen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	100.000,00	464.000,00	181.000,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	102.000,00	204.000,00	0,00	102.000,00	0,00	0,00
Saldo	2.000,00	-260.000,00	-181.000,00	102.000,00	0,00	0,00
<b>Financiering</b>						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Niet prioritaire Beleidsdoelstellingen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	133.750,00	113.550,00	134.264,00	144.992,00	104.985,00	105.743,00
Ontvangsten	16.000,00	16.000,00	16.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Saldo	-117.750,00	-97.550,00	-118.264,00	-136.992,00	-96.985,00	-97.743,00
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	1.829.500,00	4.006.500,00	6.915.000,00	4.754.000,00	2.719.000,00	5.000,00
Ontvangsten	180.000,00	254.000,00	6.000,00	102.000,00	3.360.000,00	3.935.000,00
Saldo	-1.649.500,00	-3.752.500,00	-6.909.000,00	-4.652.000,00	641.000,00	3.930.000,00
<b>Financiering</b>						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op: [www.kuurne.be](http://www.kuurne.be)

### 3. De financiële nota

Artikel 9 tot en met 12 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 3 onderdelen:

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

De financiële nota wordt gegenereerd uit het boekhoudprogramma.

### 3.1. Het financieel doelstellingenplan (schema M1)

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

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

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

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

# M1: Financieel doelstellingenplan

2020-2025



Journalnummers: 368105

Gemeente 0207430342

Marktpllein 9, 8520 Kuurne

Algemeen directeur: Els Persyn

Financieel directeur: Jurgen Vanoverberghe

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Kuurne verhoogt de kwaliteit en de leefbaarheid van de publieke en private ruimte in Kuurne</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	57.750,00	10.750,00	10.750,00	10.750,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-57.750,00	-10.750,00	-10.750,00	-10.750,00	0,00	0,00
Investerings						
Uitgaven	1.113.000,00	3.791.000,00	3.413.000,00	2.040.000,00	5.000,00	5.000,00
Ontvangsten	102.000,00	204.000,00	0,00	102.000,00	2.000.000,00	0,00
Saldo	-1.011.000,00	-3.587.000,00	-3.413.000,00	-1.938.000,00	1.995.000,00	-5.000,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	76.000,00	102.800,00	123.514,00	134.242,00	104.985,00	105.743,00
Ontvangsten	16.000,00	16.000,00	16.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Saldo	-60.000,00	-86.800,00	-107.514,00	-126.242,00	-96.985,00	-97.743,00
Investerings						
Uitgaven	716.500,00	215.500,00	3.502.000,00	2.714.000,00	2.714.000,00	0,00
Ontvangsten	78.000,00	50.000,00	6.000,00	0,00	1.360.000,00	3.935.000,00
Saldo	-638.500,00	-165.500,00	-3.496.000,00	-2.714.000,00	-1.354.000,00	3.935.000,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	20.276.799,62	20.636.606,88	20.932.801,44	21.271.409,38	21.614.178,28	21.904.164,39
Ontvangsten	22.940.894,67	23.350.070,96	23.508.731,40	23.964.120,49	24.299.015,58	24.567.659,39
Saldo	2.664.095,05	2.713.464,08	2.575.929,96	2.692.711,11	2.684.837,30	2.663.495,00

Financieel doelstellingenplan

Gemeente 0207430342  
MJP 2020-2025 Kuurne

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	2.356.037,00	1.368.440,00	1.194.680,00	945.680,00	867.040,00	857.040,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-2.356.037,00	-1.368.440,00	-1.194.680,00	-945.680,00	-867.040,00	-857.040,00
<b>Financierings</b>						
Uitgaven	1.491.744,87	1.587.246,20	1.437.958,39	1.620.467,55	3.740.381,50	6.731.543,71
Ontvangsten	2.064.896,03	3.556.325,03	6.556.325,03	6.351.325,03	1.056.325,03	56.325,03
Saldo	573.151,16	1.969.078,83	5.118.366,64	4.730.857,48	-2.684.056,47	-6.675.218,68
<b>Totalen</b>						
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	20.410.549,62	20.750.156,88	21.067.065,44	21.416.401,38	21.719.163,28	22.009.907,39
Ontvangsten	22.956.894,67	23.366.070,96	23.524.731,40	23.972.120,49	24.307.015,58	24.575.659,39
Saldo	2.546.345,05	2.615.914,08	2.457.665,96	2.555.719,11	2.587.852,30	2.565.752,00
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	4.185.537,00	5.374.940,00	8.109.680,00	5.699.680,00	3.586.040,00	862.040,00
Ontvangsten	180.000,00	254.000,00	6.000,00	102.000,00	3.360.000,00	3.935.000,00
Saldo	-4.005.537,00	-5.120.940,00	-8.103.680,00	-5.597.680,00	-226.040,00	3.072.960,00
<b>Financierings</b>						
Uitgaven	1.491.744,87	1.587.246,20	1.437.958,39	1.620.467,55	3.740.381,50	6.731.543,71
Ontvangsten	2.064.896,03	3.556.325,03	6.556.325,03	6.351.325,03	1.056.325,03	56.325,03
Saldo	573.151,16	1.969.078,83	5.118.366,64	4.730.857,48	-2.684.056,47	-6.675.218,68

### 3.2. Staat financieel evenwicht (schema M2)

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

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

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

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

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

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

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

## M2: Staat van het financieel evenwicht

2020-2025



Journalnummers: 368105

Gemeente 0207430342

Marktpllein 9, 8520 Kuurne

Algemeen directeur: Els Persyn

Financieel directeur: Jurgen Vanoverberghe

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>2.546.345,05</b>	<b>2.615.914,08</b>	<b>2.457.665,96</b>	<b>2.555.719,11</b>	<b>2.587.852,30</b>	<b>2.565.752,00</b>
a. Ontvangsten	22.956.894,67	23.366.070,96	23.524.731,40	23.972.120,49	24.307.015,58	24.575.659,39
b. Uitgaven	20.410.549,62	20.750.156,88	21.067.065,44	21.416.401,38	21.719.163,28	22.009.907,39
<b>II. Investeringsaldo</b>	<b>-4.005.537,00</b>	<b>-5.120.940,00</b>	<b>-8.103.680,00</b>	<b>-5.597.680,00</b>	<b>-226.040,00</b>	<b>3.072.960,00</b>
a. Ontvangsten	180.000,00	254.000,00	6.000,00	102.000,00	3.360.000,00	3.935.000,00
b. Uitgaven	4.185.537,00	5.374.940,00	8.109.680,00	5.699.680,00	3.586.040,00	862.040,00
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>-1.459.191,95</b>	<b>-2.505.025,92</b>	<b>-5.646.014,04</b>	<b>-3.041.960,89</b>	<b>2.361.812,30</b>	<b>5.638.712,00</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	<b>573.151,16</b>	<b>1.969.078,83</b>	<b>5.118.366,64</b>	<b>4.730.857,48</b>	<b>-2.684.056,47</b>	<b>-6.675.218,68</b>
a. Ontvangsten	2.064.896,03	3.556.325,03	6.556.325,03	6.351.325,03	1.056.325,03	56.325,03
b. Uitgaven	1.491.744,87	1.587.246,20	1.437.958,39	1.620.467,55	3.740.381,50	6.731.543,71
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>-886.040,79</b>	<b>-535.947,09</b>	<b>-527.647,40</b>	<b>1.688.896,59</b>	<b>-322.244,17</b>	<b>-1.036.506,68</b>
<b>VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar</b>	<b>2.740.868,73</b>	<b>1.854.827,94</b>	<b>1.318.880,85</b>	<b>791.233,45</b>	<b>2.480.130,04</b>	<b>2.157.885,87</b>
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	2.740.868,73	1.854.827,94	1.318.880,85	791.233,45	2.480.130,04	2.157.885,87
b. Ramingen niet verwerkt in meerjarenplan vorig boekjaar (Zie toelichting)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Ramingen inzake exploitatie						
2. Ramingen inzake investeringen						
3. Ramingen inzake financiering						
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>1.854.827,94</b>	<b>1.318.880,85</b>	<b>791.233,45</b>	<b>2.480.130,04</b>	<b>2.157.885,87</b>	<b>1.121.379,19</b>
VIII. Onbeschikbare gelden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>1.854.827,94</b>	<b>1.318.880,85</b>	<b>791.233,45</b>	<b>2.480.130,04</b>	<b>2.157.885,87</b>	<b>1.121.379,19</b>



Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>2.546.345,05</b>	<b>2.615.914,08</b>	<b>2.457.665,96</b>	<b>2.555.719,11</b>	<b>2.587.852,30</b>	<b>2.565.752,00</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	<b>1.426.848,84</b>	<b>1.530.921,17</b>	<b>1.381.633,36</b>	<b>1.564.142,52</b>	<b>1.770.846,41</b>	<b>1.609.995,05</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.491.744,87	1.587.246,20	1.437.958,39	1.620.467,55	1.827.171,44	1.666.320,08
b. Periodieke terugvordering leningen	64.896,03	56.325,03	56.325,03	56.325,03	56.325,03	56.325,03
<b>III. Ramingen inzake exploitatie niet verwerkt in meerjarenplan</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Autofinancieringsmarge</b>	<b>1.119.496,21</b>	<b>1.084.992,91</b>	<b>1.076.032,60</b>	<b>991.576,59</b>	<b>817.005,89</b>	<b>955.756,95</b>

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>	<b>1.119.496,21</b>	<b>1.084.992,91</b>	<b>1.076.032,60</b>	<b>991.576,59</b>	<b>817.005,89</b>	<b>955.756,95</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	<b>346.197,66</b>	<b>401.038,58</b>	<b>98.730,47</b>	<b>-123.723,70</b>	<b>-290.982,41</b>	<b>-232.603,25</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.491.744,87	1.587.246,20	1.437.958,39	1.620.467,55	1.827.171,44	1.666.320,08
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.145.547,21	1.186.207,62	1.339.227,92	1.744.191,25	2.118.153,85	1.898.923,33
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>1.465.693,87</b>	<b>1.486.031,49</b>	<b>1.174.763,07</b>	<b>867.852,89</b>	<b>526.023,48</b>	<b>723.153,70</b>

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>						
- Gemeente en OCMW	1.854.827,94	1.318.880,85	791.233,45	2.480.130,04	2.157.885,87	1.121.379,19
<b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>1.854.827,94</b>	<b>1.318.880,85</b>	<b>791.233,45</b>	<b>2.480.130,04</b>	<b>2.157.885,87</b>	<b>1.121.379,19</b>
<b>II. Autofinancieringsmarge</b>						
- Gemeente en OCMW	1.119.496,21	1.084.992,91	1.076.032,60	991.576,59	817.005,89	955.756,95
<b>Totale Autofinancieringsmarge</b>	<b>1.119.496,21</b>	<b>1.084.992,91</b>	<b>1.076.032,60</b>	<b>991.576,59</b>	<b>817.005,89</b>	<b>955.756,95</b>
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>						
- Gemeente en OCMW	1.465.693,87	1.486.031,49	1.174.763,07	867.852,89	526.023,48	723.153,70
<b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>1.465.693,87</b>	<b>1.486.031,49</b>	<b>1.174.763,07</b>	<b>867.852,89</b>	<b>526.023,48</b>	<b>723.153,70</b>

### 3.3. Overzicht kredieten (M3)

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

Het overzicht van de kredieten bevat de kredieten voor 2020 per budgettaire entiteit. Dit betekent dat in het schema M3 wel degelijk nog een onderscheid wordt gemaakt tussen de gemeente en het OCMW. De beide besturen blijven immers aparte juridische entiteiten die elk hun verbintenissen kunnen aangaan met de beschikbare kredieten.

## M3: Overzicht van de kredieten

2020-2025



Journalnummers: 368105

Gemeente 0207430342

Marktpllein 9, 8520 Kuurne

Algemeen directeur: Els Persyn

Financieel directeur: Jurgen Vanoverberghe

	2020		2021	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>- Gemeente</b>				
Exploitatie	17.160.669,41	20.936.392,67	17.434.154,88	21.337.486,96
Investerings	4.141.037,00	180.000,00	5.374.940,00	204.000,00
Financiering	1.377.933,87	2.064.896,03	1.467.459,20	3.556.325,03
Leningen en leasings	1.377.933,87	2.000.000,00	1.467.459,20	3.500.000,00
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0,00	64.896,03	0,00	56.325,03
Overige financieringstransacties	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>- OCMW</b>				
Exploitatie	3.249.880,21	2.020.502,00	3.316.002,00	2.028.584,00
Investerings	44.500,00	0,00	0,00	50.000,00
Financiering	113.811,00	0,00	119.787,00	0,00
Leningen en leasings	113.811,00	0,00	119.787,00	0,00
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0,00	0,00	0,00	0,00
Overige financieringstransacties	0,00	0,00	0,00	0,00

## 4. Toelichting

De toelichting van het meerjarenplan bestaat uit:

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

Alle schema's bevinden zich achteraan de toelichting.

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

Algemene Financiering  
Interne Organisatie  
Wonen en Omgeving  
Leven en Welzijn

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

Het lokaal bestuur Kuurne schuift 1 prioritaire actie naar voor:

Kuurne legt het centrum opnieuw aan.

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

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

## 4.1. Financiële risico's

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

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 dit risico en de eventuele middelen/oplossingen om dit risico af te dekken.

