



**Gemeente en OCMW Horebeke**

**MEERJARENPLAN 2020-2025**

**Aanpassing 2023/1**

## Inhoudsopgave

---

1. <u>Wijzigingen aan de strategische nota</u> .....	1
2. <u>Wijzigingen aan de financiële nota</u>	
2.1 Aangepast financieel doelstellingenplan (schema M1) .....	4
2.2 Aangepaste staat van het financieel evenwicht (schema M2) .....	9
2.3 Aangepast overzicht van de kredieten (schema M3) .....	13
3. <u>Wijzigingen aan de toelichting</u>	
3.1 Aangepast overzicht ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1) .....	18
3.2 Aangepast overzicht ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2) .....	23
3.3 Investeringsprojecten (schema T3).....	32
3.4 Evolutie van de financiële schulden (schema T4).....	38
3.5 Overzicht van de financiële risico's (omschrijving + dekking) .....	42
3.6 Grondslagen en assumpties opmaak meerjarenplan .....	38
4. <u>Motivering van de wijzigingen</u> .....	48
5. <u>Documentatie</u>	
5.1 Meest actuele versie van de omgevingsanalyse.....	60
5.2 Overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties met bijhorende cijfers	132
5.3 Overzicht van de toegestane werkings – en investeringssubsidies .....	134
5.4 Overzicht van de beleidsdomeinen en de beleidsvelden die er deel van uitmaken .....	137
5.5 Overzicht verbonden entiteiten.....	140
5.6 Overzicht van de personeelsinzet waar is vanuit gegaan voor de ramingen .....	142
5.7 Overzicht van de jaarlijkse opbrengst per soort van belasting die het bestuur heft.....	144
5.8 Detail van het exploitatiebudget .....	147
5.9 Detail van het investeringsbudget.....	156



## **1. Wijzigingen aan de strategische nota**

De strategische nota vertrekt vanuit één doelstellingenboom die zowel de beleidsdoelstellingen van de gemeente als deze van het OCMW omvat, ook al blijven deze bestaan als aparte rechtspersonen.

Het is één geïntegreerd beleid dat vertaald werd in één doelstellingenboom, en wordt idealiter voorafgegaan door een gemeenschappelijke omgevingsanalyse en een gezamenlijk planningsproces.

In de strategische nota ligt de focus op de prioritaire acties of actieplannen en de beleidsdoelstellingen waarin deze kaderen. De nadruk ligt op "of" want een bestuur heeft de keuze om te werken met prioritaire acties of met prioritaire actieplannen. In Horebeke heeft men er voor gekozen om te werken met prioritaire actieplannen.

Het decreet schrijft voor dat naast de omschrijving van de prioritaire actieplannen (en de beleidsdoelstelling waar in ze kaderen) er ook per jaar van het meerjarenplan een overzicht moet worden gegeven van de verwachte ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering. Voor de niet-prioritaire actieplannen die binnen deze beleidsdoelstellingen kaderen, dient een totaal van de verwachte ontvangsten en uitgaven te worden weergegeven in de nota.

Aanvullend werd er voor geopteerd om in de strategische nota ook de geraamde ontvangsten en uitgaven te vermelden van de beleidsdoelstellingen waarin geen prioritaire actieplannen kaderen en van het overig beleid (werking zonder een gekoppelde actie).

Het schematisch overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties met de geraamde ontvangsten en uitgaven is terug te vinden in de documentatie bijhorend aan het meerjarenplan onder punt 5.2.



## **2. Wijzigingen aan de financiële nota**

## **2.1 Aangepast financieel doelstellingenplan (schema M1)**

Het financieel doelstellingenplan (schema M1) bevat per boekjaar de volgende informatie:

- de verwachte ontvangsten en uitgaven per beleidsdoelstelling waar de prioritaire actieplannen aan gekoppeld zijn.
- de verwachte ontvangsten en uitgaven per beleidsdoelstelling waar geen prioritaire actieplannen aan gekoppeld zijn.
- de verwachte ontvangsten en uitgaven waar geen beleidsdoelstellingen voor zijn geformuleerd

Er wordt telkens een onderscheid gemaakt tussen exploitatie, investeringen en financiering.

Het financieel doelstellingenplan bevat steeds geconsolideerde cijfers (gemeente en OCMW samen).

HOREBEKE  
Kerkplein 3  
KBO: 0216771442

HOREBEKE  
Kerkplein 3  
KBO: 0216771541

NIS-code 45062

De Algemeen Directeur : Katrien Blommaert  
De Financieel Directeur : Jürgen Dejaeghere

## **M1 : Financieel doelstellingenplan**

Meerjarenplan

Financiële nota Meerjarenplan  
Afdrukdatum : 29/11/2023  
Volgnummer Budgettair Journaal : 10019646



HOREBEKE  
M1 : Financieel doelstellingenplan

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mijp 2023	Mijp 2024	Mijp 2025
<b>Prioritaire beleidsdoelstelling Horebeke, duurzaam en leefbaar dorp</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	17.449,61	48.619,19	30.864,79	22.383,33	29.100,00	29.100,00
Ontvangsten	0,00	0,00	6.795,49	2.403,00	0,00	0,00
Saldo	-17.449,61	-48.619,19	-24.069,30	-19.980,33	-29.100,00	-29.100,00
Investerings						
Uitgaven	30.933,18	51.846,92	470.332,58	741.898,43	2.101.010,00	35.000,00
Ontvangsten	95.888,18	116.482,37	120.601,19	95.888,17	245.229,17	95.888,17
Saldo	64.955,00	64.635,45	-349.731,39	-646.010,26	-1.855.780,83	60.888,17
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Prioritaire beleidsdoelstelling Horebeke, voor jong en oud</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	12.750,00	12.500,00	12.500,00	44.009,28	26.000,00	26.000,00
Ontvangsten	1.961,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-10.788,75	-12.500,00	-12.500,00	-44.009,28	-26.000,00	-26.000,00
Investerings						
Uitgaven	5.878,71	0,00	138.857,01	0,00	820.000,00	80.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	53.774,22	0,00
Saldo	-5.878,71	0,00	-138.857,01	0,00	-766.225,78	-80.000,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	41.297,79	38.519,65	10.920,32	44.910,65	32.700,00	33.400,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-41.297,79	-38.519,65	-10.920,32	-44.910,65	-32.700,00	-33.400,00
Investerings						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	1.600,00	1.869.000,00	900.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	710.705,90
Saldo	0,00	0,00	0,00	-1.600,00	-1.869.000,00	-189.294,10
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

HOREBEKE  
M1 : Financieel doelstellingenplan

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	1.578.039,80	1.734.806,23	2.008.208,60	2.079.561,26	2.061.647,56	2.219.888,53
Ontvangsten	2.118.531,55	2.121.864,10	2.189.420,38	2.620.087,01	2.630.602,15	2.754.001,00
Saldo	540.491,75	387.057,87	181.211,78	540.525,75	568.954,59	534.112,47
Investerings						
Uitgaven	289.807,80	36.563,72	24.594,78	167.567,28	128.060,91	51.303,14
Ontvangsten	188.242,62	7.793,72	7.793,72	7.794,00	51.936,47	7.794,00
Saldo	-101.565,18	-28.770,00	-16.801,06	-159.773,28	-76.124,44	-43.509,14
Financiering						
Uitgaven	47.191,83	13.566,48	13.737,14	13.958,00	14.318,00	14.598,00
Ontvangsten	188.601,39	18.312,96	6.249,01	10.275,19	9.801,19	9.414,19
Saldo	141.409,56	4.746,48	-7.488,13	-3.682,81	-4.516,81	-5.183,81
<b>Totalen</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	1.649.537,20	1.834.445,07	2.062.493,71	2.190.864,52	2.149.447,56	2.308.388,53
Ontvangsten	2.120.492,80	2.121.864,10	2.196.215,87	2.622.490,01	2.630.602,15	2.754.001,00
Saldo	470.955,60	287.419,03	133.722,16	431.625,49	481.154,59	445.612,47
Investerings						
Uitgaven	326.619,69	88.410,64	633.784,37	911.065,71	4.918.070,91	1.066.303,14
Ontvangsten	284.130,80	124.276,09	128.394,91	103.682,17	360.939,86	814.388,07
Saldo	-42.488,89	35.865,45	-505.389,46	-807.383,54	-4.567.131,05	-251.915,07
Financiering						
Uitgaven	47.191,83	13.566,48	13.737,14	13.958,00	14.318,00	14.598,00
Ontvangsten	188.601,39	18.312,96	6.249,01	10.275,19	9.801,19	9.414,19
Saldo	141.409,56	4.746,48	-7.488,13	-3.682,81	-4.516,81	-5.183,81

## **2.2 Aangepaste staat van het financieel evenwicht (schema M2)**

De staat van het financieel evenwicht toont aan hoe het bestuur financieel in evenwicht kan blijven en bevat per boekjaar op geconsolideerde basis minstens volgende informatie:

- Raming van het beschikbare budgettaire resultaat (BBR)
- Raming van de autofinancieringsmarge (AFM)
- Raming van de gecorrigeerde autofinancieringsmarge (GAFM)
- Een overzicht van het geconsolideerde financiële evenwicht

**Het beschikbare budgettaire resultaat (BBR)** is het verschil tussen het gecumuleerd budgettair resultaat en de onbeschikbare gelden (middelen die omwille van regelgeving of verplichtingen in het bestuur aanwezig zijn, maar niet gebruikt kunnen worden). Het beschikbare budgettaire resultaat dient jaarlijks groter te zijn dan nul. Het 'beschikbare budgettaire resultaat' is de nieuwe term voor het 'resultaat op kasbasis'.

**De autofinancieringsmarge (AFM)** geeft een indicatie van het structurele evenwicht. Deze autofinancieringsmarge dient positief te zijn in het laatste jaar van de financiële nota van het meerjarenplan.

**De gecorrigeerde autofinancieringsmarge (GAFM)** is een nieuwe indicator die ingevoerd werd met het nieuwe lokaal decreet om ervoor te zorgen dat het structurele evenwicht niet beïnvloed wordt door de gekozen financieringswijze. Deze GAFM gaat na hoe realistisch de AFM is, en berekent de AFM opnieuw maar dan rekening houdende met een vast percentage van 8% van de uitstaande schuld als aflossing. Het is slechts een indicator, geen norm.

De staat van het financieel evenwicht is sterk vereenvoudigd t.o.v. vroeger, wat de leesbaarheid ten goede komt.

HOREBEKE  
Kerkplein 3  
KBO: 0216771442

HOREBEKE  
Kerkplein 3  
KBO: 0216771541

NIS-code 45062

De Algemeen Directeur : Katrien Blommaert  
De Financieel Directeur : Jürgen Dejaeghere

## **M2 : Staat van het financieel evenwicht**

Meerjarenplan

Financiële nota Meerjarenplan  
Afdrukdatum : 29/11/2023  
Volnummer Budgettair Journaal : 10019646

HOREBEKE  
M2 : Staat van het financieel evenwicht

Budgetfair resultaat	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mijp 2023	Mijp 2024	Mijp 2025	Mijp 2026
I. Exploitatiesaldo	470.955,60	287.419,03	133.722,16	431.625,49	481.154,59	445.612,47	498.145,31
a. Ontvangsten	2.120.492,80	2.121.864,10	2.196.215,87	2.622.490,01	2.630.602,15	2.754.001,00	2.780.487,08
b. Uitgaven	1.649.537,20	1.834.445,07	2.062.493,71	2.190.864,52	2.149.447,56	2.308.388,53	2.282.341,77
II. Investeringsaldo	-42.488,89	35.865,45	-505.389,46	-807.383,54	-4.567.131,05	-251.915,07	-1.005.651,36
a. Ontvangsten	284.130,80	124.276,09	128.394,91	103.682,17	350.939,86	814.388,07	103.682,17
b. Uitgaven	326.619,69	88.410,64	633.784,37	911.065,71	4.918.070,91	1.066.303,14	1.109.333,53
III. Saldo exploitatie en investeringen	428.466,71	323.284,48	-371.667,30	-375.758,05	-4.085.976,46	193.697,40	-507.506,05
IV. Financieringsaldo	141.409,56	4.746,48	-7.488,13	-3.682,81	-4.516,81	-5.183,81	-5.555,81
a. Ontvangsten	188.601,39	18.312,96	6.249,01	10.275,19	9.801,19	9.414,19	9.268,19
b. Uitgaven	47.191,83	13.566,48	13.737,14	13.958,00	14.318,00	14.598,00	14.824,00
V. Budgetfair resultaat van het boekjaar	569.876,27	328.030,96	-379.155,43	-379.440,86	-4.090.493,27	188.513,59	-513.061,86
VI. Geaccumuleerd budgetfair resultaat vorig boekjaar	5.401.103,61	5.970.979,88	6.299.010,84	5.919.855,41	5.540.414,55	1.449.921,28	1.638.434,87
VII. Geaccumuleerd budgetfair resultaat	5.970.979,88	6.299.010,84	5.919.855,41	5.540.414,55	1.449.921,28	1.638.434,87	1.125.373,01
VIII. Onbeschikbare gelden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IX. Beschikbaar budgetfair resultaat	5.970.979,88	6.299.010,84	5.919.855,41	5.540.414,55	1.449.921,28	1.638.434,87	1.125.373,01

Autofinancieringsmarge	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mijp 2023	Mijp 2024	Mijp 2025	Mijp 2026
I. Exploitatiesaldo	470.955,60	287.419,03	133.722,16	431.625,49	481.154,59	445.612,47	498.145,31
II. Netto periodieke aflossingen	1.847,98	9.566,48	9.737,14	9.958,00	10.318,00	10.598,00	10.824,00
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	5.847,98	13.566,48	13.737,14	13.958,00	14.318,00	14.598,00	14.824,00
b. Periodieke terugvordering leningen	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
III. Autofinancieringsmarge	469.107,62	277.852,55	123.985,02	421.667,49	470.836,59	435.014,47	487.321,31

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mijp 2023	Mijp 2024	Mijp 2025	Mijp 2026
I. Autofinancieringsmarge	469.107,62	277.852,55	123.985,02	421.667,49	470.836,59	435.014,47	487.321,31
II. Correctie op de periodieke aflossingen	5.847,98	258,46	534,78	1.840,06	2.980,06	4.106,78	5.232,86
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	5.847,98	13.566,48	13.737,14	13.958,00	14.318,00	14.598,00	14.824,00
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden	0,00	13.308,02	13.202,36	12.117,94	11.337,94	10.491,22	9.591,14
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	474.955,60	278.111,01	124.519,80	423.507,55	473.816,65	439.121,25	492.554,17

Geconsolideerd financieel evenwicht	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mijp 2023	Mijp 2024	Mijp 2025	Mijp 2026
I. Beschikbaar budgetfair resultaat	5.970.979,88	6.299.010,84	5.919.855,41	5.540.414,55	1.449.921,28	1.638.434,87	1.125.373,01
- Gemeente en OCMW							
Totaal beschikbaar budgetfair resultaat	5.970.979,88	6.299.010,84	5.919.855,41	5.540.414,55	1.449.921,28	1.638.434,87	1.125.373,01

Autofinancieringsmarge	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mijp 2023	Mijp 2024	Mijp 2025	Mijp 2026
II. Autofinancieringsmarge	469.107,62	277.852,55	123.985,02	421.667,49	470.836,59	435.014,47	487.321,31
- Gemeente en OCMW							
Totale autofinancieringsmarge	469.107,62	277.852,55	123.985,02	421.667,49	470.836,59	435.014,47	487.321,31

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mijp 2023	Mijp 2024	Mijp 2025	Mijp 2026
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	474.955,60	278.111,01	124.519,80	423.507,55	473.816,65	439.121,25	492.554,17
- Gemeente en OCMW							
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	474.955,60	278.111,01	124.519,80	423.507,55	473.816,65	439.121,25	492.554,17

## **2.3 Aangepast overzicht van de kredieten (schema M3)**

Het overzicht van de kredieten (schema M3) bevat de kredieten voor het huidige boekjaar en het daaropvolgende boekjaar per budgettaire entiteit. In de gemeente vertoont het dus aparte kredieten voor de gemeente en het OCMW afzonderlijk. Er wordt telkenmale een onderscheid gemaakt tussen exploitatie, investeringen en financiering.



HOREBEKE  
Kerkplein 3  
KBO: 0216771442

HOREBEKE  
Kerkplein 3  
KBO: 0216771541

NIS-code 45062

De Algemeen Directeur : Katrien Blommaert  
De Financieel Directeur : Jürgen Dejaeghere

## **M3 : Kredieten**

Meerjarenplan

Afdrukdatum : 29/11/2023  
Volgnummer Budgettair Journaal : 10019646

HOREBEKE  
M3 : Kredieten

	2023		2024	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>Kredieten GEMEENTE HOREBEKE</b>				
Exploitatie	2.060.463,40	2.518.848,50	1.997.530,10	2.533.610,15
Investerings	911.065,71	103.682,17	4.918.070,91	350.939,86
Financiering	13.958,00	10.275,19	14.318,00	9.801,19
Leningen en leasings	13.958,00	4.208,00	14.318,00	3.734,00
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0,00	6.067,19	0,00	6.067,19
Overige financieringstransacties	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Kredieten OCMW HOREBEKE</b>				
Exploitatie	130.401,12	103.641,51	151.917,46	96.992,00
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00
Leningen en leasings	0,00	0,00	0,00	0,00
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0,00	0,00	0,00	0,00
Overige financieringstransacties	0,00	0,00	0,00	0,00



### **3 Wijzigingen aan de toelichting**

### **3.1 Aangepast overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1)**

De functionele indeling van het T1-schema splitst de uitgaven en de ontvangsten op volgens hun herkomst of bestemming, d.w.z. volgens de verschillende functies en taken die de besturen vervullen (openbaar bestuur, vrije tijd, onderwijs,...).

Er wordt telkens een onderscheid gemaakt tussen exploitatie, investeringen en financiering.

HOREBEKE  
Kerkplein 3  
KBO: 0216771442

HOREBEKE  
Kerkplein 3  
KBO: 0216771541

NIS-code 45062

De Algemeen Directeur : Katrien Blommaert  
De Financieel Directeur : Jürgen Dejaeghere

## **T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard**

Meerjarenplan

Afdrukdatum : 29/11/2023  
Volgnummer Budgettair Journaal : 10019646

## T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mijp 2023	Mijp 2024	Mijp 2025
<b>Algemeen bestuur</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	899.351,84	984.974,87	1.094.321,73	1.168.758,69	1.091.777,45	1.119.358,63
Ontvangsten	14.231,00	19.814,44	29.542,23	33.079,97	25.614,82	25.852,82
Saldo	-885.120,84	-965.160,43	-1.064.779,50	-1.135.678,72	-1.066.162,63	-1.093.505,81
Investerings						
Uitgaven	14.689,25	33.581,16	38.875,41	20.496,08	1.834.000,00	935.000,00
Ontvangsten	44.142,47	0,00	0,00	0,00	44.142,47	710.705,90
Saldo	29.453,22	-33.581,16	-38.875,41	-20.496,08	-1.789.857,53	-224.294,10
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Algemene financiering</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	11.618,15	10.433,68	9.614,04	12.171,33	34.400,86	32.586,20
Ontvangsten	1.879.486,54	1.921.199,20	1.988.400,86	2.436.316,38	2.471.733,28	2.594.894,13
Saldo	1.867.868,39	1.910.765,52	1.978.786,82	2.424.145,05	2.437.332,42	2.562.307,93
Investerings						
Uitgaven	0,00	18.559,82	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	95.888,18	95.888,18	95.888,17	95.888,17	95.888,17	95.888,17
Saldo	95.888,18	77.328,36	95.888,17	95.888,17	95.888,17	95.888,17
Financiering						
Uitgaven	5.847,98	13.566,48	13.737,14	13.958,00	14.318,00	14.598,00
Ontvangsten	172.198,24	12.245,77	181,82	4.208,00	3.734,00	3.347,00
Saldo	166.350,26	-1.320,71	-13.555,32	-9.750,00	-10.584,00	-11.251,00
<b>Bijstand en Zorg</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	155.523,24	118.561,32	151.444,40	144.244,87	166.439,31	165.883,63
Ontvangsten	48.264,37	43.764,43	76.859,91	56.887,01	46.927,50	46.927,50
Saldo	-107.258,87	-74.796,89	-74.584,49	-87.357,86	-119.511,81	-118.956,13
Investerings						
Uitgaven	0,00	0,00	9.853,27	138.000,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	-9.853,27	-138.000,00	0,00	0,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

HOREBEKE  
T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mijp 2023	Mijp 2024	Mijp 2025
<b>Omgeving</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	283.485,70	313.605,54	382.811,55	395.240,11	437.277,89	442.269,92
Ontvangsten	134.891,92	132.079,39	101.412,87	96.206,65	86.326,55	86.326,55
Saldo	-148.593,78	-181.526,15	-281.398,68	-299.033,46	-350.951,34	-355.943,37
Investerings						
Uitgaven	281.990,28	18.125,90	433.630,10	540.994,77	2.139.771,49	3.375,70
Ontvangsten	128.606,15	28.387,91	32.506,74	7.794,00	157.135,00	7.794,00
Saldo	-153.384,13	10.262,01	-401.123,36	-633.200,77	-1.982.636,49	4.418,30
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Saldo	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
<b>Veiligheid</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	229.968,27	279.819,07	307.518,29	310.606,99	293.662,10	403.828,15
Ontvangsten	43.083,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-186.884,42	-279.819,07	-307.518,29	-310.606,99	-293.662,10	-403.828,15
Investerings						
Uitgaven	-4.005,72	0,00	0,00	111.197,00	66.431,76	42.356,44
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	4.005,72	0,00	0,00	-111.197,00	-66.431,76	-42.356,44
Financiering						
Uitgaven	41.343,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	12.403,15	2.067,19	2.067,19	2.067,19	2.067,19	2.067,19
Saldo	-28.940,70	2.067,19	2.067,19	2.067,19	2.067,19	2.067,19
<b>Vrije tijd en Welzijn</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	69.590,00	127.050,59	116.783,70	159.842,53	125.889,95	144.462,00
Ontvangsten	535,12	5.006,64	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-69.054,88	-122.043,95	-116.783,70	-159.842,53	-125.889,95	-144.462,00
Investerings						
Uitgaven	33.945,88	18.143,76	151.425,59	100.377,86	877.867,66	85.571,00
Ontvangsten	15.494,00	0,00	0,00	0,00	53.774,22	0,00
Saldo	-18.451,88	-18.143,76	-151.425,59	-100.377,86	-824.093,44	-85.571,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



## **3.2 Aangepast overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2)**

De economische indeling volgens het T2-schema geeft een beeld van de diverse soorten uitgaven en ontvangsten. In vergelijking met de functionele indeling van het T1-schema geeft het T2-schema duiding over de aard van de uitgaven of ontvangsten (bijvoorbeeld opbrengsten uit werking, fiscale ontvangsten, ...), alsook over de voornaamste begunstigden of bijdragende sectoren (bijvoorbeeld, subsidies vanuit de federale overheid, of vanuit de provincie of vanuit de gemeente).

HOREBEKE  
Kerkplein 3  
KBO: 0216771442

HOREBEKE  
Kerkplein 3  
KBO: 0216771541

NIS-code 45062

De Algemeen Directeur : Katrien Blommaert  
De Financieel Directeur : Jürgen Dejaeghere

## **T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard**

Meerjarenplan

Afdrukdatum : 29/11/2023  
Volgnummer Budgettair Journaal : 10019646

## T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mijp 2023	Mijp 2024	Mijp 2025	Mijp 2026
<b>I. Exploitatiefuitgaven</b>	<b>1.649.339,78</b>	<b>1.834.265,28</b>	<b>2.062.168,17</b>	<b>2.190.353,52</b>	<b>2.148.909,56</b>	<b>2.307.731,53</b>	<b>2.281.493,77</b>
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>357.914,75</b>	<b>438.627,19</b>	<b>456.936,62</b>	<b>523.510,62</b>	<b>521.449,86</b>	<b>518.432,20</b>	<b>518.692,42</b>
1. Goederen en diensten	834.625,92	883.635,91	1.028.505,78	1.075.352,81	1.049.355,53	1.090.533,07	1.130.703,44
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	139.190,87	142.104,79	155.380,16	164.410,52	170.268,53	176.225,51	182.476,36
a. Politiek personeel	488.544,34	494.621,21	648.396,88	668.175,35	624.071,94	651.191,11	676.776,52
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	131.351,97	153.695,17	121.299,87	133.470,72	141.905,78	147.436,08	153.183,20
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	10.565,94	29.049,84	34.746,58	35.708,22	36.544,50	36.818,65	37.099,79
f. Andere personeelskosten	64.972,80	64.164,90	68.682,29	73.588,00	76.564,78	78.861,72	81.227,57
g. Pensioenen	30.402,33	27.620,28	46.307,99	38.540,18	37.250,00	31.500,00	31.500,00
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	422.972,20	481.814,66	528.572,09	549.560,52	516.464,17	645.106,26	585.167,91
4. Toegestane werkingsubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de districten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan welzijnsverenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de politiezone	163.317,83	209.590,55	235.668,88	235.904,56	212.314,10	318.471,15	255.000,00
- aan de hulpverleningszone	63.672,00	66.028,00	68.470,67	72.237,00	80.183,00	84.192,00	88.400,00
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	12,56	1.849,86	8.962,18	15.818,04	16.174,22	16.279,42	16.405,51
- aan besturen van de eredienst	32.360,00	34.454,67	38.729,98	43.702,81	35.214,95	53.587,00	52.787,00
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere begunstigers	163.609,81	169.891,58	176.740,38	181.898,11	172.577,90	172.576,69	172.575,40
5. Andere operationele uitgaven	3.424,58	2.567,24	1.845,69	3.389,39	24.390,00	22.160,00	15.430,00
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>197,42</b>	<b>179,79</b>	<b>325,54</b>	<b>511,00</b>	<b>538,00</b>	<b>657,00</b>	<b>848,00</b>
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	191,42	169,59	193,80	296,00	323,00	442,00	633,00
- aan financiële instellingen	191,42	169,59	193,80	296,00	323,00	442,00	633,00
- aan andere entiteiten	0,00	0,00	193,80	296,00	323,00	442,00	633,00
2. Andere financiële uitgaven	6,00	10,20	131,74	215,00	215,00	215,00	215,00
<b>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mijp 2023	Mijp 2024	Mijp 2025	Mijp 2026
<b>III. Exploitatieontvangsten</b>							
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>2.016.698,55</b>	<b>2.017.780,94</b>	<b>2.138.376,55</b>	<b>2.573.663,42</b>	<b>2.515.886,94</b>	<b>2.646.785,79</b>	<b>2.695.775,87</b>
1. Ontvangsten uit de werking	17.642,71	27.266,78	27.245,10	35.227,87	29.447,87	29.522,87	29.595,87
2. Fiscale ontvangsten en boetes	1.282.443,42	1.289.743,88	1.318.390,94	1.733.393,10	1.674.045,00	1.780.261,85	1.855.834,65
a. Aanvullende belastingen	1.213.447,29	1.217.681,69	1.245.279,14	1.662.223,02	1.603.975,00	1.710.191,85	1.785.764,65
- Opcentemen op de onroerende voorheffing	378.940,43	414.506,14	418.193,43	455.484,14	528.016,81	562.492,41	586.044,12
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	801.995,53	768.664,75	792.454,49	1.168.742,99	1.036.097,85	1.106.565,82	1.157.853,26
- Andere aanvullende belastingen	32.511,33	34.510,80	34.631,22	37.995,89	39.860,34	41.133,62	41.867,27
b. Andere belastingen en boetes	68.996,13	72.062,19	73.111,80	71.170,08	70.070,00	70.070,00	70.070,00
3. Werkingsubsidies	644.495,79	676.165,82	744.170,25	752.854,22	762.322,28	786.691,28	759.792,56
a. Algemene werkingssubsidies	584.172,16	623.111,01	657.597,38	693.829,28	717.154,28	741.523,28	714.624,56
- Gemeentefonds	499.884,49	512.107,49	531.893,50	549.158,50	567.026,50	585.538,50	587.471,78
- Andere algemene werkingssubsidies	84.287,67	111.003,52	125.703,88	144.670,78	150.127,78	155.984,78	127.152,78
- van de federale overheid	0,00	282,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de Vlaamse overheid	84.287,67	110.720,90	125.703,88	140.420,78	145.877,78	151.734,78	122.902,78
- van de provincie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de gemeente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van het OCMW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van andere entiteiten	0,00	0,00	0,00	4.250,00	4.250,00	4.250,00	4.250,00
b. Specifieke werkingssubsidies	60.323,63	53.054,81	86.572,87	59.024,94	45.168,00	45.168,00	45.168,00
- van de federale overheid	47.799,39	39.998,81	67.605,93	13.410,00	14.410,00	14.410,00	14.410,00
- van de Vlaamse overheid	12.524,24	7.752,32	13.110,22	35.410,74	30.758,00	30.758,00	30.758,00
- van de provincie	0,00	4.446,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de gemeente	0,00	856,72	2.856,72	0,00	0,00	0,00	0,00
- van het OCMW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van andere entiteiten	0,00	0,00	3.000,00	10.204,20	0,00	0,00	0,00
4. Recuperatie individuele hulpverlening	362,81	0,00	0,00	2.397,31	1.500,00	1.500,00	1.500,00
5. Andere operationele ontvangsten	71.753,82	24.604,46	48.570,26	49.790,92	48.571,79	48.809,79	49.052,79
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>103.794,25</b>	<b>104.083,16</b>	<b>57.839,32</b>	<b>48.826,59</b>	<b>114.715,21</b>	<b>107.215,21</b>	<b>84.711,21</b>
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Exploitatiesaldo</b>	<b>470.955,60</b>	<b>287.419,03</b>	<b>133.722,16</b>	<b>431.625,49</b>	<b>481.154,59</b>	<b>445.612,47</b>	<b>498.145,31</b>

