



KUURNE

MJP 2026-2031

KUURNE

Gemeente en OCMW Kuurne
Marktpllein 9, 8520 Kuurne
www.kuurne.be

ondernemingsnr. gemeente Kuurne: 0207 430 342
ondernemingsnr. OCMW Kuurne: 0212 190 468

Algemeen Directeur: Els Persyn
Financieel Directeur: Jurgen Vanoverberghe

Inhoudsopgave

1.	BBC3.0 vooraf	3
1.1.	Situering.....	3
1.2.	Enkele boekhoudkundige aspecten	4
2.	De strategische nota	5
2.1.	De beleidsverklaring.....	5
2.2.	Het overzicht met de beschrijving van alle beleidsdoelstellingen.....	14
2.3.	De omschrijving van de prioritaire acties en de bijbehorende verwachte ontvangsten en uitgaven	16
2.4.	Verwijzing naar de plaats waar het overzicht ter beschikking is met de omschrijving van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties, en de bijbehorende ramingen van ontvangsten en uitgaven die zijn opgenomen in het meerjarenplan	41
3.	De financiële nota	42
3.1.	Het financieel doelstellingenplan (schema M1)	43
3.2.	De staat van het financieel evenwicht (schema M2)	45
3.3.	Het overzicht van de kredieten (M3).....	50
4.	Toelichting	52
4.1.	Beschrijving van de grondslagen en assumpties.....	53
4.2.	Overzicht exploitatie	60
4.3.	Overzicht investeringen	69
4.4.	Toelichting staat van het financieel evenwicht.....	72
4.5.	Overzicht financiering	73
4.6.	Financiële risico's.....	75
4.7.	Overzicht personeelsinzet	81
4.8.	Overzicht intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en andere verbonden entiteiten	82
4.9.	Verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is	84
4.10.	Lijst van afkortingen	93

1. BBC3.0 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 (2026) en dat deze lopen tot het einde van het jaar na de daaropvolgende verkiezingen (2031). Er wordt dus een meerjarenplan gemaakt voor de periode 2026-2031.

Het meerjarenplan 2026-2031 is een bijzonder meerjarenplan. Het is het eerste meerjarenplan opgesteld volgens de nieuwe regels inzake de beleids- en beheerscyclus, gekend als BBC3.0. De nieuwigheden van BBC3.0 hebben tot doel om de leesbaarheid en de bruikbaarheid van de beleidsrapporten voor de raadsleden te verbeteren. Uit de evaluatie van BBC2020 bleek dit immers een belangrijk pijnpunt. De impact van de invoering BBC3.0 is evenwel een stuk minder dan de vorige overgang van BBC naar BBC2020.

Een aantal wijzigingen worden hier opgesomd:

- De beleidsrapporten en bijhorende documentatie zijn verplicht digitaal doorzoekbaar.
- De toevoeging van een beleidsverklaring met financiële KPI's. Dit is als het ware een samenvatting van het document voor de raadsleden.
- Een globaal overzicht van ALLE beleidsdoelstellingen
- Minder onderverdelingen in de cijfers van de strategische nota (geen opsplitsing meer in exploitatie, investeringen en financiering) om alles leesbaarder te maken.
- De aanpassing meerjarenplan toont steeds de variantie tov de vorige versies (zowel inhoudelijk als financieel).
- De jaarrekening toont vergelijkende cijfers vorig boekjaar
- Het financieel doelstellingplan (schema M1): minder onderverdeling in de cijfers (geen opsplitsing meer in exploitatie, investeringen en financiering), maar cijfers voor ALLE beleidsdoelstellingen.
- Toevoeging van een overzicht van de investeringsprojecten.
- Informatie over personeelsinzet en verbonden entiteiten verhuizen van de documentatie naar het beleidsrapport zelf en komen zo meer op de voorgrond.
- Er worden wat extra overzichten toegevoegd aan de documentatie: uitgaven en ontvangsten per beleidsveld en een overzicht van de ontvangsten uit retributies.
- Er veranderen een aantal zaken puur boekhoudkundig: wijziging beleidsvelden, wijzigingen MAR,

De financiële evenwichten blijven behouden: het beschikbaar budgettair resultaat en de autofinancieringsmarge.

Het meerjarenplan bestaat uit 4 onderdelen:

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

1.2. Enkele boekhoudkundige aspecten

De lokale besturen worden ook in het BBC3.0-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 **2031 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.

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

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

De strategische nota bestaat uit de onderstaande onderdelen:

- Een beleidsverklaring met een beknopte beschrijving van het geplande beleid en de financiële kerncijfers voor elk jaar waarop het meerjarenplan betrekking heeft;
- Het overzicht met de beschrijving van alle beleidsdoelstellingen;
- De omschrijving van de prioritaire acties en de bijbehorende verwachte ontvangsten en uitgaven voor elk jaar waarop het meerjarenplan betrekking heeft, met een verwijzing naar de beleidsdoelstelling waarbij ze aansluiten;
- Verwijzing naar de plaats waar het overzicht beschikbaar is van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties met omschrijving en bijbehorende ramingen van ontvangsten en uitgaven.

2.1. De beleidsverklaring

De beleidsverklaring bevat minstens de volgende kerncijfers per boekjaar dat in het beleidsrapport is opgenomen:

- de autofinancieringsmarge;
- het beschikbaar budgettair resultaat;
- de financiële schuld;
- de investeringsuitgaven voor materiële en immateriële vaste activa en toegestane investeringssubsidies;
- de uitgaven voor toegestane werkings- en investeringssubsidies aan de politiezone;
- de uitgaven voor toegestane werkings- en investeringssubsidies aan de hulpverleningszone;
- de personeelsuitgaven;
- de aanslagvoet en de ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting;
- de aanslagvoet en de ontvangsten uit de opcentiemen op de onroerende voorheffing;
- de ontvangsten uit algemene en specifieke werkingssubsidies;
- het aantal inwoners op 1 januari van het meest recente jaar waarvoor dat cijfer beschikbaar is volgens de publicatie van de bevolkingscijfers in het Belgisch Staatsblad.

De beleidsverklaring, vermeld in het eerste lid, bevat voor elk kerncijfer, vermeld in het eerste lid, een verwijzing naar de plaats in het beleidsrapport en de bijbehorende documentatie waar over dat kerncijfer bijkomende informatie beschikbaar is.

KUURNE, ALTIJD THUIS, ALTIJD NABIJ

Meerjarenplan 2026-2031

Het gemeentebestuur van Kuurne zet zich de komende jaren volop in zodat iedere inwoner zich thuis kan voelen in onze gemeente. We willen nabij zijn, luisteren en samen een warm, bruisend en verbonden Kuurne uitbouwen. We zullen sterke inspanningen leveren om dit doel te bereiken. Want 14 317 inwoners moet je verdienen. Elke dag!

Dit doel kunnen we als bestuur echter niet alleen bereiken. We willen het samen realiseren. We willen verder bouwen aan een netwerk dat inwoners verbindt, versterkt en blijft vernieuwen. Want dit verdienen we allemaal.

In de periode 2026-2031 zullen we ruim 25 miljoen euro investeren in heel wat verschillende projecten. Jaarlijks maken we ruim 29 miljoen euro vrij om onze dienstverlening op volle toeren te laten draaien. We doen dit de komende jaren zonder verhoging van de belastingen, maar gaan op zoek naar efficiëntiewinsten die ons in staat stellen om met minder middelen meer te doen.

Ook in de komende jaren zetten we volop in op samen zijn. We besparen niet op wat Kuurne zo levendig maakt. Het bloeiende verenigingsleven en de bruisende evenementen zullen we blijvend ondersteunen. We raken niet aan de subsidies voor deze organisaties. In budgettaire moeilijke tijden is dit daadkracht tonen. We doen het samen door in te zetten op participatie van inwoners, buurtwerkingen en inspraak.

Kuurne investeert in haar inwoners.

Kuurne telt op vandaag 14 317 inwoners. Met een oppervlakte van 10 km² zijn we één van de dichtst bevolkte gemeenten in het land. De toegenomen woondichtheid leidt tot verstedelijking. Het stelt onze gemeente voor nieuwe uitdagingen die we samen willen aanpakken.

1 op de 5 leerlingen in de scholen zijn van een andere origine. Kuurne verkleurt. Onze bevolking wordt divers. Dit is een uitdaging waar we gedreven onze schouders onder moeten zetten. Door taal te stimuleren en via concrete initiatieven om elkaar beter te leren kennen, werken we actief aan integratie en ontdekken we de rijkdom van onze diversiteit. We willen iedereen kansen geven om te ondernemen, te experimenteren en te groeien.

23% van de Kuurnse bevolking is ouder dan 65 jaar. We willen hen ondersteunen zodat ze zo lang mogelijk zelfstandig thuis kunnen blijven wonen. We zetten actief in op zorgzame buurten en we werken aan nieuwe buurthuizen van de toekomst. De groeiende kansarmoede pakken we aan door mensen zo goed mogelijk te ondersteunen en te activeren.

Kinderen en jongeren verdienen onze volle aandacht. Daarom zetten we gericht in op het ondersteunen van crèches en kinderopvanginitiatieven, onder andere via premies, begeleiding en extra personeel. Ook ons jeugdwerk krijgt extra ondersteuning, zowel op het vlak van sport, cultuur als vrije tijd. Zo stimuleren we de ontwikkeling van talenten.

Met de bouw van een nieuw zwembad investeren we in de toekomst. Kinderen die willen leren zwemmen, scholen, verenigingen en inwoners die recreatief willen sporten bieden we op die manier heel wat mogelijkheden. We realiseren dit project in samenwerking met Stad Harelbeke. Het zwembad komt op Kuurns grondgebied en onze gemeente treedt in dit dossier dus op als trekker waarbij we 80% van de financieringskost zullen dragen. Voor de realisatie kunnen we rekenen op subsidies van de Vlaamse Overheid. Dit dossier is een mooi voorbeeld van hoe we via sterke partnerschappen elkaar kunnen versterken om onze doelen te bereiken.

Als gemeentebestuur willen we meer in contact staan met onze inwoners. We zetten volop in op inspraak, omdat draagvlak voor ons essentieel is. Daarom organiseren we gerichte participatietrajecten zodat acties beter gedragen worden. Daarnaast maken we gebruik van burgerbudgetten, zodat inwoners en verenigingen zelf projecten in hun buurt kunnen voorstellen. Die projecten kunnen heel divers zijn: van kunst en circulariteit tot initiatieven die de verbondenheid versterken of inzetten op nieuwe speelmogelijkheden.

Kuurne draagt zorg voor haar natuur, klimaat en omgeving

Kuurne is enorm verhard, dus we moeten met een kritische blik kijken naar de ruimte in onze gemeente. We leveren maximale inspanningen om de open ruimte te behouden. De Hippodroomsite willen we een toekomstgerichte invulling geven. Dit mooie gebied van 18 hectare moet niet alleen ruimte bieden voor sport, maar ook voor natuur. Het moet bovendien toegankelijk zijn voor elke Kuurnenaar.

De voorbije jaren hebben we de kernen van Sente en Sint-Michiël aangepakt, en nu willen we ook de dorpskern van Sint-Pieter verfraaien. Op de plek waar vroeger de school Pienter stond, komt een nieuwe groene wijk. Verschillende private investeerders hebben plannen om te investeren. Als gemeente grijpen we deze kans om de kern nog mooier, toegankelijker en beter bereikbaar te maken.

We blijven volop inzetten op het Vlaspark en willen er een fiets- en wandelpad langs de Heulebeek realiseren. In Roterij Sabbe willen we een mooi project de kans geven om de site op te waarderen. Wanneer zich opportuniteiten voordoen, kopen we bewust gronden en woningen aan om ze te beschermen tegen bijkomende bouwprojecten en zo de groene ruimte te vrijwaren.

We proberen onze gemeente te dooraderen met groene verbindingen: van de Leie via Sint-Pieter naar Sente. Bepaalde groene ruimtes, zoals de Ezelswijk, de Groene Long, het Heulebeekdomein en de Vlastuin, worden nog beter ingevuld. Rond het gemeentehuis realiseren we het Zuster Fientjespad en het Nestenplein: groene verbindingen in het hart van Kuurne waar het aangenaam vertoeven wordt.

Als verharde gemeente dragen we ook de gevolgen van de klimaatopwarming. Daarom werken we actief aan waterbeheer en investeren we mee in rioleringsprojecten zoals de Merelhoek, Beeklaan, Hulstsestraat en Leiestraat. Daarnaast begeleiden we vier wijken om zich beter te wapenen tegen de uitdagingen van hitte.

Ongeveer 12% van de oppervlakte van onze gemeente bestaat uit private tuinen. Met de hulp van Tuinrangers informeren en ondersteunen we inwoners om hun tuin klimaatvriendelijk in te richten en te onderhouden. Ook onze publieke tuinen en parken krijgen intensieve zorg. Zo willen we Kuurne proper en net houden.

Kuurne gaat gebukt onder heel wat regelgeving als het gaat over afvalbeleid. Zo zijn we verplicht om als recyclagepark intergemeentelijk te werken en de diftarprincipes toe te passen. Samen zoeken we naar flankerende maatregelen om onze inwoners zo goed mogelijk te bedienen.

Kuurne werkt aan de welvaart van haar inwoners

De vraag naar woningen in onze gemeente blijft groot, net als de druk op de mobiliteit. Het blijft een uitdaging om voldoende voorzieningen en economische activiteiten dicht bij onze kern te behouden. Kuurne moet vooral een gemeente blijven waar het aangenaam leven, werken en vertoeven is. Dit resulteert vaak in uitbreiding naar buitengebieden, met als gevolg meer bebouwing en verharding.

Om deze uitdagingen aan te pakken, is een ruimtelijke visie nodig die aangeeft waar verdichting mogelijk is zonder in te boeten aan levenskwaliteit. Het verbeteren van de publieke ruimte speelt hierbij een belangrijke rol. Zo hebben we al ingezet op de toegankelijkheid van Nieuwenhuysse. Nu pakken we ook de Sterrewijk en de Seizoenswijk aan en zorgen we voor betere voet- en fietspaden.

Op het vlak van verkeersveiligheid, bereikbaarheid en parkeerbeleid zijn duidelijke keuzes nodig. We maken een echte mobiliteitshub. We evalueren ook de 30-zones. Daarnaast treden we strenger op tegen zwaar verkeer en overdreven snelheid. Het parkeerbeleid wordt bijgestuurd om een beter evenwicht te creëren tussen handel, beleving en bereikbaarheid.

Op het gebied van ons gemeentelijk patrimonium moeten we de komende jaren keuzes maken. Kuurne is een gemeente waar mensen graag samenkomen om te organiseren, cultuur te beleven, te sporten en te feesten. We kampen echter met heel wat verouderde gemeentelijke infrastructuur. Om onze verenigingen, organisaties, clubs en evenementen verder kansen te geven moeten we durven investeren en ons patrimonium efficiënter beheren.

We maken Hoeve Vandewalle energiezuiniger, verbeteren het sanitair en verhogen de toegankelijkheid van de site. Ons patrimonium wordt grondig geëvalueerd en beter afgestemd op het gebruik. We gaan ons patrimonium screenen en beter afstemmen op het gebruik. Zo wordt Wijzer een plek voor cultureel talent en krijgt ook Kind en Gezin een thuis. Onze nieuwe infrastructuur, zoals Nest, wordt optimaal benut. Daarnaast wordt de gemeentelijke Centrumschool aangepakt en gerenoveerd. Ook op het vlak van verkeersveiligheid, bereikbaarheid en parkeerbeleid zijn er duidelijke keuzes nodig.

Kuurne wil investeren in jonge, startende ondernemingen en meer aandacht besteden aan lokaal winkelen. We zetten in op meer beleving en werken aan het bedrijventerrein van de toekomst. Door gerichte investeringen willen we op termijn meer mensen duurzaam werk bieden in onze gemeente.

Veel mensen willen in onze gemeente blijven wonen maar het wordt financieel steeds moeilijker om een woning te kopen, te renoveren of te bouwen. Daarom zetten we in op intensieve begeleiding bij de zoektocht naar een nieuwe woning en werken we actief aan het terugdringen van leegstand. Daarnaast besteden we meer aandacht aan respect en leefbaarheid in de wijken. Daklozen en thuislozen zullen we voortaan pro-actiever begeleiden.

Het onveiligheidsgevoel is sterk toegenomen en ook de problematiek van overlast groeit. Als gemeente investeren we daarom in meer camera's en dragen we bij aan extra capaciteit bij de politie. We richtten recent een meldpunt overlast op en verlaagden de leeftijd voor GAS-boetes naar 14 jaar. Naast repressie zetten we ook in op welzijn: we begeleiden slachtoffers en starten intensieve trajecten op met de omgeving van daders. Vaak liggen problemen niet alleen bij de dader zelf maar ook in zijn of haar omgeving. De Kuurnenaar moet zich veilig voelen. Tegen 2028 wordt alle straatverlichting in straten en

wijken vervangen door ledverlichting, zodat er geen donkere buurten meer zijn in de nacht.

Kuurne bouwt een sterke dienstverlening uit

Deze legislatuur zetten we volop in op toegankelijke fysieke loketten met flexibele openingsuren en op een betere telefonische bereikbaarheid. Die uitdaging is groot, maar werken aan de tevredenheid van burgers geeft veel voldoening.

Wie het loket of online de dienst Burgerzaken bezoekt, doet dat vaak bij belangrijke momenten in het leven: een geboorteaangifte, een huwelijk, documenten opvragen voor een sollicitatie of de start van een nieuw leven in onze gemeente.

Daarom zetten we maximaal in op dienstverlening die dicht bij de burger staat. Persoonlijk contact, fysiek of telefonisch, blijft belangrijk, aangevuld met toegankelijke digitale dienstverlening. Het gemeentehuis wordt het huis van elke Kuurnenaar. Ook naar inrichting willen we dit op huiselijke wijze: nabij en thuis.

De openingsuren worden beter afgestemd op de noden van de bezoekers, met behoud van avond- en weekendopeningen. Zowel aan de loketten als online worden de uren duidelijk weergegeven. Een gemakkelijke, vlotte telefonische bereikbaarheid blijft een prioriteit.

We blijven de mogelijkheid om te werken op afspraak behouden. De burger met een afspraak verzekert zich niet enkel van meer tijdsefficiëntie, maar door te werken op afspraak verkorten we ook de wacht- en afhandelingstijden. Burgers die op afspraak worden ontvangen, ervaren dit duidelijk als een meerwaarde.

Daarenboven blijven we werk maken van digitalisering. Zo is de lancering van onze Kuurne-app al een feit. We blijven flankerend werk maken van de ondersteuning van inwoners die het digitaal moeilijk hebben. Dankzij ons project 'Samen Digitaal' en door extra hulp te bieden bij het invullen van papieren doen we er alles aan om iedereen mee te krijgen.

We hebben bij deze innovatieve ontwikkelingen ook oog voor evoluties zoals AI en het doeltreffend inzetten van drones. Tegelijk zetten we in op cyberveiligheid. We investeren in digitale tools om onze data en gegevens te beschermen.

In het Sociaal Huis zullen we onze dienstverlening versterken. Uit dossierlastmeting bij de sociale dienst blijkt een structurele overbelasting en onderbezetting van de medewerkers. Bovendien wordt er naar aanleiding van besparingen van hogere overheden voorspeld dat er extra cliënten zullen aankloppen bij het Sociaal Huis. Om de

individuele dossierlast te verlagen en te anticiperen op de voorspellingen zijn extra aanwervingen nodig.

We werken ook aan de toekomst van onze bibliotheek. Door samen te werken in Zuid-West-Vlaanderen gaan we voor een regiobibliotheek. Hierbij optimaliseren we het aanbod en de uniformiteit van onze bibliotheken in de regio.

We wensen als werkgever alle kansen te geven aan ons personeel en vrijwilligers. We zetten in op hun noden qua vorming, training en opleiding. En we maken verder werk van acties om onszelf nog meer als Team Kuurne te ontplooien. We profileren ons als aantrekkelijke werkgever, zodat we blijvend talent kunnen aantrekken.

Kuurne moet Kuurne kunnen blijven.

Als gemeente Kuurne staan we voor heel veel uitdagingen. Om een antwoord te kunnen bieden, werken we samen met andere gemeenten in tal van intergemeentelijke projecten en verenigingen. Hierbij specialiseren we onze expertise en versterken we de efficiëntie. Altijd met de focus om zaken nabij mogelijk te maken. Bovendien willen we het DNA van Kuurne hierin telkens verankeren. In de toekomst willen we sterke dienstverlening blijven garanderen. Daarvoor is het belangrijk om onze sterktes en zwaktes te kennen. Daarom kiezen we ervoor om een bestuurskrachtanalyse te laten uitvoeren. We gebruiken de resultaten van die analyse om onze gemeente verder te ontwikkelen zodat elke inwoner zich thuis en nabij kan blijven voelen.

Financiële KPI's

Financiële KPI	Waarde en korte duiding
De autofinancieringsmarge	De AFM moet wettelijk enkel positief zijn in het laatste jaar van de planperiode zijnde 2031. Onze AFM is elk jaar positief. We starten met 427K euro in 2026 en eindigen met 525K euro in 2031. Meer info omtrent de AFM is terug te vinden in de rubrieken 3.2. en 4.4.
Het beschikbaar budgettaire resultaat	Het BBR moet wettelijk elk jaar positief zijn. Dat is bij ons het geval. De waarde varieert tussen 630K euro en 769K euro. De waarden worden bewust klein gehouden aangezien we niet meer leningen budgetteren dan nodig om het saldo van alle uitgaven en ontvangsten te betalen. Meer info omtrent de BBR is terug te vinden in de rubrieken 3.2. en 4.4.
De financiële schuld	De geraamde totale openstaande schuld op 31/12 bedraagt bijna 25M euro in 2026 en loopt geleidelijk op tot bijna 31M euro in 2031. Onze schuldgraad (uitgedrukt als aandeel van het exploitatiesaldo dat naar aflossingen gaat) bedraagt in 2031 83%. Meer info omtrent de financiële schuld is terug te vinden in de rubrieken 4.1, 4.5, 4.6 en in de schema's T2 en T3 uit de toelichting.
De investeringsuitgaven voor materiële en immateriële vaste activa en toegestane investeringssubsidies	De totale investeringsuitgaven worden geraamd op ruim 25M euro. Het overgrote deel daarvan (22M) heeft betrekking op materiële vaste activa oa. gebouwen, openbaar domein etc. We voorzien 1,3M euro investeringen in immateriële vaste activa (oa studies) en 1,6M euro investeringssubsidies, met HVZ Fluvia als enige begunstigde. Meer info omtrent de investeringsuitgaven is terug te vinden in de rubrieken 4.1, 4.3, 4.6 en in het schema T2 uit de toelichting.
De uitgaven voor toegestane werkings- en investeringssubsidies aan de politie- en hulpverleningszone	De exploitatietoelage aan PZ Vlas evolueert van 2,4M euro in 2026 tot 3M euro in 2031. Men wil meer inzetten op veiligheid. De exploitatietoelage aan HVZ Fluvia bedraagt 0,5M in 2026 en stijgt naar 0,6M in 2031. Daarnaast ontvangt Fluvia op basis van wetgeving 1,6M euro investeringssubsidies, voor de reguliere werking maar vooral voor het kazerneringsplan (cf. hoofdkazerne Evolis en Wevelgem/Heule). Meer info omtrent de subsidies aan PZ en HVZ is terug te vinden in de rubrieken 4.1, 4.2, 4.6 en in het schema T2 uit de toelichting.
De personeelsuitgaven	De loonkost bedraagt 15,5M euro in 2026 en evolueert, vooral door indexering, tot 17,8M euro in 2031. Hiervan is 3,9M euro in 2026 toe te schrijven aan onderwijzend personeel ten laste van andere overheden (voor onze gemeenteschool). Dit is puur boekhoudkundig en komt 100% als werkingssubsidie terug binnen. We voorzien geen uitbreiding van het aantal VTE. Meer info omtrent de personeelsuitgaven is terug te vinden in de rubrieken 4.1, 4.2, 4.6 en 4.7 en in het schema T2 uit de toelichting.
De aanslagvoeten en de ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting en de opcentiemen op de onroerende voorheffing	De tarieven van de twee grote belastingen wijzigen niet: de aanslagvoet van de OV blijft ongewijzigd op 1 209 basispunten; de aanslagvoet van de APB blijft 7,9%. De ontvangsten uit de OV ramen we op 8,3M euro in 2026, toenemend tot 9,8M euro in 2031 door indexatie en reële groei. De ontvangsten uit de APB ramen we op 5,4M euro in 2026, toenemend tot 5,7M euro in 2031. Meer info omtrent de APB en OV is terug te vinden in de rubrieken 4.1, 4.2, 4.6 en in het schema T2 uit de toelichting.

