



kortemark
op jouw ritme

MEERJARENPLAN 2020 - 2027

Wijziging - MJPA 8 - april 2025

FINANCIEEL 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	26
Schema M2 Staat van het financieel evenwicht.....	34
Schema M3: Overzicht van de kredieten.....	38
Toelichting	
Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	39
Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	43
Schema T3: Investeringsproject	49
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



2020-2027

Journalvolgnummers: Budg. 48470

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						
Ontvangsten	0	2.322	0	0	0	0
Saldo	0	2.322	0	0	0	0
Investerings						
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Financiering		

Prioritair actieplan: AP-70: Maatschappelijke dienstverlening

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

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

	2026	2027
Exploitatie		
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	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						
Ontvangsten	0	2.322	0	0	0	0
Saldo	0	2.322	0	0	0	0
Investerings						
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	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 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	577.277	507.987	453.585	475.789	406.513	328.238
Ontvangsten	453.884	-1.630	-200	0	0	0
Saldo	-123.394	-509.617	-453.785	-475.789	-406.513	-328.238
Investerings						
Ontvangsten	0	0	73.331	314.001	323.522	255.000
Saldo	0	0	73.331	314.001	323.522	255.000
Financiering						
Uitgaven	2.063.715	1.900.459	1.768.927	1.800.907	1.823.548	1.627.430
Ontvangsten	0	0	0	1.500.000	0	3.100.000
Saldo	-2.063.715	-1.900.459	-1.768.927	-300.907	-1.823.548	1.472.570

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	385.007	413.268
Ontvangsten	0	0
Saldo	-385.007	-413.268
Investerings		
Ontvangsten	100.000	0
Saldo	100.000	0
Financiering		
Uitgaven	1.549.612	1.349.981
Ontvangsten	2.200.000	0
Saldo	650.388	-1.349.981

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Ontvangsten	346.815	-1.630	-200	0	0	0
Saldo	346.815	-1.630	-200	0	0	0
Investerings						
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Financiering		

Prioritaire actie: ACT-1030: Hertekenen algemene gemeentebelasting.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Ontvangsten	346.815	-1.630	-200	0	0	0
Saldo	346.815	-1.630	-200	0	0	0
Investerings						
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	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 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	577.277	507.987	453.585	475.789	406.513	328.238
Saldo	-577.277	-507.987	-453.585	-475.789	-406.513	-328.238
Investerings						
Financiering						
Uitgaven	2.063.715	1.900.459	1.768.927	1.800.907	1.823.548	1.627.430
Ontvangsten	0	0	0	1.500.000	0	3.100.000
Saldo	-2.063.715	-1.900.459	-1.768.927	-300.907	-1.823.548	1.472.570

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	385.007	413.268
Saldo	-385.007	-413.268
Investerings		
Financiering		
Uitgaven	1.549.612	1.349.981
Ontvangsten	2.200.000	0
Saldo	650.388	-1.349.981

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	577.277	507.987	453.585	475.789	406.513	328.238
Saldo	-577.277	-507.987	-453.585	-475.789	-406.513	-328.238
Investerings						
Financiering						
Uitgaven	2.063.715	1.900.459	1.768.927	1.800.907	1.823.548	1.627.430
Ontvangsten	0	0	0	1.500.000	0	3.100.000
Saldo	-2.063.715	-1.900.459	-1.768.927	-300.907	-1.823.548	1.472.570

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	385.007	413.268
Saldo	-385.007	-413.268
Investerings		
Financiering		
Uitgaven	1.549.612	1.349.981
Ontvangsten	2.200.000	0
Saldo	650.388	-1.349.981

Geen niet-prioritaire acties

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Ontvangsten	107.069	0	0	0	0	0
Saldo	107.069	0	0	0	0	0
Investerings						
Ontvangsten	0	0	73.331	314.001	323.522	255.000
Saldo	0	0	73.331	314.001	323.522	255.000
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Ontvangsten	100.000	0
Saldo	100.000	0
Financiering		

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	105.469	219.333	218.206	254.533	258.037	239.931
Ontvangsten	258	601	555	494	2.029	2.041
Saldo	-105.210	-218.732	-217.651	-254.039	-256.008	-237.890
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	2027
Exploitatie		
Uitgaven	245.365	250.989
Ontvangsten	2.041	2.041
Saldo	-243.324	-248.948
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	89.829	198.236	206.681	235.994	237.687	219.931
Ontvangsten	258	601	555	494	2.029	2.041
Saldo	-89.571	-197.635	-206.126	-235.501	-235.658	-217.890
Investerings						
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	225.365	230.989
Ontvangsten	2.041	2.041
Saldo	-223.324	-228.948
Investerings		
Financiering		

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	70.015	156.019	167.215	131.085	161.669	160.373
Ontvangsten	258	601	555	494	2.029	2.041
Saldo	-69.757	-155.418	-166.660	-130.591	-159.640	-158.332
Investerings						
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	165.807	171.431
Ontvangsten	2.041	2.041
Saldo	-163.766	-169.390
Investerings		
Financiering		

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	19.814	42.217	39.466	104.909	76.018	59.558
Saldo	-19.814	-42.217	-39.466	-104.909	-76.018	-59.558
Investerings						
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	59.558	59.558
Saldo	-59.558	-59.558
Investerings		
Financiering		

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	15.640	21.097	11.525	18.539	20.351	20.000
Saldo	-15.640	-21.097	-11.525	-18.539	-20.351	-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	2027
Exploitatie		
Uitgaven	20.000	20.000
Saldo	-20.000	-20.000
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	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 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	307.020	306.562	301.106	423.613	450.815	449.700
Saldo	-307.020	-306.562	-301.106	-423.613	-450.815	-449.700
Investerings						
Uitgaven	332.737	1.405.962	2.881.723	2.222.945	5.068.790	6.242.000
Ontvangsten	7.945	17.600	577.160	233.573	172.787	536.000
Saldo	-324.792	-1.388.362	-2.304.563	-1.989.372	-4.896.003	-5.706.000
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	414.700	414.700
Saldo	-414.700	-414.700
Investerings		
Uitgaven	3.915.000	1.600.000
Ontvangsten	100.000	0
Saldo	-3.815.000	-1.600.000
Financiering		

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	49.648	73.336	44.980	74.684	71.165	97.000
Saldo	-49.648	-73.336	-44.980	-74.684	-71.165	-97.000
Investerings						
Uitgaven	2.977	4.722	0	7.853	10.237	0
Saldo	-2.977	-4.722	0	-7.853	-10.237	0
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	62.000	62.000
Saldo	-62.000	-62.000
Investerings		
Uitgaven	0	0
Saldo	0	0
Financiering		

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	49.065	73.041	44.979	74.684	70.865	90.000
Saldo	-49.065	-73.041	-44.979	-74.684	-70.865	-90.000
Investerings						
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	55.000	55.000
Saldo	-55.000	-55.000
Investerings		
Financiering		

Prioritaire actie: ACT-1106: Opmaak scholenvervoersplannen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

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

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	5.000	5.000
Saldo	-5.000	-5.000
Investerings		
Financiering		

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Prioritaire actie: ACT-1109: Opmaak bedrijfsroutes.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	75	0	1	0	300	2.000
Saldo	-75	0	-1	0	-300	-2.000
Investerings						
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	2.000	2.000
Saldo	-2.000	-2.000
Investerings		
Financiering		

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	2.977	0	0	7.853	10.237	0
Saldo	-2.977	0	0	-7.853	-10.237	0
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Investerings		
Uitgaven	0	0
Saldo	0	0
Financiering		

Totaal niet-prioritaire acties:

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

	2026	2027
Exploitatie		
Investerings		
Uitgaven	0	0
Saldo	0	0
Financiering		

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	52.268	355.748	775.859	113.910	410.554	2.415.000
Saldo	-52.268	-355.748	-775.859	-113.910	-410.554	-2.415.000
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Investerings		
Uitgaven	1.575.000	0
Saldo	-1.575.000	0
Financiering		

Prioritaire actie: ACT-1003: Wegwerkzaamheden Lichterveldestraat.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	32.933	31.135	5.670	301.628	1.342.000
Saldo	0	-32.933	-31.135	-5.670	-301.628	-1.342.000
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Investerings		
Uitgaven	0	0
Saldo	0	0
Financiering		

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	37.127	16.419	626.121	103.568	40.961	35.000
Saldo	-37.127	-16.419	-626.121	-103.568	-40.961	-35.000
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Investerings		
Uitgaven	0	0
Saldo	0	0
Financiering		

Prioritaire actie: ACT-1021: Wegwerkzaamheden Sneppestraat.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	3.822	540.000
Saldo	0	0	0	0	-3.822	-540.000
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Investerings		
Uitgaven	800.000	0
Saldo	-800.000	0
Financiering		

