



kortemark
op jouw ritme

MEERJARENPLAN 2020 - 2025

Wijziging - MJPA 6 - juni 2024

FINANCIËEL DIRECTEUR

Hans Cromheecke

ALGEMEEN DIRECTEUR

Sara De Meyer



STATIONSSTRAAT 68
8610 KORTEMARK



051 57 51 16



Inhoudsopgave

Strategische nota:	5
Financiële nota	
Schema M1: Financieel doelstellingenplan	28
Schema M2 Staat van het financieel evenwicht.....	36
Schema M3: Overzicht van de kredieten.....	40
Toelichting	
Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	41
Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	45
Schema T3: Investeringsproject	48
Schema T4: Evolutie van de financiële schulden.....	61
Financiële risico's.....	63
Beschrijving grondslagen en assumpties.....	68
Verwijzing documentatie.....	72
Motivering van de wijzigingen	73

SN: Strategische Nota



2020-2025

Journalvolgnummers: Budg. 46019

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
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	

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.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	577.277	507.987	453.585	475.789	506.014	663.357
Ontvangsten	453.884	-1.630	-200	0	0	0
Saldo	-123.394	-509.617	-453.785	-475.789	-506.014	-663.357
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	73.331	314.001	100.000	100.000
Saldo	0	0	73.331	314.001	100.000	100.000
Financiering						
Uitgaven	2.063.715	1.900.459	1.768.927	1.800.907	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	-300.907	3.085.642	-106.960

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	640.741
Ontvangsten	0
Saldo	-640.741
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	
Uitgaven	1.819.610
Ontvangsten	400.000
Saldo	-1.419.610

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

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
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
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Financiering	

Prioritaire actie: ACT-1030: Hertekenen algemene gemeentebelasting.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
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
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Financiering	

Geen niet-prioritaire acties

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

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	577.277	507.987	453.585	475.789	506.014	663.357
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-577.277	-507.987	-453.585	-475.789	-506.014	-663.357
Investerings						
Financiering						
Uitgaven	2.063.715	1.900.459	1.768.927	1.800.907	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	-300.907	3.085.642	-106.960

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	640.741
Ontvangsten	0
Saldo	-640.741
Investerings	
Financiering	
Uitgaven	1.819.610
Ontvangsten	400.000
Saldo	-1.419.610

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

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	577.277	507.987	453.585	475.789	506.014	663.357
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-577.277	-507.987	-453.585	-475.789	-506.014	-663.357
Investerings						
Financiering						
Uitgaven	2.063.715	1.900.459	1.768.927	1.800.907	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	-300.907	3.085.642	-106.960

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	640.741
Ontvangsten	0
Saldo	-640.741
Investerings	
Financiering	
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
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	107.069	0	0	0	0	0
Saldo	107.069	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	73.331	314.001	100.000	100.000
Saldo	0	0	73.331	314.001	100.000	100.000
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

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

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	105.469	219.333	218.206	254.533	252.439	239.628
Ontvangsten	258	601	555	494	555	555
Saldo	-105.210	-218.732	-217.651	-254.039	-251.884	-239.073
Investerings						
Uitgaven	0	42.631	169.853	46.566	0	0
Ontvangsten	0	21.467	0	0	0	0
Saldo	0	-21.164	-169.853	-46.566	0	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	242.733
Ontvangsten	555
Saldo	-242.178
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

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

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	89.829	198.236	206.681	235.994	232.439	219.628
Ontvangsten	258	601	555	494	555	555
Saldo	-89.571	-197.635	-206.126	-235.501	-231.884	-219.073
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	222.733
Ontvangsten	555
Saldo	-222.178
Investerings	
Financiering	

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

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	70.015	156.019	167.215	131.085	157.381	160.070
Ontvangsten	258	601	555	494	555	555
Saldo	-69.757	-155.418	-166.660	-130.591	-156.826	-159.515
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	163.175
Ontvangsten	555
Saldo	-162.620
Investerings	
Financiering	

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	19.814	42.217	39.466	104.909	75.058	59.558
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-19.814	-42.217	-39.466	-104.909	-75.058	-59.558
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	59.558
Ontvangsten	0
Saldo	-59.558
Investerings	
Financiering	

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	15.640	21.097	11.525	18.539	20.000	20.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-15.640	-21.097	-11.525	-18.539	-20.000	-20.000
Investerings						
Uitgaven	0	42.631	169.853	46.566	0	0
Ontvangsten	0	21.467	0	0	0	0
Saldo	0	-21.164	-169.853	-46.566	0	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	20.000
Ontvangsten	0
Saldo	-20.000
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

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

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	307.020	306.562	301.106	423.613	372.000	372.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-307.020	-306.562	-301.106	-423.613	-372.000	-372.000
Investerings						
Uitgaven	332.737	1.405.962	2.881.723	2.222.945	7.306.000	5.581.500
Ontvangsten	7.945	17.600	577.160	233.573	285.700	536.000
Saldo	-324.792	-1.388.362	-2.304.563	-1.989.372	-7.020.300	-5.045.500
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	372.000
Ontvangsten	0
Saldo	-372.000
Investerings	
Uitgaven	2.240.000
Ontvangsten	0
Saldo	-2.240.000
Financiering	

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

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	49.648	73.336	44.980	74.684	62.000	62.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-49.648	-73.336	-44.980	-74.684	-62.000	-62.000
Investerings						
Uitgaven	2.977	4.722	0	7.853	22.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-2.977	-4.722	0	-7.853	-22.000	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	62.000
Ontvangsten	0
Saldo	-62.000
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

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

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	49.065	73.041	44.979	74.684	55.000	55.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-49.065	-73.041	-44.979	-74.684	-55.000	-55.000
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	55.000
Ontvangsten	0
Saldo	-55.000
Investerings	
Financiering	

Prioritaire actie: ACT-1106: Opmaak scholenvervoersplannen.

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

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

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	5.000
Ontvangsten	0
Saldo	-5.000
Investerings	
Financiering	

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

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

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

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

Prioritaire actie: ACT-1109: Opmaak bedrijfsroutes.

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

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

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	2.000
Ontvangsten	0
Saldo	-2.000
Investerings	
Financiering	

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

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	2.977	0	0	7.853	22.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-2.977	0	0	-7.853	-22.000	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

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.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	52.268	355.748	775.859	113.910	1.683.000	2.400.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-52.268	-355.748	-775.859	-113.910	-1.683.000	-2.400.000
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	500.000
Ontvangsten	0
Saldo	-500.000
Financiering	

Prioritaire actie: ACT-1003: Wegwerkzaamheden Lichterveldestraat.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	32.933	31.135	5.670	844.000	800.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-32.933	-31.135	-5.670	-844.000	-800.000
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

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

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	37.127	16.419	626.121	103.568	16.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-37.127	-16.419	-626.121	-103.568	-16.000	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritaire actie: ACT-1021: Wegwerkzaamheden Sneepestraat.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	270.000	1.000.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	-270.000	-1.000.000
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritaire actie: ACT-1022: Wegwerkzaamheden Amersveldestraat.