De ontvangsten uit algemene en specifieke werkingssubsidies	De ontvangsten uit algemene werkingssubsidies evolueren van bijna 5M euro in 2026 tot 5,7M euro in 2031. Het gemeentefonds en gekoppelde subsidies vormt hiervan het leeuwendeel. Verder rekenen we op bijna 7M euro specifieke subsidies in 2026 die evolueren naar 7,6M euro in 2031. Dat gaat o.a. over BOA-subsidies, subsidies m.b.t. individuele hulpverlening OCMW, onderwijzend personeel, projectsubsidies etc. Meer info omtrent de werkingssubsidies is terug te vinden in de rubrieken 4.1, 4.2, 4.6 en in het schema T2 uit de toelichting.
Het inwonersaantal	We baseren ons op de meest recente cijfers van Statbel met name 14 244 inwoners op 1/1/25. Voor de volgende jaren gaan we uit van een groei van 1% per jaar tot ruim 14 971 inwoners op het einde van de legislatuur.

De jaarcijfers voor de verschillende KPI's worden in onderstaande tabel weergegeven:

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Autofinancieringsmarge	427.997	548.648	580.009	830.959	202.964	524.663
Beschikbaar Budgetair Resultaat	630.652	577.702	768.536	1.065.210	957.831	769.651
Financiële Schuld op 31/12	24.984.247	26.171.832	26.631.809	27.751.636	32.263.846	30.929.337
Investerings Materiële vaste activa	3.571.124	3.572.584	2.827.733	4.602.562	6.665.098	1.063.339
Investerings immateriële vaste activa	448.878	185.185	149.997	130.000	158.000	269.000
Toegestane investeringssubsidies	448.891	587.386	337.932	84.800	93.280	93.280
Werkingssubsidie politiezone Vlas	2.375.758	2.524.485	2.773.999	2.906.139	2.971.528	3.038.387
Werkingssubsidie hulpverleningszone Fluvius	491.306	515.088	544.227	575.080	586.814	598.763
Investeringsubsidie hulpverleningszone Fluvius	448.891	587.386	337.932	84.800	93.280	93.280
Personeelsuitgaven	15.531.788	15.827.275	16.345.497	16.824.773	17.295.463	17.783.390
Aanslagvoet APB	7,9%	7,9%	7,9%	7,9%	7,9%	7,9%
Ontvangsten APB	5.424.308	5.562.691	5.725.532	5.900.037	5.849.434	5.982.215
Aanslagvoet OOV	1.209	1.209	1.209	1.209	1.209	1.209
Ontvangsten OOV	8.334.202	8.580.453	8.918.787	9.217.385	9.517.296	9.826.523
Ontvangsten algemene werkingssubsidies	4.960.311	4.965.201	5.160.233	5.347.075	5.538.248	5.703.850
Ontvangsten specifieke werkingssubsidies	6.982.059	7.084.500	7.207.740	7.323.291	7.451.200	7.571.514
Aantal inwoners op 1 januari	14.244	14.386	14.530	14.676	14.822	14.971

2.2. Het overzicht met de beschrijving van alle beleidsdoelstellingen

Overzicht beleidsdoelstellingen

Beleidsdoelstelling 1 – Kuurne investeert in haar inwoners

De inwoners van Kuurne zijn het kloppend hart van onze gemeente. We zetten in op een warme, zorgzame en inclusieve samenleving waarin iedereen zich thuis kan voelen. We versterken het sociaal beleid, ondersteunen kwetsbare groepen, bieden gelijke kansen en stimuleren participatie. Onderwijs, cultuur en sport krijgen een prominente plaats, met aandacht voor ontmoeting, talentontwikkeling en gemeenschapsvorming. Via degelijke kinderopvang, zinvolle vrije tijd voor kinderen en jongeren en zorg voor ouderen zetten we ons op de kaart. We bouwen aan een Kuurne waar iedereen kansen krijgt om zich te ontplooien, ongeacht leeftijd, achtergrond of levensfase.

Beleidsdoelstelling 2 – Kuurne draagt zorg voor haar natuur, klimaat en omgeving

Een gezonde leefomgeving is essentieel voor het welzijn van onze inwoners. Kuurne kiest resoluut voor duurzaamheid en klimaatadaptatie om ons te wapenen tegen droogte, hitte en wateroverlast. We vergroenen de publieke ruimte en versterken de biodiversiteit. We leveren inspanningen om ons energieverbruik te verduurzamen. We maken van Kuurne een gemeente die haar natuurlijke rijkdommen koestert en toekomstgericht omgaat met haar ruimte.

Beleidsdoelstelling 3 – Kuurne creëert welvaart voor haar inwoners

Welvaart is meer dan economische groei: het gaat om kansen, werk en sterke lokale economie. Kuurne ondersteunt ondernemerschap, stimuleert innovatie en werkt samen met lokale partners aan een dynamisch en economisch weefsel. Mobiliteit wordt slim en duurzaam aangepakt, met aandacht voor verkeersveiligheid, zachte verplaatsingen en leefbare wijken. De algemene veiligheid in de gemeente verdient ook onze blijvende aandacht. Kuurne investeert in de eigen infrastructuur om inwoners en verenigingen de nodige kansen te bieden. Daarnaast leveren we ook inspanningen om duurzaam en kwalitatief wonen in de gemeente mogelijk te maken.

Beleidsdoelstelling 4 – Kuurne bouwt sterke dienstverlening uit

Een performant lokaal bestuur is nodig om het vertrouwen van de inwoners te verdienen. We zetten in op klantgerichte, toegankelijke en efficiënte dienstverlening. Digitalisering en innovatie gaan hand in hand met nabijheid en menselijkheid. We versterken onze interne werking, investeren in medewerkers en bouwen aan een organisatie die wendbaar inspeelt op maatschappelijke noden. Transparantie, participatie en samenwerking staan centraal in onze relatie met de burger. Kuurne kiest voor een bestuur dat luistert, verbindt en handelt om elke inwoner zich thuis te laten voelen.

2.3. De omschrijving van de prioritaire acties en de bijbehorende verwachte ontvangsten en uitgaven

Overzicht van prioritaire beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties

Beleidsdoelstelling 1 **KUURNE INVESTEERT IN HAAR INWONERS**

Actieplan 1.1 – Kuurne zet in op duurzame verbindingen tussen haar inwoners

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	12.500	27.800	14.300	27.800	339.300	27.800
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie 1.1.1 – Kuurne creëert **zorgzame buurten** om de levenskwaliteit van inwoners te verhogen

Kuurne wil de levenskwaliteit van inwoners verhogen. Het gaat om alle burgers, van jong tot oud, met een specifieke focus op inwoners in kwetsbare situaties. We investeren in zorgzame buurten zodat mensen elkaar kennen, begrijpen en helpen. Om dit doel te bereiken zal Kuurne samenwerkingen opzetten met verschillende (semi-) professionele organisaties, maar evengoed met buurtcomités, vrijwilligers...

- Versterken van formele en informele netwerken (o.a. burenhulp initialiseren)
- Inzetten op outreachende vroegdetectie
- Bewustmaking rond doelstelling 'aging well in the right place'
- Preventieve aanpak rond gezondheid van inwoners

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	3.500	5.300	5.300	5.300	5.300	5.300
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie 1.1.2 – Kuurne voert een doordacht **integratiebeleid**

De samenleving in Kuurne wordt diverser. Het aantal inwoners van niet-Belgische herkomst stijgt. We merken een stijgende trend van polarisatie en onverdraagzaamheid. Via een doorgedreven taalbeleid, het actief ondersteunen van nieuwkomers en positieve beeldvorming willen we de inburgering bevorderen.

- Initiatieven organiseren om inburgering en verbinding te stimuleren
- Toegankelijkheidsscan uitvoeren met focus op de doelgroep
- Stimuleren van het gebruik van de Nederlandse taal
- Initiatieven opzetten die de beeldvorming rond inburgering positiever maken

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie 1.1.3 – Kuurne zet in op gelijke kansen en verdraagzaamheid rond **diversiteit**

Kuurne wil als gemeente een veilige plek zijn waarin elke burger zichzelf kan zijn en zich gerespecteerd voelt. Via laagdrempelige ontmoetingsmomenten willen we burgers met elkaar in contact brengen om het wederzijds respect te vergroten.

- Uitbouwen van een ambassadeursnetwerk dat als klankbord gebruikt wordt
- Organisatie van jaarlijkse ontmoetingsmomenten
- Jaarlijkse deelname aan de week van de Diversiteit
- Sensibiliserende communicatie via de gemeentelijke kanalen
- Evaluatie en bijsturing van initiatieven via tevredenheidsbevragingen

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie 1.1.4 – Kuurne zorgt voor een **nieuw buurthuis** dat tegemoetkomt aan de noden van de toekomst

Buurtgericht werken is een belangrijke schakel om de dienstverlening van het lokaal bestuur dichterbij de burger te brengen. Een buurthuis vormt daarbij een erg belangrijke brug tussen het lokaal bestuur en de burger. Kuurne investeert daarom in een nieuw buurthuis van de toekomst.

- Realisatie visienota 'buurthuis van de toekomst'.
- Ontwerp nieuw buurthuis in kader van vernieuwing Spijker & Schardauw (WM Elan).
- Opstart en oplevering bouwwerken in lijn van planning WM Elan.
- Bestaande buurthuiswerking aanpassen aan de visie 'buurthuis van de toekomst'

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	0	0	0	0	325.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie 1.1.5 – Kuurne lanceert een **burgerbudget** om burgers inspraak en kansen te bieden om hun ideeën voor een beter Kuurne vorm te geven

Participatie zorgt voor een sterkere lokale gemeenschap en een versterking van de democratie. Inwoners die participeren zijn beter geïnformeerd en voelen zich meer betrokken.

- Lancering van het burgerbudget (2 keer deze legislatuur)
- Telkens verschillende projecten selecteren die budget krijgen
- Projecten opvolgen en erover communiceren

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	2.500	16.000	2.500	16.000	2.500	16.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actieplan 1.2 – Kuurne creëert voldoende opvangmogelijkheden voor kinderen en jongeren om een zinvolle vrije tijd te garanderen

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	551.095	365.181	371.724	377.449	383.317	389.332
Ontvangsten	442.192	458.412	458.922	459.442	459.973	460.514

Actie 1.2.1 – Kuurne **regisseert** het aanbod aan **buitenschoolse opvang en activiteiten** met aandacht voor toegankelijkheid en samenwerking

De Vlaamse overheid voorziet met het decreet Buitenschoolse Opvang en Activiteiten (BOA) een kader en middelen om de kwaliteit en toegankelijkheid te verhogen. We stellen een coördinator buitenschoolse opvang- en activiteiten aan die de regie in handen neemt en specifieke aandacht heeft voor toegankelijkheid en drempelverlagend werken. Samenwerking tussen de verschillende actoren wordt daarbij voorop gesteld.

- Aanstelling coördinator buitenschoolse opvang en activiteiten
- Oprichting van een lokaal samenwerkingsverband met betrokken actoren
- Ontwikkeling van een lokaal erkenningskader
- Toegankelijk en betaalbaar aanbod buitenschoolse opvang en activiteiten
- Specifieke aandacht voor kwetsbare doelgroepen
- Inzetten op kwaliteitsverbetering van het aanbod

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	80.727	148.641	153.100	156.928	160.851	164.872
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie 1.2.2 – Kuurne voorziet als **actor** een aanbod aan **buitenschoolse opvang en activiteiten**

De Vlaamse overheid voorziet met het decreet Buitenschoolse Opvang en Activiteiten (BOA) een kader en middelen om het aanbod te voorzien en waar mogelijk te verbeteren. We willen een positieve impact realiseren voor zowel de kinderen (zinnige vrije tijd) als voor hun ouders (betaalbare kansen voor een betere combinatie werk-gezin).

- Subsidiering van het lokaal erkend aanbod buitenschoolse activiteiten
- Organisatie van buitenschoolse opvang op woensdagnamiddag en in schoolvakanties
- Organisatie voor- en naschoolse opvang in Centrumschool en Nest
- Organisatie vrijetijds- en sportaanbod voor kinderen en jongeren
- Creëren van ontmoetingsplaatsen in publieke ruimte voor kinderen en jongeren
- Aandacht voor toegankelijkheid en betaalbaarheid van het aanbod

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	187.509	189.080	191.164	193.061	195.006	197.000
Ontvangsten	346.000	458.412	458.922	459.442	459.973	460.514

Actie 1.2.3 – Kuurne versterkt het **welzijn van kinderen en jongeren** door in te zetten op ontmoeting, ondersteuning en doorverwijzing

Uit bevragingen bij Kuurnse jongeren blijkt dat een groot deel van hen zich zorgen maakt over hun mentaal welbevinden. Daarnaast merken we sinds 2024 ook steeds meer overlast veroorzaakt door jongeren. Via deze actie willen we op zoek gaan naar initiatieven die een antwoord op deze problematieken bieden.

- Aanbod creëren voor kinderen en jongeren in het Sportpark
- Aanbod van OverKopactiviteiten
- Open ontmoetingsmomenten met professionele begeleiding voor jongeren
- Inspanningen om overlast te verminderen

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	16.360	16.360	16.360	16.360	16.360	16.360
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie 1.2.4 – Kuurne ondersteunt bestaande **kinderopvanginitiatieven** en levert inspanningen om nieuwe initiatieven aan te trekken

Het aantal plaatsen in de kinderopvang is in dalende lijn en voldoet momenteel niet aan de minima die het Agentschap Opgroeien vooropstelt. We willen bestaande initiatieven ondersteunen zodat ze in Kuurne blijven en leveren inspanningen om nieuwe initiatieven aan te trekken in de hoop de capaciteit te kunnen verhogen.

- Financiële stimulans voor bestaande initiatieven om te blijven investeren in kwaliteit
- Subsidiereglement voor nieuwe kinderopvanginitiatieven of bijkomende opvangplaatsen
- Mogelijkheid bekijken om uitwisseling en opleiding te voorzien

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	16.500	11.100	11.100	11.100	11.100	11.100
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actieplan 1.3 – Kuurne investeert in haar infrastructuur om onderwijs en sport alle kansen te bieden

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	150.000	250.000	250.000	2.594.000	5.400.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie 1.3.1 – Kuurne bouwt de **Centrumschool** verder uit tot een toekomstbestendige en energiezuinige school

De gebouwen van de Centrumschool hebben omwille van hun lange staat van dienst nood aan een aantal energetische ingrepen om het energieverbruik te doen dalen en verwarmingsproblemen te verhelpen. Er zijn ook structurele aanpassingen nodig om de ruimtes optimaal te benutten en de integrale toegankelijkheid te verhogen.

- Afbakening van de renovatienoden: wat willen we aanpakken
- Indienen AGION-subsidiedossier
- Uitvoeren van energiezuinige ingrepen
- Uitvoeren van aanpassingen om de ruimtes optimaal te benutten

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	50.000	250.000	250.000	94.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie 1.3.2 – Kuurne bouwt een **nieuw zwembad** in partnerschap met Stad Harelbeke

Het huidige zwembad van Kuurne sluit tegen het einde van de legislatuur de deuren. Om voldoende zwemwater te voorzien voor Kuurnse kinderen die willen leren zwemmen, voor schoolzwemmen, voor verenigingen en voor inwoners die recreatief willen zwemmen, wordt ervoor gekozen om een nieuw zwembad te bouwen. We doen dit in samenwerking met Stad Harelbeke.

- Bepalen van de samenwerkingsvorm
- Kiezen van de geschikte locatie voor het zwembad
- Indienen subsidiedossier bij de Vlaamse Overheid
- Aanvragen van de nodige vergunningen
- Starten van de bouwwerken
- Opening van het nieuwe zwembad

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	100.000	0	0	2.500.000	5.400.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie 1.3.3 – Kuurne renoveert de **voetbalkleedkamers**

De voetbalkleedkamers bij terrein 2-3 zijn aan vernieuwing toe. Er zijn verschillende mankementen (o.a. dak, sanitair, verwarming, isolatie), waardoor een totaalrenovatie zich opdringt om het gebruik van de kleedkamers terug voor vele jaren te garanderen.

- Uitschrijven bestek via openbare aanbesteding
- Uitvoering van de werken

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Beleidsdoelstelling 2

KUURNE DRAAGT ZORG VOOR HAAR NATUUR, KLIMAAT EN OMGEVING

Actieplan 2.1 – Kuurne zet in op natuurbeleving via de gerichte aanpak van specifieke sites

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	395.331	371.331	66.997	820.000	119.000	119.000
Ontvangsten	60.000	90.000	12.500	1.090.000	0	0

Actie 2.1.1 – Kuurne ontwikkelt een strategisch masterplan voor de Hippodroomsite

De toekomst van de Hippodroomsite ligt open en de mogelijkheden zijn divers. Er is nood aan een toekomstvisie voor het gebied van 16 hectare. Er moet met open vizier gezocht worden naar een geschikt programma voor de ruimere site.

- Organisatie van participatiemomenten om stakeholders inspraak te geven
- Opmaak van het masterplan
- Opmaak en goedkeuring van ruimtelijk uitvoeringsplan (RUP)

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	47.000	30.000	65.000	120.000	119.000	119.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie 2.1.2 – Kuurne maakt een masterplan op die de ontwikkelingen in de kern van Sint-Pieter op elkaar afstemt

In de kern van Sint-Pieter zijn op zeer korte afstand heel wat publieke functies/ruimtes aanwezig. Op het terrein is dit echter niet 'voelbaar'. Er wordt een globaal inrichtingsplan voor de omgeving gemaakt om ruimtelijke samenhang tussen deze ruimtes te creëren. Het uiteindelijk doel is om de kern van Sint-Pieter meer leven in te blazen.

- Opmaak van een masterplan
- Opmaak van een ontwerp voor de percelen Brugsesteenweg 302 (206F en 209D)
- Sloep van gemeentelijk pand (Brugsesteenweg 302) in functie van een groene doorsteek
- Blik op de toekomst van de Sint-Pieterskerk

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	37.000	40.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie 2.1.3 – Kuurne legt het **Nestenplein** aan en heeft daarbij oog voor waterbeheer

Het Nestenplein heeft een centrale en visuele ligging in het centrum van Kuurne. De ruimte sluit aan bij de geplande werken voor de Vlastuin en biedt de nodige groene en open ruimte. Naast ontharding en vergroening optimaliseren we ook de waterhuishouding van het gemeentehuis. Er worden regenwaterputten geplaatst om het hergebruik van het regenwater van het Gemeentehuis te verhogen.

- Vastleggen inrichtingsplan
- Start van de werken (voorjaar 2026)
- Afronding van de werken (begin 2027)
- Koppeling tussen Vlastuin en Nestenplein via Zuster Fientjespad

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	50.000	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie 2.1.4 – Kuurne legt een **wandelpad langs de Heulebeek** in het Vlaspark

Het is de bedoeling om een aangename, trage verbinding aan te leggen doorheen het Vlaspark vanaf parking Damier tot aan de Kortrijksestraat. Hieraan gekoppeld wordt er meer ruimte gecreëerd voor natte natuur en de Heulebeek.

- Aankoop van gronden om het pad mogelijk te maken
- Aanstelling studie bureau en opmaken van het ontwerp
- Uitvoering van de werken
- Participatiemoment gekoppeld aan de opening

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	101.331	301.331	1.997	0	0	0
Ontvangsten	60.000	90.000	12.500	0	0	0

Actie 2.1.5 – Kuurne valoriseert Roterij Sabbe en haar omgeving

Het valoriseren van roterij Sabbe betekent het erfgoed behouden én een nieuwe hedendaagse functie geven die de historische waarde respecteert en de omgeving verrijkt.

- Verkopen van Roterij Sabbe aan een externe partner die meerwaarde biedt voor het Vlaspark
- Aanleggen van een minimum aantal kwalitatieve parkeerplaatsen op site Sabbe
- Verwerven van de Leiemeersdreef om nutsvoorzieningen aan te leggen

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	160.000	0	0	700.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	1.090.000	0	0

Actieplan 2.2 – Kuurne levert inspanningen voor een klimaatbestendige toekomst

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	618.076	295.990	122.750	46.830	46.409	0
Ontvangsten	103.577	34.526	0	0	0	0

Actie 2.2.1 – Kuurne ontwikkelt een klimaatadaptatieplan inclusief onthardingsstrategie

De klimaatverandering wordt steeds duidelijker in het weerpatroon. Om ons te wapenen tegen hitte, droogte en wateroverlast moeten we klimaatadaptieve maatregelen treffen. We bundelen de acties in een klimaatadaptatieplan en grijpen kansen om verharding waar mogelijk weg te nemen. We mikken met deze actie uitsluitend op maatregelen in de publieke ruimte.

- Opmaak van het lokaal klimaatadaptatieplan
- Opmaak van een onthardingsstrategie
- Uitvoeren van acties afgeleid uit de opgemaakte beleidsdocumenten

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	14.850	83.660	41.830	41.830	41.409	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie 2.2.2 – Kuurne maakt een **klimaatverordening** op die de principes van het vergunningenbeleid vastlegt

Een bouwcode kan mee zorgen voor een basiskwaliteit voor projecten en een duidelijk vergunningenbeleid. Daarnaast kan de bouwcode ook bijdragen aan het behalen van klimaatdoelstellingen.

- Opmaak intergemeentelijke verordening
- Communicatiecampagne om de verordening kenbaar te maken bij inwoners en ondernemers

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	4.985	10.000	15.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie 2.2.3 – Kuurne zet zich in om het **energieverbruik** te verduurzamen

In het ondertekende burgemeestersconvenant wordt een CO² reductie van 40% nagestreefd tegen 2030. Om dit doel te bereiken moeten we het energieverbruik verminderen en de warmtevraag verduurzamen. Via deze actie zetten we in op collectieve verwarming en hoe we dit in Kuurne kunnen uitrollen.

- Opstarten van vier wijkrenovatietrajecten
- Opmaak van een gemeentelijke warmtestrategie

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	0	5.000	65.920	5.000	5.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie 2.2.4 – Kuurne optimaliseert het **rioleringsstelsel** in de Beeklaan en de Merelhoek

Het afvalwater van de Merelhoek loost nog ongezuiverd in de Heulebeek. Door dit project wordt het afvalwater gravitair opgepompt en aangesloten aan een riolering richting het zuiveringsstation. Gelijktijdig met deze werken wordt ook de collector en de riolering in de Beeklaan vernieuwd. Die vertoont op vandaag heel wat gebreken en kan de intensere regenbuien niet aan.

- Aanleg van nieuwe riolering Merelhoek in functie van zuivering afvalwater
- Straat Merelhoek omvormen naar een groene, verkeersveilige toegang naar Heulebeekdomein
- Realisatie van nieuwe doorsteek en brug over de Heulebeek
- Aanleg van nieuwe riolering in de Beeklaan
- Heraanleg van de bovenbouw

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	598.241	197.330	0	0	0	0
Ontvangsten	103.577	34.526	0	0	0	0

Actie 2.2.5 – Kuurne bepaalt de toekomst van het **gemeentelijk recyclagepark**

Op 1 januari 2026 loopt de afwijking op het lokaal materialenplan van de Vlaamse Overheid af. Hierdoor moeten een aantal beslissingen rond het Intergemeentelijk Materialenplan geconcretiseerd worden. In overleg met de afvalintercommunale IMOG wordt een stappenplan uitgewerkt om de toekomst van het gemeentelijk recyclagepark te bepalen.

- Opmaak van een stappenplan over de toekomst van het gemeentelijk recyclagepark
- Communicatie over de toekomst van het gemeentelijk recyclagepark
- Uitvoering van het stappenplan om in regel te zijn met het materialenplan
- Aandacht voor flankerende maatregelen

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actieplan 2.3 – Kuurne voert een toekomstgericht groenbeheer

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	423.603	415.570	352.850	360.047	401.388	374.876
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie 2.3.1 – Kuurne zet via gerichte samenwerking in op **vergroening** ter bevordering van de biodiversiteit en leefbaarheid

In de sterk verstedelijkte context van Kuurne is een netwerk van duurzame blauw-groene structuren van groot belang om te zorgen voor een klimaat-robuuste en duurzame bio-diverse omgeving. Om dit groenbeleid ten volle kansen te bieden is er nood aan een doorgedreven samenwerking met verschillende partners.