Prioritaire actie: ACT-1022: Wegwerkzaamheden Amersveldestraat.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

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

	2026	2027
Exploitatie		
Investerings		
Uitgaven	0	0
Saldo	0	0
Financiering		

Prioritaire actie: ACT-1024: Wegwerkzaamheden Spoorwegstraat.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

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

	2026	2027
Exploitatie		
Investerings		
Uitgaven	0	0
Saldo	0	0
Financiering		

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	14.231	0
Saldo	0	0	0	0	-14.231	0
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Investerings		
Uitgaven	125.000	0
Saldo	-125.000	0
Financiering		

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	10.899	0	4.671	0	450.000
Saldo	0	-10.899	0	-4.671	0	-450.000
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Investerings		
Uitgaven	650.000	0
Saldo	-650.000	0
Financiering		

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	49.913	0
Saldo	0	0	0	0	-49.913	0
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Investerings		
Uitgaven	0	0
Saldo	0	0
Financiering		

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	54.841	580.628	1.442.218	1.496.176	1.250.000
Ontvangsten	0	0	0	79.322	19.831	0
Saldo	0	-54.841	-580.628	-1.362.896	-1.476.345	-1.250.000
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		

Prioritaire actie: ACT-1052: Wegeninfrastructuur algemeen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	54.841	580.628	1.442.218	1.496.176	1.250.000
Ontvangsten	0	0	0	79.322	19.831	0
Saldo	0	-54.841	-580.628	-1.362.896	-1.476.345	-1.250.000
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	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	379.650	352.700
Saldo	-257.373	-233.226	-256.126	-348.929	-379.650	-352.700
Investerings						
Uitgaven	277.492	990.651	1.525.237	658.965	3.151.824	2.577.000
Ontvangsten	7.945	17.600	577.160	154.251	152.957	536.000
Saldo	-269.547	-973.051	-948.076	-504.714	-2.998.867	-2.041.000
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	352.700	352.700
Saldo	-352.700	-352.700
Investerings		
Uitgaven	2.340.000	1.600.000
Ontvangsten	100.000	0
Saldo	-2.240.000	-1.600.000
Financiering		

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	407.518	345.765	352.896	476.555	488.983	637.687
Ontvangsten	331.280	152.243	180.785	356.894	170.021	250.732
Saldo	-76.238	-193.522	-172.111	-119.661	-318.961	-386.955
Investerings						
Uitgaven	46.807	152.580	989.602	499.663	578.985	2.290.900
Ontvangsten	5.000	5.929	66.914	261.243	434.336	545.000
Saldo	-41.807	-146.651	-922.688	-238.420	-144.649	-1.745.900
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	571.550	550.548
Ontvangsten	169.732	169.732
Saldo	-401.818	-380.816
Investerings		
Uitgaven	335.000	200.000
Ontvangsten	240.000	0
Saldo	-95.000	-200.000
Financiering		

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	237.137	155.951	48.445	9.785	18.606	99.000
Ontvangsten	312.277	144.640	75.568	147.015	64.457	119.000
Saldo	75.140	-11.311	27.123	137.230	45.851	20.000
Investerings						
Uitgaven	0	11.335	631.568	52.000	4.383	100.000
Ontvangsten	0	0	66.914	0	122.264	0
Saldo	0	-11.335	-564.653	-52.000	117.881	-100.000
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	99.000	74.000
Ontvangsten	119.000	119.000
Saldo	20.000	45.000
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		

Prioritaire actie: ACT-1048: Uitwerken project Stationshub.

Van 01/06/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	11.335	631.568	52.000	0	0
Ontvangsten	0	0	66.914	0	122.264	0
Saldo	0	-11.335	-564.653	-52.000	122.264	0
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	237.137	155.951	48.445	9.785	18.606	99.000
Ontvangsten	312.277	144.640	75.568	147.015	64.457	119.000
Saldo	75.140	-11.311	27.123	137.230	45.851	20.000
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	4.383	100.000
Saldo	0	0	0	0	-4.383	-100.000
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	99.000	74.000
Ontvangsten	119.000	119.000
Saldo	20.000	45.000
Investerings		
Uitgaven	0	0
Saldo	0	0
Financiering		

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	9.666	926	2.145	3.735	55.503	5.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	30.000
Saldo	-9.666	-926	-2.145	-3.735	-55.503	25.000
Investerings						
Uitgaven	39.971	140.350	155.801	137.129	107.781	261.900
Ontvangsten	5.000	929	0	81.243	0	0
Saldo	-34.971	-139.421	-155.801	-55.886	-107.781	-261.900
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	5.000	5.000
Ontvangsten	0	0
Saldo	-5.000	-5.000
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	19.215	128.418	0	0	0	0
Saldo	-19.215	-128.418	0	0	0	0
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Investerings		
Uitgaven	0	0
Saldo	0	0
Financiering		

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	9.666	926	2.145	3.735	55.503	5.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	30.000
Saldo	-9.666	-926	-2.145	-3.735	-55.503	25.000
Investerings						
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	5.000	5.000
Ontvangsten	0	0
Saldo	-5.000	-5.000
Investerings		
Financiering		

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	20.756	11.932	155.801	137.129	107.781	261.900
Ontvangsten	5.000	929	0	81.243	0	0
Saldo	-15.756	-11.003	-155.801	-55.886	-107.781	-261.900
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		

Prioritair actieplan: AP-131: Ondersteunen van kansengroepen

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	152.649	173.416	252.485	401.760	340.055	359.387
Ontvangsten	19.003	7.603	61.421	165.123	54.781	50.732
Saldo	-133.646	-165.813	-191.064	-236.637	-285.274	-308.655
Investerings						
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	363.250	367.248
Ontvangsten	50.732	50.732
Saldo	-312.518	-316.516
Investerings		
Financiering		

Prioritaire actie: ACT-1031: Uitbreiding rechthebbenden thuiszorgpremie

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	25.902	38.650	48.650	53.700	55.400	50.000
Saldo	-25.902	-38.650	-48.650	-53.700	-55.400	-50.000
Investerings						
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	50.000	50.000
Saldo	-50.000	-50.000
Investerings		
Financiering		

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	126.747	134.766	203.835	348.060	284.655	309.387
Ontvangsten	19.003	7.603	61.421	165.123	54.781	50.732
Saldo	-107.744	-127.163	-142.414	-182.937	-229.874	-258.655
Investerings						
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	313.250	317.248
Ontvangsten	50.732	50.732
Saldo	-262.518	-266.516
Investerings		
Financiering		

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	8.066	15.473	49.822	61.275	74.819	174.300
Ontvangsten	0	0	43.796	44.756	50.784	51.000
Saldo	-8.066	-15.473	-6.026	-16.518	-24.036	-123.300
Investerings						
Uitgaven	6.837	895	202.233	310.534	466.821	1.929.000
Ontvangsten	0	5.000	0	180.000	312.072	545.000
Saldo	-6.837	4.105	-202.233	-130.534	-154.750	-1.384.000
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	104.300	104.300
Ontvangsten	0	0
Saldo	-104.300	-104.300
Investerings		
Uitgaven	335.000	200.000
Ontvangsten	240.000	0
Saldo	-95.000	-200.000
Financiering		

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	240	5.230	14.016	36.131	5.260	29.000
Saldo	-240	-5.230	-14.016	-36.131	-5.260	-29.000
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	61.539	0
Saldo	0	0	0	0	-61.539	0
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	9.000	9.000
Saldo	-9.000	-9.000
Investerings		
Uitgaven	0	0
Saldo	0	0
Financiering		

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Prioritaire actie: ACT-1136: Lancering nieuwe website.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Geen niet-prioritaire acties

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	240	5.230	14.016	36.131	5.260	29.000
Saldo	-240	-5.230	-14.016	-36.131	-5.260	-29.000
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	61.539	0
Saldo	0	0	0	0	-61.539	0
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	9.000	9.000
Saldo	-9.000	-9.000
Investerings		
Uitgaven	0	0
Saldo	0	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>



M1: Financieel doelstellingenplan

2020-2027

Journaalvolgnummers: Budg. 48470
 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						
Ontvangst	0	2.322	0	0	0	0
Saldo	0	2.322	0	0	0	0
Investering						
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Ontvangst	0	0
Saldo	0	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	406.513	328.238
Ontvangst	453.884	-1.630	-200	0	0	0
Saldo	-123.394	-509.617	-453.785	-475.789	-406.513	-328.238
Investering						
Ontvangst	0	0	73.331	314.001	323.522	255.000
Saldo	0	0	73.331	314.001	323.522	255.000
Financiering						
Uitgave	2.063.715	1.900.459	1.768.927	1.800.907	1.823.548	1.627.430
Ontvangst	0	0	0	1.500.000	0	3.100.000
Saldo	-2.063.715	-1.900.459	-1.768.927	-300.907	-1.823.548	1.472.570