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

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

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritaire actie: ACT-1024: Wegwerkzaamheden Spoorwegstraat.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	15.141	283.582	118.603	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-15.141	-283.582	-118.603	0	0	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

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

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	340.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	-340.000	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

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

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investeringen						
Uitgaven	0	10.899	0	4.671	100.000	600.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-10.899	0	-4.671	-100.000	-600.000
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investeringen	
Uitgaven	500.000
Ontvangsten	0
Saldo	-500.000
Financiering	

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investeringen						
Uitgaven	0	0	0	0	65.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	-65.000	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investeringen	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

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

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investeringen						
Uitgaven	0	54.841	580.628	1.442.218	1.400.000	1.200.000
Ontvangsten	0	0	0	79.322	20.000	0
Saldo	0	-54.841	-580.628	-1.362.896	-1.380.000	-1.200.000
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investeringen	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritaire actie: ACT-1052: Wegeninfrastructuur algemeen.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	54.841	580.628	1.442.218	1.400.000	1.200.000
Ontvangsten	0	0	0	79.322	20.000	0
Saldo	0	-54.841	-580.628	-1.362.896	-1.380.000	-1.200.000
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
Exploitatie						
Uitgaven	257.373	233.226	256.126	348.929	310.000	310.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-257.373	-233.226	-256.126	-348.929	-310.000	-310.000
Investerings						
Uitgaven	277.492	990.651	1.525.237	658.965	4.201.000	1.981.500
Ontvangsten	7.945	17.600	577.160	154.251	265.700	536.000
Saldo	-269.547	-973.051	-948.076	-504.714	-3.935.300	-1.445.500
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	310.000
Ontvangsten	0
Saldo	-310.000
Investerings	
Uitgaven	1.740.000
Ontvangsten	0
Saldo	-1.740.000
Financiering	

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

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	407.518	345.765	352.896	476.555	591.663	507.887
Ontvangsten	331.280	152.243	180.785	356.894	231.882	126.232
Saldo	-76.238	-193.522	-172.111	-119.661	-359.781	-381.655
Investerings						
Uitgaven	46.807	152.580	989.602	499.663	1.558.000	1.008.000
Ontvangsten	5.000	5.929	66.914	261.243	907.000	0
Saldo	-41.807	-146.651	-922.688	-238.420	-651.000	-1.008.000
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	509.295
Ontvangsten	126.232
Saldo	-383.063
Investerings	
Uitgaven	335.000
Ontvangsten	240.000
Saldo	-95.000
Financiering	

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

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	237.137	155.951	48.445	9.785	48.500	26.500
Ontvangsten	312.277	144.640	75.568	147.015	79.000	79.000
Saldo	75.140	-11.311	27.123	137.230	30.500	52.500
Investerings						
Uitgaven	0	11.335	631.568	52.000	51.000	0
Ontvangsten	0	0	66.914	0	50.000	0
Saldo	0	-11.335	-564.653	-52.000	-1.000	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	26.500
Ontvangsten	79.000
Saldo	52.500
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritaire actie: ACT-1048: Uitwerken project Stationshub.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
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
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	237.137	155.951	48.445	9.785	48.500	26.500
Ontvangsten	312.277	144.640	75.568	147.015	79.000	79.000
Saldo	75.140	-11.311	27.123	137.230	30.500	52.500
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	51.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	50.000	0
Saldo	0	0	0	0	-1.000	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	26.500
Ontvangsten	79.000
Saldo	52.500
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

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

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	9.666	926	2.145	3.735	65.000	2.000
Ontvangsten	0	0	0	0	30.000	0
Saldo	-9.666	-926	-2.145	-3.735	-35.000	-2.000
Investerings						
Uitgaven	39.971	140.350	155.801	137.129	345.000	100.000
Ontvangsten	5.000	929	0	81.243	0	0
Saldo	-34.971	-139.421	-155.801	-55.886	-345.000	-100.000
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	2.000
Ontvangsten	0
Saldo	-2.000
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

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

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	10.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	-10.000	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

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

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
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
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

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

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	9.666	926	2.145	3.735	65.000	2.000
Ontvangsten	0	0	0	0	30.000	0
Saldo	-9.666	-926	-2.145	-3.735	-35.000	-2.000
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	2.000
Ontvangsten	0
Saldo	-2.000
Investerings	
Financiering	

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

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

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investeringen						
Uitgaven	20.756	11.932	155.801	137.129	335.000	100.000
Ontvangsten	5.000	929	0	81.243	0	0
Saldo	-15.756	-11.003	-155.801	-55.886	-335.000	-100.000
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investeringen	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritair actieplan: AP-131: Ondersteunen van kansengroepen

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	152.649	173.416	252.485	401.760	418.163	419.387
Ontvangsten	19.003	7.603	61.421	165.123	72.082	47.232
Saldo	-133.646	-165.813	-191.064	-236.637	-346.081	-372.155
Investeringen						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	420.795
Ontvangsten	47.232
Saldo	-373.563
Investeringen	
Financiering	

Prioritaire actie: ACT-1031: Uitbreiding rechthebbenden thuiszorgpremie

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	25.902	38.650	48.650	53.700	50.000	50.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-25.902	-38.650	-48.650	-53.700	-50.000	-50.000
Investeringen						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	50.000
Ontvangsten	0
Saldo	-50.000
Investeringen	
Financiering	

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	126.747	134.766	203.835	348.060	368.163	369.387
Ontvangsten	19.003	7.603	61.421	165.123	72.082	47.232
Saldo	-107.744	-127.163	-142.414	-182.937	-296.081	-322.155
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	370.795
Ontvangsten	47.232
Saldo	-323.563
Investerings	
Financiering	

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	8.066	15.473	49.822	61.275	60.000	60.000
Ontvangsten	0	0	43.796	44.756	50.800	0
Saldo	-8.066	-15.473	-6.026	-16.518	-9.200	-60.000
Investerings						
Uitgaven	6.837	895	202.233	310.534	1.162.000	908.000
Ontvangsten	0	5.000	0	180.000	857.000	0
Saldo	-6.837	4.105	-202.233	-130.534	-305.000	-908.000
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	60.000
Ontvangsten	0
Saldo	-60.000
Investerings	
Uitgaven	335.000
Ontvangsten	240.000
Saldo	-95.000
Financiering	

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

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	240	5.230	14.016	36.131	7.000	7.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-240	-5.230	-14.016	-36.131	-7.000	-7.000
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	62.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	-62.000	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	7.000
Ontvangsten	0
Saldo	-7.000
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

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

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

Prioritaire actie: ACT-1136: Lancering nieuwe website.