## T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mijp 2023	Mijp 2024	Mijp 2025	Mijp 2026
<b>I. Investeringsuitgaven</b>							
<b>A. Investeren in financiële vaste activa</b>	93.548,11	18.583,95	25,20	51,32	27,49	28,70	18,09
1. Extern verzelfstandige agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	93.525,00	18.559,92	0,00	25,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	23,11	24,13	25,20	26,32	27,49	28,70	18,09
<b>B. Investeren in materiële vaste activa</b>	209.010,13	58.236,69	572.608,38	451.550,43	3.598.734,00	1.018.347,00	908.201,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	209.010,13	58.236,69	572.608,38	451.550,43	3.598.734,00	1.018.347,00	908.201,00
a. Terreinen en gebouwen	5.878,71	0,00	143.478,92	139.600,00	2.380.000,00	80.000,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	16.243,93	0,00	348.576,96	240.604,45	941.000,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	14.689,25	45.990,92	80.370,68	67.137,98	15.000,00	35.000,00	5.000,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	172.198,24	12.245,77	181,82	4.208,00	3.734,00	3.347,00	3.201,00
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	259.000,00	900.000,00	900.000,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Investeren in immateriële vaste activa</b>	13.452,17	5.856,00	38.728,94	2.500,00	75.500,00	0,00	0,00
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	10.609,28	5.734,00	22.421,85	456.963,96	1.243.809,42	47.927,44	201.114,44
- aan de districten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan welzijnsverenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de politiezone	-4.005,72	0,00	0,00	10.556,80	21.526,76	9.623,95	9.623,95
- aan de hulpverleningszone	0,00	0,00	0,00	100.640,20	44.905,00	32.732,49	32.732,49
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00	293.656,00	1.119.510,00	0,00	110.187,00
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan besturen van de eredienst	14.615,00	5.734,00	22.421,85	52.110,96	57.867,66	5.571,00	48.571,00
- aan andere begunstigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mijp 2023	Mijp 2024	Mijp 2025	Mijp 2026
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>3.896,86</b>	<b>7.793,72</b>	<b>7.793,72</b>	<b>7.794,00</b>	<b>7.794,00</b>	<b>7.794,00</b>	<b>7.794,00</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	3.896,86	7.793,72	7.793,72	7.794,00	7.794,00	7.794,00	7.794,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>124.709,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	124.709,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	124.709,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>155.524,65</b>	<b>116.482,37</b>	<b>120.601,19</b>	<b>95.888,17</b>	<b>343.145,86</b>	<b>806.594,07</b>	<b>95.888,17</b>
- van de federale overheid	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de Vlaamse overheid	155.524,65	116.482,37	120.601,19	95.888,17	343.145,86	806.594,07	95.888,17
- van de provincie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de gemeente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van het OCMW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van andere entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Investeringssaldo</b>	<b>-42.488,89</b>	<b>35.865,45</b>	<b>-505.389,46</b>	<b>-807.383,54</b>	<b>-4.567.131,05</b>	<b>-251.915,07</b>	<b>-1.005.651,36</b>
<b>Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>428.466,71</b>	<b>323.284,48</b>	<b>-371.667,30</b>	<b>-375.758,05</b>	<b>-4.085.976,46</b>	<b>193.697,40</b>	<b>-507.506,05</b>

## T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mijp 2023	Mijp 2024	Mijp 2025	Mijp 2026
<b>I. Financieringsuitgaven</b>							
<b>A. Vereffening van financiële schulden</b>	<b>5.847,98</b>	<b>13.566,48</b>	<b>13.737,14</b>	<b>13.958,00</b>	<b>14.318,00</b>	<b>14.598,00</b>	<b>14.824,00</b>
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	5.847,98	13.566,48	13.737,14	13.958,00	14.318,00	14.598,00	14.824,00
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. Vereffening van niet-financiële schulden</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C. Toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>41.343,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Toegestane leningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan welzijnsverenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de politiezone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de hulpverleningszone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan besturen van de eredienst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere begunstigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Toegestaan betalingsuitstel	41.343,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D. Vooruitbetalingen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E. Kapitaalverminderingen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mijp 2023	Mijp 2024	Mijp 2025	Mijp 2026
<b>II. Financieringsontvangsten</b>							
<b>A. Aangaan van financiële schulden</b>	172.198,24	12.245,77	181,82	4.208,00	3.734,00	3.347,00	3.201,00
- opname van leningen en leasing bij financiële instellingen	172.198,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- opname van leningen en leasing bij andere entiteiten	0,00	12.245,77	181,82	4.208,00	3.734,00	3.347,00	3.201,00
<b>B. Aangaan van niet-financiële schulden</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuifstel</b>	16.403,15	6.067,19	6.067,19	6.067,19	6.067,19	6.067,19	6.067,19
1. Terugvordering van toegestane leningen	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
a. Periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Niet-periodieke terugvorderingen	12.403,15	2.067,19	2.067,19	2.067,19	2.067,19	2.067,19	2.067,19
2. Vereffening van betalingsuifstel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D. Vereffening van vooruitbetalingen</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E. Kapitaalsvermeerderingen</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Financieringssaldo</b>	141.409,56	4.746,48	-7.488,13	-3.682,81	-4.516,81	-5.183,81	-5.555,81
<b>Budgetfair resultaat van het boekjaar</b>	569.876,27	328.030,96	-379.155,43	-379.440,86	-4.090.493,27	188.513,59	-513.061,86

### **3.3 Investeringsprojecten (schema T3)**

De vroegere investeringsenveloppes zijn vervangen door investeringsprojecten. Deze moeten de raadsleden een totaalbeeld geven van de geplande en uitgevoerde investeringsontvangsten en –uitgaven voor de prioritaire actieplannen. Als de raad een actieplan als prioritair definieert en dit actieplan bevat investeringsuitgaven- of ontvangsten, dan moet er een afzonderlijk investeringsproject voor dit prioritaire actieplan worden aangemaakt.

Daarnaast werd ervoor geopteerd om alle andere investeringsontvangsten- en uitgaven (die niet aan een prioritaire actieplannen zijn gekoppeld) op te nemen in één groot investeringsproject.

HOREBEKE  
Kerkplein 3  
KBO: 0216771442

HOREBEKE  
Kerkplein 3  
KBO: 0216771541

NIS-code 45062

De Algemeen Directeur : Katrien Blommaert  
De Financieel Directeur : Jürgen Dejaeghere

## **T3 : Investeringsproject**

Meerjarenplan

Afdrukdatum : 29/11/2023  
Volnummer Budgetfair Journaal : 10019646

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>						
<b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>						
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>138.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>138.000,00</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	138.000,00	0,00	138.000,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	138.000,00	0,00	138.000,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. ONTVANGSTEN</b>						
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>						
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>						
<b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0,00	326.329,60	0,00	352.934,25	0,00	679.263,85
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	326.329,60	0,00	352.934,25	0,00	679.263,85
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	326.329,60	0,00	352.934,25	0,00	679.263,85
c. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	0,00	33.719,94	0,00	28.000,00	0,00	61.719,94
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. ONTVANGSTEN</b>						
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	0,00	45.307,21	0,00	0,00	0,00	45.307,21

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>						
<b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0,00	134.882,45	0,00	900.000,00	0,00	1.034.882,45
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	134.882,45	0,00	900.000,00	0,00	1.034.882,45
a. Terreinen en gebouwen	0,00	134.882,45	0,00	900.000,00	0,00	1.034.882,45
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. ONTVANGSTEN</b>						
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	0,00	0,00	0,00	53.774,22	0,00	53.774,22

### **3.4 Evolutie van de financiële schulden (schema T4) & van de toegestane leningen**



Het schema T4 geeft een beeld van de totale geraamde openstaande schuld op het einde van ieder boekjaar van het meerjarenplan.

Deze totale openstaande schuld wordt als basis genomen voor de berekening van de gecorrigeerde autofinancieringsmarge in schema M2. Om de gecorrigeerde autofinancieringsmarge te berekenen, vertrekt men van de openstaande financiële schuld in het begin van ieder boekjaar. Men neemt hiervan 8% en dit bedrag wordt dan vergeleken met de geraamde aflossingen van dat boekjaar. Indien de gecorrigeerde autofinancieringsmarge groter is dan de geraamde aflossingen, dan wordt het verschil toegevoegd aan de autofinancieringsmarge. Indien de gecorrigeerde autofinancieringsmarge kleiner is dan de geraamde aflossing, dan wordt het verschil afgetrokken van de autofinancieringsmarge. Voortaan worden dus besturen die te veel leningen opnemen zonder voldoende aflossingen te doen, afgestraft in de berekening van de gecorrigeerde autofinancieringsmarge.

Om de totale openstaande schuld van ieder boekjaar te berekenen wordt er rekening gehouden met:

- de openstaande schulden per één januari van ieder boekjaar
- de geraamde nieuwe leningen die aangegaan worden gedurende ieder boekjaar van het meerjarenplan
- een inschatting van de aflossingen die zullen gedaan worden gedurende ieder boekjaar en een inschatting van de aflossingen die in het daaropvolgende jaar zullen gedaan worden.

HOREBEKE  
Kerkplein 3  
KBO: 0216771442

HOREBEKE  
Kerkplein 3  
KBO: 0216771541

NIS-code 45062

De Algemeen Directeur : Katrien Blommaert  
De Financieel Directeur : Jürgen Dejaeghere

## **T4 : Evolutie van de financiële schulden**

Meerjarenplan

Afdrukdatum : 29/11/2023  
Volnummer Budgettair Journaal : 10019646

## T4 : Evolutie van de financiële schulden

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
<b>Financiële schulden op 31 december</b>							
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>160.502,28</b>	<b>151.881,97</b>	<b>137.716,46</b>	<b>127.406,23</b>	<b>116.542,23</b>	<b>105.065,23</b>	<b>93.766,23</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	0,00	160.502,28	151.881,97	137.716,46	127.406,23	116.542,23	105.065,23
2. Nieuwe leningen	172.198,24	12.245,77	181,82	4.208,00	3.734,00	3.347,00	3.201,00
3. Aflossingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Overboekingen	-11.695,96	-20.866,08	-14.347,33	-14.318,00	-14.598,00	-14.824,00	-14.500,00
5. Andere mutaties	0,00	0,00	0,00	-200,23	0,00	0,00	0,00
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>5.847,98</b>	<b>13.147,58</b>	<b>13.757,77</b>	<b>14.318,00</b>	<b>14.598,00</b>	<b>14.824,00</b>	<b>14.500,00</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	0,00	5.847,98	13.147,58	13.757,77	14.318,00	14.598,00	14.824,00
2. Aflossingen	-5.847,98	-13.566,48	-13.737,14	-13.968,00	-14.318,00	-14.598,00	-14.824,00
3. Overboekingen	11.695,96	20.866,08	14.347,33	14.318,00	14.598,00	14.824,00	14.500,00
4. Andere mutaties	0,00	0,00	0,00	200,23	0,00	0,00	0,00
<b>C. Financiële schulden op korte termijn</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>166.350,26</b>	<b>165.029,55</b>	<b>151.474,23</b>	<b>141.724,23</b>	<b>131.140,23</b>	<b>119.889,23</b>	<b>108.266,23</b>

### **3.5 Overzicht van de financiële risico's (omschrijving + indekking)**

Conform de regelgeving dienen de raadsleden geïnformeerd te worden over de financiële risico's die een belangrijke impact kunnen hebben op de financiële situatie van het bestuur indien ze zich zouden voltrekken. Het is de bedoeling dat er een concreet overzicht gegeven wordt van de financiële risico's die het bestuur mogelijks kan lopen, alsook welke budgettaire impact deze risico's mogelijks zouden kunnen hebben en hoe het bestuur de risico's geheel of gedeeltelijk kan afdekken.

De regelgeving geeft geen definitie over de term 'financieel risico' en bevat dus ook geen exhaustieve lijst van elementen die de besturen onder hun financiële risico's moeten opnemen. De website van Binnenland Vlaanderen geeft evenwel een aantal rubrieken weer die als houvast kunnen dienen bij het formuleren van de financiële risico's.

Voor de gemeente Horebeke kunnen de financiële risico's als volgt worden voorgesteld:

#### **Risico's inzake schuldbeheer:**

Gezien het feit dat bij de opmaak van het meerjarenplan zowel de gemeente als het OCMW schuldenvrij zijn, maakt dat op het vlak van schuldbeheer de financiële risico's beperkt zijn.

Naar aanleiding van de inbreng van de rioleringsinfrastructuur werd aan Farys toegestaan de tegenwaarde van de inbreng in schijven terug te betalen aan de gemeente (= toegestane lening). Wanneer Farys in gebreke zou blijven, dan is dit voor de gemeente een financieel risico.

#### **Risico's inzake het thesauriebeheer:**

De geldmiddelen van de gemeente en het OCMW zijn gecentraliseerd bij één bank, namelijk Belfius. Het gaat hier over liquide middelen en geldbeleggingen met kapitaalgarantie (TAK26) op middellange termijn (minimum 5 jaar). Het financieel risico bestaat er in wanneer Belfius in de problemen zou raken, maar aangezien op heden de Belgische overheid de hoofdaandeelhouder is van Belfius lijkt dit risico beperkt en kleiner dan bij andere banken.

### **Risico's inzake de ramingen van ontvangsten en uitgaven van exploitatie en investeringen:**

Voor de opmaak van het meerjarenplan werd uitgegaan van een aantal veronderstellingen: economische vooruitzichten, inflatie, indexverhogingen, ontvangen ramingen van diverse overheden,...

Uiteraard zijn er heel veel externe factoren die een impact kunnen hebben op de cijfers en dit zowel in positieve als in negatieve zin. De coronapandemie in 2020 en 2021, de energiecrisis en de hoge inflatie in 2022 met daaruitvloeiend de historisch grote loonindexaties zijn daar voorbeelden van. Op vandaag zijn de cijfers een realistische inschatting.

Het is niet zo dat de gemeente of OCMW afhankelijk zijn van één of enkele grote belastingbetalers, waardoor het risico van wanbetaling op dit vlak zeer beperkt is. Een belangrijke inkomstenbron voor beide besturen is het gemeentefonds, waarvan de Vlaamse Regering heeft beslist dat de jaarlijkse indexatie van 3,5% aangehouden blijft.

Beslissingen van derden kunnen eventueel een impact hebben op de gemeentelijke financiën, we denken dan bijvoorbeeld aan de nieuwe tarificatiemethodologie van de VREG dat wordt opgelegd aan de distributienetbeheerder waardoor deze op hun beurt minder dividenden kunnen uitkeren aan de gemeenten. Ook beleidsbeslissingen van hogere overheden kunnen een impact hebben, zoals het uitdoven van de Elia-compensatie vanaf 2027.

De ramingen van ontvangsten (vb. verkopen van onroerende goederen) en uitgaven van investeringen worden steeds met zorg en naar best vermogen gemaakt, maar minderopbrengsten of meeruitgaven zijn nooit uit te sluiten.

Aangezien bij het inschatten van kredieten voorzichtigheidshalve traditioneel de ontvangsten te laag worden ingeschat en de uitgaven te hoog, is er jaarlijks een overschot op de rekening dat een groot deel van bovenstaande risico's ondervangt.

**Risico's als gevolg van bepaalde overeenkomsten met verbonden partijen:**

De situatie kan zich voordoen dat de gemeente of het OCMW zich borg moet stellen voor operaties die in naam van de gemeente of het OCMW worden ondernomen door intergemeentelijke samenwerkingen of verzelfstandigingen. Bij het in gebreke blijven van de intergemeentelijke samenwerking of verzelfstandiging, kan de borg die de gemeente of het OCMW heeft gesteld worden aangesproken, wat een financieel risico is.

Op dit ogenblik echter heeft noch de gemeente noch het OCMW zich borg gesteld voor dergelijke operaties.

## **3.6 Grondslagen en assumpties opmaak meerjarenplan**



Het meerjarenplan werd op een realistische, maar voorzichtige wijze opgemaakt. Dit moet ons in staat stellen om onvoorziene zaken op te vangen en te kunnen inspelen op nieuwe opportuniteiten.

De gebruikte grondslagen en assumpties bij de opmaak van het meerjarenplan kunnen als volgt worden samengevat:

- Bij de opmaak van de aanpassing van het meerjarenplan werd er vertrokken van de ramingen van het vorige meerjarenplan en werden deze geëvalueerd ten opzichte van de reële cijfers van de afgesloten boekjaren en geboekte bedragen van het lopende boekjaar. Op basis van deze informatie kunnen eventuele tendensen, indexaties,... worden opgemerkt die leiden tot voorstellen van aanpassingen van ramingen. Voorbeelden hiervan zijn vb. ramingen omtrent te betalen leeflonen en individuele steunverlening,...
- Veel ramingen worden aangeleverd door hogere overheden: ramingen aanvullende personenbelastingen, opcentiemen onroerende voorheffing, gemeentefonds,...
- Ook andere instanties leveren ramingen aan: Fluvius omtrent de te verwachten kosten en opbrengsten voor wat betreft de openbare verlichting, Farys geeft ramingen over tussenkomsten die de gemeente zal moeten doen voor het aanleggen, vernieuwen en onderhoud van het rioleringsnet, de PDOS omtrent de te verwachten responsabiliseringsbijdrage,...
- De verwachte personeelsbezetting wordt aangevuld met de inschatting van de loonindexaties voorspeld door het Federaal Planbureau om een inschatting te maken van de personeelskosten.
- De tendensen van de internationale energiemarkten worden gevolgd om de ramingen voor elektriciteit en gas bij te sturen.
- De gemeente en het OCMW Horebeke hebben momenteel geen leningen lopen of geraamd, waardoor de stijgende intrestvoeten van geen invloed zijn op de ramingen van de intrestaflossingen.



## **4 Motivering van de wijzigingen**

Zoals reeds onder punt 3.6 vermeld gebeurden de aanpassingen aan de kredieten op basis van de laatste jaarrekeningen, een recente standopgave, ontvangen ramingen, voorziene ontvangsten/uitgaven.

Het budgetfair resultaat van de jaarrekening 2022 werd ingebracht in het meerjarenplan.

Enkele in het oog springende zaken in de exploitatiekredieten:

- De energieprijzen op de internationale markten zoals we die gekend hebben in 2022 lijken zich niet door te zetten, waardoor de geraamde energiekredieten terug kunnen lager worden geraamd.
- De daling van het dividend van Gaselwest sedert 2022 is te wijten aan een gewijzigde tariefmethodologie opgelegd door de VREG aan de distributienetbeheerders. Dit wordt tot 2026 voor een afnemend gedeelte gecompenseerd door het Vlaams Compensatiefonds.
- Het basisgemeentefonds neemt jaarlijks 3,5% toe, met uitzondering van de Eliacompensatie die wordt gehalveerd in 2026 en stopgezet vanaf 2027.
- Naar aanleiding van de loonindexaties zien we de geraamde inkomsten uit de aanvullende personenbelasting de komende jaren stijgen. Eveneens naar aanleiding van de indexatie stijgen de inkomsten uit onroerende voorheffing.

De investeringskredieten werden geëvalueerd en aangepast zowel qua bedrag als qua ingeschatte timing. Hierdoor werden een aantal budgetten doorgeschoven naar volgende jaren.

Investerings- en werkingstoelagen aan de Kerkfabrieken, politiezone en hulpverleningszone werden ingeschreven overeenkomstig de meerjarenplanning van deze entiteiten.

Een aantal aanpassingen worden toegelicht in het hierna volgend overzicht.

Entiteit E//L	Biem	Omschr. AR	Rekenin Omschr. AR	Omschrijving detaillijn	Wijziging 2023	Nieuw 2023	Wijziging 2024	Nieuw 2024	Wijziging 2025	Nieuw 2025	Wijziging 2026	Nieuw 2026
GEMEEN Exploitant	001000	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	740000	Gemeentefonds - basistoelatie	3.004	470.149	3.110	486.938	3.219	503.619	521.245	521.245
			7400100	Gemeentefonds - aanvullende dotaties	0	38.127	0	38.127	0	38.127	20.901	20.901
			740100	Extra middelen personeel en energie (t.e.m. 2025)	0	17.538	0	23.136	0	27.800	0	0
			740201	Vlaams compensatiefonds (daling dividenden)	0	11.058	0	8.591	0	7.378	3.855	3.855
			740202	Compensatie OV energietuinige woningen	0	4.250	0	4.250	0	4.250	4.250	4.250
			740203	Subsidie open ruimte	430	66.436	446	68.762	460	71.168	73.659	73.659
			740204	Bijdrage gesubsidieerde contractuulen	0	45.389	0	45.389	0	45.389	45.389	45.389
			613900	Administratieve kosten inning personenbelasting	-1.424	8.673	-623	528.017	-747	10.174	10.479	10.479
			730000	Opcentiemen op de onroerende voorheffing	146.615	1.168.743	-26.916	1.036.098	1.032	1.106.566	1.157.853	1.157.853
			730100	Aanvullende belasting op de personenbelasting	118	37.996	1.225	39.860	1.725	41.134	41.867	41.867
			731500	Alfifre identiteitsbewijzen/paspoorten/trouwboekjes/ uitrij	250	1.100	250	1.100	250	1.100	1.100	1.100
			733140	Ontgraving	0	250	0	250	0	250	250	250
			733220	Dilar/ophaalronde	-3.780	50.720	-2.500	52.000	-2.500	52.000	52.000	52.000
			734010	Exploiatie hinderlijke inrichtingen	-100	100	-100	100	-100	100	100	100
			737700	Tweede verblijven	1.000	17.000	0	16.000	0	16.000	16.000	16.000
			640002	Roerende voorheffing	0	2.250	20.400	22.650	18.150	20.400	13.650	13.650
			642000	Minderwaarde op realisatie van operationele vorderingen	0	100	0	100	0	100	100	100
			657001	Debetintresten bankrekeningen	0	50	0	50	0	50	50	50
			657002	Verwijlijntresten	0	50	0	50	0	50	50	50
			657003	Administratieve kosten voor het financieel beheer	0	50	0	50	0	50	50	50
			745002	Belegingsverschillen	0	5	0	5	0	5	5	5
			751002	Opbrengsten termijn- en spaarrekeningen	0	7.500	68.000	75.500	60.500	68.000	45.500	45.500
			650000	Rente, commissie en kosten verbonden aan schulden	-15	296	-68	323	13	442	633	633
			640001	Ontroerende voorheffing	19	19	0	0	0	0	0	0
			750102	Dividenden - Eandis/Zelfier (vroegere Figga)	-5.170	0	-5.170	0	-5.170	0	0	0
			010000	Overige algemene financiering	75	700	89	714	103	728	742	742
			612002	Burgerlijke aansprakelijkheid - lichamelijke ongevallen	25	150	0	125	0	125	125	125
			613995	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van dierd	250	4.000	250	4.000	250	4.000	4.000	4.000
			614006	Communicatie- en internetkosten	0	300	0	300	0	300	300	300
			615008	Opleidingskosten politiek personeel	2.911	12.911	3.500	13.500	3.500	13.500	13.500	13.500
			615101	Representatie-, onthaal- en receptiekosten	-1.795	100.020	-1.697	104.190	-1.765	108.358	112.692	112.692
			620002	Bezoeligen en rechtstreekse sociale voordelen - politiek	-159	7.651	-159	7.805	-237	8.039	8.280	8.280
			620003	Vakantiegeld - politiek personeel	-180	7.652	-225	7.921	-313	8.158	8.403	8.403
			620004	Endejaarsbelasting - politiek personeel	0	10.500	0	10.500	0	10.500	10.500	10.500
			620005	Presentiegelden - politiek personeel	0	1.150	0	1.150	0	1.150	1.150	1.150
			623002	Dienstverplaatsingen, reis- en verblijfskosten voor het pers	105	820	78	820	48	820	820	820
			623200	Arbeidsongevalverzekering	-1.331	73.588	-1.247	76.565	-2.063	78.862	81.228	81.228
			624000	Pensioenen politiek personeel	222	7.500	81	7.650	-69	7.803	7.960	7.960
			613996	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van dierd	-50	400	0	450	0	450	450	450
			615006	Lidmaatschappen	-250	500	-250	500	-250	500	500	500
			620100	Bezoeligen en rechtstreekse sociale voordelen - vastbeno	-37.111	224.342	-2.483	165.886	-2.582	172.521	179.422	179.422
			620110	Vakantiegeld - vastbenoemd personeel	0	19.648	-8.025	12.410	-377	12.782	13.165	13.165
			620120	Endejaarsbelasting - vastbenoemd personeel	-948	12.745	900	8.801	1.085	9.065	9.337	9.337
			620130	Arbeidsongevalverzekering - vastbenoemd personeel	-18.402	110.520	5.322	88.365	5.534	91.900	95.576	95.576
			623001	Dienstverplaatsingen, reis- en verblijfskosten voor het pers	50	250	50	260	60	260	260	260
			623002	Dienstverplaatsingen, reis- en verblijfskosten voor het pers	13	363	-95	255	-85	255	255	255
			623003	Dienstverplaatsingen, reis- en verblijfskosten voor het pers	-54	140	72	750	45	750	750	750
			623100	Bijdragen aan arbeidsgemeenschappelijke dienst	-10	100	0	100	0	100	100	100
			623101	Bijdragen aan de gemeentelijke sociale dienst	-1.250	4.390	-16	3.664	-16	3.664	3.664	3.664
			623102	Vakantiegelden - vastbenoemd personeel	-20	1.660	0	1.660	0	1.660	1.660	1.660
			623103	Arbeidsongevalverzekering - vastbenoemd personeel	-365	714	81	1.159	104	1.183	1.206	1.206
			623200	Hospitalisatieverzekering - vastbenoemd personeel	0	3.250	0	3.250	0	3.250	3.250	3.250
			700000	Administratieve ontvangsten	288	288	216	216	216	216	216	216
			745000	Recuperatie voordeel in natura	-86	600	-1	499	-1	499	499	499
			747000	Werknemersinhouwing maaltijdcheques	0	500	0	500	0	500	500	500
			614005	Procedure- en vervolgingskosten	35	530	30	530	25	530	530	530
			620100	Bezoeligen en rechtstreekse sociale voordelen - vastbeno	-329	17.838	-303	18.590	-315	19.334	20.107	20.107
			620110	Vakantiegeld - vastbenoemd personeel	0	1.365	-27	1.393	-42	1.434	1.477	1.477
			620120	Endejaarsbelasting - vastbenoemd personeel	-28	912	-23	954	-34	983	1.012	1.012