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

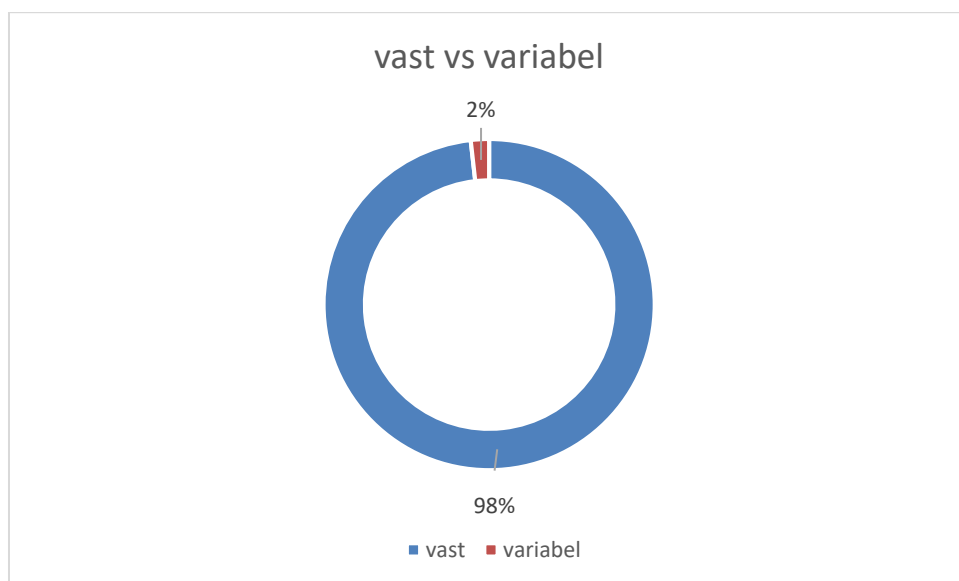
Voor een goed overzicht hebben we geopteerd om de financiële risico's te rubriceren.

### ***Risico's inzake het schuldbeheer***

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

Risico rentestijging op de nog openstaande schuld.

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



Risico rentestijging voor de nog nieuw op te nemen leningen.

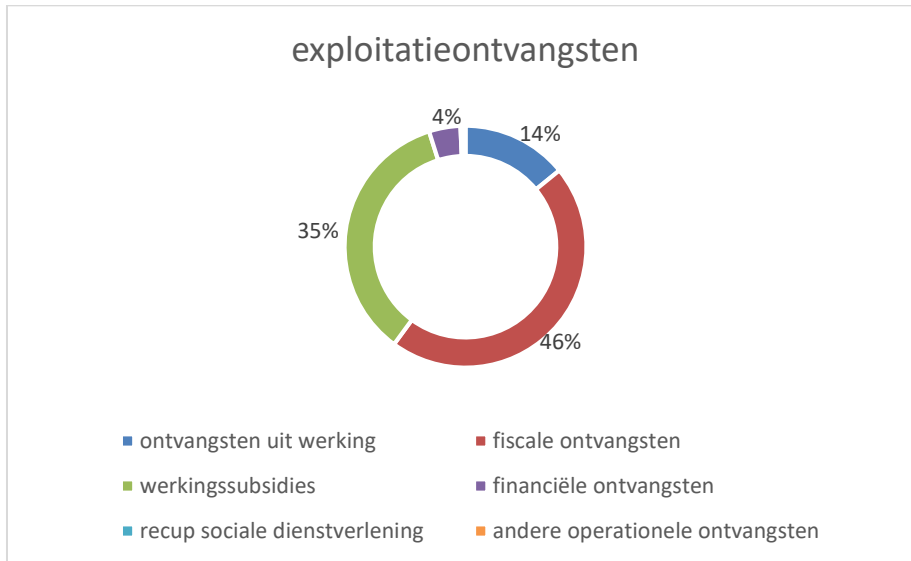
We voorzien in het nieuwe meerjarenplan om voor 19 295 000 euro aan nieuwe leningen op te nemen. Bij de opmaak van het meerjarenplan maken we assumpties rond de hoogte van de intrestvoet voor de nieuw op te nemen leningen. Bij een rentestijging in de volgende jaren zullen de ramingen van interesten moeten bijgestuurd worden.

### ***Risico's inzake het thesauriebeheer***

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

### ***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. De exploitatieontvangsten zijn heel realistisch geraamd.



Analyse van de exploitatieontvangsten naar economische aard toont dat de grootste ontvangstenbronnen de fiscaliteit (46%) en de werkingssubsidies zijn (35%).

#### ***Fiscale ontvangsten (46% van de exploitatieontvangsten):***

De hoofdmoot van onze fiscale ontvangsten halen we uit opcentiemen onroerende voorheffing en aanvullende belastingen op de personenbelastingen (93,7%).

We zijn hier uitgegaan van de meest recente gegevens. De belastingreglementen zijn reeds voor 6 jaar goedgekeurd. We hebben slechts beperkt rekening gehouden met de ingebruikname van de vele nieuwe kavels omdat anderzijds het effect van de vergrijzing speelt.

Voor wat betreft de aanvullende belasting op personenbelasting is via de ramingen die we doorkregen al maximaal rekening gehouden met de tax-shift. We hebben momenteel geen weet van nieuwe ontwikkelingen op dit gebied. Al bij al valt het effect van deze tax-shift mee.

We schatten het risico op schommelingen in deze ontvangstenrubriek gering in.

#### ***Werkingsubsidies (35% van de exploitatieontvangsten):***

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

Wat betreft de subsidies van Federale Overheid kunnen er zich nog veranderingen voordoen aangezien we nog geen nieuwe federale regering hebben voor de volgende jaren. Subsidies van de federale overheid zijn onder meer subsidies Sociale Maribel, subsidies rond leefloon, ... .

We schatten het risico op schommelingen voor de werkingssubsidies ook relatief klein in.

#### ***Ontvangsten uit de werking (14% van de exploitatieontvangsten):***

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

We schatten het risico op schommelingen laag in.

*Financiële ontvangsten (4% van de exploitatieontvangsten):*

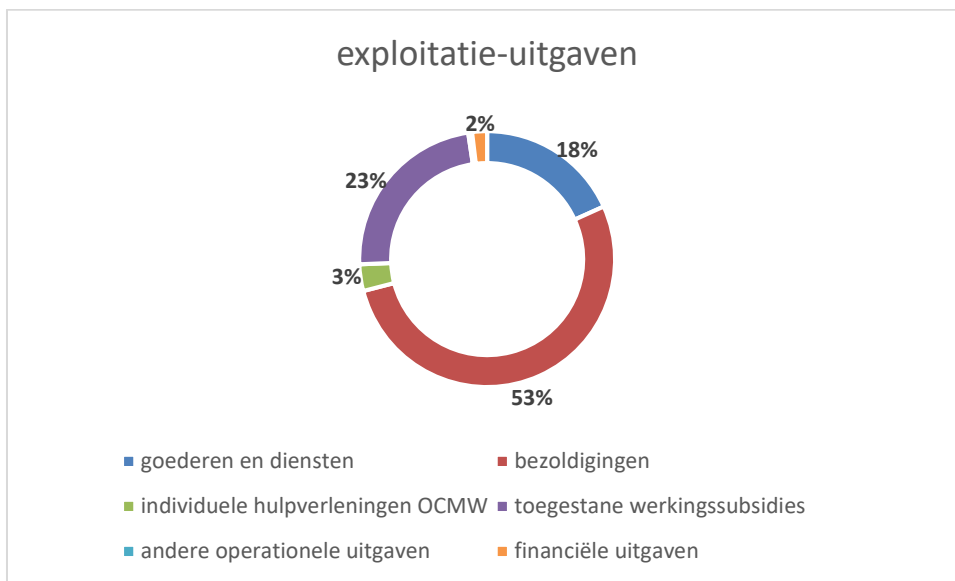
Het gaat hier voornamelijk om dividenden die we ontvangen. Dit kan serieus schommelen. Omtrent de financiële ontvangsten zijn geen LT-garanties. We hebben voor het MJP2020-2025 slechts ramingen ontvangen voor een deel van de periode 2020-2025. We baseren ons ook op de ontvangsten uit het verleden. Voor deze ontvangstenrubriek is er een hoog risico op een eventuele daling van de ontvangsten. Gezien het beperkt belang van deze ontvangstenrubriek is ook de impact van het risico eerder beperkt.