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

Geen niet-prioritaire acties

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	240	5.230	14.016	36.131	7.000	7.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-240	-5.230	-14.016	-36.131	-7.000	-7.000
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	62.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	-62.000	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	7.000
Ontvangsten	0
Saldo	-7.000
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

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. 46019

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
Investering						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgave	0
Ontvangst	0
Saldo	0
Investering	
Financiering	

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	577.277	507.987	453.585	475.789	506.014	663.357
Ontvangst	453.884	-1.630	-200	0	0	0
Saldo	-123.394	-509.617	-453.785	-475.789	-506.014	-663.357
Investing						
Uitgave	0	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	73.331	314.001	100.000	100.000
Saldo	0	0	73.331	314.001	100.000	100.000
Financiering						
Uitgave	2.063.715	1.900.459	1.768.927	1.800.907	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	-300.907	3.085.642	-106.960

	2026
Exploitatie	
Uitgave	640.741
Ontvangst	0
Saldo	-640.741
Investing	
Uitgave	0
Ontvangst	0
Saldo	0
Financiering	
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
Exploitatie						
Uitgave	105.469	219.333	218.206	254.533	252.439	239.628
Ontvangst	258	601	555	494	555	555
Saldo	-105.210	-218.732	-217.651	-254.039	-251.884	-239.073
Investering						
Uitgave	0	42.631	169.853	46.566	0	0
Ontvangst	0	21.467	0	0	0	0
Saldo	0	-21.164	-169.853	-46.566	0	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgave	242.733
Ontvangst	555
Saldo	-242.178
Investering	
Uitgave	0
Ontvangst	0
Saldo	0
Financiering	

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	307.020	306.562	301.106	423.613	372.000	372.000
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-307.020	-306.562	-301.106	-423.613	-372.000	-372.000
Investering						
Uitgave	332.737	1.405.962	2.881.723	2.222.945	7.306.000	5.581.500
Ontvangst	7.945	17.600	577.160	233.573	285.700	536.000
Saldo	-324.792	-1.388.362	-2.304.563	-1.989.372	-7.020.300	-5.045.500
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgave	372.000
Ontvangst	0
Saldo	-372.000
Investering	
Uitgave	2.240.000
Ontvangst	0
Saldo	-2.240.000
Financiering	

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	407.518	345.765	352.896	476.555	591.663	507.887
Ontvangst	331.280	152.243	180.785	356.894	231.882	126.232
Saldo	-76.238	-193.522	-172.111	-119.661	-359.781	-381.655
Investering						
Uitgave	46.807	152.580	989.602	499.663	1.558.000	1.008.000
Ontvangst	5.000	5.929	66.914	261.243	907.000	0
Saldo	-41.807	-146.651	-922.688	-238.420	-651.000	-1.008.000
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgave	509.295
Ontvangst	126.232
Saldo	-383.063
Investering	
Uitgave	335.000
Ontvangst	240.000
Saldo	-95.000
Financiering	

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	240	5.230	14.016	36.131	7.000	7.000
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-240	-5.230	-14.016	-36.131	-7.000	-7.000
Investering						
Uitgave	0	0	0	0	62.000	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	-62.000	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgave	7.000
Ontvangst	0
Saldo	-7.000
Investering	
Uitgave	0
Ontvangst	0
Saldo	0
Financiering	

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	12.304.693	12.749.599	14.246.191	14.921.371	16.648.544	16.551.415
Ontvangst	18.315.247	18.418.914	19.062.612	22.065.299	21.150.544	21.829.111
Saldo	6.010.554	5.669.315	4.816.420	7.143.927	4.502.000	5.277.696
Investing						
Uitgave	1.885.107	1.515.904	979.741	624.585	1.521.000	833.000
Ontvangst	240.346	454.132	883.389	302.035	169.583	284.583
Saldo	-1.644.761	-1.061.772	-96.353	-322.550	-1.351.417	-548.417
Financiering						
Uitgave	0	0	0	0	0	0
Ontvangst	49.766	49.922	174.393	50.256	46.500	46.500
Saldo	49.766	49.922	174.393	50.256	46.500	46.500

	2026
Exploitatie	
Uitgave	16.586.869
Ontvangst	22.149.828
Saldo	5.562.959
Investing	
Uitgave	205.000
Ontvangst	0
Saldo	-205.000
Financiering	
Uitgave	0
Ontvangst	0
Saldo	0

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	13.702.217	14.134.476	15.586.000	16.587.993	18.377.660	18.341.287
Ontvangst	19.100.669	18.572.449	19.243.751	22.422.687	21.382.981	21.955.898
Saldo	5.398.452	4.437.974	3.657.751	5.834.694	3.005.321	3.614.611
Investering						
Uitgave	2.264.651	3.117.077	5.020.919	3.393.759	10.447.000	7.422.500
Ontvangst	253.291	499.128	1.600.794	1.110.852	1.462.283	920.583
Saldo	-2.011.360	-2.617.950	-3.420.125	-2.282.907	-8.984.717	-6.501.917
Financiering						
Uitgave	2.063.715	1.900.459	1.768.927	1.800.907	2.014.358	2.006.960
Ontvangst	49.766	49.922	174.393	1.550.256	5.146.500	1.946.500
Saldo	-2.013.949	-1.850.537	-1.594.534	-250.651	3.132.142	-60.460

	2026
Exploitatie	
Uitgave	18.358.638
Ontvangst	22.276.614
Saldo	3.917.977
Investering	
Uitgave	2.780.000
Ontvangst	240.000
Saldo	-2.540.000
Financiering	
Uitgave	1.819.610
Ontvangst	400.000
Saldo	-1.419.610

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	5.398.452	4.437.974	3.657.751	5.834.694	3.005.321	3.614.611
a. Ontvangsten	19.100.669	18.572.449	19.243.751	22.422.687	21.382.981	21.955.898
b. Uitgaven	13.702.217	14.134.476	15.586.000	16.587.993	18.377.660	18.341.287
II. Investeringsaldo	-2.011.360	-2.617.950	-3.420.125	-2.282.907	-8.984.717	-6.501.917
a. Ontvangsten	253.291	499.128	1.600.794	1.110.852	1.462.283	920.583
b. Uitgaven	2.264.651	3.117.077	5.020.919	3.393.759	10.447.000	7.422.500
III. Saldo exploitatie en investeringen	3.387.091	1.820.024	237.626	3.551.787	-5.979.396	-2.887.306
IV. Financieringsaldo	-2.013.949	-1.850.537	-1.594.534	-250.651	3.132.142	-60.460
a. Ontvangsten	49.766	49.922	174.393	1.550.256	5.146.500	1.946.500
b. Uitgaven	2.063.715	1.900.459	1.768.927	1.800.907	2.014.358	2.006.960
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	1.373.142	-30.513	-1.356.908	3.301.136	-2.847.254	-2.947.766
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	3.219.436	4.592.579	4.562.066	3.205.158	6.506.294	3.659.040
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	3.219.436	4.592.579	4.562.066	3.205.158	6.506.294	3.659.040
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	4.592.579	4.562.066	3.205.158	6.506.294	3.659.040	711.274
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	4.592.579	4.562.066	3.205.158	6.506.294	3.659.040	711.274

