



**kortemark**  
op jouw ritme

# MEERJARENPLAN 2022 - 2026

Wijziging - MJPA 5 - november 2023

FINANCIËEL DIRECTEUR

Hans Cromheecke

ALGEMEEN DIRECTEUR

Sara De Meyer



STATIONSSTRAAT 68  
8610 KORTEMARK



051 57 51 16





# Inhoudsopgave

Strategische nota: .....	1
<b>Financiële nota</b>	
<b>Schema M1: Financieel doelstellingenplan.....</b>	<b>31</b>
<b>Schema M2 Staat van het financieel evenwicht.....</b>	<b>39</b>
<b>Schema M3: Overzicht van de kredieten .....</b>	<b>43</b>
<b>Toelichting</b>	
<b>Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard.....</b>	<b>44</b>
<b>Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard .....</b>	<b>48</b>
<b>Schema T3: Investeringsproject .....</b>	<b>51</b>
<b>Schema T4: Evolutie van de financiële schulden .....</b>	<b>64</b>
<b>Financiële risico's .....</b>	<b>66</b>
<b>Beschrijving grondslagen en assumpties .....</b>	<b>71</b>
<b>Verwijzing documentatie.....</b>	<b>76</b>
<b>Motivering van de wijzigingen .....</b>	<b>77</b>



# SN: Strategische Nota



2020-2025

Journalvolgnummers: Budg. 44981

Gemeente (0207.532.488)  
Stationsstraat 68, 8610 Kortemark  
Algemeen directeur:: Sara De Meyer

OCMW (0212.189.280)  
Stationsstraat 68, 8610 Kortemark  
Financieel directeur:: Hans Cromheecke

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-2: Acties uit het vorig eenjarig meerjarenplan

Van 01/01/2019 tot 31/12/2019

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	2.322	0	0	0	0
Saldo	0	2.322	0	0	0	0
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Financiering	

## Prioritair actieplan: AP-70: Maatschappelijke dienstverlening

Van 01/01/2019 tot 31/12/2019

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	2.322	0	0	0	0
Saldo	0	2.322	0	0	0	0
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Financiering	

## Prioritaire actie: ACT-700: Toekenning steun maatschappelijke dienstverlening

Van 01/01/2019 tot 31/12/2019

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	2.322	0	0	0	0
Saldo	0	2.322	0	0	0	0
<b>Investerings</b>						
<b>Financiering</b>						

	2026
<b>Exploitatie</b>	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
<b>Investerings</b>	
<b>Financiering</b>	

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-10: Kortemark houdt de vinger aan de pols bij het beheer van de financiën.

Kwalitatieve omschrijving: Kortemark heeft jaarlijks een positief gecumuleerd budgettair resultaat en de autofinancieringsmarge in 2025 is positief. Dit houdt in dat het bestuur op lange termijn in staat is om via de gewone werking voldoende middelen te genereren om de verplichtingen t.o.v. externe financieringsbronnen na te komen.

De financiën zullen verder als een goede huismoeder beheerd worden. We maken maximaal gebruik van de subsidies van andere bestuursniveaus en zetten verder in op goede raamcontracten om betere voorwaarden te kunnen afdwingen en daarnaast een snelle service te kunnen verkrijgen.

Uit de meest recente publicatie van Belfius, waarbij het financieel profiel van onze gemeente vergeleken wordt met gelijkaardige gemeenten in het omliggende, komen twee pijnpunten naar voor waaraan het bestuur in de volgende jaren wil werken: de gemeentelijke fiscaliteit en de totale uitstaande schuld. Daarom wordt ingezet op een verlaging van de algemene gemeentebelasting en zal de totale uitstaande schuld in de volgende jaren verder afgebouwd worden.

Daarnaast wordt ook het onroerend goed van het lokaal bestuur verder onder de loep genomen. Het Lokaal Bestuur Kortemark beschikt over een uitgebreid patrimonium wat veel onderhouds- en personeelskosten met zich mee brengt. Dit wordt verder gerationaliseerd.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	577.277	507.987	453.585	571.769	506.014	663.357
Ontvangsten	453.884	-1.630	-200	180	0	0
Saldo	-123.394	-509.617	-453.785	-571.589	-506.014	-663.357
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	73.331	142.000	100.000	100.000
Saldo	0	0	73.331	142.000	100.000	100.000
<b>Financiering</b>						
Uitgaven	2.063.715	1.900.459	1.768.927	1.851.354	2.014.358	2.006.960
Ontvangsten	0	0	0	1.500.000	5.100.000	1.900.000
Saldo	-2.063.715	-1.900.459	-1.768.927	-351.354	3.085.642	-106.960

	2026
<b>Exploitatie</b>	
Uitgaven	640.741
Ontvangsten	0
Saldo	-640.741
<b>Investerings</b>	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
<b>Financiering</b>	
Uitgaven	1.819.610
Ontvangsten	400.000
Saldo	-1.419.610

### **Prioritair actieplan: AP-100: De algemene gemeentebelasting wordt hertekend.**

Het gemeentebestuur van Kortemark int jaarlijks de algemene gemeentebelasting. Het gemeentebestuur zal deze belasting verlagen zodat we op het gemiddelde van de Belfius cluster komen. Met ingang van 2021 werd beslist de algemene gemeentebelasting af te schaffen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	346.815	-1.630	-200	0	0	0
Saldo	346.815	-1.630	-200	0	0	0
<b>Investerings</b>						
<b>Financiering</b>						

	2026
<b>Exploitatie</b>	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
<b>Investerings</b>	
<b>Financiering</b>	

### **Prioritaire actie: ACT-1030: Hertekenen algemene gemeentebelasting.**

Met ingang van 2021 werd de algemene gemeentebelasting afgeschaft.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	346.815	-1.630	-200	0	0	0
Saldo	346.815	-1.630	-200	0	0	0
<b>Investerings</b>						
<b>Financiering</b>						

	2026
<b>Exploitatie</b>	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
<b>Investerings</b>	
<b>Financiering</b>	

**Geen niet-prioritaire acties**



## **Prioritair actieplan: AP-102: Een verbeterde autofinanciering door een verlaging van de globaal uitstaande schuld.**

Uit de studie van Belfius blijkt dat de uitstaande schuld op LT - rekening 2017 - 1.673€/inwoner bedraagt. Een daling van de openstaande schuld betekent dat de jaarlijkse financieringsuitgaven verminderen. Hierdoor creëren we ruimte voor een belastingverlaging en zorgen we voor een verbeterde autofinancieringsmarge.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	577.277	507.987	453.585	571.769	506.014	663.357
Ontvangsten	0	0	0	180	0	0
Saldo	-577.277	-507.987	-453.585	-571.589	-506.014	-663.357
<b>Investerings</b>						
<b>Financiering</b>						
Uitgaven	2.063.715	1.900.459	1.768.927	1.851.354	2.014.358	2.006.960
Ontvangsten	0	0	0	1.500.000	5.100.000	1.900.000
Saldo	-2.063.715	-1.900.459	-1.768.927	-351.354	3.085.642	-106.960

	2026
<b>Exploitatie</b>	
Uitgaven	640.741
Ontvangsten	0
Saldo	-640.741
<b>Investerings</b>	
<b>Financiering</b>	
Uitgaven	1.819.610
Ontvangsten	400.000
Saldo	-1.419.610

### **Prioritaire actie: ACT-1063: Verdere afbouw globale schuld.**

De schuld wordt met minstens 10 procent verlaagd tegen het einde van deze meerjarenplanning.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	577.277	507.987	453.585	571.769	506.014	663.357
Ontvangsten	0	0	0	180	0	0
Saldo	-577.277	-507.987	-453.585	-571.589	-506.014	-663.357
<b>Investerings</b>						
<b>Financiering</b>						
Uitgaven	2.063.715	1.900.459	1.768.927	1.851.354	2.014.358	2.006.960
Ontvangsten	0	0	0	1.500.000	5.100.000	1.900.000
Saldo	-2.063.715	-1.900.459	-1.768.927	-351.354	3.085.642	-106.960

	2026
<b>Exploitatie</b>	
Uitgaven	640.741
Ontvangsten	0
Saldo	-640.741
<b>Investerings</b>	
<b>Financiering</b>	
Uitgaven	1.819.610
Ontvangsten	400.000
Saldo	-1.419.610

**Geen niet-prioritaire acties**

## Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	107.069	0	0	0	0	0
Saldo	107.069	0	0	0	0	0
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	73.331	142.000	100.000	100.000
Saldo	0	0	73.331	142.000	100.000	100.000
<b>Financiering</b>						

	2026
<b>Exploitatie</b>	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
<b>Investerings</b>	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
<b>Financiering</b>	

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-11: Kortemark ziet het organisatiebeheersingssysteem als de ruggengraat voor haar interne werking.

Kwalitatieve omschrijving: De actieplannen onder deze beleidsdoelstelling zijn allemaal gelinkt aan het grotere geheel van organisatiebeheersing. Dat is het geheel van maatregelen die het management en het personeel ondernemen om redelijke zekerheid te krijgen over volgende zaken:

- het bereiken van de opgelegde doelstellingen en het effectief en efficiënt beheer van risico's
- de naleving van de regelgeving en de procedures
- de betrouwbaarheid van de financiële en beheersrapportering
- de effectieve en efficiënte werking van de diensten en het efficiënt inzetten van de middelen en de bescherming van hun activa en de voorkoming van fraude.

De actieplannen en acties onder deze beleidsdoelstellingen zijn acties die gerealiseerd worden opdat de organisatie zich verder strategisch kan ontwikkelen om zo de interne werking te optimaliseren.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	105.469	219.333	218.206	274.117	267.974	257.775
Ontvangsten	258	601	555	647	555	555
Saldo	-105.210	-218.732	-217.651	-273.470	-267.419	-257.220
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	0	42.631	169.853	47.600	0	0
Ontvangsten	0	21.467	0	0	0	0
Saldo	0	-21.164	-169.853	-47.600	0	0
<b>Financiering</b>						

	2026
<b>Exploitatie</b>	
Uitgaven	263.250
Ontvangsten	555
Saldo	-262.695
<b>Investerings</b>	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
<b>Financiering</b>	

## **Prioritair actieplan: AP-107: Het personeelsbeleid wordt verder afgestemd op de beleidskeuzes.**

Het personeelsbeleid moet afgestemd zijn op de beleidskeuzes, opdat deze gerealiseerd kunnen worden. Personeel is het belangrijkste kapitaal in een overheidsorganisatie. Investeren in goede medewerkers en een goede omkadering is uitermate belangrijk. Goede medewerkers die verbonden blijven met de organisatie, beschikken over de nodige kennis en vaardigheden en zijn goud waard.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	89.829	198.236	206.681	255.317	247.974	237.775
Ontvangsten	258	601	555	647	555	555
Saldo	-89.571	-197.635	-206.126	-254.670	-247.419	-237.220
<b>Investerings</b>						
<b>Financiering</b>						

	2026
<b>Exploitatie</b>	
Uitgaven	243.250
Ontvangsten	555
Saldo	-242.695
<b>Investerings</b>	
<b>Financiering</b>	

### **Prioritaire actie: ACT-1042: Aanwerven extra medewerker mobiliteit.**

Deze legislatuur is mobiliteit één van de aandachtspunten voor de beleidsploeg. Om hier extra te kunnen op inspelen wordt hiervoor een extra medewerker aangeworven.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	70.015	156.019	167.215	161.852	172.916	178.217
Ontvangsten	258	601	555	647	555	555
Saldo	-69.757	-155.418	-166.660	-161.205	-172.361	-177.662
<b>Investerings</b>						
<b>Financiering</b>						

	2026
<b>Exploitatie</b>	
Uitgaven	183.692
Ontvangsten	555
Saldo	-183.137
<b>Investerings</b>	
<b>Financiering</b>	

### Totaal niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	19.814	42.217	39.466	93.465	75.058	59.558
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-19.814	-42.217	-39.466	-93.465	-75.058	-59.558
<b>Investerings</b>						
<b>Financiering</b>						

	2026
<b>Exploitatie</b>	
Uitgaven	59.558
Ontvangsten	0
Saldo	-59.558
<b>Investerings</b>	
<b>Financiering</b>	

### Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	15.640	21.097	11.525	18.800	20.000	20.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-15.640	-21.097	-11.525	-18.800	-20.000	-20.000
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	0	42.631	169.853	47.600	0	0
Ontvangsten	0	21.467	0	0	0	0
Saldo	0	-21.164	-169.853	-47.600	0	0
<b>Financiering</b>						

	2026
<b>Exploitatie</b>	
Uitgaven	20.000
Ontvangsten	0
Saldo	-20.000
<b>Investerings</b>	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
<b>Financiering</b>	

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-12: Kortemark zet haar schouders onder de verdere ontwikkeling van haar openbaar domein en patrimonium.

Kwalitatieve omschrijving: Deze beleidsdoelstelling groepeert drie belangrijke thema's binnen Kortemark:

### MOBILITEIT EN VERKEERSVEILIGHEID

Een duidelijke visie op mobiliteit is onontbeerlijk om het gemotoriseerde verkeer te combineren met ruimte voor de zwakke weggebruiker. Al in de vorige legislatuur was dit een belangrijk aandachtspunt en tijdens deze legislatuur wordt hier verder op ingezet. Het mobiliteitsplan wordt herwerkt en wordt uitgewerkt zodat een duidelijk richtinggevend kader het beleid kan ondersteunen. Verder inzetten op mobiliteit betekent ook investeren in extra personeel en de nodige opleidingen bij het personeel. Bij nieuwe projecten zal het vertrekpunt steeds de zwakke weggebruiker worden. Niet enkel de effectieve maatregelen zijn van belang, ook de communicatie over de maatregelen zal verder geprofessionaliseerd worden, waarbij er zoveel als mogelijk zeer kort op de bal wordt gecommuniceerd. Daarbij gaat eveneens de nodige aandacht uit naar preventieve en flankerende maatregelen inzake het mobiliteitsbeleid.