Entiteit	E//L	Btem	Omschr.	Btem	Mijziging 2023	Nieuw 2023	Mijziging 2024	Nieuw 2024	Mijziging 2025	Nieuw 2025	Mijziging 2026	Nieuw 2026
			<b>Rekenin Omschr. AR</b>									
			62100C Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vastbenoemd		-152	8.805	594	9.909	617	10.305	10.717	10.717
			623100C Bijdragen aan arbeidsgeneeskundige dienst		1	121	10	130	10	130	130	130
			623102C Vakbonuspremies		-3	47	0	50	0	50	50	50
			623103C Maaltijdcheques		0	368	0	368	0	368	368	368
			623103E Ecocheques		0	50	0	50	0	50	50	50
			623200C Arbeidsongevallenverzekering		0	117	0	123	0	127	131	131
			657003C Administratieve kosten voor het financieel beheer		0	50	0	50	0	50	50	50
			700001C Teugvoering van procedurekosten		0	100	0	100	0	100	100	100
			747000C Werknemershouding maaltijdcheques		0	50	0	50	0	50	50	50
			610000J uur loods		-400	9.600	0	10.000	0	10.000	10.000	10.000
			610300C Onderhoud en herstellingen van gebouwen		152	1.102	250	1.200	350	1.300	1.400	1.400
			610301C Prestaties van derden voor onderhoud en herstellingen van		120	3.870	300	3.550	356	3.656	3.766	3.766
			611000C Elektriciteit		0	2.800	0	2.800	0	2.800	2.800	2.800
			611100C Gas		0	800	0	800	0	800	800	800
			612001C Brandverzekering		0	1.500	0	1.500	0	1.500	1.500	1.500
			612002C Burgerlijke aansprakelijkheid - lichamelijke ongevallen		0	800	0	800	0	800	800	800
			612003C Verzekering van voorruilen		0	800	0	800	0	800	800	800
			613001C Erelonen en vergoedingen - juridische dienstverleners		0	1.500	0	1.500	0	1.500	1.000	1.000
			613003C Erelonen en vergoedingen - architecten-, ontwerp- en studi-		-1.000	2.500	-1.000	2.500	0	3.500	3.000	3.000
			613004C Erelonen en vergoedingen - adviesbureau's		0	75	0	75	0	75	75	75
			613006C Erelonen en vergoedingen - cultuur, toerisme en feestelijk		0	5.500	100	5.600	100	5.600	5.600	5.600
			613011C Erelonen en vergoedingen - sociaal secretariaat		-5	70	0	75	0	75	75	75
			613014C Erelonen en vergoedingen - Auteursrechten ed.		0	10.000	0	10.200	0	10.400	10.600	10.600
			613800C Vergoeding provinciaal Informatievelheidsconsulent		-995	1.005	-500	1.500	-500	1.500	1.500	1.500
			613900C Vergoeding GID PBW		10.000	15.500	1.000	2.500	1.000	2.500	2.500	2.500
			613999C Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derd		0	6.000	0	6.000	0	6.000	6.000	6.000
			614006C Communicatie- en internetkosten		0	600	100	600	100	600	600	600
			614001C Papier, administratief drukwerk en kopieerkosten		-1.000	1.500	-1.000	1.500	-1.000	1.500	1.500	1.500
			614002C Kantoorbenodigdheden		0	1.600	0	1.600	0	1.600	1.600	1.600
			614003C Documentatie en abonnementen		0	2.500	0	2.500	0	2.500	2.000	2.000
			614004C Frankrijkskosten		900	1.600	400	2.000	400	2.000	2.000	2.000
			614006C Overige kleine ICT-kosten		-4.500	12.000	-4.250	12.250	-4.000	12.500	12.750	12.750
			614010C Onderhoudscontracten kantoormaterieel		300	1.300	300	1.300	300	1.300	1.300	1.300
			614101C Aankoop klein ICT- en softwarematerieel		1.500	2.500	0	1.000	0	1.000	1.000	1.000
			614106C Onderhoudscontracten software		500	26.500	500	27.000	500	27.500	28.000	28.000
			614199C Overige kleine ICT-kosten		0	1.000	0	1.000	0	1.000	1.000	1.000
			615006C Lidmaatschappen		4.750	7.250	1.500	4.000	1.500	4.000	4.000	4.000
			615009C Opleidingskosten personeel		228	2.888	248	2.918	270	2.950	2.975	2.975
			615010C Kosten werkkliding		0	1.000	0	1.000	0	1.000	1.000	1.000
			615201C Aankoop klein technisch materieel		-2.000	4.000	0	1.500	0	1.500	1.500	1.500
			615202C Huur technische materieel		3.000	12.000	2.000	11.000	1.000	10.000	10.000	10.000
			615203C Onderhoud en herstelling technisch materieel		-200	800	-200	800	-200	800	800	800
			615999C Overige exploitatiekosten		4.500	13.500	4.000	13.000	4.000	13.000	13.000	13.000
			616001C Aankoop benodigdheden voor rollend materieel		0	250	0	250	0	250	250	250
			616003C Olie en brandstof voor rollend materieel		-200	3.600	0	3.800	0	3.800	3.800	3.800
			616005C Onderhoud en herstelling van rollend materieel		2.400	4.000	400	2.000	400	2.000	2.000	2.000
			616999C Overige kosten rollend materieel		0	250	0	250	0	250	250	250
			620100C Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - vastbenoemd		-831	45.035	-715	46.985	-744	48.864	50.819	50.819
			620100E Vakantiegeld - vastbenoemd personeel		-80	3.499	-58	3.549	-95	3.625	3.734	3.734
			620120C Eindjaarsvoelge - vastbenoemd personeel		-2.670	88.320	-105	94.524	-110	98.305	102.238	102.238
			620200C Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - contractuel		-13	6.585	-177	7.039	-114	7.250	7.468	7.468
			620210C Vakantiegeld - contractuelen		-193	7.265	-202	7.554	-286	7.781	8.014	8.014
			621100C Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vastbenoemd		-422	22.463	-89	24.950	-92	25.976	27.015	27.015
			622200C Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractuel		0	27.980	0	27.980	0	27.980	31.853	31.853
			623001C Kosten voor verplaatsingen van en naar het werk		0	3.219	-10	3.338	-11	3.472	3.610	3.610
			623100C Bijdragen aan arbeidsgeneeskundige dienst		50	150	50	150	50	150	150	150
			623102C Vakbonuspremies		172	702	0	580	0	530	530	530
			623103E Ecocheques		-17	233	0	250	0	250	250	250
			623200C Arbeidsongevallenverzekering		-760	6.920	40	7.720	40	7.720	7.720	7.720
			623210C Hospitalisatieverzekering - vastbenoemd personeel		-15	1.038	0	1.053	0	1.053	1.053	1.053
			623211C Hospitalisatieverzekering - contractuelen		101	3.201	72	3.296	42	3.395	3.497	3.497
			623211E Hospitalisatieverzekering - vastbenoemd personeel		0	1.858	140	1.997	179	2.037	2.078	2.078
			623211F Hospitalisatieverzekering - contractuelen		-415	1.278	-319	1.374	-659	1.402	1.430	1.430

Entiteit: E//L	Bltem	Omschr. Bltem	Rekenin Omschr. AR	Omschrijving detaillijn	Nieuw 2023	Wijziging 2023	Nieuw 2023	Wijziging 2024	Nieuw 2024	Wijziging 2025	Nieuw 2025	Wijziging 2026	Nieuw 2026
013000	Administratieve dienstverlening		745010C	Recuperatie voordeel in natura	144	144	144	108	108	108	108	108	108
			747000C	Werknemershouding/maaltijdcheques	-104	-104	5	1.052	5	1.052	5	1.052	1.052
			604001C	Aankopen identiteitskaarten	500	500	3.000	2.500	0	2.500	2.500	2.500	2.500
			604002C	Aankopen paspoorten (productiekosten + consulair rechte	4.000	4.000	7.000	1.000	4.000	1.000	4.000	4.000	4.000
				afgeleverd. Uitgaande van de geldigheidsduur van 7 jaar wordt vermoed dat de uitgave in de volgende jaren minder hoog zal liggen.									
			604003C	Aankopen rijbewijzen	750	750	3.750	0	3.000	0	3.000	3.000	3.000
			613999E	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derde	-150	-150	150	-150	150	-150	150	150	150
			614003C	Documentatie en abonnementen	1.450	1.450	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
			615006C	Lidmaatschappen	20	20	75	20	75	20	75	75	75
			620110C	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - vastbenoemd personeel	-500	-500	42.855	259	45.348	270	47.162	49.049	49.049
			620120C	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - contract Regul. RSZ	-376	-376	2.883	-13	3.504	-76	3.504	3.609	3.609
			620200C	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - vastbenoemd personeel	35	35	35	0	3.031	-76	3.122	3.216	3.216
			621100C	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractueel Regul. RSZ	-200	-200	21.251	1.895	24.204	1.971	25.172	26.179	26.179
			621200C	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - Regul. RSZ	60	60	60	0	0	0	0	0	0
			622200C	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - Regul. RSZ	26	26	26	50	50	50	50	50	50
			623100C	Bijdragen aan arbeidsgeneeskundige dienst	6	6	121	5	125	5	130	135	135
			623102C	Vakbonuspremies	-3	-3	47	0	50	0	50	50	50
			623103C	Maaltijdcheques	-48	-48	1.832	-48	1.832	-48	1.832	1.832	1.832
			623200C	Arbeidsongevalverzekering	28	28	300	28	310	26	320	330	330
			623210C	Hospitalisatieverzekering - vastbenoemd personeel	0	0	149	11	161	14	164	167	167
			700099E	Andere opbrengsten uit geleverde diensten	750	750	3.000	0	2.500	0	2.500	2.500	2.500
			704001C	Afifte van identiteitskaarten (productiekosten)	4.000	4.000	7.000	1.000	4.000	1.000	4.000	4.000	4.000
			704002C	Afifte van paspoorten (productiekosten + consulair rechte	750	750	3.750	0	3.000	0	3.000	3.000	3.000
				Deel FOD Mobiliteit (door te sorteren) in de uitgaven vinden we dezelfde bedragen terug									
			745010C	Recuperatie voordeel in natura	108	108	108	108	108	108	108	108	108
			747000C	Werknemershouding/maaltijdcheques	-7	-7	250	-7	250	-7	250	250	250
			649399E	Andere tussenkomsten aan bovengemeentelijke organisatie	-125	-125	2.500	0	2.625	0	2.625	2.625	2.625
			611000C	Elektriciteit	-50	-50	275	0	275	0	275	275	275
			612000C	Water	-125	-125	125	-125	125	0	250	250	250
			613999E	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derde	21	21	346	10	360	525	900	900	900
			750105C	Dividenden - Gevi	-500	-500	1.000	3.000	7.500	-500	1.000	1.000	1.000
			610320C	Onderhoud en herstellingen van wegen	1.500	1.500	1.500	0	1.500	0	1.500	0	0
			610321C	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling van w	-450	-450	0	-450	0	-450	0	0	0
			610323C	Prestaties van derden voor onderhoud van aanhorigheden	-15.000	-15.000	10.000	-5.000	5.000	-1.000	5.000	5.000	5.000
			610325C	Sneeuwopruiming en ijsbestrijding	2.250	2.250	23.750	2.250	23.750	2.250	23.750	23.750	23.750
			613903C	Erelonen en vergoedingen - architecten-, ontwerp- en studi	0	0	12.000	0	12.000	-1.000	4.000	4.000	4.000
			613999E	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derde	-1.750	-1.750	2.250	-1.750	2.250	-1.750	2.250	2.250	2.250
			615201C	Aankoop klein technisch materieel	0	0	6.000	0	6.000	0	6.000	6.000	6.000
			700004C	Inname openbaar domein - nutsmaatschappijen	0	0	5.847	500	6.347	500	6.347	6.347	6.347
			745001C	Schadevergoedingen	1.215	1.215	1.465	0	250	0	250	250	250
			746999E	Andere diverse operationele opbrengsten	0	0	50	0	50	0	50	50	50
			610301C	Prestaties van derden voor onderhoud en herstellingen van	100	100	1.600	100	1.600	100	1.600	1.600	1.600
			649005C	Troepstane werkingssubsidies aan andere overheidsinstitu	-1	-1	6	0	5	0	4	2	2
			745001C	Schadevergoedingen	295	295	295	0	0	0	0	0	0
			604108C	Aankopen luiterafvalzakken	-350	-350	0	0	350	0	350	350	350
			604108C	Aankopen luiterafvalzakken	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			604108C	Aankopen PWD-zakken	-901	-901	1.599	-500	2.000	-500	2.000	2.000	2.000
			613013C	Erelonen en vergoedingen - afvalverwerking	-500	-500	59.500	-5.000	60.000	-3.000	62.000	62.000	62.000
			614004C	Frankeringskosten	-500	-500	500	-500	500	-500	500	500	500
			646990C	Tussenkomsten TVLA	0	0	5.957	18	6.028	0	6.000	6.000	6.000
			704104C	Verkoop van luiterafvalzakken	0	0	300	0	300	0	300	300	300
			704105C	Verkoop van PWD-zakken	1.100	1.100	2.200	0	1.100	0	1.100	1.100	1.100
			613013C	Erelonen en vergoedingen - afvalverwerking	300	300	950	0	650	0	650	650	650
			615999E	Overige exploitatiekosten	123	123	723	0	600	0	600	600	600
			649310C	Tussenkomst containerpark Brakel	-4.846	-4.846	75.154	0	80.000	0	80.000	80.000	80.000
			610331C	Prestaties van derden voor onderhoud en herstellingen van	0	0	1.000	0	1.000	0	1.000	1.000	1.000
			610390C	Onderhoud i.f.v. waterbeheersing	3.055	3.055	3.555	0	500	0	500	500	500
			610351C	Prestaties van derden i.f.v. waterbeheersing	0	0	1.000	0	1.000	0	1.000	1.000	1.000
			613050C	Vergoeding samenwerkingsverband	1.568	1.568	1.568	0	0	0	0	0	0
			613050C	Vergoeding samenwerkingsverband	0	0	0	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
			613800C	Vergoeding prov. erosiecoördinator	-10.000	-10.000	0	0	10.000	0	10.000	10.000	10.000

Entiteit	E/V/L	Bitem	Omschr. Bitem	Rekenin Omschr. AR	Omschrijving detailin	Nieuw 2023	Wijziging 2023	Nieuw 2024	Wijziging 2024	Nieuw 2025	Wijziging 2025	Nieuw 2026
035000	Klimaat en energie			613003f	Erelonen en vergoedingen - architecten-, ontwerp-, en studiet gsmvanant klimaant en energie + bijdrage communicatie groepsaankoop regentonnen	6.300	0	4.000	0	4.000	0	4.000
				613005	Vergoeding klimaatmedewerker	7.083	0	17.000	0	17.000	0	17.000
				615001f	Aankoop bomen	1.500	0	600	0	600	0	600
				740502f	Lokaal Energie en Klimaatpact	2.403	0	0	0	0	0	0
				613995f	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derd	457	0	50	0	50	0	50
039000	Overige milieubeschermtng			615995f	Overige exploitatiekosten	50	0	50	0	50	0	50
				640995f	Werkingsubsidies toegestaan o.b.v. subsidiebegroting	-45	-30	720	-30	720	720	720
				649300f	Regionaal landschap Vlaamse Ardennen	-6	754	0	760	0	760	760
040000	Politiediensten			649002f	Toegestane werkingsubsidies aan de politiezone	238.905	-94.362	212.314	6.888	318.471	255.000	255.000
041000	Brandweer			649003f	Toegestane werkingsubsidies aan de brandweerzone	77.237	0	80.183	0	84.192	88.400	88.400
047000	Dierenbescherming			615006f	Lidmaatschappen	84	834	100	100	840	840	840
048000	Bestuurlijke preventie (incl. GAS)			613800f	Vergoeding provinciale gasambtenaar	75	990	990	330	330	330	330
				613800f	Handhavingmedewerker	4.750	5.000	4.750	5.000	5.000	5.000	5.000
				613995f	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derd	-5.000	0	-5.000	0	0	0	0
				739000f	Boetes	2.000	620	620	620	620	620	620
049000	Overige elementen van openbare orde en veiligheid			740995f	Overige specifieke werkingsubsidies	750	0	0	0	0	0	0
				611000f	Elektriciteit	-309	-850	0	-850	0	0	0
				613800f	Vergoeding provinciale noodplanningsambtenaar	0	550	0	550	0	550	550
				613995f	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derd	0	250	0	250	0	250	250
				614006f	Communicatie- en internetkosten	-1.177	573	-1.750	0	-1.750	0	0
050000	Handel en middenstand			615201f	Aankoop klein technisch materieel	0	500	-200	300	300	300	300
				649310f	MEDOV	-14	51	65	65	65	65	65
				613995f	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derd	1.000	4.000	1.000	4.000	4.000	4.000	4.000
				700005f	Verkoop geschenken	2.250	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
052000	Toerisme - Onthaal en promotie			613995f	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derd	0	1.000	0	1.000	0	1.000	1.000
052100	Toerisme - Sectorondersteuning			604000f	Aankopen folders en brochures	0	200	0	200	200	200	200
				649300f	Toerisme Vlaamse Ardennen	-34	816	850	850	850	850	850
				615006f	Lidmaatschappen	-5	55	60	60	60	60	60
				750105f	Dividenden - EthiasCo	1.026	250	450	450	450	450	450
053000	Land-, tuin- en bosbouw			613995f	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derd	0	250	0	250	0	250	250
059000	Overige economische zaken			613995f	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derd	0	250	0	250	0	250	250
060000	Ruimtelijke planning			614003f	Documentatie en abonnementen	0	260	0	260	0	260	260
				614006f	Onderhoudscontracten software	6.988	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
				615005f	Opleidingskosten personeel	-1.000	0	1.000	0	1.000	0	1.000
				620100f	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - vastbent	-4.600	53.649	-881	59.698	-916	62.086	64.569
				620110f	Vakantiegeld - vastbenoemd personeel	0	3.064	539	4.465	634	4.599	4.737
				620120f	Eindejaarstoelagen - vastbenoemd personeel	-95	3.408	-93	3.551	-132	3.657	3.767
				621100f	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vastbenoemd personeel	-2.000	26.770	1.915	31.836	1.992	33.110	34.434
				623001f	Kosten voor verplaatsingen van en naar het werk	300	1.100	300	1.100	300	1.100	1.100
				623002f	Dienstverplaatsingen, reis- en verblijfskosten voor het pers	0	150	0	150	0	150	150
				623100f	Bijdragen aan arbeidsmedische dienst	11	121	15	125	15	125	125
				623102f	Vakantiedpremie	47	47	47	47	47	47	47
				623103f	Maaltijdcheques	-176	1.704	-48	1.832	-48	1.832	1.832
				623103f	Ecocheques	-18	232	0	250	0	250	250
				623200f	Arbeidsongevallenverzekering - vastbenoemd personeel	98	358	98	368	100	380	392
				623210f	Hospitalisatieverzekering - vastbenoemd personeel	0	149	11	161	14	164	167
				649300f	Intergroep Brakel-Horebeke	0	2.500	0	2.500	0	2.500	2.500
				745010f	Reservatie voordeel in natura	108	108	108	108	108	108	108
				747000f	Werknemershouding maaltijdcheques	-24	232	-7	250	-7	250	250
061000	Gebiedsontwikkeling			615006f	Lidmaatschappen	499	1.014	515	0	515	515	515
				649310f	Omgevingscontract	1.500	3.000	0	1.500	0	1.500	1.500
063000	Watervoorziening			745001f	Structurele kostenvergoedingen drinkwaterdistributie	0	35.518	0	35.518	0	35.518	35.518
064000	Elektriciteitsvoorziening			706995f	Andere opbrengsten uit concessie en verleende rechten	0	6	0	6	0	6	6
				750104f	Dividenden - Gaselwest/Zefier	5.519	38.477	2.514	35.472	2.514	35.472	35.472
065000	Gasvoorziening			750104f	Dividenden - Gaselwest/Zefier	0	1.286	0	1.286	0	1.286	1.286
067000	Straatverlichting			610341f	Prestaties van derden voor onderhoud en herstellingen van	4.671	2.382	2.382	2.013	1.505	1.505	1.505
				611000f	Elektriciteit	-16.000	-16.000	30.000	-16.000	30.000	30.000	30.000
				745001f	Netto opbrengst openbare verlichting	-1.909	-1.946	0	-1,973	0	0	0

Entiteit	E/L	Bitem	Omschr. Bitem	Rekenin	Omschr. AR	Omschrijving detaillijn	Wijziging 2023	Nieuw 2023	Wijziging 2024	Nieuw 2024	Wijziging 2025	Nieuw 2025	Wijziging 2026	Nieuw 2026
070000	Mussa	070000	Mussa	-100	649299F	Werkingssubsidies toegestaan o.b.v. subsidiereglement	500	500	0	600	0	600	0	600
070100	Cultuurcentrum	070100	Cultuurcentrum	-300	649299F	Werkingssubsidies toegestaan o.b.v. subsidiereglement	-300	500	-300	500	-300	500	-300	500
				-250	649299F	Onderhoud en herstellingen van gebouwen	-250	1.000	-250	1.000	-250	1.000	-250	1.000
				-1.000	649299F	Prestaties van derden voor onderhoud en herstellingen van gebouwen	-1.000	1.000	-900	1.400	-900	1.400	-900	1.400
				0	611000C	Elektriciteit	0	4.000	0	4.000	0	4.000	0	4.000
				5	611200C	Aardolieproducten	5	205	25	225	25	225	225	225
				111	611300C	Water	111	1.806	235	2.000	265	2.100	2.100	2.100
				-135	649299F	Brandverzekering	-135	3.055	0	3.190	0	3.190	0	3.190
				740	649299F	Werkingssubsidies toegestaan o.b.v. subsidiereglement	740	1.100	640	1.000	640	1.000	1.000	1.000
				-75	611000C	Elektriciteit	-75	75	-75	75	-75	75	-75	75
				0	611300C	Water	0	2.500	0	2.500	0	2.500	0	2.500
				4.000	613999F	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derd	4.000	7.000	1.000	4.000	1.000	4.000	1.000	4.000
				0	615102C	Relatiegeschenken en prijzen	0	3.500	0	0	0	0	0	0
				-500	615201C	Aankoop klein technisch materieel	-500	900	-500	500	-500	500	-500	500
				0	615202C	Huur technische materieel	0	250	0	250	0	250	0	250
				0	615999F	Overige exploitatiekosten	0	600	0	600	0	600	0	600
				-120	649203C	Toelagen aan frezen, plechtigheden en vaderlandslievende Burenfestoen	-120	680	0	800	0	800	0	800
				-85	649299F	Werkingssubsidies toegestaan o.b.v. subsidiereglement	-85	0	-85	0	-85	0	-85	0
				-20	704999F	Overige opbrengsten uit verkopen	-20	500	0	500	0	500	0	500
				-14	649380C	Variant	-14	611	0	625	0	625	0	625
				-10	615006C	Lidmaatschappen	-10	50	0	60	0	60	0	60
				-500	610301C	Prestaties van derden voor onderhoud en herstellingen van gebouwen	-500	1.000	-500	1.000	-500	1.000	-500	1.000
				24	612001C	Brandverzekering	24	429	55	475	90	525	575	575
				0	615201C	Aankoop klein technisch materieel	0	250	0	250	0	250	0	250
				50	649299F	Werkingssubsidies toegestaan o.b.v. subsidiereglement	50	2.550	50	2.550	50	2.550	50	2.550
				5	649300C	Burensportdienst Vlaamse Ardennen	5	430	15	440	15	440	15	440
				0	649310C	Tussenkomst gebruik zwembad Brakel	0	750	0	1.000	0	1.000	0	1.000
				0	610300C	Onderhoud en herstellingen van gebouwen	0	500	0	500	0	500	0	500
				-1.000	610301C	Prestaties van derden voor onderhoud en herstellingen van gebouwen	-1.000	2.000	-1.000	2.000	-1.000	2.000	-1.000	2.000
				-400	611000C	Elektriciteit	-400	6.000	0	6.000	0	6.000	0	6.000
				220	611200C	Aardolieproducten	220	1.220	220	1.220	220	1.220	220	1.220
				9	611300C	Water	9	524	40	575	70	625	675	675
				-750	612001C	Brandverzekering	-750	750	-750	750	-750	750	-750	750
				3.500	613800C	Vergoeding toezichter Arcadia	3.500	12.500	1.000	10.000	1.000	10.000	1.000	10.000
				0	613999F	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derd	0	250	0	250	0	250	0	250
				-410	615009C	Opleidingskosten personeel	-410	1.000	0	1.000	0	1.000	0	1.000
				0	649299F	Werkingssubsidies toegestaan o.b.v. subsidiereglement	0	2.395	0	2.795	0	2.795	0	2.795
				0	649403C	Gemeentelijke adviesraad - jeugd	0	250	0	250	0	250	0	250
				0	649004F	Toegestane werkingssubsidies aan de kerf fabrieken - St-Ma Overeenkomstig budget KF	0	21.000	0	21.650	0	28.000	0	28.000
				0	649004F	Toegestane werkingssubsidies aan de kerf fabrieken - VPKB	0	18.939	-10.704	8.725	0	19.927	19.927	19.927
				-1.500	649004F	Woonvergoeding dominee	-1.500	1.500	0	3.000	0	3.000	0	3.000
				-50	649004C	Toegestane werkingssubsidies aan de kerf fabrieken - CKB	-50	1.800	0	1.860	0	1.860	0	1.860
				-236	649004F	Woonvergoeding Patrick Derde	-236	464	-700	0	-700	0	0	0
				1.850	613999F	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derd	1.850	1.850	1.850	1.850	1.850	1.850	1.850	1.850
				11.509	649208C	Toelagen aan het vrij onderwijs	11.509	44.009	6.000	26.000	6.000	26.000	6.000	26.000
				0	649299F	Werkingssubsidies toegestaan o.b.v. subsidiereglement	0	510	0	510	0	510	0	510
				0	649206C	Toelagen aan instellingen voor gehandicapten	0	300	0	300	0	300	0	300
				0	649209C	Toelagen aan instellingen voor gezinshulp	0	50	0	50	0	50	0	50
				0	750103C	Dividenden - Sociale Huisvestingsmaatschappij Vlaamse Ard	0	4	0	4	0	4	0	4
				-500	610300C	Onderhoud en herstellingen van gebouwen	-500	1.000	0	1.000	0	1.000	0	1.000
				-300	610301C	Prestaties van derden voor onderhoud en herstellingen van gebouwen	-300	1.300	-300	1.300	-300	1.300	-300	1.300
				0	611000C	Elektriciteit	0	4.000	0	4.000	0	4.000	0	4.000
				-175	611200C	Aardolieproducten	-175	425	-150	450	-150	450	-150	450
				16	611300C	Water	16	336	45	380	45	420	45	450
				0	612001C	Brandverzekering	0	1.100	0	1.100	0	1.100	0	1.100
				-100	614006C	Communicatie- en internetkosten	-100	250	0	250	0	250	0	250
				-125	614106C	Onderhoudscontracten software	-125	125	-125	125	-125	125	-125	125
				0	615001C	Aankoop klein materieel	0	250	0	250	0	250	0	250
				17	615999F	Overige exploitatiekosten	17	202	20	205	20	205	20	205
				-4.720	649005C	Toegestane werkingssubsidies aan andere overheidsinstell	-4.720	41.730	-1.000	46.000	-1.000	46.000	-1.000	46.000
				206	649310C	CAW Oost-Vlaanderen	206	206	0	208	0	208	0	208