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgave	385.007	413.268
Ontvangst	0	0
Saldo	-385.007	-413.268
Investering		
Ontvangst	100.000	0
Saldo	100.000	0
Financiering		
Uitgave	1.549.612	1.349.981
Ontvangst	2.200.000	0
Saldo	650.388	-1.349.981

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	258.037	239.931
Ontvangst	258	601	555	494	2.029	2.041
Saldo	-105.210	-218.732	-217.651	-254.039	-256.008	-237.890
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	2027
Exploitatie		
Uitgave	245.365	250.989
Ontvangst	2.041	2.041
Saldo	-243.324	-248.948
Investering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	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	450.815	449.700
Saldo	-307.020	-306.562	-301.106	-423.613	-450.815	-449.700
Investering						
Uitgave	332.737	1.405.962	2.881.723	2.222.945	5.068.790	6.242.000
Ontvangst	7.945	17.600	577.160	233.573	172.787	536.000
Saldo	-324.792	-1.388.362	-2.304.563	-1.989.372	-4.896.003	-5.706.000
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgave	414.700	414.700
Saldo	-414.700	-414.700
Investering		
Uitgave	3.915.000	1.600.000
Ontvangst	100.000	0
Saldo	-3.815.000	-1.600.000
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	488.983	637.687
Ontvangst	331.280	152.243	180.785	356.894	170.021	250.732
Saldo	-76.238	-193.522	-172.111	-119.661	-318.961	-386.955
Investering						
Uitgave	46.807	152.580	989.602	499.663	578.985	2.290.900
Ontvangst	5.000	5.929	66.914	261.243	434.336	545.000
Saldo	-41.807	-146.651	-922.688	-238.420	-144.649	-1.745.900
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgave	571.550	550.548
Ontvangst	169.732	169.732
Saldo	-401.818	-380.816
Investering		
Uitgave	335.000	200.000
Ontvangst	240.000	0
Saldo	-95.000	-200.000
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	5.260	29.000
Saldo	-240	-5.230	-14.016	-36.131	-5.260	-29.000
Investering						
Uitgave	0	0	0	0	61.539	0
Saldo	0	0	0	0	-61.539	0
Financiering						

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgave	9.000	9.000
Saldo	-9.000	-9.000
Investering		
Uitgave	0	0
Saldo	0	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	15.645.229	16.887.007
Ontvangst	18.315.247	18.418.914	19.062.612	22.065.299	21.617.260	25.511.981
Saldo	6.010.554	5.669.315	4.816.420	7.143.927	5.972.032	8.624.974
Investering						
Uitgave	1.885.107	1.515.904	979.741	624.585	794.140	5.534.920
Ontvangst	240.346	454.132	883.389	302.035	195.925	273.783
Saldo	-1.644.761	-1.061.772	-96.353	-322.550	-598.216	-5.261.137
Financiering						
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	2027
Exploitatie		
Uitgave	17.670.334	17.958.272
Ontvangst	22.744.631	23.247.642
Saldo	5.074.297	5.289.370
Investering		
Uitgave	820.000	570.000
Ontvangst	284.583	154.583
Saldo	-535.417	-415.417
Financiering		
Ontvangst	46.500	46.500
Saldo	46.500	46.500

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	13.702.217	14.134.476	15.586.000	16.587.993	17.254.836	18.571.563
Ontvangst	19.100.669	18.572.449	19.243.751	22.422.687	21.789.311	25.764.754
Saldo	5.398.452	4.437.974	3.657.751	5.834.694	4.534.475	7.193.191
Investering						
Uitgave	2.264.651	3.117.077	5.020.919	3.393.759	6.503.455	14.067.820
Ontvangst	253.291	499.128	1.600.794	1.110.852	1.126.570	1.609.783
Saldo	-2.011.360	-2.617.950	-3.420.125	-2.282.907	-5.376.885	-12.458.037
Financiering						
Uitgave	2.063.715	1.900.459	1.768.927	1.800.907	1.823.548	1.627.430
Ontvangst	49.766	49.922	174.393	1.550.256	46.500	3.146.500
Saldo	-2.013.949	-1.850.537	-1.594.534	-250.651	-1.777.048	1.519.070

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgave	19.295.956	19.596.777
Ontvangst	22.916.404	23.419.415
Saldo	3.620.448	3.822.638
Investering		
Uitgave	5.070.000	2.370.000
Ontvangst	724.583	154.583
Saldo	-4.345.417	-2.215.417
Financiering		
Uitgave	1.549.612	1.349.981
Ontvangst	2.246.500	46.500
Saldo	696.888	-1.303.481

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	5.398.452	4.437.974	3.657.751	5.834.694	4.534.475	7.193.191
a. Ontvangsten	19.100.669	18.572.449	19.243.751	22.422.687	21.789.311	25.764.754
b. Uitgaven	13.702.217	14.134.476	15.586.000	16.587.993	17.254.836	18.571.563
II. Investeringsaldo	-2.011.360	-2.617.950	-3.420.125	-2.282.907	-5.376.885	-12.458.037
a. Ontvangsten	253.291	499.128	1.600.794	1.110.852	1.126.570	1.609.783
b. Uitgaven	2.264.651	3.117.077	5.020.919	3.393.759	6.503.455	14.067.820
III. Saldo exploitatie en investeringen	3.387.091	1.820.024	237.626	3.551.787	-842.410	-5.264.846
IV. Financieringsaldo	-2.013.949	-1.850.537	-1.594.534	-250.651	-1.777.048	1.519.070
a. Ontvangsten	49.766	49.922	174.393	1.550.256	46.500	3.146.500
b. Uitgaven	2.063.715	1.900.459	1.768.927	1.800.907	1.823.548	1.627.430
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	1.373.142	-30.513	-1.356.908	3.301.136	-2.619.458	-3.745.776
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	3.219.436	4.592.579	4.562.066	3.205.158	6.506.294	3.886.836
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	3.219.436	4.592.579	4.562.066	3.205.158	6.506.294	3.886.836
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	4.592.579	4.562.066	3.205.158	6.506.294	3.886.836	141.060
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	4.592.579	4.562.066	3.205.158	6.506.294	3.886.836	141.060

Budgettair resultaat	2026	2027
I. Exploitatiesaldo	3.620.448	3.822.638
a. Ontvangsten	22.916.404	23.419.415
b. Uitgaven	19.295.956	19.596.777
II. Investeringsaldo	-4.345.417	-2.215.417
a. Ontvangsten	724.583	154.583
b. Uitgaven	5.070.000	2.370.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	-724.969	1.607.221
IV. Financieringsaldo	696.888	-1.303.481
a. Ontvangsten	2.246.500	46.500
b. Uitgaven	1.549.612	1.349.981

Budgettair resultaat	2026	2027
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-28.081	303.740
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	141.060	112.979
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	141.060	112.979
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	112.979	416.720
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	112.979	416.720

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	5.398.452	4.437.974	3.657.751	5.834.694	4.534.475	7.193.191
II. Netto periodieke aflossingen	2.013.949	1.850.537	1.594.534	1.750.651	1.777.048	1.580.930
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	2.063.715	1.900.459	1.768.927	1.800.907	1.823.548	1.627.430
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	2.757.427	5.612.261

Autofinancieringsmarge	2026	2027
I. Exploitatiesaldo	3.620.448	3.822.638
II. Netto periodieke aflossingen	1.503.112	1.303.481
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.549.612	1.349.981
b. Periodieke terugvordering leningen	46.500	46.500
IV. Autofinancieringsmarge	2.117.336	2.519.157

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	3.384.503	2.587.437	2.063.218	4.084.042	2.757.427	5.612.261
II. Correctie op de periodieke aflossingen	524.141	525.977	546.483	719.981	766.689	716.460
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	2.063.715	1.900.459	1.768.927	1.800.907	1.823.548	1.627.430
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.539.574	1.374.481	1.222.444	1.080.926	1.056.859	910.970
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	3.908.643	3.113.414	2.609.701	4.804.023	3.524.116	6.328.721

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2026	2027
I. Autofinancieringsmarge	2.117.336	2.519.157
II. Correctie op de periodieke aflossingen	520.837	269.175
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.549.612	1.349.981
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.028.775	1.080.806
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2.638.173	2.788.332

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	3.886.836	141.060
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	4.592.579	4.562.066	3.205.158	6.506.294	3.886.836	141.060
II. Autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	3.384.503	2.587.437	2.063.218	4.084.042	2.757.427	5.612.261
Totale Autofinancieringsmarge	3.384.503	2.587.437	2.063.218	4.084.042	2.757.427	5.612.261
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	3.908.643	3.113.414	2.609.701	4.804.023	3.524.116	6.328.721
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	3.908.643	3.113.414	2.609.701	4.804.023	3.524.116	6.328.721

Geconsolideerd financieel evenwicht	2026	2027
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	112.979	416.720
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	112.979	416.720
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	2.117.336	2.519.157
Totale Autofinancieringsmarge	2.117.336	2.519.157
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	2.638.173	2.788.332
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2.638.173	2.788.332

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Dossiers van andere entiteiten:

/



M3: Overzicht van de kredieten

2025

Journaalvolgnummers: Budg. 48470
 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

	2025	
	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Gemeente		
Exploitatie	16.202.946	24.322.177
Investerings	13.672.820	1.275.583
Financiering	1.525.880	3.146.500
Leningen en leasings	1.525.880	3.100.000
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	46.500
Kredieten OCMW		
Exploitatie	2.368.617	1.442.577
Investerings	395.000	334.200
Financiering	101.550	0
Leningen en leasings	101.550	0

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020-2027

Journaalvolgnummers: Budg. 48470

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	521.872	439.996
Ontvangsten	15.139.903	14.660.141	15.157.065	18.088.767	17.648.393	18.365.122
Saldo	14.460.290	14.057.641	14.618.458	17.534.442	17.126.521	17.925.126
Investerings						
Uitgaven	5.518	0	200.012	0	14.231	500.000
Ontvangsten	0	154.583	227.914	485.038	528.105	488.783
Saldo	-5.518	154.583	27.902	485.038	513.874	-11.217
Financiering						
Uitgaven	2.063.715	1.900.459	1.768.927	1.800.907	1.823.548	1.627.430
Ontvangsten	0	0	0	1.500.000	0	3.100.000
Saldo	-2.063.715	-1.900.459	-1.768.927	-300.907	-1.823.548	1.472.570
Bestuur- en Beleidsondersteuning						
Exploitatie						
Uitgaven	5.523.907	5.521.128	5.873.962	6.275.404	6.432.663	6.849.027
Ontvangsten	266.075	313.441	339.176	392.890	370.132	359.542
Saldo	-5.257.832	-5.207.687	-5.534.786	-5.882.514	-6.062.530	-6.489.485
Investerings						
Uitgaven	349.685	357.159	1.075.875	441.267	1.116.640	1.179.485
Ontvangsten	0	17.600	0	2.790	11.310	0
Saldo	-349.685	-339.559	-1.075.875	-438.477	-1.105.330	-1.179.485
Burger & Welzijn						
Exploitatie						
Uitgaven	1.739.445	1.822.414	2.205.727	2.369.732	2.511.269	2.713.352
Ontvangsten	815.597	888.987	1.098.556	1.228.654	1.138.304	1.091.345
Saldo	-923.848	-933.426	-1.107.171	-1.141.077	-1.372.966	-1.622.008
Investerings						
Uitgaven	55.499	105.540	115.577	73.289	187.581	1.075.000
Ontvangsten	37.841	41.710	148.060	15.375	0	500.000
Saldo	-17.658	-63.830	32.483	-57.915	-187.581	-575.000

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Vrije Tijd						
Exploitatie						
Uitgaven	1.747.000	1.720.428	2.079.349	1.961.604	2.053.940	2.283.290
Ontvangsten	120.755	87.733	145.277	228.972	153.799	203.400
Saldo	-1.626.245	-1.632.696	-1.934.072	-1.732.633	-1.900.142	-2.079.889
Investerings						
Uitgaven	211.917	844.395	1.127.360	683.248	1.948.159	683.900
Ontvangsten	12.945	929	902.064	195.322	152.957	36.000
Saldo	-198.972	-843.466	-225.295	-487.926	-1.795.202	-647.900
Financiering						
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	4.258.550	4.749.540
Ontvangsten	1.409.016	1.249.901	1.105.569	980.477	895.979	4.165.590
Saldo	-1.453.696	-2.018.892	-2.327.899	-3.064.090	-3.362.571	-583.949
Investerings						
Uitgaven	1.527.812	1.420.701	2.391.588	2.098.195	2.676.753	9.650.530
Ontvangsten	156.613	262.839	322.756	412.268	434.199	585.000
Saldo	-1.371.199	-1.157.861	-2.068.833	-1.685.928	-2.242.554	-9.065.530
Onderwijs						
Exploitatie						
Uitgaven	1.149.542	1.199.214	1.454.887	1.382.362	1.476.542	1.536.350
Ontvangsten	1.349.323	1.372.247	1.398.108	1.502.928	1.582.703	1.579.740
Saldo	199.781	173.033	-56.779	120.566	106.162	43.390
Investerings						
Uitgaven	114.220	389.283	110.508	97.759	560.093	978.900
Ontvangsten	45.892	21.467	0	60	0	0
Saldo	-68.328	-367.816	-110.508	-97.699	-560.093	-978.900

	2026	2027
Saldo	254.583	154.583
Financiering		
Uitgaven	1.549.612	1.349.981
Ontvangsten	2.200.000	0
Saldo	650.388	-1.349.981
Bestuur- en Beleidsondersteuning		
Exploitatie		
Uitgaven	7.432.335	7.610.548
Ontvangsten	359.542	359.542
Saldo	-7.072.794	-7.251.007
Investerings		
Uitgaven	2.455.000	1.755.000
Ontvangsten	230.000	0
Saldo	-2.225.000	-1.755.000
Burger & Welzijn		
Exploitatie		
Uitgaven	2.760.195	2.783.337
Ontvangsten	1.091.345	1.091.345
Saldo	-1.668.851	-1.691.993
Investerings		
Uitgaven	85.000	25.000
Ontvangsten	0	0
Saldo	-85.000	-25.000
Vrije Tijd		
Exploitatie		
Uitgaven	2.301.042	2.332.983
Ontvangsten	203.407	203.407
Saldo	-2.097.635	-2.129.576
Investerings		
Uitgaven	190.000	50.000
Ontvangsten	0	0
Saldo	-190.000	-50.000
Financiering		
Ontvangsten	46.500	46.500
Saldo	46.500	46.500
Woon- en Leefomgeving		
Exploitatie		
Uitgaven	4.732.278	4.768.270
Ontvangsten	776.057	776.057
Saldo	-3.956.221	-3.992.213

	2026	2027
Investerings		
Uitgaven	2.340.000	540.000
Ontvangsten	240.000	0
Saldo	-2.100.000	-540.000
Onderwijs		
Exploitatie		
Uitgaven	1.571.159	1.572.337
Ontvangsten	1.601.709	1.601.709
Saldo	30.550	29.372
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020-2027

Journaalvolgnummers: Budg. 48470

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

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Operationele uitgaven	13.110.932	13.607.410	15.121.881	16.107.297	16.843.595	18.221.375	18.888.999
1. Goederen en diensten	3.472.756	3.689.921	4.467.221	4.619.048	4.953.564	5.880.451	5.539.759
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	7.178.111	7.342.988	8.002.632	8.809.910	8.936.019	9.508.429	9.998.501
a. Politiek personeel	344.354	353.886	375.674	400.154	414.644	415.350	429.585
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.877.596	2.838.289	2.927.348	3.077.420	2.882.428	3.117.716	3.306.276
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.754.560	2.934.765	3.439.069	4.049.544	4.319.649	4.598.461	4.850.929
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	3.117	3.997	6.189	7.486	5.427	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	193.187	213.161	213.161
g. Pensioenen	186.226	186.487	188.352	190.325	191.241	190.717	191.469
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	374.297	410.223	512.100	507.247	587.505	555.982	555.982
4. Toegestane werkingssubsidies	2.000.262	2.077.427	2.081.319	2.125.651	2.299.382	2.221.313	2.739.557
- aan de politiezone	1.111.580	1.133.812	1.156.488	1.179.618	1.203.210	1.227.274	1.551.819
- aan de hulpverleningszone	408.989	446.716	427.325	464.877	537.636	541.698	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	44.483	219.880
- aan andere begunstigten	346.863	411.343	388.993	383.968	378.810	407.858	407.858
5. Andere operationele uitgaven	85.505	86.851	58.609	45.441	67.126	55.200	55.200
B. Financiële uitgaven	591.286	527.065	464.119	480.696	411.241	350.188	406.957
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	580.679	519.888	456.612	475.789	407.010	339.188	395.957
- aan financiële instellingen	580.679	519.888	456.612	475.789	407.010	339.188	395.957
2. Andere financiële uitgaven	10.606	7.177	7.507	4.907	4.232	11.000	11.000

I. Exploitatie-uitgaven	2027
A. Operationele uitgaven	19.161.559
1. Goederen en diensten	5.456.853
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	10.322.931
a. Politiek personeel	444.318
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3.447.293

I. Exploitatie-uitgaven	2027
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	5.019.209
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	11.839
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	995.642
f. Andere personeelskosten	213.161
g. Pensioenen	191.469
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	555.982
4. Toegestane werkingssubsidies	2.770.593
- aan de politiezone	1.582.855
- aan de hulpverleningszone	560.000
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0
- aan besturen van de erediens	219.880
- aan andere begunstigen	407.858
5. Andere operationele uitgaven	55.200
B. Financiële uitgaven	435.218
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	424.218
- aan financiële instellingen	424.218
2. Andere financiële uitgaven	11.000

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Operationele ontvangsten	17.323.942	17.015.886	17.873.763	21.099.621	20.456.452	21.182.432	21.612.841
1. Ontvangsten uit de werking	335.877	378.668	602.162	696.145	684.987	696.440	696.440
2. Fiscale ontvangsten en boetes	9.506.613	9.175.396	9.190.117	11.680.302	11.184.004	11.799.176	12.223.367
a. Aanvullende belastingen	8.482.815	8.442.104	8.641.682	11.004.719	10.415.017	11.016.726	11.440.917
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	4.231.482	4.516.065	4.635.782	5.226.981	5.700.176	5.780.939	5.981.966
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	4.017.980	3.684.337	3.765.994	5.520.716	4.451.700	4.960.779	5.178.942
- Andere aanvullende belastingen	233.353	241.702	239.907	257.022	263.141	275.008	280.009
b. Andere belastingen en boetes	1.023.799	733.292	548.435	675.583	768.987	782.450	782.450
3. Werkingssubsidies	7.263.996	7.376.986	7.961.424	8.485.059	8.367.122	8.481.120	8.487.338
a. Algemene werkingssubsidies	4.982.381	5.074.478	5.552.043	5.824.430	5.845.262	6.012.679	6.077.935
- Gemeentefonds	3.940.442	4.070.867	4.168.308	4.257.127	4.268.943	4.404.380	4.446.683
- Andere algemene werkingssubsidies	1.041.939	1.003.611	1.383.735	1.567.303	1.576.319	1.608.299	1.631.252
- 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	1.576.319	1.608.299	1.631.252
- 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 werkingssubsidies	2.281.615	2.302.508	2.409.381	2.660.629	2.521.860	2.468.441	2.409.403
- van de federale overheid	608.144	626.107	786.756	815.888	854.171	747.372	747.372
- van de Vlaamse overheid	1.625.695	1.537.279	1.591.904	1.779.140	1.657.509	1.717.519	1.658.481
- van de provincie	12.698	0	589	2.861	2.514	0	0
- van de gemeente	0	81.337	0	54.608	0	0	0

MEERJARENPLAN HERZIENING 8 2025 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Gemeente en OCMW (0207.532.488 / 0212.189.280)

2020-2027

2 / 6

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
- van andere entiteiten	35.078	57.785	30.132	8.133	7.667	3.550	3.550
4. Recuperatie individuele hulpverlening	57.598	23.177	46.743	53.283	60.598	88.635	88.635
5. Andere operationele ontvangsten	159.857	61.660	73.317	184.833	159.741	117.061	117.061
B. Financiële ontvangsten	1.776.727	1.556.563	1.369.989	1.323.066	1.332.859	4.582.322	1.303.563

II. Exploitatieontvangsten	2027
A. Operationele ontvangsten	22.105.217
1. Ontvangsten uit de werking	696.440
2. Fiscale ontvangsten en boetes	12.641.419
a. Aanvullende belastingen	11.858.969
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	6.186.353
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	5.388.314
- Andere aanvullende belastingen	284.302
b. Andere belastingen en boetes	782.450
3. Werkingssubsidies	8.561.662
a. Algemene werkingssubsidies	6.152.259
- Gemeentefonds	4.493.889
- Andere algemene werkingssubsidies	1.658.370
- van de federale overheid	0
- van de Vlaamse overheid	1.658.370
- van de provincie	0
- van andere entiteiten	0
b. Specifieke werkingssubsidies	2.409.403
- van de federale overheid	747.372
- van de Vlaamse overheid	1.658.481
- van de provincie	0
- van de gemeente	0
- van andere entiteiten	3.550
4. Recuperatie individuele hulpverlening	88.635
5. Andere operationele ontvangsten	117.061
B. Financiële ontvangsten	1.314.198
III. Exploitatiesaldo	5.398.452
	4.437.974
	3.657.751
	5.834.694
	4.534.475
	7.193.191
	3.620.448

III. Exploitatiesaldo	3.822.638
------------------------------	------------------

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	1.900	0	27.155	0	3.308.535	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	1.900	0	26.775	0	3.308.535	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	380	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	2.099.950	2.992.123	4.835.502	3.138.958	6.370.941	10.612.600	4.960.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.099.950	2.992.123	4.835.502	3.138.958	6.370.941	10.612.600	4.960.000
a. Terreinen en gebouwen	1.421.966	1.517.139	2.728.524	792.045	3.720.474	4.646.200	2.535.000
b. Wegen en andere infrastructuur	252.860	845.427	1.682.889	1.717.411	1.976.956	4.854.900	2.140.000
c. Roerende goederen	382.189	595.928	356.453	196.326	629.609	834.500	245.000
e. Erfgoed	42.935	33.630	67.636	433.177	43.902	277.000	40.000
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	15.246	895	26.269	29.860	23.435	30.000	0
D. Toegestane investeringssubsidies	149.455	122.159	159.148	197.786	109.079	116.685	110.000
- aan de hulpverleningszone	41.858	122.159	115.986	124.605	109.079	116.685	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

I. Investeringsuitgaven	2027
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0
4. Andere financiële vaste activa	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	2.260.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.260.000
a. Terreinen en gebouwen	1.675.000
b. Wegen en andere infrastructuur	340.000
c. Roerende goederen	245.000
e. Erfgoed	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0
D. Toegestane investeringssubsidies	110.000
- aan de hulpverleningszone	110.000
- aan besturen van de eredienst	0
- aan andere begunstigden	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	347.277	334.200	230.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	137.815	80.680	624.500	105.718	23.755	79.200	130.000
a. Terreinen en gebouwen	137.815	66.840	624.500	56.048	11.310	79.200	130.000

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
c. Roerende goederen	0	13.840	0	49.670	12.445	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	73.331	314.001	323.522	255.000	100.000
a. Onroerende goederen	0	0	73.331	314.001	323.522	255.000	100.000
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	115.476	418.448	899.903	690.753	779.293	1.275.583	494.583
- 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	460.420	1.275.583	494.583
- van de provincie	0	0	213.679	0	172.125	0	0
- van andere entiteiten	23.798	188.332	241.341	25.979	146.748	0	0

II. Investeringsontvangsten	2027
A. Verkoop van financiële vaste activa	0
4. Andere financiële vaste activa	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0
c. Roerende goederen	0
2. Andere materiële vaste activa	0
a. Onroerende goederen	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	154.583
- van de federale overheid	0
- van de Vlaamse overheid	154.583
- van de provincie	0
- van andere entiteiten	0
III. Investeringsaldo	-2.011.360
	-2.617.950
	-3.420.125
	-2.282.907
	-5.376.885
	-12.458.037
	-4.345.417

III. Investeringsaldo	-2.215.417
------------------------------	-------------------

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Saldo exploitatie en investeringen	3.387.091	1.820.024	237.626	3.551.787	-842.410	-5.264.846	-724.969

	2027
Saldo exploitatie en investeringen	1.607.221

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	1.823.548	1.627.430	1.549.612
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	2.063.715	1.900.459	1.768.927	1.800.907	1.823.548	1.627.430	1.549.612

I. Financieringsuitgaven	2027
A. Vereffening van financiële schulden	1.349.981
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.349.981

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Aangaan van financiële schulden	0	0	0	1.500.000	0	3.100.000	2.200.000
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	1.500.000	0	3.100.000	2.200.000
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	49.766	49.922	174.393	50.256	46.500	46.500	46.500
1. Terugvordering van toegestane leningen	49.766	49.922	174.393	50.256	46.500	46.500	46.500
a. Periodieke terugvorderingen	49.766	49.922	174.393	50.256	46.500	46.500	46.500

II. Financieringsontvangsten	2027
A. Aangaan van financiële schulden	0
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	46.500
1. Terugvordering van toegestane leningen	46.500
a. Periodieke terugvorderingen	46.500

III. Financieringssaldo	-2.013.949	-1.850.537	-1.594.534	-250.651	-1.777.048	1.519.070	696.888
--------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-----------------	-------------------	------------------	----------------

III. Financieringssaldo	-1.303.481
--------------------------------	-------------------

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Budgettair resultaat van het boekjaar	1.373.142	-30.513	-1.356.908	3.301.136	-2.619.458	-3.745.776	-28.081

	2027
Budgettair resultaat van het boekjaar	303.740

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	371.366	0	1.342.000	0	1.713.366
B. Investerings in materiële vaste activa	0	371.366	0	1.342.000	0	1.713.366
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	371.366	0	1.342.000	0	1.713.366
b. Wegen en andere infrastructuur	0	371.366	0	1.342.000	0	1.713.366

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	32.933	31.135	5.670	301.628	0	1.342.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	32.933	31.135	5.670	301.628	0	1.342.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	32.933	31.135	5.670	301.628	0	1.342.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	32.933	31.135	5.670	301.628	0	1.342.000

	2026	2027
	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	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	Gerealiseerd	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	2027
	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0
c. Roerende goederen	0	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	824.196	0	35.000	0	859.196
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	824.196	0	35.000	0	859.196
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	824.196	0	35.000	0	859.196
b. Wegen en andere infrastructuur	0	824.196	0	35.000	0	859.196

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	37.127	16.419	626.121	103.568	40.961	0	35.000
B. Investeringsen in materiële vaste activa	37.127	16.419	626.121	103.568	40.961	0	35.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	37.127	16.419	626.121	103.568	40.961	0	35.000
b. Wegen en andere infrastructuur	37.127	16.419	626.121	103.568	40.961	0	35.000

	2026	2027
	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	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	3.822	0	1.340.000	0	1.343.822
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	3.822	0	1.340.000	0	1.343.822
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	3.822	0	1.340.000	0	1.343.822
b. Wegen en andere infrastructuur	0	3.822	0	1.340.000	0	1.343.822

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	3.822	0	540.000
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	0	0	0	3.822	0	540.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	3.822	0	540.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	3.822	0	540.000

	2026	2027
	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	800.000	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	800.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	800.000	0
b. Wegen en andere infrastructuur	800.000	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. Investeringsen 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	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	11.914	0	0	0	0	48.000
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	11.914	0	0	0	0	48.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	11.914	0	0	0	0	48.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	11.914	0	0	0	0	48.000

	2026	2027
	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	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. Investeringsen 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	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	15.141	283.582	118.603	0	0	0	0
B. Investeringsen 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	2027
	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0

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

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	14.231	0	125.000	0	139.231
B. Investerings in materiële vaste activa	0	14.231	0	125.000	0	139.231
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	14.231	0	125.000	0	139.231
a. Terreinen en gebouwen	0	14.231	0	0	0	14.231
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	125.000	0	125.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	14.231	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	14.231	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	14.231	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	14.231	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0

	2026	2027
	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	125.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	125.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	125.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	125.000	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	3.573.863	0	1.250.000	0	4.823.863
B. Investerings in materiële vaste activa	0	3.573.863	0	1.250.000	0	4.823.863
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	3.573.863	0	1.250.000	0	4.823.863
b. Wegen en andere infrastructuur	0	3.573.863	0	1.250.000	0	4.823.863
II. ONTVANGSTEN	0	99.153	0	0	0	99.153
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	99.153	0	0	0	99.153

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	54.841	580.628	1.442.218	1.496.176	0	1.250.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	54.841	580.628	1.442.218	1.496.176	0	1.250.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	54.841	580.628	1.442.218	1.496.176	0	1.250.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	54.841	580.628	1.442.218	1.496.176	0	1.250.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	79.322	19.831	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	79.322	19.831	0	0

	2026	2027
	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	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	189.179	0	0	0	189.179
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	189.179	0	0	0	189.179

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	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	122.264	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	66.914	0	122.264	0	0

	2026	2027
	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	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	21.066	0	0	0	21.066
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	21.066	0	0	0	21.066

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	2.977	0	0	7.853	10.237	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	2.977	0	0	7.853	10.237	0	0

	2026	2027
	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0

PRIO IP-88: Wegeniswerken Hospitaaltraat
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	1.100.000	0	1.115.571
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	15.571	0	1.100.000	0	1.115.571
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	15.571	0	1.100.000	0	1.115.571
b. Wegen en andere infrastructuur	0	15.571	0	1.100.000	0	1.115.571

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	10.899	0	4.671	0	0	450.000
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	10.899	0	4.671	0	0	450.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	10.899	0	4.671	0	0	450.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	10.899	0	4.671	0	0	450.000

	2026	2027
	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	650.000	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	650.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	650.000	0
b. Wegen en andere infrastructuur	650.000	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_8_2025 2025: Budg. 48470

() 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

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 838004 Alg. 40009

T4: Evolutie van de financiële schulden

2020-2027

Journaalvolgnummers: Budg. 48470

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

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	9.759.693	11.310.081
1. Financiële schulden op 1 januari	17.180.963	15.280.550	13.511.578	11.785.671	11.387.123	9.759.693
2. Nieuwe leningen	0	0	0	1.500.000	0	3.100.000
4. Overboekingen	-1.900.413	-1.768.972	-1.725.907	-1.898.548	-1.627.430	-1.549.612
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.900.413	1.768.927	1.725.907	1.823.548	1.627.430	1.549.612
1. Financiële schulden op 1 januari	2.063.715	1.900.413	1.768.927	1.725.907	1.823.548	1.627.430
2. Aflossingen	-2.063.715	-1.900.459	-1.768.927	-1.800.907	-1.823.548	-1.627.430
3. Overboekingen	1.900.413	1.768.972	1.725.907	1.898.548	1.627.430	1.549.612
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	11.387.123	12.859.693

Financiële schulden op 31 december	2026	2027
A. Financiële schulden op lange termijn	12.160.100	10.797.767
1. Financiële schulden op 1 januari	11.310.081	12.160.100
2. Nieuwe leningen	2.200.000	0
4. Overboekingen	-1.349.981	-1.362.333
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.349.981	1.362.333
1. Financiële schulden op 1 januari	1.549.612	1.349.981
2. Aflossingen	-1.549.612	-1.349.981
3. Overboekingen	1.349.981	1.362.333
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0
Totaal financiële schulden	13.510.081	12.160.100

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_8_2025 2025: Budg. 48470

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

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 838004 Alg. 40009

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:

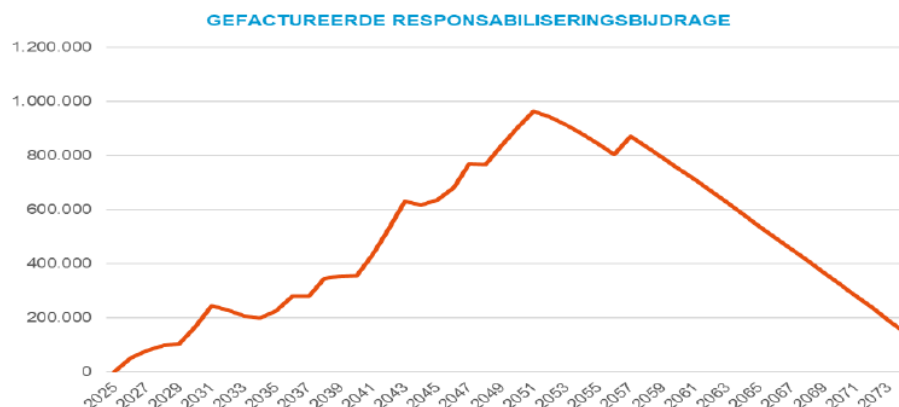
1. Aanpassing van de bijdragevoeten voor pensioenen (werkgeversbijdragen). Deze verhogingen werden echter niet ingerekend in het personeelsbudget voor deze jaren omdat de federale overheid besliste om de factuur te verlichten door het inzetten van reserves. In 2021 bedraagt de bijdragevoet verder 38,5% (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 de gemeente krijgen we volgende data volgens een bestelde studie bij Ethias :

5.4. Evolutie responsabiliseringsbijdrage

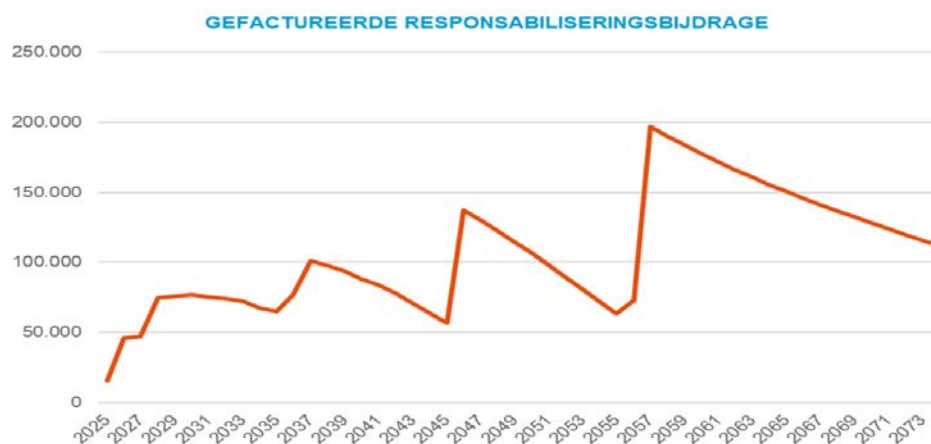


In 2025 nog geen respo.bijdrage -> vervolgens sterke stijging vanaf 2026 tot piek bereikt is in 2051.

Daarna daling van de respo.bijdragen -> omwille van terug een daling van aantal pensioenen (door sterfte).

De cijfers van het OCMW :

5.4. Evolutie responsabiliseringsbijdrage



2. Dividenden

Op vandaag is het echter niet mogelijk om een inschatting van de dividenden voor de periode 2025-2027 te maken.

De onzekerheid die vorig jaar reeds bestond, is vandaag nog groter geworden. Vanaf 2025 start de nieuwe tariefmethodologie van de VREG (2025-2028), waartegen de opdrachthoudende verenigingen (distributienetbeheerders) een procedure zijn gestart bij het Marktenhof te Brussel. Er is op vandaag dus wel een beslissing van de regulator over de tariefmethodologie, maar deze tariefmethodologie is op meerdere vlakken ongunstig voor de winstverwachtingen. Omtrent de uitkomst van de juridische procedure kan momenteel geen voorafname worden gedaan. Bovendien dienen de distributienetbeheerders zware investeringen uit te voeren om de energietransitie mogelijk te maken.

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

.

In 2024 werd in de politiezone Polder, waar Kortemark deel van uitmaakt, een lening opgenomen ter waarde van 4.500.000 euro voor de bouw van een gloednieuw zonaal hoofdkantoor. Vooral vanaf 2026 zal dit zich laten gevoelen in de gemeentelijke dotaties aan de zone. Het overschot op het eigen dienstjaar wordt negatief waardoor er meer zal gevraagd worden aan de gemeenten. Een volledige invulling van alle vacatures dreigt het tekort op het eigen dienstjaar nog groter te maken. Afwachten wat de federale overheid nog zal brengen voor de financiering van de politie.

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 Louwaeghe.

6. Stijgende individuele dienstverlening door het OCMW

In 2024 zijn de uitgaven voor de individuele steunverlening door het OCMW weer gestegen. Onderstaande grafiek toont de evolutie sinds 2014 :



De federale regering voorziet bijkomende middelen voor OCMW's om de impact van de beperking van de werkloosheidsuitkeringen tot maximaal twee jaar op te vangen. Hoe hoog deze bedragen zullen zijn, blijft onduidelijk.

7. Veranderingen in de personenbelasting drukken op gemeentelijke inkomsten

De federale regering wil werken lonender maken door de personenbelasting te vereenvoudigen en te verlagen, onder andere via een hogere belastingvrije som. Dat heeft een potentieel zware impact op de gemeentelijke inkomsten uit de aanvullende personenbelasting.

Op basis van de begrotingstabellen en enkele aannames veronderstelt de VVSG dat de positieve en negatieve effecten van de vooropgestelde hervormingen op de APB-ontvangsten elkaar de eerste jaren nog in balans houden. Op langere termijn zullen de maatregelen een blijvend negatief effect hebben op de APB-inkomsten, weliswaar abstractie makend van eventuele terugverdieneffecten. De VVSG raamt dat de Vlaamse gemeenten hierdoor in 2029 zo'n 153 miljoen euro minder zullen ontvangen, wat neerkomt op een daling van ongeveer 5,3% van de APB. Daarom herhaalt de VVSG haar pleidooi om federale of Vlaamse belastingmaatregelen meer los te koppelen van de berekening van de APB.

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 2025.

De reeds uitbetaalde weddes werden geëxtrapoleerd voor het volledig jaar inclusief vakantiegeld en eindejaarstoelage.

Voor 2026 en 2027 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 Ethias.

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

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 gevoelig. Voorlopig werd deze in 2026 verhoogd met 26.4% (aflossing krediet nieuw zonaal hoofdkantoor). De dotatie voor de hulpverleningszone werd op 560.000 euro gezet.

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

1.8. leningen – rentevoeten

Simulatie

Leningen/Swaps 2

Enkel geselecteerd zullen uw simulaties zichtbaar zijn in het platform aangeduid met de letter "S". Nadien kan u zoals voor ieder ander product deze simulatie aan een budget toewijzen via de rubriek Update > Budget om visualisatie bij het gebruik van de budgetfilter m

Zichtbare leningen 2 Zichtbare swap 0

	Referentie	Realisatiedatum	Bedrag	Rentevoet
☐	leningen 2025	01/07/2025	3.100.000,00 EUR	Vaste rentevoet aan 3.5 %
☐	lening 2026	01/06/2026	2.200.000,00 EUR	Vaste rentevoet aan 3.5 %

Er wordt een rentevoet van 3.5% gehanteerd.

2 Ontvangsten

2.1 Personenbelasting :

De ramingen werden aangepast aan de meest recente cijfers ons aangeleverd door FOD Financiën

Betreft : Gemeentefiscaliteit.
Begrotingsraming voor het jaar 2025.

Mevrouw, Mijnheer,

Zoals elk jaar worden U hierbij volgende budgettaire gegevens medegedeeld voor het **begrotingsjaar 2025:**

- De **BUDGETTAIRE RAMING** met betrekking tot de **ontvangsten inzake de gemeentelijke opcentiemen op de personenbelasting (PB/Gem.)** die voor uw gemeente zullen geïnd worden;
- De impact uitgaande van **het voorschottensysteem;**
- De **eventuele compensatiebetalingen toegekend in het kader van de nieuwe overeenkomst met het Groothertogdom Luxemburg;**
- De **fiscale regularisatie.**

A. De initiële budgettaire raming van de PB/Gem.

De budgettaire ontvangsten betreffende de PB/gem. voor uw gemeente worden geraamd op **4.960.779,04 €**. (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.)

De bovenvermelde budgettaire ontvangsten betreffen een raming aan 100 %, d.w.z. vóór afhouding van de administratiekosten die bij artikel 470 van het Wetboek van de inkomstenbelastingen 1992

Betreft : Gemeentefiscaliteit
Budgettaire raming 2026-2029

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 2026 tot en met 2029 voor uw gemeente :

- Begrotingsjaar **2026** : **5.178.941,08 €** ;
- Begrotingsjaar **2027** : **5.388.314,19 €** ;
- Begrotingsjaar **2028** : **5.598.833,29 €** ;
- Begrotingsjaar **2029** : **5.816.793,81 €**.

2.2 Onroerende voorheffing

Volgende data werd ons aangeleverd door de Vlaamse Belastingdienst:

Nadat de volledige invorderingscyclus werd doorlopen, haalt de Vlaamse Belastingdienst een inningspercentage van meer dan 99%. Het klein gedeelte dat niet geïnd kan worden, zorgt ook voor een verschil tussen de netto OV en de ontvangsten.

De verwachte ontvangst voor de periode 2022-2028 wordt berekend door de verhouding te berekenen tussen de gerealiseerde ontvangsten en de berekende netto OV voor de aanslagjaren 2019-2021, en die verhouding ook te hanteren voor de periode 2022-2028. Op die manier wordt rekening gehouden met bijkomende percelen, onwaarden en het inningspercentage.

AJ	OV GEMT NETTO	VERWACHTE ONTVANGST	GROEI	ONTVANGEN	NOG TE ONTVANGEN
2019	4.387.024	4.372.162		4.372.162	0
2020	4.526.545	4.467.071	2,2%	4.467.071	0
2021	4.601.425	4.527.265	1,4%	4.527.265	0
2022	4.750.771	4.698.513	3,8%	4.702.649	0
2023	5.256.395	5.198.575	10,6%	5.167.332	31.243
2024	5.580.134	5.518.752	6,2%	0	5.518.752
2025	5.845.237	5.780.939	4,8%	0	5.780.939
2026	6.048.500	5.981.966	3,5%	0	5.981.966
2027	6.255.160	6.186.353	3,4%	0	6.186.353
2028	6.469.817	6.398.649	3,4%	0	6.398.649

De raming voor de ontvangsten voor aanslagjaar 2025 staat in bovenstaande tabel gemarkeerd. In deze

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/algemeenewerkingssubsidiesfondsen. 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 2020-2027_8 (april 2025) 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 2024.
- Update van de personeelskredieten aan de meest recente uitbetalingsgegevens
- Update timing investeringen : 2025 is een overgangsjaar in aanloop naar het nieuw meerjarenplan 2026-2031. Dit jaar worden de lopende projecten verder afgewerkt.