### OPENBAAR DOMEIN

Kortemark beschikt over een uitgebreid wegennet. Voor het onderhoud van de bestaande wegen worden de kredieten verhoogd. Een aantal straten worden naar aanleiding van rioleringsprojecten opnieuw aangelegd en samen met Koekelare en de provincie wordt er een fietspad aangelegd van Bovekerke tot Kortemark. Bij de ontwerpen zal telkens extra aandacht besteed worden aan de zwakke weggebruiker.

### PATRIMONIUM

Kortemark beschikt over een uitgebreid patrimonium. Het onderhoud daarvan wordt deze legislatuur prioritair. Het patrimonium moet echter ook beheerd worden als een goede huisvader. In het kader hiervan wordt gekeken om via het statuut van verenigingswerk zaalwachters in te schakelen ter controle van de zalen.

In de vorige legislatuur werden subsidies verkregen voor een mattenzaal. De huidige zaal voldoet niet meer en zal na ingebruikname van de nieuwe zaal verkocht worden. Daarnaast wordt ook een nieuwe technische loods voorzien. De uitbouw van een degelijk magazijnbeheer is momenteel niet mogelijk wegens plaatsgebrek. De nieuwe loods moet de efficiëntie van de werking ten goede komen. Er wordt daarnaast ook werk gemaakt van de renovatie en instandhouding van het molenpatrimonium en De Beuk wordt, naar aanleiding van een aantal structurele problemen, gerenoveerd. Ook De Kouter wordt heropgefrist. De stationshub wordt ook heringericht, hiervoor werden Europese subsidies verkregen.

Wat betreft de vele kerken in Groot-Kortemark zal naar aanleiding van het kerkenbeleidsplan de oefening gemaakt worden welke kerken een her- of nevenbestemming kunnen krijgen. Er wordt daarbij gekeken naar een functionele invulling, passend bij het gebouw.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	307.020	306.562	301.106	502.000	349.000	349.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-307.020	-306.562	-301.106	-502.000	-349.000	-349.000
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	332.737	1.405.962	2.881.723	4.844.500	6.140.000	2.860.000
Ontvangsten	7.945	17.600	577.160	270.251	268.000	36.000
Saldo	-324.792	-1.388.362	-2.304.563	-4.574.249	-5.872.000	-2.824.000
<b>Financiering</b>						

	2026
<b>Exploitatie</b>	
Uitgaven	349.000
Ontvangsten	0
Saldo	-349.000
<b>Investerings</b>	
Uitgaven	1.700.000
Ontvangsten	0
Saldo	-1.700.000
<b>Financiering</b>	

## **Prioritair actieplan: AP-112: Flankerende maatregelen inzake mobiliteit.**

Uit de omgevingsanalyse bleek dat de bevolking van Kortemark veel belang hecht aan verkeersveiligheid. Om hieraan tegemoet te komen worden verschillende flankerende maatregelen uitgewerkt inzake mobiliteit.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	49.648	73.336	44.980	77.000	62.000	62.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-49.648	-73.336	-44.980	-77.000	-62.000	-62.000
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	2.977	4.722	0	30.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-2.977	-4.722	0	-30.000	0	0
<b>Financiering</b>						

	2026
<b>Exploitatie</b>	
Uitgaven	62.000
Ontvangsten	0
Saldo	-62.000
<b>Investerings</b>	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
<b>Financiering</b>	

### **Prioritaire actie: ACT-1105: Jaarlijks budget verkeerssignalisatie en wegmarkering.**

Op basis van een rondgang door de gemeente wordt er jaarlijks beslist welke signalisatie en wegmarkering hernieuwd moet worden. Waar nodig wordt er gekozen voor een duurzamere oplossing.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	49.065	73.041	44.979	70.000	55.000	55.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-49.065	-73.041	-44.979	-70.000	-55.000	-55.000
<b>Investerings</b>						
<b>Financiering</b>						

	2026
<b>Exploitatie</b>	
Uitgaven	55.000
Ontvangsten	0
Saldo	-55.000
<b>Investerings</b>	
<b>Financiering</b>	

## Prioritaire actie: ACT-1106: Opmaak scholenvervoersplannen.

Er wordt per school een vervoersplan opgesteld opdat kinderen de veiligste route naar de school kunnen nemen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	508	294	0	5.000	5.000	5.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-508	-294	0	-5.000	-5.000	-5.000
<b>Investerings</b>						
<b>Financiering</b>						

	2026
<b>Exploitatie</b>	
Uitgaven	5.000
Ontvangsten	0
Saldo	-5.000
<b>Investerings</b>	
<b>Financiering</b>	

## Prioritaire actie: ACT-1107: Invoering fiets- en voetgangersexamen.

In samenwerking met de scholen wordt er een fiets- en voetgangersexamen ingevoerd om de kinderen te sensibiliseren inzake verkeer.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

## Prioritaire actie: ACT-1108: Uitwerken SAVE-charter.

Het SAVE-charter werd door de gemeente ondertekend en wordt tijdens deze legislatuur verder uitgewerkt. Het charter omvat zeven doelstellingen die de verkeersveiligheid binnen een gemeente kunnen bevorderen. Door de ondertekening van het charter gaat onze gemeente het engagement aan deze algemene doelstellingen via concrete acties na te streven. Eén van deze doelstellingen is bijvoorbeeld het voeren van een actief sensibiliserings- en educatiebeleid. In dit kader wordt bijvoorbeeld nagedacht over een locatie om een vast verkeersparcours op het grondgebied te voorzien.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026



## Prioritaire actie: ACT-1109: Opmaak bedrijfsroutes.

De afgelopen jaren is er sterk ingezet om een meer intergemeentelijk en zonaal beleid uit te werken inzake zwaar vervoer. Het is de intentie dit beleid verder uit te dragen in overleg met de bedrijven. Voorkeursroutes voor bedrijven en vrachtverkeer zullen uitgestippeld worden. De voorkeursroutes zullen gecommuniceerd worden aan de bedrijven om deze op te volgen bij de aan- en afvoer van de vrachten. Het bestuur wil hiervoor ook het 'charter werftransport' onderschrijven. Dat is een sensibiliseringscampagne waar bedrijven worden gevraagd rekening te houden met de schoolomgevingen. Gemeentebesturen die het charter ondertekenen, verbinden zich ertoe om een aanspreekpunt ter beschikking te stellen waar bouwheren en aannemers terecht kunnen met vragen. Dit aanspreekpunt zoekt samen met de aannemers naar alternatieve routes voor werftransport, waarbij schoolomgevingen en voor zover mogelijk ook schoolroutes en routes met veel kwetsbare weggebruikers vermeden worden. Bij de opmaak van de bedrijfsroutes is het de bedoeling dat een bedrijf zo vlug mogelijk ontsluit op een hoger wegennet. Het is de bedoeling dat er per bedrijf een voorstel komt van te gebruiken straten en dit dan besproken wordt met de desbetreffende firma. Indien het bedrijf de aangereikte routes niet gebruikt, kan het bestuur beslissen om hier en daar een knip in te voeren.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	75	0	1	2.000	2.000	2.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-75	0	-1	-2.000	-2.000	-2.000
<b>Investerings</b>						
<b>Financiering</b>						

	2026
<b>Exploitatie</b>	
Uitgaven	2.000
Ontvangsten	0
Saldo	-2.000
<b>Investerings</b>	
<b>Financiering</b>	

## Prioritaire actie: ACT-1129: Herwerking en bijsturing mobiliteitsplan.

In de vorige legislatuur werd er beslist dat het mobiliteitsplan herwerkt wordt, met oog voor de zwakke weggebruiker. Zo wil men de totaalvisie op mobiliteit in de gemeente verder uitwerken.

De gemeente zal haar mobiliteitsplan herzien volgens spoor 2, dit betekent dat een aantal thema's uit het mobiliteitsplan zullen verbreed en/of verdiept worden. Er wordt in drie fasen gewerkt: verkenningsfase, uitwerkingsfase en beleidsfase;

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	2.977	0	0	30.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-2.977	0	0	-30.000	0	0
<b>Financiering</b>						

	2026
<b>Exploitatie</b>	
<b>Investerings</b>	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
<b>Financiering</b>	

## Totaal niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	4.722	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-4.722	0	0	0	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

### **Prioritair actieplan: AP-115: Investeren in wegenis- en fietsinfrastructuur.**

Voor de volledige heraanleg van wegeninfrastructuur wordt rekening gehouden met toegekende subsidies van hogere overheden voor riolering, fietsinfrastructuur en de investeringsprojecten van nutsmaatschappijen. Om zo efficiënt mogelijk met al deze middelen om te gaan wordt gestreefd naar één globaal project dat de volledige infrastructuur (wegenis, riolering, nutsvoorzieningen) omvat. Bij het ontwerp van de wegeninfrastructuur wordt er bijzondere aandacht besteed aan de zwakke weggebruiker.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	52.268	355.748	775.859	708.500	2.080.000	1.850.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-52.268	-355.748	-775.859	-708.500	-2.080.000	-1.850.000
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

## Prioritaire actie: ACT-1003: Wegwerkzaamheden Lichterveldestraat.

Doel van het project is de aanleg van een gescheiden stelsel in de Lichterveldestraat tussen de collector ter hoogte van de Staatsbaan en de collector ter hoogte van de Handzamevaart. De aanleg van de riolering gebeurt in samenwerking met Aquafin en Fluvius en wordt gesubsidieerd door de hogere overheid. Het gemeentebestuur financiert de volledige heraanleg van de wegeninfrastructuur. Bij het ontwerp wordt er bijzondere aandacht besteed aan de zwakke weggebruiker.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	0	32.933	31.135	300.000	1.350.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-32.933	-31.135	-300.000	-1.350.000	0
<b>Financiering</b>						

	2026
<b>Exploitatie</b>	
<b>Investerings</b>	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
<b>Financiering</b>	

## Prioritaire actie: ACT-1004: Wegwerkzaamheden Torhoutstraat fase 1.

Het project Torhoutstraat fase 1 omvat de aanleg van een gescheiden rioleringsstelsel in de Torhoutstraat tussen huisnummer 83 en de Kasteelbeek. Er wordt voorzien in de aanleg van een DWA-drukrioleringsstelsel en een RWA-afvoer d.m.v. langsrachten. Met de aanleg van de riolering gaat een volledige heraanleg van de wegeninfrastructuur gepaard. Het project wordt gecombineerd met de aanleg van een vrijliggend fietspad tussen de Hermitagestraat en de grens met Torhout. De aanleg van het fietspad wordt gesubsidieerd door de provincie en het Fietsfonds.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	37.127	16.419	626.121	120.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-37.127	-16.419	-626.121	-120.000	0	0
<b>Financiering</b>						

	2026
<b>Exploitatie</b>	
<b>Investerings</b>	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
<b>Financiering</b>	

## Prioritaire actie: ACT-1021: Wegwerkzaamheden Sneppestraat.

Het project omvat de aanleg van een gescheiden rioleringsstelsel met heraanleg van de volledige wegeninfrastructuur in de Sneppestraat en de twee bijhorende insteekwegen, de Seizoenwerkerslaan vanaf Sneppestraat tot huisnummer 18 en het stuk Handzamestraat tot huisnummer 87A. Met het project wordt afvalwater van ongeveer 230 inwoners bijkomend opgevangen en gezuiverd. Bij het ontwerp van de wegeninfrastructuur wordt er bijzondere aandacht besteed aan de zwakke weggebruiker.

Er werd resoluut voor een kwalitatieve aanpak van de Sneppestraat gekozen; ook enkele zijstraten worden in het project meegenomen, met daarnaast ook het kruispunt met de Handzamestraat en een deel van de Handzamestraat. Doordat er onder andere gekozen wordt voor een aanleg in kleinschalige materialen werde de kredieten aangepast in de wijziging 2 van het meerjarenplan .