Budgettair resultaat	2026
I. Exploitatiesaldo	3.917.977
a. Ontvangsten	22.276.614
b. Uitgaven	18.358.638
II. Investeringsaldo	-2.540.000
a. Ontvangsten	240.000
b. Uitgaven	2.780.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	1.377.977
IV. Financieringsaldo	-1.419.610
a. Ontvangsten	400.000
b. Uitgaven	1.819.610

Budgettair resultaat	2026
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-41.633
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	711.274
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	711.274
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	669.641
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	669.641

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	5.398.452	4.437.974	3.657.751	5.834.694	3.005.321	3.614.611
II. Netto periodieke aflossingen	2.013.949	1.850.537	1.594.534	1.750.651	1.967.858	1.960.460
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	2.063.715	1.900.459	1.768.927	1.800.907	2.014.358	2.006.960
b. Periodieke terugvordering leningen	49.766	49.922	174.393	50.256	46.500	46.500
IV. Autofinancieringsmarge	3.384.503	2.587.437	2.063.218	4.084.042	1.037.463	1.654.151

Autofinancieringsmarge	2026
I. Exploitatiesaldo	3.917.977
II. Netto periodieke aflossingen	1.819.610
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.819.610
b. Periodieke terugvordering leningen	0
IV. Autofinancieringsmarge	2.098.367

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	3.384.503	2.587.437	2.063.218	4.084.042	1.037.463	1.654.151
II. Correctie op de periodieke aflossingen	524.141	525.977	546.483	719.981	957.499	703.255
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	2.063.715	1.900.459	1.768.927	1.800.907	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	1.056.859	1.303.705
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	3.908.643	3.113.414	2.609.701	4.804.023	1.994.962	2.357.406

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2026
I. Autofinancieringsmarge	2.098.367
II. Correctie op de periodieke aflossingen	524.462
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.819.610
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.295.148
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2.622.829

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Gemeente en OCMW	4.592.579	4.562.066	3.205.158	6.506.294	3.659.040	711.274
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	4.592.579	4.562.066	3.205.158	6.506.294	3.659.040	711.274
II. Autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	3.384.503	2.587.437	2.063.218	4.084.042	1.037.463	1.654.151
Totale Autofinancieringsmarge	3.384.503	2.587.437	2.063.218	4.084.042	1.037.463	1.654.151
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	3.908.643	3.113.414	2.609.701	4.804.023	1.994.962	2.357.406
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	3.908.643	3.113.414	2.609.701	4.804.023	1.994.962	2.357.406

Geconsolideerd financieel evenwicht	2026
I. Beschikbaar budgettair resultaat	
- Gemeente en OCMW	669.641
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	669.641
II. Autofinancieringsmarge	
- Gemeente en OCMW	2.098.367
Totale Autofinancieringsmarge	2.098.367
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	
- Gemeente en OCMW	2.622.829
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2.622.829

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Dossiers van andere entiteiten:

/



kortemark
op jouw ritme

M3: Overzicht van de kredieten

2024

Journalvolnummers: Budg. 46019

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

	2024	
	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente		
Exploitatie	16.077.208	20.027.404
Investerings	10.005.500	1.247.283
Financiering	1.912.808	5.146.500
Leningen en leasings	1.912.808	5.100.000
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	46.500
- OCMW		
Exploitatie	2.300.452	1.355.577
Investerings	441.500	215.000
Financiering	101.550	0
Leningen en leasings	101.550	0



kortemark
op jouw ritme

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 46019

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
Algemene financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	679.612	602.499	538.608	554.324	615.740	776.291
Ontvangsten	15.139.903	14.660.141	15.157.065	18.088.767	17.513.905	18.166.758
Saldo	14.460.290	14.057.641	14.618.458	17.534.442	16.898.165	17.390.467
Investerings						
Uitgaven	5.518	0	200.012	0	340.000	0
Ontvangsten	0	154.583	227.914	485.038	369.583	254.583
Saldo	-5.518	154.583	27.902	485.038	29.583	254.583
Financiering						
Uitgaven	2.063.715	1.900.459	1.768.927	1.800.907	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	-300.907	3.085.642	-106.960
Bestuur- en Beleidsondersteuning						
Exploitatie						
Uitgaven	5.523.907	5.521.128	5.873.962	6.275.404	6.606.674	6.672.405
Ontvangsten	266.075	313.441	339.176	392.890	337.304	332.583
Saldo	-5.257.832	-5.207.687	-5.534.786	-5.882.514	-6.269.370	-6.339.822
Investerings						
Uitgaven	349.685	357.159	1.075.875	441.267	1.688.500	1.210.000
Ontvangsten	0	17.600	0	2.790	0	130.000
Saldo	-349.685	-339.559	-1.075.875	-438.477	-1.688.500	-1.080.000
Burger & Welzijn						
Exploitatie						
Uitgaven	1.739.445	1.822.414	2.205.727	2.369.732	2.617.084	2.673.831
Ontvangsten	815.597	888.987	1.098.556	1.228.654	944.630	927.280
Saldo	-923.848	-933.426	-1.107.171	-1.141.077	-1.672.454	-1.746.551
Investerings						
Uitgaven	55.499	105.540	115.577	73.289	535.000	666.500
Ontvangsten	37.841	41.710	148.060	15.375	150.000	500.000
Saldo	-17.658	-63.830	32.483	-57.915	-385.000	-166.500

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Vrije Tijd						
Exploitatie						
Uitgaven	1.747.000	1.720.428	2.079.349	1.961.604	2.105.938	2.093.799
Ontvangsten	120.755	87.733	145.277	228.972	201.179	201.179
Saldo	-1.626.245	-1.632.696	-1.934.072	-1.732.633	-1.904.759	-1.892.620
Investerings						
Uitgaven	211.917	844.395	1.127.360	683.248	2.181.000	190.000
Ontvangsten	12.945	929	902.064	195.322	100.700	36.000
Saldo	-198.972	-843.466	-225.295	-487.926	-2.080.300	-154.000
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	49.766	49.922	174.393	50.256	46.500	46.500
Saldo	49.766	49.922	174.393	50.256	46.500	46.500
Woon- en Leefomgeving						
Exploitatie						
Uitgaven	2.862.712	3.268.793	3.433.468	4.044.567	4.978.441	4.649.710
Ontvangsten	1.409.016	1.249.901	1.105.569	980.477	834.550	760.352
Saldo	-1.453.696	-2.018.892	-2.327.899	-3.064.090	-4.143.891	-3.889.358
Investerings						
Uitgaven	1.527.812	1.420.701	2.391.588	2.098.195	4.780.500	5.018.000
Ontvangsten	156.613	262.839	322.756	412.268	842.000	0
Saldo	-1.371.199	-1.157.861	-2.068.833	-1.685.928	-3.938.500	-5.018.000
Onderwijs						
Exploitatie						
Uitgaven	1.149.542	1.199.214	1.454.887	1.382.362	1.453.783	1.475.251
Ontvangsten	1.349.323	1.372.247	1.398.108	1.502.928	1.551.414	1.567.747
Saldo	199.781	173.033	-56.779	120.566	97.631	92.496
Investerings						
Uitgaven	114.220	389.283	110.508	97.759	922.000	338.000
Ontvangsten	45.892	21.467	0	60	0	0
Saldo	-68.328	-367.816	-110.508	-97.699	-922.000	-338.000