*Algemeen*

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

**Risico's inzake de evolutie van de exploitatie-uitgaven**

De exploitatie-uitgaven worden nauwgezet geëvalueerd op kwartaalbasis. Bij de opmaak van het MJP2020-2025 zijn we uitgegaan van de meest recente beschikbare informatie die we voorhanden hadden. De exploitatie-uitgaven zijn heel realistisch geraamd.



Analyse van de exploitatie-uitgaven naar economische aard toont dat de grootste uitgavenbronnen de bezoldigingen (53%) en de toegestane werkingssubsidies vormen (23%).

*Bezoldigingen (53% van de exploitatie-uitgaven):*

Lokale besturen moeten zelf instaan voor de financiering van de pensioenen van hun vastbenoemde medewerkers. Die financiering wordt steeds moeilijker waardoor er verder uit de reserves moet worden geput (Bron: VVSG en RSZ). Daarom werden er algemene maatregelen genomen door de federale overheid. Zo moet een lokaal bestuur meer betalen als de pensioenlast van zijn gepensioneerde ambtenaren groter is dan de theoretische basispensioenbijdrage die het bestuur voor dat jaar betaalt. Die extra factuur wordt de responsabiliseringsbijdrage genoemd. Volgens de meest recente prognoses van de Federale Pensioendienst moeten noch de gemeente Kuurne, noch het OCMW Kuurne een responsabiliseringsbijdrage betalen. De prognoses lopen tot en met 2024. Doordat we geen responsabiliseringsbijdrage moeten betalen genieten we ook niet van de steun van de Vlaamse regering

die de helft van de kosten van de responsabiliseringsbijdrage voor haar rekening neemt. We blijven de situatie op de voet volgen samen met de personeelsdienst.

We schatten het risico op schommelingen in deze uitgavenrubriek beperkt in.

*Toegestane werkingssubsidies (23% van de exploitatie-uitgaven):*

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

Vanuit de Hulpverleningszone Fluvia is meegegeven dat door het complexe dossier van de kazernerij en het dossier van dringende medische hulpverlening een bijsturing van de gevraagde middelen mogelijk is. Hier bestaat dus een reëel risico dat er een bijsturing zal komen gedurende de periode 2020-2025.

Vanuit Imog hebben we enkel cijfers voor 2020 ontvangen. Uit de prognoses die Imog maakte blijkt dat er geen echte uitschieters te verwachten zijn, behalve een indexering.

*Goederen en diensten (18% van de exploitatie-uitgaven):*

De uitgaven voor goederen en diensten zijn realistisch geraamd op basis van de cijfers van de voorbije jaren en op basis van de prijzen uit lopende raamcontracten. Deze uitgaven gaan ook vaak gepaard met ontvangsten (verkoop drank, verkoop maaltijden) en zijn communicerende vaten met die ontvangsten. We schatten het risico op schommeling laag in.

*Individuele hulpverlening OCMW (3% van de exploitatie-uitgaven):*

Dit kan serieus schommelen. We zijn hier afhankelijk van het aantal mensen dat zich aandient bij het OCMW. We hebben ons voor het MJP2020-2025 dan ook gebaseerd op de evolutie van de voorbije 6 jaar. Voor deze uitgavenrubriek is er een risico op schommelingen. Heel wat individuele hulpverlening door het OCMW is echter ook deels of volledig gesubsidieerd, waardoor ook de ontvangsten deels zullen toenemen bij een toename van de uitgaven.

*Financiële uitgaven (2% van de exploitatie-uitgaven):*

Het gaat hier voornamelijk om te betalen interesten uit leningen. Schommelingen zijn te wijten aan het renterisico. Zoals hierboven reeds besproken is dit risico eerder gering vooral dan voor de uitstaande leningen aangezien we voor 98% in vaste rentestructuren zitten.

*Investerings*

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

***Risico's als gevolg van bepaalde overeenkomsten***

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

De Gemeenteraad van 16 februari 2017 heeft een overeenkomst en afsprakennota (2016-76) aangegaan met Leiedal voor de realisatie van het Vlaspark. Leiedal prefinanciert hierbij uitgaven in het kader van de realisatie Vlaspark. Op het einde van de samenwerkingsovereenkomst zal Leiedal de gemaakte kosten die ze niet kon recupereren (uit ontwikkeling) opvragen bij de gemeente Kuurne. De overeenkomst loopt ten einde in 2029. Momenteel zijn reeds voor circa 625 000 euro uitgaven geprefinancierd door Leiedal. Leiedal raamt de voorlopige uitgaven op 1 851 000 euro. Leiedal kan voor de prefinanciering een lening aangaan van 1 500 000 euro. De gemeente staat borg voor deze lening.

De gemeente heeft wel nog voor circa 200 000 euro trekkingsrechten staan bij Leiedal waar ze beroep op kan doen voor de terugbetaling.

Er zijn nog heel wat onzekerheden in dit dossier:

-hoe ver zal de ontwikkeling van het Vlaspark gaan?

-hoeveel zal Leiedal uit ontwikkeling 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.

#### Borgstellingen

De gemeente Kuurne heeft zich borg gesteld voor verschillende leningen van verbonden entiteiten. Eind 2018 stond de gemeente Kuurne borg voor de volgende leningen.

<b>Borgstellingen door de gemeente Kuurne</b>				
	<b>Omschrijving</b>	<b>Belanghebbende</b>	<b>Borgsteller</b>	<b>Bedrag</b>
	Borgstelling lening BELFIUS	Kerkfabrieken	Gem Kuurne	37 775,44
	Borgstelling lening BNP PARIBAS FORTIS	Kerkfabrieken	Gem Kuurne	386 838,21
	Borgstelling Leiedal lening ING	Leiedal	Gem Kuurne	1 500 000
	Borgstelling Zefier	Zefier	Gem Kuurne	23 931,24
	Borgstelling lening BELFIUS	Intercommunales	Gem Kuurne	1 852 195,10

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.

#### Subsidiebeloften in het kader van de scholenbouw.

De gemeente Kuurne heeft reeds meerdere keren overlegd gepleegd met OVSG inzake het AGION-dossier voor de nieuw te bouwen school. We hebben in het MJP2020-2025 rekening gehouden met het bedrag en de timing van de subsidies op basis van de gesprekken met AGION. Er is hier echter nog geen formele bevestiging van. Het project wordt van dichtbij opgevolgd. Bij afwijkingen tegenover de geraamde bedragen dringt een evaluatie zich op.

#### ***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 kazernering. Veel zal afhangen van hoe vlug de verschillende nieuwe kazernes in gebruik genomen zullen worden. Het zou kunnen dat de middelen voorlopig voorzien voor de hulpverleningszone niet zullen volstaan.

#### ***Andere risico's***

##### Verkoopprijs gronden

Voor de nieuw te bouwen school houden we rekening met de verkoopprijs van gronden van de huidige scholen Pienter en Wijzer. De verkoopprijs is gebeurd op basis van recente schattingen. De verkoopprijs van gronden kunnen 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.