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	0	0	0	32.000	270.000	900.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-32.000	-270.000	-900.000
<b>Financiering</b>						

	2026
<b>Exploitatie</b>	
<b>Investerings</b>	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
<b>Financiering</b>	

## Prioritaire actie: ACT-1022: Wegwerkzaamheden Amersveldestraat.

De voorbereidende werken en studies voor de Amersveldestraat zijn bezig. Wat betreft de uitvoering zien we in de timing dat dit een werk zal zijn dat zal uitgevoerd worden in het begin van de volgende legislatuur. Er worden kredieten voor erelonen voorzien zodat de nodige voorbereidingen getroffen kunnen worden.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	0	11.914	0	48.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-11.914	0	-48.000	0	0
<b>Financiering</b>						

	2026
<b>Exploitatie</b>	
<b>Investerings</b>	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
<b>Financiering</b>	

## Prioritaire actie: ACT-1024: Wegwerkzaamheden Spoorwegstraat.

Het project omvat de aanleg van een gescheiden rioleringsstelsel met heraanleg van de volledige wegeninfrastructuur in de Spoorwegstraat. Met het project wordt afvalwater van ongeveer 80 inwoners bijkomend opgevangen en gezuiverd. Bij het ontwerp wordt er bijzondere aandacht besteed aan de zwakke weggebruiker.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	15.141	283.582	118.603	36.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-15.141	-283.582	-118.603	-36.000	0	0
<b>Financiering</b>						

	2026
<b>Exploitatie</b>	
<b>Investerings</b>	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
<b>Financiering</b>	

## Prioritaire actie: ACT-1051: Aanleg vrijliggend fietspad Steenstraat - Bovekerkesteenweg.

Dit project voorziet in de aanleg van een vrijliggend fietspad in de Steenstraat vanaf huisnummer 42 via de Bovekerkesteenweg tot de grens met Koekelare. Het betreft een gezamenlijk project met de gemeente Koekelare met subsidies van de provincie en het Fietsfonds. De kredieten voor uitvoering werden na ontvangst van de raming voorzien.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	0	0	0	100.000	160.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-100.000	-160.000	0
<b>Financiering</b>						

	2026
<b>Exploitatie</b>	
<b>Investerings</b>	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
<b>Financiering</b>	

## Prioritaire actie: ACT-1147: Wegwerkzaamheden Hospitaalstraat - F. Deprezstraat

Ondertussen kregen we ook subsidies toegekend voor de heraanleg van de Hospitaalstraat. In dit project wordt niet enkel de Hospitaalstraat meegenomen maar ook de Ichtegemstraat tot aan de BKO. Bovendien loopt het project ook door naar de Firmin Deprezstraat tot aan de Handzamestraat.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	0	10.899	0	7.500	100.000	950.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-10.899	0	-7.500	-100.000	-950.000
<b>Financiering</b>						

	2026
<b>Exploitatie</b>	
<b>Investerings</b>	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
<b>Financiering</b>	

### Totaal niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	0	0	0	65.000	200.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-65.000	-200.000	0
<b>Financiering</b>						

	2026
<b>Exploitatie</b>	
<b>Investerings</b>	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
<b>Financiering</b>	

### **Prioritair actieplan: AP-116: Onderhoud van bestaande wegen.**

Er wordt een budget voorzien voor het onderhoud van bestaande wegen. Aandacht gaat hierbij uit naar zaken die de verkeersveiligheid voor de zwakke weggebruiker (ook nabij de scholen) zullen verhogen. Ook de heraanleg van de parking en het middenpad van het kerkhof in Zarren zullen gebeuren met dit budget.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	54.841	580.628	2.564.000	800.000	0
Ontvangsten	0	0	0	80.000	20.000	0
Saldo	0	-54.841	-580.628	-2.484.000	-780.000	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

### **Prioritaire actie: ACT-1052: Wegeninfrastructuur algemeen.**

Er wordt een budget voorzien voor het onderhoud van bestaande wegen. Aandacht gaat hierbij uit naar zaken die de verkeersveiligheid voor de zwakke weggebruiker (ook nabij de scholen) zullen verhogen. Ook de heraanleg van de parking en het middenpad van het kerkhof in Zarren zullen gebeuren met dit budget.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	54.841	580.628	2.564.000	800.000	0
Ontvangsten	0	0	0	80.000	20.000	0
Saldo	0	-54.841	-580.628	-2.484.000	-780.000	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Geen niet-prioritaire acties

## Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	257.373	233.226	256.126	425.000	287.000	287.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-257.373	-233.226	-256.126	-425.000	-287.000	-287.000
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	277.492	990.651	1.525.237	1.542.000	3.260.000	1.010.000
Ontvangsten	7.945	17.600	577.160	190.251	248.000	36.000
Saldo	-269.547	-973.051	-948.076	-1.351.749	-3.012.000	-974.000
<b>Financiering</b>						

	2026
<b>Exploitatie</b>	
Uitgaven	287.000
Ontvangsten	0
Saldo	-287.000
<b>Investerings</b>	
Uitgaven	1.700.000
Ontvangsten	0
Saldo	-1.700.000
<b>Financiering</b>	



## Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-13: Kortemark heeft oog voor de levenskwaliteit van al haar burgers.

Kwalitatieve omschrijving: Kortemark wenst de levenskwaliteit te verhogen door:

- duurzaam en weldoordacht om te gaan met de ruimte.
- in te zetten op een vrijetijdsaanbod op maat van de gemeente
- het verenigingsleven te ondersteunen en faciliteren
- duurzaamheid verder te stimuleren
- in te zetten op vergroening
- alle inwoners te ondersteunen in het sociaal beleid
- in te zetten op betaalbaar wonen
- het onderwijs van alle netten te ondersteunen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	407.518	345.765	352.896	513.309	550.652	491.650
Ontvangsten	331.280	152.243	180.785	311.440	181.082	142.732
Saldo	-76.238	-193.522	-172.111	-201.869	-369.570	-348.918
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	46.807	152.580	989.602	1.035.500	895.000	707.000
Ontvangsten	5.000	5.929	66.914	312.000	725.000	0
Saldo	-41.807	-146.651	-922.688	-723.500	-170.000	-707.000
<b>Financiering</b>						

	2026
<b>Exploitatie</b>	
Uitgaven	497.854
Ontvangsten	142.732
Saldo	-355.122
<b>Investerings</b>	
Uitgaven	0
Ontvangsten	240.000
Saldo	240.000
<b>Financiering</b>	

## Prioritair actieplan: AP-120: Versterken en verder stimuleren van de uitbouw van het sociale weefsel.

Het sociale weefsel is wat mensen bindt in een gemeente. Het bestuur wenst hier op in te zetten via allerlei maatregelen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	237.137	155.951	48.445	52.500	28.500	26.500
Ontvangsten	312.277	144.640	75.568	145.700	79.000	79.000
Saldo	75.140	-11.311	27.123	93.200	50.500	52.500
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	0	11.335	631.568	103.000	0	0
Ontvangsten	0	0	66.914	50.000	0	0
Saldo	0	-11.335	-564.653	-53.000	0	0
<b>Financiering</b>						

	2026
<b>Exploitatie</b>	
Uitgaven	26.500
Ontvangsten	79.000
Saldo	52.500
<b>Investerings</b>	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
<b>Financiering</b>	

### Prioritaire actie: ACT-1048: Uitwerken project Stationshub.

De gemeente wil het station en de stationsomgeving herinrichten of herbestemmen, waarbij het verbinden van mensen centraal staat. Dat kan door het ontwikkelen van een dorpspunt: een multimodale hub met een mobiliteitsdimensie en een sociale en dienstverlenende functie voor reizigers, inwoners en verenigingen. De stationsomgeving vervult een centrale rol in het aanbieden van duurzame en complementaire mobiliteit, waarbij een goede en veilige bereikbaarheid en facilitering voor alle vervoersmodi voorhanden is. Sociale inclusie kan er ontstaan door maximale interactie tussen dagbestedingsproject voor personen met een beperking en passanten. Het is daarnaast belangrijk om niet-commerciële en laagdrempelige ontmoetingsmogelijkheden te scheppen en te zorgen voor een goede integratie met het centrum en de omliggende natuurwaarden.

Het project maakt deel uit van het Interregproject Transmobil en wordt deels gefinancierd met Europese middelen.

Van 01/06/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	0	11.335	631.568	52.000	0	0
Ontvangsten	0	0	66.914	0	0	0
Saldo	0	-11.335	-564.653	-52.000	0	0
<b>Financiering</b>						

	2026
<b>Exploitatie</b>	
<b>Investerings</b>	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
<b>Financiering</b>	

## Totaal niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	237.137	155.951	48.445	52.500	28.500	26.500
Ontvangsten	312.277	144.640	75.568	145.700	79.000	79.000
Saldo	75.140	-11.311	27.123	93.200	50.500	52.500
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	0	0	0	51.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	50.000	0	0
Saldo	0	0	0	-1.000	0	0
<b>Financiering</b>						

	2026
<b>Exploitatie</b>	
Uitgaven	26.500
Ontvangsten	79.000
Saldo	52.500
<b>Investerings</b>	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
<b>Financiering</b>	

### ***Prioritair actieplan: AP-121: Inzetten op een aangename leefomgeving.***

Een aangename, groene en nette leefomgeving zorgt voor een hogere levenskwaliteit voor alle inwoners.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	9.666	926	2.145	5.000	65.000	2.000
Ontvangsten	0	0	0	0	30.000	0
Saldo	-9.666	-926	-2.145	-5.000	-35.000	-2.000
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	39.971	140.350	155.801	312.500	100.000	0
Ontvangsten	5.000	929	0	82.000	0	0
Saldo	-34.971	-139.421	-155.801	-230.500	-100.000	0
<b>Financiering</b>						

	2026
<b>Exploitatie</b>	
Uitgaven	2.000
Ontvangsten	0
Saldo	-2.000
<b>Investerings</b>	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
<b>Financiering</b>	

### Prioritaire actie: ACT-1016: Inventarisatie trage wegen en missing links.

Er wordt een studie opgemaakt om de trage wegen en de missing links in Kortemark in kaart te brengen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	0	0	0	10.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-10.000	0	0
<b>Financiering</b>						

	2026
<b>Exploitatie</b>	
<b>Investerings</b>	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
<b>Financiering</b>	

### Prioritaire actie: ACT-1025: Aankoop van machines in het kader van zwerfvuil en onkruidbestrijding.

Er wordt voorzien in de aankoop van één of meerdere machines om zwerfvuil en onkruid te bestrijden.

Ondertussen gebeurde het nodige marktonderzoek en werd geopteerd voor de aankoop van een straatveegmachine.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	19.215	128.418	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-19.215	-128.418	0	0	0	0
<b>Financiering</b>						

	2026
<b>Exploitatie</b>	
<b>Investerings</b>	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
<b>Financiering</b>	

## Prioritaire actie: ACT-1038: Project Mooimakers: vuilnisbakkenplan.

Binnen het project van de Mooimakers wordt er een uitgebreid vuilnisbakkenplan opgemaakt en worden vuilnisbakken vervangen en/of aangepast waar nodig. Het project wordt in 1x uitgevoerd i.p.v. jaarlijkse deelprojecten.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	9.666	926	2.145	5.000	65.000	2.000
Ontvangsten	0	0	0	0	30.000	0
Saldo	-9.666	-926	-2.145	-5.000	-35.000	-2.000
<b>Investerings</b>						
<b>Financiering</b>						

	2026
<b>Exploitatie</b>	
Uitgaven	2.000
Ontvangsten	0
Saldo	-2.000
<b>Investerings</b>	
<b>Financiering</b>	

## Prioritaire actie: ACT-1120: Organisatie acties inzake sensibilisering rond zwerfvuil.

Zwerfvuil is volgens de burgers één van de meest storende zaken in de gemeente. Vanuit het bestuur zullen verschillende acties opgezet worden om burgers te sensibiliseren inzake zwerfvuil.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

### Totaal niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	20.756	11.932	155.801	302.500	100.000	0
Ontvangsten	5.000	929	0	82.000	0	0
Saldo	-15.756	-11.003	-155.801	-220.500	-100.000	0
<b>Financiering</b>						

	2026
<b>Exploitatie</b>	
<b>Investerings</b>	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
<b>Financiering</b>	

## **Prioritair actieplan: AP-131: Ondersteunen van kansengroepen**

Het ondersteunen van verschillende kansengroepen in Kortemark moet de inclusie van alle inwoners bevorderen. We denken daarbij aan acties die ervoor moeten zorgen dat de arbeidsmarktpositie van kansengroepen verbeterd, het inzetten op schuldbemiddeling, het samenwerken met maatwerkbedrijven, het bestrijden van kinderarmoede enzovoort...

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	152.649	173.416	252.485	383.809	397.152	403.150
Ontvangsten	19.003	7.603	61.421	113.740	72.082	63.732
Saldo	-133.646	-165.813	-191.064	-270.069	-325.070	-339.418
<b>Investerings</b>						
<b>Financiering</b>						

	2026
<b>Exploitatie</b>	
Uitgaven	409.354
Ontvangsten	63.732
Saldo	-345.622
<b>Investerings</b>	
<b>Financiering</b>	

## **Prioritaire actie: ACT-1031: Uitbreiding rechthebbenden thuiszorgpremie**

De gemeente wenst maximaal in te zetten op de ondersteuning en het zelfstandig blijven wonen in het thuismilieu van zwaar zorgbehoevenden met een beperkt inkomen. De gemeente voorziet een aanpassing van de huidige thuiszorgpremie zodoende het aantal rechthebbenden uit te breiden.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	25.902	38.650	48.650	50.000	50.000	50.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-25.902	-38.650	-48.650	-50.000	-50.000	-50.000
<b>Investerings</b>						
<b>Financiering</b>						

	2026
<b>Exploitatie</b>	
Uitgaven	50.000
Ontvangsten	0
Saldo	-50.000
<b>Investerings</b>	
<b>Financiering</b>	

### Totaal niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	126.747	134.766	203.835	333.809	347.152	353.150
Ontvangsten	19.003	7.603	61.421	113.740	72.082	63.732
Saldo	-107.744	-127.163	-142.414	-220.069	-275.070	-289.418
<b>Investerings</b>						
<b>Financiering</b>						

	2026
<b>Exploitatie</b>	
Uitgaven	359.354
Ontvangsten	63.732
Saldo	-295.622
<b>Investerings</b>	
<b>Financiering</b>	

### Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	8.066	15.473	49.822	72.000	60.000	60.000
Ontvangsten	0	0	43.796	52.000	0	0
Saldo	-8.066	-15.473	-6.026	-20.000	-60.000	-60.000
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	6.837	895	202.233	620.000	795.000	707.000
Ontvangsten	0	5.000	0	180.000	725.000	0
Saldo	-6.837	4.105	-202.233	-440.000	-70.000	-707.000
<b>Financiering</b>						

	2026
<b>Exploitatie</b>	
Uitgaven	60.000
Ontvangsten	0
Saldo	-60.000
<b>Investerings</b>	
Uitgaven	0
Ontvangsten	240.000
Saldo	240.000
<b>Financiering</b>	

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-14: Kortemark heeft oor naar haar burgers.