	2026
Algemene financiering	
Exploitatie	
Uitgaven	755.858
Ontvangsten	18.445.512
Saldo	17.689.654
Investerings	
Uitgaven	0

	2026
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	
Uitgaven	1.819.610
Ontvangsten	400.000
Saldo	-1.419.610
Bestuur- en Beleidsondersteuning	
Exploitatie	
Uitgaven	6.795.386
Ontvangsten	332.583
Saldo	-6.462.803
Investerings	
Uitgaven	1.855.000
Ontvangsten	0
Saldo	-1.855.000
Burger & Welzijn	
Exploitatie	
Uitgaven	2.700.285
Ontvangsten	947.280
Saldo	-1.753.006
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Vrije Tijd	
Exploitatie	
Uitgaven	2.097.443
Ontvangsten	201.179
Saldo	-1.896.264
Investerings	
Uitgaven	40.000
Ontvangsten	0
Saldo	-40.000
Financiering	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Woon- en Leefomgeving	
Exploitatie	
Uitgaven	4.500.358

	2026
Ontvangsten	760.352
Saldo	-3.740.006
Investerings	
Uitgaven	885.000
Ontvangsten	240.000
Saldo	-645.000
Onderwijs	
Exploitatie	
Uitgaven	1.509.308
Ontvangsten	1.589.709
Saldo	80.401
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
I. Exploitatie-uitgaven							
A. Operationele uitgaven	13.110.932	13.607.410	15.121.881	16.107.297	17.849.696	17.655.980	17.695.947
1. Goederen en diensten	3.472.756	3.689.921	4.467.221	4.619.048	5.714.592	5.296.921	5.086.731
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	7.178.111	7.342.988	8.002.632	8.809.910	9.203.610	9.366.658	9.577.959
a. Politiek personeel	344.354	353.886	375.674	400.154	403.362	415.350	426.148
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.877.596	2.838.289	2.927.348	3.077.420	2.838.170	2.777.187	2.849.914
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.754.560	2.934.765	3.439.069	4.049.544	4.619.309	4.797.136	4.890.103
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	3.117	3.997	6.189	7.486	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	182.610	212.988	213.244	213.244
g. Pensioenen	186.226	186.487	188.352	190.325	189.661	190.717	191.469
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	374.297	410.223	512.100	507.247	545.500	536.500	536.500
4. Toegestane werkingsubsidies	2.000.262	2.077.427	2.081.319	2.125.651	2.330.793	2.400.701	2.439.557
- 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	464.877	540.000	550.000	560.000
- 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	383.968	407.858	407.858	407.858
5. Andere operationele uitgaven	85.505	86.851	58.609	45.441	55.200	55.200	55.200
B. Financiële uitgaven	591.286	527.065	464.119	480.696	527.964	685.307	662.691
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	580.679	519.888	456.612	475.789	516.964	674.307	651.691
- aan financiële instellingen	580.679	519.888	456.612	475.789	516.964	674.307	651.691
2. Andere financiële uitgaven	10.606	7.177	7.507	4.907	11.000	11.000	11.000
II. Exploitatieontvangsten							
A. Operationele ontvangsten	17.323.942	17.015.886	17.873.763	21.099.621	20.100.213	20.820.528	21.141.244
1. Ontvangsten uit de werking	335.877	378.668	602.162	696.145	617.440	617.440	617.440
2. Fiscale ontvangsten en boetes	9.506.613	9.175.396	9.190.117	11.680.302	10.961.206	11.603.926	12.023.898
a. Aanvullende belastingen	8.482.815	8.442.104	8.641.682	11.004.719	10.382.506	11.025.226	11.445.198
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	4.231.482	4.516.065	4.635.782	5.226.981	5.553.476	5.867.262	6.064.118
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	4.017.980	3.684.337	3.765.994	5.520.716	4.557.695	4.878.402	5.096.778

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
- Andere aanvullende belastingen	233.353	241.702	239.907	257.022	271.335	279.562	284.302
b. Andere belastingen en boetes	1.023.799	733.292	548.435	675.583	578.700	578.700	578.700
3. Werkingsubsidies	7.263.996	7.376.986	7.961.424	8.485.059	8.376.494	8.453.810	8.354.554
a. Algemene werkingsubsidies	4.982.381	5.074.478	5.552.043	5.824.430	5.983.949	6.148.082	6.006.864
- Gemeentefonds	3.940.442	4.070.867	4.168.308	4.257.127	4.436.479	4.577.783	4.626.158
- Andere algemene werkingsubsidies	1.041.939	1.003.611	1.383.735	1.567.303	1.547.470	1.570.299	1.380.706
- 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	1.564.803	1.547.470	1.570.299	1.380.706
- van de provincie	13.396	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	5.192	2.500	0	0	0
b. Specifieke werkingsubsidies	2.281.615	2.302.508	2.409.381	2.660.629	2.392.545	2.305.728	2.347.690
- van de federale overheid	608.144	626.107	786.756	815.888	678.348	678.348	678.348
- van de Vlaamse overheid	1.625.695	1.537.279	1.591.904	1.779.140	1.710.647	1.623.830	1.665.792
- van de provincie	12.698	0	589	2.861	0	0	0
- van de gemeente	0	81.337	0	54.608	0	0	0
- van andere entiteiten	35.078	57.785	30.132	8.133	3.550	3.550	3.550
4. Recuperatie individuele hulpverlening	57.598	23.177	46.743	53.283	87.635	87.635	87.635
5. Andere operationele ontvangsten	159.857	61.660	73.317	184.833	57.438	57.717	57.717
B. Financiële ontvangsten	1.776.727	1.556.563	1.369.989	1.323.066	1.282.768	1.135.370	1.135.370
III. Exploitatiesaldo	5.398.452	4.437.974	3.657.751	5.834.694	3.005.321	3.614.611	3.917.977

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	0	1.900	0	27.155	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	1.900	0	26.775	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	380	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	2.099.950	2.992.123	4.835.502	3.138.958	10.250.000	7.297.500	2.670.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.099.950	2.992.123	4.835.502	3.138.958	10.250.000	7.297.500	2.670.000
a. Terreinen en gebouwen	1.421.966	1.517.139	2.728.524	792.045	5.462.500	2.546.500	1.700.000
b. Wegen en andere infrastructuur	252.860	845.427	1.682.889	1.717.411	3.529.000	4.158.000	885.000
c. Roerende goederen	382.189	595.928	356.453	196.326	1.037.500	453.000	45.000
e. Erfgoed	42.935	33.630	67.636	433.177	221.000	140.000	40.000
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	15.246	895	26.269	29.860	87.000	15.000	0
D. Toegestane investeringsubsidies	149.455	122.159	159.148	197.786	110.000	110.000	110.000
- aan de hulpverleningszone	41.858	122.159	115.986	124.605	110.000	110.000	110.000
- aan besturen van de eredienst	0	0	43.162	73.181	0	0	0
- aan andere begunstigden	107.597	0	0	0	0	0	0

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	3.060	380	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	3.060	380	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	137.815	80.680	697.831	419.719	165.000	230.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	137.815	80.680	624.500	105.718	65.000	130.000	0
a. Terreinen en gebouwen	137.815	66.840	624.500	56.048	65.000	130.000	0
c. Roerende goederen	0	13.840	0	49.670	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	73.331	314.001	100.000	100.000	0
a. Onroerende goederen	0	0	73.331	314.001	100.000	100.000	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	115.476	418.448	899.903	690.753	1.297.283	690.583	240.000
- van de federale overheid	37.841	16.787	0	6.875	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	53.837	213.329	444.883	657.899	1.297.283	690.583	240.000
- van de provincie	0	0	213.679	0	0	0	0
- van andere entiteiten	23.798	188.332	241.341	25.979	0	0	0
III. Investeringsaldo	-2.011.360	-2.617.950	-3.420.125	-2.282.907	-8.984.717	-6.501.917	-2.540.000

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Saldo exploitatie en investeringen	3.387.091	1.820.024	237.626	3.551.787	-5.979.396	-2.887.306	1.377.977

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Vereffening van financiële schulden	2.063.715	1.900.459	1.768.927	1.800.907	2.014.358	2.006.960	1.819.610
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	2.063.715	1.900.459	1.768.927	1.800.907	2.014.358	2.006.960	1.819.610
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Aangaan van financiële schulden	0	0	0	1.500.000	5.100.000	1.900.000	400.000
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	1.500.000	5.100.000	1.900.000	400.000
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	49.766	49.922	174.393	50.256	46.500	46.500	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	49.766	49.922	174.393	50.256	46.500	46.500	0
a. Periodieke terugvorderingen	49.766	49.922	174.393	50.256	46.500	46.500	0
III. Financieringsaldo	-2.013.949	-1.850.537	-1.594.534	-250.651	3.132.142	-60.460	-1.419.610

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Budgettair resultaat van het boekjaar	1.373.142	-30.513	-1.356.908	3.301.136	-2.847.254	-2.947.766	-41.633



T3: Investeringsproject

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 46019

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	
I. UITGAVEN	0	69.738	0	1.644.000	0	1.713.738
B. Investerings in materiële vaste activa	0	69.738	0	1.644.000	0	1.713.738
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	69.738	0	1.644.000	0	1.713.738
b. Wegen en andere infrastructuur	0	69.738	0	1.644.000	0	1.713.738

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	32.933	31.135	5.670	0	844.000	800.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	32.933	31.135	5.670	0	844.000	800.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	32.933	31.135	5.670	0	844.000	800.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	32.933	31.135	5.670	0	844.000	800.000

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	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	
I. UITGAVEN	0	147.632	0	0	0	147.632
B. Investerings in materiële vaste activa	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	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	19.215	128.418	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	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
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	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	
I. UITGAVEN	0	783.235	0	16.000	0	799.235
B. Investerings in materiële vaste activa	0	783.235	0	16.000	0	799.235
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	783.235	0	16.000	0	799.235
b. Wegen en andere infrastructuur	0	783.235	0	16.000	0	799.235

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	37.127	16.419	626.121	103.568	0	16.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	37.127	16.419	626.121	103.568	0	16.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	37.127	16.419	626.121	103.568	0	16.000	0
b. Wegen en andere infrastructuur	37.127	16.419	626.121	103.568	0	16.000	0

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	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	
I. UITGAVEN	0	0	0	1.270.000	0	1.270.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	1.270.000	0	1.270.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	1.270.000	0	1.270.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	1.270.000	0	1.270.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	0	270.000	1.000.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	270.000	1.000.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	270.000	1.000.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	270.000	1.000.000

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	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	
I. UITGAVEN	0	11.914	0	48.000	0	59.914
B. Investerings in materiële vaste activa	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	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	11.914	0	0	0	48.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	11.914	0	0	0	48.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	11.914	0	0	0	48.000	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	11.914	0	0	0	48.000	0

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	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	
I. UITGAVEN	0	417.326	145.000	0	0	562.326
B. Investerings in materiële vaste activa	0	417.326	145.000	0	0	562.326
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	417.326	145.000	0	0	562.326
b. Wegen en andere infrastructuur	0	417.326	145.000	0	0	562.326

Jaarlijkse transacties

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

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	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	
I. UITGAVEN	0	0	0	10.000	0	10.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	10.000	0	10.000

Jaarlijkse transacties

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

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	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	
I. UITGAVEN	0	0	0	340.000	0	340.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	340.000	0	340.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	340.000	0	340.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	340.000	0	340.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	0	340.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	340.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	340.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	340.000	0

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	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	
I. UITGAVEN	0	2.078.537	0	2.599.150	0	4.677.687
B. Investerings in materiële vaste activa	0	2.078.537	0	2.599.150	0	4.677.687
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.078.537	0	2.599.150	0	4.677.687
b. Wegen en andere infrastructuur	0	2.078.537	0	2.599.150	0	4.677.687
II. ONTVANGSTEN	0	79.322	0	20.000	0	99.322
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	79.322	0	20.000	0	99.322

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	54.841	580.628	1.442.218	850	1.399.150	1.200.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	54.841	580.628	1.442.218	850	1.399.150	1.200.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	54.841	580.628	1.442.218	850	1.399.150	1.200.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	54.841	580.628	1.442.218	850	1.399.150	1.200.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	79.322	0	20.000	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	79.322	0	20.000	0

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0
II. ONTVANGSTEN	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	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	
I. UITGAVEN	0	694.902	0	0	0	694.902
B. Investerings in materiële vaste activa	0	694.902	0	0	0	694.902
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	694.902	0	0	0	694.902
a. Terreinen en gebouwen	0	694.902	0	0	0	694.902
II. ONTVANGSTEN	0	66.914	0	0	0	66.914
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	66.914	0	0	0	66.914

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	11.335	631.568	52.000	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	11.335	631.568	52.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	11.335	631.568	52.000	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	11.335	631.568	52.000	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	66.914	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	66.914	0	0	0	0

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0
II. ONTVANGSTEN	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	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	
I. UITGAVEN	0	10.830	0	22.000	0	32.830
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	10.830	0	22.000	0	32.830

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	2.977	0	0	7.853	0	22.000	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	2.977	0	0	7.853	0	22.000	0