##### Juridische risico's

Er is momenteel een juridische geschil hangende met financiële risico's tegenover Ladevan met betrekking tot het bevroren van woonuitbreidingsgebied. De uitkomst van het geschil is onzeker, de schade vergoeding kan meerdere tienduizenden euro bedragen. De juridisch adviseur schat de kans op verlies gering in.

### **Algemeen**

Bij de opmaak van het MJP2020-2025 is er bewust gekozen om te landen 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. We kunnen dus stellen dat er niet direct sprake is van een liquiditeits- en financieringsrisico voor Kuurne.

## **4.2. Beschrijving van de grondslagen en assumpties**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De opbouw van het meerjarenplan is gefaseerd aangepakt naar het gelang de economische aard van de uitgaven en ontvangsten en financieringen:

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

Voor elk van de bovenstaande categorieën hebben we assumpties en parameters losgelaten.

### ***PERSONEEL (uitgaven en ontvangsten)***

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

Globale basisassumpties voor het personeelsbudget:

- De wedde van alle huidige personeelsleden wordt geraamd op basis van hun individuele geldelijke loopbaan.
- Er wordt van uitgegaan dat de mogelijke verschuivingen in de functionele loopbaan van de huidige personeelsleden effectief zullen plaats vinden.
- Er wordt 1 indexverhoging op de weddes gebudgetteerd per jaar.
- We gaan ervan uit dat bij pensioen de huidige personeelsleden vervangen worden door nieuwe personeelsleden. Er zal in de concrete gevallen wel altijd een opportuniteitsoefening gebeuren.
- De gemeente en het OCMW Kuurne moeten geen responsabiliseringsbijdrage betalen de komende jaren volgens de prognoses van de Federale Pensioendienst.
- De patronale pensioenbijdrage van de statutairen steeg vanaf 2016 tot 34% en wordt 35,5% vanaf 2022.
- Elk jaar hebben we ook personeelsleden die langdurig ziek zijn. Ook hier houden we rekening mee.
- We nemen aan dat alle subsidies die we op vandaag ontvangen met betrekking tot personeel, waarvan subsidies Sociale Maribel en regularisatiepremies Gesco's de grootste zijn, behouden blijven.
- In 2020 worden volgende grote mutaties voorzien tegenover 2019:
  - Medewerker secretariaat (halftijds)
  - Deskundige lokale economie (halftijds)
  - Coördinator Burgerzaken (voltijds)
  - Deskundige archiefbeheer (hiervoor voorzien we ook de eerste 3 jaar een subsidie van 16 000 euro) (halftijds)
  - Toezichter werken Centrumvernieuwing
  - Uitbreiding medewerker wonen
  - Geen vervanging voor luik bedeling maaltijden aan huis na pensioen en stopzetting bedeling maaltijden aan huis.
- In het kader van de actie "Kuurne streeft naar gezonde en gemotiveerde medewerkers" werd ook rekening gehouden met de stijging van de vergoeding voor fietsvergoedingen.
- Bedrag maaltijdcheques wordt constant gehouden.

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

### ***GOEDEREN EN DIENSTEN***

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

- de laatst gekende jaarrekeningcijfers 2018.
- de uitgaven gedurende de jaren 2014 tot en met 2017
- het gevraagd budget in 2019

Samen met de budgethouder worden ook de nieuwe elementen voor 2020 in kaart gebracht, al dan niet gekoppeld aan een actie, en tot een consensus gekomen.

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

### ***TOEGESTANE WERKINGSSUBSIDIES***

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

Het bestuur kiest ervoor om de uitgaven voor toegestane subsidies op basis van reglementen en nominatieve subsidies in globaliteit op het niveau van 2019 te houden en die lijn ook aan te houden voor de duur van het meerjarenplan. De ramingen zijn dan ook op die manier gemaakt.

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

### ***INDIVIDUELE MAATSCHAPPELIJKE DIENSTVERLENING OCMW (ontvangsten en uitgaven)***

Bij de opmaak van het MJP2020-2025 voor wat betreft de kredieten van de individuele maatschappelijke dienstverlening van het OCMW is gewerkt op basis van verhoudingen tussen de voorziene uitgaven en ontvangsten. In een aantal gevallen wordt de volledige uitgave ook als ontvangst voorzien (bv. verwarmingstoelagen) en is het totaal absoluut uitgavenbudget minder relevant. In een aantal gevallen wordt slechts een gedeelte van de uitgave gec recupereerd via subsidies en / of via de klanten (vb. leefloon).

We voorzien globaal een jaarlijkse stijging van 3% voor de uitgaven individuele maatschappelijke dienstverlening OCMW. Op detailniveau kan hier eventueel van afgeweken worden indien we over andere detailinfo beschikken.

### ***FISCALITEIT***

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

Voor de verkeersbelasting wordt afgeweken van de ramingen van de Vlaamse belastingdienst aangezien de ramingen geen rekening houden met het vertrek van Westlease.

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

De grootste mutaties:

- Stijging opcentiemen onroerende voorheffing naar 1209 opcentiemen
- Stijging aanvullende belasting op personenbelasting naar 7,9%
- We houden rekening met minder ontvangsten op verspreiding drukwerk door minder volume drukwerk, een trend die we de laatste semesters vaststelden
- Voor de ontvangsten opcentiemen onroerende voorheffing voorzien we ook een jaarlijkse indexering van 2%
- Voor de ontvangsten aanvullende belasting op personenbelasting voorzien we ook een jaarlijkse indexering van 1%

### ***WERKINGSSUBSIDIES***

Voor de werkingssubsidies niet gelinkt aan personeelsuitgaven of uitgaven individuele maatschappelijke dienstverlening van het OCMW volgen we de cijfers die we vanuit de bevoegde instanties ontvingen. Het gaat hier voornamelijk om de middelen vanuit het gemeentefonds en het open ruimtiefonds.

### ***ONTVANGSTEN UIT DE WERKING***

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

- de prijzen die gehanteerde zullen worden in de retributiereglementen vanaf 2020.
- de effectieve ontvangsten gedurende de jaren 2014 tot en met 2018
- het gebudgetteerde ontvangsten in 2019
- we gaan uit van dezelfde dienstverlening met uitzondering van de bedeling maaltijden aan huis die stopgezet wordt vanaf januari 2020.

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

### ***FINANCIËLE ONTVANGSTEN***

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

In deze rubriek worden ook de resultaten verwerkt van de afrekening voor de investeringen en onderhoud openbare verlichtingen door Fluvius uitgevoerd. We hebben in 2019 immers beslist om de openbare verlichting over te dragen naar Fluvius. We hebben hier de ramingen van Fluvius gevolgd. In de jaren 2022 en 2025 hebben we voor de afrekeningen van de voorbije 3 jaar echter extra's voorzien voor zaken die niet in de basissimulatie zitten.

### ***INVESTERINGEN***

De geplande investeringen zijn zo correct mogelijk ingeschat naar bedrag en timing toe.

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

## **FINANCIERING EN LENINGSLASTEN**

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

In het meerjarenplan 2020-2025 zijn voor 19 295 000 euro nieuwe leningen voorzien.

De interesten voor die nieuwe leningen werden berekend op een interestvoet van 1,5% en gelijkblijvende tranches.