- Optimaal gebruik maken van ondersteunende organisaties (o.a. Regionaal Landschap Leie-Schelde, Natuurpunt)
- Opzetten samenwerking tussen gemeente en andere instanties (o.a. Agentschap Wegen en Verkeer, Vlaamse Milieu Maatschappij)
- Keuzes voor extensief en intensief groenbeheer, afhankelijk van de locatie
- Maximaal inzetten op ambassadeurschap (vrijwilligers)
- Maximale afstemming met private eigenaars van braakliggende gronden
- Geveltuinjes blijvend promoten

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	411.527	395.794	352.850	360.047	401.388	374.876
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie 2.3.2 – Kuurne **stimuleert haar inwoners** om zich in te zetten voor een **groene gemeente**

12% van de oppervlakte van Kuurne wordt ingenomen door private tuinen. Deze zones hebben een enorm potentieel om de biodiversiteit te verhogen. Ze bieden ook kansen om klimaatadaptieve maatregelen toe te passen die bijdragen aan waterinfiltratie en het bestrijden van hittestress. We willen inwoners motiveren om ingrepen te doen en zo hun steentje bij te dragen aan het klimaatverhaal van onze gemeente.

- Werking opzetten met tuinrangers die adviseren en sensibiliseren rond natuurvriendelijke tuinen
- Promoten van burgerinitiatieven via klimaatdoeners
- Positieve beeldvorming rond klimaat via positieve verhalen van burgers

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	12.076	19.776	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Beleidsdoelstelling 3
KUURNE CREËERT WELVAART VOOR HAAR INWONERS

Actieplan 3.1 – Kuurne streeft naar een gezond en beheersbaar gemeentelijk patrimonium

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	765.000	85.000	100.000	94.000	50.000	0
Ontvangsten	0	575.000	565.000	535.000	0	0

Actie 3.1.1 – Kuurne evolueert dankzij haar **patrimoniumstudie** naar een gezond en beheersbaar gemeentelijk patrimonium richting 2040

Om tot een gezond en beheersbaar patrimonium te komen staat onze organisatie voor een grote uitdaging. Renoveren, afstoten en gebruik optimaliseren zijn allen tools om het patrimonium betaalbaar en beheersbaar te houden. Als overheid hebben we ook een voorbeeldrol te vervullen. Publieke gebouwen moeten tegen 2028 een minimaal energielabel halen en tegen 2040 aan de lange-termijndoelstellingen voldoen.

- Bepalen welke gebouwen tot het kernpatrimonium behoren
- Optimale bezetting van het kernpatrimonium realiseren
- Tijdspad tot 2040 voor renovatie aan het kernpatrimonium opmaken
- Afstoten van gebouwen die niet tot het kernpatrimonium behoren
- Aanvraag subsidie voor renovatie van het sociaal patrimonium

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	65.000	85.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	575.000	565.000	535.000	0	0

Actie 3.1.2 – Kuurne investeert in de toegankelijkheid en energiezuinigheid van **Hoeve Vandewalle**

Hoeve Vandewalle geeft een bijzonder karakter aan het hoofdzakelijk open en recreatieve landschap van het Sportpark. We beschouwen deze cluster als een belangrijk onderdeel van het gemeentelijk patrimonium. Uit een energie-audit blijkt dat een energetische renovatie zich opdringt. Er is nood aan een realistisch investeringsplan met het oog op de toekomst van Hoeve Vandewalle.

- Tijdlijn opmaken voor de renovatie van Hoeve Vandewalle met focus op energiezuinigheid
- Eerste fase van de renovatie uitvoeren
- Toegankelijkheid van de site optimaliseren
- Optimaliseren van het sanitair blok

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	0	0	100.000	94.000	50.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie 3.1.3 – Kuurne speelt in op **opportuniteiten** als strategische aan- of verkopen van gemeentelijk **patrimonium** zich voordoen

We houden de vinger aan de pols als het over patrimonium gaat. De strategische meerwaarde en financiële haalbaarheid worden steeds in overweging genomen.

- Opportuniteiten voor strategische aankopen benutten
- Kansen voor strategische verkopen overwegen

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	700.000	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actieplan 3.2 – Kuurne maakt werk van **degelijke mobiliteit en maatschappelijke veiligheid**

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	387.220	1.150.670	1.165.000	185.000	10.000	90.000
Ontvangsten	0	36.950	0	0	0	0

Actie 3.2.1 – Kuurne draagt met gerichte acties bij aan een duurzaam, veilig en bereikbaar mobiliteitsbeleid

De druk op mobiliteit neemt jaar na jaar toe. We willen dat elke inwoner – ongeacht het vervoersmiddel dat hij/zij gebruikt – zich op een veilige manier kan verplaatsen. We hebben hierbij ook aandacht voor duurzame alternatieven en blijven inzetten op deelmobiliteit en openbaar vervoer om het autobezit en -gebruik in te perken.

- Aanleg fietssuggestiestrook Harelbeeksestraat
- Installeren van overdekte fietsenstallingen (Centrumschool, Sportpark en Kubox)
- Leesbaar maken van zone 30 door infrastructurele aanpassingen
- Verhogen van het aantal toegankelijke bushaltes
- Plaatsen van 20 extra rustbanken
- Herwaardering van een afgesloten trage weg
- Aanleg van een Mobipunt
- Inzetten van dynamische verkeersborden
- Opmaak van een mobiliteitsplan

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	50.000	223.670	20.000	35.000	10.000	10.000
Ontvangsten	0	36.950	0	0	0	0

Actie 3.2.2 – Kuurne verbetert de toegankelijkheid voor voetgangers en fietsers in de Seizoenswijk

Het oudste deel van de Seizoenswijk heeft nood aan een opwaardering van de publieke ruimte. Er is nood aan een integrale aanpak van voetpaden, zachte fiets- en wandeldoorsteken en een antwoord op de stijgende parkeerdruk. De focus ligt op het verhogen van verkeersveiligheid, toegankelijkheid en leefbaarheid maar met aandacht voor ontharding, vergroening en klimaatrobustheid.

- Opmaak voorontwerpplannen met oog op de verschillende noden
- Inspraak voor de bewoners van de Seizoenswijk organiseren
- Opmaak stappenplan met afbakening project en financiële grenzen
- Opmaak definitieve ontwerpen en bestekken
- Opmaak slimme fasering
- Uitvoering van de werken

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	50.000	530.000	1.128.000	150.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie 3.2.3 – Kuurne verbetert de **toegankelijkheid voor voetgangers en fietsers** in de **Sterrewijk**

De Sterrewijk heeft te kampen met een dalende toegankelijkheid van voet- en fietspaden. We vernieuwen deze infrastructuur met het oog op verbeterde zachte doorsteken, ontharding, nieuwe groenaanplant en verbetering van de nutsvoorzieningen.

- Opmaak van plannen met oog op verschillende noden
- Realisatie van zachte doorsteken en fietsverbindingen
- Ontharding waar mogelijk
- Aanplanten van nieuw groen
- Verbetering van de nutsvoorzieningen
- Optimaliseren verbinding Nevelstraat – Boudewijnstraat via subsidie Toerisme

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	223.220	300.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie 3.2.4 – Kuurne verhoogt het veiligheidsgevoel met behulp van **ledverlichting, ANPR- en bewakingscamera's**

Met behulp van camerabewaking willen we het veiligheidsgevoel in de gemeente verhogen. ANPR- en bewakingscamera's hebben een dubbel effect. Enerzijds werken ze ontradend en anderzijds laten ze ook toe om repressief op te treden bij overtredingen.

- Alle straatverlichting wordt omgezet naar ledverlichting
- Onderhouden en vervangen van de aanwezige ANPR- en bewakingscamera's
- Plaatsen van nieuwe bewakingscamera's op extra locaties
- Inzetten van de mobiele camera

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	64.000	97.000	17.000	0	0	80.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actieplan 3.3 – Kuurne investeert in haar lokale economie

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	0	0	0	0	0	150.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie 3.3.1 – Kuurne begeleidt en ondersteunt (startende) ondernemers

Het lokaal ondernemerschap staat onder druk. Het aantal lokale handelaars daalt en in het straatbeeld zien we steeds meer leegstaande handelspanden. We zetten in op het versterken van het lokale handelsweefsel en het creëren van een aantrekkelijk en dynamisch ondernemersklimaat.

- Aanwerving van een ambtenaar lokale economie (deeltijds)
- Duidelijke afbakening van de opdrachten voor de ambtenaar lokale economie
- Opmaak van een actieplan lokale economie

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie 3.3.2 – Kuurne zet in op de toekomst van bedrijventerrein Kortrijk-Noord

Kortrijk-Noord moet beschouwd worden als een verouderd bedrijventerrein. Via het traject 'Bedrijventerrein van de toekomst' is er een opportuniteit om via een gezamenlijke aanpak een hoge betoelaging te verkrijgen om het bedrijventerrein om te vormen tot een duurzaam en toekomstgericht bedrijventerrein waar het aangenaam is om te ondernemen en te werken, maar ook te ontspannen.

- Voortraject doorlopen om de focus te bepalen
- Indienen van een VLAIO-subsidiedossier 'Bedrijventerrein van de toekomst'
- Voorbereiden van vervolg in legislatuur 2032-2037.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	0	0	0	0	0	150.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actieplan 3.4 – Kuurne levert inspanningen om duurzaam en kwalitatief wonen in de gemeente mogelijk te maken

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	65.334	74.334	56.934	53.834	69.234	53.334
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie 3.4.1 – Kuurne zet in op huisvesting via een daadkrachtig **woonbeleid**

Met het nieuwe woonplan bundelen we zowel bestaande als nieuwe initiatieven rond wonen. Zo zetten we samen stappen richting kwalitatief, duurzaam en betaalbaar wonen voor alle inwoners.

- Opmaak woonstudie
- Opmaak woonactieplan
- Uitvoeren acties uit het woonplan

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	20.000	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie 3.4.2 – Kuurne **begeleidt** inwoners bij de duurzame **renovatie** van hun woning

Heel wat inwoners maken plannen om hun woning te renoveren. We willen die keuze ook aanmoedigen. Tegelijk weten heel wat mensen niet waar te beginnen bij zo'n renovatie en hebben ze nood aan een stappenplan, inclusief technische, financiële en administratieve aspecten. Via doelgerichte renovatiebegeleiding willen we hen daarbij ondersteunen.

- Bestendiging van het eerste gratis huisbezoek
- Gratis eerste huisbezoek bovenop MijnVerbouwBegeleiding voor inkomensdoelgroep 2 tot en met 4
- Uitvoeren van thermoscans

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	25.334	54.334	36.934	33.834	49.234	33.334
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie 3.4.3 – Kuurne onderneemt actie tegen **dak- en thuisloosheid**

In Kuurne is het vinden van betaalbare en kwaliteitsvolle huisvesting een grote uitdaging. Deze problematiek heeft een regionaal karakter, waardoor we de krachten bundelen met omliggende gemeenten. Op basis van de inzichten van W13 zullen we een actieplan uitwerken dat inzet op een preventieve en geïntegreerde aanpak van dak- en thuisloosheid.

- Ondersteuning zoektocht duurzame huisvesting
- Opmaak actieplan preventie uithuiszetting
- Uitvoeren acties ter preventie uithuiszetting
- Opmaak draaiboek woningvervuiling

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Beleidsdoelstelling 4
KUURNE BOUWT STERKE DIENSTVERLENING UIT

Actieplan 4.1 – Kuurne zet in op fysieke dienstverlening

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	14.500	14.500	14.500	14.500	14.500	14.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie 4.1.1 – Kuurne zorgt ervoor dat elke inwoner op een vlotte en efficiënte manier toegang heeft tot de **algemene dienstverlening** van het lokaal bestuur

We dragen onze kernwaarde ‘kwalitatieve dienstverlening’ hoog in het vaandel en voorzien voldoende ruime openingsmomenten en bereikbaarheidstijden zodat burgers op fysieke, telefonische of digitale wijze gebruik kunnen maken van de diensten van gemeente en OCMW.

- Optimaliseren van de fysieke en telefonische bereikbaarheid
- Invoering van een snelbalie
- Optimaliseren van flows en processen met betrekking tot vragen en meldingen
- Implementatie van een centraal meldpunt onderzoeken
- Verbeteren van de perceptie rond dienstverlening en toegankelijkheid

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie 4.1.2 – Kuurne waarborgt de kwalitatieve **dienstverlening** van het **sociaal huis** via gerichte aanwervingen

Uit dossierlastmeting bij de sociale dienst blijkt een structurele overbelasting en onderbezetting van de medewerkers. Bovendien wordt er naar aanleiding van besparingen van hogere overheden voorspeld dat er extra cliënten zullen aankloppen bij het Sociaal Huis. Om de individuele dossierlast te verlagen en te anticiperen op de voorspellingen zijn extra aanwervingen nodig.

- Aanwerving 0,5 VTE administratief deskundige en 1 VTE maatschappelijk werker
- Thematische expertisedeling bij maatschappelijk werkers
- Herstructurering van de intakewerking
- Optimalisatie van de administratieve processen

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie 4.1.3 – Kuurne optimaliseert de dienstverlening van de **bibliotheek** via samenwerking op **regionaal niveau**

Bovenlokale samenwerking maakt bibliotheken sterker. Voorbeelden elders in Vlaanderen bewijzen het succes ervan. Meer intensieve regiowerking betekent voor alle bibliotheken een verbetering voor de realisatie van hun basisopdrachten. Binnen regio Zuidwest is al een goede basis, maar we willen de samenwerking intensifiëren.

- Opstellen van gezamenlijke gebruikersreglementen
- Eénmalige inschrijving om toegang te krijgen tot 12 bibliotheken in de regio
- Invoeren van een boetevrij systeem

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie 4.1.4 – Kuurne profileert zich als **aantrekkelijke werkgever** om een sterke werking te garanderen

Om als organisatie onze maatschappelijke opdracht te blijven vervullen, is het aantrekken en behouden van gemotiveerde en competente medewerkers essentieel. In een competitieve arbeidsmarkt willen we ons onderscheiden door actief te tonen wie we zijn, waar we voor staan en wat we te bieden hebben als werkgever.

- Acties opzetten om de verbondenheid op het werk te vergroten
- Acties opzetten om het welzijn van medewerkers op de werkvloer te verhogen
- Medewerkers versterken aan de hand van doelgerichte opleidingen

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie 4.1.5 – Kuurne versterkt haar **vrijwilligersbeleid** om vanuit samenwerking met inwoners uitdagingen aan te pakken

Als lokaal bestuur kunnen we niet zonder de inzet van gemeentelijke vrijwilligers. Inwoners dragen via hun vrijwillig engagement bij aan een sterkere dienstverlening. We zijn hen erg dankbaar voor die inspanningen en willen hen waarderen binnen de contouren van een transparant vrijwilligersbeleid.

- Opmaken van een visie op gemeentelijke vrijwilligers
- Continueren van de waarderingsactie in het kader van de Week van de Vrijwilliger
- Kansen zoeken om het groepsgevoel tussen Kuurnse vrijwilligers te vergroten
- Oprichting van een vrijwilligerskorps
- Mogelijkheden bekijken om uitwisseling en opleiding te voorzien

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actieplan 4.2 – Kuurne zet in op digitale dienstverlening

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	19.350	19.487	19.627	19.769	19.915	20.063
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie 4.2.1 – Kuurne optimaliseert de digitale dienstverlening door regionaal samen te werken rond **digitale transformatie**

Digitale transformatie creëert mogelijkheden om snel en efficiënt te kunnen schakelen. Het doel is om ons te profileren als wendbare organisatie die klaarstaat voor elke inwoner – digitaal of niet. Via regionale samenwerking willen we opportuniteiten op vlak van digitale transformatie grijpen.

- Bijdragen bij de aanwerving van een regiomanager die de werkwijze van SHIFT continueert in onze regio
- Zoeken naar opportuniteiten om digitaal te transformeren

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	6.850	6.987	7.127	7.269	7.415	7.563
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie 4.2.2 – Kuurne voert een sterk **e-inclusiebeleid** om haar inwoners te ondersteunen bij hun digitale vragen

Ongeveer 40% van de Belgen is digitaal kwetsbaar. Deze mensen hebben moeite met het gebruik van digitale technologieën of het internet. Sommigen hebben er zelfs geen toegang toe. Via het project Samen Digitaal leveren we inspanningen om deze digitale kloof kleiner te maken.

- Voorzien van één-op-één ondersteuningsmomenten voor digitale vragen
- Aanbieden van opleidingen rond digitale thema's
- Sensibiliseren rond digitale risico's
- Aanbod Samen Digitaal fysiek blijven communiceren

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actieplan 4.3 – Kuurne zet in op een efficiënte en veilige werking van haar diensten

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	0	56.824	102.460	33.110	38.772	34.447
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie 4.3.1 – Kuurne maakt werk van een performant **informatie- en archiefbeheer**

Een effectief informatie- en archiefbeheer draagt bij aan een goede informatie-huishouding en een verantwoorde omgang met data en documenten.

- Update afsprakenkader rond digitaal documentenbeheer
- Alle diensten werken op Sharepoint
- Opleidingen voorzien rond het werken met het Microsoft 365 pakket
- Opmaak plaatsingslijst en procedures toegangsbeheer analoge archief

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie 4.3.2 – Kuurne implementeert uitgebreid **budgethouderschap** in het **gemeentelijk basisonderwijs**

We kiezen voor een lichte verzelfstandiging via een uitgebreider budgethouderschap voor de gemeentelijke basisscholen in Kuurne. Dat betekent in eerste instantie meer financiële en organisatorische autonomie, maar wel nog altijd ingebed in de ruimere gemeentelijke werking.

- Toepassen van het budgethouderschap voor zowel Centrum als Nest

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie 4.3.3 – Kuurne voert in 2027 een **bestuurskrachtanalyse** uit om de draagkracht van het bestuur in kaart te brengen

De maatschappelijke uitdagingen en de verwachtingen vanuit hogere overheden en inwoners blijven groeien. We voeren onder begeleiding van een externe partner een bestuurskrachtanalyse uit om na te gaan of gemeente en OCMW Kuurne voldoende capaciteit en draagkracht heeft om haar taken op een kwaliteitsvolle manier in te vullen.

- Uitvoering van de bestuurskrachtanalyse in samenwerking met externe partner

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	0	20.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie 4.3.4 – Kuurne beschermt haar gegevens door in te zetten op **informatieveiligheid en cybersecurity**

Als lokaal bestuur is het belangrijk om de vertrouwelijkheid, beschikbaarheid en integriteit van onze data te waarborgen. We moeten blijvend inspanningen leveren om ons te wapenen tegen datalekken en cyberaanvallen.

- Evaluatie antivirus + upgrade Microsoft-licenties
- Vernieuwing firewall
- Sensibiliseren van medewerkers en mandatarissen rond informatieveiligheid
- Uitvoering van pentesten om computersystemen op kwetsbaarheid te testen

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	0	36.824	102.460	33.110	38.772	34.447
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

2.4. Verwijzing naar de plaats waar het overzicht ter beschikking is met de omschrijving van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties, en de bijbehorende ramingen van ontvangsten en uitgaven die zijn opgenomen in het meerjarenplan

Een overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties met de omschrijving, de bijbehorende ramingen van ontvangsten en uitgaven is terug te vinden op www.kuurne.be/meerjarenplan2026-2031 en in de documentatie bij het MJP2026-2031 onder de rubriek "1.2 Totaaloverzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties (inclusief ontvangsten en uitgaven)".

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):

- De verwachte ontvangsten en uitgaven per beleidsdoelstelling;
- De verwachte ontvangsten en uitgaven waarvoor geen beleidsdoelstellingen zijn geformuleerd;



M1: Financieel doelstellingenplan

2026-2031

Journalvolnummers: Budg. 127472

Gemeente (0207.430.342)

Marktplaats 9, 8520 Kuurne

Algemeen directeur: Els Persyn

OCMW (0212.190.468)

Marktplaats 9, 8520 Kuurne

Financieel directeur: Jurgen Vanoverberghe

Beleidsdoelstelling: BD1_INW:Kuurne investeert in haar inwoners

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	713.595	642.981	636.024	2.999.249	6.122.617	417.132
Ontvangst	442.192	458.412	458.922	459.442	459.973	460.514

Beleidsdoelstelling: BD2_NAT_OM:Kuurne draagt zorg voor haar natuur, klimaat en omgeving

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	1.437.010	1.082.891	542.597	1.226.877	566.797	493.876
Ontvangst	163.577	124.526	12.500	1.090.000	0	0

Beleidsdoelstelling: BD3_WELV:Kuurne creëert welvaart voor haar inwoners

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	1.217.554	1.310.004	1.321.934	332.834	129.234	293.334
Ontvangst	0	611.950	565.000	535.000	0	0

Beleidsdoelstelling: BD4_DIENST:Kuurne bouwt sterke dienstverlening uit

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	33.850	90.811	136.587	67.379	73.187	69.010
Ontvangst	0	0	0	0	0	0

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	31.710.154	32.352.146	32.513.350	32.862.202	33.565.871	34.065.858
Ontvangst	33.403.155	34.230.995	34.304.905	35.700.771	39.890.353	34.690.516

Algemeen Totaal

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgave	35.112.163	35.478.833	35.150.492	37.488.540	40.457.705	35.339.210
Ontvangst	34.008.924	35.425.883	35.341.327	37.785.213	40.350.326	35.151.030

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

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

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

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

Het beschikbaar budgettair resultaat dient jaarlijks minstens nul te zijn.

De autofinancieringsmarge geeft, 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 het laatste boekjaar van de periode, zijnde 2031, mag de autofinancieringsmarge niet negatief zijn. Een positief resultaat betekent dat het bestuur meer middelen genereert (of overhoudt) dan nodig, om zijn leningen te kunnen terugbetalen. En dus is er marge om zelf nieuwe investeringen te financieren of om bijkomende leningen aan te gaan en de hieruit voortvloeiende leningslasten te kunnen dragen. De autofinancieringsmarge betekent dus letterlijk de marge waarbinnen het bestuur zelf in staat is om nieuwe investeringen te financieren (hetzij zelf, hetzij via bijkomende leningen). Een positieve autofinancieringsmarge aan het eind van het meerjarenplan geeft financiële ademruimte voor de volgende bestuursploeg.

De gecorrigeerde autofinancieringsmarge 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.

Toelichting rond de aanpassing van het Gecumuleerd Budgettair Resultaat van 2025

Bij de opmaak van het meerjarenplan 2026-2031 is het belangrijk om de raadsleden een correcte voorstelling te geven van de geplande investeringen en van de budgettaire uitgangspositie waarvan die planning vertrekt. Die budgettaire uitgangspositie komt in het schema van het financieel evenwicht (schema M2) tot uiting in het bedrag dat het bestuur inschrijft als het verwachte gecumuleerd budgettair resultaat op 31 december 2025.

In principe volgt dat geraamde resultaat rechtstreeks uit de ramingen die het bestuur heeft ingeschreven in de laatste door de raad vastgestelde aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025. Op het moment van de opmaak van het meerjarenplan 2026-2031 beschikken de besturen echter over actuelere cijfers (bv. over de uitvoering van de investeringsplanning), die toelaten om het verwachte gecumuleerd budgettair resultaat op 31 december 2025 accurater te ramen.

Om de administratieve lasten te beperken en besturen niet te verplichten op dat ogenblik ook nog een aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 te doen, is het toegestaan om bij de opmaak van het meerjarenplan 2026-2031 het gecumuleerd budgettair resultaat van 2025 op een onderbouwde manier bij te sturen ten opzichte van het bedrag dat daarvoor is ingeschreven in de laatste aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 die door de raad is vastgesteld.

In de vijfde en laatste aanpassing van het MJP2020-2025 werd het **beschikbaar budgettaire resultaat** voor 2025 **geraamd op 805 082 euro voor 2025**.

Na de inbreng van de jaarrekening 2024 (+2 190 000 euro) en de overdrachten van de investeringskredieten (2 749 000 euro uitgaven en 220 000 euro ontvangen) en de liquiditeitskredieten (1 109 000 euro) van 2024 naar 2025 in het kader van de jaarrekening wordt dit **beschikbaar budgettaire resultaat** voor 2025 **bijgesteld naar 1 575 000 euro**.

Ook in 2025 voorzien we nog mutaties. In de onderstaande tabel vatten we alle mutaties samen.

BBR 2025 AMJP5	805.082,00
inbreng JR2024	2.190.000,00
overdracht investeringsuitgaven 24 nr 25	2.749.000,00
overdracht investeringsontvangsten 24 nr 25	220.000,00
overdracht financieringsontvangsten 24 nr 25	1.109.000,00
BBR 2025 na JR24 en overdrachten	1.575.082,00
overdracht investeringsuitgaven 25 nr 26	425.562,43
<i>Riolering Merelhoek</i>	<i>112.000,00</i>
<i>renovatie Kubox</i>	<i>98.342,43</i>
<i>vervangingsinvesteringen asfalt</i>	<i>98.000,00</i>
<i>Mobipunt</i>	<i>76.720,00</i>
<i>vervangingsinvesteringen ondergronds brengen OV</i>	<i>28.000,00</i>
<i>EPCS</i>	<i>9.000,00</i>
<i>uitrusting zalen VTD</i>	<i>3.500,00</i>
minder investeringsuitgaven dan geraamd	1.088.175,00
<i>Roterij Sabbe</i>	<i>425.000,00</i>
<i>Kazerne Fluvia</i>	<i>281.000,00</i>
<i>sportpark Farys</i>	<i>128.000,00</i>
<i>ICT onderwijs</i>	<i>91.675,00</i>
<i>Vlaspark</i>	<i>60.000,00</i>
<i>RUP</i>	<i>26.000,00</i>
<i>ICT algemeen</i>	<i>20.500,00</i>
<i>Ontharden speelplaats</i>	<i>18.000,00</i>
<i>Seizoenswijk</i>	<i>13.000,00</i>
<i>Telefonie</i>	<i>10.000,00</i>
<i>muziekinstrumenten</i>	<i>5.000,00</i>
<i>Tekenwerk</i>	<i>4.000,00</i>
<i>Kerkenbeleidsplan</i>	<i>4.000,00</i>
<i>fietswerk</i>	<i>2.000,00</i>
overdracht investeringsontvangsten 25 nr 26	848.919,00
<i>Verkoop Pienter</i>	<i>674.000,00</i>
<i>Warmtenet</i>	<i>100.000,00</i>
<i>Vlaspark</i>	<i>29.500,00</i>
<i>Mobipunt</i>	<i>25.000,00</i>
<i>Merelhoek</i>	<i>20.419,00</i>
Minder investeringsontvangsten dan geraamd	378.009,00
<i>Roterij Sabbe</i>	<i>237.000,00</i>
<i>Verkoop Pienter</i>	<i>130.000,00</i>
<i>Vergroening speelplaats CS</i>	<i>11.009,00</i>
Minder financieringsontvangsten dan geraamd	128.000,00
niet opgenomen leasing Farys 2025	128.000,00
Minder financieringsuitgaven dan geraamd	-
BBR 2025 na JR24 en overdrachten en mutaties 2025	1.733.891,43

Na de verwachte mutaties 2025 landen we op een BBR voor 2025 van **1 733 891 euro**.

Dit cijfer brengen we dan ook in 2026 als Gecumuleerd Budgettair Resultaat vorig boekjaar in het schema M2.

We vatten de mutaties die we gedaan hebben samen in een aanvullend alternatief schema M2 dat we achter het officiële schema M2 voegen.

Schema M2: Staat van het financieel evenwicht - alternatief schema

Budgettair resultaat	Boekjaar 1	Boekjaar 2	Boekjaar 3	Boekjaar 4	Boekjaar 5	Boekjaar 6
I. Exploitatiesaldo (a-b)	2.379.904,00	2.408.737,00	2.362.134,00	2.754.058,00	2.216.789,00	2.460.059,00
a. Ontvangsten	30.922.156	31.371.162	32.269.695	33.321.978	33.626.031	34.288.106
b. Uitgaven	28.542.252	28.962.425	29.907.561	30.567.920	31.409.242	31.828.047
II. Investeringsaldo (a-b)	-3.389.775,00	-3.563.337,00	-2.692.821,00	-3.517.021,00	-6.871.037,00	-1.380.278,00
a. Ontvangsten	1.079.118	781.817	622.841	1.300.341	45.341	45.341
b. Uitgaven	4.468.893	4.345.154	3.315.662	4.817.362	6.916.378	1.425.619
III. Saldo exploitatie en investeringen (I+II)	-1.009.871,00	-1.154.600,00	-330.687,00	-762.963,00	-4.654.248,00	1.079.781,00
IV. Financieringsaldo (a-b)	-93.369,00	1.101.650,00	521.522,00	1.059.637,00	4.546.869,00	-1.267.961,00
a. Ontvangsten	2.007.649	3.272.904	2.448.791	3.162.894	6.678.954	817.583
b. Uitgaven	2.101.018	2.171.254	1.927.269	2.103.257	2.132.085	2.085.544
V. Budgettair resultaat van het boekjaar (III+IV)	-1.103.240,00	-52.950,00	190.835,00	296.674,00	-107.379,00	-188.180,00
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	1.733.891,43	630.651,43	577.701,43	768.536,43	1.065.210,43	957.831,43
A. Op basis van 'meerjarenplan voor vorig boekjaar'	1.575.082,00					
B. Ramingen niet verwerkt in meerjarenplan voor vorig boekjaar (zie toelichting)	158.809,43					
1. Ramingen inzake exploitatie	-					
2. Ramingen inzake investeringen	286.809,43					
3. Ramingen inzake financiering	-128.000,00					
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat (V+VI)	630.651,43	577.701,43	768.536,43	1.065.210,43	957.831,43	769.651,43
VIII. Onbeschikbare gelden						
IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII)	630.651,43	577.701,43	768.536,43	1.065.210,43	957.831,43	769.651,43

Autofinancieringsmarge	Boekjaar 1	Boekjaar 2	Boekjaar 3	Boekjaar 4	Boekjaar 5	Boekjaar 6
I. Exploitatiesaldo	2.379.904	2.408.737	2.362.134	2.754.058	2.216.789	2.460.059
II. Netto periodieke aflossingen (a-b)	1.951.907	1.860.089	1.782.124	1.923.098	2.013.825	1.935.396
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	2.053.954	1.972.704	1.885.469	1.983.082	2.090.285	2.043.744
b. Periodieke terugvordering leningen	102.047	112.615	103.345	59.984	76.460	108.348
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	427.997	548.648	580.010	830.960	202.964	524.663



M2: Staat van het financieel evenwicht

2026-2031

Journalvolnummers: Budg. 127472

Gemeente (0207.430.342)

Marktplaats 9, 8520 Kuurne

Algemeen directeur: Els Persyn

OCMW (0212.190.468)

Marktplaats 9, 8520 Kuurne

Financieel directeur: Jurgen Vanoverberghe

Budgettair resultaat	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Exploitatiesaldo	2.379.905	2.408.737	2.362.133	2.754.058	2.216.789	2.460.059
a. Ontvangsten	30.922.157	31.371.162	32.269.694	33.321.978	33.626.031	34.288.106
b. Uitgaven	28.542.252	28.962.425	29.907.561	30.567.920	31.409.242	31.828.047
II. Investeringsaldo	-3.389.775	-3.563.337	-2.692.820	-3.517.021	-6.871.037	-1.380.278
a. Ontvangsten	1.079.118	781.817	622.841	1.300.341	45.341	45.341
b. Uitgaven	4.468.893	4.345.154	3.315.662	4.817.362	6.916.378	1.425.619
III. Saldo exploitatie en investeringen	-1.009.870	-1.154.600	-330.687	-762.963	-4.654.248	1.079.781
IV. Financieringsaldo	-93.369	1.101.650	521.522	1.059.637	4.546.869	-1.267.961
a. Ontvangsten	2.007.649	3.272.904	2.448.791	3.162.894	6.678.954	817.583
b. Uitgaven	2.101.018	2.171.254	1.927.269	2.103.257	2.132.085	2.085.544
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.103.239	-52.950	190.835	296.673	-107.379	-188.180
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	1.733.891	630.652	577.702	768.536	1.065.210	957.831
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	1.733.891	630.652	577.702	768.536	1.065.210	957.831
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	630.652	577.702	768.536	1.065.210	957.831	769.651
VIII. Onbeschikbare gelden	0	0	0	0	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	630.652	577.702	768.536	1.065.210	957.831	769.651

Autofinancieringsmarge	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Exploitatiesaldo	2.379.905	2.408.737	2.362.133	2.754.058	2.216.789	2.460.059
II. Netto periodieke aflossingen	1.951.907	1.860.089	1.782.124	1.923.098	2.013.825	1.935.396
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	2.053.954	1.972.704	1.885.469	1.983.082	2.090.285	2.043.744
b. Periodieke terugvordering leningen	102.047	112.615	103.345	59.984	76.460	108.348
III. Autofinancieringsmarge	427.997	548.648	580.009	830.959	202.964	524.663

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Autofinancieringsmarge	427.997	548.648	580.009	830.959	202.964	524.663
II. Correctie op de periodieke aflossingen	43.346	-26.036	-208.277	-147.462	-129.846	-537.364
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	2.053.954	1.972.704	1.885.469	1.983.082	2.090.285	2.043.744
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	2.010.608	1.998.740	2.093.747	2.130.545	2.220.131	2.581.108
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	471.344	522.612	371.732	683.497	73.118	-12.701

Geconsolideerd financieel evenwicht	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Gemeente en OCMW	630.652	577.702	768.536	1.065.210	957.831	769.651
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	630.652	577.702	768.536	1.065.210	957.831	769.651
II. Autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	427.997	548.648	580.009	830.959	202.964	524.663
Totale Autofinancieringsmarge	427.997	548.648	580.009	830.959	202.964	524.663
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	471.344	522.612	371.732	683.497	73.118	-12.701
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	471.344	522.612	371.732	683.497	73.118	-12.701

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Dossiers van andere entiteiten:

/

3.3. Het overzicht van de kredieten (M3)

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

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



M3: Overzicht van de kredieten

2026

Journalvolgnommern: Budg. 127472

Gemeente (0207.430.342)

Marktplaen 9, 8520 Kuurne

Algemeen directeur: Els Persyn

OCMW (0212.190.468)

Marktplaen 9, 8520 Kuurne

Financieel directeur: Jurgen Vanoverberghe

	2026	
	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Gemeente		
Exploitatatie	22.861.533	27.887.954
Investerings	4.458.893	1.079.118
Financiering	2.075.505	2.007.649
Leningen en leasings	2.028.441	1.905.602
Toegestane leningen en betalingsuitstel	47.064	102.047
Overige financieringstransacties	0	0
Kredieten OCMW		
Exploitatatie	5.680.719	3.034.202
Investerings	10.000	0
Financiering	25.513	0
Leningen en leasings	25.513	0
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0
Overige financieringstransacties	0	0

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)
- evolutie financiële schulden (T3)
- beschrijving van de grondslagen en assumpties (rubriek 4.1)
- overzicht met omschrijving van de investeringen en de bijhorende uitgaven en ontvangsten (rubriek 4.3)
- financiële risico's (rubriek 4.6)
- overzicht van de personeelsinzet (uitgedrukt in aantal VTE per dienst of afdeling) (rubriek 4.7)
- overzicht van de intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en andere verbonden entiteiten (met vermelding van financiële tussenkomst) (rubriek 4.8)
- verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is (rubriek 4.9)

De schema's T1-T3 worden gegenereerd uit het boekhoudprogramma. Alle schema's bevinden zich achteraan de toelichting.

We hebben de toelichting nog wat verder verrijkt met extra toelichting omtrent:

- het exploitatiebudget (rubriek 4.2 overzicht exploitatie)
- het financieringsbudget (rubriek 4.5 overzicht financiering)
- de staat van het financieel evenwicht (rubriek 4.4 toelichting staat van het financieel evenwicht)

4.1. Beschrijving van de grondslagen en assumpties

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.

Om de inhoud van het meerjarenplan goed te kunnen beoordelen, is het nodig dat de raadsleden voldoende informatie krijgen over de belangrijkste assumpties en hypothesen die het bestuur gebruikt heeft bij de opmaak van de ramingen. Hieronder lijsten we de meeste gehanteerde hypothesen en assumpties voor de opmaak van het MJP2026-2031 op.

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

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

We hebben voor alle bovenstaande categorieën enerzijds de ramingen voor 2026 aangepast en zo correct mogelijk ingeschat op basis van de aanwezige informatie. Daarnaast werden ook ramingen gemaakt voor de jaren 2027 tot en met 2031 op basis van de onderstaande assumpties en parameters. Het nieuw beleid werd ook becijferd en ingepast in het nieuw MJP2026-2031.

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

We kiezen voor een decentrale opmaak omdat de betrokken diensten en budgethouders het best geplaatst zijn om evoluties van de uitgaven/ontvangsten toebehorend aan hun werking in te schatten. Zij weten best welke bedragen onderhevig zijn aan inflatie, welke bedragen vast liggen door contracten, wat de timing is van bepaalde investeringen, ...

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

ALGEMEEN

- De algemene indexassumptie bedraagt 2% per jaar. Indien we over officiële ramingen (oa gemeentefonds, open ruimte fonds, APB, ...) beschikken, nemen we die in principe over. Afwijkingen van officiële ramingen worden toegelicht. Afwijkende groeivoeten lichten we verder toe bij de betreffende rubriek.
- Er is een grondige evaluatie gebeurd van alle nominatieve subsidies en subsidiereglementen. Dit heeft geleid tot wijzigingen in bedragen, subsidies die wegvallen en nieuwe nominatieve subsidies en subsidiereglementen. We bespreken de doorgevoerde wijzigingen hieronder niet in detail, het resultaat is terug te vinden in de documentatie bij het meerjarenplan. De financiële vertaling van al die wijzigingen is meegenomen in de uitgavenkredieten.
- Er is een grondige evaluatie gebeurd van alle tarieven, retributies en belastingen. De wijzigingen zijn in detail opgenomen in de reglementen terzake die apart aan de gemeenteraad/OCMW-raad worden voorgelegd. De financiële vertaling van al die wijzigingen is meegenomen in de ontvangstenkredieten.
- Het exploitatiebudget bouwt verder op het vorig MJP en alle kredieten werden grondig geëvalueerd, ook werd het nieuw beleid ingepast. Het investeringsbudget is zero-based opgebouwd; de investeringen die voorzien waren in het MJP2020-2025 en pas uitgevoerd zullen worden in 2026 zijn opnieuw opgenomen in het MJP2026-2031. Er gebeurt hier een correctie voor op het Gecumuleerd Beschikbaar Resultaat van het vorig boekjaar. Het financieringsbudget is de afgeleide van de vorige twee budgetten, waarbij we voldoende maar ook niet te veel leningen inschrijven om het beschikbaar budgettair resultaat positief te houden.

In 2025 hebben we bewust geen AMJP6 meer gedaan. De ramingen met betrekking tot het jaar 2025 uit AMJP5, goedgekeurd in het najaar 2024, blijven dus van kracht. Het startcijfer 2026 (het zgn. gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar) is gelijk aan het eindcijfer 2025 uit AMJP5 gecorrigeerd met de inbreng van de jaarrekening 2024 en bijhorende mutaties uit het investerings- en liquiditeitsbudget. Dit werd uitvoerig toegelicht in de rubriek 3.2 in de toelichting rond de aanpassing van het Gecumuleerd Budgettair Resultaat van 2025.

FISCALE ONTVANGSTEN en BOETES

- Onroerende Voorheffing (OV)
 - De aanslagvoet blijft ongewijzigd op 1209 opcentiemen.
 - We volgen de meest recente prognoses van Vlabel van september 2025. De ramingen lopen tot en met 2031.
- Aanvullende Personenbelasting (APB)
 - De aanslagvoet blijft ongewijzigd op 7,9%.
 - We volgen de meest recente prognoses van de FOD Financiën van september 2025. De ramingen lopen tot en met 2031. De ramingen houden rekening met een inschatting van de impact van de maatregelen uit het Federaal Regeerakkoord. De taks-shift zal leiden tot een lagere belasting op werken en dus ook een lagere aanvullende personenbelasting.
- Overige eigen belastingen
 - We hebben al onze belastingreglementen kritisch gescreend en geëvalueerd.

- We willen onze eigen belastingen welvaartsvast maken door een indexeringsclausule te voorzien.
 - We passen de tarieven van heel wat eigen belastingen aan omdat die reeds vele jaren onveranderd zijn gebleven. Ze worden als het ware "geïndexeerd".
 - Tweede verblijven, leegstaand/verwaarlozing woningen: tarieven worden opgetrokken en ook gelijkgeschakeld
 - Leegstaande/verwaarloosde bedrijfsruimten
 - Reclameborden
 - Reclamedrukwerk
 - Blauwe zone en naheffing kort parkeren
 - Masten en pylonen
 - Op de meeste eigen belastingen passen we een lichte degressiviteit toe omwille van het verwachte ontradend effect van de belasting (leegstand, verwaarlozing, reclameborden, ...)
- Nieuwe belasting
 - Het bestuur wil leegstand en verloedering van panden aanpakken. We voeren daarom een nieuwe belasting in op ongeschikte of onbewoonbare woningen. We gaan hiervoor 100 opcentiemen heffen.
 - Boetes
 - GAS123 en GAS4: we baseren ons op de ontvangsten uit het verleden voor de nieuwe prognoses.
 - GAS5: loopt via ILV Verkeersveiligheid Regio Kortrijk. We volgen hier de ramingen die we ontvingen vanuit de ILV Verkeersveiligheid Regio Kortrijk. De cijfers zijn gebaseerd op een extrapolatie van de cijfers uit 2025. De cijfers gaan uit van een degressiviteit van de bruto-opbrengsten.

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, aanvullende sectorale subsidies, Eliacompensatie (nog tem 2026), het open ruimtiefonds, de subsidies ter compensatie van het verlies van dividend elektriciteit en gas (nog tem 2026), de subsidies ikv de te betalen responsabiliseringsbijdrage. Vanaf 2026 ontvangen we ook jaarlijks werkingssubsidies ikv BOA-decreet, hiertegenover staat een even grote uitgave die we toekennen als toegestane werkingssubsidies (266 000 euro in 2026 en daarna circa 378 000 euro). In 2026 ontvangen we ook nog een boostsubsidie ikv opstart BOA van 96 000 euro.

Voor de werkingssubsidies gemeentescholen en LDC Dienstencentrum Ter Groenen Boogaard baseren we ons op het verleden.

ONTVANGSTEN UIT DE WERKING

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

- de prijzen die gehanteerd zullen worden in de retributiereglementen vanaf 2026
- de effectieve ontvangsten gedurende de jaren 2022 tot en met 2024
- de gebudgetteerde ontvangsten in 2025

Rekening houdende met alle bovenstaande assumpties voorzien we geen jaarlijkse stijging 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 en Zefier.

PERSONEEL (uitgaven en ontvangsten)

Het personeelsbudget is voorbereid door de personeelsdienst in nauwe samenwerking met de financiële dienst. Het resultaat is een globaal aangemaakt personeelsbudget voor Kuurne. 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 **in 2026**.
- Er wordt van uitgegaan dat de mogelijke verschuivingen in de functionele loopbaan van de huidige personeelsleden effectief zullen plaats vinden.
- Voor 2026 is er 1 indexverhoging op de wedden gebudgetteerd naar analogie met de inflatievooruitzichten van oktober 2025. We verwachten dat de lonen zullen stijgen in april 2026.
- Voor de volgende jaren voorzien we volgende stijgingen
 - 2027: +2%
 - 2028: +3%
 - 2029 tot 2031: +2,5%
 - We volgen de ramingen van het Federaal Planbureau en voorzien circa 0,5% voor baremieke verhogingen
- 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 patronale werkgeversbijdrage voor de pensioenen van de statutairen is vanaf 2026 geraamd op 37,5% (voorheen 34,5%).
- Zowel de gemeente Kuurne als het OCMW Kuurne moeten sinds 2024 een responsabiliseringsbijdrage betalen (pas zichtbaar in boekjaar 2025). We volgen hier de prognoses van de Federale Pensioendienst (versie juli 2025). De responsabiliseringsbijdrage die we moeten betalen stijgt significant meer dan de groeivoeten op de andere personeelsposten. Van 110 000 euro in 2026 tot 580 000 euro in 2031. Gemiddelde stijging van 71%. We ontvangen vanuit Vlaanderen ook een subsidie van circa 50% van de responsabiliseringsbijdrage die we moeten betalen.
- Bijdrage van de gemeente in de hospitalisatieverzekering voor gepensioneerden wordt stopgezet vanaf 2027.
- Elk jaar hebben we ook personeelsleden die (langdurig) ziek zijn of onbetaald verlof nemen. We stellen ieder jaar een percentage niet-benutting vast van het personeelsbudget. Ook hier houden we rekening mee door **jaarlijks 3% uit de voorziene loonkost te halen** (impact van **circa 350 000 euro/jaar**).
- We nemen aan dat alle subsidies die we op vandaag ontvangen met betrekking tot personeel, waarvan subsidies Sociale Maribel en regularisatiepremies Gesco's de grootste zijn, behouden blijven.
- Voor de VIA-middelen volgen we de prognoses die we ontvangen vanuit GSD-V.
- We hebben geen rekening gehouden met mogelijke uitwerkingen van een sectoraal akkoord 2026-2031, aangezien er nog niets definitief is afgeklopt.
- In 2026 worden volgende grote mutaties voorzien tegenover 2025:
 - Dubbellopen van 2VTE ifv pensionering in fin dienst en personeelsdienst voor 4 maanden.
 - 1 VTE maatschappelijk werker
 - 0,5 VTE administratief medewerker Sociale Dienst
 - Volledig jaar tewerkstelling BOA-coördinator gestart in september 2025
 - Meewerkend ploegverantwoordelijke schoonmaak, maar 1 VTE minder puur schoonmaak

- Kinderbegeleiders van Kangoeroe komen op payroll gemeente, er gebeurt wel een globale oefening in functie van benodigde inzet opvang.
- Halftijdse invulling bibliotheekverantwoordelijke
- We voorzien opnieuw 5 tewerkstellingen via artikel 60
- We hebben voor de poetsdames die vallen onder de afdeling dienstenchequesbedrijf de verhoging van de loonschaal conform de uitvoering van de koopkrachtmaatregel voorzien vanaf 1 januari 2026.

Op detailniveau kan hier eventueel van afgeweken worden indien we over andere detailinfo beschikken (bijvoorbeeld geen index op uitgaven maaltijdcheques).

We staan ook nog even nader stil bij de **uitgaven rond pensioenen**. De budgettaire lasten voor pensioenen en pensioenbijdragen nemen de volgende jaren sterk toe en zet druk op de gemeentefinanciën. We moeten de evolutie van de kosten nauw opvolgen en dat doen we ook.

Kuurne heeft geen contract met een verzekeringsinstelling aangegaan of heeft geen voorzieningen aangelegd. **Kuurne staat zelf in voor de betaling van de pensioenen voor statutairen via de bijdragen van de nog aanwezige statutairen en voor de betaling van de pensioenen van de mandatarissen.** Het effect van de pensionering is te volgen op de budgetrubrieken pensioenen politiek personeel en responsabiliseringsbijdrage statutairen. Vooral deze laatste neemt significant toe gedurende het MJP. De bijdragen via de nog tewerkgestelde statutairen volstaan niet meer om de pensioenen van de statutairen te betalen. We vervangen statutairen immers quasi altijd door contractuelen. We baseren ons op de ramingen van de federale pensioendienst en hebben die prognoses overgenomen voor de periode 2026 tem 2031. De Vlaamse Overheid heeft zich geëngageerd om circa 50% van de responsabiliseringsbijdrage bij te passen via subsidie. Ook hier is het afwachten of dit zo blijft.

Tijdens de periode 2026 tem 2031 kunnen 11 statutairen op pensioen gaan (op basis van 63 jaar). We benadrukken kunnen, de wetgeving wijzigt immers mogelijks nog. Het is wachten op de uitwerking van het item pensioenen uit het Federaal Regeerakkoord.

Voor **de contractuelen** heeft Kuurne ervoor gekozen om na de stopzetting van de groepsverzekering 'tweede pensioenpijler' bij Ethias/Belfius, het aanvullend pensioenplan voor contractuele medewerkers toe te vertrouwen aan het pensioenfonds **OFP Prolocus**. Sinds 1 januari 2022 staat OFP Prolocus in voor het beheer van pensioenplannen van lokale besturen en entiteiten in heel Vlaanderen. We zijn aangesloten voor de "vaste bijdragen" of "defined contribution" plan (vaak kortweg DC plan genoemd). Dit DC plan voert het Kaderreglement uit, zoals goedgekeurd in het Protocolakkoord van het Comité C1 van 30 maart 2022. Een DC plan is een aanvullend pensioenplan waarbij de werkgever bijdragen stort aan een pensioeninstelling die vervolgens deze bijdragen belegt. Hoeveel het aanvullend pensioen uiteindelijk zal bedragen bij pensionering, is op voorhand niet geweten, maar hangt af van de hoogte van de bijdragen, hoe lang er bijdragen betaald worden en hoeveel rendement de beleggingen opbrengen. Concreet betalen we als Kuurne een **jaarlijkse bijdrage gelijk aan 3,00%** van het RSZ gevend loon van het contractueel personeelslid.