Entiteit	E//L	Item	Omschr.	Bltem	Rekenin	Omschr.	AR	Omschrijving detaillijn	Wijziging 2023	Nieuw 2023	Wijziging 2024	Nieuw 2024	Wijziging 2025	Nieuw 2025	Wijziging 2026	Nieuw 2026
098400	098400	098400	Ontsmeting en openbare reiniging	098400	613002	Erlonen en vergoedingen - medische dienstverleners	613002	Erlonen en vergoedingen - medische dienstverleners	0	0	0	0	0	0	0	0
098900	098900	098900	Overige dienstverlening inzake volgezondheid	098900	649300	Rato vzw	649300	Rato (ratten- en kattebestrijding)	215	6.060	336	6.181	459	6.304	6.431	6.431
					615201	Aankoop klein technisch materieel	615201	Vervanging defect AED-toestel Arcadia + aankoop en drukwerk gele dozen	1.681	1.981	0	300	0	300	300	300
099000	099000	099000	Begraafplaatsen	099000	615203	Onderhoud en herstelling technisch materieel	615203	Onderhoud AED-toestellen	0	850	0	850	0	850	850	850
					632000	Arbeidsongevalverzekering	632000	Aanpassing raming	0	85	0	85	0	85	85	85
					643998	Andere diverse operationele kosten	643998	Les ramingen en defibrillatoren	0	150	0	150	0	150	150	150
					649310	Centrum Geestelijke Gezondheidszorg	649310	Aanpassing raming	41	1.541	50	1.550	50	1.550	1.550	1.550
					613999	Andere erlonen en vergoedingen voor prestaties van derde	613999	Aanpassing raming	0	1.000	0	1.000	0	1.000	1.000	1.000
					615202	Huur technische materieel	615202	Aanpassing raming	0	250	0	250	0	250	250	250
					615999	Overige exploitatiekosten	615999	Aanpassing raming	0	250	0	250	0	250	250	250
					706001	Opbrengsten uit concessies	706001	Aanpassing raming	4	40	4	40	4	40	40	40
					613002	Erlonen en vergoedingen - medische dienstverleners	613002	Aanpassing raming	0	500	0	500	0	500	500	500
					150000	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met voorde Vlaams Fonds voor plattelandsinvesteringen	150000	Aanpassing raming	0	95.888	0	95.888	0	95.888	95.888	95.888
011900	011900	011900	Overige algemene diensten	011900	230000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgeedere	230000	Material technische dienst	-2.500	0	2.500	5.000	2.500	5.000	5.000	5.000
					240000	Meubilair - gemeenschapsgeedere	240000	PV installatie (dak loods)	-30.000	0	0	0	0	0	0	0
					281100	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden e	281100	Aankoop bureaus	-10.000	0	10.000	0	0	0	0	0
					150000	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met voorde	150000	Volstorting andeel AK(Wyre)	25	0	0	0	0	0	0	0
					221000	Gebouwen - gemeenschapsgeedere - in aanbouw	221000	Restauratie gemeentehuis	-710.706	0	0	0	710.706	0	0	0
					222000	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgeedere - in aanbouw	222000	Subsidie noodwoning	-44.142	0	44.142	0	0	0	0	0
					230000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgeedere	230000	Renovatie Kerkplein 1 Horebeke	-567.750	1.600	1.350.000	1.350.000	0	0	0	0
					270000	Onroerend erfgoed - in aanbouw	270000	Ontwikkeling parkruimte gemeentehuis	-269.570	0	210.000	0	0	0	0	0
					214000	Plannen en studies	214000	Vernieuwen CV-installatie (beslz)	18.871	0	0	259.000	0	0	0	0
					224000	Wegen - in aanbouw	224000	Restauratie gemeentehuis	-1.074.125	0	0	0	900.000	0	900.000	900.000
					020000	Wegen	020000	Studie N8-N454	-25.500	2.500	25.500	25.500	0	0	0	0
					020000	Wegen	020000	Fonteinstraat, Kromstraat, Vrijbeke	187.905	60.000	60.000	60.000	0	0	0	0
					020000	Wegen	020000	Ketse verbeteringswerken - erlonen voorloige oplevering	10.693	0	0	0	0	0	0	0
					020000	Wegen	020000	Nieuwe asfaltaag deel Kromstraat	0	160.000	0	160.000	0	0	0	0
					020000	Wegen	020000	Roketem, Auwerikstr., Tonnestr., Korsele, A. Hansstr., K. Willemdreef	-325.235	24.765	336.000	336.000	0	0	0	0
					020000	Wegen	020000	Veredelen en verhariden Kullaarweg	-152.759	7.241	175.000	175.000	0	0	0	0
					020000	Wegen	020000	Kapitaalaflossing De Lijn	-1	26	-1	27	29	29	18	18
					021000	Openbaar vervoer	021000	Tekorten investeringsfonds-Aquario	-306.344	293.656	519.510	1.119.510	-600.000	0	110.187	110.187
					031000	Beheer van regen- en afvalwater	031000	Toegestane investeringssubsidies aan TMVV-Aquario	-17.708	0	17.708	17.708	0	0	0	0
					034100	Erosiebestrijding	034100	Subsidie erosiebestrijding Kromstraat 11a	-26.633	0	26.633	26.633	0	0	0	0
					034100	Erosiebestrijding	034100	Subsidie erosiebestrijding Kromstraat 12d	-105.000	0	105.000	105.000	0	0	0	0
					034100	Erosiebestrijding	034100	Subsidie herstellingswerken (erosie)Kromstraat	-24.000	0	24.000	24.000	0	0	0	0
					034100	Erosiebestrijding	034100	Erosiebestrijding Kromstraat 11a	-36.000	0	36.000	36.000	0	0	0	0
					034100	Erosiebestrijding	034100	Erosiebestrijding Kromstraat 12d	-150.000	0	150.000	150.000	0	0	0	0
					040000	Politiediensten	040000	Herstellingswerken (erosie) Kromstraat	-10.109	10.557	14.523	14.523	0	0	9.624	9.624
					041000	Brandweer	041000	Investeringssubsidie overeenkomstig begroting politietone	69.368	100.640	11.258	44.905	6.309	32.732	32.732	32.732
					060000	Ruimtelijke planning	060000	Investeringssubsidie overeenkomstig begroting hulpverleningszone - in 2023 werden werden openstaande investeringstoelagen/restoelagen opgevraagd voor de jaren 2019-2022 voor een bedrag van 75.634,20 EUR. Deze waren niet voorzien in huidig NUP.	-50.000	0	0	50.000	0	0	0	0
					067000	Straatverlichting	067000	RUP zonevreemde bedrijven	3.259	4.208	2.785	3.794	2.398	3.201	3.201	
					070100	Cultuurcentrum	070100	Terrainen en gebouwen in leasing of op grond van een soor Schuld overname + nieuwe investeringen	0	7.794	0	7.794	0	7.794	7.794	
					070500	Gemeenschapscentrum	070500	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden e	0	53.774	0	53.774	0	0	0	
					074000	Sportsector- en verenigingsondersteuning	074000	Erfdierremie Kerk Sint-Cornelius (cultuurcentrum)	-250.000	0	250.000	250.000	0	0	0	
					075000	Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	075000	Omvorming kerk tot cultuurcentrum	-80.000	0	80.000	80.000	0	0	0	
					079001	Erediensten - O-L-Vrouw-Hemelvaart	079001	Studie nieuwbouw verenigingen	-11.733	48.267	0	0	0	0	0	
					079003	Erediensten - VPKB	079003	Vloer, dak en koepels, zonnepanelen, verwarming, sanitair	-150.000	0	570.000	570.000	0	0	0	
					093000	Sociale huisvesting	093000	Investeringssubsidie O-L-Vr-Hemelvaart	1.782	8.190	0	43.673	0	0	43.000	
					093000	Sociale huisvesting	093000	Investeringssubsidie aan het kerkfabrieken - Sij investeringssubsidie O-L-Vr-Hemelvaart	138.000	138.000	0	14.195	0	5.571	5.571	
					093000	Sociale huisvesting	093000	Investeringssubsidie aan het kerkfabrieken - VI investeringssubsidie VPKB	3.259	4.208	2.785	3.734	2.398	3.201		
					093000	Sociale huisvesting	093000	Investeringssubsidie aan het kerkfabrieken - VII investeringssubsidie VPKB	0	0	0	0	0	0		
					093000	Sociale huisvesting	093000	Investeringssubsidie aan het kerkfabrieken - VIII investeringssubsidie VPKB	0	0	0	0	0	0		
					093000	Sociale huisvesting	093000	Investeringssubsidie aan het kerkfabrieken - IX investeringssubsidie VPKB	0	0	0	0	0	0		
					093000	Sociale huisvesting	093000	Investeringssubsidie aan het kerkfabrieken - X investeringssubsidie VPKB	0	0	0	0	0	0		
					093000	Sociale huisvesting	093000	Investeringssubsidie aan het kerkfabrieken - XI investeringssubsidie VPKB	0	0	0	0	0	0		
					093000	Sociale huisvesting	093000	Investeringssubsidie aan het kerkfabrieken - XII investeringssubsidie VPKB	0	0	0	0	0	0		
					093000	Sociale huisvesting	093000	Investeringssubsidie aan het kerkfabrieken - XIII investeringssubsidie VPKB	0	0	0	0	0	0		
					093000	Sociale huisvesting	093000	Investeringssubsidie aan het kerkfabrieken - XIV investeringssubsidie VPKB	0	0	0	0	0	0		
					093000	Sociale huisvesting	093000	Investeringssubsidie aan het kerkfabrieken - XV investeringssubsidie VPKB	0	0	0	0	0	0		
					093000	Sociale huisvesting	093000	Investeringssubsidie aan het kerkfabrieken - XVI investeringssubsidie VPKB	0	0	0	0	0	0		
					093000	Sociale huisvesting	093000	Investeringssubsidie aan het kerkfabrieken - XVII investeringssubsidie VPKB	0	0	0	0	0	0		
					093000	Sociale huisvesting	093000	Investeringssubsidie aan het kerkfabrieken - XVIII investeringssubsidie VPKB	0	0	0	0	0	0		
					093000	Sociale huisvesting	093000	Investeringssubsidie aan het kerkfabrieken - XIX investeringssubsidie VPKB	0	0	0	0	0	0		
					093000	Sociale huisvesting	093000	Investeringssubsidie aan het kerkfabrieken - XX investeringssubsidie VPKB	0	0	0	0	0	0		
					093000	Sociale huisvesting	093000	Investeringssubsidie aan het kerkfabrieken - XXI investeringssubsidie VPKB	0	0	0	0	0	0		
					093000	Sociale huisvesting	093000	Investeringssubsidie aan het kerkfabrieken - XXII investeringssubsidie VPKB	0	0	0	0	0	0		
					093000	Sociale huisvesting	093000	Investeringssubsidie aan het kerkfabrieken - XXIII investeringssubsidie VPKB	0	0	0	0	0	0		
					093000	Sociale huisvesting	093000	Investeringssubsidie aan het kerkfabrieken - XXIV investeringssubsidie VPKB	0	0	0	0	0	0		
					093000	Sociale huisvesting	093000	Investeringssubsidie aan het kerkfabrieken - XXV investeringssubsidie VPKB	0	0	0	0	0	0		
					093000	Sociale huisvesting	093000	Investeringssubsidie aan het kerkfabrieken - XXVI investeringssubsidie VPKB	0	0	0	0	0	0		
					093000	Sociale huisvesting	093000	Investeringssubsidie aan het kerkfabrieken - XXVII investeringssubsidie VPKB	0	0	0	0	0	0		
					093000	Sociale huisvesting	093000	Investeringssubsidie aan het kerkfabrieken - XXVIII investeringssubsidie VPKB	0	0	0	0	0	0		
					093000	Sociale huisvesting	093000	Investeringssubsidie aan het kerkfabrieken - XXIX investeringssubsidie VPKB	0	0	0	0	0	0		
					093000	Sociale huisvesting	093000	Investeringssubsidie aan het kerkfabrieken - XXX investeringssubsidie VPKB	0	0	0	0	0	0		
					093000	Sociale huisvesting	093000	Investeringssubsidie aan het kerkfabrieken - XXXI investeringssubsidie VPKB	0	0	0	0	0	0		
					093000	Sociale huisvesting	093000	Investeringssubsidie aan het kerkfabrieken - XXXII investeringssubsidie VPKB	0	0	0	0	0	0		
					093000	Sociale huisvesting	093000	Investeringssubsidie aan het kerkfabrieken - XXXIII investeringssubsidie VPKB	0	0	0	0	0	0		
					093000	Sociale huisvesting	093000	Investeringssubsidie aan het kerkfabrieken - XXXIV investeringssubsidie VPKB	0	0	0	0	0	0		
					093000	Sociale huisvesting	093000	Investeringssubsidie aan het kerkfabrieken - XXXV investeringssubsidie VPKB	0	0	0	0	0	0		
					093000	Sociale huisvesting										

Entiteit	E//L	Bitem	Omschr.	Bitem	Omschr.	Bitem	Omschr.	AR	Wijziging 2023	Nieuw 2023	Wijziging 2024	Nieuw 2024	Wijziging 2025	Nieuw 2025	Wijziging 2026	Nieuw 2026	
			Rekenin Omschr. AR		Omschrijving detaillijn												
			643000C Kinderwaarde op realisatie van operationele vorderingen		Aanpassing raming	0	25	0	25	0	0	25	0	25	0	25	
			643001C Bealingsverschillen		Aanpassing raming	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	
			657002C Debitinteressen bankrekeningen		Aanpassing raming	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
			657002C Verwijlinteressen		Aanpassing raming	0	5	0	5	0	0	5	0	5	0	5	
			657002C Administratieve kosten voor het financieel beheer		Aanpassing raming	0	5	0	5	0	0	5	0	5	0	5	
			745002C Bealingsverschillen		Aanpassing raming	0	5	0	5	0	0	5	0	5	0	5	
			751002C Opbrengsten termijn- en spaarrekeningen		Aanpassing raming	0	10	1.990	2.000	1.990	0	2.000	0	2.000	0	2.000	
			640001C Onverrekenbare maatschappelijk		Aanpassing raming	80	650	100	650	100	100	650	120	670	690	690	
			doel														
			705002C Opbrengsten uit verpachting		Aanpassing raming	0	3.570	0	3.640	0	3.640	0	3.715	3.788	3.788	3.788	
			757000C Lijfrente en eeuwigdurende renten		Aanpassing raming	0	4	0	4	0	4	0	4	0	0	0	
			620002C Burgerlijke aansprakelijkheid - lichamelijke ongevallen		Aanpassing raming	-25	200	-17	208	-17	208	-9	216	216	225	225	
			620002C Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - politiek		Aanpassing raming	-500	27.268	-463	28.416	-463	28.416	-481	29.552	30.734	30.734	30.734	
			620010C Vakantiegeld - politiek personeel		Aanpassing raming	0	2.087	-42	2.129	-42	2.129	-43	2.214	2.302	2.302	2.302	
			620020C Vakantiegeld - politiek personeel		Aanpassing raming	-52	2.933	-70	2.409	-70	2.409	-74	2.505	2.605	2.605	2.605	
			620020C Endejaartoeleage - politiek personeel		Aanpassing raming	150	6.900	150	6.900	150	6.900	150	6.900	150	6.900	6.900	
			620040C Presentiegelden - politiek personeel		Aanpassing raming	0	2.026	0	2.107	0	2.107	0	2.192	2.278	2.278	2.278	
			744000C Inhouding pensioen		Aanpassing raming	0	250	0	250	0	250	0	250	250	250	250	
			613999C Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derd		Aanpassing raming	0	50	0	50	0	50	0	50	50	50	50	
			614099C Overige administratie- en kantoorkosten		Aanpassing raming	57	1.057	150	1.150	150	1.200	200	1.200	1.200	1.200	1.200	
			613001C Erelonen en vergoedingen - adviesbureau's		Aanpassing raming	0	1.000	0	1.000	0	1.000	0	1.000	1.000	1.000	1.000	
			614003C Documentatie en abonnementen		Aanpassing raming	0	250	0	250	0	250	0	250	250	250	250	
			614106C Onderhoudscontracten software		Aanpassing raming	112	1.962	120	1.970	120	1.970	120	1.970	1.970	1.970	1.970	
			750107C Dividenden - EthiasCo		Aanpassing raming	260	65	5	65	5	65	5	65	65	65	65	
			612002C Burgerlijke aansprakelijkheid - lichamelijke ongevallen		Aanpassing raming	0	300	0	300	0	300	0	300	300	300	300	
			612003C Burgerlijke aansprakelijkheid - lichamelijke ongevallen		Aanpassing raming	0	500	0	500	0	500	0	500	500	500	500	
			612003C Verzekering van voortuigen		Aanpassing raming	-200	1.600	-200	1.600	-200	1.600	-200	1.600	1.600	1.600	1.600	
			613050C Vergoeding, samenwerkingsverband		Aanpassing raming	0	200	0	200	0	200	0	200	200	200	200	
			615000C Lidmaatschappen		Aanpassing raming	-6.045	23.805	8.059	39.103	8.059	39.103	0	40.667	42.294	42.294	42.294	
			615009C Opleidingskosten personeel		Aanpassing raming	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
			620100C Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - vastbanc		Aanpassing raming	1.106	3.352	-1.620	715	921	3.350	3.484	3.484	3.484	3.484	3.484	
			620110C Vakantiegeld - vastbenoemd personeel		Aanpassing raming	-625	1.150	817	2.663	849	2.769	2.880	2.880	2.880	2.880	2.880	
			620120C Eindejaarstoeleage - vastbenoemd personeel		Aanpassing raming	-2.100	12.660	5.540	20.890	5.761	21.726	22.595	22.595	22.595	22.595	22.595	
			621100C Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vastbenoemd personeel		Aanpassing raming	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100
			621100C Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vastbenoemd personeel		Aanpassing raming	10	120	15	125	15	125	15	125	125	125	125	
			623002C Dienstreisverplaatsingen, reis- en verblijfskosten voor het pers		Aanpassing raming	0	47	0	47	0	47	0	47	47	47	47	
			643102C Vakbonuspremies		Aanpassing raming	-150	800	426	1.376	426	1.376	426	1.376	1.376	1.376	1.376	
			623103C Maaltijdcheques		Aanpassing raming	74	220	74	220	74	220	74	220	220	220	220	
			623103C Echeques		Aanpassing raming	-43	221	0	268	0	273	280	280	280	280	280	
			623200C Arbeidsgenootenverzekering		Aanpassing raming	0	282	182	464	191	483	483	483	483	483	483	
			623210C Hospitalisatieverzekering - vastbenoemd personeel		Aanpassing raming	1.845	9.845	1.850	9.850	1.850	9.850	1.850	9.850	9.850	9.850	9.850	
			648011C Liefloon (50% -65%)		Aanpassing raming	0	150	0	150	0	150	0	150	150	150	150	
			648101C Steun in specien		Dringende steun	0	500	0	500	0	500	0	500	500	500	500	
			648103C Steun in medische kosten		Aanpassing raming	2.250	3.000	750	1.500	0	750	750	750	750	750	750	
			648104C Steun in verblijfskosten opvangthuizen, WZC en kinderteh		Aanpassing raming	-2.242	4.458	-1.500	5.500	-1.500	5.500	-1.500	5.500	5.500	5.500	5.500	
			648105C Steun voor begrafeniskosten		Aanpassing raming	-500	1.000	-500	1.000	-500	1.000	-500	1.000	1.000	1.000	1.000	
			648106C Steun in huur		Aanpassing raming	0	1.000	0	1.000	0	1.000	0	1.000	1.000	1.000	1.000	
			648107C Steenkooltoelage		Aanpassing raming	-300	3.700	0	4.000	0	4.000	0	4.000	4.000	4.000	4.000	
			648108C Toelage voor thuisbezorgde maaltijden		Aanpassing raming	-1.000	7.000	0	8.000	0	8.000	0	8.000	8.000	8.000	8.000	
			648109C Brandstoeleage		Aanpassing raming	0	250	0	250	0	250	0	250	250	250	250	
			648110C Cultuursubsidies aan cliënten KB 08-04-03		Aanpassing raming	3.218	29.718	3.218	29.718	3.218	29.718	3.218	29.718	29.718	29.718	29.718	
			740599C Sociaal Energiefonds		Aanpassing raming	1.060	5.660	1.060	5.660	1.060	5.660	1.060	5.660	5.660	5.660	5.660	
			740811C Subsidies Liefloon (50% -65%)		Aanpassing raming	0	500	0	500	0	500	0	500	500	500	500	
			740822C Subsidies medische kosten in het kader van de wet van 2 ap		Aanpassing raming	10.204	10.204	0	10.204	0	10.204	0	10.204	10.204	10.204	10.204	
			740831C Subsidie brandstoftoelage		Aanpassing raming	0	7.000	0	7.000	0	7.000	0	7.000	7.000	7.000	7.000	
			740832C Cultuursubsidies aan cliënten KB 08-04-03		Aanpassing raming	0	250	0	250	0	250	0	250	250	250	250	
			740999C Recuperatie voordeel in natura		Aanpassing raming	140	1.000	140	1.000	140	1.000	140	1.000	1.000	1.000	1.000	
			745010C Werknemershouding maaltijdcheques		Aanpassing raming	-30	54	108	108	108	108	108	108	108	108	108	
			747000C Werknemershouding maaltijdcheques		Aanpassing raming	181	181	0	181	0	181	0	181	181	181	181	
			748011C Recuperatie Liefloon (50% -65%)		Aanpassing raming	716	1.216	0	500	0	500	0	500	500	500	500	
			748100C Recuperatie Voorschoten op andere uitkeringen		Terugverording waarborg en huur	0	500	0	500	0	500	0	500	500	500	500	
			748109C Recuperatie Steun in medische kosten		Aanpassing raming	0	500	0	500	0	500	0	500	500	500	500	
			748104C Recuperatie Steun in verblijfskosten opvangthuizen, WZC e		Aanpassing raming	624	2.400	0	2.400	0	2.400	0	2.400	2.400	2.400	2.400	
			610000C Huur, huurkosten en andere vergoedingen voor het gebruik		Tussenkomst in huisvesting Oekraïense vluchtelingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
			099000 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		Kilometervergoeding tolk (Oekraïense vluchtelingen)	-300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
					Equivalent leefloon Oekraïense vluchtelingen	-16.113	7.137	-15.000	5.000	-15.000	5.000	-20.000	0	-20.000	0	0	
					Diverse kosten opvang Oekraïense vluchtelingen	-500	0	-125	0	-125	0	-125	0	-125	0	0	

Entiteit	EI/L	Biem	Omschr. Biem	Rekenin Omschr. AR	Omschrijving detaillijn	Wijziging 2023	Nieuw 2023	Wijziging 2024	Nieuw 2024	Wijziging 2025	Nieuw 2025	Wijziging 2026	Nieuw 2026
Liquiditeitsr	009000	Overige algemene financiering	093000C	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	Aanpassing raming	37.806	165.758	78.573	138.998	87.139	84.073	98.510	29.958



## 5 Documentatie

Bij het meerjarenplan en de aanpassing ervan hoort ook een documentatie met achtergrondinformatie. Artikel 4 van het ministerieel besluit BBC bepaalt dat de documentatie minstens de volgende elementen bevat:

- de omgevingsanalyse of, in geval van een aanpassing van het meerjarenplan, de meest actuele versie ervan;
- het overzicht van alle beleidsdoelstellingen met de bijhorende actieplannen en acties, telkens met de bijbehorende ramingen van ontvangsten en uitgaven;
- een overzicht per boekjaar van de toegestane werkings- en investeringssubsidies;
- per beleidsdomein, het overzicht van de beleidsvelden die er deel van uitmaken;
- een overzicht van de verbonden entiteiten: dit zijn alle entiteiten waarvoor het bestuur de wettelijke, statutaire of feitelijke verplichting heeft om rechtstreeks of onrechtstreeks tussen te komen in de verliezen of tekorten;
- een overzicht van de personeelsinzet waarvan het bestuur is uitgegaan voor de ramingen;
- een overzicht van de jaarlijkse opbrengst van elke door het bestuur geheven belastingsoort.

## 5.1 Omgevingsanalyse

# Omgevings- analyse **2020**

Profiel

Horebeke

26/11/2018



# Q&A

Answer to your Questions

## Omgevingsanalyse : profiel

De vergelijking wordt gemaakt met het Vlaams niveau en met gemeenten binnen dezelfde 'BELFIUS-cluster' (sociaal-economische indeling). Horebeke is een '**landelijke gemeente**', meer bepaald een '**landelijke woongemeente met hogere inkomens**'.

Andere gemeenten behorende tot de BELFIUS-cluster 'landelijke woongemeenten met hogere inkomens':

- Gavere
- Lochristi
- Nevele
- Oosterzele
- Wortegem-Petegem
- Waasmunster
- Maarkedal
- Zwalm
- Bever
- Galmaarden
- Gooik
- Herne
- Pepingen
- Lennik
- Bekkevoort
- Glabbeek
- Damme
- Jabbeke
- Zuienkerke
- Zwijndrecht

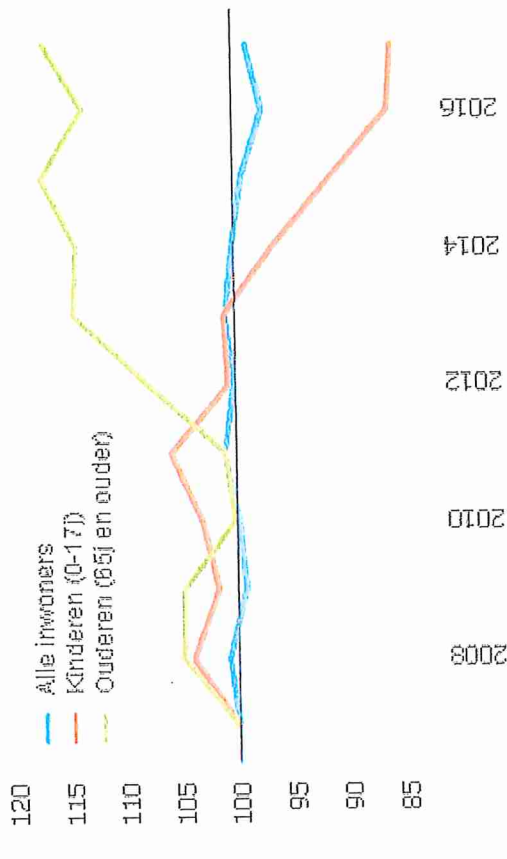




# Bevolking

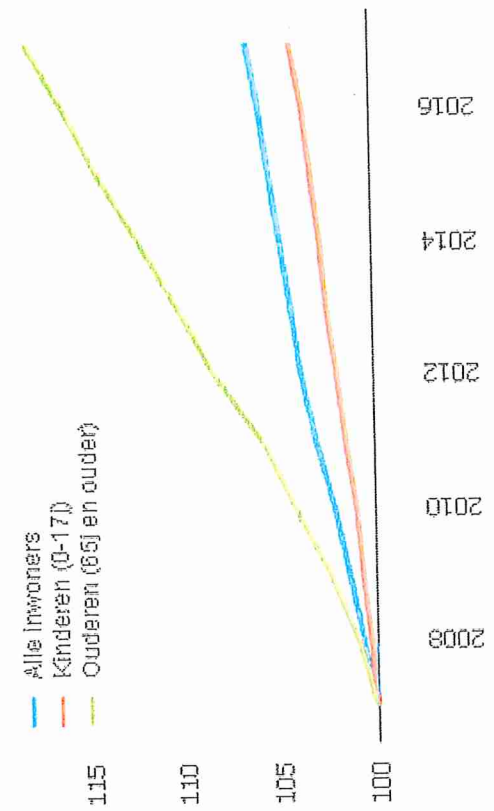
## Horebeke

Toe- of afname van aantal personen (Referentiejaar 2007 = 100)



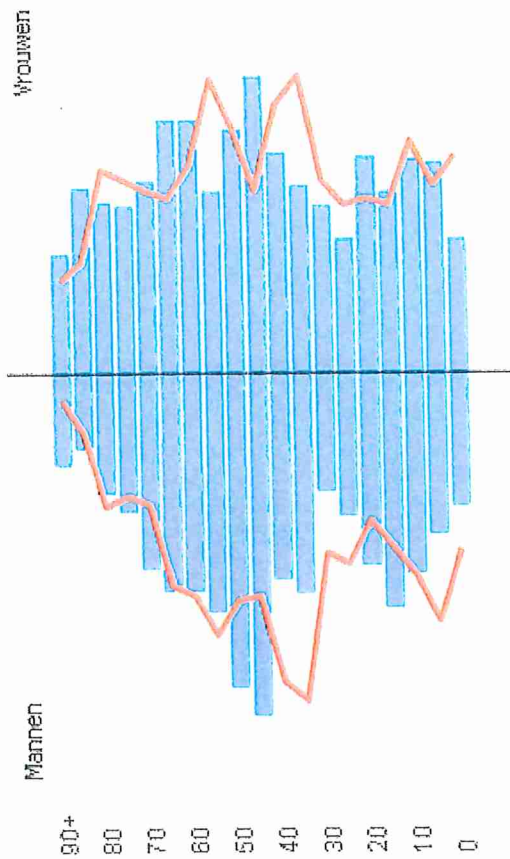
## Vlaams Gewest

Toe- of afname van aantal personen (Referentiejaar 2007 = 100)



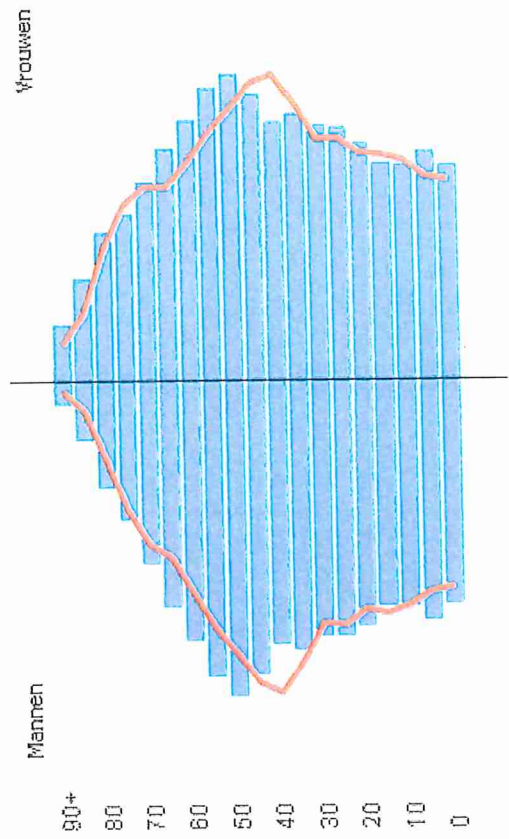
2017 t.o.v. 2007

Aantal personen naar leeftijd



2017 t.o.v. 2007

Aantal personen naar leeftijd

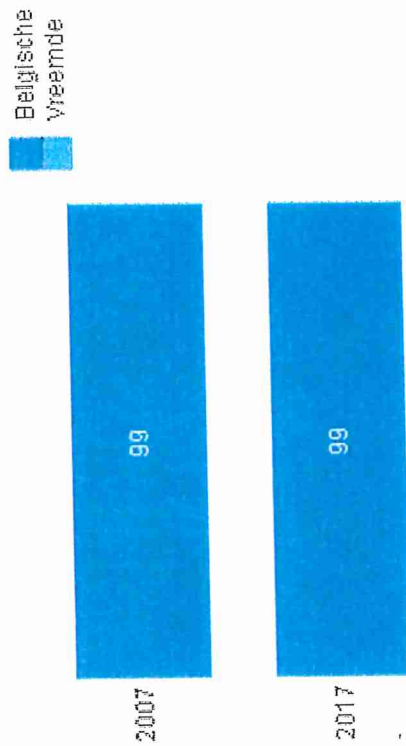




# Bevolking

## Horebeke

Personen naar nationaliteit (in %)

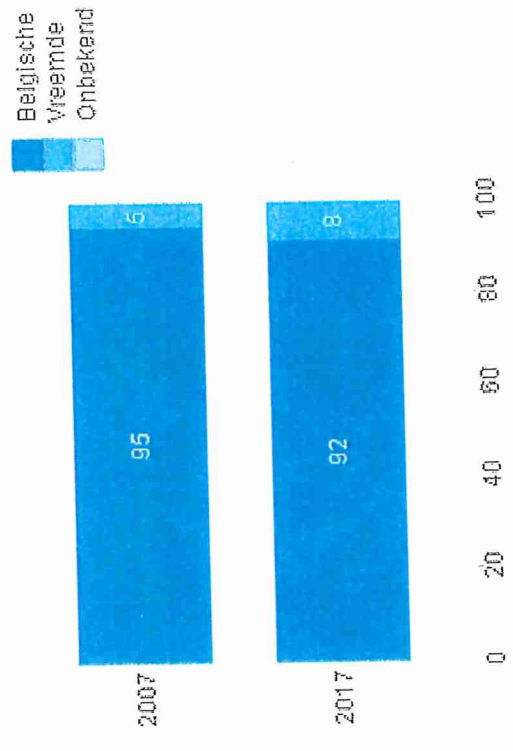


Personen naar positie in het huishouden (in aantal en %)

	Aantal		%	
	2007	2017	2007	2017
<b>Totaal aantal personen</b>	<b>2.054</b>	<b>2.028</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>
Thuiswonend kind bij paar	536	500	26,1%	24,7%
Thuiswonend kind bij alleenstaande ouder	69	75	3,4%	3,7%
Alleenwonende	158	178	7,7%	8,8%
Samenwonend met partner zonder kind	458	480	22,3%	23,7%
Samenwonend met partner en kind	590	556	28,7%	27,4%
Alleenstaande ouder	48	52	2,3%	2,6%
Anders (wonend in privaat huishouden)	56	47	2,7%	2,3%
Collectief wonend	139	140	6,8%	6,9%

## Vlaams Gewest

Personen naar nationaliteit (in %)



Personen naar positie in het huishouden (in aantal en %)

	Aantal		%	
	2007	2017	2007	2017
<b>Totaal aantal personen</b>	<b>6.117.440</b>	<b>6.516.011</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>
Thuiswonend kind bij paar	1.482.471	1.523.658	24,2%	23,4%
Thuiswonend kind bij alleenstaande ouder	311.994	350.069	5,1%	5,4%
Alleenwonende	758.350	868.835	12,4%	13,3%
Samenwonend met partner zonder kind	1.478.230	1.608.210	24,2%	24,7%
Samenwonend met partner en kind	1.636.420	1.649.500	26,8%	25,3%
Alleenstaande ouder	205.061	228.151	3,4%	3,5%
Anders (wonend in privaat huishouden)	171.490	207.696	2,8%	3,2%
Collectief wonend	73.424	79.892	1,2%	1,2%



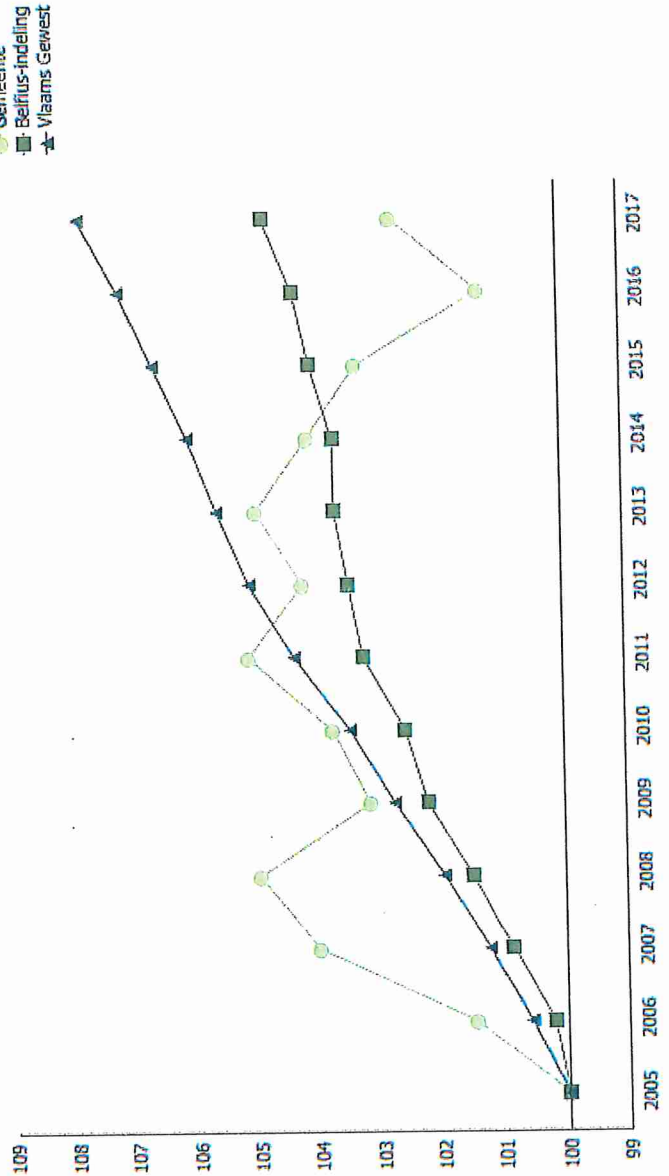
# Bevolking Groei

Horebeke													
	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
<b>1 januari</b>	1.975	2.004	2.054	2.073	2.037	2.049	2.076	2.058	2.073	2.056	2.040	2.000	2.028
Aantal inwoners													
Groei (2005=100)	100,0	101,5	104,0	105,0	103,1	103,7	105,1	104,2	105,0	104,1	103,3	101,3	102,7

BEFLUIS: landelijke woongemeenten met hogere inkomens (V6)													
	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
<b>1 januari</b>	195.481	195.905	197.164	198.413	199.809	200.482	201.792	202.236	202.655	202.686	203.376	203.904	204.828
Aantal inwoners													
Groei (2005=100)	100,0	100,2	100,9	101,5	102,2	102,6	103,2	103,5	103,7	103,7	104,0	104,3	104,8

Vlaams Gewest													
	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
<b>1 januari</b>	6.043.161	6.078.600	6.117.440	6.161.600	6.208.877	6.251.983	6.306.638	6.350.765	6.381.859	6.410.705	6.444.127	6.477.804	6.516.011
Aantal inwoners													
Groei (2005=100)	100,0	100,6	101,2	102,0	102,7	103,5	104,4	105,1	105,6	106,1	106,6	107,2	107,8

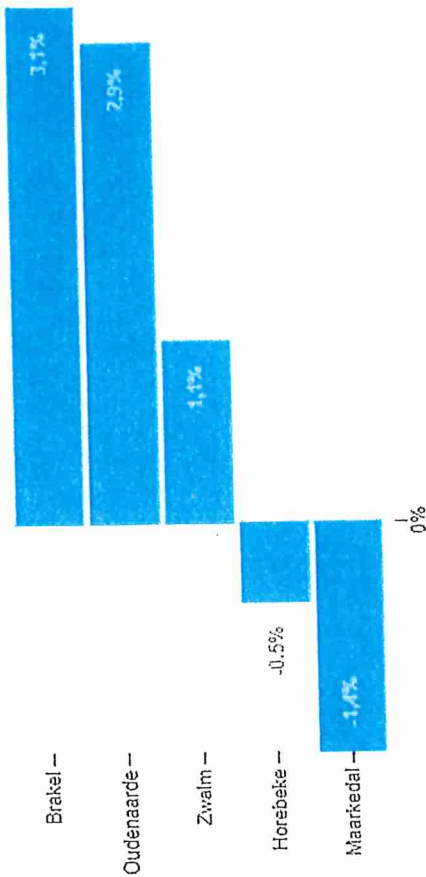
Bevolking - groei (2005=100)



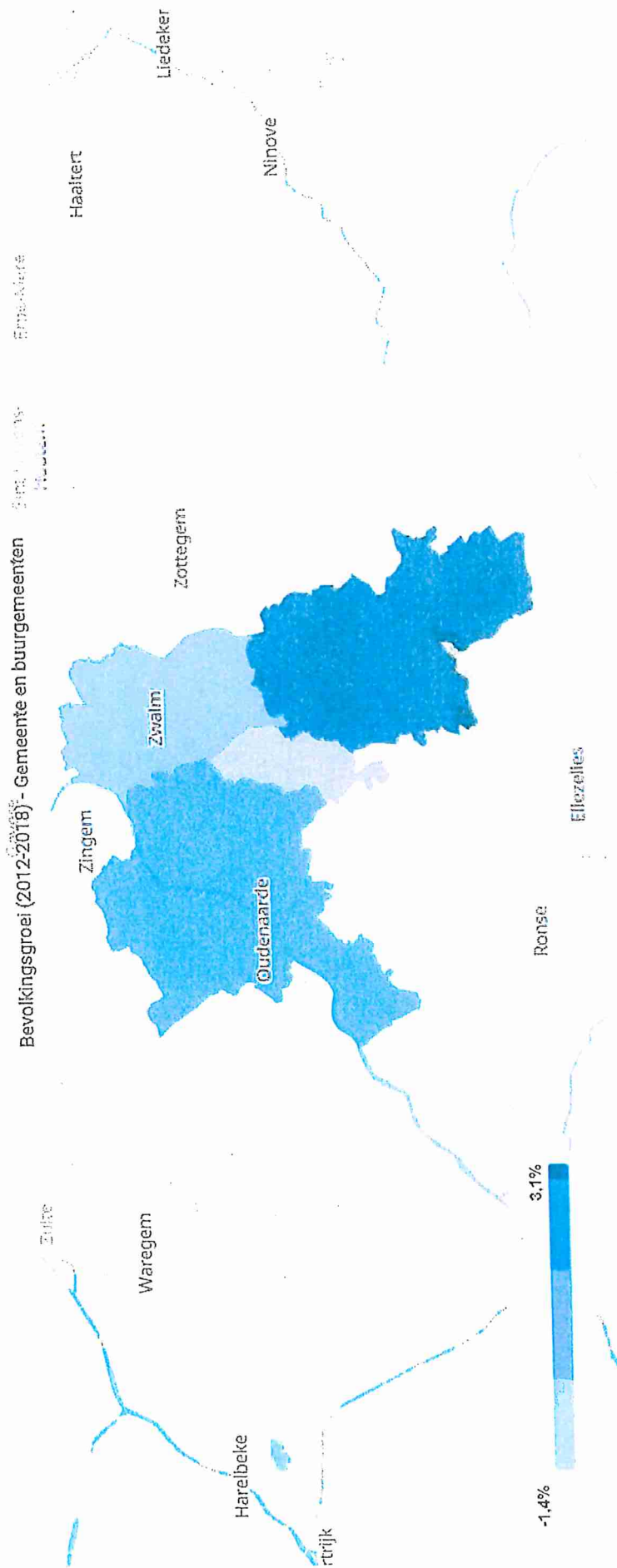


# Bevolking Groei

Bevolkingsgroei (2012-2018) - Gemeente en buurgemeenten



Bevolkingsgroei (2012-2018) - Gemeente en buurgemeenten



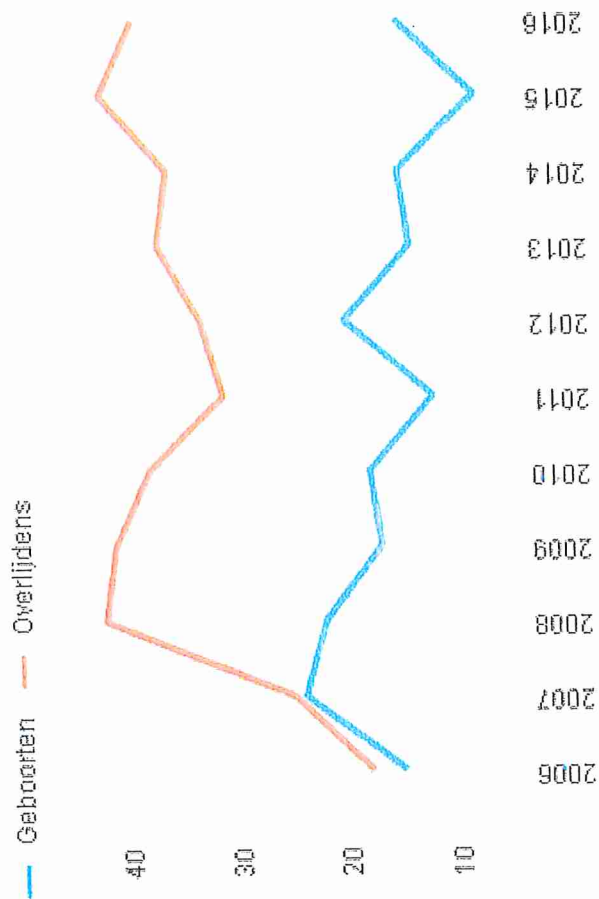


# Bevolking Loop

## Loop van de bevolking

	2006	2016
Geboorten	15	15
Overlijdens	18	39
Natuurlijk accres	-3	-24
Saldo interne migraties	57	51
Saldo internationale migraties	-4	1
Totaal migratiesaldo	53	52
Groei	50	28

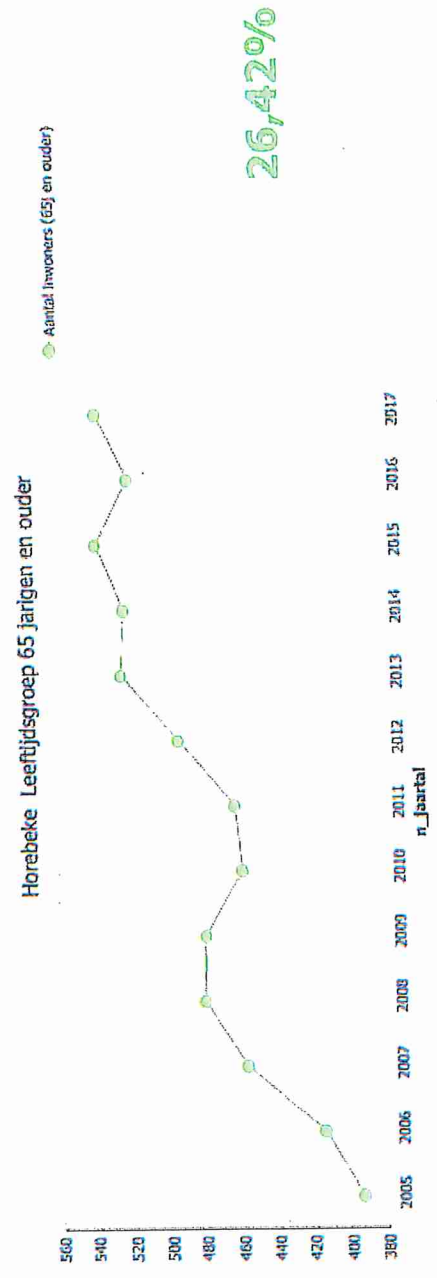
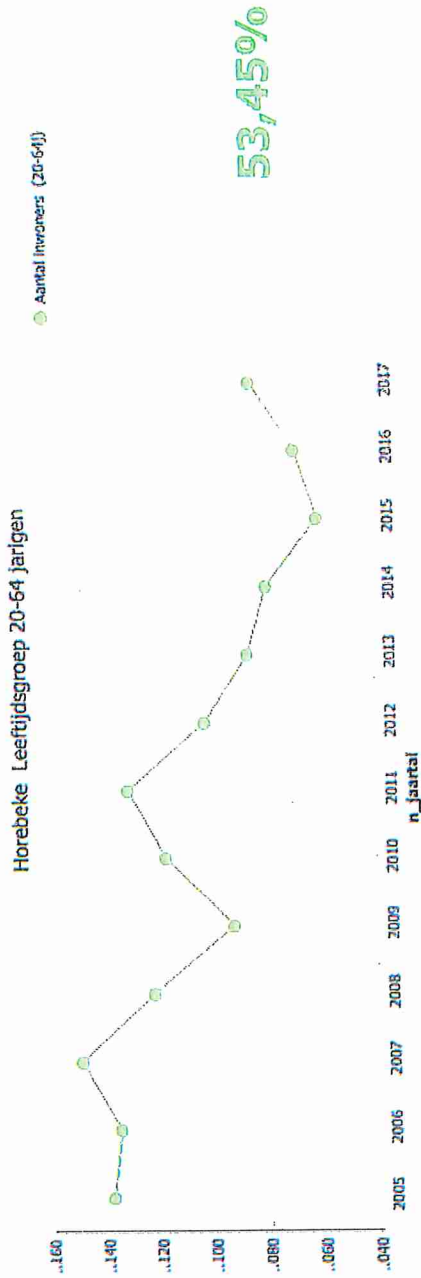
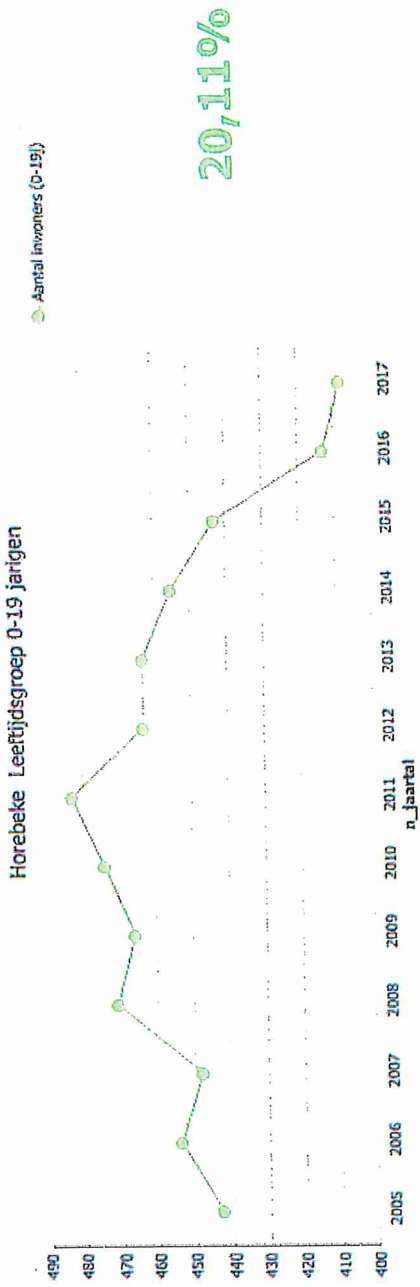
## Geboorten en overlijdens





# Bevolking

Evolutie naar  
leeftijdscategorie





# Bevolking

Evolutie naar  
leeftijdscategorie

	Kerncijfers											
	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	
1 januari	52	56	54	61	53	41	46	42	43	27	30	
Kinderen 0 - 4 jaar	80	82	82	82	89	82	75	65	60	57	59	
Kinderen 5 - 14 jaar	156	151	143	134	142	138	136	142	135	137	137	
Kinderen 15 - 17 jaar	128	144	144	152	156	158	163	153	143	138	131	
Totaal	2.054	2.073	2.037	2.049	2.076	2.058	2.073	2.056	2.040	2.000	2.028	
Verandering	20,3%	20,9%	20,8%	20,9%	21,2%	20,4%	20,3%	19,6%	18,7%	18,0%	17,6%	

	Basiscijfers (100% = 2007) - 2007 = 100% - 2017 = 100%											
	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	
1 januari	4.928	4.972	5.134	5.044	5.029	4.929	4.893	4.747	4.664	4.584	4.576	
Kinderen 0 - 4 jaar	7.219	7.308	7.313	7.427	7.519	7.527	7.488	7.412	7.372	7.346	7.202	
Kinderen 5 - 14 jaar	13.750	13.612	13.421	13.322	13.298	13.255	13.184	13.279	13.427	13.469	13.576	
Kinderen 15 - 17 jaar	15.076	15.038	14.932	14.631	14.460	14.255	14.147	13.903	13.724	13.533	13.450	
Totaal	197.164	198.413	199.809	200.482	201.792	202.236	202.655	202.666	203.376	203.904	204.828	
Verandering	20,8%	20,6%	20,4%	20,2%	20,0%	19,8%	19,6%	19,4%	19,3%	19,1%	18,9%	

	Visuele Beveiliging											
	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	
1 januari	163.278	165.651	171.528	173.926	175.922	176.431	175.272	172.527	170.444	168.992	167.707	
Kinderen 0 - 4 jaar	218.832	222.943	228.787	235.504	242.072	247.196	250.217	252.616	252.474	250.964	249.098	
Kinderen 5 - 14 jaar	397.916	396.050	393.675	391.904	394.685	398.579	403.208	410.506	420.446	430.080	438.558	
Kinderen 15 - 17 jaar	433.243	432.147	428.380	424.092	419.440	415.423	414.093	411.747	409.006	406.895	409.013	
Totaal	6.117.440	6.161.600	6.208.877	6.251.983	6.306.638	6.350.765	6.381.859	6.410.705	6.444.127	6.477.804	6.516.011	
Verandering	19,8%	19,7%	19,7%	19,6%	19,5%	19,5%	19,5%	19,5%	19,4%	19,4%	19,4%	



# Bevolking

## Evolutie naar leeftijdscategorie

	Leeftijdscategorie										
	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
1 januari	457	480	479	458	462	493	524	522	537	519	536
0-14 jaar (in onder)	174	183	178	177	178	201	216	213	222	199	212
Totaal	2.054	2.073	2.037	2.049	2.076	2.058	2.073	2.056	2.040	2.000	2.028
0-14 jaar (in onder) - %	22,2%	23,2%	23,5%	22,4%	22,3%	24,0%	25,3%	25,4%	26,3%	26,0%	26,4%
15-64 jaar (in onder) - %	8,5%	8,8%	8,7%	8,6%	8,6%	9,8%	10,4%	10,4%	10,9%	10,0%	10,5%

	Leeftijdscategorie - 65 jaar en ouder (in %)										
	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
1 januari	33.058	33.538	34.132	34.866	35.501	36.494	37.356	38.135	39.089	40.044	41.141
0-14 jaar (in onder)	8.409	8.843	9.243	9.611	10.078	10.564	10.986	11.320	11.769	12.011	12.450
Totaal	197.164	198.413	199.809	200.482	201.792	202.236	202.655	202.686	203.376	203.904	204.828
0-14 jaar (in onder) - %	16,8%	16,9%	17,1%	17,4%	17,6%	18,0%	18,4%	18,8%	19,2%	19,6%	20,1%
15-64 jaar (in onder) - %	4,3%	4,5%	4,6%	4,8%	5,0%	5,2%	5,4%	5,6%	5,8%	5,9%	6,1%

	Leeftijdscategorie - 65 jaar en ouder										
	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
1 januari	1.089.307	1.106.194	1.116.407	1.135.045	1.153.348	1.179.812	1.200.965	1.222.353	1.245.466	1.265.666	1.287.035
0-14 jaar (in onder)	277.514	288.938	299.847	311.262	325.277	339.643	351.211	360.987	372.442	386.204	399.124
Totaal	6.117.440	6.161.600	6.208.877	6.251.983	6.306.638	6.350.765	6.381.859	6.410.705	6.444.127	6.477.804	6.516.011
0-14 jaar (in onder) - %	17,8%	17,9%	18,0%	18,2%	18,3%	18,6%	18,8%	19,1%	19,3%	19,5%	19,8%
15-64 jaar (in onder) - %	4,5%	4,7%	4,8%	5,0%	5,2%	5,3%	5,5%	5,6%	5,8%	5,9%	6,0%





## Bevolking Afhankelijkheidsratio

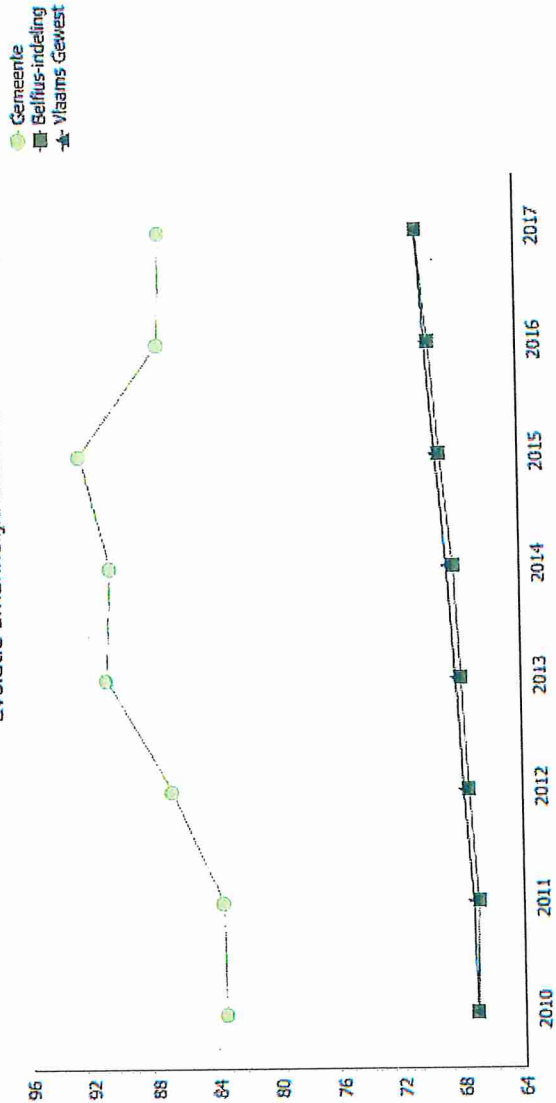
De afhankelijkheidsratio geeft de verhouding aan tussen de niet-beroepsactieve en de actieve leeftijdscategorie.

	Horebeke									
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017		
<b>1 januari</b>	474	483	463	463	455	443	413	408		
0-19 jaar	458	462	493	524	522	537	519	536		
65 jaar en ouder	1.117	1.131	1.102	1.086	1.079	1.060	1.068	1.084		
<b>Afhankelijkheidsratio</b>	<b>83,4</b>	<b>83,6</b>	<b>86,8</b>	<b>90,9</b>	<b>90,5</b>	<b>92,5</b>	<b>87,3</b>	<b>87,1</b>		

	Belfius-Landelijke woongemeenten met hogere inkomens (v6)									
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017		
<b>1 januari</b>	45.650	45.460	45.022	44.638	44.148	44.034	43.700	43.514		
0-19 jaar	34.866	35.501	36.494	37.356	38.135	39.089	40.044	41.141		
65 jaar en ouder	119.966	120.831	120.720	120.661	120.403	120.253	120.160	120.173		
<b>Afhankelijkheidsratio</b>	<b>67,1</b>	<b>67,0</b>	<b>67,5</b>	<b>68,0</b>	<b>68,3</b>	<b>69,1</b>	<b>69,7</b>	<b>70,4</b>		

	Vlaams Gewest									
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017		
<b>1 januari</b>	1.376.385	1.384.082	1.387.666	1.388.218	1.390.045	1.394.647	1.399.834	1.406.625		
0-19 jaar	1.135.045	1.153.348	1.179.812	1.200.965	1.222.353	1.245.466	1.265.666	1.287.035		
65 jaar en ouder	3.740.553	3.769.208	3.783.287	3.792.676	3.798.307	3.804.014	3.812.304	3.822.351		
<b>Afhankelijkheidsratio</b>	<b>67,1</b>	<b>67,3</b>	<b>67,9</b>	<b>68,3</b>	<b>68,8</b>	<b>69,4</b>	<b>69,9</b>	<b>70,5</b>		

Evolutie afhankelijkheidsratio



**Groene druk (0-19jr/20-64jr)**

Gemeente	Cluster	Vlaams
0,376	0,362	0,368

**Grijze druk (65jr en ouder/20-64jr)**

Gemeente	Cluster	Vlaams
0,494	0,342	0,337



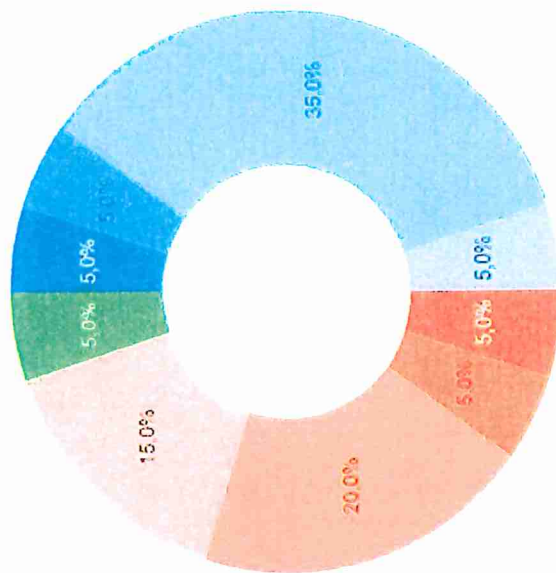
# Bevolking

## Evolutie aantal vreemdelingen

	Gemeente											
	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016		
Totaal aantal vreemdelingen	11	12	18	21	28	18	19	23	19	17		
% t.o.v. totaal aantal inwoners	0,5	0,6	0,9	1,0	1,3	0,9	0,9	1,1	0,9	0,8		

% t.o.v. totaal aantal inwoners	Vlaams Gewest									
	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Totaal	5,4	5,8	6,1	6,4	6,8	7,1	7,3	7,5	7,8	8,1

Belangrijkste buitenlandse nationaliteiten



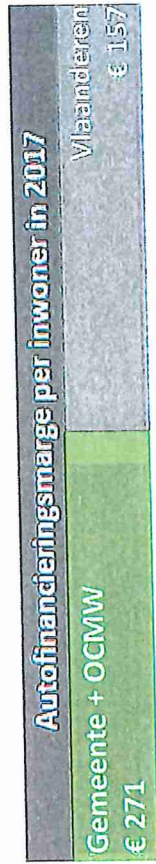
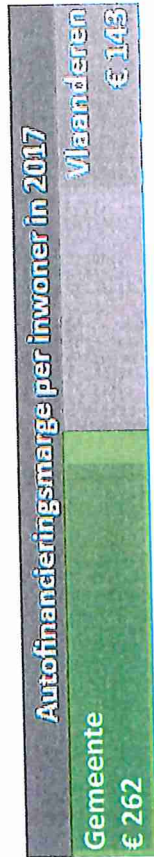
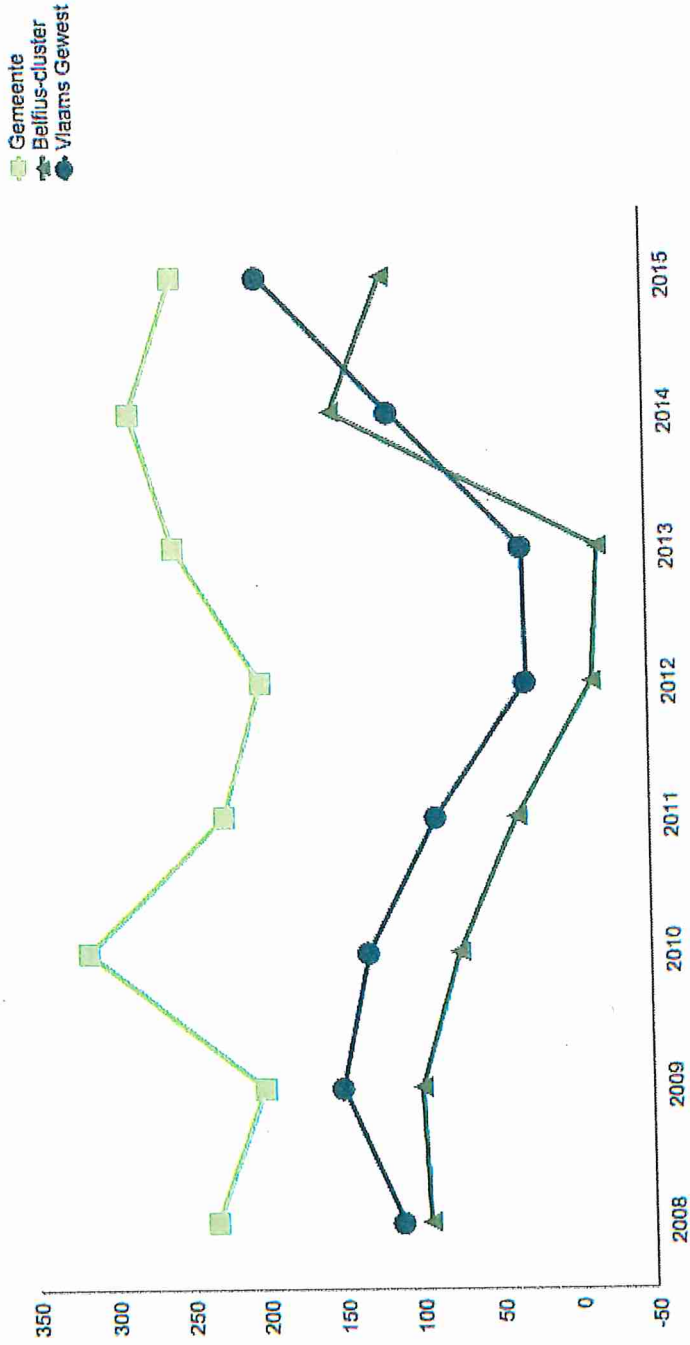


# Bestuurskracht

## Autofinancieringsmarge

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Horebeke	233	201	315	225	200	256	234	254
BELFIUS.Kleine agrarische gemeenten (Cluster V9)	95	99	73	36	-14	-19	152	118
Vlaams Gewest	112	149	131	87	29	30	114	198

Autofinancieringsmarge (AFM) per inwoner



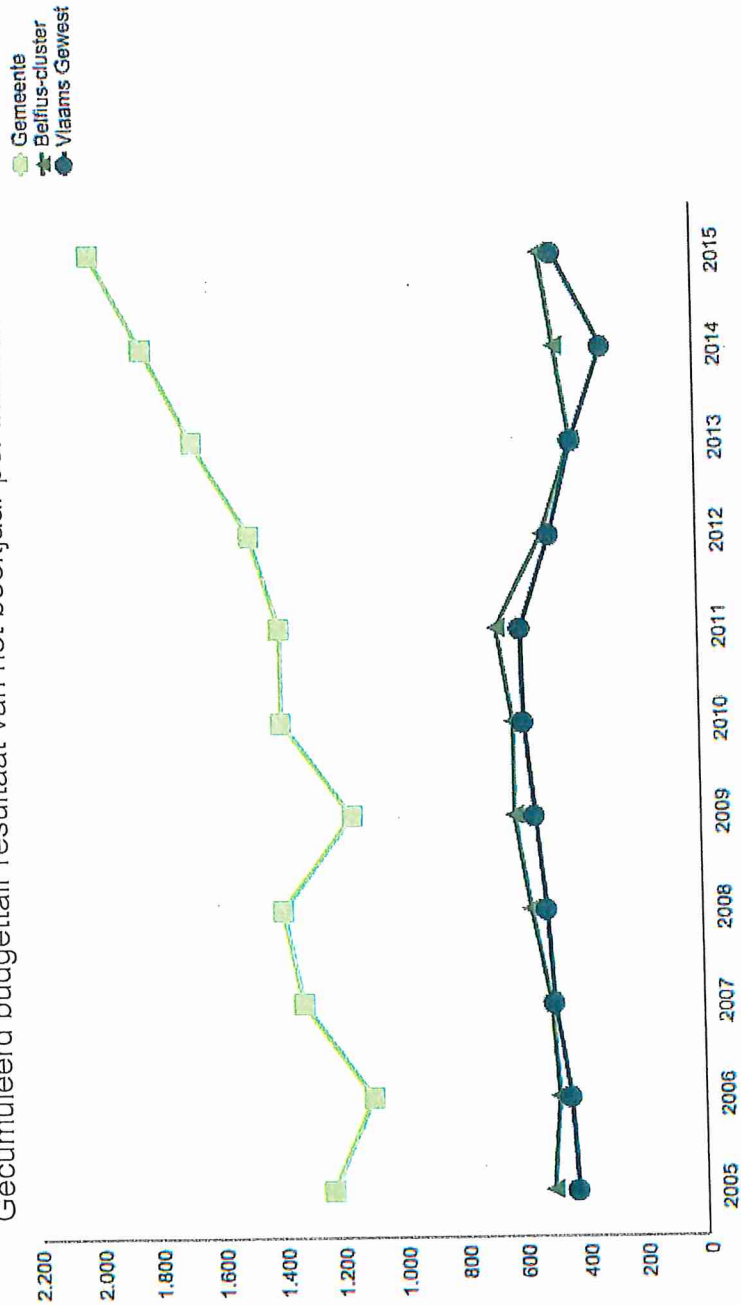


# Bestuurskracht

## Budgettair resultaat

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Horebeke	1.238	1.101	1.328	1.389	1.156	1.385	1.384	1.480	1.653	1.823	1.991
BELFIUS.Kleine agrarische gemeenten (Cluster V9)	510	487	507	568	617	617	668	512	412	461	508
Vlaams Gewest	428	447	496	518	549	582	587	486	409	303	463

Gecumuleerd budgettair resultaat van het boekjaar per inwoner



**Gecumuleerd budgettair resultaat per inwoner in 2017**

Gemeente € 2200

Vlaanderen € 478

**Gecumuleerd budgettair resultaat per inwoner in 2017**

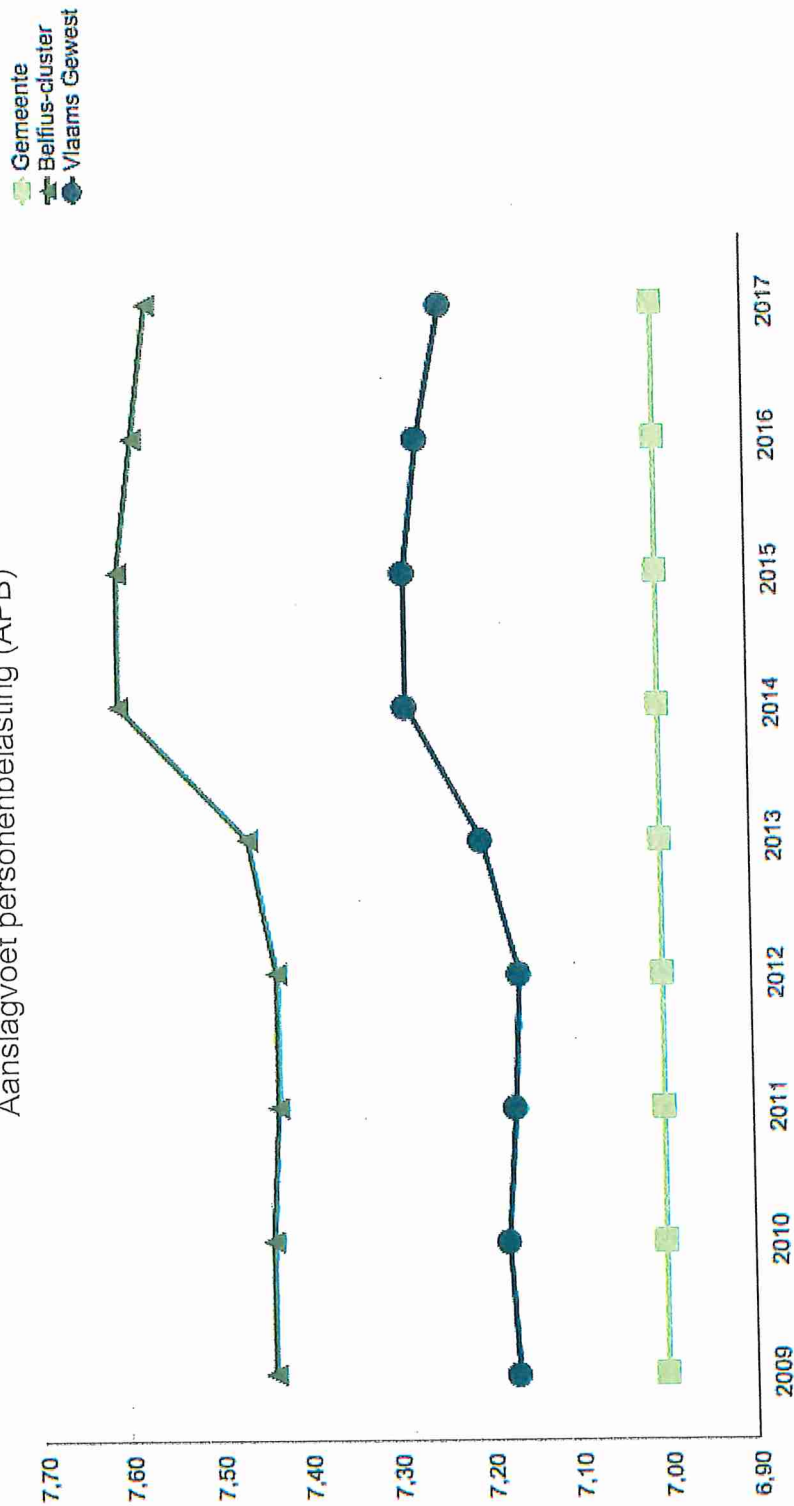
Gemeente + OCMW € 2293

Vlaanderen € 609



	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Horebeke	7,00	7,00	7,00	7,00	7,00	7,00	7,00	7,00	7,00
BELFIUS.Kleine agrarische gemeenten (Cluster V9)	7,44	7,44	7,43	7,43	7,46	7,60	7,60	7,59	7,57
Vlaams Gewest	7,17	7,16	7,17	7,16	7,20	7,28	7,28	7,27	7,24

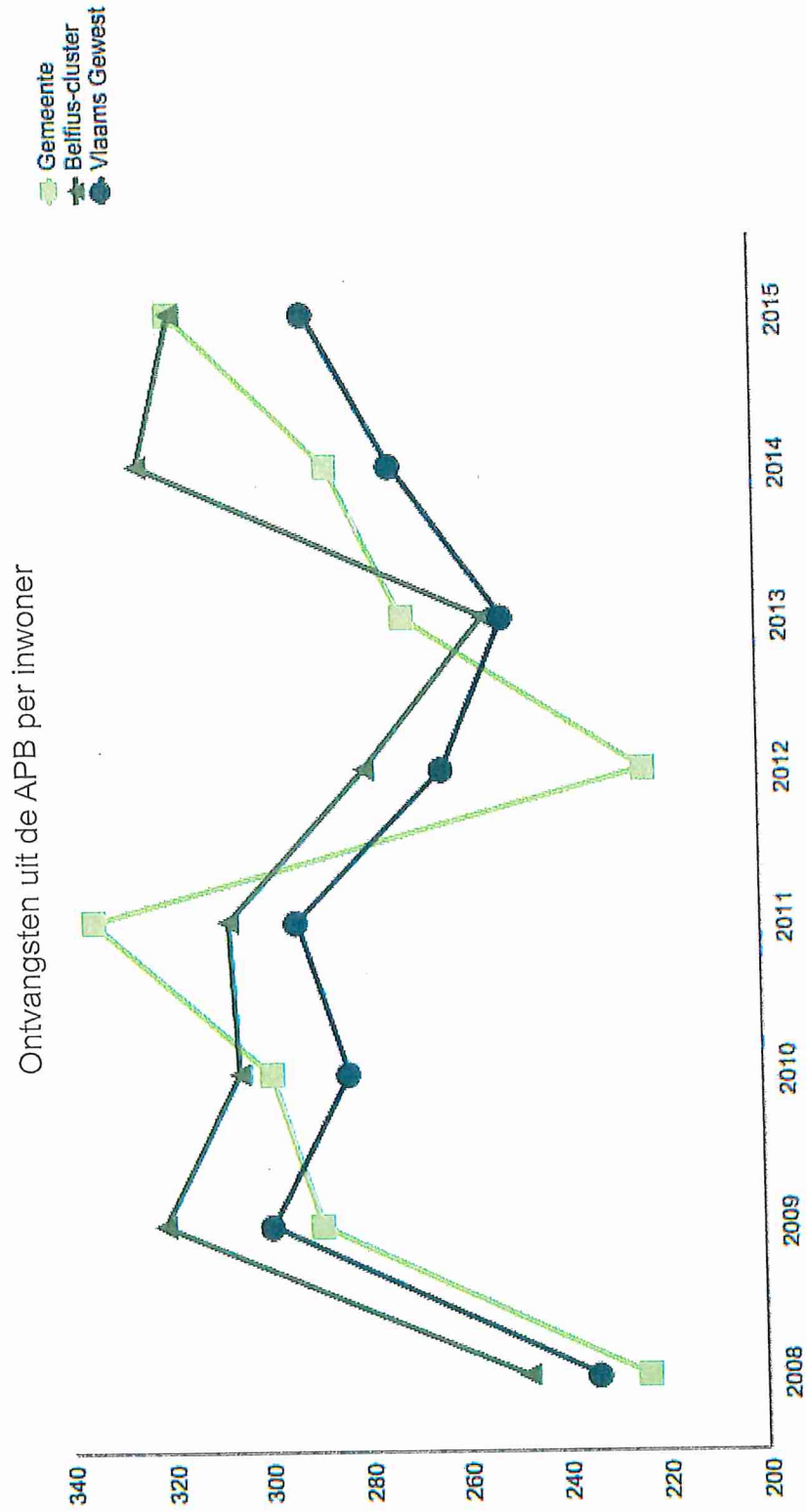
Aanslagvoet personenbelasting (APB)





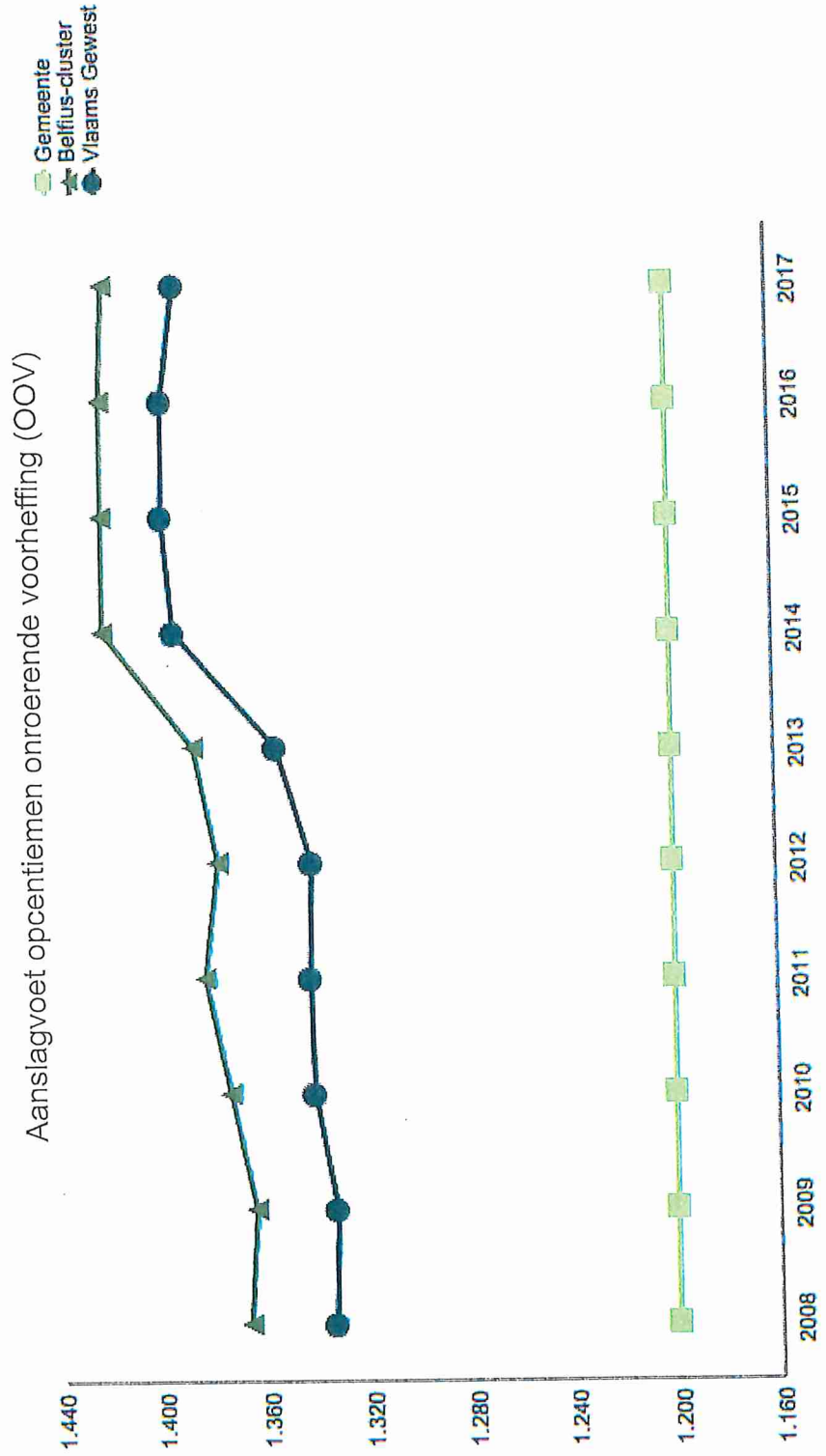
# Bestuurskracht APB

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Horebeke	224	289	299	335	223	271	286	318
BELFIUS.Kleine agrarische gemeenten (Cluster V9)	248	321	305	307	279	255	324	317
Vlaams Gewest	234	299	283	293	263	251	273	290





	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Horebeke	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
BELFIUS Kleine agrarische gemeenten (Cluster V9)	1.367	1.364	1.373	1.382	1.377	1.386	1.421	1.421	1.421	1.419
Vlaams Gewest	1.334	1.333	1.340	1.342	1.341	1.354	1.393	1.397	1.397	1.391

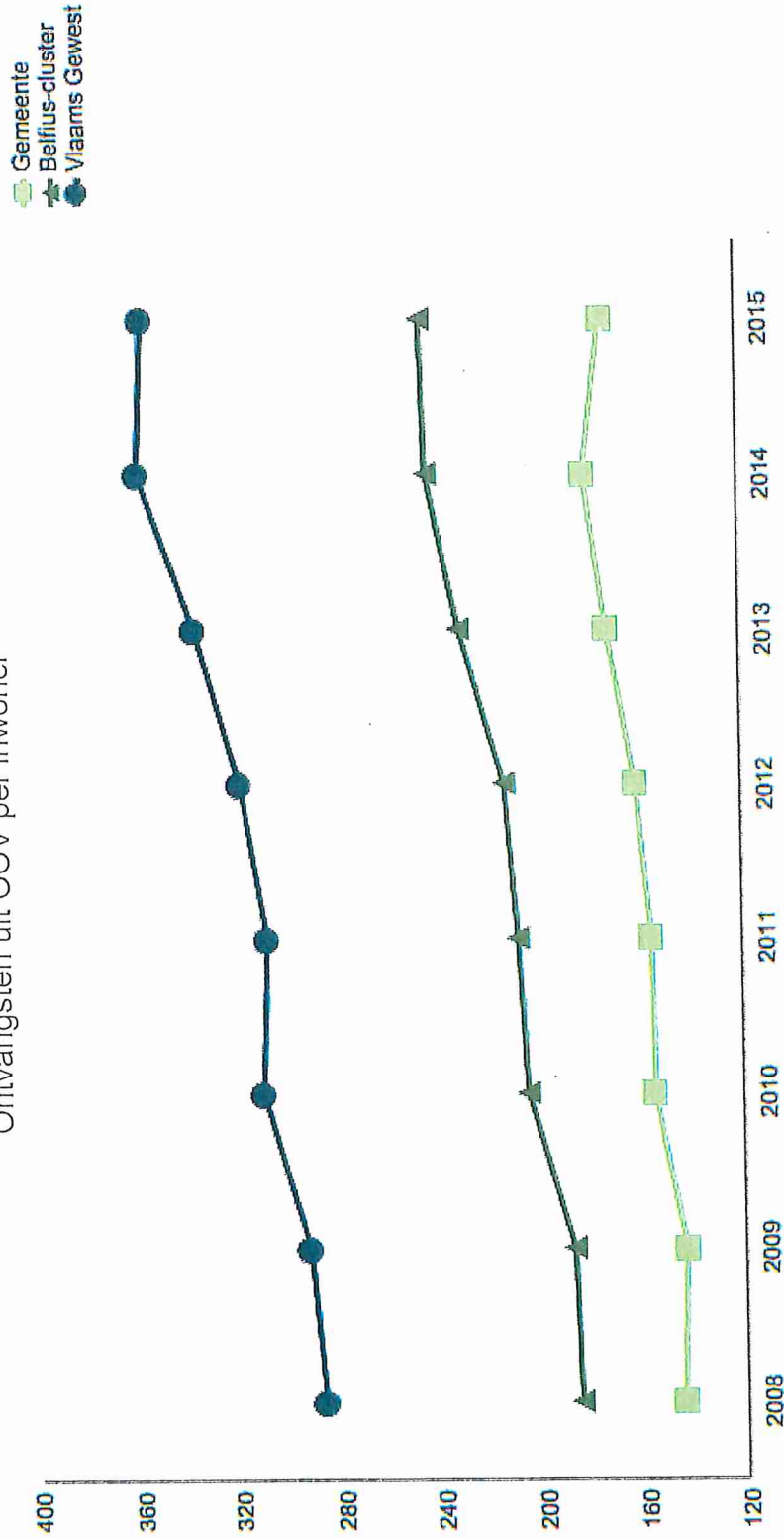




# Bestuurskracht OOV

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Horebeke	145	144	155	156	162	172	181	173
BELFIUS.Kleine agrarische gemeenten (Cluster V9)	186	188	205	208	213	231	243	245
Vlaams Gewest	286	292	309	307	318	336	353	356

Ontvangsten uit OOV per inwoner



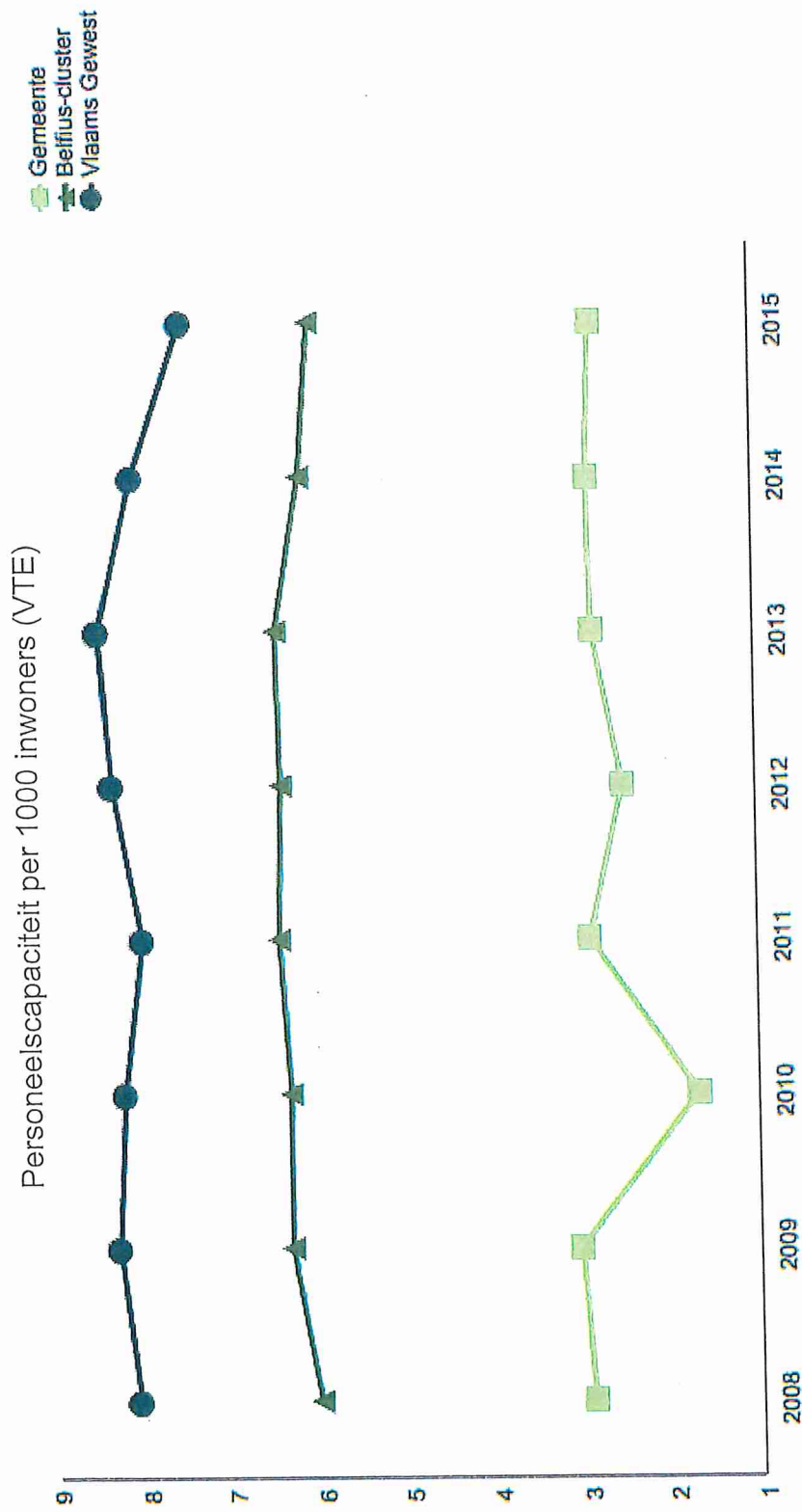




## Bestuurskracht

Personeel gemeente

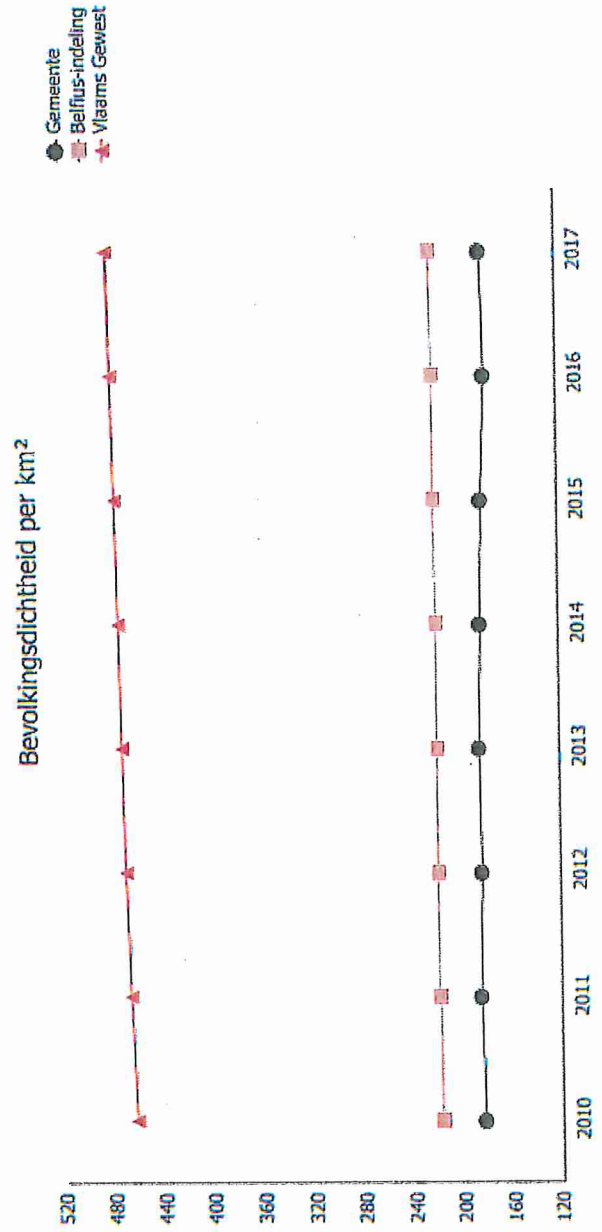
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Horebeke	2,9	3,0	1,7	2,9	2,5	2,8	2,9	2,8
BELFIUS.Kleine agrarische gemeenten (Cluster V9)	6,0	6,3	6,3	6,4	6,4	6,4	6,1	6,0
Vlaams Gewest	8,1	8,3	8,2	8,0	8,3	8,5	8,0	7,5



	Herestraat									
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017		
Totale bevolking	2.049	2.076	2.058	2.073	2.056	2.040	2.000	2.028		
Totale oppervlakte in ha	1.120	1.120	1.120	1.120	1.120	1.120	1.120	1.120		
Bevolkingdichtheid	183	185	184	185	184	182	179	181		

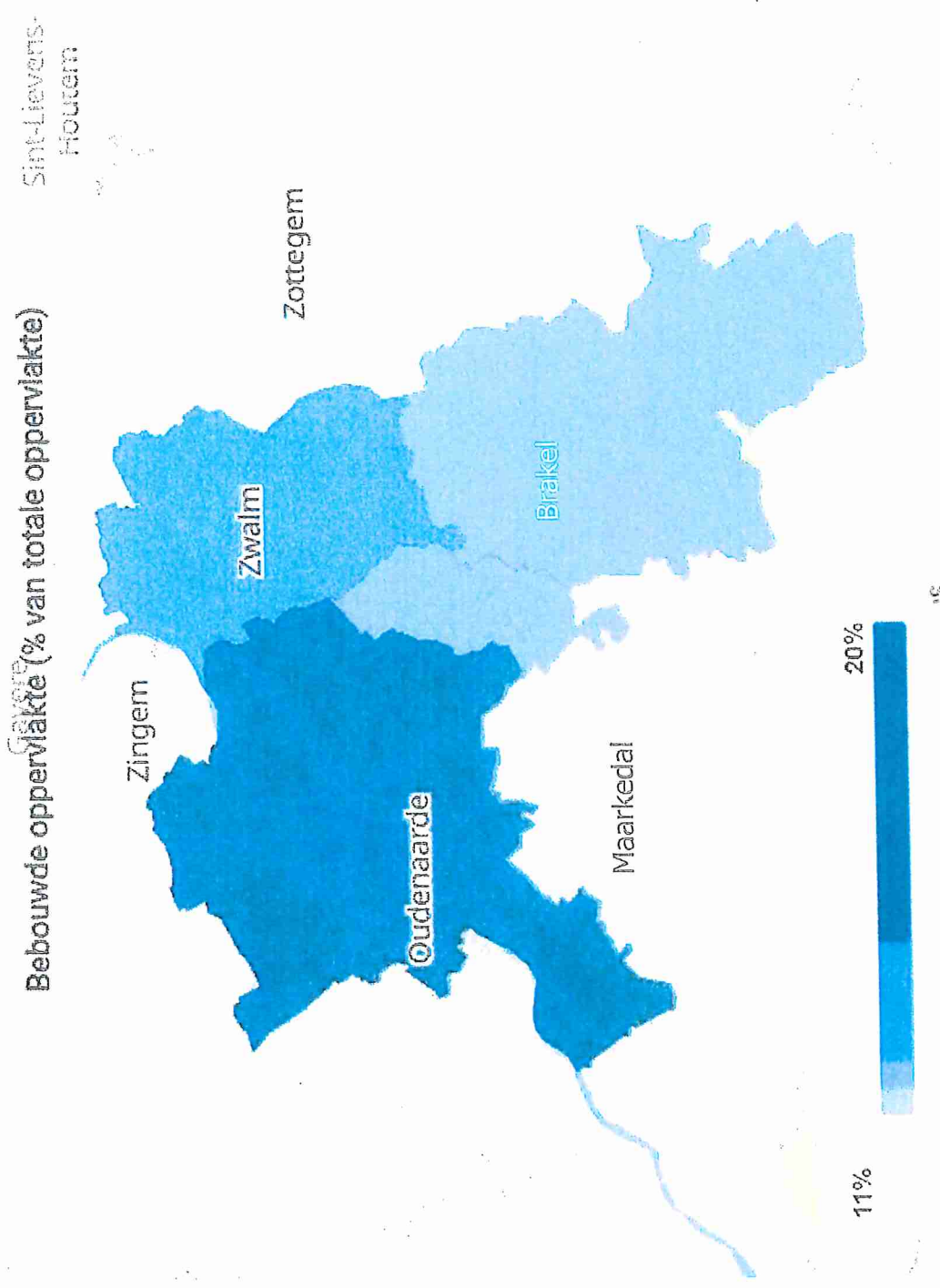
	BEELFIUS-Landelijke woongemeenten met hogere inkomens (V6)									
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017		
Totale bevolking	200.482	201.792	202.236	202.655	202.686	203.376	203.904	204.828		
Totale oppervlakte in ha	92.482	92.482	92.482	92.482	92.482	92.482	92.482	92.482		
Bevolkingdichtheid	217	218	219	219	219	220	220	221		

	Vlaams Gewest									
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017		
Totale bevolking	6.251.983	6.306.638	6.350.765	6.381.859	6.410.705	6.444.127	6.477.804	6.516.011		
Totale oppervlakte in ha	1.352.225	1.352.225	1.352.225	1.352.225	1.352.225	1.352.225	1.352.225	1.352.225		
Bevolkingdichtheid	462	466	470	472	474	477	479	482		



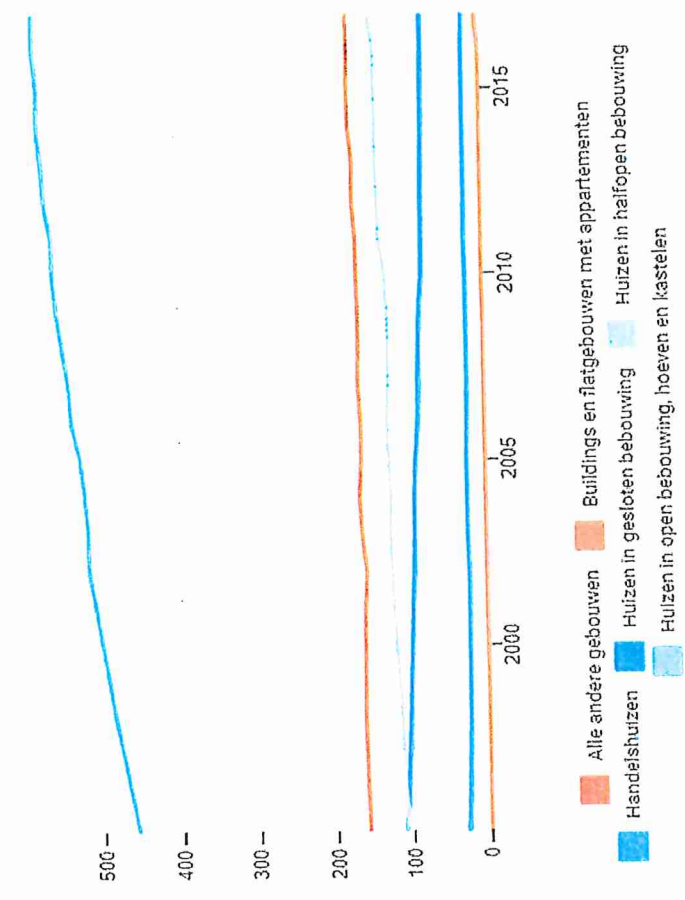


# Grondgebied Dichtheid

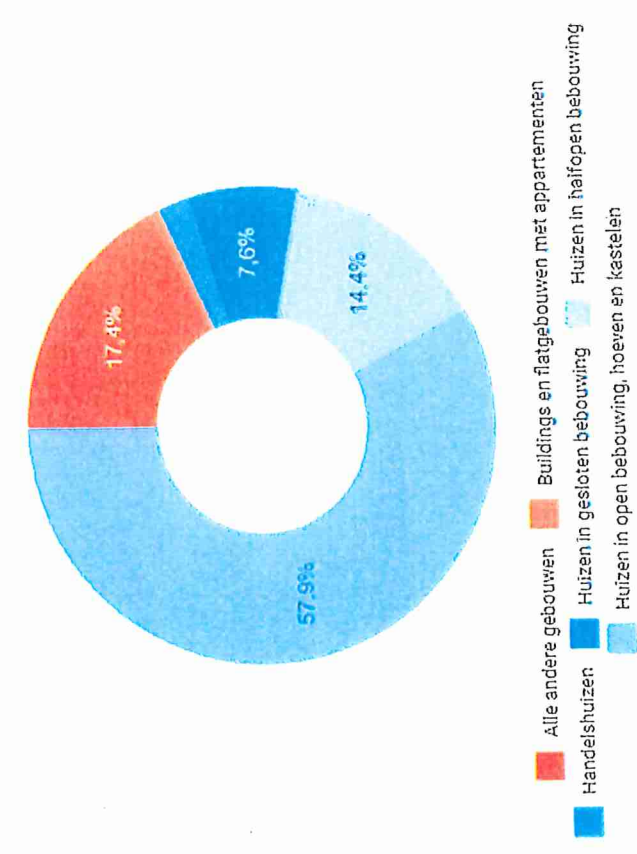


# Grondgebied Bebouwing

Evolutie van het aantal gebouwen per type



Gebouwen per type in 2017





## Grondgebied Riolerings- en zuiveringsgraad

Riolerings- en zuiveringsgraad (januari 2018)

Huidige riolerings/zuiveringsgraad 13,40%

Toekomstige riolerings/zuiveringsgraad 96,58%

De rioleringsgraad geeft de verhouding weer tussen het aantal inwoners aangesloten op de riolering en het totaal aantal inwoners in de gemeente.

De zuiveringsgraad is het theoretische percentage van de inwoners waarvan het afvalwater, na transport via het riolerings- en collecteringsnetwerk, effectief gezuiverd wordt in een openbare rioolwaterzuiveringsinstallatie (RWZI).



## Economie Ondernemingen

# 213

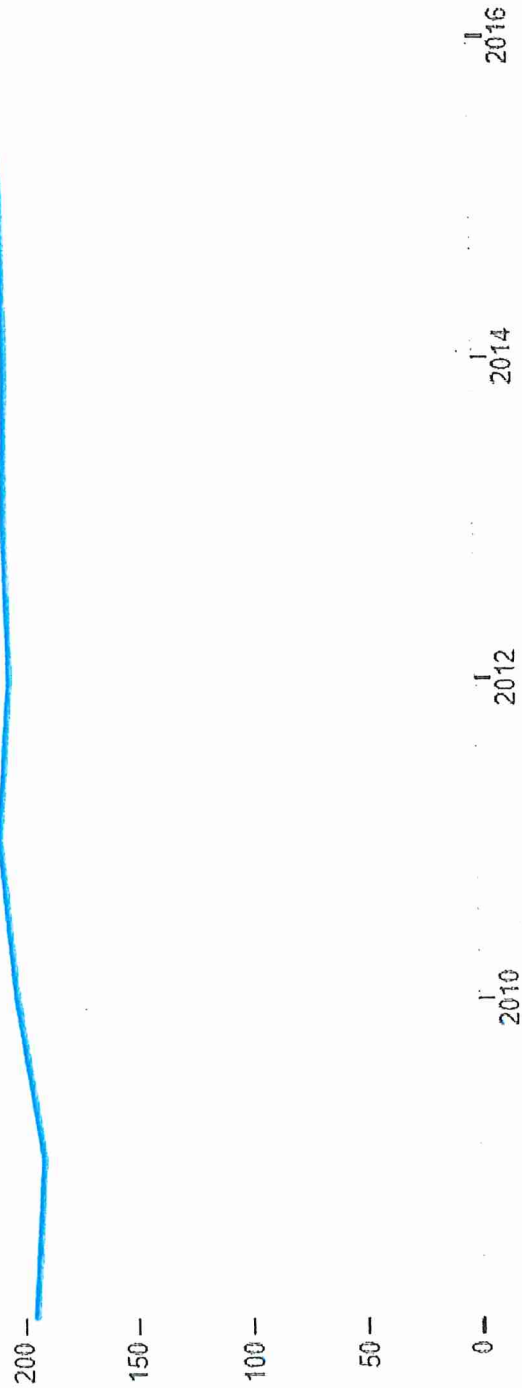
Aantal btw-plichtige ondernemingen

Zelfstandigen (% werkende bevolking)



18,6%

### Evolutie btw-plichtige ondernemingen





# Economie Ondernemingen

	Kortrijk													
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Totaal aantal opgerichtingen	17	9	15	15	8	12	17	12	12	17	18			
Totaal aantal opsluitingen	13	14	9	8	15	6	15	13	7					
Netto-groeiindex	4	-5	6	7	-7	4	2	-1	11					
Totaal aantal ondernemingen	195	191	202	209	204	206	205	206	213					
Aandelen	2,05	-2,62	2,97	3,35	-3,43	1,94	0,98	-0,49	5,16					

	Municipaliteit Kortrijk (196)													
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Totaal aantal opgerichtingen	1,265	1,275	1,365	1,422	1,231	1,234	1,760	1,486	1,798					
Totaal aantal opsluitingen	1,005	1,010	1,021	1,057	1,063	1,075	1,310	1,036	1,085					
Netto-groeiindex	260	265	344	355	268	159	450	450	713					
Totaal aantal ondernemingen	17,751	18,106	18,533	18,952	19,259	19,440	19,927	20,442	21,184					
Aandelen	1,46	1,46	1,86	1,93	1,39	0,82	2,26	2,20	3,37					

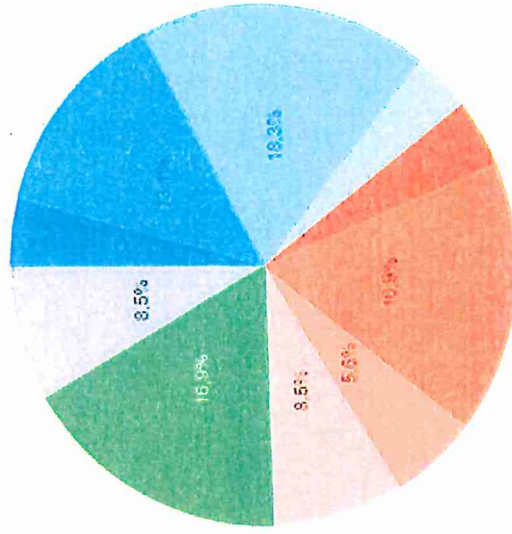
	Municipaliteit Kortrijk													
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Totaal aantal opgerichtingen	38,720	36,466	39,733	41,011	40,154	37,355	51,013	45,762	53,722					
Totaal aantal opsluitingen	28,189	30,359	29,730	29,890	30,973	33,120	37,249	32,643	30,980					
Netto-groeiindex	10,531	6,107	10,003	11,121	9,181	4,235	13,764	13,119	22,742					
Totaal aantal ondernemingen	456,669	462,694	472,853	483,962	493,260	497,550	511,288	524,615	547,504					
Aandelen	2,31	1,32	2,12	2,30	1,86	0,85	2,69	2,50	4,15					

Nettogroeiindex = (opgerichte ondernemingen – verdwenen ondernemingen) / actieve ondernemingen \* 100