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	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	
I. UITGAVEN	0	15.571	0	1.200.000	0	1.215.571
B. Investerings in materiële vaste activa	0	15.571	0	1.200.000	0	1.215.571
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	15.571	0	1.200.000	0	1.215.571
b. Wegen en andere infrastructuur	0	15.571	0	1.200.000	0	1.215.571

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	10.899	0	4.671	0	100.000	600.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	10.899	0	4.671	0	100.000	600.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	10.899	0	4.671	0	100.000	600.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	10.899	0	4.671	0	100.000	600.000

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	500.000
B. Investerings in materiële vaste activa	500.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	500.000
b. Wegen en andere infrastructuur	500.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_6_2024 2024: Budg. 46019

() Het cijfer in de kolom 'Nog te realiseren in MJP' omvat de cijfers van alle jaren in het dossier.*

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

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 784090 Alg. 44212

Q_ORIGINEEL_2024_Q1 2024: Budg. 736752 Alg. 9970

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	15.280.550	13.511.578	11.785.671	11.387.123	14.480.163	14.635.553
1. Financiële schulden op 1 januari	17.180.963	15.280.550	13.511.578	11.785.671	11.387.123	14.480.163
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	-1.898.548	-2.006.960	-1.744.610
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.900.413	1.768.927	1.725.907	1.823.548	1.816.150	1.553.800
1. Financiële schulden op 1 januari	2.063.715	1.900.413	1.768.927	1.725.907	1.823.548	1.816.150
2. Aflossingen	-2.063.715	-1.900.459	-1.768.927	-1.800.907	-2.014.358	-2.006.960
3. Overboekingen	1.900.413	1.768.972	1.725.907	1.898.548	2.006.960	1.744.610
C. Financiële schulden op korte termijn	53	41	0	61	0	0
Totaal financiële schulden	17.181.017	15.280.546	13.511.578	13.210.731	16.296.313	16.189.353

Financiële schulden op 31 december	2026
A. Financiële schulden op lange termijn	13.600.573
1. Financiële schulden op 1 januari	14.635.553
2. Nieuwe leningen	400.000
4. Overboekingen	-1.434.980
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.169.170
1. Financiële schulden op 1 januari	1.553.800
2. Aflossingen	-1.819.610
3. Overboekingen	1.434.980
C. Financiële schulden op korte termijn	0
Totaal financiële schulden	14.769.743

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_6_2024 2024: Budg. 46019

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

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 784090 Alg. 44212

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

Vanaf 2024 en vooral 2025 zullen de investeringen in het nieuw zonaal hoofdkantoor (ongeveer 12 mio euro) een belangrijke impact hebben op de gemeentelijke dotaties. In

2024 zal de politiezone een lening moeten opnemen om het saldo te kunnen financieren. Voorlopig wordt het bedrag van de lening geraamd op 3,5 mio euro. De aflossings- en intrestlast zal doorgerekend worden in de dotaties van de participerende gemeenten.

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 Kouterhuys .
- Lening aangegaan door Blijvelde voor de financiering van de overname van de serviceflats residentie Louwaeye.

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. Fiscaliteit

Het lokaal bestuur is sterk afhankelijk van het fiscaal beleid van hogere overheden o.a. op het vlak van personenbelasting, onroerende voorheffing en verkeersbelasting. Wijzigingen hierin kunnen een belangrijke impact hebben op de inkomsten van het lokaal bestuur.

De ontvangsten van de personenbelasting zijn onderhevig aan

- Het inkohieringsritme voor elk van de betrokken aanslagjaren ;
- Uitzonderlijke inkomsten ingevolge controles en rechtzettingen van vorige aanslagjaren ;
- Uitzonderlijke verleende ontheffingen ;
- Onverwachte en bijkomende invorderingsmoeilijkheden ingevolge faillissementen ,nalatenschappen, echtscheidingen, bezwaren, verlenen van betalingsfaciliteiten, enz.

Grondslagen en assumpties

1 Exploitatieuitgaven

1.1 De toegepaste (evolutie van de) loonindex.

De personeelsbudgetten werden opgemaakt n.a.v. de laatste uitbetaalde weddes van maart 2024.

Er wordt uitgegaan in 2024 en 2025 van volgende indexsprongen :

jaar	januari	februari	maart	april	mei	juni	juli	augustus	september	oktober	november	december	gemidd.
index 2024	1	1	1	1	1	1	1,02	1,02	1,02	1,02	1,02	1,02	1,0109091
index 2025	1,02	1,02	1,02	1,02	1,02	1,02	1,0404	1,0404	1,0404	1,0404	1,0404	1,0404	1,0302

De bezoldigingen

Voor 2026 wordt een groeivoet gehanteerd van 3,5 %. Dit cijfer capteert de inflatie en baremische verhogingen.

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 , 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

Het totaal va de leningen blijft ongewijzigd – ook de bedragen per budgetjaar.

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 %

In 2024 zullen de leningen later worden opgenomen dan 01/07/2024. Door deze assumpties bouwen we nog een extra buffer in.

2 Ontvangsten

2.1 Personenbelasting :

De ramingen werden aangepast aan de meest recente cijfers ons aangeleverd door FOD Financiën in een schrijven van 9 november 2023 :

Betreft : Gemeentefiscaliteit
Budgettaire raming 2025-2028

Mevrouw, Mijnheer,

Hierbij vindt u een actualisatie van de meerjarenramingen van de budgettaire ontvangsten met betrekking tot de aanvullende gemeentebelasting op de personenbelasting voor de begrotingsjaren 2025 tot en met 2028 voor uw gemeente :

- Begrotingsjaar **2025** : **4.878.402,58 €** ;
- Begrotingsjaar **2026** : **5.096.778,79 €** ;
- Begrotingsjaar **2027** : **5.289.564,89 €** ;
- Begrotingsjaar **2028** : **5.479.689,22 €**.

2.2 Onroerende voorheffing

Bron : mail ontvangen van 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. Daarnaast werden de extra middelen ingeschreven naar aanleiding van de stijgende personeels-en energiekosten tijdens de septemberverklaring niet ingeschreven in 2026.