1.1 EXPLOITATIEONTVANGSTEN

Gewijzigde bedragen exploitatie ontvangsten		
Rubriek	2025	2026
<i>Algemene werkingssubsidies</i>	-135.403	71.071
<i>Andere operationele opbrengsten</i>	59.344	59.344
<i>Financiële opbrengsten</i>	3.446.952	168.193
<i>Fiscale opbrengsten en boetes</i>	195.250	199.469
<i>Opbrengsten uit de werking</i>	79.000	79.000
<i>Recuperatie individuele hulpverlening</i>	1.000	1.000
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>	162.713	61.713
Eindtotaal	€ 3.808.856	€ 639.790

Wat hier vooral opvalt is een (boekhoudkundige) stijging van de financiële opbrengsten (dividenden). Dit werd verhoogd om een kapitaalsverhoging van Efin te kunnen boeken.

In de fiscaliteit werden de ramingen van de PB en belasting stortplaatsen aangepast aan nieuwe data en/of historische gegevens.

Het fonds open ruimte wordt in 2026 voor de eerste maal ingeschreven.

Omschrijving	2025	2026
Bijkomend dividend EFIN (n.a.v. Publi-T aandelen)	3.308.535	
Belasting op stortplaatsen	179.000	179.000
Dividend Efin	111.417	141.193
Fonds open ruimte	0	212.546
Aanvullende belasting op de personenbelasting	82.377	82.164
Inhouding fietsleasing (bijdrage personeel)	59.244	59.244
Derving opcentiemen onroerende voorheffing energiezuinige woningen (subsidie)	45.000	45.000
Subsidies voor werking LOI	45.000	45.000
Verkoop van goederen Sociale kruidenier	40.000	40.000

1.2 EXPLOITATIE UITGAVEN : EXTRA VOORZIENINGEN

Jaarrekeningrubriek omschrijving	2025	2026
Andere operationele kosten		
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	141.771,00	420.542,00
Financiële kosten	-335.119,00	-255.734,00
Goederen en diensten	583.529,84	453.027,84
Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	19.482,00	19.482,00
Toegestane werkingssubsidies	-179.387,58	300.000,00
Eindtotaal	€ 230.276,26	€ 937.317,84

1.2.1 Personeel

Zie bij assumpties voor de berekeningswijze van de personeelskredieten.

1.2.2 Goederen en diensten

Nieuwe zaken : boomspiegels, gestegen hospitalisatieverzekering, onderhoud en herstel hydranten, benodigdheden sociale kruidenier...

Omschrijving	2025	2026
Diverse honoraria en administratieve dienstverlening	124.669	14.169
Onderhoud en herstel hydranten	60.000	60.000
Leerlingenvervoer	45.000	45.000
Gas	40.000	40.000
Verzekering arbeidsongevallen en hospitalisatie	35.000	35.000
Honoraria ivm personeel (weddecentr., publicatie vac., maaltijdcheques, fiets.)	45.000	25.000
Boomspiegels	70.000	
Aankoop goederen Sociale kruidenier	30.000	30.000
Onderhoud en herstellingen van gebouwen ontmoetingscentra	25.000	25.000
Bijdragen i/d werking v/h Lokaal dienstencentrum (LDC)	25.000	25.000

1.3 INVESTERINGEN

1.3.1 Investerings uitgaven

Omschrijving budgetboekjaar	Bedrag 2025	Bedrag 2026	Bedrag 2027
Aandelen EFIN (n.a.v. Publi-T aandelen)	€ 3.308.535,00		
Lichterveldestraat	€ 1.342.000,00		
Wegeniswerken - infrastructuur	€ 1.250.000,00		
Groen Blauwe dooradering	€ 900.000,00		
Dringende herstellingswerken school Kortemark	€ 800.000,00		
Verledding	€ 683.000,00	€ 335.000,00	€ 200.000,00
Sneppestraat	€ 540.000,00	€ 800.000,00	
Herstellingswerken BKO Kortemark	€ 500.000,00		
Verwerving gronden (fietspad Steenstraat,...)	€ 500.000,00		
vervangingstraject rollend materieel technische dienst	€ 500.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00
Wegeniswerken Hospitaalstraat-F. Deprezstraat	€ 450.000,00	€ 650.000,00	
Loods technische dienst	€ 300.000,00	€ 1.700.000,00	€ 1.300.000,00
Recurrente investeringen gebouwen	€ 300.000,00	€ 300.000,00	€ 300.000,00
Renovatie doorgangswoningen	€ 175.000,00		
Toegangsweg en randparking Albatros	€ 130.000,00		
Herstellingswerken molens	€ 120.000,00		
Toegestane investeringssubsidies brandweer	€ 116.684,66	€ 110.000,00	€ 110.000,00
Neven- of herbestemming kerk Werken: onderzoek.	€ 100.000,00	€ 300.000,00	
Regionaal landschap - Albatros	€ 100.000,00		
Sociale kruidenier gebouwen in uitvoering	€ 100.000,00		
Uitvoering landschapsbeheersplan	€ 100.000,00		
Tafels en stoelen OC + uitleendienst	€ 100.000,00	€ 0,00	
Omgevingswerken school Zarren	€ 100.000,00		
Uitvoering schoolvervoersplan, toegankelijkheid bushaltes...	€ 100.000,00		
Verbouwingswerken LOI	€ 100.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00
Afscheidsruimte begraafplaats Zarren	€ 100.000,00		
Plaatsen zonnepanelen	€ 96.000,00		
Verledding terreinen SVD Kortemark	€ 90.000,00		
Ereloonkosten en herstellingswerken Koutermolen	€ 80.000,00	€ 40.000,00	
Wullepitmolen	€ 77.000,00		
Renovatie DeBeuk - theaterzaal en foyer	€ 75.000,00		
Erelonen projecten i.s.m. Fluvius	€ 70.000,00	€ 50.000,00	
Renovatie pastorij Kortemark	€ 50.000,00		
Aanleg en inrichting diverse speelpleintjes	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
Nieuwe tribune SVD Kortemark	€ 50.000,00	€ 100.000,00	
Wegeniswerken herstelling betonvakken	€ 50.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00
Rioleringsproject Amersveldestraat	€ 48.000,00		
Investerings openbare verlichting	€ 45.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00
Recurrente investeringen ICT materiaal	€ 45.000,00	€ 45.000,00	€ 45.000,00
Recurrente investeringen materieel wegen	€ 45.000,00		
Uitkijkplatforms	€ 41.900,00		
Erelonen architect wegeniswerken	€ 40.000,00	€ 40.000,00	
Plaatsen van schuilhuisjes	€ 40.000,00	€ 0,00	
Rollend materieel elektrische wagen gemeentehuis	€ 40.000,00		
Torhoutstraat fase 1	€ 35.000,00		
Plannen en studies Ruimtelijke uitvoeringsplannen	€ 30.000,00		
Aankoop van ICT materiaal voor de gemeenteschool Kortemark	€ 24.300,00		
Aankoop turntoestellen	€ 24.000,00		
Aankoop van ICT materiaal voor de gemeenteschool Zarren	€ 22.600,00		
Water-land-schap incl. studie captatie en uitvoering project	€ 20.000,00		
Omgevingswerken zorgsite	€ 20.000,00		
recurent meubilair	€ 11.800,00		
Tablets voor digitale werkbonden	€ 10.200,00		
inrichting van de stationsomgeving als Hoppinpunt	€ 10.200,00		
Schoolmeubilair GBS Kortemark	€ 4.000,00		
Schoolmeubilair GBS Zarren	€ 4.000,00		
Aankoop mobiele snelheidsmeter	€ 3.600,00		
Aanleg fietspad Werkenstraat Koekelare en Steenstraat Kortemark	€ 0,00	€ 125.000,00	
Ontruiming graven	€ 0,00	€ 60.000,00	

1.3.2 Investeringsontvangsten : bijkomende ontvangsten

Omschrijving	2025	2026
Verkoop van landbouwgrond	€ 155.000,00	€ 100.000,00
Subsidie herbestemming kerk Werken	€ 0,00	€ 100.000,00
Verkoop woning Handzamestraat 131	€ 79.200,00	