De nieuwe leningen kunnen we indelen in twee groepen:

- 12 000 000 euro leningen financiering investeringen
- 7 295 000 leningen voor de tijdelijke prefinanciering van de projecten Centrumvernieuwing en nieuwbouw school. Voor de centrumvernieuwing en de nieuwbouwschool voorzien we 7 295 000 euro ontvangsten binnen het MJP2020-2025 uit subsidies of verkopen. Deze leningen zullen nog binnen het MJP2020-2025 vervroegd terugbetaald worden van zodra we de gelden ontvangen hebben. Op die manier houden we de financieringskosten beperkt.

## **GECUMULEERD RESULTAAT VORIG BOEKJAAR**

We hebben hier als uitgangspunt het gecumuleerde budgettaire resultaat zoals blijkt uit de laatste budgetwijzigingen 2019 van gemeente en OCMW. Het gaat om 484 948,86 euro voor de gemeente en 1 485 019,87 euro voor het OCMW, of geconsolideerd 1 969 968,73 euro.

Hierop hebben we dan een correctie gedaan op basis van een inschatting van het deel van de gebudgetteerde investeringen in 2019 uitgevoerd zullen worden in 2020. Ten gevolge van de niet uitgevoerde investeringen die voorzien waren in de budgetwijzigingen 2019 zal het werkelijke resultaat 2019 (in de jaarrekeningen) immers hoger liggen dan in de budgetwijzigingen. We voorzien dat voor 665 900 euro investeringen voorzien in 2019 pas in 2020 uitgevoerd zullen worden. Het gaat om volgende investeringen:

Budgettair	Bedrag 2020	Info 2020
Gemeente	€ 12.000,00	Verwijderen asbest kelder Centrumschool.
Gemeente	€ 30.000,00	Brandmeldcentrale Centrumschool.
Gemeente	€ 23.500,00	Brandmeldcentrale Loods.
OCMW	€ 12.500,00	Brandmeldcentrale Sociaal Huis.
Gemeente	€ 12.000,00	Meubilair bib uit 2019.
Gemeente	€ 7.500,00	Onderhoud groengevel bibliotheek.
OCMW	€ 16.000,00	Keukens 't Zweerd.
Gemeente	€ 7.500,00	nieuw bibsysteem.
Gemeente	€ 3.900,00	digitaal tekenen.
Gemeente	€ 15.000,00	speelplein Oud Belgenwijk.
Gemeente	€ 217.000,00	asfaltwerken uit 2019
Gemeente	€ 35.000,00	camerabewaking uit 2019
Gemeente	€ 9.000,00	pad groenzone Krokussenlaan.
Gemeente	€ 60.000,00	ondergronds brengen nutsleidingen Boomgaardstraat.
Gemeente	€ 85.000,00	voetpad Boomgaardstraat.
Gemeente	€ 97.000,00	uibreiding voetpaden Hoevewijk.
Gemeente	€ 11.000,00	Kastenwand Vrije Tijd.
Gemeente	€ 12.000,00	Oorlogsmonument Leeuw

Bovendien zal Fluvius door de overname van de openbare verlichting de gedane investeringen uit 2019 niet meer factureren maar verrekenen via het dividend elektriciteit. We hebben in 2019 voor circa 105 000 euro investeringen gedaan in openbare verlichting. Concreet verhogen we het gecumuleerd budgettair resultaat 2019 uit de laatste budgetwijzigingen van de gemeente van 484 948,86 euro naar 1 227 348,86 euro. Het resultaat 2019 voor het OCMW verhogen we van 1 485 019,87 naar 1 513 519,87 euro. We komen dus geconsolideerd op een ingebracht gecumuleerd budgettair resultaat 2019 van 2 740 868,73 euro.

### **4.3. Verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is**

De documentatie bij het meerjarenplan is terug te vinden op [www.kuurne.be/meerjarenplan2020-2025](http://www.kuurne.be/meerjarenplan2020-2025)

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

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

# T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020-2025



Journalnummers: 368105

Gemeente 0207430342

Marktplein 9, 8520 Kuurne

Algemeen directeur: Els Persyn

Financieel directeur: Jurgen Vanoverberghe

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Algemene financiering</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	444.149,33	435.973,36	462.963,36	523.404,31	560.607,06	503.692,30
Ontvangsten	14.544.147,08	14.922.038,93	15.213.217,37	15.512.223,46	15.819.299,55	16.119.318,39
Saldo	14.099.997,75	14.486.065,57	14.750.254,01	14.988.819,15	15.258.692,49	15.615.626,09
Investerings						
Uitgaven	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	78.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	62.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering						
Uitgaven	1.491.744,87	1.587.246,20	1.437.958,39	1.620.467,55	3.740.381,50	6.731.543,71
Ontvangsten	2.000.000,00	3.500.000,00	6.500.000,00	6.295.000,00	1.000.000,00	0,00
Saldo	508.255,13	1.912.753,80	5.062.041,61	4.674.532,45	-2.740.381,50	-6.731.543,71
<b>Interne Organisatie</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	6.928.897,36	7.042.337,01	7.173.529,57	7.313.787,56	7.436.124,71	7.576.945,58
Ontvangsten	419.447,56	419.778,00	420.225,00	404.675,00	405.130,00	405.595,00
Saldo	-6.509.449,80	-6.622.559,01	-6.753.304,57	-6.909.112,56	-7.030.994,71	-7.171.350,58
Investerings						
Uitgaven	1.003.912,00	493.940,00	968.680,00	323.680,00	405.040,00	395.040,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-1.003.912,00	-493.940,00	-968.680,00	-323.680,00	-405.040,00	-395.040,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	8.571,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	8.571,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wonen en Omgeving</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	3.698.914,29	3.751.436,68	3.797.849,68	3.853.903,68	3.897.892,68	3.954.071,68
Ontvangsten	2.172.591,48	2.187.701,48	2.032.607,48	2.160.779,48	2.163.983,48	2.096.517,45
Saldo	-1.526.322,81	-1.563.735,20	-1.765.242,20	-1.693.124,20	-1.733.909,20	-1.857.554,23
Investerings						
Uitgaven	2.163.000,00	3.885.000,00	3.336.000,00	2.442.000,00	402.000,00	402.000,00

Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Gemeente 0207430342  
MJP 2020-2025 Kuurne



	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00
Saldo	-2.163.000,00	-3.885.000,00	-3.336.000,00	-2.442.000,00	1.598.000,00	-402.000,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Leven en Welzijn</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	9.338.588,64	9.520.409,83	9.632.722,83	9.725.305,83	9.824.538,83	9.975.197,83
Ontvangsten	5.820.708,55	5.836.552,55	5.858.681,55	5.894.442,55	5.918.602,55	5.954.228,55
Saldo	-3.517.880,09	-3.683.857,28	-3.774.041,28	-3.830.863,28	-3.905.936,28	-4.020.969,28
Investerings						
Uitgaven	1.002.625,00	996.000,00	3.805.000,00	2.934.000,00	2.779.000,00	65.000,00
Ontvangsten	102.000,00	204.000,00	6.000,00	102.000,00	1.360.000,00	3.935.000,00
Saldo	-900.625,00	-792.000,00	-3.799.000,00	-2.832.000,00	-1.419.000,00	3.870.000,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	56.325,03	56.325,03	56.325,03	56.325,03	56.325,03	56.325,03
Saldo	56.325,03	56.325,03	56.325,03	56.325,03	56.325,03	56.325,03

Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

## T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020-2025



Journalnummers: 368105

Gemeente 0207430342

Marktpllein 9, 8520 Kuurne

Algemeen directeur: Els Persyn

Financieel directeur: Jurgen Vanoverberghe

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>20.026.457,29</b>	<b>20.374.826,52</b>	<b>20.665.336,08</b>	<b>20.954.828,07</b>	<b>21.220.989,22</b>	<b>21.569.255,09</b>
1. Goederen en diensten	3.745.210,08	3.775.722,00	3.793.687,00	3.844.307,00	3.813.979,00	3.859.940,00
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	10.759.132,03	10.921.980,52	11.088.089,52	11.257.520,52	11.430.335,52	11.606.610,52
a. Politiek personeel	358.371,09	365.088,00	371.940,00	378.929,00	386.058,00	393.329,00
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3.739.178,77	3.813.351,00	3.889.011,00	3.966.183,00	4.044.894,00	4.125.184,00
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3.903.853,40	3.981.179,00	4.060.049,00	4.140.497,00	4.222.554,00	4.306.252,00
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	2.315.820,00	2.315.820,00	2.315.820,00	2.315.820,00	2.315.820,00	2.315.820,00
f. Andere personeelskosten	271.815,49	273.047,52	274.304,52	275.586,52	276.894,52	278.228,52
g. Pensioenen	170.093,28	173.495,00	176.965,00	180.505,00	184.115,00	187.797,00
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	686.600,00	704.229,00	722.386,00	741.089,00	760.350,00	780.192,00
4. Toegestane werkingssubsidies	4.736.162,18	4.872.656,00	4.960.029,56	5.009.863,55	5.113.354,70	5.218.621,57
- aan de districten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan welzijnsverenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de politiezone	1.774.177,00	1.818.531,00	1.854.902,00	1.901.275,00	1.939.300,00	1.978.086,00
- aan de hulpverleningszone	417.640,00	426.120,00	443.080,00	464.280,00	477.000,00	493.960,00
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	1.714.418,00	1.774.840,00	1.801.353,00	1.826.642,00	1.876.015,00	1.927.166,00
- aan besturen van de eredienst	140.238,35	161.087,17	161.219,73	160.786,72	161.747,87	162.697,74
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere begunstigden	689.688,83	692.077,83	699.474,83	656.879,83	659.291,83	656.711,83
5. Andere operationele uitgaven	99.353,00	100.239,00	101.144,00	102.048,00	102.970,00	103.891,00
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>384.092,33</b>	<b>375.330,36</b>	<b>401.729,36</b>	<b>461.573,31</b>	<b>498.174,06</b>	<b>440.652,30</b>
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	378.742,33	369.980,36	396.379,36	456.223,31	492.824,06	435.302,30
- aan financiële instellingen	378.742,33	369.980,36	396.379,36	456.223,31	492.824,06	435.302,30
- aan andere entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere financiële uitgaven	5.350,00	5.350,00	5.350,00	5.350,00	5.350,00	5.350,00
<b>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Gemeente 0207430342  
MJP 2020-2025 Kuurne

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>21.991.106,53</b>	<b>22.400.385,38</b>	<b>22.715.280,82</b>	<b>23.037.669,91</b>	<b>23.372.565,00</b>	<b>23.711.910,84</b>
1. Ontvangsten uit de werking	3.234.297,45	3.266.009,45	3.277.699,45	3.309.704,45	3.324.782,45	3.350.987,45
2. Fiscale ontvangsten en boetes	10.549.098,00	10.804.305,00	10.968.036,00	11.134.651,00	11.304.203,00	11.476.748,00
a. Aanvullende belastingen	10.085.848,00	10.341.055,00	10.504.786,00	10.671.401,00	10.840.953,00	11.013.498,00
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	6.110.348,00	6.232.555,00	6.357.206,00	6.484.350,00	6.614.037,00	6.746.318,00
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	3.775.000,00	3.908.000,00	3.947.080,00	3.986.551,00	4.026.416,00	4.066.680,00
- Andere aanvullende belastingen	200.500,00	200.500,00	200.500,00	200.500,00	200.500,00	200.500,00
b. Andere belastingen en boetes	463.250,00	463.250,00	463.250,00	463.250,00	463.250,00	463.250,00
3. Werkingssubsidies	8.046.811,08	8.168.197,93	8.306.669,37	8.434.415,46	8.583.635,55	8.723.158,39
a. Algemene werkingssubsidies	3.911.848,08	4.034.444,93	4.161.802,37	4.294.101,46	4.431.532,55	4.558.911,39
- Gemeentefonds	3.578.660,00	3.687.335,00	3.799.812,00	3.916.222,00	4.036.703,00	4.161.469,00
- Andere algemene werkingssubsidies	333.188,08	347.109,93	361.990,37	377.879,46	394.829,55	397.442,39
- van de federale overheid	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de Vlaamse overheid	333.188,08	347.109,93	361.990,37	377.879,46	394.829,55	397.442,39
- van de provincie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de gemeente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van het OCMW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van andere entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	4.134.963,00	4.133.753,00	4.144.867,00	4.140.314,00	4.152.103,00	4.164.247,00
- van de federale overheid	1.083.100,00	1.093.890,00	1.105.004,00	1.116.451,00	1.128.240,00	1.140.384,00
- van de Vlaamse overheid	3.029.834,00	3.017.834,00	3.017.834,00	3.017.834,00	3.017.834,00	3.017.834,00
- van de provincie	16.000,00	16.000,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00
- van de gemeente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van het OCMW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van andere entiteiten	6.029,00	6.029,00	6.029,00	6.029,00	6.029,00	6.029,00
4. Recuperatie individuele hulpverlening	55.000,00	55.540,00	56.096,00	56.669,00	57.259,00	57.867,00
5. Andere operationele ontvangsten	105.900,00	106.333,00	106.780,00	102.230,00	102.685,00	103.150,00
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>965.788,14</b>	<b>965.685,58</b>	<b>809.450,58</b>	<b>934.450,58</b>	<b>934.450,58</b>	<b>863.748,55</b>
<b>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>III. Exploitatiesaldo</b>	<b>2.546.345,05</b>	<b>2.615.914,08</b>	<b>2.457.665,96</b>	<b>2.555.719,11</b>	<b>2.587.852,30</b>	<b>2.565.752,00</b>
<b>I. Investeringsuitgaven</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>3.834.525,00</b>	<b>5.130.500,00</b>	<b>7.866.000,00</b>	<b>5.471.000,00</b>	<b>3.381.000,00</b>	<b>667.000,00</b>

Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.818.525,00	5.130.500,00	7.866.000,00	5.471.000,00	3.381.000,00	667.000,00
a. Terreinen en gebouwen	1.138.500,00	697.000,00	4.099.000,00	2.959.000,00	2.804.000,00	100.000,00
b. Wegen en andere infrastructuur	1.743.000,00	4.124.000,00	3.291.000,00	2.375.000,00	380.000,00	380.000,00
c. Roerende goederen	937.025,00	309.500,00	476.000,00	137.000,00	197.000,00	187.000,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>150.000,00</b>	<b>60.000,00</b>	<b>55.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>201.012,00</b>	<b>184.440,00</b>	<b>188.680,00</b>	<b>188.680,00</b>	<b>195.040,00</b>	<b>195.040,00</b>
- aan de districten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan welzijnsverenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de politiezone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de hulpverleningszone	184.440,00	184.440,00	188.680,00	188.680,00	195.040,00	195.040,00
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan besturen van de eredienst	16.572,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere begunstigden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>78.000,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.360.000,00</b>	<b>0,00</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	78.000,00	50.000,00	0,00	0,00	1.360.000,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	78.000,00	50.000,00	0,00	0,00	1.360.000,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	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
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>102.000,00</b>	<b>204.000,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>102.000,00</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>3.935.000,00</b>
- van de federale overheid	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de Vlaamse overheid	102.000,00	204.000,00	0,00	102.000,00	2.000.000,00	3.935.000,00
- van de provincie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de gemeente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van het OCMW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van andere entiteiten	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>III. Investeringsaldo</b>	<b>-4.005.537,00</b>	<b>-5.120.940,00</b>	<b>-8.103.680,00</b>	<b>-5.597.680,00</b>	<b>-226.040,00</b>	<b>3.072.960,00</b>
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>-1.459.191,95</b>	<b>-2.505.025,92</b>	<b>-5.646.014,04</b>	<b>-3.041.960,89</b>	<b>2.361.812,30</b>	<b>5.638.712,00</b>
<b>I. Financieringsuitgaven</b>	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>A. Vereffening van financiële schulden</b>	<b>1.491.744,87</b>	<b>1.587.246,20</b>	<b>1.437.958,39</b>	<b>1.620.467,55</b>	<b>3.740.381,50</b>	<b>6.731.543,71</b>
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.491.744,87	1.587.246,20	1.437.958,39	1.620.467,55	1.827.171,44	1.666.320,08
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0,00	0,00	0,00	0,00	1.913.210,06	5.065.223,63
<b>B. Vereffening van niet-financiële schulden</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C. Toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Toegestane leningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan welzijnsverenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de politiezone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de hulpverleningszone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan besturen van de eredienst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere begunstigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Toegestaan betalingsuitstel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D. Vooruitbetalingen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E. Kapitaalsverminderingen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>II. Financieringsontvangsten</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>3.500.000,00</b>	<b>6.500.000,00</b>	<b>6.295.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A. Aangaan van financiële schulden</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>3.500.000,00</b>	<b>6.500.000,00</b>	<b>6.295.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>0,00</b>
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	2.000.000,00	3.500.000,00	6.500.000,00	6.295.000,00	1.000.000,00	0,00
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>B. Aangaan van niet-financiële schulden</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>64.896,03</b>	<b>56.325,03</b>	<b>56.325,03</b>	<b>56.325,03</b>	<b>56.325,03</b>	<b>56.325,03</b>
1. Terugvordering van toegestane leningen	64.896,03	56.325,03	56.325,03	56.325,03	56.325,03	56.325,03
a. Periodieke terugvorderingen	64.896,03	56.325,03	56.325,03	56.325,03	56.325,03	56.325,03
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Vereffening van betalingsuitstel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D. Vereffening van vooruitbetalingen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E. Kapitaalsvermeerderingen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>III. Financieringssaldo</b>	<b>573.151,16</b>	<b>1.969.078,83</b>	<b>5.118.366,64</b>	<b>4.730.857,48</b>	<b>-2.684.056,47</b>	<b>-6.675.218,68</b>
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>-886.040,79</b>	<b>-535.947,09</b>	<b>-527.647,40</b>	<b>1.688.896,59</b>	<b>-322.244,17</b>	<b>-1.036.506,68</b>

# T3: Investeringsproject

2020-2025



Journalnummers: 368105  
Gemeente 0207430342  
Marktpllein 9, 8520 Kuurne

Algemeen directeur: Els Persyn  
Financieel directeur: Jurgen Vanoverberghe

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	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.000.000,00</b>
<b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen				0,00		0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten				0,00		0,00
3. OCMW-verenigingen				0,00		0,00
4. Andere financiële vaste activa				0,00		0,00
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.000.000,00</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00
a. Terreinen en gebouwen				0,00		0,00
b. Wegen en andere infrastructuur				8.000.000,00		8.000.000,00
c. Roerende goederen				0,00		0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten				0,00		0,00
e. Erfgoed				0,00		0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen				0,00		0,00
b. Roerende goederen				0,00		0,00
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>				<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>				<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000.000,00</b>
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen				0,00		0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten				0,00		0,00
3. OCMW-verenigingen				0,00		0,00
4. Andere financiële vaste activa				0,00		0,00
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen				0,00		0,00
b. Wegen en andere infrastructuur				0,00		0,00
c. Roerende goederen				0,00		0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten				0,00		0,00
e. Erfgoed				0,00		0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen				0,00		0,00
b. Roerende goederen				0,00		0,00
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>				<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>				<b>2.000.000,00</b>		<b>2.000.000,00</b>

## T4: Evolutie van de financiële schulden

2020-2025



Journalnummers: 368105

Gemeente 0207430342

Marktpllein 9, 8520 Kuurne

Algemeen directeur: Els Persyn

Financieel directeur: Jurgen Vanoverberghe

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>13.240.349,05</b>	<b>15.302.390,66</b>	<b>20.181.923,11</b>	<b>24.649.751,67</b>	<b>22.070.221,53</b>	<b>15.310.491,87</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	12.827.595,25	13.240.349,05	15.302.390,66	20.181.923,11	24.649.751,67	22.070.221,53
2. Nieuwe leningen	2.000.000,00	3.500.000,00	6.500.000,00	6.295.000,00	1.000.000,00	0,00
3. Aflossingen	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.913.210,06	-5.065.223,63
4. Overboekingen	-1.587.246,20	-1.437.958,39	-1.620.467,55	-1.827.171,44	-1.666.320,08	-1.694.506,03
5. Andere mutaties						
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>1.587.246,20</b>	<b>1.437.958,39</b>	<b>1.620.467,55</b>	<b>1.827.171,44</b>	<b>1.666.320,08</b>	<b>1.694.506,03</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	1.491.744,87	1.587.246,20	1.437.958,39	1.620.467,55	1.827.171,44	1.666.320,08
2. Aflossingen	-1.491.744,87	-1.587.246,20	-1.437.958,39	-1.620.467,55	-1.827.171,44	-1.666.320,08
3. Overboekingen	1.587.246,20	1.437.958,39	1.620.467,55	1.827.171,44	1.666.320,08	1.694.506,03
4. Andere mutaties						
<b>C. Financiële schulden op korte termijn</b>						
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>14.827.595,25</b>	<b>16.740.349,05</b>	<b>21.802.390,66</b>	<b>26.476.923,11</b>	<b>23.736.541,61</b>	<b>17.004.997,90</b>



### **Lijst van afkortingen**

BBC: beleids- en beheerscyclus

KT: korte termijn

LT: lange termijn

MB: ministerieel besluit

MJP: meerjarenplan

OCMW: Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn