

Jaarrekening 2015

VERENIGDE RAADSCOMMISSIE VAN
03/05/2016



Stad KORTRIJK

MACRO-NIVEAU –LINK NAAR M2

Stad KORTRIJK

Strategisch meerjarenplan 2014-2019
uitgavenbudget 840 MIO
(budget 2015: 163 MIO)

- We leven in financieel moeilijke tijden (voor alle Vlaamse gemeenten):
- in Kortrijk 75 MIO tegenvallers
 - Personeel
 - Pensioenen
 - Dividenden



Strategisch meerjarenplan 2014-2019
uitgavenbudget 840 MIO
(budget 2015: 163 MIO)

- We stellen orde op zaken
- Uitgaven:
 - Sober personeelsbeleid
 - Werkingskosten stijgen 1 % per jaar
 - Op dotaties aan mensen, verenigingen en feesten wordt niet bespaard
 - Grote dotaties (PZ Vlas, O.C.M.W., ...) afgestemd op hun meerjarenplanning



Strategisch meerjarenplan 2014-2019
uitgavenbudget 840 MIO
(budget 2015: 163 MIO)

- We stellen orde op zaken
- Inkomsten:
 - Belastingvoeten stijgen niet
 - Beperkte aanpassing van de retributies
 - Werkingssubsidies zoals voorgeschreven



Strategisch meerjarenplan 2014-2019
uitgavenbudget 840 MIO
(budget 2015: 163 MIO)

- De stadscoalitie, een investeringscoalitie
- **Bruto** investeringen van Kortrijk en zijn partners, 235,4 MIO :
 - 160 MIO Stad
 - 41,5 MIO O.C.M.W.
 - 15,9 MIO PZ Vlas
 - 18 MIO Parko



Pro Memorie : M2 - samengevat

meerjarenplan 2014-2019 839 MIO uitgaven																		
	2014			2015			2016		2017		2018		2019		2020	2021	totaal	
	B2014	R2014	R2015	B2014	R2014	R2015	B2014	R2014	B2014	R2014	B2014	R2014	B2014	R2014			B2014	R2014
exp Saldo	8,4	20,0	20,0	10,0	11,0	25,0	12,5	13,9	14,9	14,0	16,9	15,7	19,5	17,3			82,2	91,4
uitg	114,0	111,0	111,0	115,0	115,0	112,0	115,0	115,0	116,0	117,0	116,0	118,0	117,0	119,0			693,0	695,0
ontv	122,0	132,0	132,0	125,0	127,0	138,0	128,0	129,0	130,0	131,0	133,0	133,0	136,0	136,0			774,0	788,0
inv Saldo	-25,0	-37,0		-29,0	-20,0	14,0	-30,5	-24,0	-20,0	-19,0	-8,8	-10,9	-11,4	-9,8			-125,0	-121,0
uitg	25,0	45,0		30,0	48,0	17,0	37,0	35,0	27,0	29,0	16,0	14,0	11,0	10,0			146,0	181,0
ontv	0,0	8,0		1,0	28,0	31,0	7,0	10,0	7,0	10,0	8,0	3,0	0,0	0,0			23,0	59,0
andere Saldo	-5,5	-13,9	-13,9	18,9	1,0	-5,0	17,7	8,0	4,4	0,4	-7,9	-2,4	11,0	-8,7			38,6	-16,0
aflossingen	17,0	17,0		17,0	21,5	21,5	18,8	25,7	20,6	20,1	20,0	19,8	20,7	20,5			114,1	125,7
niet periodieke	0,0	0,0	0,0	0,0	5,0	5,0	0,0	7,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			0,0	12,0
toegestane leningen	1,0	1,2	1,7	1,0	11,5	10,4	1,0	12,1	1,0	11,1	1,0	5,9	1,0	4,5			6,0	46,7
leningen	10,5	1,2	1,7	35,0	32,1	25,0	35,5	43,8	24,0	28,8	11,0	19,1	8,3	12,5			124,3	137,7
RKB	5,7	15,0	15,0	5,7	8,0	50,0	5,4	5,0	4,8	0,4	4,9	1,9	1,8	0,4				
AFM	-6,5	6,8	6,8	-5,0	-3,2	11,0	-4,2	-2,0	-3,6	-3,0	-1,0	-8,0	1,0	0,5				



M2 oorspronkelijk

meerjarenplan 2014-2019 839 MIO uitgaven																		
	2014			2015			2016		2017		2018		2019		2020	2021	totaal	
	B2014			B2014			B2014		B2014		B2014		B2014				B2014	
exp Saldo	8,4			10,0			12,5		14,9		16,9		19,5				82,2	
uitg	114,0			115,0			115,0		116,0		116,0		117,0				693,0	
ontv	122,0			125,0			128,0		130,0		133,0		136,0				774,0	
inv Saldo	-25,0			-29,0			-30,5		-20,0		-8,8		-11,4				-125,0	
uitg	25,0			30,0			37,0		27,0		16,0		11,0				146,0	
ontv	0,0			1,0			7,0		7,0		8,0		0,0				23,0	
andere Saldo	-5,5			18,9			17,7		4,4		-7,9		11,0				38,6	
aflossing	17,0			17,0			18,8		20,6		20,0		20,7				114,1	
niet periodieke	0,0			0,0			0,0		0,0		0,0		0,0				0,0	
toegestane leningen	1,0			1,0			1,0		1,0		1,0		1,0				6,0	
leningen	10,5			35,0			35,5		24,0		11,0		8,3				124,3	
RKB	5,7			5,7			5,4		4,8		4,9		1,8					
AFM	-6,5			-5,0			-4,2		-3,6		-1,0		1,0					



M2 – na de jaarrekening 2014

		meerjarenplan 2014-2019						839 MIO uitgaven				totaal					
		2014		2015		2016		2017		2018		2019		2020	2021	B2014	R2014
		B2014	R2014	B2014	R2014	B2014	R2014	B2014	R2014	B2014	R2014	B2014	R2014			B2014	R2014
exp Saldo		8,4	20,0	10,0	11,0	12,5	13,9	14,9	14,0	16,9	15,2	19,5	17,3			82,2	91,4
uitg		114,0	111,0	115,0	115,0	115,0	115,0	116,0	117,0	116,0	118,0	117,0	119,0			693,0	695,0
ontv		122,0	132,0	125,0	127,0	128,0	129,0	130,0	131,0	133,0	133,0	136,0	136,0			774,0	788,0
inv Saldo		-25,0	-37,0	-29,0	-20,0	-30,5	-24,0	-20,0	-19,0	-8,8	-10,9	-11,4	-9,8			-125,0	-121,0
uitg		25,0	45,0	30,0	48,0	37,0	35,0	27,0	29,0	16,0	14,0	11,0	10,0			146,0	181,0
ontv		0,0	8,0	1,0	28,0	7,0	10,0	7,0	10,0	8,0	3,0	0,0	0,0			23,0	59,0
andere Saldo		-5,5	-13,9	18,9	1,0	17,7	8,0	4,4	0,4	-7,9	-2,8	11,0	-8,7			38,6	-16,0
aflossing		17,0	17,0	17,0	21,5	18,8	25,7	20,6	20,3	20,0	19,8	20,7	20,9			114,1	125,2
niet periodieke		0,0	0,0	0,0	5,0	0,0	7,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			0,0	12,0
roegestane leningen		1,0	1,2	1,0	11,5	1,0	12,5	1,0	11,3	1,0	5,9	1,0	4,5			6,0	46,7
leningen		10,5	1,2	35,0	32,1	35,5	43,6	24,0	28,6	11,0	19,1	8,3	12,5			124,3	137,2
RKB		5,7	15,0	5,7	8,0	5,4	5,0	4,8	0,4	4,9	1,9	1,8	0,6				
AFM		-6,5	6,8	-5,0	-3,2	-4,2	-2,0	-3,6	-3,0	-1,0	-8,0	1,0	0,5				