GOEDEREN EN DIENSTEN

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

- de laatst gekende jaarrekeningcijfers 2024
- de effectieve uitgaven gedurende de jaren 2022 tot en met 2025
- het gevraagd budget in 2025

We stellen ieder jaar een percentage niet-benutting vast van het budget goederen en diensten. Ook hier houden we rekening mee door jaarlijks 2,5% uit de voorziene uitgaven goederen en diensten te halen (impact van circa 142 000 euro/jaar).

Rekening houdende met alle bovenstaande assumpties voorzien we een jaarlijkse stijging van 2% voor de goederen en diensten. Op detailniveau kan hier eventueel van afgeweken worden indien we over andere detailinfo beschikken (bijvoorbeeld raamcontract met vaste prijzen, bevroren van bepaalde werkingsbudgetten, prognoses van externe partners zoals IMOG).

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 2026 te houden gedurende de volgende jaren van het meerjarenplan. De ramingen zijn dan ook op die manier gemaakt. Afwijkingen op detailniveau zijn echter steeds mogelijk.

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

Vanuit de nieuwe acties vloeien ook een aantal nieuwe subsidies voort. Het gaat onder meer om

- Afkoppelingssubsidies Merelhoek/Beeklaan (56 000 euro voor de periode 2026-2031)
- Subsidies voor bestaande en nieuwe kinderopvang (72 000 euro voor de periode 2026-2031)
- Vergroening – Samenwerken met Regiolandschap Leie en Schelde (53 000 euro voor de periode 2026-2031)

INDIVIDUELE MAATSCHAPPELIJKE DIENSTVERLENING OCMW (ontvangsten en uitgaven)

Bij de opmaak van het MJP2026-2031 voor wat betreft de kredieten van de individuele maatschappelijke dienstverlening van het OCMW is gewerkt op basis van verhoudingen tussen de voorziene uitgaven en ontvangsten. In een aantal gevallen wordt de volledige uitgave ook als ontvangst voorzien (bv. verwarmingstoelagen) en is het totaal absoluut uitgavenbudget minder relevant. In een aantal gevallen wordt slechts een gedeelte van de uitgave gerecupereerd via subsidies en/of via de cliënten (vb. leefloon). We hebben de kredieten in 2026 significant verhoogd omwille van de mogelijke impact van de beperking van de werkloosheidsuitkering in de tijd. Voor de leefloonusgaven voorzien we een jaarlijkse stijging van 2% (gaan immers ook deels mee met de loonindexering). De uitgaven ikv steun worden constant gehouden.

FINANCIËLE UITGAVEN

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

Voor de nieuwe op te nemen leningen gaan we uit van een rentevoet van 3,5%. Daarmee behouden we wat marge tov de huidige marktrente (circa 3%). Voor de nieuw op te nemen leningen gaan we voor een duurtijd van 20 jaar met vaste rentevoet.

Door onze lage liquiditeitspositie en de mismatch in ontvangsten en uitgaven in de eerste jaarhelft voorzien we in 2026 ook dat we eventueel een KT-kaskrediet gaan moeten opnemen in de eerste helft van het jaar. We voorzien hiervoor extra interesten.

INVESTERINGEN

De geplande investeringen zijn zo correct mogelijk ingeschat naar bedrag en timing toe. We verwachten dat we voor circa 425 000 euro investeringsuitgaven en circa 849 000 euro investeringsontvangsten gaan moeten verschuiven van 2025 naar 2026. We doen hiervoor een correctie op het BBR van 2025 (zie later). Deze investeringen hebben we dan ook opnieuw voorzien in het nieuw MJP2026-2031.

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

FINANCIERING EN LENINGSLASTEN

Financieringsontvangsten

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

In het MJP2026-2031 voorzien we voor 16 000 000 euro aan nieuwe klassieke leningen en voor 1 826 000 euro aan nieuwe leasingschulden voor openbare verlichting (via Fluvius) en het sportpark (via Farys).

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

Financieringsuitgaven

We hebben in 2022 een renteloze lening toegestaan aan TC D'Hoeve van 160 000 euro, terug te betalen over een periode van 17 jaar.

Voor Farys dienen we nu voor de nieuwe investeringen vanaf 2023 een 33% eigen financiering in te brengen onder het mom van een toegestane lening. Voorheen werden alle investeringen voor 100% geprefinancierd door Farys. Dit wordt zichtbaar vanaf boekjaar 2024. Vanaf 2026 wordt dit percentage eigen financiering opgetrokken naar 50%. Goed voor 491 000 euro aan nieuwe toegestane leningen voor de periode 2026 tem 2031.

Voor het nieuwe zwembad gaan we uit van een eigen financiering van 100%.

GEACUMULEERD RESULTAAT VORIG BOEKJAAR

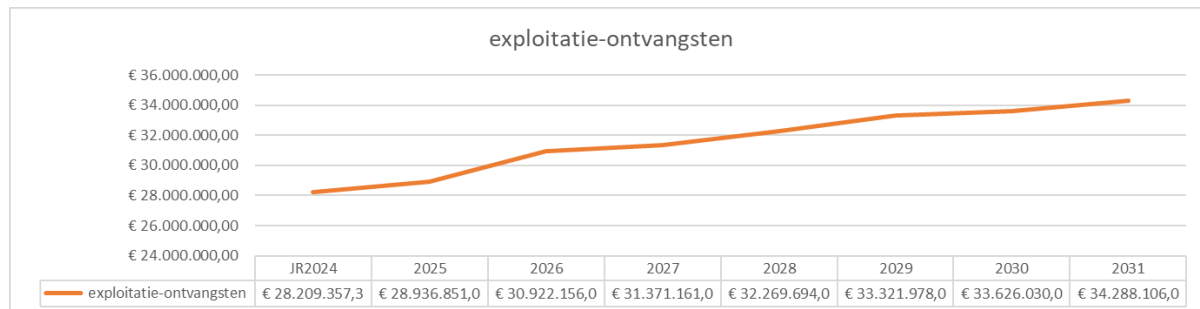
In de vijfde aanpassing van het MJP2020-2025 werd het **beschikbaar budgettair resultaat** voor 2025 **geraamd op 805 082 euro** voor 2025. Na de inbreng van de jaarrekening 2024, de overdrachten van de investeringskredieten en de liquiditeitskredieten van 2024 naar 2025 en de verwachte aanpassingen van de ramingen 2025 wordt dit **beschikbaar budgettair resultaat** voor 2025 **bijgesteld naar 1 733 891 euro**.

Een uitvoerige toelichting is terug te vinden in de rubriek 3.2.

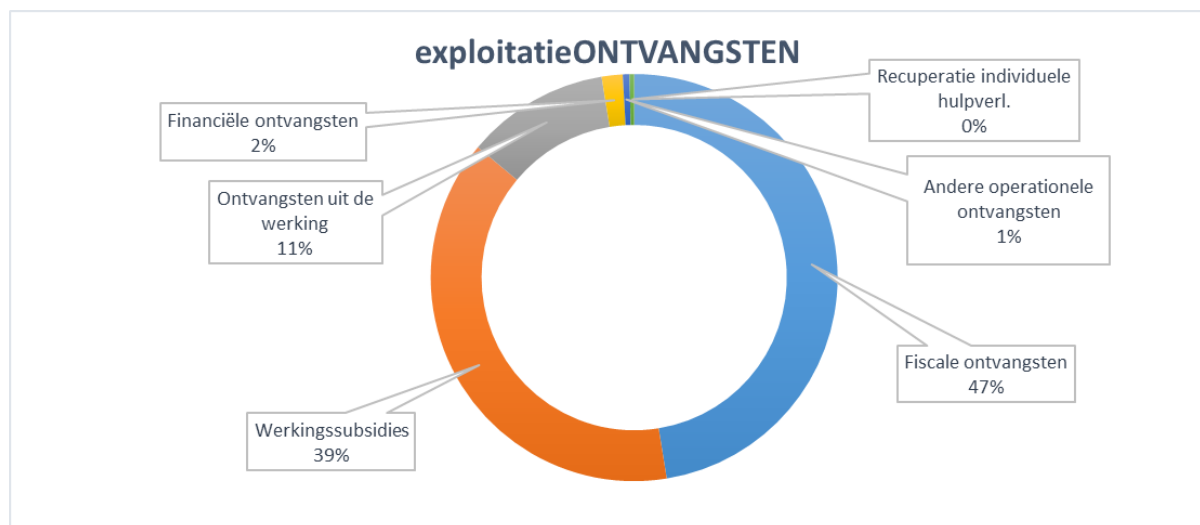
4.2. Overzicht exploitatie

EXPLOITATIEONTVANGSTEN

In het meerjarenplan worden de exploitatieontvangsten geraamd op 195 799 000 euro voor de periode 2026-2031. In **2026** voorzien we **30 922 156 euro exploitatieontvangsten**. Deze stijgen de volgende jaren verder tot 34 288 106 euro in 2031.



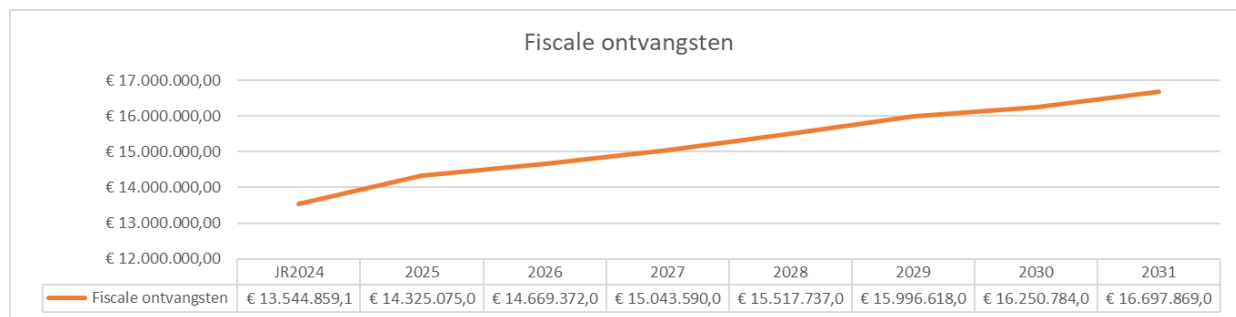
Analyse van de exploitatieontvangsten in 2026 naar economische aard toont dat de grootste ontvangstenbronnen de fiscaliteit (47%) en de werkingssubsidies (39%) zijn.



FISCALE ONTVANGSTEN en BOETES

De fiscale ontvangsten worden in **2026** geraamd op **14 669 372 euro**, goed voor **47% van de exploitatie-ontvangsten**.

Wanneer we de assumpties toepassen op de fiscale ontvangsten zien we volgende evolutie in de tijd: in 2030 merken we het effect van de taxshift op de ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting, namelijk een mindere stijging tegenover de voorbije jaren (1,59% tgo 3%).



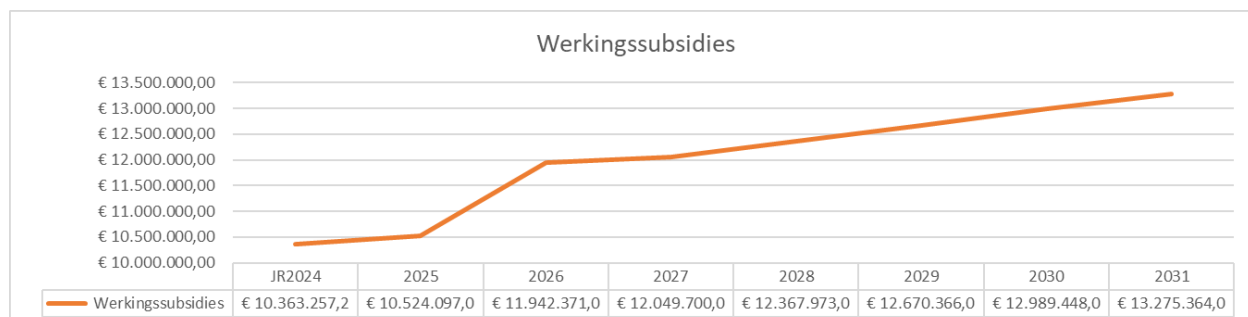
Significante verschillen op detailniveau

- De beperkte toename in 2026 tegenover 2025 in de ontvangsten uit onroerende voorheffing en de status quo uit ontvangsten aanvullende personenbelasting wordt gecompenseerd door hogere ontvangsten uit GAS5 en hogere ontvangsten uit de eigen belastingen door de "indexering" van de tarieven.

WERKINGSSUBSIDIES

De ontvangsten uit werkingssubsidies worden in **2026** geraamd op **11 942 371 euro**, goed voor **39% van de exploitatie-ontvangsten**.

Wanneer we de assumpties toepassen op de ontvangsten uit werkingssubsidies zien we volgende evolutie in de tijd.



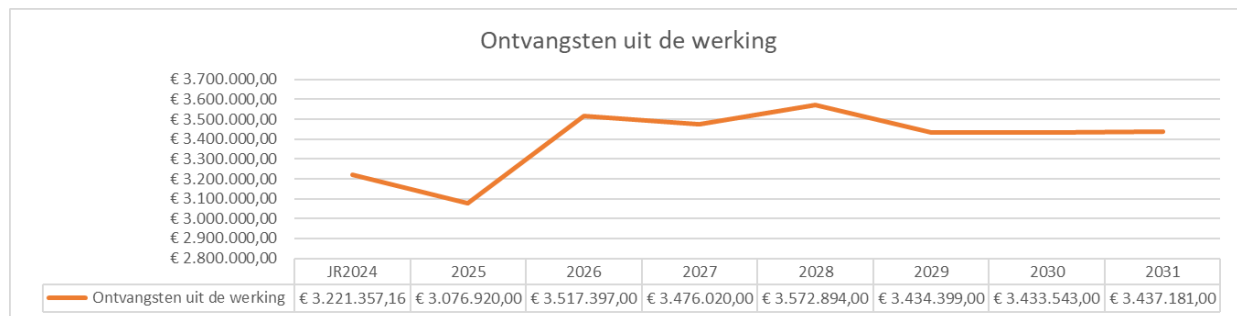
Significante verschillen op detailniveau

- Tegenover 2025 verminderen een aantal subsidies:
 - Subsidies opvang energiekosten en personeelskosten: 162 000 euro
 - Elia-compensatie: 125 000 euro
 - Subsidies compensatie dividend: 40 000 euro
- In 2027 vallen een aantal subsidies weg tegenover 2026
 - Elia-compensatie: 125 000 euro
 - Subsidies compensatie dividend: 45 000 euro
- De subsidie voor de responsabiliseringbijdrage stijgt significant van 103 000 euro in 2026 tot 292 000 euro in 2031. Of een gemiddelde stijging van 37%.
- Vanaf 2026 ontvangen we 266 000 euro BOA-subsidies die verder stijgen naar 378 000 euro in 2027. In 2026 ontvangen we en surplus nog 96 000 euro BOA-boost subsidies.
- Tegenover 2025 zien we voor 2026 een grotere stijging (+11%) van de subsidies gerelateerd aan de uitgaven individuele hulpverlening OCMW aangezien we verwachten dat die ruimer gaan toenemen ten gevolge van de beperking van de werkloosheidsuitkering in de tijd.

ONTVANGSTEN UIT DE WERKING

De ontvangsten uit de werking worden in **2026** geraamd op **3 517 397 euro**, goed voor **11% van de exploitatie-ontvangsten**.

Wanneer we de assumpties toepassen op de ontvangsten uit de werking zien we volgende evolutie in de tijd.



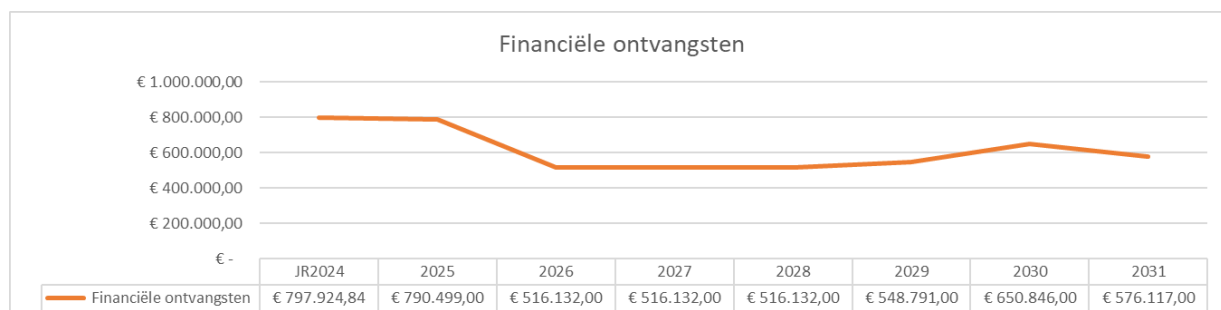
Significante verschillen op detailniveau

- De ontvangsten van de bezoekers van het recyclagepark worden vanaf 2026 geboekt als werkingsontvangst ipv belasting (36 500 euro).
- Vanaf 2029 zien we dat de piek van de hernieuwing eids achter de rug is. De ontvangsten zakken met bijna 60% (-30.000 euro). Een zelfde fenomeen zien we langs uitgavenkant bij de goederen en diensten.
- De ontvangsten via IMOG voor de huisvuilophaling via diftar zijn een pak hoger dan de ontvangsten die we in 2025 noteerden (318 000 euro). Door de toepassing van diftar zal wie niet goed sorteert meer betalen. De ontvangsten zijn wel degressief. Er wordt ingeschat dat door de diftar mensen beter gaan sorteren en de hoeveelheid restafval zal zakken, waardoor ook de ontvangsten gaan zakken doorheen de jaren. De ontvangsten worden voor 2026 geraamd op 680 000 euro en zakken naar 568 000 euro in 2031. Of een daling van gemiddeld 3%.
- Vanaf 2028 verwachten we via IMOG de centen van de algemene dienstverlening te krijgen. De eerste 2 jaren worden deze middelen gebruikt voor de financiering van de containers voor de huisvuilophaling (120 000 euro/jaar).
- We schatten dat we vanaf 2026 voor 3 jaar een bedrag gaan ontvangen via IMOG in het kader van de SUP-richtlijn. Het gaat om jaarlijks 109 962 euro (tem 2028). Dit is ook een ontvangst die nieuw is tegenover 2025.
- Door de afbouw van patrimonium schatten we ook in dat er wat huurontvangsten gaan wegvallen in 2027 tegenover 2026 (-34 000 euro).

FINANCIËLE ONTVANGSTEN

De financiële ontvangsten worden in **2026** geraamd op **516 132 euro**, goed voor **2% van de exploitatie-ontvangsten**.

Wanneer we de assumpties toepassen op de financiële ontvangsten zien we volgende evolutie in de tijd.



Significante verschillen op detailniveau

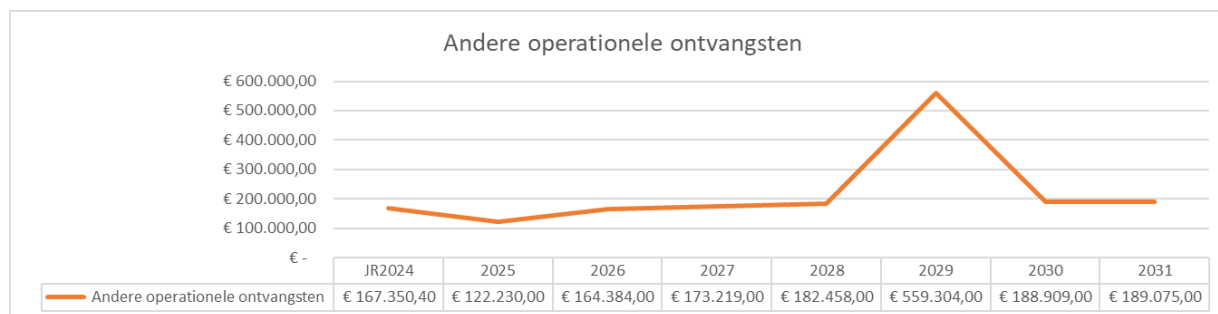
- De ontvangsten uit dividenden gas en elektriciteit dalen in 2026 met circa 267 000 euro tgo 2025 of een daling van 34%.

- Door de ontvangst van dividend uit Wyre vanaf 2030 via Fluvius zien we vanaf 2030 opnieuw een toename van de ontvangsten uit dividenden. In 2031 daalt het opnieuw, maar we blijven nog steeds boven het niveau van 2029.

ANDERE OPERATIONELE ONTVANGSTEN

De andere operationele ontvangsten worden in **2026** geraamd op **164 384 euro**, goed voor **1% van de exploitatie-ontvangsten**.

Wanneer we de assumpties toepassen op de andere operationele ontvangsten zien we volgende evolutie in de tijd.



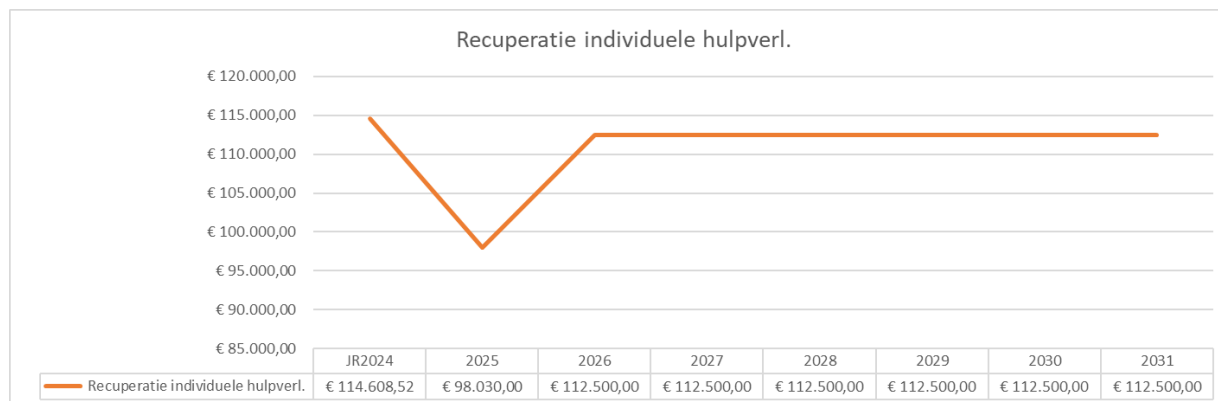
Significante verschillen op detailniveau

- In 2029 voorzien we een eenmalige recuperatie van BTW ikv de werken die we hebben uitgevoerd voor de renovatie van de Roterij Sabbe. We zouden de betaalde BTW kunnen recupereren bij de verkoop van de Roterij via een bijzondere BTW-aangifte (370 000 euro).

RECUPERATIE INDIVIDUELE HULPVERLENING

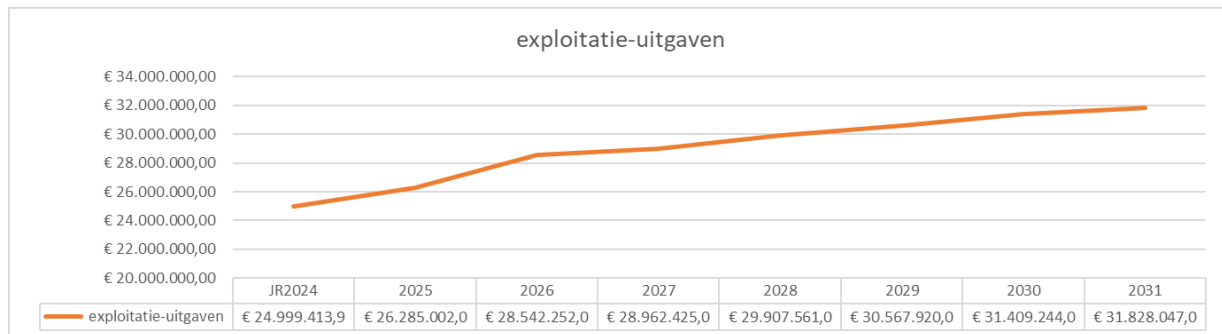
De ontvangsten uit de recuperatie van individuele hulpverlening worden in **2026** geraamd op **112 500 euro**, goed voor **1% van de exploitatie-ontvangsten**.

Wanneer we de assumpties toepassen op de ontvangsten uit de recuperatie van individuele hulpverlening zien we volgende evolutie in de tijd.

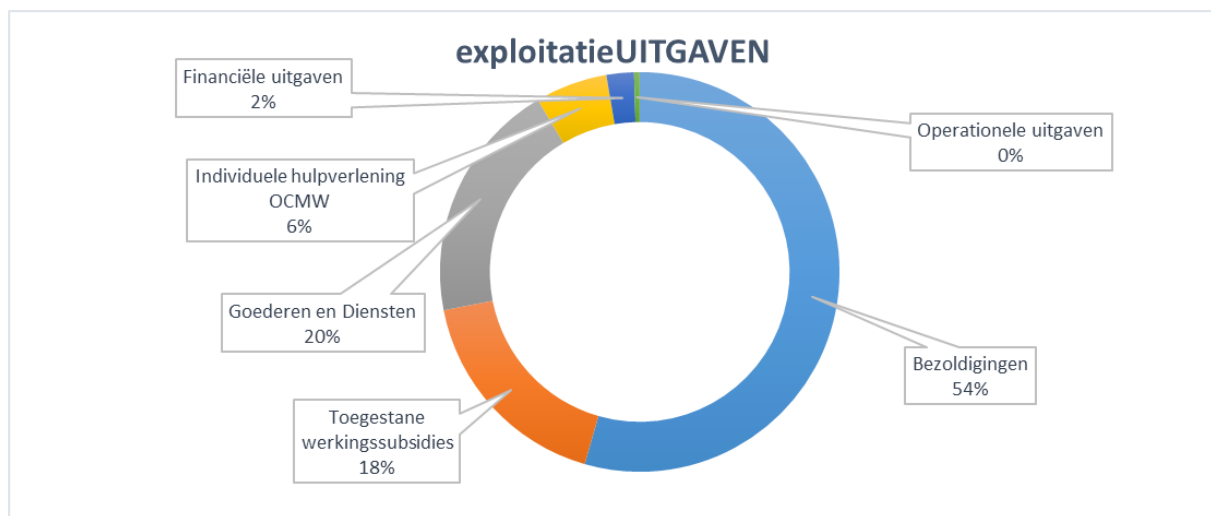


EXPLOITATIE-UITGAVEN

In het meerjarenplan worden de exploitatie-uitgaven geraamd op 181 217 449 euro voor de periode 2026-2031. In **2026** voorzien we **28 542 252 euro exploitatie-uitgaven**. Deze stijgen de volgende jaren verder tot 31 828 047 euro in 2031.

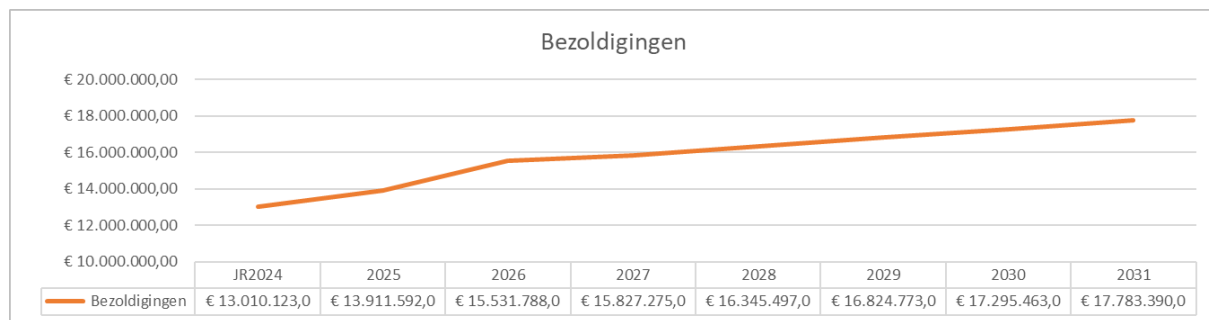


Analyse van de exploitatie-uitgaven in 2026 naar economische aard toont dat de grootste uitgavenbronnen de bezoldigingen (54%), de toegestane werkingssubsidies (18%) en de goederen en diensten (20%) zijn.



PERSONEEL (uitgaven)

De personeelsuitgaven worden in **2026** geraamd op **15 531 788 euro**, goed voor **54% van de exploitatie-uitgaven**. Een aanzienlijk deel van de personeelsuitgaven zijn de bezoldigingen voor onderwijzend personeel ten laste van andere overheden (voor de gemeenteschool). Dit is een puur boekhoudkundige constructie en komt 100% terug als ontvangst. Indien we hier abstractie van maken hebben de bezoldigingen een relatief belang van 47% van de totale exploitatie-uitgaven. Wanneer we de assumpties toepassen op de personeelsbudgetten zien we volgende evolutie in de tijd.



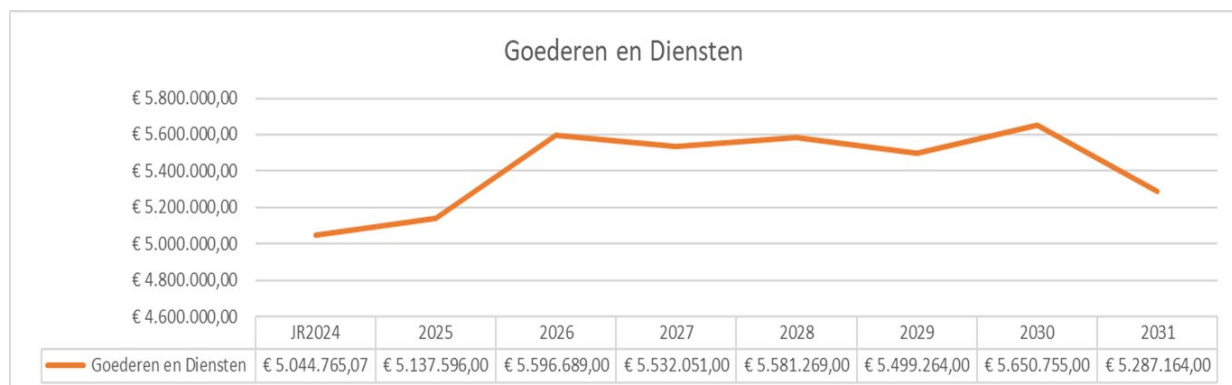
Significante verschillen op detailniveau

- Door het afschaffen van de bijdrage van de gemeente in de hospitalisatieverzekering van gepensioneerde personeelsleden daalt de uitgave voor hospitalisatieverzekering in 2027 met circa 13 000 euro tgo 2026.
- Door een andere berekening van de premie voor arbeidsongevallen, verwachten we in 2027 een daling met 17 000 euro tgo 2026.
- De responsabilisatiebijdrage die we moeten betalen stijgt significant van 110 000 euro in 2026 tot 580 000 euro in 2031.

GOEDEREN EN DIENSTEN

De uitgaven voor goederen en diensten worden in **2026** geraamd op **5 596 689 euro**, goed voor **20% van de exploitatie-uitgaven**.

Wanneer we de assumpties toepassen op de uitgaven voor goederen en diensten zien we volgende evolutie in de tijd.



Significante verschillen op detailniveau

- De uitrol van het Lokaal Materialenplan is via IMOG voorzien in 2026. De afvalophalingen en afvalverwerking wordt een heel stuk duurder. Bovendien zijn er heel wat eenmalige kosten verbonden aan de communicatie en uitrol van de containers voor de afvalophaling. De kost voor afvalverwerking (inclusief eenmalige kosten voor uitrol LMP) ligt in 2026 circa 440 000 euro hoger tegenover 2025 en wordt voor 2026 geraamd op 951 000 euro. Heel wat eenmalige kosten verdwijnen dus in 2027 waardoor we landen op 729 000 euro (-28%). De volgende jaren blijven stabiel en voorzien we een stijging met 1% tot 2%.
- Een andere grote uitgavenpost zijn de informaticakosten. In 2026 ramen we ze op 551 000 euro, dat is circa 50 000 euro meer dan in 2025. De volgende jaren laten blijft dit stijgen tot 601 000 euro in 2031.
- We voorzien dat in 2031 het nieuw zwembad een volledig jaar operationeel is. We bouwen het zwembad samen met Stad Harelbeke die ook een deel van het exploitatieresultaat ten laste neemt. Daarenboven hopen we op een subsidie van 150 000 euro per jaar voor 30 jaar lang.

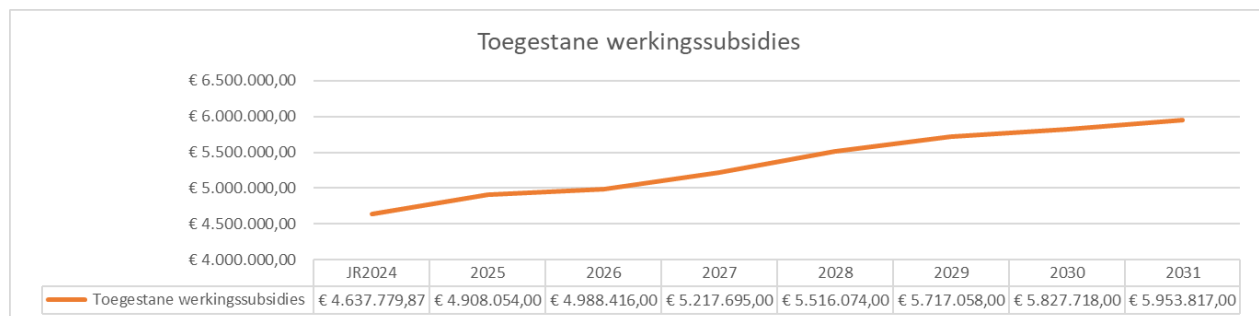
We ramen dat ons exploitatieresultaat voor het zwembad met 271 000 euro zal verbeteren in 2031.

- We voorzien over de 6 jaar voor 3 418 000 euro aan uitgaven goederen en diensten in het kader van nieuw beleid.

TOEGESTANE WERKINGSSUBSIDIES

De uitgaven voor toegestane werkingssubsidies worden in **2026** geraamd op **4 988 416 euro**, goed voor **17% van de exploitatie-uitgaven**.

Wanneer we de assumpties toepassen op de uitgaven voor toegestane werkingssubsidies zien we volgende evolutie in de tijd.



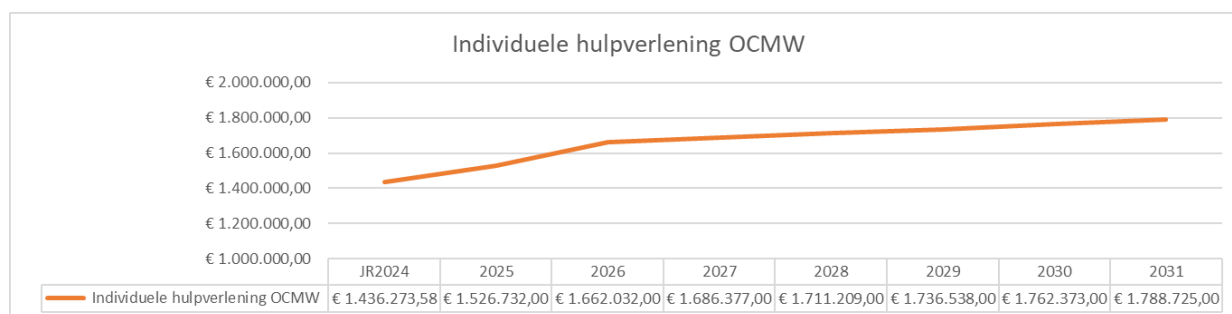
Significante verschillen op detailniveau

- Vanaf 2027 stijgt subsidie van KBK naar 110 000 euro (+10 000 euro)
- Vanaf 2027 vallen de subsidies voor afkoppeling riolering Merelhoek/Beeklaan weg. Het gaat in 2027 om -30 000 euro tegenover 2026 en in 2028 nogmaals – 12 500 euro tgo 2027.
- In 2027 valt de bijdrage via Stadslandschap Regio Leie en schelde terug met circa 27 000 euro tegenover 2026. In 2026 zijn er immers voor 25 000 euro middelen voorzien voor werken Salie en Saffraan.
- Toegestane werkingssubsidie van Farys stijgt van 325 046 euro in 2026 naar 417 805 euro in 2031. Of een gemiddelde stijging van 5,7%
- Toelage aan HVZ Fluvia stijgt van 491 000 euro in 2026 naar 599 000 euro in 2031. Of een gemiddelde stijging van 4,4%.
- Toelage aan PZ Vlas stijgt van 2 376 000 euro in 2026 naar 3 038 000 euro in 2031. Of een gemiddelde stijging van 5,6%.
- Toelage aan Woonwijs stijgt van 34 000 euro in 2026 naar 41 000 euro in 2031. Of een gemiddelde stijging van 4,1%.
- Toelage ikv het Pact stopt vanaf 2030 : -7 000 euro
- Toelage aan KF Sint-Pieter: +44 000 euro in 2027. Toelage 2026 uitzonder laag door inbreng jaarrekening.

INDIVIDUELE MAATSCHAPPELIJKE DIENSTVERLENING OCMW (uitgaven)

De uitgaven voor individuele maatschappelijke dienstverlening OCMW worden in **2026** geraamd op **1 662 032 euro**, goed voor **6% van de exploitatie-uitgaven**.

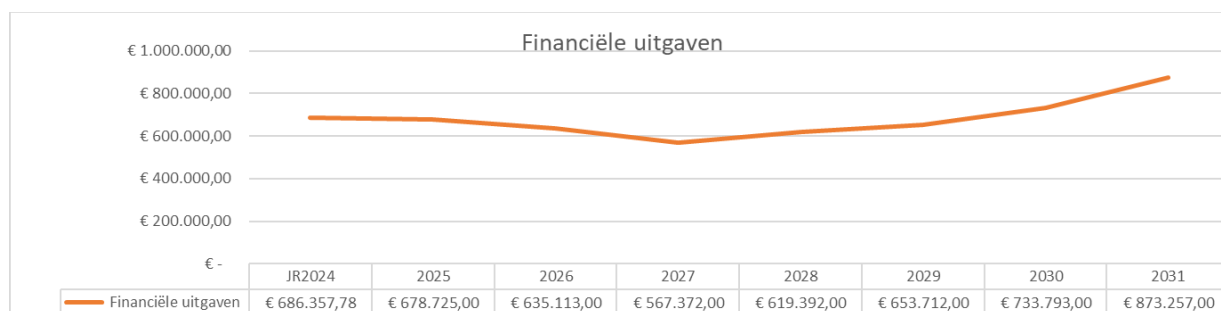
Wanneer we de assumpties toepassen op de uitgaven voor individuele maatschappelijke dienstverlening OCMW zien we volgende evolutie in de tijd.



FINANCIËLE UITGAVEN

De financiële uitgaven worden in **2026** geraamd op **635 113 euro**, goed voor **2% van de exploitatie-uitgaven**.

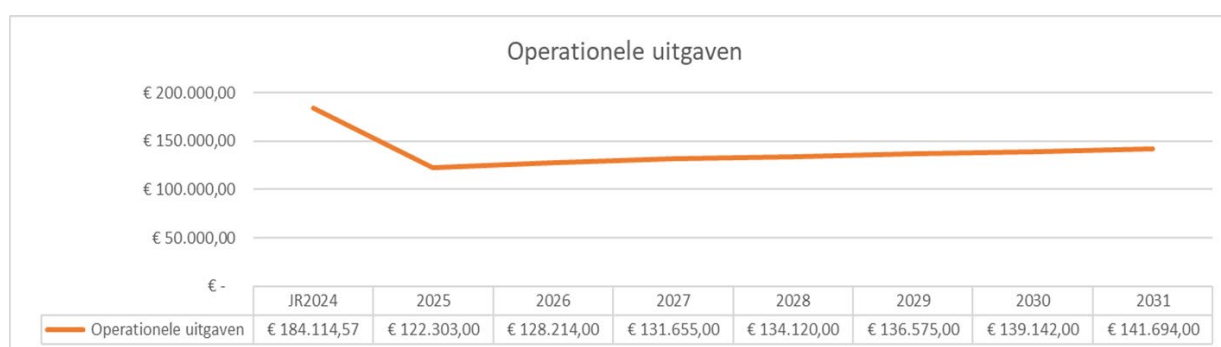
Wanneer we de assumpties toepassen op de financiële uitgaven zien we volgende evolutie in de tijd. Doordat we meer leningen opnemen is het ook logisch dat de interestkosten toenemen.



OPERATIONELE UITGAVEN

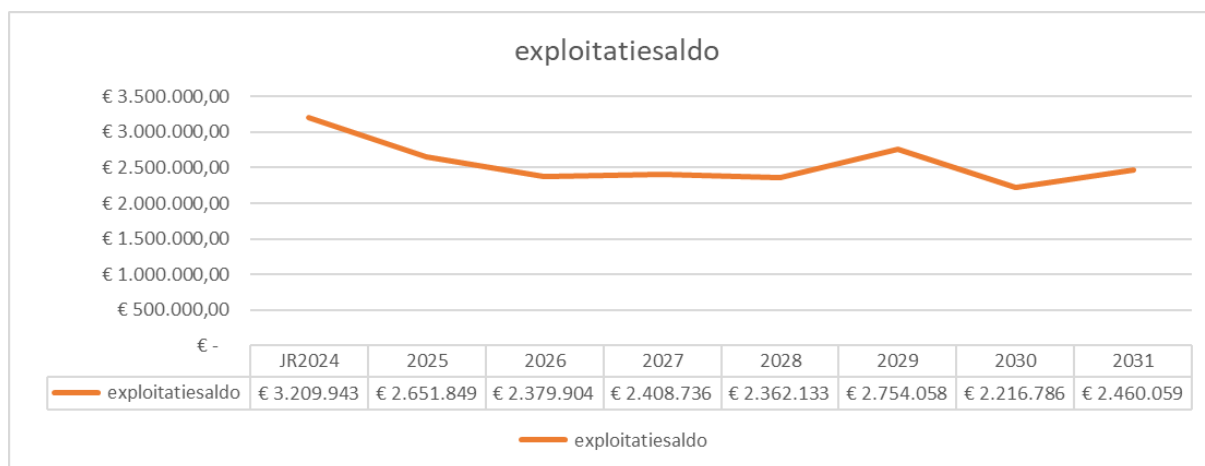
De operationele uitgaven worden in **2026** geraamd op **128 214 euro**, goed voor geen **0,5% van de exploitatie-uitgaven**.

Wanneer we de assumpties toepassen op de operationele uitgaven zien we volgende evolutie in de tijd.



EXPLOITATIESALDO

Gedurende gans het meerjarenplan overstijgen de exploitatieontvangsten de exploitatie-uitgaven waardoor het exploitatiesaldo steeds positief is. In **2026** starten we met een geraamd exploitatiesaldo van **2 379 904 euro**. Het saldo zakt de jaren nadien en schommelt dan rond de 2,5 miljoen euro. We landen in 2031 op een exploitatiesaldo van 2 460 059 euro.



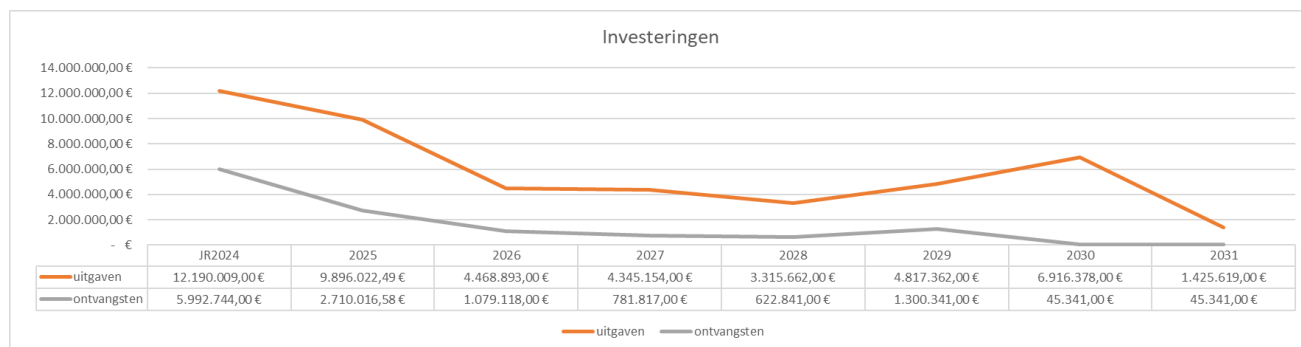
4.3. Overzicht investeringen

De totaliteit van de investeringsuitgaven in dit meerjarenplan wordt geraamd op ruim 25 miljoen euro. In het vorig meerjarenplan MJP2020-2025 was dit opgelopen tot 44 miljoen euro.

De investeringsontvangsten bestaan uit enerzijds desinvesteringen van activa (gronden en gebouwen), anderzijds uit investeringssubsidies. Er wordt gerekend op 3,8 miljoen euro ontvangsten. Het voorbije MJP2020-2025 was dit circa 13,4 miljoen euro.

In 2026 verwachten we voor 4 469 000 euro investeringsuitgaven en voor 1 079 000 euro investeringsontvangsten te genereren, waarvan het leeuwendeel komt uit de verkoop van de site Pienter (een overdracht uit 2025).

Doorheen de jaren zien we volgende evolutie



De volgende bladzijden bevatten een detail van het ganse investeringsbudget, met geraamde uitgaven en ontvangsten op legislatiebasis.

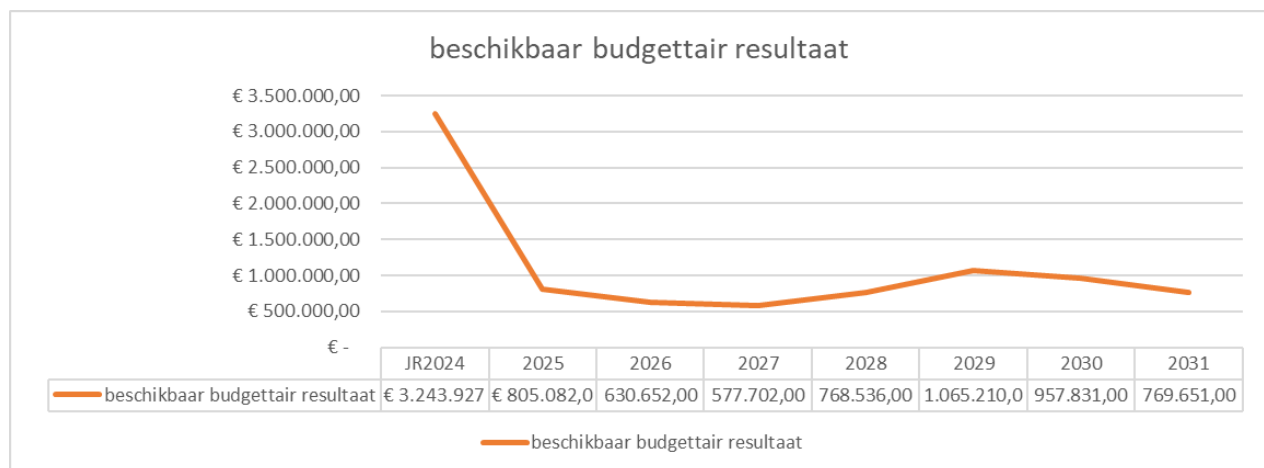
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
bedrijventerrein van de toekomst						
UITGAVE						150.000,00
bouwcode						
UITGAVE	4.985,03	10.000,00	15.000,00			
buurthuis van de toekomst						
UITGAVE					325.000,00	
cybersecurity						
UITGAVE		5.000,00	70.000,00		5.000,00	
gezond en beheersbaar patrimonium						
ONTVANGST		575.000,00	565.000,00	535.000,00		
UITGAVE	765.000,00	85.000,00	100.000,00	94.000,00	50.000,00	
investeringen ikv BOA						
UITGAVE	185.000,00	-	-	-	-	-
investeringen Openbare verlichting						
ONTVANGST	44.841,48	44.841,48	44.841,48	44.841,48	44.841,48	44.841,48
UITGAVE	262.985,00	263.189,00	261.846,00	19.310,00	18.894,00	125.635,00
investeringen sportpark						
UITGAVE	142.618,00	397.100,00	83.600,00	83.600,00	83.600,00	83.600,00
Kasteelwijk Fase 3 en 4						
UITGAVE		147.248,14	97.248,14	299.352,18	152.104,04	152.104,04
kunstwerk						
ONTVANGST	53.000,00	-	-	-	-	-
UITGAVE	60.429,00	-	-	-	-	-
mobiliteit						
ONTVANGST		36.950,00				
UITGAVE	50.000,00	223.670,00	20.000,00	35.000,00	10.000,00	10.000,00
Nestenplein						
UITGAVE	50.000,00	-	-	-	-	-
nieuw zwembad						
UITGAVE	100.000,00			2.500.000,00	5.400.000,00	
renovatie centrumschool						
UITGAVE	50.000,00	250.000,00	250.000,00	94.000,00		
renovatie Kubox						
UITGAVE	98.342,43					
riolering Merelhoek						
ONTVANGST	103.576,60	34.525,53				
UITGAVE	554.491,07	184.830,36				
RUP Ieieboorden						
UITGAVE	-	40.000,00	40.000,00	-	-	-
Sint-Pieter						
UITGAVE	37.000,00	40.000,00				
site Hippodroom						
UITGAVE	47.000,00	30.000,00	65.000,00	120.000,00	119.000,00	119.000,00
site Sabbe						
ONTVANGST				720.000,00		
UITGAVE	160.000,00			700.000,00		
Spijker en Schardauw						
UITGAVE		150.000,00	117.038,88			
toegestane investeringssubsidies HVZ Fluvia						
UITGAVE	448.891,10	587.385,76	337.932,39	84.800,00	93.280,00	93.280,00

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
toerisme						
ONTVANGST	43.200,00					
UITGAVE	71.000,00					
veiligheid - camera's						
UITGAVE	64.000,00	97.000,00	17.000,00			80.000,00
vergroening en ontharding						
UITGAVE	45.000,00	50.000,00			34.000,00	
verkoop Pienter						
ONTVANGST	674.000,00	-	-	-	-	-
vervangingsinvesteringen gemeentescholen						
UITGAVE	58.100,00	77.900,00	73.500,00	62.300,00	25.000,00	25.000,00
vervangingsinvesteringen ICT						
UITGAVE	83.500,00	73.500,00	73.500,00	73.500,00	73.500,00	73.500,00
vervangingsinvesteringen muziek						
UITGAVE	-	5.000,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
vervangingsinvesteringen patrimonium						
UITGAVE	107.500,00	110.000,00	95.000,00	95.000,00	110.000,00	95.000,00
vervangingsinvesteringen publieke ruimte						
ONTVANGST	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
UITGAVE	561.000,00	333.000,00	299.000,00	339.000,00	317.000,00	291.000,00
vervangingsinvesteringen wagenpark						
UITGAVE	67.500,00	54.000,00	162.500,00	60.000,00	92.500,00	120.000,00
Vlaspark						
ONTVANGST	60.000,00	90.000,00	12.500,00			
UITGAVE	101.331,00	301.331,00	1.996,50			
voetpaden Seizoenswijk						
UITGAVE	50.000,00	530.000,00	1.128.000,00	150.000,00		
voetpaden Sterrewijk						
UITGAVE	223.220,00	300.000,00				
warmtenet						
ONTVANGST	100.000,00	-	-	-	-	-
wonen						
UITGAVE	20.000,00					

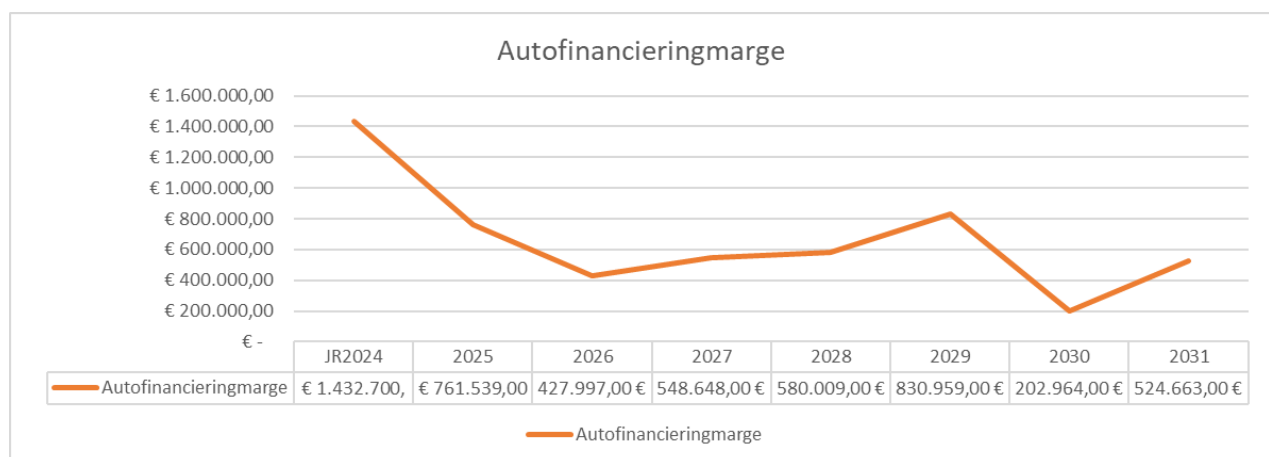
4.4. Toelichting staat van het financieel evenwicht

We staan ook nog eens stil bij de evenwichtsvoorwaarden voor het MJP2026-2031.

Het beschikbaar budgettair resultaat ligt in 2026 iets lager tegenover de vijfde aanpassing van het MJP2020-2025. In 2026 beginnen we met een BBR van 630 652 euro. We eindigen in 2031 met een BBR van 769 651 euro. Het BBR is elk jaar ruim positief waardoor we voldoen aan de evenwichtsvoorwaarde die Vlaanderen ons oplegt. We zijn dus financieel gezond op KT.



De autofinancieringsmarge ligt in 2026 lager tegenover de vijfde aanpassing van het MJP2020-2025. In 2026 beginnen we met een AFM van 428 000 euro. We eindigen in 2031 met een AFM van 525 000 euro. De AFM is in 2031 ruim positief waardoor we voldoen aan de evenwichtsvoorwaarde die Vlaanderen ons oplegt. We zijn dus financieel gezond op LT. We opteren bewust voor een ruimere AFM dan wettelijk voorzien is om te kunnen inspelen op risico's en eventuele toekomstige opportuniteiten.



Ons MJP2026-2031 voldoet aan beide evenwichtsvoorwaarden: we hebben elk jaar een positief beschikbaar budgettair resultaat en in 2031 eindigen we met een positieve autofinancieringsmarge. We hebben dus een sluitend MJP2026-2031 en zijn financieel gezond volgens de normen van Vlaanderen. Een positieve autofinancieringsmarge aan het eind van het meerjarenplan geeft financiële ademruimte voor het volgend meerjarenplan en de volgende bestuursploeg.

4.5. Overzicht financiering

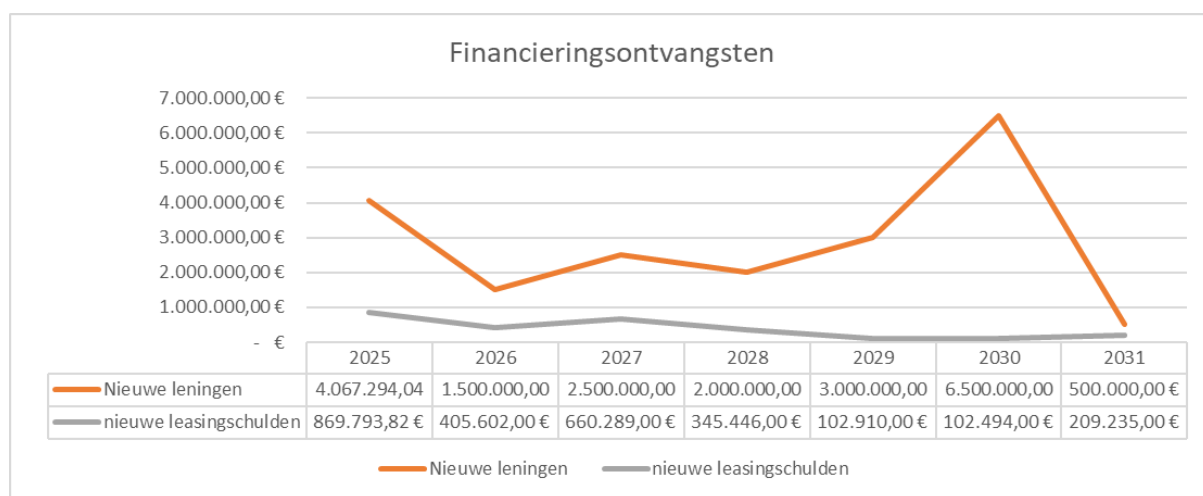
FINANCIERING EN LENINGSLASTEN

Financieringsontvangsten

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

In het MJP2026-2031 voorzien we voor 16 000 000 euro aan nieuwe klassieke leningen en voor 1 826 000 euro aan nieuwe leasingschulden voor openbare verlichting (via Fluvius) en het sportpark (via Farys).

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



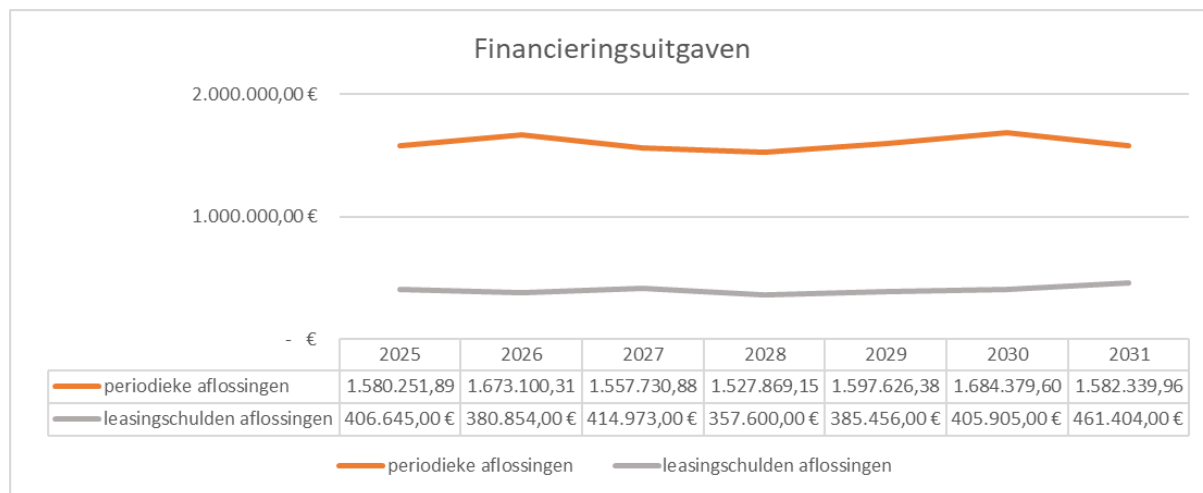
We hebben in 2022 een renteloze lening toegestaan aan TC D'Hoeve van 160 000 euro, terug te betalen over een periode van 17 jaar. De jaarlijkse terugbetaling door TC D'Hoeve (9 142 euro) wordt gezien als een financieringsontvangst. Ook de terugbetalingen door Farys van de toegestane leningen ikv van het eigen aandeel financiering voor investeringen zijn financieringsontvangsten (circa gemiddeld 90 000 euro).

Financieringsuitgaven

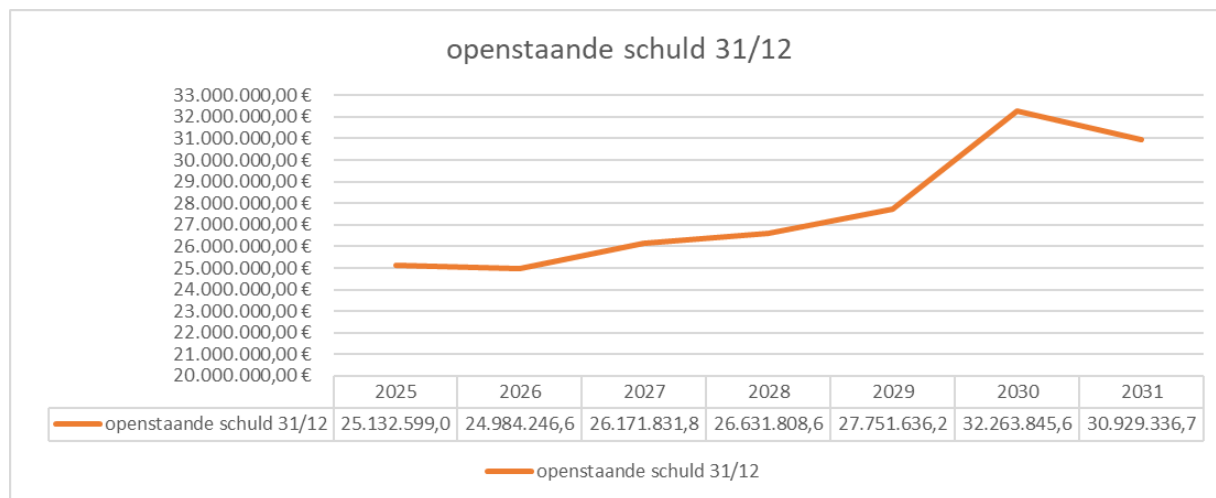
Voor Farys dienen we voor de nieuwe investeringen vanaf 2023 een 33% eigen financiering in te brengen onder het mom van een toegestane lening. Voorheen werden alle investeringen voor 100% geprefinancierd door Farys. Dit werd zichtbaar vanaf boekjaar 2024. Vanaf 2026 wordt dit percentage eigen financiering opgetrokken naar 50%. Goed voor 491 000 euro aan nieuwe toegestane leningen voor de periode 2026 tem 2031.

Voor het nieuwe zwembad gaan we uit van een eigen financiering van 100%.

Tijdens het MJP2026-2031 voorzien we voor 9 623 000 euro aan aflossingen van klassieke leningen en 2 406 000 euro aflossingen van leasingschulden.



We nemen meer nieuwe leningen/leasingschulden op dan we leningen/leasingschulden aflossen. Onze **openstaande schuld** neemt toe van 25 132 599 euro eind 2025 naar **30 929 336 euro eind 2031**. Wanneer we onze **schuldgraad** bekijken stellen we vast dat **83% van onze exploitatie-uitgaven naar aflossingen gaat in 2031**, in 2026 was dit nog 86%. We hebben dus aan ons exploitatiesaldo gewerkt. Alles blijft financieel behapbaar want onze AFM is ruim genoeg eind 2031.



4.6. 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.

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.

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

Risico's inzake het schuldbeheer

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

- Risico rentestijging op de nog openstaande schuld

Voor Kuurne is dit risico nihil. Van de openstaande schulden heeft 100% een rentevoet die niet meer herzien kan worden.

- Risico rentestijging voor de nog nieuw op te nemen leningen

We voorzien in het meerjarenplan om voor 16 000 000 euro aan nieuwe klassieke leningen op te nemen, bijkomend zien we ook voor bijna 1 826 000 nieuwe leasingschulden. Bij de opmaak van het meerjarenplan gebruiken we voor de rentevoet op nieuwe leningen een inschatting van 3,5%. We hebben nog wat marge tegenover de huidige marktrente (circa 3%). We verwachten eerder dat de rente zal plafonneren en mogelijks licht zal dalen. Bij een rentestijging in de volgende jaren zullen de ramingen van interesten moeten bijgestuurd worden. We schatten dit risico laag in.

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 MJP2026-2031 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.

Fiscale ontvangsten (47% van de exploitatieontvangsten):

De hoofdmoot van onze fiscale ontvangsten halen we uit de opcentiemen onroerende voorheffing en aanvullende belastingen op de personenbelasting (94%).

We zijn hier uitgegaan van de meest recente prognoses en de nieuwe tarieven van de eigen belastingen. De belastingreglementen worden voor 6 jaar goedgekeurd.

Voor de ontvangsten uit de opcentiemen onroerende voorheffing hebben we de ramingen van 2025 gevolgd van de Vlaamse Belastingdienst.

Voor wat betreft de aanvullende belasting op personenbelasting volgen we de ramingen die we doorkregen van de FOD FIN van september 2025. Deze prognoses houden rekening met een eerste inschatting van de uitwerking van de taxshift.

Aangezien de fiscale ontvangsten 47% van onze exploitatieontvangsten uitmaken is de betrouwbaarheid van de ramingen een belangrijke succesfactor voor ons geraamd financieel evenwicht. In het verleden zijn er diverse significante afwijkingen geweest, maar die betekenden vaak een verschuiving in de tijd of ze compenseerden elkaar. Vooral de inschatting van het effect van de taxshift zal goed op te volgen zijn. De toekomst zal uitwijzen in welke mate die inschatting correct is.

We spreken van een **MATIG risico** op wijzigingen gedurende het MJP.

Werkingsubsidies (39% van de exploitatieontvangsten):

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

De Federale en Vlaamse overheid hebben serieus gesnoeid in de subsidies. De plannen zijn grotendeels gemaakt. We schatten het risico op schommelingen voor de werkingssubsidies dan ook laag in. We dienen er ons wel bewust van te zijn dat bij begrotingsproblemen op het Vlaamse of Federale niveau bepaalde subsidies in vraag gesteld kunnen worden.

We spreken van een **LAAG risico** op wijzigingen in negatieve zin gedurende het MJP.

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

De ontvangsten uit de werking zijn realistisch geraamd op basis van de cijfers van de voorbije jaren en op basis van de prijzen vastgelegd in het retributiereglement en de centrale tarieflijst. 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 gedurende het MJP.

Financiële ontvangsten (2% van de exploitatieontvangsten):

Het gaat hier voornamelijk om dividenden elektriciteit en gas die we ontvangen vanuit Fluvius. Omtrent de financiële ontvangsten zijn geen LT-garanties. De dividendprognoses houden nog geen rekening met de mogelijke impact van een versterking van het eigen vermogen van de Fluvius groep, waardoor onze positie en ook ons dividend kan verwateren. Voor de periode 2029 tem 2031 moet het dividendbeleid nog bepaald worden. Wellicht komen er in de nabije toekomst nieuwe berekeningen en aanpassingen waardoor de toekomst weer onzeker oogt. We spreken van een **HOOG risico** op wijzigingen in negatieve zin gedurende het MJP. Gezien het beperkt belang van deze ontvangstenrubriek is de impact van het risico wel 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, retributies, huren en andere facturen 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 MJP2026-2031 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.

Bezoldigingen (54% 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 zowel de gemeente als het OCMW Kuurne vanaf 2024 een responsabiliseringsbijdrage betalen. De prognoses lopen tot en met 2030. De bedragen lopen op tot 350 000 euro voor de gemeente in 2030 en 230 000 euro voor het OCMW in 2030. We blijven de situatie op de voet volgen samen met de personeelsdienst. De betrouwbaarheid van de prognoses zal bepalend zijn voor onze inschatting van onze loonkosten vooral naar het einde van het MJP toe. In het verleden hebben we al schommelingen in de prognoses vastgesteld. De toekomst zal uitwijzen in welke mate die inschatting correct is.

In 2026 wordt slechts 1 indexverhoging voorzien, namelijk in april 2026 volgens de meest recente prognoses van het Planbureau van oktober 2025.

We schatten het **risico** op schommelingen **MATIG** in gedurende het MJP.

Goederen en diensten (20% van de exploitatie-uitgaven):

De uitgaven voor goederen en diensten zijn realistisch geraamd op basis van de cijfers van de voorbije jaren en op basis van de prijzen uit lopende raamcontracten. Deze uitgaven gaan ook vaak gepaard met ontvangsten (verkoop drank, verkoop maaltijden) en zijn communicerende vaten met die ontvangsten. We schatten het risico op schommelingen laag in. We zien dat de hoge prijsstijgingen en energieprijzen wat achter ons liggen.

We schatten het **risico** op schommelingen **LAAG** in gedurende het MJP.

Toegestane werkingssubsidies (18% van de exploitatie-uitgaven):

Voor het merendeel van de toegestane werkingssubsidies zijn afspraken vastgelegd voor het volledige meerjarenplan. Aanpassingen zijn mogelijk, maar alles werd grondig bekeken op LT.

We schatten het **risico** op schommelingen **LAAG** in gedurende het MJP.

Individuele hulpverlening OCMW (6% 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 MJP2025-2026 dan ook gebaseerd op de evolutie van de voorbije jaren en we hebben een inschatting gemaakt van de mogelijke impact van de beperking in de tijd van de werkloosheidsuitkering. 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 wijzigen bij een wijziging van de uitgaven. Op de toename van de werklast is alvast ook geanticipeerd door 1 VTE maatschappelijk werker extra te voorzien en ook 0,5 VTE administratieve ondersteuning extra te voorzien in het nieuw MJP2026-2031

We schatten het **risico** op schommelingen **HOOG** in gedurende het MJP.

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

Het gaat hier voornamelijk om te betalen interesten uit leningen. Schommelingen zijn te wijten aan het renterisico.

We schatten het **risico** op schommelingen **LAAG** in gedurende het MJP.

Investerings

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

De **investering in een nieuw zwembad** heeft echter ook impact op de exploitatie-uitgaven en exploitatie-ontvangsten. Enerzijds zullen de energiekosten dalen wegens energiezuiniger, anderzijds door alle automatisering en vele technieken zullen de onderhoudskosten stijgen. De samenwerking met Harelbeke betekent een win voor Kuurne aangezien Harelbeke een stuk van het exploitatieverlies zal helpen dragen. Voorheen werd dit volledig door Kuurne gedragen. We gaan ook uit van een jaarlijkse subsidie voor 30 jaar lang vanuit Vlaanderen. Het exploitatieverlies zou rekening houdend met bovenstaande moeten dalen voor Kuurne tegenover de exploitatie van het huidige zwembad.

De **investeringen rond ontharding en vergroening** hebben dan weer implicaties op de exploitatie-uitgaven. Bijkomend groen dient onderhouden te worden en brengt dus extra exploitatie-uitgaven met zich mee.

Risico's als gevolg van bepaalde overeenkomsten

Engagementen van de gemeente Kuurne in functie van infrastructuurwerken in samenwerking met WM Elan rond sociale woonprojecten

WM Elan 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 het meerjarenplan 2020-2025 en zijn volledig afgebakend. Voor wat betreft de uitgaven met de investeringen Spijker en Schardauw en Kasteelwijk is er nog onzekerheid omtrent de hoogte van de bedragen en de definitieve verdeelsleutel. Wel is er een engagement van de gemeente. Een voorlopige raming voor Spijker en Schardauw brengt de bijdrage van de gemeente op 851 000 euro, waarvan 267 000 euro voorzien in het MJP2026-2031 (voor fases 0 en 1). Voor Kasteelwijk fase III en fase IV is er nog geen verdeelsleutel en schatten we het aandeel voor de gemeente voorlopig op 848 000 euro volledig binnen het MJP2026-2031. We krijgen halfjaarlijks een update.

We schatten het **risico** op schommelingen **HOOG** in gedurende het MJP.

Borgstellingen

De gemeente Kuurne heeft zich borg gesteld voor verschillende leningen van verbonden entiteiten. Eind 2024 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	240 251,42
Borgstelling Leiedal lening ING	Leiedal	Gem Kuurne	1 500 000,00
Borgstelling Zefier	Zefier	Gem Kuurne	6 995,25
Borgstelling Psilon (Belfius)	Psilon	Gem Kuurne	59 400,00
Borgstelling Psilon (ING)	Psilon	Gem Kuurne	84 944,69
Borgstelling lening BELFIUS	Intercommunales	Gem Kuurne	1 161 806,20

Deze borgstellingen kunnen een risico vormen voor de gemeente bij problemen met de verbonden entiteiten of intercommunales. We schatten dit risico minimaal in. Er zijn momenteel geen indicaties van problemen. Er zijn geen plannen voor nieuwe borgstellingen. We schatten het **risico** op schommelingen **LAAG** in gedurende het MJP.

Risico's inzake de verplichtingen tegenover verbonden partijen

Het bestuur moet rekening houden met het beleid dat zal uitgetekend worden binnen de hulpverleningszone Fluvia inzake huisvesting. Er zijn momenteel reeds middelen voorzien voor de kazernering. Het verdere verloop zal afhangen van hoe vlug de verschillende nieuwe kazernes in gebruik genomen zullen worden en de bouwwerken opgestart worden. Het zou kunnen dat de middelen voorlopig voorzien voor de hulpverleningszone niet zullen volstaan. Maar de eerste tekenen zijn gunstig.

De kans dat de PZ Vlas, HVZ Fluvia, de kerkfabrieken en IMOG komen aankloppen voor een hogere dotatie is gering. We hebben met de verschillende partners de nodige afspraken gemaakt voor langere termijn. Wijzigingen zijn mogelijk, maar worden voorlopig als gering ingeschat.
We schatten het **risico** op schommelingen **LAAG** in gedurende het MJP.

Andere risico's

Verkoopprijs gronden

Voor de verkoop van de site Pienter werd een wedstrijd georganiseerd waaruit een winnaar is gekomen. Aan de verkoop is een opschortende voorwaarde voor het bekomen van een vergunning verbonden. Door de opschortende voorwaarde kan de verkoop nog afspringen. Daarnaast voorzien we ook nog voor 2 320 000 euro ontvangsten voor de verkoop van de Roterij Sabbe en de verkoop van ander patrimonium. Op basis van de schattingsverslagen werd een bedrag naar voor geschoven. Er zal geëvalueerd moeten worden in welke mate de bedragen uit de schattingsverslagen gehaald worden.

We schatten het **risico** op schommelingen **MATIG** in gedurende het MJP.

Financiële gevolgen van het federaal regeerakkoord Arizona

De negatieve impact van de **taxshift** op de APB en de extra werklast en extra uitgaven individuele hulpverlening OCMW door **de beperking van de werkloosheidsuitkering in de tijd** zijn ingecalculeerd in de cijfers. Het is en blijft een inschatting van iets nieuw. Evaluatie zal nodig zijn om te kijken in welke mate onze inschatting realistisch is.