Kwalitatieve omschrijving: De communicatie met de burger moet verder ontwikkeld worden via een tweerichtingspoor zodat het beleid rekening kan houden met de wensen van de burger. Daarnaast wordt er ingezet op burgerparticipatie, om de betrokkenheid van de burgers bij het beleid te verhogen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	240	5.230	14.016	44.500	7.000	7.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-240	-5.230	-14.016	-44.500	-7.000	-7.000
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	0	0	0	0	40.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	-40.000	0
<b>Financiering</b>						

	2026
<b>Exploitatie</b>	
Uitgaven	7.000
Ontvangsten	0
Saldo	-7.000
<b>Investerings</b>	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
<b>Financiering</b>	

### ***Prioritair actieplan: AP-127: Optimalisatie van de externe communicatie.***

Verder inzetten op een eenduidige, snelle en duidelijke externe communicatie.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

#### **Prioritaire actie: ACT-1136: Lancering nieuwe website.**

Reeds in 2019 werd beslist om een nieuwe website te ontwikkelen voor het lokaal bestuur. Aandachtspunten zijn hierbij onder andere dat de website vlot toegankelijk moet zijn, de toekomstige digitale ontwikkelingen moet kunnen volgen en de dienstverlening naar de burger toe moet verhogen. Door COVID is de lancering van de nieuwe website voorzien in 2021.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

**Geen niet-prioritaire acties**



## Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	240	5.230	14.016	44.500	7.000	7.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-240	-5.230	-14.016	-44.500	-7.000	-7.000
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	0	0	0	0	40.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	-40.000	0
<b>Financiering</b>						

	2026
<b>Exploitatie</b>	
Uitgaven	7.000
Ontvangsten	0
Saldo	-7.000
<b>Investerings</b>	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
<b>Financiering</b>	

## Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:  
Zie bundel documentatie MJP - <https://www.kortemark.be/meerjarenplanning-en-jaarrekening>



**kortemark**  
op jouw ritme

# M1: Financieel doelstellingenplan

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 44981

Gemeente (0207.532.488)

Stationsstraat 68, 8610 Kortemark

Algemeen directeur:: Sara De Meyer

OCMW (0212.189.280)

Stationsstraat 68, 8610 Kortemark

Financieel directeur:: Hans Cromheecke

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-2: Acties uit het vorig eenjarig meerjarenplan

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	0	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	2.322	0	0	0	0
Saldo	0	2.322	0	0	0	0
Investing						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgave	0
Ontvangst	0
Saldo	0
Investing	
Financiering	

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-10:Kortemark houdt de vinger aan de pols bij het beheer van de financiën.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgave	577.277	507.987	453.585	571.769	506.014	663.357
Ontvangst	453.884	-1.630	-200	180	0	0
Saldo	-123.394	-509.617	-453.785	-571.589	-506.014	-663.357
<b>Investering</b>						
Uitgave	0	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	73.331	142.000	100.000	100.000
Saldo	0	0	73.331	142.000	100.000	100.000
<b>Financiering</b>						
Uitgave	2.063.715	1.900.459	1.768.927	1.851.354	2.014.358	2.006.960
Ontvangst	0	0	0	1.500.000	5.100.000	1.900.000
Saldo	-2.063.715	-1.900.459	-1.768.927	-351.354	3.085.642	-106.960

	2026
<b>Exploitatie</b>	
Uitgave	640.741
Ontvangst	0
Saldo	-640.741
<b>Investering</b>	
Uitgave	0
Ontvangst	0
Saldo	0
<b>Financiering</b>	
Uitgave	1.819.610
Ontvangst	400.000
Saldo	-1.419.610

**Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-11: Kortemark ziet het organisatiebeheersingssysteem als de ruggengraat voor haar interne werking.**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgave	105.469	219.333	218.206	274.117	267.974	257.775
Ontvangst	258	601	555	647	555	555
Saldo	-105.210	-218.732	-217.651	-273.470	-267.419	-257.220
<b>Investering</b>						
Uitgave	0	42.631	169.853	47.600	0	0
Ontvangst	0	21.467	0	0	0	0
Saldo	0	-21.164	-169.853	-47.600	0	0
<b>Financiering</b>						

	2026
<b>Exploitatie</b>	
Uitgave	263.250
Ontvangst	555
Saldo	-262.695
<b>Investering</b>	
Uitgave	0
Ontvangst	0
Saldo	0
<b>Financiering</b>	

**Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-12:Kortemark zet haar schouders onder de verdere ontwikkeling van haar openbaar domein en patrimonium.**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgave	307.020	306.562	301.106	502.000	349.000	349.000
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-307.020	-306.562	-301.106	-502.000	-349.000	-349.000
<b>Investering</b>						
Uitgave	332.737	1.405.962	2.881.723	4.844.500	6.140.000	2.860.000
Ontvangst	7.945	17.600	577.160	270.251	268.000	36.000
Saldo	-324.792	-1.388.362	-2.304.563	-4.574.249	-5.872.000	-2.824.000
<b>Financiering</b>						

	2026
<b>Exploitatie</b>	
Uitgave	349.000
Ontvangst	0
Saldo	-349.000
<b>Investering</b>	
Uitgave	1.700.000
Ontvangst	0
Saldo	-1.700.000
<b>Financiering</b>	

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-13: Kortemark heeft oog voor de levenskwaliteit van al haar burgers.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgave	407.518	345.765	352.896	513.309	550.652	491.650
Ontvangst	331.280	152.243	180.785	311.440	181.082	142.732
Saldo	-76.238	-193.522	-172.111	-201.869	-369.570	-348.918
<b>Investering</b>						
Uitgave	46.807	152.580	989.602	1.035.500	895.000	707.000
Ontvangst	5.000	5.929	66.914	312.000	725.000	0
Saldo	-41.807	-146.651	-922.688	-723.500	-170.000	-707.000
<b>Financiering</b>						

	2026
<b>Exploitatie</b>	
Uitgave	497.854
Ontvangst	142.732
Saldo	-355.122
<b>Investering</b>	
Uitgave	0
Ontvangst	240.000
Saldo	240.000
<b>Financiering</b>	

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-14:Kortemark heeft oor naar haar burgers.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgave	240	5.230	14.016	44.500	7.000	7.000
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-240	-5.230	-14.016	-44.500	-7.000	-7.000
<b>Investering</b>						
Uitgave	0	0	0	0	40.000	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	-40.000	0
<b>Financiering</b>						

	2026
<b>Exploitatie</b>	
Uitgave	7.000
Ontvangst	0
Saldo	-7.000
<b>Investering</b>	
Uitgave	0
Ontvangst	0
Saldo	0
<b>Financiering</b>	

## Niet prioritaire beleidsdoelstellingen



## Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgave	12.304.693	12.749.599	14.246.191	15.966.694	16.308.576	16.550.573
Ontvangst	18.315.247	18.418.914	19.062.612	21.247.516	21.132.779	21.730.773
Saldo	6.010.554	5.669.315	4.816.420	5.280.822	4.824.203	5.180.200
<b>Investering</b>						
Uitgave	1.885.107	1.515.904	979.741	1.118.538	801.000	548.000
Ontvangst	240.346	454.132	883.389	250.433	284.583	154.583
Saldo	-1.644.761	-1.061.772	-96.353	-868.105	-516.417	-393.417
<b>Financiering</b>						
Uitgave	0	0	0	0	0	0
Ontvangst	49.766	49.922	174.393	50.257	46.500	46.500
Saldo	49.766	49.922	174.393	50.257	46.500	46.500

	2026
<b>Exploitatie</b>	
Uitgave	16.857.745
Ontvangst	21.979.691
Saldo	5.121.945
<b>Investering</b>	
Uitgave	120.000
Ontvangst	0
Saldo	-120.000
<b>Financiering</b>	
Uitgave	0
Ontvangst	0
Saldo	0

## Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgave	13.702.217	14.134.476	15.586.000	17.872.389	17.989.216	18.319.355
Ontvangst	19.100.669	18.572.449	19.243.751	21.559.783	21.314.416	21.874.060
Saldo	5.398.452	4.437.974	3.657.751	3.687.394	3.325.200	3.554.705
<b>Investing</b>						
Uitgave	2.264.651	3.117.077	5.020.919	7.046.138	7.876.000	4.115.000
Ontvangst	253.291	499.128	1.600.794	974.684	1.377.583	290.583
Saldo	-2.011.360	-2.617.950	-3.420.125	-6.071.454	-6.498.417	-3.824.417
<b>Financiering</b>						
Uitgave	2.063.715	1.900.459	1.768.927	1.851.354	2.014.358	2.006.960
Ontvangst	49.766	49.922	174.393	1.550.257	5.146.500	1.946.500
Saldo	-2.013.949	-1.850.537	-1.594.534	-301.097	3.132.142	-60.460

	2026
<b>Exploitatie</b>	
Uitgave	18.615.590
Ontvangst	22.122.977
Saldo	3.507.387
<b>Investing</b>	
Uitgave	1.820.000
Ontvangst	240.000
Saldo	-1.580.000
<b>Financiering</b>	
Uitgave	1.819.610
Ontvangst	400.000
Saldo	-1.419.610

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>5.398.452</b>	<b>4.437.974</b>	<b>3.657.751</b>	<b>3.687.394</b>	<b>3.325.200</b>	<b>3.554.705</b>
a. Ontvangsten	19.100.669	18.572.449	19.243.751	21.559.783	21.314.416	21.874.060
b. Uitgaven	13.702.217	14.134.476	15.586.000	17.872.389	17.989.216	18.319.355
<b>II. Investeringsaldo</b>	<b>-2.011.360</b>	<b>-2.617.950</b>	<b>-3.420.125</b>	<b>-6.071.454</b>	<b>-6.498.417</b>	<b>-3.824.417</b>
a. Ontvangsten	253.291	499.128	1.600.794	974.684	1.377.583	290.583
b. Uitgaven	2.264.651	3.117.077	5.020.919	7.046.138	7.876.000	4.115.000
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>3.387.091</b>	<b>1.820.024</b>	<b>237.626</b>	<b>-2.384.060</b>	<b>-3.173.217</b>	<b>-269.712</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	<b>-2.013.949</b>	<b>-1.850.537</b>	<b>-1.594.534</b>	<b>-301.097</b>	<b>3.132.142</b>	<b>-60.460</b>
a. Ontvangsten	49.766	49.922	174.393	1.550.257	5.146.500	1.946.500
b. Uitgaven	2.063.715	1.900.459	1.768.927	1.851.354	2.014.358	2.006.960
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>1.373.142</b>	<b>-30.513</b>	<b>-1.356.908</b>	<b>-2.685.157</b>	<b>-41.075</b>	<b>-330.172</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	<b>3.219.436</b>	<b>4.592.579</b>	<b>4.562.066</b>	<b>3.205.158</b>	<b>520.002</b>	<b>478.927</b>
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	3.219.436	4.592.579	4.562.066	3.205.158	520.002	478.927
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>4.592.579</b>	<b>4.562.066</b>	<b>3.205.158</b>	<b>520.002</b>	<b>478.927</b>	<b>148.755</b>
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>4.592.579</b>	<b>4.562.066</b>	<b>3.205.158</b>	<b>520.002</b>	<b>478.927</b>	<b>148.755</b>

Budgettair resultaat	2026
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>3.507.387</b>
a. Ontvangsten	22.122.977
b. Uitgaven	18.615.590
<b>II. Investeringsaldo</b>	<b>-1.580.000</b>
a. Ontvangsten	240.000
b. Uitgaven	1.820.000
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>1.927.387</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	<b>-1.419.610</b>
a. Ontvangsten	400.000
b. Uitgaven	1.819.610

Budgettair resultaat	2026
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>507.777</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	148.755
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	148.755
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>656.532</b>
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>656.532</b>

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>5.398.452</b>	<b>4.437.974</b>	<b>3.657.751</b>	<b>3.687.394</b>	<b>3.325.200</b>	<b>3.554.705</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	<b>2.013.949</b>	<b>1.850.537</b>	<b>1.594.534</b>	<b>1.801.097</b>	<b>1.967.858</b>	<b>1.960.460</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	2.063.715	1.900.459	1.768.927	1.851.354	2.014.358	2.006.960
b. Periodieke terugvordering leningen	49.766	49.922	174.393	50.257	46.500	46.500
<b>IV. Autofinancieringsmarge</b>	<b>3.384.503</b>	<b>2.587.437</b>	<b>2.063.218</b>	<b>1.886.297</b>	<b>1.357.342</b>	<b>1.594.245</b>

Autofinancieringsmarge	2026
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>3.507.387</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	<b>1.819.610</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.819.610
b. Periodieke terugvordering leningen	0
<b>IV. Autofinancieringsmarge</b>	<b>1.687.777</b>

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>	<b>3.384.503</b>	<b>2.587.437</b>	<b>2.063.218</b>	<b>1.886.297</b>	<b>1.357.342</b>	<b>1.594.245</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	<b>524.141</b>	<b>525.977</b>	<b>546.483</b>	<b>770.428</b>	<b>961.540</b>	<b>707.291</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	2.063.715	1.900.459	1.768.927	1.851.354	2.014.358	2.006.960
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.539.574	1.374.481	1.222.444	1.080.926	1.052.818	1.299.669
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>3.908.643</b>	<b>3.113.414</b>	<b>2.609.701</b>	<b>2.656.725</b>	<b>2.318.882</b>	<b>2.301.536</b>

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2026
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>	<b>1.687.777</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	<b>528.498</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.819.610
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.291.112
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>2.216.275</b>

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>						
- Gemeente en OCMW	4.592.579	4.562.066	3.205.158	520.002	478.927	148.755
<b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>4.592.579</b>	<b>4.562.066</b>	<b>3.205.158</b>	<b>520.002</b>	<b>478.927</b>	<b>148.755</b>
<b>II. Autofinancieringsmarge</b>						
- Gemeente en OCMW	3.384.503	2.587.437	2.063.218	1.886.297	1.357.342	1.594.245
<b>Totale Autofinancieringsmarge</b>	<b>3.384.503</b>	<b>2.587.437</b>	<b>2.063.218</b>	<b>1.886.297</b>	<b>1.357.342</b>	<b>1.594.245</b>
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>						
- Gemeente en OCMW	3.908.643	3.113.414	2.609.701	2.656.725	2.318.882	2.301.536
<b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>3.908.643</b>	<b>3.113.414</b>	<b>2.609.701</b>	<b>2.656.725</b>	<b>2.318.882</b>	<b>2.301.536</b>

Geconsolideerd financieel evenwicht	2026
<b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	
- Gemeente en OCMW	656.532
<b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>656.532</b>
<b>II. Autofinancieringsmarge</b>	
- Gemeente en OCMW	1.687.777
<b>Totale Autofinancieringsmarge</b>	<b>1.687.777</b>
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	
- Gemeente en OCMW	2.216.275
<b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>2.216.275</b>

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*Dossiers van andere entiteiten:*

/



**kortemark**  
op jouw ritme

## M3: Overzicht van de kredieten

2020-2026

Journalvolnummers: Budg. 44981

Gemeente (0207.532.488)

Stationsstraat 68, 8610 Kortemark

Algemeen directeur:: Sara De Meyer

OCMW (0212.189.280)

Stationsstraat 68, 8610 Kortemark

Financieel directeur:: Hans Cromheecke

	2023		2024	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>- Gemeente</b>				
Exploitatie	15.545.618	20.114.516	15.697.267	19.968.104
Investerings	6.583.638	768.934	7.721.000	1.212.583
Financiering	1.749.804	1.550.257	1.912.808	5.146.500
Leningen en leasings	1.749.804	1.500.000	1.912.808	5.100.000
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	50.257	0	46.500
<b>- OCMW</b>				
Exploitatie	2.326.771	1.445.267	2.291.949	1.346.312
Investerings	462.500	205.750	155.000	165.000
Financiering	101.550	0	101.550	0
Leningen en leasings	101.550	0	101.550	0



**kortemark**  
op jouw ritme

# T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 44981

Gemeente (0207.532.488)

Stationsstraat 68, 8610 Kortemark

Algemeen directeur:: Sara De Meyer

OCMW (0212.189.280)

Stationsstraat 68, 8610 Kortemark

Financieel directeur:: Hans Cromheecke

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Algemene financiering</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	679.612	602.499	538.608	685.452	615.740	775.490
Ontvangsten	15.139.903	14.660.141	15.157.065	17.533.157	17.504.640	18.088.420
Saldo	14.460.290	14.057.641	14.618.458	16.847.705	16.888.900	17.312.930
Investerings						
Uitgaven	5.518	0	200.012	100.000	160.000	0
Ontvangsten	0	154.583	227.914	308.083	319.583	254.583
Saldo	-5.518	154.583	27.902	208.083	159.583	254.583
Financiering						
Uitgaven	2.063.715	1.900.459	1.768.927	1.851.354	2.014.358	2.006.960
Ontvangsten	0	0	0	1.500.000	5.100.000	1.900.000
Saldo	-2.063.715	-1.900.459	-1.768.927	-351.354	3.085.642	-106.960
<b>Bestuur- en Beleidsondersteuning</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	5.523.907	5.521.128	5.873.962	6.502.319	6.590.240	6.768.737
Ontvangsten	266.075	313.441	339.176	333.113	332.304	332.583
Saldo	-5.257.832	-5.207.687	-5.534.786	-6.169.206	-6.257.936	-6.436.154
Investerings						
Uitgaven	349.685	357.159	1.075.875	948.838	1.010.000	1.075.000
Ontvangsten	0	17.600	0	0	130.000	0
Saldo	-349.685	-339.559	-1.075.875	-948.838	-880.000	-1.075.000
<b>Burger &amp; Welzijn</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	1.739.445	1.822.414	2.205.727	2.612.098	2.590.829	2.629.430
Ontvangsten	815.597	888.987	1.098.556	1.077.789	941.130	923.780
Saldo	-923.848	-933.426	-1.107.171	-1.534.309	-1.649.699	-1.705.651
Investerings						
Uitgaven	55.499	105.540	115.577	385.000	155.000	25.000
Ontvangsten	37.841	41.710	148.060	63.750	0	0
Saldo	-17.658	-63.830	32.483	-321.250	-155.000	-25.000



	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Vrije Tijd</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	1.747.000	1.720.428	2.079.349	2.361.973	2.274.387	2.299.316
Ontvangsten	120.755	87.733	145.277	270.492	201.179	201.179
Saldo	-1.626.245	-1.632.696	-1.934.072	-2.091.481	-2.073.208	-2.098.137
Investerings						
Uitgaven	211.917	844.395	1.127.360	1.080.000	1.450.000	60.000
Ontvangsten	12.945	929	902.064	232.251	183.000	36.000
Saldo	-198.972	-843.466	-225.295	-847.749	-1.267.000	-24.000
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	49.766	49.922	174.393	50.257	46.500	46.500
Saldo	49.766	49.922	174.393	50.257	46.500	46.500
<b>Woon- en Leefomgeving</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	2.862.712	3.268.793	3.433.468	4.188.296	4.415.597	4.321.305
Ontvangsten	1.409.016	1.249.901	1.105.569	863.202	783.750	760.352
Saldo	-1.453.696	-2.018.892	-2.327.899	-3.325.094	-3.631.847	-3.560.953
Investerings						
Uitgaven	1.527.812	1.420.701	2.391.588	4.241.800	4.063.000	2.917.000
Ontvangsten	156.613	262.839	322.756	370.600	745.000	0
Saldo	-1.371.199	-1.157.861	-2.068.833	-3.871.200	-3.318.000	-2.917.000
<b>Onderwijs</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	1.149.542	1.199.214	1.454.887	1.522.252	1.502.423	1.525.077
Ontvangsten	1.349.323	1.372.247	1.398.108	1.482.030	1.551.414	1.567.747
Saldo	199.781	173.033	-56.779	-40.222	48.991	42.670
Investerings						
Uitgaven	114.220	389.283	110.508	290.500	1.038.000	38.000
Ontvangsten	45.892	21.467	0	0	0	0
Saldo	-68.328	-367.816	-110.508	-290.500	-1.038.000	-38.000

	2026
<b>Algemene financiering</b>	
Exploitatie	
Uitgaven	754.601
Ontvangsten	18.315.375
Saldo	17.560.774
Investerings	
Uitgaven	0

	2026
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	
Uitgaven	1.819.610
Ontvangsten	400.000
Saldo	-1.419.610
<b>Bestuur- en Beleidsondersteuning</b>	
Exploitatie	
Uitgaven	6.909.567
Ontvangsten	332.583
Saldo	-6.576.984
Investerings	
Uitgaven	1.820.000
Ontvangsten	0
Saldo	-1.820.000
<b>Burger &amp; Welzijn</b>	
Exploitatie	
Uitgaven	2.674.461
Ontvangsten	923.780
Saldo	-1.750.681
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
<b>Vrije Tijd</b>	
Exploitatie	
Uitgaven	2.311.649
Ontvangsten	201.179
Saldo	-2.110.470
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
<b>Woon- en Leefomgeving</b>	
Exploitatie	
Uitgaven	4.404.981

	2026
Ontvangsten	760.352
Saldo	-3.644.629
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	240.000
Saldo	240.000
<b>Onderwijs</b>	
Exploitatie	
Uitgaven	1.560.332
Ontvangsten	1.589.709
Saldo	29.377
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>I. Exploitatie-uitgaven</b>							
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>13.110.932</b>	<b>13.607.410</b>	<b>15.121.881</b>	<b>17.278.670</b>	<b>17.461.252</b>	<b>17.634.048</b>	<b>17.952.899</b>
1. Goederen en diensten	3.472.756	3.689.921	4.467.221	5.573.637	5.296.129	5.110.039	5.104.829
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	7.178.111	7.342.988	8.002.632	8.889.668	9.293.487	9.572.657	9.857.683
a. Politiek personeel	344.354	353.886	375.674	403.881	403.362	415.350	426.148
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.877.596	2.838.289	2.927.348	3.113.866	3.145.026	3.241.343	3.340.439
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.754.560	2.934.765	3.439.069	4.041.711	4.402.330	4.538.979	4.679.302
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	3.117	3.997	6.189	10.367	10.678	11.052	11.439
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	825.854	842.372	871.856	902.370	929.442	961.972	995.642
f. Andere personeelskosten	186.403	183.192	194.144	228.672	212.988	213.244	213.244
g. Pensioenen	186.226	186.487	188.352	188.801	189.661	190.717	191.469
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	374.297	410.223	512.100	615.500	545.500	536.500	536.500
4. Toegestane werkingsubsidies	2.000.262	2.077.427	2.081.319	2.144.664	2.270.935	2.359.652	2.398.687
- aan de politiezone	1.111.580	1.133.812	1.156.488	1.179.618	1.203.210	1.227.274	1.251.819
- aan de hulpverleningszone	408.989	446.716	427.325	465.000	480.142	508.951	519.130
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	20.275	19.344	19.354	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	112.555	66.212	89.159	97.188	179.725	215.569	219.880
- aan andere begunstigden	346.863	411.343	388.993	402.858	407.858	407.858	407.858
5. Andere operationele uitgaven	85.505	86.851	58.609	55.200	55.200	55.200	55.200
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>591.286</b>	<b>527.065</b>	<b>464.119</b>	<b>593.719</b>	<b>527.964</b>	<b>685.307</b>	<b>662.691</b>
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	580.679	519.888	456.612	582.719	516.964	674.307	651.691
- aan financiële instellingen	580.679	519.888	456.612	582.719	516.964	674.307	651.691
2. Andere financiële uitgaven	10.606	7.177	7.507	11.000	11.000	11.000	11.000
<b>II. Exploitatieontvangsten</b>							
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>17.323.942</b>	<b>17.015.886</b>	<b>17.873.763</b>	<b>20.280.776</b>	<b>20.031.648</b>	<b>20.738.690</b>	<b>20.987.607</b>
1. Ontvangsten uit de werking	335.877	378.668	602.162	585.240	617.440	617.440	617.440
2. Fiscale ontvangsten en boetes	9.506.613	9.175.396	9.190.117	11.148.397	10.961.206	11.523.908	11.898.081
a. Aanvullende belastingen	8.482.815	8.442.104	8.641.682	10.479.697	10.382.506	10.945.208	11.319.381
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	4.231.482	4.516.065	4.635.782	5.243.489	5.553.476	5.867.262	6.064.118
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	4.017.980	3.684.337	3.765.994	4.976.919	4.557.695	4.798.384	4.970.961

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
- Andere aanvullende belastingen	233.353	241.702	239.907	259.289	271.335	279.562	284.302
b. Andere belastingen en boetes	1.023.799	733.292	548.435	668.700	578.700	578.700	578.700
3. Werkingsubsidies	7.263.996	7.376.986	7.961.424	8.399.598	8.307.929	8.451.990	8.326.734
a. Algemene werkingsubsidies	4.982.381	5.074.478	5.552.043	5.815.830	5.974.684	6.149.762	6.002.544
- Gemeentefonds	3.940.442	4.070.867	4.168.308	4.300.090	4.436.479	4.577.783	4.626.158
- Andere algemene werkingsubsidies	1.041.939	1.003.611	1.383.735	1.515.740	1.538.205	1.571.979	1.376.386
- van de federale overheid	9.278	198	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	1.019.265	1.003.413	1.378.543	1.515.740	1.538.205	1.571.979	1.376.386
- van de provincie	13.396	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	5.192	0	0	0	0
b. Specifieke werkingsubsidies	2.281.615	2.302.508	2.409.381	2.583.768	2.333.245	2.302.228	2.324.190
- van de federale overheid	608.144	626.107	786.756	734.348	678.348	678.348	678.348
- van de Vlaamse overheid	1.625.695	1.537.279	1.591.904	1.666.370	1.587.547	1.556.530	1.578.492
- van de provincie	12.698	0	589	0	0	0	0
- van de gemeente	0	81.337	0	46.700	0	0	0
- van andere entiteiten	35.078	57.785	30.132	136.350	67.350	67.350	67.350
4. Recuperatie individuele hulpverlening	57.598	23.177	46.743	87.635	87.635	87.635	87.635
5. Andere operationele ontvangsten	159.857	61.660	73.317	59.906	57.438	57.717	57.717
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>1.776.727</b>	<b>1.556.563</b>	<b>1.369.989</b>	<b>1.279.007</b>	<b>1.282.768</b>	<b>1.135.370</b>	<b>1.135.370</b>
<b>III. Exploitatiesaldo</b>	<b>5.398.452</b>	<b>4.437.974</b>	<b>3.657.751</b>	<b>3.687.394</b>	<b>3.325.200</b>	<b>3.554.705</b>	<b>3.507.387</b>

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>1.900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	1.900	0	0	0	0	0
<b>B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa</b>	<b>2.099.950</b>	<b>2.992.123</b>	<b>4.835.502</b>	<b>6.737.300</b>	<b>7.778.000</b>	<b>4.025.000</b>	<b>1.745.000</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.099.950	2.992.123	4.835.502	6.737.300	7.778.000	4.025.000	1.745.000
a. Terreinen en gebouwen	1.421.966	1.517.139	2.728.524	2.063.000	3.805.000	1.475.000	1.700.000
b. Wegen en andere infrastructuur	252.860	845.427	1.682.889	3.719.500	3.035.000	2.087.000	0
c. Roerende goederen	382.189	595.928	356.453	424.800	808.000	403.000	45.000
e. Erfgoed	42.935	33.630	67.636	530.000	130.000	60.000	0
<b>C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa</b>	<b>15.246</b>	<b>895</b>	<b>26.269</b>	<b>95.000</b>	<b>23.000</b>	<b>15.000</b>	<b>0</b>
<b>D. Toegestane investeringsubsidies</b>	<b>149.455</b>	<b>122.159</b>	<b>159.148</b>	<b>213.838</b>	<b>75.000</b>	<b>75.000</b>	<b>75.000</b>
- aan de hulpverleningszone	41.858	122.159	115.986	125.000	75.000	75.000	75.000
- aan besturen van de eredienst	0	0	43.162	88.838	0	0	0
- aan andere begunstigden	107.597	0	0	0	0	0	0

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.060</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4. Andere financiële vaste activa	0	0	3.060	0	0	0	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>137.815</b>	<b>80.680</b>	<b>697.831</b>	<b>198.000</b>	<b>295.000</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	137.815	80.680	624.500	56.000	195.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	137.815	66.840	624.500	51.500	195.000	0	0
c. Roerende goederen	0	13.840	0	4.500	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	73.331	142.000	100.000	100.000	0
a. Onroerende goederen	0	0	73.331	142.000	100.000	100.000	0
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>115.476</b>	<b>418.448</b>	<b>899.903</b>	<b>776.684</b>	<b>1.082.583</b>	<b>190.583</b>	<b>240.000</b>
- van de federale overheid	37.841	16.787	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	53.837	213.329	444.883	708.584	1.082.583	190.583	240.000
- van de provincie	0	0	213.679	0	0	0	0
- van andere entiteiten	23.798	188.332	241.341	68.100	0	0	0
<b>III. Investeringsaldo</b>	<b>-2.011.360</b>	<b>-2.617.950</b>	<b>-3.420.125</b>	<b>-6.071.454</b>	<b>-6.498.417</b>	<b>-3.824.417</b>	<b>-1.580.000</b>

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>3.387.091</b>	<b>1.820.024</b>	<b>237.626</b>	<b>-2.384.060</b>	<b>-3.173.217</b>	<b>-269.712</b>	<b>1.927.387</b>

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>A. Vereffening van financiële schulden</b>	<b>2.063.715</b>	<b>1.900.459</b>	<b>1.768.927</b>	<b>1.851.354</b>	<b>2.014.358</b>	<b>2.006.960</b>	<b>1.819.610</b>
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	2.063.715	1.900.459	1.768.927	1.851.354	2.014.358	2.006.960	1.819.610
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>A. Aangaan van financiële schulden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.500.000</b>	<b>5.100.000</b>	<b>1.900.000</b>	<b>400.000</b>
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	1.500.000	5.100.000	1.900.000	400.000
<b>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>49.766</b>	<b>49.922</b>	<b>174.393</b>	<b>50.257</b>	<b>46.500</b>	<b>46.500</b>	<b>0</b>
1. Terugvordering van toegestane leningen	49.766	49.922	174.393	50.257	46.500	46.500	0
a. Periodieke terugvorderingen	49.766	49.922	174.393	50.257	46.500	46.500	0
<b>III. Financieringsaldo</b>	<b>-2.013.949</b>	<b>-1.850.537</b>	<b>-1.594.534</b>	<b>-301.097</b>	<b>3.132.142</b>	<b>-60.460</b>	<b>-1.419.610</b>

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>1.373.142</b>	<b>-30.513</b>	<b>-1.356.908</b>	<b>-2.685.157</b>	<b>-41.075</b>	<b>-330.172</b>	<b>507.777</b>



**kortemark**  
op jouw ritme

## T3: Investeringsproject

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 44981

Gemeente (0207.532.488)

Stationsstraat 68, 8610 Kortemark

Algemeen directeur:: Sara De Meyer

OCMW (0212.189.280)

Stationsstraat 68, 8610 Kortemark

Financieel directeur:: Hans Cromheecke

### PRIO IP-70: Maatschappelijke dienstverlening

### ACT-700: Toekenning steun maatschappelijke dienstverlening

### PRIO IP-72: Lichterveldestraat

### ACT-1003: Wegwerkzaamheden Lichterveldestraat.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	69.738	0	1.644.330	0	1.714.068
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	69.738	0	1.644.330	0	1.714.068
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	69.738	0	1.644.330	0	1.714.068
b. Wegen en andere infrastructuur	0	69.738	0	1.644.330	0	1.714.068

### Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	32.933	31.135	5.670	294.330	1.350.000	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	32.933	31.135	5.670	294.330	1.350.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	32.933	31.135	5.670	294.330	1.350.000	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	32.933	31.135	5.670	294.330	1.350.000	0

	2026
	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0

**PRIO IP-74: Aankoop van machines in het kader van zwerfvuil en onkruidbestrijding**  
**ACT-1025: Aankoop van machines in het kader van zwerfvuil en onkruidbestrijding.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	147.632	0	0	0	147.632
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	147.632	0	0	0	147.632
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	147.632	0	0	0	147.632
c. Roerende goederen	0	147.632	0	0	0	147.632

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	19.215	128.418	0	0	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	19.215	128.418	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	19.215	128.418	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	19.215	128.418	0	0	0	0	0

	2026
	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
c. Roerende goederen	0



**PRIO IP-75: Torhoutstraat fase 1**  
**ACT-1004: Wegwerkzaamheden Torhoutstraat fase 1.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	707.956	0	91.711	0	799.667
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	707.956	0	91.711	0	799.667
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	707.956	0	91.711	0	799.667
b. Wegen en andere infrastructuur	0	707.956	0	91.711	0	799.667

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	37.127	16.419	626.121	28.289	91.711	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	37.127	16.419	626.121	28.289	91.711	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	37.127	16.419	626.121	28.289	91.711	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	37.127	16.419	626.121	28.289	91.711	0	0

	2026
	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0

**PRIO IP-77: Sneppestraat**  
**ACT-1021: Wegwerkzaamheden Sneppestraat.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	1.202.000	0	1.202.000
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	0	1.202.000	0	1.202.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	1.202.000	0	1.202.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	1.202.000	0	1.202.000

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	0	32.000	270.000	900.000
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	0	0	32.000	270.000	900.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	32.000	270.000	900.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	32.000	270.000	900.000

	2026
	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0

**PRIO IP-78: Amersveldestraat**  
**ACT-1022: Wegwerkzaamheden Amersveldestraat.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	11.914	0	48.000	0	59.914
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	11.914	0	48.000	0	59.914
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	11.914	0	48.000	0	59.914
b. Wegen en andere infrastructuur	0	11.914	0	48.000	0	59.914

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	11.914	0	0	48.000	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	11.914	0	0	48.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	11.914	0	0	48.000	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	11.914	0	0	48.000	0	0

	2026
	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0

**PRIO IP-80: Spoorwegstraat**  
**ACT-1024: Wegwerkzaamheden Spoorwegstraat.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	417.326	145.000	36.000	0	598.326
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	417.326	145.000	36.000	0	598.326
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	417.326	145.000	36.000	0	598.326
b. Wegen en andere infrastructuur	0	417.326	145.000	36.000	0	598.326

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	15.141	283.582	118.603	0	36.000	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	15.141	283.582	118.603	0	36.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	15.141	283.582	118.603	0	36.000	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	15.141	283.582	118.603	0	36.000	0	0

	2026
	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0

**PRIO IP-81: Trage wegen en missing links via WVI**  
**ACT-1016: Inventarisatie trage wegen en missing links.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	10.000	0	10.000
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	0	0	0	10.000	0	10.000

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	0	10.000	0	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	0	0	0	0	10.000	0	0

	2026
	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	0

**PRIO IP-82: Fietspad Steenstraat - Bovekerkestraat**  
**ACT-1051: Aanleg vrijliggend fietspad Steenstraat - Bovekerkesteenweg.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	260.000	0	260.000
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	0	260.000	0	260.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	260.000	0	260.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	260.000	0	260.000

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	0	100.000	160.000	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	0	0	100.000	160.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	100.000	160.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	100.000	160.000	0

	2026
	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0

**PRIO IP-83: Wegeniswerken - infrastructuur**  
**ACT-1052: Wegeninfrastructuur algemeen.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	1.998.465	0	2.001.004	0	3.999.469
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	1.998.465	0	2.001.004	0	3.999.469
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.998.465	0	2.001.004	0	3.999.469
b. Wegen en andere infrastructuur	0	1.998.465	0	2.001.004	0	3.999.469
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	0	0	100.000	0	100.000
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	0	0	0	100.000	0	100.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	54.841	580.628	1.362.996	1.201.004	800.000	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	54.841	580.628	1.362.996	1.201.004	800.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	54.841	580.628	1.362.996	1.201.004	800.000	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	54.841	580.628	1.362.996	1.201.004	800.000	0
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	0	0	0	80.000	20.000	0
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	0	0	0	0	80.000	20.000	0

	2026
	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	0

**PRIO IP-85: Scholenvervoersplannen**  
**ACT-1106: Opmaak scholenvervoersplannen.**

**PRIO IP-86: Uitwerken project Stationshub**  
**ACT-1048: Uitwerken project Stationshub.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	692.372	0	2.530	0	694.902
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	692.372	0	2.530	0	694.902
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	692.372	0	2.530	0	694.902
a. Terreinen en gebouwen	0	692.372	0	2.530	0	694.902
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	66.914	0	0	0	66.914
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	0	66.914	0	0	0	66.914

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	11.335	631.568	49.470	2.530	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	11.335	631.568	49.470	2.530	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	11.335	631.568	49.470	2.530	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	11.335	631.568	49.470	2.530	0	0
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	0	66.914	0	0	0	0
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	0	0	66.914	0	0	0	0

	2026
	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	0



**PRIO IP-87: Mobiliteitsplan**  
**ACT-1129: Herwerking en bijsturing mobiliteitsplan.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	2.977	0	30.000	0	32.977
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	0	2.977	0	30.000	0	32.977

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	2.977	0	0	0	30.000	0	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	2.977	0	0	0	30.000	0	0

	2026
	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	0

**PRIO IP-88: Wegeniswerken Hospitaalstraat**  
**ACT-1147: Wegwerkzaamheden Hospitaalstraat - F. Deprezstraat**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	15.571	0	1.052.829	0	1.068.399
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	15.571	0	1.052.829	0	1.068.399
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	15.571	0	1.052.829	0	1.068.399
b. Wegen en andere infrastructuur	0	15.571	0	1.052.829	0	1.068.399

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	10.899	0	4.671	2.829	100.000	950.000
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	10.899	0	4.671	2.829	100.000	950.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	10.899	0	4.671	2.829	100.000	950.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	10.899	0	4.671	2.829	100.000	950.000

	2026
	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*Nog te realiseren in MJP:*

*MJP\_HERZIENING\_5\_BEGINKREDIET\_2024 2023: Budg. 44981*

*Reeds gerealiseerd in MJP:*

*JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 585246 Alg. 54010*

*JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 651194 Alg. 45192*

*JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 715721 Alg. 44876*

*Q\_ORIGINEEL\_2023\_Q3 2023: Budg. 703681 Alg. 29592*

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>15.280.550</b>	<b>13.511.578</b>	<b>11.785.671</b>	<b>11.271.313</b>	<b>14.364.353</b>	<b>14.444.743</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	17.180.963	15.280.550	13.511.578	11.785.671	11.271.313	14.364.353
2. Nieuwe leningen	0	0	0	1.500.000	5.100.000	1.900.000
4. Overboekingen	-1.900.413	-1.768.972	-1.725.907	-2.014.358	-2.006.960	-1.819.610
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>1.900.413</b>	<b>1.768.927</b>	<b>1.725.907</b>	<b>1.888.911</b>	<b>1.881.513</b>	<b>1.694.163</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	2.063.715	1.900.413	1.768.927	1.725.907	1.888.911	1.881.513
2. Aflossingen	-2.063.715	-1.900.459	-1.768.927	-1.851.354	-2.014.358	-2.006.960
3. Overboekingen	1.900.413	1.768.972	1.725.907	2.014.358	2.006.960	1.819.610
<b>C. Financiële schulden op korte termijn</b>	<b>53</b>	<b>41</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>17.181.017</b>	<b>15.280.546</b>	<b>13.511.578</b>	<b>13.160.224</b>	<b>16.245.866</b>	<b>16.138.906</b>

Financiële schulden op 31 december	2026
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>13.409.763</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	14.444.743
2. Nieuwe leningen	400.000
4. Overboekingen	-1.434.980
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>1.309.533</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	1.694.163
2. Aflossingen	-1.819.610
3. Overboekingen	1.434.980
<b>C. Financiële schulden op korte termijn</b>	<b>0</b>
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>14.719.296</b>

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*Meerjarenplan:*

*MJP\_HERZIENING\_5\_BEGINKREDIET\_2024 2023: Budg. 44981*

*Jaarrekeningen:*

*JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 585246 Alg. 54010*

*JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 651194 Alg. 45192*

*JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 715721 Alg. 44876*

---

# FINANCIËLE RISICO'S

---

De aangepaste regelgeving over BBC besteedt veel aandacht aan het definiëren van de financiële risico's. Deze moeten niet alleen gerapporteerd worden bij de opmaak van het meerjarenplan, maar ook bij een aanpassing van het meerjarenplan en bij de opmaak van de jaarrekening. Als er zich in de loop van de periode waarover gerapporteerd wordt wijzigingen hebben voorgedaan in de financiële risico's, moet de financieel directeur dit ook melden en toelichten in de opvolgingsrapportering. Het gaat er vooral om de raadsleden te wijzen op risico's die een belangrijke impact kunnen hebben op de financiële situatie van het bestuur als ze zich zouden voordoen. Uiteraard zijn financiële risico's divers van aard en voor elk bestuur verschillend. Risico's kunnen variëren in de tijd, afhankelijk zijn van specifieke omstandigheden, kunnen uitdoven of zich nog meer gaan manifesteren. Het is dus nuttig om deze overweging regelmatig en geval per geval te maken. Daarnaast kunnen er ook plots nieuwe risico's ontstaan die belangrijk genoeg zijn om bijkomend vermeld te worden in de bijlagen van de rapporten.

## 1 De financiering van de pensioenlasten van het personeel

De pensioenfinanciering van de statutaire ambtenaren werd hervormd in de wet van 24 oktober 2011 tot vrijwaring van een duurzame financiering van de pensioenen van de vastbenoemde personeelsleden van de provinciale en plaatselijke besturen. Lokale besturen zijn zelf verantwoordelijk voor de financiering van de pensioenen van de statutaire ambtenaren.

Er gebeurde een aanpassing op twee niveaus:

1. Aanpassing van de bijdragevoeten voor pensioenen (werkgeversbijdragen). Deze verhogingen werden echter niet ingerekend in het personeelsbudget voor deze jaren omdat de federale overheid besliste om de factuur te verlichten door het inzetten van reserves. In 2021 bedraagt de bijdragevoet verder 38,5% (incl. werknemersbijdrage). Over de inzet van de reserves na 2021 worden verder nog geen uitspraken gedaan. De bijdragevoet zoals meegegeven in de laatste simulaties bedraagt 40% in 2022 en 2023 om dan te stijgen naar 45% vanaf 2024.

2. Invoeren van de responsabiliseringsbijdrage. Uit een FAQ die de Federale Overheidsdienst in 2019 publiceerde bleek dat besturen die van een mogelijke korting op hun responsabiliseringsbijdrage wilden genieten – of een verhoging van hun responsabiliseringsbijdrage wilden vermijden – nog in 2019 voor al hun personeel een tweede pensioenpijler moesten toekennen. Voor 2019 was er geen minimumbijdragepercentage opgelegd; vanaf 2020 moest het minstens 2% van het aan

het RSZ onderworpen loon zijn, en vanaf 2021 minstens 3%. De helft van de kosten van de tweede pensioenpijler kan in mindering gebracht worden op de responsabiliseringsbijdrage die een bestuur in voorkomend geval betaalt, met een maximum van 3%.

Voor het gemeentebestuur krijgen we volgende gegevens :

#### Responsabiliseringsbijdrage

Jaar	Deficit	Responsabiliseringscoëfficiënt	Responsabiliseringsbijdrage
2022	€ 0	52,55 %	€ 0
2023	€ 0	71,26 %	€ 0
2024	€ 0	73,85 %	€ 0
2025	€ 0	77,94 %	€ 0
2026	€ 0	80,70 %	€ 0
2027	€ 10.917	83,29 %	€ 9.093
2028	€ 70.841	85,29 %	€ 60.420

Voor het OCMW :

#### Responsabiliseringsbijdrage

Jaar	Deficit	Responsabiliseringscoëfficiënt	Responsabiliseringsbijdrage
2022	€ 7.715	52,55 %	€ 4.054
2023	€ 14.459	71,26 %	€ 10.303
2024	€ 25.090	73,85 %	€ 18.529
2025	€ 38.028	77,94 %	€ 29.639
2026	€ 51.599	80,70 %	€ 41.640
2027	€ 66.709	83,29 %	€ 55.562
2028	€ 82.518	85,29 %	€ 70.380

## 2. Dividenden

De daling van de energiedividenden heeft volgens de VVSG te maken met de nieuwe tariefmethodologie van de energieregulator VREG, waardoor de nettarieven dalen. 'Dat kan omdat de VREG uitgaat van forse efficiëntiewinsten bij Fluvius ten gevolge van de

fusie tussen Eandis en Infrax.' Het gevolg is wel dat Fluvius, dat in Vlaanderen het distributienet uitbaat voor elektriciteit en aardgas, minder inkomsten kan genereren uit de exploitatie van het net, wat een impact heeft op de dividenden. Het gaat om twee beslissingen die de Vlaamse energieregulator VREG in augustus 2020 nam, met een grote impact op Fluvius. De VREG moet erop toezien dat Fluvius geen misbruik maakt van zijn monopoliepositie en geen te hoge tarieven aanrekent of te hoge dividenden uitkeert. Daarom legde de VREG een 'maximaal toegelaten inkomen' vast, wat er in de praktijk op neerkomt dat er minder dividenden voor de aandeelhouders zijn. Ook is een nieuwe tariefmethodologie vastgelegd, waarbij de VREG zegt dat Fluvius de toegestane kosten op een andere manier moet doorrekenen. Het gevolg van die beslissingen is dat de huidige dividendenstroom van 233 miljoen euro per jaar onhoudbaar wordt. Volgens Fluvius zullen de gemeentelijke dividenden vanaf 2022 zakken naar zo'n 150 miljoen euro per jaar. Vanaf het boekjaar 2025 zou nog maar 110 miljoen overblijven, wat neerkomt op meer dan een halvering. Dat brengt de gemeenten in financiële problemen, meent de VVSG.

Voorlopig is het gemeentebestuur van Kortemark nog niet ingestapt in het project "licht als dienst".

### 3. Elia compensatie - septemberverklaring

De Elia-compensatie, een van de aanvullende dotaties in het Gemeentefonds, wordt namelijk stelselmatig afgebouwd. In 2026 zal ze gehalveerd worden om vanaf 2027 volledig te verdwijnen. Dat is een recurrent verlies van 83 miljoen voor de gemeenten, net nu de financiën sterk onder druk staan. Voor de gemeente Kortemark betekent dit in 2027 een mininkomst van maar liefst 195.750 €.

### 4. Risico's inzake de verplichtingen tegenover verbonden partijen

#### Toelage politiezone

Het budget van de politiezone Polder bestaat hoofdzakelijk uit personeelskosten. Voor 2022 werden de cijfers overgenomen die door de politiezone werden berekend. We kregen intussen bericht dat het budget voor 2023 niet zal wijzigen zoals in de



meerjarenplanning werd opgenomen. Voor de rest van het meerjarenplan werd een stijgingspercentage van 2% voorzien. Vanaf 2024 en vooral 2025 zal de investeringen in het nieuw zonaal hoofdkantoor (ongeveer 12 mio euro) een belangrijke impact hebben op de gemeentelijke dotaties.

#### Toelage hulpverleningszone

In de hulpverleningszone heerst nog steeds onzekerheid. Men geraakt het niet eens over de verdeelsleutel. Hierdoor is de impact op het budget onzeker en is hier een financieel risico aan verbonden.

#### Toelage kerkfabrieken

De toelagen vallen nog steeds binnen de bedragen opgenomen in de afsprakennota tussen centraal kerkbestuur en de gemeente Kortemark.

## 5. Klasse 0 van de balans OCMW Kortemark

Het OCMW van Kortemark heeft 2 belangrijke borgstellingen t.o.v.

Care Property Invest voor de serviceflats Koutherhuys .

Lening aangegaan door Blijvelde voor de financiering van de overname van de serviceflats residentie Louwaeg.

## 6. Inflatie en rentebeleid

De daling van de inflatie versnelt, blijkt uit cijfers van het statistiekbureau Eurostat. De inflatie in de eurozone zakte in september naar 4,3 procent, het laagste peil in bijna twee jaar. Economen hadden 4,5 procent inflatie voorspeld. In augustus bedroeg de inflatie nog 5,2 procent. De daling van de inflatie versnelt, blijkt uit cijfers van het statistiekbureau Eurostat. De inflatie in de eurozone zakte in september naar 4,3 procent, het laagste peil in bijna twee jaar. Economen hadden 4,5 procent inflatie voorspeld. In augustus bedroeg de inflatie nog 5,2 procent.

Het besef dat de beleidsrente langer hoog zal blijven duwt de rente op de lange termijn hoger. Ook het grote aanbod van obligaties doet de rendementen stijgen.

Dat bezorgt niet alleen de beleggers hoofdbreken. Ook bedrijven, particulieren en overheden voelen de gevolgen van de felle rentestijging.

In het financieel systeem is het niet altijd duidelijk waar de renterisico's zitten.

Ook in België is de langetermijnrente voor het eerst sinds 2012 boven 3,5 procent gestegen. De gevolgen van die recordrente sijn stapsgewijs door in het economische weefsel.

Momenteel zitten we met een inverse rentevoetcurve wat een negatieve invloed heeft op indekkingsformules van leningen.

Index	Rentevoet	Date
Vaste rentevoet 2 jaar	3,9428%	23/10/2023
Vaste rentevoet 3 jaar	3,8044%	23/10/2023
Vaste rentevoet 5 jaar	3,6662%	23/10/2023
Vaste rentevoet 10 jaar	3,5696%	23/10/2023
Vaste rentevoet 15 jaar	3,5114%	23/10/2023
Vaste rentevoet 20 jaar	3,4601%	23/10/2023
Vaste rentevoet 30 jaar	3,3596%	23/10/2023

In 2023 werd sinds lang voor de eerste maal een lening opgenomen t.b.v. 1.500.000 euro. Vermits er veel investeringen opgestart zijn verwachten we de volgende jaren ook nog opnames van leningen van een grotere orde.

## 7. Risico's inzake investeringen

Veel investeringen zijn geraamd op basis van ramingen van studie bureaus en/of architecten. Door de huidige conjunctuur worden we geconfronteerd met enorme prijsstijgingen voor de lopende projecten en voor de nieuwe projecten met ramingen die veel lager zijn dan de gunningsbedragen.

# Grondslagen en assumpties

## 1 Personeelsuitgaven

### 1.1 De toegepaste (evolutie van de) loonindex.

De personeelsbudgetten werden opgemaakt n.a.v. de laatste uitbetaalde weddes : voor de statutairen was de uitgangsmaand augustus 2023 – voor de contractuelen juli 2023.

Er wordt uitgegaan in 2024 van volgende indexsprongen :

	januari	februari	maart	april	mei	juni	juli	aug	sept	okt	nov	dec	gemid
index	1,02	1,02	1,02	1,04	1,04	1,04	1,04	1,06	1,06	1,06	1,06	1,06	1,04

Voor de daaropvolgende jaren wordt een groeivoet gehanteerd van 3,5 %. Dit cijfer capteert de inflatie en baremische verhogingen.

Er werd rekening gehouden met de aanwerving van een preventieadviseur vanaf 2024.

### 1.2 De beleidskeuzes op het vlak van het statuut.

Alle nieuwe aanstellingen gebeuren in contractueel verband.

### 1.3 De evolutie van de responsabiliseringsbijdragen voor de pensioenen en afwijking van de ramingen.

Voor de gemeente en het ocmw gebruiken we de simulaties zoals aangeleverd door de Federale Pensioendienst.

Voor de cijfers zie financiële risico's.

### 1.4 De gehanteerde principes voor de raming van de bijdragen voor de 2e pensioenpijler.

Met de invoering van Prolocus werd beslist om de pensioenbijdrage van de tweede pijler op te trekken naar 3.25%. Dit bedrag werd verhoogd met 1,0886 zijnde bijdrage in de werking van Prolocus.

## 1.5 Aankoop van goederen en diensten.

De uitgaven voor goederen en diensten worden constant gehouden (in 2022 hadden we voor ongeveer 450.000 ongebruikte kredieten – ongeveer het bedrag van de inflatie) , behalve de uitgaven voor elektriciteit en gas. Deze laatste werden teruggebracht naar “normale” energieprijzen

## 1.6 Uitbesteding versus uitvoering in eigen beheer

Voor de groendienst wordt meer en meer een beroep gedaan op sociale tewerkstelling.