M2 – verwerking jaarrekening 2014

		meerjarenplan 2014-2019						839 MIO uitgaven				totaal					
		2014		2015		2016		2017		2018		2019		2020	2021	B2014	R2014
		B2014	R2014	B2014	R2014	B2014	R2014	B2014	R2014	B2014	R2014	B2014	R2014			B2014	R2014
exp Saldo		8,4	20,0	10,0	11,0	12,5	13,9	14,9	14,0	16,9	15,2	19,5	17,3			82,2	91,4
uitg		114,0	111,0	115,0	115,0	115,0	115,0	116,0	117,0	116,0	118,0	117,0	119,0			693,0	695,0
ontv		122,0	132,0	125,0	127,0	128,0	129,0	130,0	131,0	133,0	133,0	136,0	136,0			774,0	788,0
inv Saldo		-25,0	-37,0	-29,0	-20,0	-30,5	-24,0	-20,0	-19,0	-8,8	-10,9	-11,4	-9,8			-125,0	-121,0
uitg		25,0	45,0	30,0	48,0	37,0	35,0	27,0	29,0	16,0	14,0	11,0	10,0			146,0	181,0
ontv		0,0	8,0	1,0	28,0	7,0	10,0	7,0	10,0	8,0	3,0	0,0	0,0			23,0	59,0
andere Saldo		-5,5	-13,9	18,9	1,0	17,7	8,0	4,4	0,4	-7,9	-2,8	11,0	-8,7			38,6	-16,0
aflossing		17,0	17,0	17,0	21,5	18,8	25,7	20,6	20,3	20,0	19,8	20,7	20,9			114,1	125,2
niet periodieke		0,0	0,0	0,0	5,0	0,0	7,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			0,0	12,0
roegestane leningen		1,0	1,2	1,0	11,5	1,0	12,5	1,0	11,3	1,0	5,9	1,0	4,5			6,0	46,7
leningen		10,5	1,2	35,0	32,1	35,5	43,6	24,0	28,6	11,0	19,1	8,3	12,5			124,3	137,2
RKB		5,7	15,0	5,7	8,0	5,4	5,0	4,8	0,4	4,9	1,9	1,8	0,6				
AFM		-6,5	6,8	-5,0	-3,2	-4,2	-2,0	-3,6	-3,0	-1,0	-8,0	1,0	0,5				



M2 – opvallend na verwerking jaarrekening 2014

meerjarenplan 2014-2019												839 MIO uitgaven				
	2014		2015		2016		2017		2018		2019		2020	2021	totaal	
	B2014	R2014	B2014	R2014	B2014	R2014	B2014	R2014	B2014	R2014	B2014	R2014			B2014	R2014
exp Saldo	8,4	20,0	10,0	11,0	12,5	13,5	14,9	14,0	16,9	15,3	19,5	17,3			82,2	91,4
uitg	114,0	111,0	115,0	115,0	115,0	115,0	116,0	117,0	116,0	118,0	117,0	119,0			693,0	695,0
ontv	122,0	132,0	125,0	127,0	128,0	129,0	130,0	131,0	133,0	133,0	136,0	136,0			774,0	788,0
inv Saldo	-25,0	-37,0	-29,0	-20,0	-30,5	-24,0	-20,0	-19,0	-8,8	-10,0	-11,4	-9,1			-125,0	-121,0
uitg	25,0	45,0	30,0	48,0	37,0	35,0	27,0	29,0	16,0	14,0	11,0	10,0			146,0	181,0
ontv	0,0	8,0	1,0	28,0	7,0	10,0	7,0	10,0	8,0	3,0	0,0	0,0			23,0	59,0
andere Saldo	-5,5	-13,9	18,9	1,0	17,7	8,0	4,4	0,4	-7,9	-2,1	11,0	-8,7			38,6	-16,0
aflossing	17,0	17,0	17,0	21,5	18,8	25,7	20,6	20,3	20,0	19,1	20,7	20,5			114,1	125,3
niet periodieke	0,0	0,0	0,0	5,0	0,0	7,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			0,0	12,0
toegestane leningen	1,0	1,2	1,0	11,5	1,0	12,5	1,0	11,1	1,0	5,1	1,0	4,5			6,0	46,7
leningen	10,5	1,2	35,0	32,1	35,5	43,6	24,0	28,6	11,0	19,1	8,3	12,5			124,3	137,3
KKB	5,7	15,0	5,7	8,0	5,4	5,0	4,8	0,4	4,9	1,1	1,8	0,1				
AFM	-6,5	6,8	-5,0	-3,2	-4,2	-2,0	-3,6	-3,0	-1,0	-8,0	1,0	0,1				

M2 – na de jaarrekening 2015

meerjarenplan 2014-2019												839 MIO uitgaven						
	2014			2015			2016		2017		2018		2019		2020	2021	totaal	
	B2014	R2014	R2015	B2014	R2014	R2015	B2014	R2014	B2014	R2014	B2014	R2014	B2014	R2014			B2014	R2014
exp Saldo	8,4	20,0	20,0	10,0	11,0	25,0	12,5	13,5	14,9	14,0	16,9	15,3	19,5	17,3			82,2	91,4
uitg	114,0	111,0	111,0	115,0	115,0	112,0	115,0	115,0	116,0	117,0	116,0	118,0	117,0	119,0			693,0	695,0
ontv	122,0	132,0	132,0	125,0	127,0	138,0	128,0	129,0	130,0	131,0	133,0	133,0	136,0	136,0			774,0	788,0
inv Saldo	-25,0	-37,0		-29,0	-20,0	14,0	-30,5	-24,0	-20,0	-19,0	-8,8	-10,0	-11,4	-9,1			-125,0	-121,0
uitg	25,0	45,0		30,0	48,0	17,0	37,0	35,0	27,0	29,0	16,0	14,0	11,0	10,0			146,0	181,0
ontv	0,0	8,0		1,0	28,0	31,0	7,0	10,0	7,0	10,0	8,0	3,0	0,0	0,0			23,0	59,0
andere Saldo	-5,5	-13,9	-13,9	18,9	1,0	-5,0	17,7	8,0	4,4	0,4	-7,9	-2,1	11,0	-8,7			38,6	-16,0
aflossing	17,0	17,0		17,0	21,5	21,7	18,8	25,7	20,6	20,3	20,0	19,1	20,7	20,5			114,1	125,3
niet periodieke	0,0	0,0	0,0	0,0	5,0	5,0	0,0	7,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			0,0	12,0
toegestane leningen	1,0	1,2	1,2	1,0	11,5	10,0	1,0	12,1	1,0	11,1	1,0	5,1	1,0	4,5			6,0	46,7
leningen	10,5	1,2	1,2	35,0	32,1	25,0	35,5	43,6	24,0	28,6	11,0	19,1	8,3	12,5			124,3	137,3
KKB	5,7	15,0	15,0	5,7	8,0	50,0	5,4	5,0	4,8	0,4	4,9	1,1	1,8	0,1				
AFM	-6,5	6,8	6,8	-5,0	-3,2	11,0	-4,2	-3,0	-3,6	-3,0	-1,0	-8,0	1,0	0,1				

M2 – wat valt er op?

- 1- Exploitatiesaldo verbetert vooral door stijging van de ontvangsten
- 2- Investeringsuitgaven zijn niet volledig besteed
- 3- Er worden 7 MIO leningen minder aangegaan
- 4- Resultaat op kasbasis verbetert tot 50 MIO
- 5- AFM wordt positief in 2015 (11 MIO)



M2 – grote lijnen jaarrekening2015

- **Exploitatie-uitgaven 112 ipv 115 MIO of 2,5 % lager = normaal**
- **11 MIO meer exploitatie-ontvangsten door**
 - Consequent hogere opbrengst OV countert grillige en thans lagere ontvangsten uit PB
 - Hogere opbrengst waterfactuur
 - Meer dividenden
 - Eénmalige boeking opbrengst interim-dividend
- **Investeringsuitgaven 17 MIO in 2015**



M2 – impact jaarrekening 2015

- **Verbetering AFM met 14 MIO op een nog te gaan budget van 550 MIO = 2,54 %**
- **Positief in kader van realisatie evenwicht in 2020 en 2021**
- **Meerjarenplanningen andere instanties nà 2019 nog niet gekend**

ANALYSE JAARREKENING 2015

Realisatiegraad

• Budgetwijziging/rekening 2015

	Budget 2015	Jaarrekening 2015	realisatiegraad
Exploitatie	11.316.741	25.503.294,84	
Uitgaven	115.843.421	112.980.258,85	97,5%
Ontvangsten	127.160.162	138.483.553,69	109%
Investerings	-20.063.022	14.398.376,27	
Uitgaven	48.666.211	17.561.061,18	36%
Ontvangsten	28.603.189	31.959.437,45	112%
Andere	1.061.244	-5.026.520,61	
Uitgaven	33.100.212	32.723.519,99	99%
Ontvangsten	34.161.456	27.696.999,38	81%
Budgettair resultaat	-7.685.037	34.875.150,50	



Realisatiegraad

• Exploitatie

	Budget 2015	Jaarrekening 2015	Realisatiegraad
Exploitatie-uitgaven	115.843.421	112.980.258,85	97,5%
Goederen en diensten	19.933.038	16.346.287,54	82%
Personeelskosten	44.837.830	44.050.998,12	98,25%
Werkingsubsidies	41.161.494	41.924.937,61	101,85%
Andere operationele kosten	881.867	1.617.910,70	183%
Financiële kosten	9.029.192	9.040.124,88	100,12%
Exploitatie-ontvangsten	127.160.162	138.483.553,69	108,90%
Ontvangsten uit de werking	7.026.128	7.414.133,47	105,5%
Fiscale ontvangsten en boeten	67.205.297	69.705.537,24	103,7%
Werkingsubsidies	45.198.034	44.922.982,12	99%
Andere operationele ontvangsten	2.054.791	2.420.914,20	118%
Financiële opbrengsten	5.675.912	14.019.986,66	247%



Realisatiegraad

- **Investeringsen**

- Investeringsuitgaven : 36%

juist zetten uitvoeringsperiode grotere investeringsdossiers :

Campus Kortrijk Weide : park en plein

Campus Kortrijk Weide : fuifzaal

Muziekcentrum

Fietspaden en riolering N43 (Aalbeke/R8)

- Investeringsontvangsten : 112%

uitzonderlijk : erfpacht Groeningeheim
 kapitaalsverhoging Gaselwest



Realisatiegraad

- **Financieel evenwicht**

Resultaat op kasbasis : 50.4 MIO (ipv 17.2 MIO)

Autofinancieringsmarge : 11 MIO (ipv -3 MIO)



Financiële toestand

• Resultaat op kasbasis

	Budget 2015	Jaarrekening 2015
IV Budgettair resultaat boekjaar	-7.685.037,63	34.875.150,50
V Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	24.958.043,42	15.605.922,97
VI Gecumuleerd resultaat (IV + V)	17.273.005,79	50.481.073,47
VII Bestemde gelden, af te zonderen	-200.000,00	0,00
VIII Resultaat op kasbasis (VI min VII)	17.473.005,79	50.481.073,47



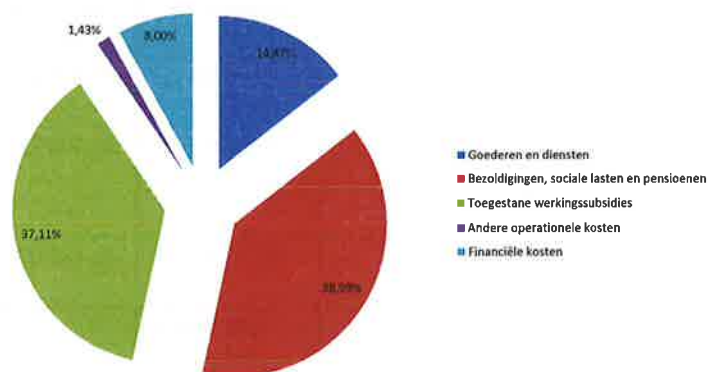
Financiële toestand

• Autofinancieringsmarge

	Budget 2015	Jaarrekening 2015
Financieel draagvlak	15.867.562	30.027.919
Expl-ontv	127.160.162	138.483.553
Expl-uitg excl leningslasten	111.292.600	108.455.634
Netto periodieke leningsuitgaven	19.128.920	18.805.465
Netto aflossingen	14.578.099	14.280.840
Netto kosten	4.550.821	4.524.624
Autofinancieringsmarge	-3.261.358	11.222.454

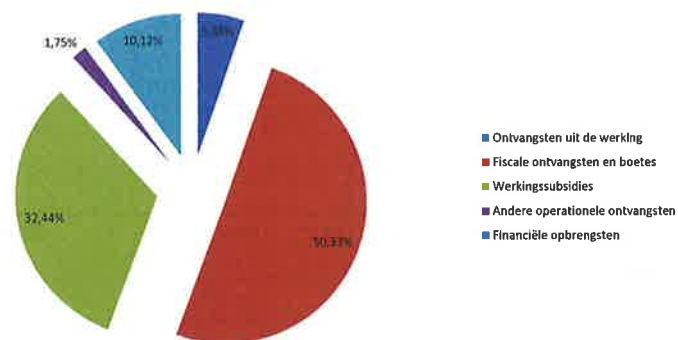


Exploitatie-uitgaven : verdeling



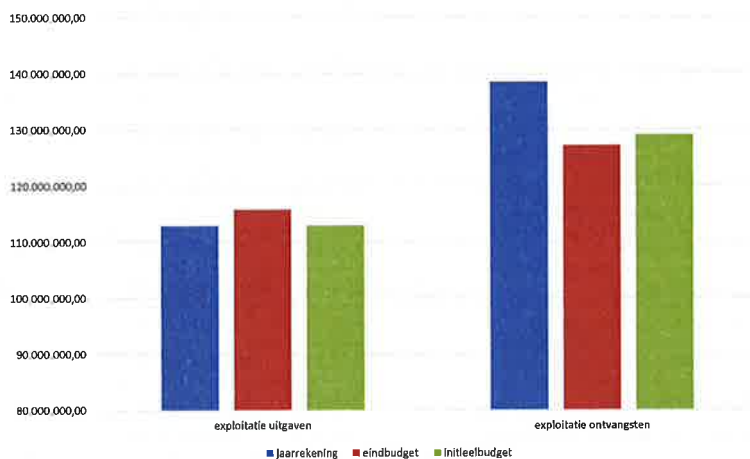
Stad KORTRIJK

Exploitatie-ontvangsten : verdeling



Stad KORTRIJK

Exploitatie-budget : realisatiegraad



Stad KORTRIJK

Evolutie 2014-2015

• Rekening 2014-2015

	Jaarrekening 2014	Jaarrekening 2015	
Exploitatie	20.856.642,98	25.503.294,84	
Uitgaven	111.763.013,06	112.980.258,85	+1%
Ontvangsten	132.619.656,04	138.483.553,69	+4,4%
Investerings	-37.121.958,53	14.398.376,27	
Uitgaven	45.186.772,28	17.561.061,18	-61%
Ontvangsten	8.064.813,75	31.959.437,45	296%
Andere	-13.959.745,69	-5.026.520,61	
Uitgaven	18.406.125,31	32.723.519,99	+78%
Ontvangsten	4.446.379,62	27.696.999,38	+523%
Budgettair resultaat	-30.225.061,24	34.875.150,50	

Stad KORTRIJK

Evolutie 2014-2015

• Exploitatie

	Jaarrekening 2014	Jaarrekening 2015	
Exploitatie-uitgaven	111.763.013,06	112.980.258,85	+1%
Goederen en diensten	17.160.211,34	16.346.287,54	-4,74%
Personeelskosten	46.888.984,69	44.050.998,12	-6%
Werkingsubsidies	37.108.162,23	41.924.937,61	+13%
Andere operationele kosten	1.714.101,84	1.617.910,70	-5,6%
Financiële kosten	8.891.552,96	9.040.124,88	+1,67%
Exploitatie-ontvangsten	132.619.656,04	138.483.553,69	+4,4%
Ontvangsten uit de werking	6.608.915,76	7.414.133,47	+12%
Fiscale ontvangsten en boeten	72.553.399,17	69.705.537,24	-3,9%
Werkingsubsidies	43.869.779,30	44.922.982,12	+2,4%
Andere operationele ontvangsten	3.147.187,83	2.420.914,20	-23%
Financiële opbrengsten	6.440.373,98	14.019.986,66	+117%



Evolutie 2014-15

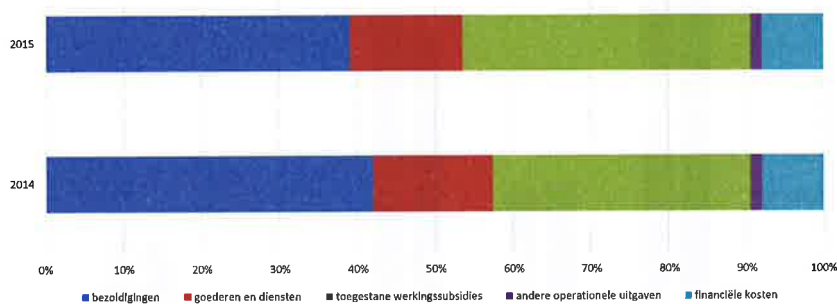
Financieel evenwicht

Resultaat op kasbasis : van 15.5 naar 50.4 MIO (+ 35 MIO)

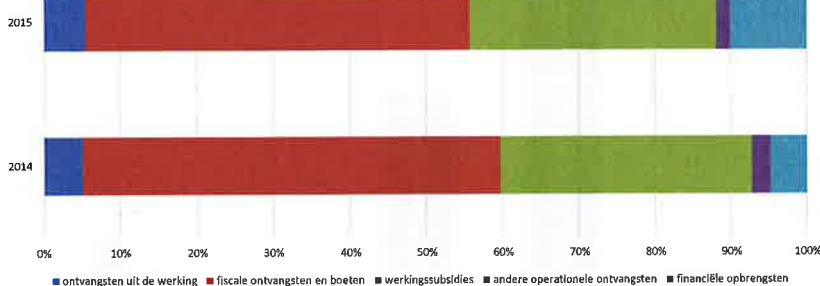
Autofinancieringsmarge : van 6.8 naar 11.2 MIO (+ 4.4 MIO)



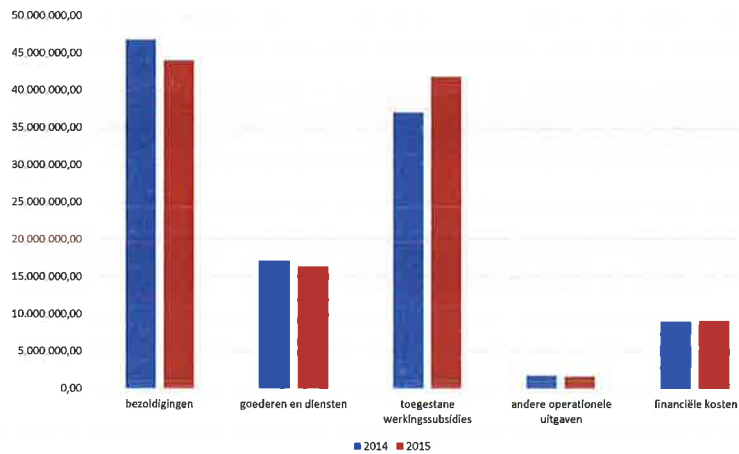
Exploitatie-uitgaven : verdeling 2014-2015



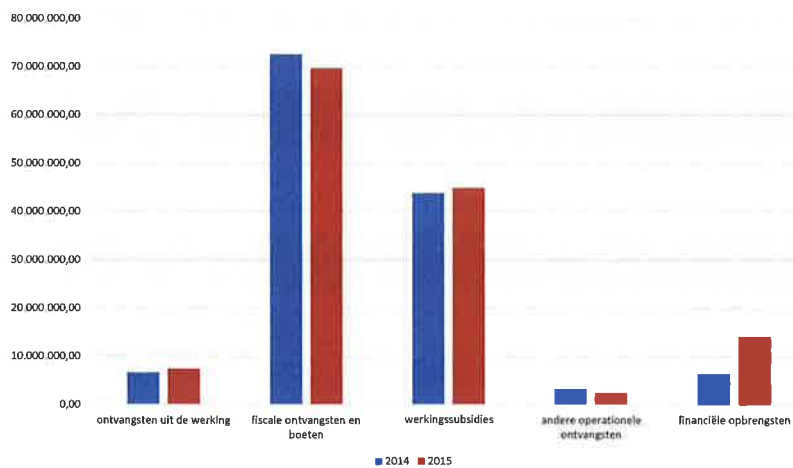
Exploitatie-ontvangsten : verdeling 2014-2015



Exploitatie-uitgaven : 2014 vs 2015

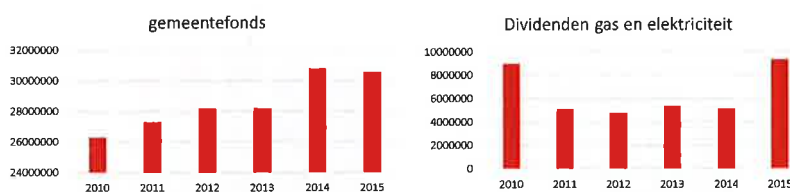


Exploitatie-ontvangsten : 2014 vs 2015



Evoluties - ontvangsten

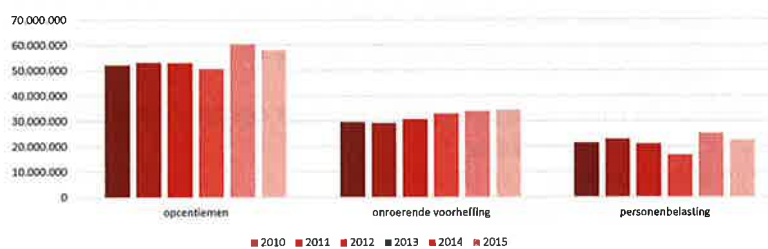
	gemeentefonds	Dividenden gas en elektriciteit
2010	26.305.312	8.986.682
2011	27.315.817	5.123.271
2012	28.221.109	4.797.764
2013	28.217.598	5.370.124
2014	30.802.754	5.125.293
2015	30.578.220	9.366.875



Stad KORTRIJK

Evoluties - ontvangsten

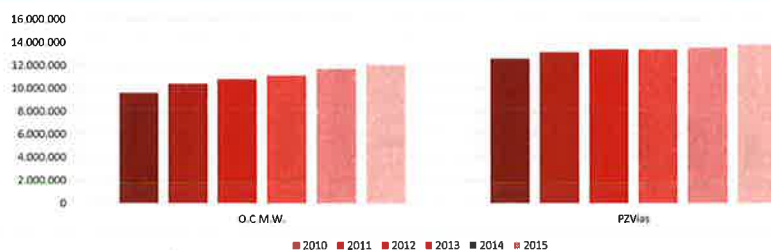
	opcentiemen	onroerende voorheffing	personenbelasting
2010	52.077.403	29.571.559	21.411.950
2011	53.142.919	29.178.543	22.939.332
2012	52.994.028	30.764.955	21.041.576
2013	50.686.586	32.867.533	16.636.785
2014	60.453.923	33.955.171	25.183.922
2015	58.099.798	34.391.773	22.494.502



Stad KORTRIJK

Evoluties - uitgaven

	O.C.M.W.	PZVlas	Fluvia (expl + invest)
2010	9.583.673	12.579.214	
2011	10.383.673	13.136.798	
2012	10.783.673	13.394.382	
2013	11.107.183	13.394.382	
2014	11.720.398	13.528.325	
2015	12.076.610	13.798.891	3.581.286



Stad KORTRIJK

Conclusies

- **De stadsfinanciën zijn onder controle**
 - de uitgaven stijgen slechts met 1%
 - de ontvangsten stijgen met meer dan 4%
- **De stadsfinanciën zijn positief**
 - RKB : 50.4 MIO
 - AFM : 11.2 MIO
- **Zeer hoge aansluitingsgraad expl.budget/rekening**
 - Min. 97% aan uitgavenzijde (uitz. goederen en diensten en andere operationele kosten)
 - Max. 112% aan ontvangstenzijde (enkele niet-structurele ontvangsten)
- **Geplande investeringen 2015 komen op snelheid 2016-17**
 - Campus Kortrijk Weide
 - Muziekcentrum
 - Fietspaden + riolering N43

Stad KORTRIJK

Conclusies

- Waakzaamheid blijft nodig :

- impact (fiscale en andere) maatregelen hogere overheid?
- stijging LT-rente?
- terugschroeven subsidies?
- MJP satellieten in evenwicht tot 2021?
- meerkosten investeringsprojecten?
- fluctuaties APB
- = slechts resultaat van 1 jaar binnen de M2