In het Federaal Regeerakkoord staan ook een aantal positieve zaken waar we gezien het onzeker karakter nog geen rekening mee hebben gehouden. Het gaat onder meer om de betere financiering voor politie en brandweer. Deze extra financiering zou een positieve impact kunnen hebben op de dotaties voor PZ Vlas en HVZ Fluvia

We schatten het **risico** op schommelingen **HOOG** in gedurende het MJP.

De precaire financiële situatie van de Federale en Vlaamse overheid

De financiële situatie van de hogere overheden is niet rooskleurig. Ook de hogere overheden moeten besparen. De impact van de besparingen van de Vlaamse Overheid hebben we reeds meegenomen. De Federale Overheid is nog steeds aan het onderhandelen omtrent besparingen.

We moeten er ons van bewust zijn dat bepaalde subsidies gedurende het MJP kunnen wegvallen of verminderen. Ook kunnen taken doorgeschoven worden van de hogere overheden naar lokale besturen zonder adequate financiering

We schatten het **risico** op schommelingen **HOOG** in gedurende het MJP.

Sectoraal akkoord 2026-2031 lokale besturen

Momenteel zijn de onderhandelingen lopende voor een nieuw sectoraal akkoord 2026-2031 voor de lokale besturen. Bedoeling is om af te stappen van de tweejaarlijkse onderhandelingsrondes en 1 akkoord te maken voor de periode van het meerjarenplan. Er zijn verschillende voorstellen gelanceerd door de vakbonden. We hebben gezien het onzeker karakter en gezien de precaire financiële situatie nog geen rekening gehouden met de mogelijke impact van een sectoraal akkoord.

We schatten het **risico** op schommelingen **HOOG** in gedurende het MJP.

Juridische risico's

Er zijn momenteel verschillende juridische geschillen hangende met financiële risico's vooral met betrekking tot Ruimtelijke Omgeving (onder andere woonuitbreidingsgebied Sint-Pieter). De financiële impact is al bij al beperkt. We zien wel een trend van een toename van het aantal juridische geschillen.

We schatten het **risico** op schommelingen **LAAG** in gedurende het MJP.

Algemeen

Bij de opmaak van het MJP2026-2031 is er bewust gekozen om te eindigen met een autofinancieringsmarge en een beschikbaar budgettaire resultaat in 2026 op een strenger en dus hoger

niveau dan decretaal vereist is. Enerzijds om te kunnen inspelen op nieuwe opportuniteiten en ontwikkelingen de volgende jaren. 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.

4.7. Overzicht personeelsinzet

Het aantal VTE personeelsleden wordt voor 2026 geraamd op 144,37 VTE op jaarbasis. Dat is een stuk hoger dan in 2025 (134,94 VTE in november 2025). Er komen sowieso een aantal functies bij in 2026 tegenover 2025 en ook zijn niet alle functies steeds ingevuld. Het groter aantal VTE in 2026 t.o.v. 2025 vertaalt zich ook in de hogere loonkost 2026 t.o.v. 2025. Het aantal VTE evolueert verder naar 144,16 VTE in 2027. We houden dit aantal VTE aan tot in 2031. We voorzien dus noch opbouw, noch afbouw van VTE. De kleine daling in 2027 heeft te maken met een aantal mensen die in 2026 tijdelijk een aantal maanden dubbel lopen met een aantal mensen die met pensioen gaan om overdracht te kunnen doen van kennis en knowhow.

OVERZICHT AANTAL VTE PER AFDELING		2026	2027	2028	2029	2030	2031
Interne organisatie							
	politiek	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
	secretariaat	3,60	3,60	3,60	3,60	3,60	3,60
	financien	5,57	5,30	5,30	5,30	5,30	5,30
	personeel	2,83	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50
	bestuur, communicatie, onthaal, IT	10,90	10,90	10,90	10,90	10,90	10,90
	preventie	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Wonen en omgeving							
	schoonmaak administratieve gebouwen	1,93	1,93	1,93	1,93	1,93	1,93
	patrimonium	9,00	9,00	9,00	9,00	9,00	9,00
	wegen, water, gebouwen en feestelijkheden	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00
	mobiliteit	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
	openbare netheid	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
	milieu	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
	lokale economie	0,08	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
	ruimtelijke omgeving	6,33	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00
	wonen	0,80	0,80	0,80	0,80	0,80	0,80
	groenbeheer	14,70	15,00	15,00	15,00	15,00	15,00
Leven en welzijn							
	sociale dienst	12,71	12,71	12,71	12,71	12,71	12,71
	zorg en welzijn	19,78	19,78	19,78	19,78	19,78	19,78
	trajectbegeleiders	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
	ouderbrugfiguren	1,50	1,50	1,50	1,50	1,50	1,50
	algemeen	2,11	2,11	2,11	2,11	2,11	2,11
	administratie	1,40	1,40	1,40	1,40	1,40	1,40
	poetsdienst	12,69	12,69	12,69	12,69	12,69	12,69
	dienstencentrum schoonmaak	1,08	1,08	1,08	1,08	1,08	1,08
	burgerzaken	4,60	4,60	4,60	4,60	4,60	4,60
	bibliotheek	3,50	3,50	3,50	3,50	3,50	3,50
	vrijetijd	7,69	7,69	7,69	7,69	7,69	7,69
	algemeen	4,90	4,90	4,90	4,90	4,90	4,90
	jeugd en cultuur	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
	schoonmaak	0,79	0,79	0,79	0,79	0,79	0,79
	sport	15,90	15,90	15,90	15,90	15,90	15,90
	algemeen en promotie	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
	redders en animatoren	5,50	5,50	5,50	5,50	5,50	5,50
	zaalwachters, schoonmaak en administratie	8,40	8,40	8,40	8,40	8,40	8,40
	BOA	11,45	11,45	11,45	11,45	11,45	11,45
	algemeen en kinderopvang	3,21	3,21	3,21	3,21	3,21	3,21
	centrumschool	3,94	3,94	3,94	3,94	3,94	3,94
	Nest	4,30	4,30	4,30	4,30	4,30	4,30
TOTAAL		144,37	144,16	144,16	144,16	144,16	144,16

4.8. Overzicht intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en andere verbonden entiteiten

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en andere verbonden entiteiten met vermelding van de algemene bijdragen vanuit gemeente of OCMW Kuurne. Merk op dat zowel voor de exploitatie- als investeringstussenskomsten het totale legislatiebudget 2026-2031 is opgenomen.

GEMEENTE Kuurne	Exploitatie	Investerings
<u>Politiezone</u>		
Politiezone Vlas	16.590.296	-
<u>Hulpverleningszone</u>		
HVZ Fluvia	3.311.277	1.645.569
<u>Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden</u>		
Intercommunale Imog	5.385.621	-
Intercommunale Leiedal	288.968	-
Intercommunale Pilon	-	-
Intercommunale Fluvius West	-	-
Zefier Ovba	-	-
De Watergroep	-	-
Projectvereniging Zuidwest	72.386	-
Intergemeentelijke samenwerking Woonwils	224.461	-
<u>Besturen van de eredienst</u>		
Kerkfabriek Sint-Michiel	414.333	-
Kerkfabriek Sint-Katharina	86.407	-
Kerkfabriek Sint-Pieter	346.376	-
<u>Sociale woonmaatschappijen</u>		
Woonmaatschappij Elan	78.440	-
Woonmaatschappij Sociaal Wonen +	-	-
NV Elk Zijn Huis	-	-
<u>Welzijnsverenigingen</u>		
W13	302.331	-
<u>Entiteiten waarvan financiële vaste activa in de balans zijn opgenomen</u>		
Farys - Creat - TMVS dv - TMWV ov	-	-
EthiasCo Ovba	-	-
Poolstok Ovba	-	-
Wonen Regio Kortrijk cvba	-	-
Dienstverlenende vereniging Cipal (Cipal DV)	-	-
De Lijn	-	-
<u>Interlokale verenigingen waarvan Kuurne deel uitmaakt</u>		
ILV Verkeersveiligheid regio Kortrijk	-	-
DKO - H.A.P! Harelebeke	-	-
<u>Andere organisaties met vertegenwoordiging van de gemeente Kuurne</u>		
De Poort vzw	-	-
OCMW Kuurne	Exploitatie	Investerings
<u>Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden</u>		
Intergemeentelijke samenwerking Woonwils	-	-
<u>Sociale woonmaatschappijen</u>		
Woonmaatschappij Elan	-	-
<u>Entiteiten waarvan financiële vaste activa in de balans zijn opgenomen</u>		
EthiasCo Ovba	-	-
Woonmaatschappij Sociaal Wonen +	-	-
NV Elk Zijn Huis	-	-
<u>Welzijnsverenigingen</u>		
W13	59.720	-
<u>Andere organisaties met vertegenwoordiging van het OCMW Kuurne</u>		
Schuldbemiddeling vzw	-	-
Effect vzw (Poerderie)	-	-

4.9. Verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is

De documentatie bij het meerjarenplan 2026-2031 is terug te vinden op
www.kuurne.be/meerjarenplan2026-2031

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

- Omgevingsanalyse (meest actuele versie)
- Totaaloverzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties (+ramingen)
- Toegestane werkings- en investeringssubsidies
- Samenstelling beleidsdomeinen
- Overzicht per beleidsveld van de uitgaven en ontvangsten voor exploitatie, investeringen en financiering
- Overzicht jaarlijkse opbrengst per soort retributie
- Overzicht jaarlijkse opbrengst per belastingsoort



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2026-2031

Journalvolnummers: Budg. 127472

Gemeente (0207.430.342)

Marktpllein 9, 8520 Kuurne

Algemeen directeur: Els Persyn

OCMW (0212.190.468)

Marktpllein 9, 8520 Kuurne

Financieel directeur: Jurgen Vanoverberghe

Beleidsdomein	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Algemene financiering						
Uitgaven	2.893.973	2.698.174	2.771.663	2.896.295	3.046.304	3.087.492
Ontvangsten	21.328.425	23.461.399	23.388.059	24.787.597	28.204.897	22.961.600
Interne Organisatie						
Uitgaven	10.158.775	9.964.773	10.272.080	10.207.597	10.590.463	10.962.839
Ontvangsten	840.745	844.159	848.783	854.618	859.670	864.943
Wonen en Omgeving						
Uitgaven	7.537.360	7.930.483	7.434.427	6.983.136	6.115.259	6.348.005
Ontvangsten	2.829.015	2.654.755	2.613.386	3.615.903	2.627.408	2.553.667
Leven en Welzijn						
Uitgaven	14.522.054	14.885.403	14.672.323	17.401.513	20.705.678	14.940.873
Ontvangsten	9.010.739	8.465.569	8.491.099	8.527.095	8.658.351	8.770.820
Algemeen totaal						
Uitgaven	35.112.163	35.478.833	35.150.492	37.488.540	40.457.705	35.339.210
Ontvangsten	34.008.924	35.425.883	35.341.327	37.785.213	40.350.326	35.151.030



T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2026-2031

Journalvolnummers: Budg. 127472

Gemeente (0207.430.342)

Marktplaats 9, 8520 Kuurne

Algemeen directeur: Els Persyn

OCMW (0212.190.468)

Marktplaats 9, 8520 Kuurne

Financieel directeur: Jurgen Vanoverberghe

EXPLOITATIE	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I.Totaal exploitatie-uitgaven	28.542.252	28.962.425	29.907.561	30.567.920	31.409.242	31.828.047
A. Operationele uitgaven	27.907.139	28.395.053	29.288.170	29.914.208	30.675.450	30.954.790
1. Goederen en diensten	5.596.689	5.532.051	5.581.269	5.499.264	5.650.755	5.287.164
2. Bezoldigingen	15.531.788	15.827.275	16.345.497	16.824.773	17.295.463	17.783.390
a. Politiek personeel	420.818	429.236	442.112	453.165	464.494	476.107
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3.483.695	3.531.769	3.726.789	3.912.613	4.086.578	4.270.742
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	7.090.135	7.260.397	7.479.746	7.670.498	7.862.334	8.058.976
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	0	0	0	0	0	0
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	3.932.000	4.012.098	4.093.843	4.177.267	4.262.406	4.349.296
f. Andere personeelskosten	402.546	387.130	390.164	393.066	396.031	399.059
g. Pensioenen	202.593	206.645	212.844	218.165	223.619	229.210
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	1.662.032	1.686.377	1.711.209	1.736.538	1.762.373	1.788.725
4. Toegestane werkingssubsidies	4.988.416	5.217.695	5.516.074	5.717.058	5.827.718	5.953.817
- aan de districten	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	64.223	65.246	66.358	67.424	61.640	62.661
- aan andere verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	2.375.758	2.524.485	2.773.999	2.906.139	2.971.528	3.038.387
- aan de hulpverleningszone	491.306	515.088	544.227	575.080	586.814	598.763
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	1.276.714	1.340.954	1.366.751	1.397.512	1.430.566	1.468.268
- aan besturen van de erediens	102.139	147.600	150.084	153.114	156.311	159.484
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigen	678.276	624.322	614.656	617.789	620.859	626.255
5. Andere operationele uitgaven	128.214	131.655	134.120	136.575	139.142	141.694
B. Financiële uitgaven	635.113	567.372	619.392	653.712	733.793	873.257

EXPLOITATIE	2026	2027	2028	2029	2030	2031
1. Rente	626.813	559.072	611.092	645.412	725.493	864.957
- aan financiële instellingen	528.930	446.797	488.597	521.338	603.287	746.517
- aan andere entiteiten	97.883	112.275	122.495	124.074	122.206	118.440
2. Andere financiële uitgaven	8.300	8.300	8.300	8.300	8.300	8.300
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0

EXPLOITATIE	2026	2027	2028	2029	2030	2031
II. Totaal exploitatieontvangsten	30.922.157	31.371.162	32.269.694	33.321.978	33.626.031	34.288.106
A. Operationele ontvangsten	30.406.024	30.855.029	31.753.562	32.773.187	32.975.185	33.711.989
1. Ontvangsten uit de werking	3.517.397	3.476.020	3.572.894	3.434.399	3.433.543	3.437.181
a. Ontvangsten uit retributies	1.926.667	1.909.369	1.870.477	1.711.993	1.690.747	1.673.588
b. Andere ontvangsten uit de werking	1.590.730	1.566.651	1.702.417	1.722.406	1.742.795	1.763.592
2. Fiscale ontvangsten en boetes	14.669.372	15.043.590	15.517.737	15.996.618	16.250.784	16.697.869
a. Aanvullende belastingen	14.010.672	14.400.388	14.906.646	15.384.077	15.637.662	16.084.034
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	8.334.202	8.580.453	8.918.787	9.217.385	9.517.296	9.826.523
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	5.424.308	5.562.691	5.725.532	5.900.037	5.849.434	5.982.215
- Andere aanvullende belastingen	252.162	257.244	262.327	266.655	270.932	275.296
b. Andere belastingen	406.700	398.202	372.091	378.541	385.122	391.835
c. Boetes	252.000	245.000	239.000	234.000	228.000	222.000
3. Werkingssubsidies	11.942.371	12.049.700	12.367.973	12.670.366	12.989.448	13.275.364
a. Algemene werkingssubsidies	4.960.311	4.965.201	5.160.233	5.347.075	5.538.248	5.703.850
- Gemeentefonds	4.197.294	4.206.385	4.345.347	4.489.031	4.637.728	4.792.113
- Andere algemene werkingssubsidies	763.017	758.815	814.885	858.044	900.520	911.737
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	763.017	758.815	814.885	858.044	900.520	911.737
- van de provincie	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	6.982.059	7.084.500	7.207.740	7.323.291	7.451.200	7.571.514
- van de federale overheid	1.780.748	1.807.292	1.834.367	1.861.983	1.890.153	1.918.884
- van de Vlaamse overheid	5.199.312	5.275.208	5.371.373	5.459.308	5.559.048	5.650.630
- van de provincie	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0

EXPLOITATIE	2026	2027	2028	2029	2030	2031
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	112.500	112.500	112.500	112.500	112.500	112.500
5. Andere operationele ontvangsten	164.384	173.219	182.458	559.304	188.909	189.075
B. Financiële ontvangsten	516.132	516.132	516.132	548.791	650.846	576.117
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0

INVESTERINGEN	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Totaal investeringsuitgaven	4.468.893	4.345.154	3.315.662	4.817.362	6.916.378	1.425.619
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. Verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	3.571.124	3.572.584	2.827.733	4.602.562	6.665.098	1.063.339
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.571.124	3.572.584	2.827.733	4.602.562	6.665.098	1.063.339
a. Terreinen en gebouwen	1.307.842	457.500	422.500	3.460.500	5.847.500	72.500
b. Wegen en andere infrastructuur	1.251.149	1.855.225	1.594.287	741.352	432.104	418.104
c. Roerende goederen	546.100	599.570	465.500	297.800	283.000	363.500
d. Leasing en soortgelijke rechten	405.603	660.289	345.446	102.910	102.494	209.235
e. Erfgoed	60.429	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	448.878	185.185	149.997	130.000	158.000	269.000
D. Toegestane investeringssubsidies	448.891	587.386	337.932	84.800	93.280	93.280
- aan de districten	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	448.891	587.386	337.932	84.800	93.280	93.280
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0

INVESTERINGEN	2026	2027	2028	2029	2030	2031
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0

INVESTERINGEN	2026	2027	2028	2029	2030	2031
II. Totaal investeringsontvangsten	1.079.118	781.817	622.841	1.300.341	45.341	45.341
A. Verkoop van financiële vaste activa	44.841	44.841	44.841	44.841	44.841	44.841
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	44.841	44.841	44.841	44.841	44.841	44.841
3. Verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	674.500	500.500	565.500	1.255.500	500	500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	674.500	250.500	565.500	720.500	500	500
a. Terreinen en gebouwen	674.000	250.000	565.000	720.000	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	500	500	500	500	500	500
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	250.000	0	535.000	0	0
a. Onroerende goederen	0	250.000	0	535.000	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	359.777	236.476	12.500	0	0	0
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	156.577	146.476	0	0	0	0
- van de provincie	100.000	0	12.500	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	103.200	90.000	0	0	0	0

FINANCIERING	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Totaal financieringsuitgaven	2.101.018	2.171.254	1.927.269	2.103.257	2.132.085	2.085.544
A. Vereffening van financiële schulden	2.053.954	1.972.704	1.885.469	1.983.082	2.090.285	2.043.744

MEERJARENPLAN ORIGINEEL BEGINKREDIET 2026 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2026-2031

Gemeente en OCMW (0207.430.342 / 0212.190.468)

FINANCIERING	2026	2027	2028	2029	2030	2031
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	2.053.954	1.972.704	1.885.469	1.983.082	2.090.285	2.043.744
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	47.064	198.550	41.800	120.175	41.800	41.800
1. Toegestane leningen	47.064	198.550	41.800	120.175	41.800	41.800
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	47.064	198.550	41.800	120.175	41.800	41.800
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigten	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0

FINANCIERING	2026	2027	2028	2029	2030	2031
II. Totaal financieringsontvangsten	2.007.649	3.272.904	2.448.791	3.162.894	6.678.954	817.583
A. Aangaan van financiële schulden	1.905.602	3.160.289	2.345.446	3.102.910	6.602.494	709.235
1. Opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	1.500.000	2.500.000	2.000.000	3.000.000	6.500.000	500.000
2. Opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	405.602	660.289	345.446	102.910	102.494	209.235
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	102.047	112.615	103.345	59.984	76.460	108.348
1. Terugvordering van toegestane leningen	102.047	112.615	103.345	59.984	76.460	108.348
a. Periodieke terugvorderingen	102.047	112.615	103.345	59.984	76.460	108.348
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	0

FINANCIERING	2026	2027	2028	2029	2030	2031
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele	0	0	0	0	0	0

BUDGETTAIR RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Exploitatiesaldo	2.379.905	2.408.737	2.362.133	2.754.058	2.216.789	2.460.059
II. Investeringsaldo	-3.389.775	-3.563.337	-2.692.820	-3.517.021	-6.871.037	-1.380.278
III. Saldo van exploitatie en investeringen	-1.009.870	-1.154.600	-330.687	-762.963	-4.654.248	1.079.781
IV. Financieringssaldo	-93.369	1.101.650	521.522	1.059.637	4.546.869	-1.267.961
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.103.239	-52.950	190.835	296.673	-107.379	-188.180



T3: Evolutie van de financiële schulden

2026-2031

Journalvolgnummers: Budg. 127472

Gemeente (0207.430.342)

Marktplaats 9, 8520 Kuurne

Algemeen directeur: Els Persyn

OCMW (0212.190.468)

Marktplaats 9, 8520 Kuurne

Financieel directeur: Jurgen Vanoverberghe

Geraamde financiële schulden	2026	2027	2028	2029	2030	2031
A. Financiële schulden op 1 januari	25.132.599	24.984.247	26.171.832	26.631.809	27.751.636	32.263.846
1. Obligatieleningen	0	0	0	0	0	0
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	4.682.897	4.707.645	4.952.961	4.940.807	4.658.261	4.354.850
3. Schulden aan kredietinstellingen	18.382.408	18.209.308	19.151.577	19.623.708	21.026.081	25.841.702
4. Andere leningen	2.067.294	2.067.294	2.067.294	2.067.294	2.067.294	2.067.294
B. Nieuwe leningen en leasing	1.905.602	3.160.289	2.345.446	3.102.910	6.602.494	709.235
1. Obligatieleningen	0	0	0	0	0	0
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	405.602	660.289	345.446	102.910	102.494	209.235
3. Schulden aan kredietinstellingen	1.500.000	2.500.000	2.000.000	3.000.000	6.500.000	500.000
4. Andere leningen	0	0	0	0	0	0
C. Aflossingen	2.053.954	1.972.704	1.885.469	1.983.082	2.090.285	2.043.744
1. Obligatieleningen	0	0	0	0	0	0
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	380.854	414.973	357.600	385.456	405.905	461.404
3. Schulden aan kredietinstellingen	1.673.100	1.557.731	1.527.869	1.597.626	1.684.380	1.582.340
4. Andere leningen	0	0	0	0	0	0
D. Financiële schulden op 31 december (A+B-C)	24.984.247	26.171.832	26.631.809	27.751.636	32.263.846	30.929.337
1. Obligatieleningen	0	0	0	0	0	0
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	4.707.645	4.952.961	4.940.807	4.658.261	4.354.850	4.102.681
3. Schulden aan kredietinstellingen	18.209.308	19.151.577	19.623.708	21.026.081	25.841.702	24.759.362
4. Andere leningen	2.067.294	2.067.294	2.067.294	2.067.294	2.067.294	2.067.294

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_ORIGINEEL_BEGINKREDIET_2026 2026: Budg. 127472

4.10. Lijst van afkortingen

AFM: Autofinancieringsmarge
AMJP5 2020-2025: vijfde aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025
AMJP6 2020-2025: zesde aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025
APB: aanvullende belasting op de personenbelasting
BBC: beleids- en beheerscyclus
BBR: beschikbaar budgettair resultaat
BOA: Buitenschoolse opvang en activiteiten
CBS: College van burgemeester en schepenen
etc: et cetera
FOD FIN: Federale Overheidsdienst Financiën
GR: Gemeenteraad
GSD-V: Gemeenschappelijke Sociale Dienst Lokale Besturen in Vlaanderen
HVZ: Hulpverleningszone
ICT: Informatie- en Communicatietechnologie
ikv: in het kader van
ifv: in functie van
ipv: in plaats van
ILV: interlokale vereniging
IMOG: Intergemeentelijke Maatschappij voor Openbare Gezondheid
KBK: Kuurne-Brussel-Kuurne
KPI: Key Performance Indicator
KT: korte termijn
LDC: Lokaal Dienstencentrum
LMP: Lokaal Materialenplan
LT: lange termijn
MAR: Minimum Algemeen Rekeningstelsel
MB: ministerieel besluit
mbt: met betrekking tot
MJP: meerjarenplan
oa.: onder andere
OCMW: Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn
OH: onderhoud
OV: onroerende voorheffing
PZ: Politiezone
RMW: Raad voor Maatschappelijk Welzijn
RSZ: Rijksdienst voor Sociale Zekerheid
SINE: Sociale inschakelingseconomie
SUP: Single Use Plastic
tem: tot en met
TGB: Ter Groenen Boomgaard
tgo: tegenover
tov: ten opzichte van
VIA: Vlaams Intersectoraal Akkoord

VTE: Voltijds Equivalent
VVSG: Vereniging van Vlaamse Steden en Gemeenten
WM: Woonmaatschappij
zgn: zogenaamde