## 1.7 De basis voor de raming van andere toegestane subsidies.

De subsidies voor verenigingen blijven behouden en veranderen niet over de jaren heen. De dotatie voor de politiezone stijgt jaarlijks met 2%. De dotatie voor de hulpverleningszone stijgt jaarlijks met 6%. Er werd in deze legislatuur nog geen rekening gehouden met eventuele stijging van de dotatie voor de politiezone Polder voor het financieren van de nieuwbouw.

De toelagen aan de kerkfabrieken werden geactualiseerd conform de ontvangen rekening- en budgetcijfers .

## 1.8. leningen – rentevoeten

De voorziene op te nemen leningen wijzigen iets in tijd tegenover de vorige meerjarenplanning. Deze werden door S. Bonte gesimuleerd aan een vaste interestvoet van 4,5 % euro. Dit is een ruime marge.

Referentie	Realisatiedatum	Bedrag	Rentevoet
leningen 2025	01/07/2025	1.900.000,00 EUR	Vaste rentevoet aan 4.5 %
leningen 2024	01/07/2024	5.100.000,00 EUR	Vaste rentevoet aan 4.5 %

## 2 Ontvangsten

### 2.1 Personenbelasting :

Bij de opmaak van de meerjarenplanwijziging beschikken we nog niet over de meest recente cijfers.

De ramingen voor de personenbelasting worden onze aangeleverd door de studiedienst FOD Financiën :

Per mail op 27/10/2022 voor het begrotingsjaar 2023

De ontvangsten betreffende de PB/gem. voor uw gemeente worden geraamd op **4.976.919,65 €**. Dit bedrag bevat eveneens de eventuele inkomsten die voortvloeien uit de verdragen die overeengekomen zijn met Nederland, Duitsland en Frankrijk in verband met de grensarbeiders. Deze raming houdt ook rekening met de bruto impact uitgaande van de **Tax shift** op de PB/Gem voor de aanslagjaren 2016 tot 2020.

De raming voor 2023 is aanzienlijk hoger . De FOD financiën verwijst hiervoor naar toepassing van de boekhoudwet van 22 mei 2003.

Deze wet bepaalt dat de voorfinanciering aan de gemeenten moet worden toegekend bij het ontstaan van het recht, dus bij inkohiering, en niet langer op het einde van de betalingstermijn. Het gaat er dus niet om het totale bedrag van de vastgestelde rechten aan de gemeenten toe te kennen, maar enkel dat deel van de vastgestelde rechten dat reeds door de FOD Financiën werd geïnd onder de vorm van bedrijfsvoorheffing en voorafbetalingen. Het bij de inkohiering vastgestelde saldo wordt de maand volgend op de effectieve inning doorbetaald aan de gemeenten. Dit systeem zorgt er dus voor dat aan de gemeenten alleen de daadwerkelijk geïnde bedragen worden doorgestort.

Deze wijziging is ingevoerd vanaf 1 maart 2023 en heeft tot gevolg dat de geboekte ontvangsten in de maanden maart en april hoger zullen zijn en dat er vanaf de maand mei 2023 opnieuw "normale" opbrengsten zullen zijn.

- In maart 2023 zullen de te boeken ontvangsten het totaal zijn van de geïnde bedragen in maart 2023, voornamelijk op de rechten van januari 2023, én het deel van de voorfinanciering van de rechten vastgesteld in maart ;
- Volgens hetzelfde principe zullen in april 2023 de te boeken ontvangsten het totaal zijn van de geïnde bedragen in april 2023, voornamelijk op de rechten van februari 2023, én het deel van de voorfinanciering van de rechten vastgesteld in april ;
- In mei 2023, zullen de te boeken ontvangsten het totaal zijn van het deel van de voorfinanciering van de rechten vastgesteld in mei 2023, en het saldo van de ontvangen bedragen in de maand mei, hoofdzakelijk afkomstig van de inkohieringen van de maand maart. Voor de volgende maanden gaat het zo op dezelfde manier verder.

Deze wijziging zal opgenomen zijn op de maandstaat 173x vanaf maart 2023. De maandstaat van maart 2023 wordt in april 2023 aan de gemeenten verzonden.

Per mail op 08/11/2022 voor de jaren 2024 en 2025 :

Hierbij vindt u een actualisatie van de meerjarenramingen van de ontvangsten met betrekking tot de aanvullende gemeentebelasting op de personenbelasting (PB/Gem.) voor de begrotingsjaren 2024 tot en met 2027 voor uw gemeente :

- Begrotingsjaar **2024** : **4.557.694,95 €** ;
- Begrotingsjaar **2025** : **4.798.383,52 €** ;
- Begrotingsjaar **2026** : **4.970.960,06 €** ;
- Begrotingsjaar **2027** : **5.152.941,54 €**.

## 2.2 Onroerende voorheffing

Bron : mail ontvangen van [gemeentenvlabel@vlaanderen.be](mailto:gemeentenvlabel@vlaanderen.be) d.d. 06/10/2023

### **Nieuwe ramingsmethode OV**

Vanaf dit jaar hanteren we een nieuwe ramingsmethodiek voor de onroerende voorheffing: we vertrekken vanaf nu voor aanslagjaar x van het niet-geïndexeerd kadastraal inkomen (KI) en niet langer van de werkelijke ontvangsten van aanslagjaar x-2. Dit zou een correctere/ vollediger raming moeten opleveren door het feit dat we met deze methodiek niet meer afhankelijk zijn van het inkohieringsritme maar onmiddellijk het volledige niet-geïndexeerd KI per aanslagjaar in rekening brengen.

We bezorgen voortaan ook een meerjarenraming, zowel voor de onroerende voorheffing als de verkeersbelastingen.

U vindt de berekening voor beide belastingen terug in de bijlagen.

Het blijft natuurlijk een raming. Dat betekent dat ze vanzelfsprekend niet bindend zijn. We gebruiken dezelfde ramingsmethodiek voor alle steden en gemeenten. Als u meent dat er redenen zijn om af te wijken van onze raming dan is dat mogelijk. Hou er wel rekening mee dat de goedgekeurde begroting voor OV voor aanslagjaar 2024 ten laatste op 15 mei 2024 aan ons meegedeeld moet worden (artikel 3.1.0.0.4, §5, 2°, van de Vlaamse Codex Fiscaliteit van 13 december 2013).

AANSLAGJAAR	OV GEMT NETTO	VERWACHTE ONTVANGST	GROEI	ONTVANGEN	NOG TE ONTVANGEN
2018	4.250.169	4.228.882		4.228.882	0
2019	4.387.024	4.369.247	3,3%	4.369.247	0
2020	4.525.585	4.445.963	1,8%	4.445.963	0
2021	4.603.192	4.561.764	2,6%	4.513.357	48.407
2022	4.753.265	4.710.486	3,3%	4.665.784	44.702
2023	5.291.109	5.243.489	11,3%	939.771	4.303.718
2024	5.603.911	5.553.476	5,9%	0	5.553.476
2025	5.920.547	5.867.262	5,7%	0	5.867.262
2026	6.119.191	6.064.118	3,4%	0	6.064.118
2027	6.325.168	6.268.242	3,4%	0	6.268.242

### 2.3 Overige belastingen

De overige belastingen worden constant gehouden.

### 2.4 Fondsen en ander subsidies

De ramingen voor het Gemeentefonds en het Fonds Open Ruimte werden aangepast aan de cijfers die bekend gemaakt werden via de website [lokaalbestuur.vlaanderen.be/financiering/algemene-werkingssubsidiesfondsen](http://lokaalbestuur.vlaanderen.be/financiering/algemene-werkingssubsidiesfondsen). Daarnaast werden de extra middelen ingeschreven naar aanleiding van de stijgende personeels-en energiekosten tijdens de septemberverklaring niet ingeschreven in 2026.



**kortemark**  
op jouw ritme

## Verwijzing plaats documentatie

De verplichte wettelijke documentatie bij de meerjarenplanaanpassing 2020-2025 5 (november '23) is terug te vinden op de gemeentelijke website onder financiën.

<https://www.kortemark.be/meerjarenplanning-en-jaarrekening>



## Motivering van de wijzigingen

De voornaamste motiveringen om de MJP te wijzigen zijn de volgende :

- Gewijzigde ramingen van de onroerende voorheffing
- Update van de personeelskredieten aan de meest recente uitbetalingsgegevens en aanwerving preventieadviseur
- Update timing investeringen
- Om de kredieten van 2024 te kunnen vaststellen moet er een bijkomend jaar voorzien worden : de cijfers lopen nu tot 2026.

### 1.1 EXPLOITATIEONTVANGSTEN

Rubriek	2023	2024	2025
Algemene werkingssubsidies	-€ 81.648	-€ 82.930	-€ 84.257
Andere operationele opbrengsten			
Financiële opbrengsten			
Fiscale opbrengsten en boetes	€ 704.843	€ 796.201	€ 973.320
Opbrengsten uit de werking	€ 13.000	€ 13.000	€ 13.000
Recuperatie individuele hulpverlening			
Specifieke werkingssubsidies	€ 192.700	€ 122.745	€ 76.388
<b>Eindtotaal</b>	<b>€ 828.895</b>	<b>€ 849.016</b>	<b>€ 978.451</b>

De verhoogde ramingen van de onroerende voorheffing zijn substantieel door de indexatie van de KI. Bij de grondslagen en assumpties vinden we de cijfers terug.

We ontvangen meer subsidies voor onze beide gemeentescholen door een stijgend aantal leerlingen (+50.000 euro/jaar).

De cijfers van het gemeentefonds werden aangepast (minontvangst).

## 1.2 EXPLOITATIE UITGAVEN : EXTRA VOORZIENINGEN

Rubriek	2023	2024	2025
Andere operationele kosten			
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	€ 37.595	€ 193.623	€ 203.319
Financiële kosten		-€ 177.537	-€ 13.173
Goederen en diensten	€ 375.250	€ 232.857	€ 66.633
Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.			
Toegestane werkingssubsidies	-€ 127.352	-€ 50.886	-€ 18.660
<b>Eindtotaal</b>	<b>€ 285.492</b>	<b>€ 198.056</b>	<b>€ 238.118</b>

### 1.2.1 Personeel

Voor 2024 werden een 3-tal indexeringen voorzien. Er is een bijkomende betrekking voor preventieadviseur ingeschreven

### 1.2.2 Goederen en diensten

Zie ook de financiële risico's. de kredieten voor nutsvoorzieningen werden terug aangepast aan de huidige marktprijzen (variabele contracten gas – elektriciteit) .

De informaticakosten stijgen gevoelig door de aanschaf van LB365 en Sophos licenties (+60.000 euro/jaar)

### 1.2.3 Financiële kosten

De voorziene leningen worden wat later in de tijd opgenomen zodat we minder interesten moeten inschrijven.

## 1.3 INVESTERINGEN

De wijzigingen in de investeringen weerspiegelen genomen beleidskeuzes: er zijn nieuwe projecten, sommige projecten worden verschoven in de tijd.

### 1.3.1 Investeringsuitgaven : bedrag van wijzigingen

Omschrijving	2023	2024	2025	2026
Aankoop stembokjes		40.000		
Bovenlokale fietsroute parallel aan N35	7.000			
Dringende herstellingswerken school Kortemark	-250.000	700.000	-250.000	
Eindtotaal	-1.235.000	770.000	2.365.000	1.820.000
Groen Blauwe dooradering		250.000	500.000	
Groen blauwe dooradering : slopen van gebouwen en heraanleg groeninrichting		-150.000	-400.000	
Heraanleg speelzone Handzame (Spoorpark)	25.000			
Herbestemming kerk Werken		30.000		
Herlocatie jeugdhuis de Zonne	-20.000			
Herstel fietsbrug Zarrenstraat	65.000			
Herstel fietspad Koekelarestraat		200.000		
ICT materiaal - gemeenschapsgoederen				45.000
Kantoorruimte GBS De Linde	150.000			
Loods technische dienst	100.000	-1.700.000	700.000	
Loods technische dienst				1.700.000
Meubilair foyer De Beuk		30.000		
Modulaire units GBS De Linde	-150.000			
Omgevingswerken school Zarren	5.000			
Plaatsen zonnepanelen		100.000		
Recurrente investeringen gebouwen		100.000		
Recurrente investeringen ICT materiaal		80.000	15.000	
Renovatie DeBeuk - theaterzaal en foyer	-200.000	650.000		
Renovatie pastorie Kortemark		200.000	-50.000	
Sneppestraat	-270.000	-730.000	900.000	
Toegestane investeringssubsidies				75.000
Torhoutstraat fase 1	80.000			
Verleiding	88.000			
vervangingstraject rollend materieel technische dienst	-230.000	250.000		
Verwerving onroerende goederen (groen-blauwe)	-270.000			
Water-land-schap incl. studie captatie en uitvoering project	-65.000	-50.000		
Wegeniswerken - infrastructuur		300.000		
Wegeniswerken Hospitaalstraat-F. Deprezstraat		100.000	950.000	
Wullepitmolen		70.000		

### 1.3.2 Investeringsontvangsten : bijkomende ontvangsten

Omschrijving	2023	2024
Verkoop Handzamestraat 126		€ 65.000,00
Verkoop van landbouwgrond (OCMW)	€ 42.000,00	
Verkoop gronden brouwerijsite	€ 40.000,00	
Verkoop gronden	€ 11.500,00	
Subsidie deelfietsen	€ 10.100,00	
Overname rollend materieel	€ 4.500,00	