Gemeentefonds - hoofdotatie: prognose 2023-2026 (april 2023) (in euro)									
NIS	GEMEENTE	prognose gf2023 OCM	prognose gf2023 gemeen	prognose gf2024 OCM	prognose gf2024 gemeen	prognose gf2025 OCM	prognose gf2025 gemeen	prognose gf2026 OCM	prognose gf2026 gemeen
32011	KORTEMARK	312.061	3.588.705	322.972	3.714.183	334.277	3.844.182	345.977	3.978.732



kortemark
op jouw ritme

Verwijzing plaats documentatie

De verplichte wettelijke documentatie bij de meerjarenplanaanpassing 2020-2025_6 (juni 2024) 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 :

- Update van de meerjarenplanning met het cijfer van de jaarrekening 2023.
- Update van de personeelskredieten aan de meest recente uitbetalingsgegevens en aanwerving preventieadviseur.
- Update timing investeringen

1.1 EXPLOITATIEONTVANGSTEN

Rubriek	2024	2025	2026	Eindtotaal
Algemene werkingssubsidies	€ 9.265	-€ 1.681	€ 4.320	€ 11.904
Andere operationele opbrengsten				
Financiële opbrengsten				
Fiscale opbrengsten en boetes		€ 80.018	€ 125.817	€ 205.835
Opbrengsten uit de werking				
Recuperatie individuele hulpverlening				
Specifieke werkingssubsidies	€ 59.300	€ 3.500	€ 23.500	€ 86.300
Eindtotaal	€ 68.565	€ 81.838	€ 153.637	€ 304.039

De exploitatieontvangsten wijzigen miniem : de pb werd geactualiseerd voor 2024. Een paar nieuwe ontvangen subsidies werd aangepast :

Omschrijving	2024	2025	2026
Aanvullende belasting op de personenbelasting	€ 0,00	€ 80.018,00	€ 125.817,00
Specifieke werkingssubsidies - LEKP	€ 50.800,00	€ 0,00	€ 0,00
Dotatie responsabiliseringsbijdrage	€ 9.264,50	€ 14.819,50	€ 20.820,00
Transitiesubsidie inclusief verhoging IFIC	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 23.500,00
Subsidie Next Gen	€ 5.000,00		
Energiecel ocmw	€ 0,00	-€ 16.500,00	-€ 16.500,00

1.2 EXPLOITATIE UITGAVEN : EXTRA VOORZIENINGEN

Rubriek	2024	2025	2026
Andere operationele kosten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	-€ 89.877,00	-€ 205.999,00	-€ 279.724,00
Financiële kosten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Goederen en diensten	€ 418.463,00	€ 186.882,00	-€ 18.098,71
Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Toegestane werkingssubsidies	€ 59.858,00	€ 41.049,00	€ 40.870,00

1.2.1 Personeel

Voor 2024 werden maar 1 indexering 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) .

Door het vertrek van het diensthoofd openbare ruimte maakt het lokaal bestuur gebruik van externe medewerkers om de leemte op te vullen. Een aantal kleine wegeniswerken en werken groendienst wordt eveneens door externe aannemers uitgevoerd.

Omschrijving	2024	2025	2026
Onderhoud en herstellingen van weginfr., maaien van de bermen	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 0,00
Elektriciteit openbare verlichting en fontein	€ 111.000,00	€ 109.110,00	€ 107.201,10
Administratieve ondersteuning Publieke Ruimte	€ 140.000,00		
Aankoop en onderhoud van beplanting groendienst	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00
Afval van gemeentediensten en recyclagepark	€ 35.000,00	€ 35.000,00	€ 35.000,00
Onderhoud groen door sociale tewerkstelling	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
Huur units loods Wienerbergheer	€ 23.000,00	€ 23.000,00	€ 23.000,00
Opmaak groenbeheersplan	€ 50.000,00		
Huur tijdelijke opvanglocatie BKO	€ 16.000,00	€ 13.500,00	€ 13.500,00
Programmatie en activiteiten BKO en BOA	€ 0,00	€ 20.500,00	€ 20.500,00
Diverse kosten en bijdragen verkiezingen 2024	€ 40.000,00		
Verbruiksartikelen bestemd voor consumptie BKO	€ 0,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
Goederen voor rechtstreeks verbruik volkstuinten	€ 20.000,00		

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	2024	2025	2026
Wegeniswerken - infrastructuur	-€ 521.000,00	€ 1.200.000,00	
Herstellingswerken BKO Kortemark	€ 100.000,00	€ 500.000,00	
Verledding		€ 71.000	€ 335.000
Renovatie De Beuk - foyer	€ 286.000,00		
Verwerving onroerende goederen (groen-blauwe)	€ 189.000		
Ereloonkosten en herstellingswerken Koutermolen	€ 40.000,00	€ 80.000,00	€ 40.000,00
Recurrente investeringen gebouwen	€ 152.000		
Erelonen projecten i.s.m. Fluvius	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
Wegeniswerken Hospitaalstraat-F. Deprezstraat		-€ 350.000	€ 500.000
Toegestane investeringssubsidies brandweer	€ 35.000,00	€ 35.000,00	€ 35.000,00
Uitvoering schoolvervoersplan, toegankelijkheid bushaltes...		€ 100.000,00	
Snepestraat		€ 100.000	
Uitvoering landschapsbeheersplan		€ 100.000,00	
Loods technische dienst	€ 0,00	€ 91.500,00	€ 0,00
Verwerving gronden fietspad langsheen de Steenstraat	€ 80.000,00		
Meubilair foyer De Beuk	€ 70.000,00		
Tafels en stoelen OC	€ 0,00	€ 50.000,00	€ 0,00
nieuw huisje begraafplaats Zarren	€ 0,00	€ 50.000,00	
Regionaal landschap - Albatros	€ 50.000,00	€ 0,00	
De Roende Ontwerpen, leveren en plaatsen van gordijn aan de patio	€ 43.500,00		
Ontruiming graven	€ 35.000,00	€ 0,00	
Plaatsen van schuilhuisjes	€ 26.000,00	€ 0,00	€ 0,00
Aankoop turnmateriaal	€ 24.000,00		
Aankoop stembokjes	€ 22.000		
Herstel dak Hemelsdaele	€ 20.000,00		
Uitkijkplatforms	€ 20.000,00	€ 0,00	
Schoolmeubilair GBS Kortemark	€ 10.000,00	€ 0,00	
Aankoop snelheidsmeters	€ 6.500,00		
Heraanleg speelzone Handzame (Sporpark)	€ 5.000,00		

1.4 JAARREKENING 2023

a.	het beschikbaar resultaat in de laatst goedgekeurde MJP per 31/12/2023		520.002,00
b.	het beschikbaar resultaat van de jaarrekening 2023		6.506.294,00
c.	extra budgettair resultaat(b-a)		5.986.292,00
d.	overgedragen uitgavenkredieten van 2023 naar 2024 (investeringen)		3.443.000,00
	- gemeente	3.065.000,00	
	- ocmw	378.000,00	
e.	overgedragen ontvangstenkredieten van 2023 naar 2024 (investeringen)		127.000,00
	- gemeente	77.000,00	
	- ocmw	50.000,00	
f.	extra budgettaire ruimte voor de meerjarenplanning (c-d+e)		2.670.292,00

1.4.1 Investeringsontvangsten : bijkomende ontvangsten

Omschrijving	2024	2025
BKO verzekeringsdossier	€ 100.000,00	€ 500.000,00
Subsidie verledning Efin 2025	€ 82.000,00	
Subsidie VMM aankoop politiekantoor	€ 50.000,00	
Subsidie schuilhuisjes	€ 15.000,00	
Vlaamse subsidie renovatie van de Wullepitmolen	-€ 77.000,00	€ 0,00
Subsidie Efin2025 De Beuk	-€ 82.300,00	