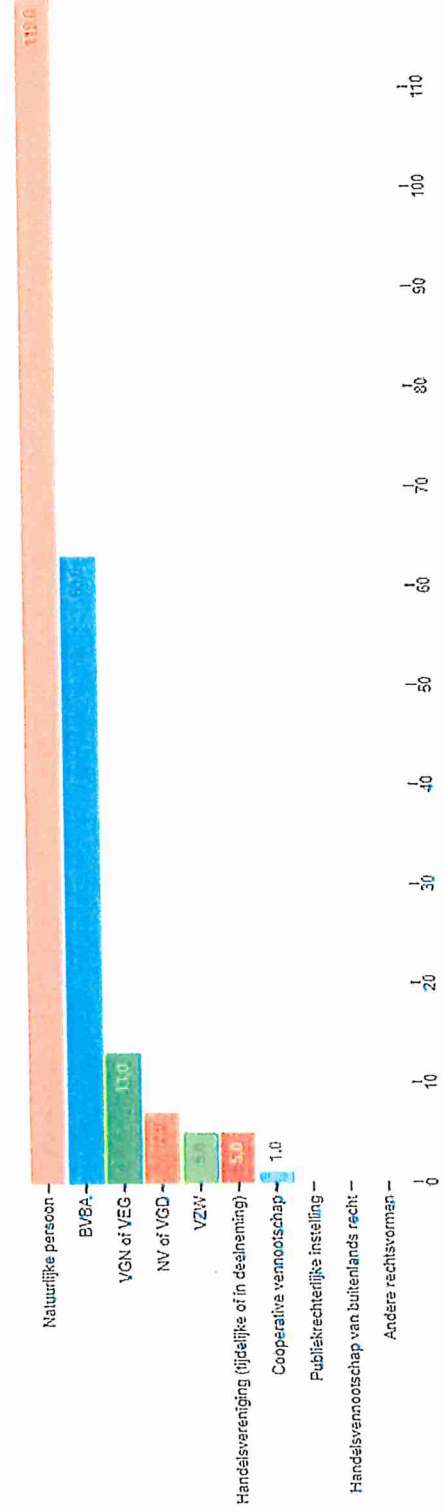


# Economie Ondernemingen

Btw-plichtige ondernemingen per sector



- Administratieve en ondersteunende diensten
- Bouwnijverheid
- Groot- en detailhandel/ reparatie van auto's en motorfietsen
- Industrie
- Kunst, amusement en recreatie
- Landbouw, bosbouw en visserij
- Overige diensten
- Verschaffen van accommodatie en maaltijden
- Vrije beroepen en wetenschappelijke en technische activiteiten
- Andere



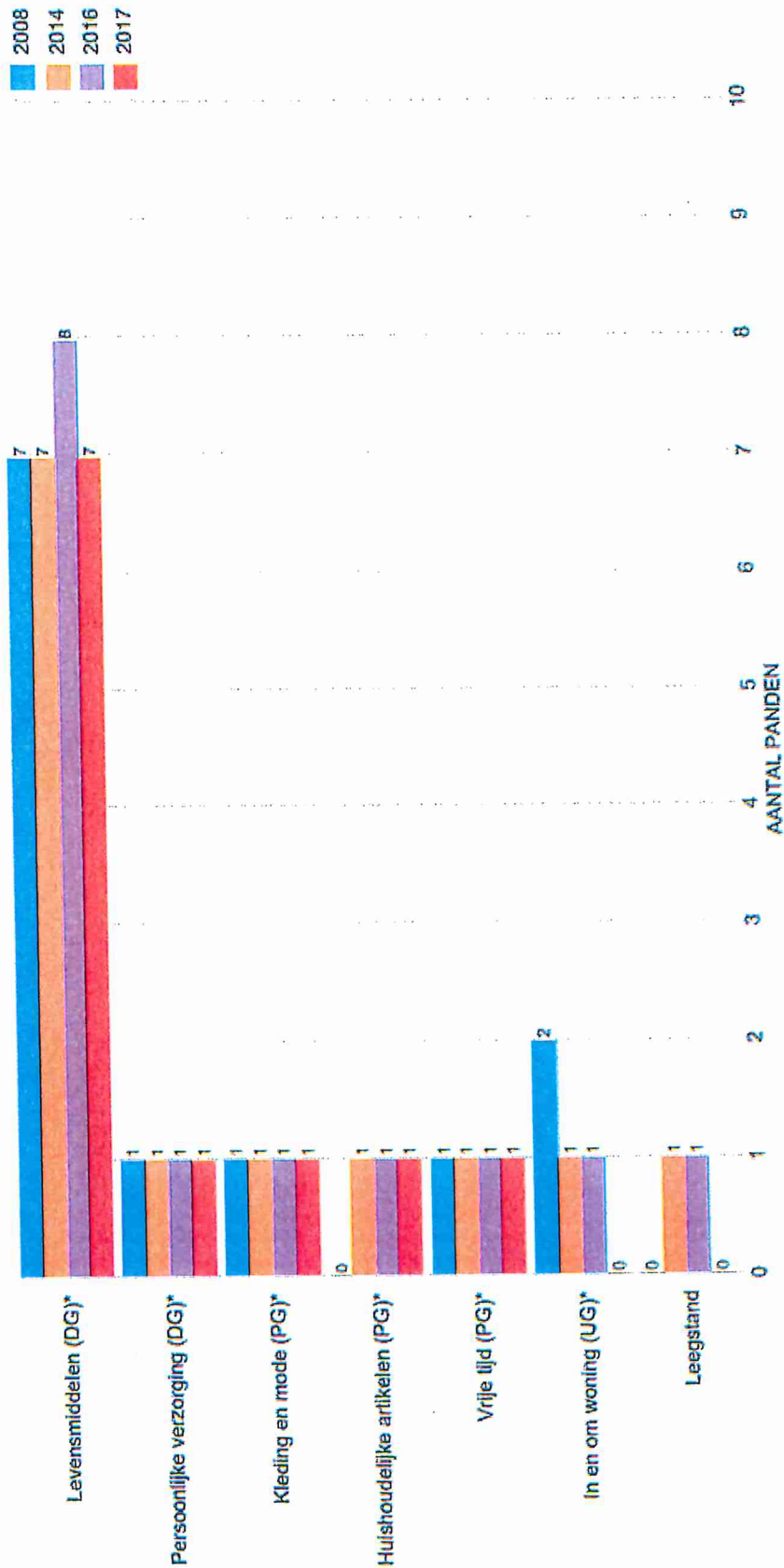


### Overzicht winkelaanbod voor HOREBEKE

	HOREBEKE															
	2008		2016		2017		Evolutie 2008-2017		Evolutie 2016-2017		Gemiddelde VRIND 2017		Evolutie VRIND 2008-2017		Evolutie VRIND 2016-2017	
<b> Globale Aanbodgegevens</b>																
Aantal commerciële panden (niet-leegstand + leegstand)	29	30	28									170				
Aantal comm. panden (niet-igst. + igst.) per 1 000 inw.	14,0	14,7	14,0									16,9				
WVO (niet-leegstand + leegstand)	-	726	-									16 052				
WVO (niet-leegstand + leegstand) per 1 000 inw.	-	355,9	-									1 597,5				
<b> NIET-LEEGSTAND</b>																
Aantal gevulde commerciële panden (niet-leegstand)	29	29	28									158				
WVO (niet-leegstand)	650	526	446									14 473				
Aantal gevulde comm. panden (niet-igst.) per 1 000 inw.	14,0	14,2	14,0									15,7				
WVO (niet-leegstand) per 1 000 inw.	313,6	257,8	223,0									1 440,4				
<b> LEEGSTAND</b>																
Aantal leegstaande commerciële panden (leegstand)	0	1	0									12				
%Leegstaande panden	0,0 %	3,3 %	0,0 %									6,8 %				
WVO (leegstand)	-	200	-									1 579				
%Winkelvoeropervlakte	-	27,5 %	-									9,8 %				
<b> LEEFTIJD LEEGSTAND *</b>																
%Aanvang/frictie leegstand (<1 jaar) (in %panden)	-	-	-									40,2 %				
%Langdurige leegstand (1-3 jaar) (in %panden)	-	100,0 %	-									35,6 %				
%Structurele leegstand (>3 jaar) (in %panden)	-	-	-									24,3 %				



Visualisatie van de evolutie van de branchemix in aantal panden voor HOREBEKE (2008-2017)



(\* DG = Dagelijkse goederen, PG = Periodieke goederen, UG = Uitzonderlijke goederen)



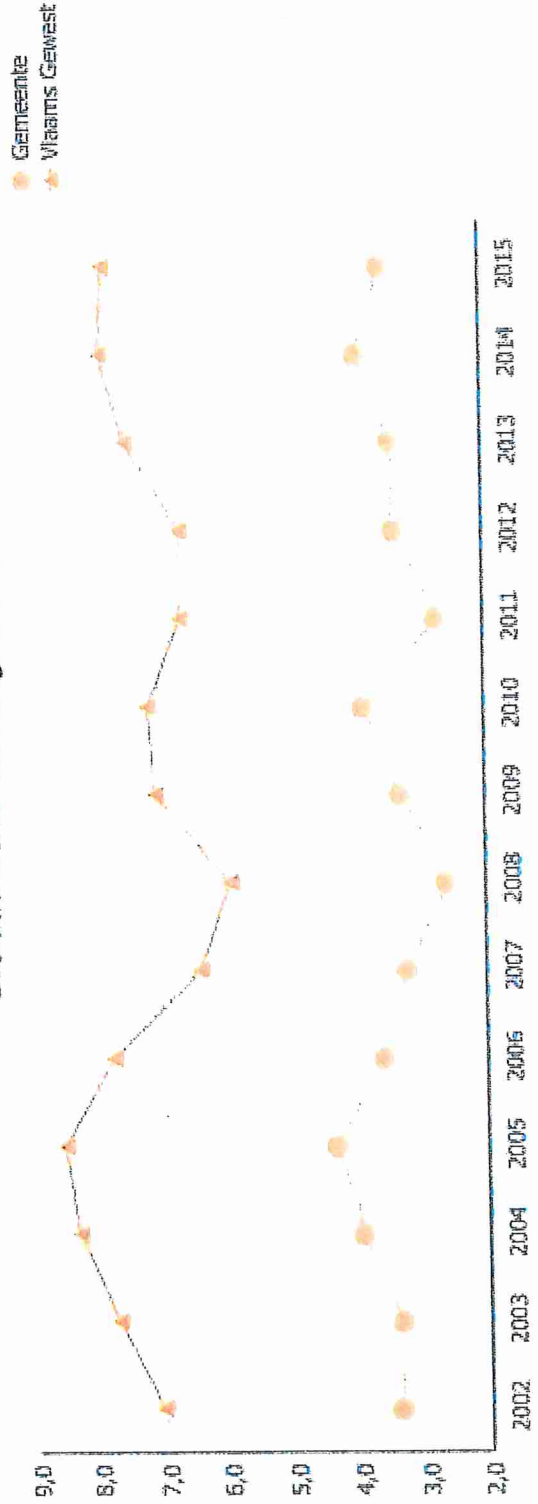
# Economie

## Werkloosheidsgraad

	Huisvesten														
	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
< 25 jaar	7,3	7,4	10,3	10,1	5,9	10,5	4,5	7,6	16,6	12,7	11,3	11,7	13,1	15,1	
25 tot 50 jaar	3,0	3,3	3,4	3,6	2,9	2,2	2,1	2,6	2,9	1,7	1,9	2,1	2,4	1,9	
>= 50 jaar	2,8	1,8	3,0	4,6	4,5	3,6	3,2	3,9	3,4	3,0	4,9	4,7	5,3	4,9	
Totaal	3,4	3,3	3,9	4,3	3,6	3,2	2,6	3,3	3,8	2,7	3,4	3,4	3,9	3,5	

	Wissens Gewest														
	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
< 25 jaar	16,9	18,2	18,4	18,0	15,2	11,9	11,3	15,5	15,6	14,2	14,2	17,7	17,5	16,9	
25 tot 50 jaar	6,4	7,0	7,4	7,3	6,4	5,1	4,6	5,7	5,8	5,3	5,3	6,3	6,7	6,6	
>= 50 jaar	3,2	3,9	5,7	7,7	6,4	7,8	7,4	7,6	7,7	7,3	7,3	6,9	7,5	7,8	
Totaal	7,0	7,7	8,3	8,5	7,8	6,4	5,9	7,1	7,2	6,6	6,6	7,5	7,9	7,8	

Evolutie werkloosheidsgraad - totaal





## Economie

### Werkloosheidsgraad

Werkloosheidsgraden Gemeente Horebeke Jaargem. 2017 Bron : VDAB Studiedienst	Leeftijd basis				Totaal
	< 25 jaar	25 t/m 39 jaar	40 t/m 54 jaar	> 55 jaar	
<b>Geslacht</b>					
Mannen	24,86%	4,36%	1,31%	7,07%	4,88%
Vrouwen	7,41%	0,81%	0,98%	7,28%	1,95%
<b>Totaal</b>	<b>15,83%</b>	<b>2,53%</b>	<b>1,15%</b>	<b>7,17%</b>	<b>3,49%</b>

Werkloosheidsgraden Vlaanderen Jaargem. 2017 Bron : VDAB Studiedienst	Leeftijd basis				Totaal
	< 25 jaar	25 tot 50 jaar	> 50 jaar		
<b>Geslacht</b>					
Mannen	16,82%	5,92%	6,51%		7,03%
Vrouwen	14,11%	5,98%	7,13%		6,99%
<b>Totaal</b>	<b>15,56%</b>	<b>5,95%</b>	<b>6,79%</b>		<b>7,01%</b>



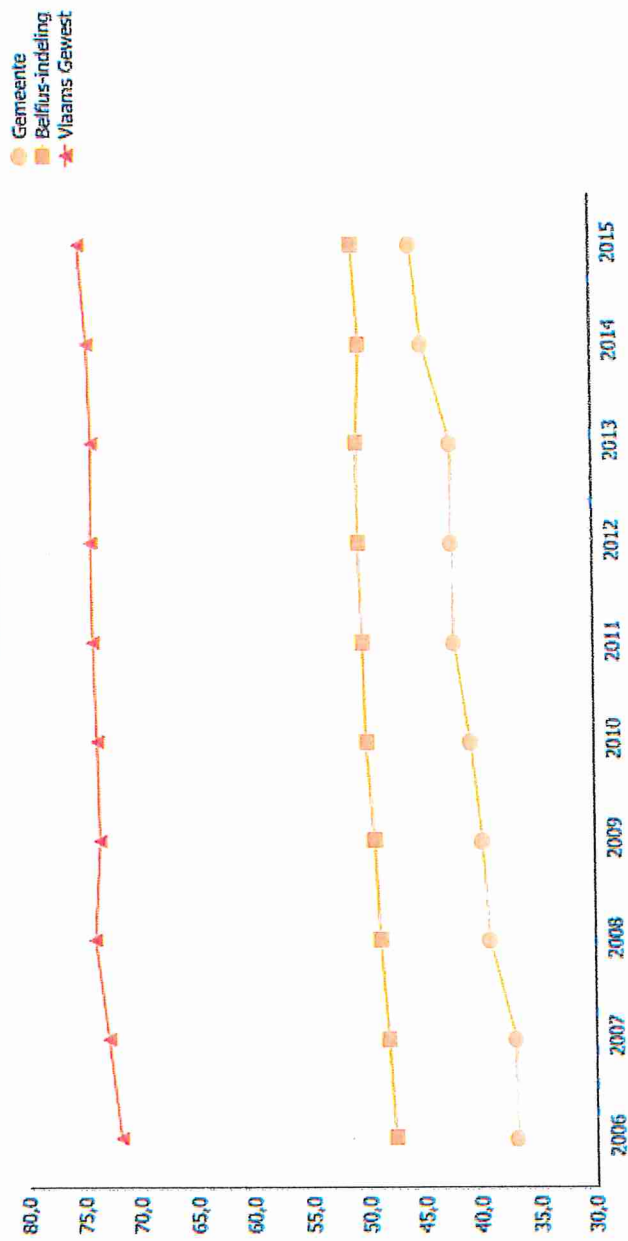
## Economie Werkgelegenheid

	Horrebeke										
	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
Aantal jobs	424	421	435	440	458	470	462	458	479	487	
Bevolking op beroepsactieve leeftijd (20-64 jaar)	1.146	1.136	1.107	1.104	1.125	1.116	1.094	1.082	1.070	1.064	
Jobratio	37,0	37,1	39,3	39,8	40,7	42,1	42,3	42,3	44,8	45,7	

	BESFIO's: Landelijke coöperaties met hogere inkomens. (V6)										
	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
Aantal jobs	56.200	57.188	58.306	59.039	60.059	60.559	60.932	60.941	60.434	61.145	
Bevolking op beroepsactieve leeftijd (20-64 jaar)	117.991	118.767	119.439	119.883	120.407	120.776	120.690	120.532	120.328	120.206	
Jobratio	47,6	48,2	48,8	49,2	49,9	50,1	50,5	50,6	50,2	50,9	

	Vlaams Gewest										
	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
Aantal jobs	2.626.984	2.684.216	2.744.313	2.740.392	2.765.018	2.791.336	2.804.971	2.806.607	2.823.075	2.854.610	
Bevolking op beroepsactieve leeftijd (20-64 jaar)	3.660.988	3.687.470	3.712.095	3.731.782	3.754.899	3.776.244	3.787.979	3.795.490	3.801.161	3.808.159	
Jobratio	71,8	72,8	73,9	73,4	73,6	73,9	74,0	73,9	74,3	75,0	

### Jobratio

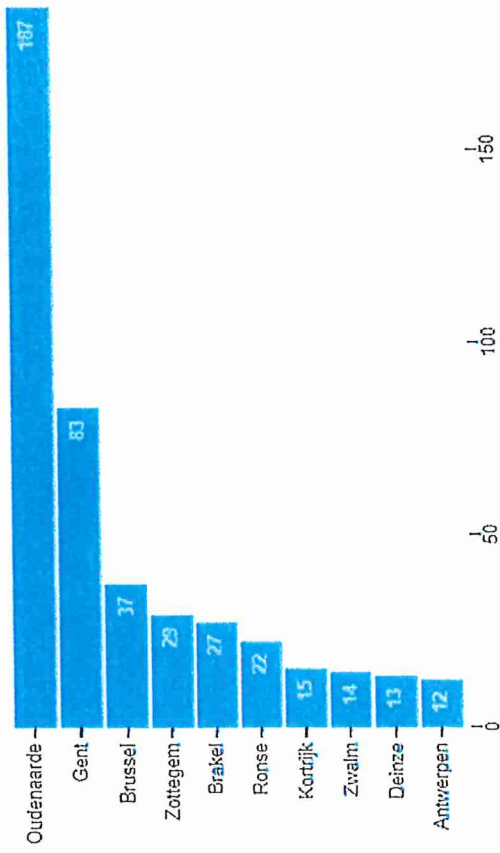


De jobratio geeft de totale tewerkstelling weer in een gemeente (werknemers en zelfstandigen), in verhouding tot het aantal inwoners op beroepsactieve leeftijd (15-64 jaar).

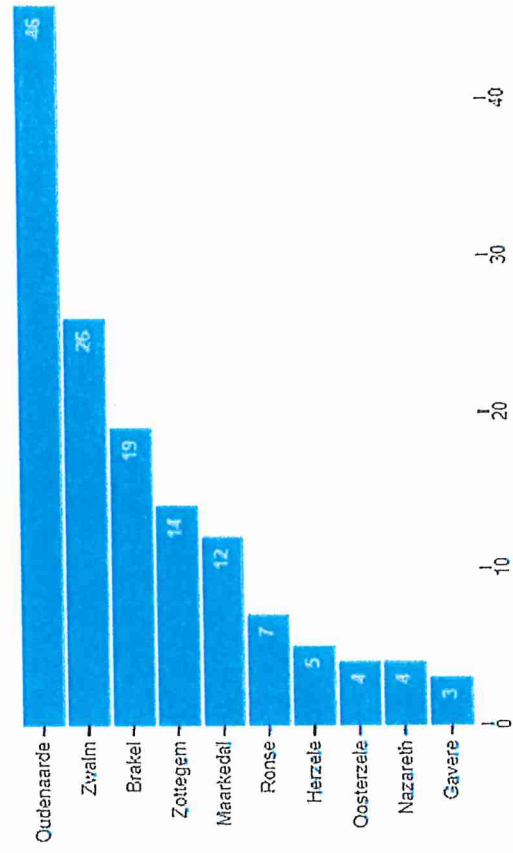


## Economie Pendel

Naar waar pendelen de inwoners van deze gemeente?



Waar wonen de mensen die hier komen werken?





# Levensomstandigheden

## Onderwijs

	Horebeke									
	2008	2009	2010	2010	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Aantal ln. kleuters	49,0	54,0	63,0	62,0	57,0	64,0	50,0	51,0	47,0	42,0
Aantal kleuters tussen 2,5 en 5 jaar	82,0	82,0	82,0	89,0	82,0	75,0	65,0	60,0	57,0	59,0
Aandeel ln. kleuters t.o.v. Kleuterpopulatie	59,8	65,9	76,8	69,7	69,5	85,3	76,9	85,0	82,5	71,2

	BELGIË/Landelijke woongemeenten met hogere inkomens (V6)									
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Aantal ln. kleuters	7.430,0	7.523,0	7.701,0	7.835,0	8.027,0	8.014,0	7.953,0	7.920,0	7.912,0	7.815,0
Aantal kleuters tussen 2,5 en 5 jaar	7.308,0	7.313,0	7.427,0	7.519,0	7.527,0	7.488,0	7.412,0	7.372,0	7.346,0	7.202,0
Aandeel ln. kleuters t.o.v. Kleuterpopulatie	101,7	102,9	103,7	104,2	106,6	107,0	107,3	107,4	107,7	108,5

	Vlaams Gewest									
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Aantal ln. kleuters	228.180,0	233.931,0	240.701,0	247.671,0	252.661,0	255.752,0	258.723,0	257.774,0	256.858,0	255.210,0
Aantal kleuters tussen 2,5 en 5 jaar	222.943,0	228.787,0	235.504,0	242.072,0	247.196,0	250.217,0	252.816,0	252.474,0	250.964,0	249.098,0
Aandeel ln. kleuters t.o.v. Kleuterpopulatie	102,3	102,2	102,2	102,3	102,2	102,2	102,3	102,1	102,3	102,5



# Levensomstandigheden

## Onderwijs

	Horebeek												
	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Aantal leerlingen lager onderwijs	92	104	103	89	88	85	85	77	73	96	94	103	101
Aantal kinderen tussen 6 en 11 jaar	155	155	156	151	143	134	142	138	136	142	135	137	137
Aandelen leerlingen t.o.v. 6 - 11-jarigen	59,4	67,1	66,0	58,9	61,5	63,4	59,9	55,8	53,7	67,6	69,6	75,2	73,7

	BLS-rijke Landelijke woongemeenschappen met laagste inkomens (146)												
	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Aantal leerlingen lager onderwijs	13.359	13.299	13.285	13.256	13.248	13.081	13.107	13.062	13.234	13.496	13.685	13.743	13.945
Aantal kinderen tussen 6 en 11 jaar	13.990	13.755	13.750	13.612	13.421	13.322	13.298	13.255	13.184	13.279	13.427	13.469	13.576
Aandelen leerlingen t.o.v. 6 - 11-jarigen	95,5	96,7	96,6	97,4	98,7	98,2	98,6	98,5	100,4	101,6	101,9	102,0	102,7

	Vlaamse Gewest												
	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Aantal leerlingen lager onderwijs	407.489	402.160	400.093	397.608	395.149	393.223	395.108	399.741	404.773	411.560	421.448	430.784	438.696
Aantal kinderen tussen 6 en 11 jaar	403.527	399.202	397.916	396.050	393.675	391.904	394.685	398.579	403.208	410.506	420.446	430.080	438.558
Aandelen leerlingen t.o.v. 6 - 11-jarigen	101,0	100,7	100,5	100,4	100,4	100,3	100,1	100,3	100,4	100,3	100,2	100,2	100,0





## Levensomstandigheden Onderwijs

Waar wonen de leerlingen die naar een school in Horebeke gaan?

Gewoon kleuter		Gewoon lager	
Gemeente woonplaats	% / Aantal	Gemeente woonplaats	% / Aantal
Horebeke	76,00% / 38	Horebeke	73,40% / 69
Oudenaarde	16,00% / 8	Oudenaarde	17,02% / 16
Brakel	4,00% / 2	Brakel	4,26% / 4
Zwalm	4,00% / 2	Zwalm	2,13% / 2
Totaal	100,00% / 50	Frasnes-lez-Anvaing	1,06% / 1
		Lierde	1,06% / 1
		Zingem	1,06% / 1
		Totaal	100,00% / 94



# Levensomstandigheden Onderwijs

Waar gaan de leerlingen die wonen in Horebeke naar school?

<b>Gewoon kleuter</b>		<b>Gewoon lager</b>	
Gemeente vestigingsplaats	% / Aantal	Gemeente vestigingsplaats	% / Aantal
Horebeke	60,32% 38	Horebeke	52,27% 69
Zwalm	9,52% 6	Zwalm	14,39% 19
Brakel	6,35% 4	Oudenaarde	10,61% 14
Maarkedal	6,35% 4	Maarkedal	9,09% 12
Melle	4,76% 3	Zingem	3,79% 5
Andere	12,70% 8	Andere	9,85% 13
<b>Totaal</b>	<b>100,00% 63</b>	<b>Totaal</b>	<b>100,00% 132</b>

<b>Vol tijds gewoon secundair</b>	
Gemeente vestigingsplaats	% / Aantal
Oudenaarde	51,08% 71
Brakel	19,42% 27
Zottegem	19,42% 27
Gent	5,04% 7
Kortrijk	1,44% 2
Andere	3,60% 5
<b>Totaal</b>	<b>100,00% 139</b>



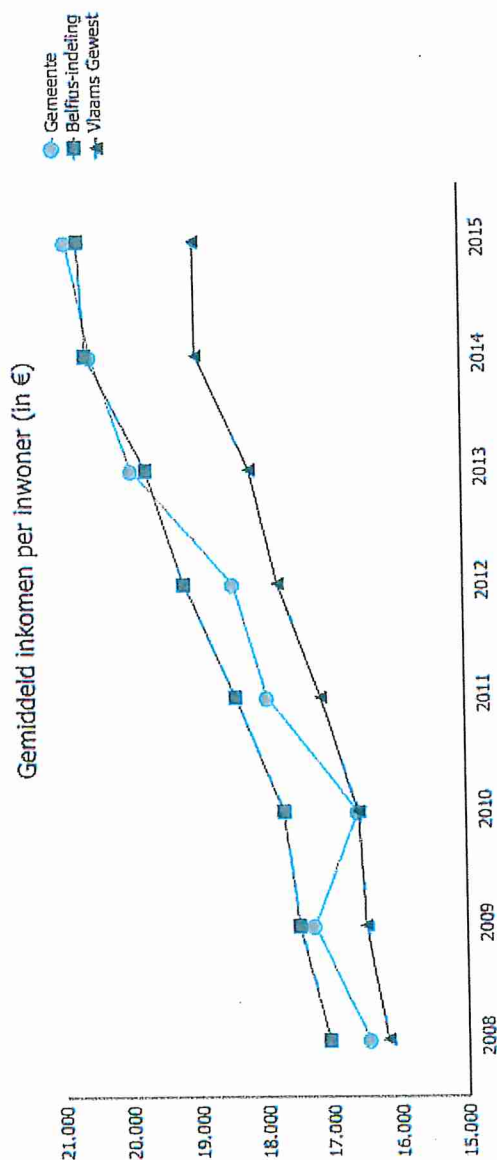
# Levensomstandigheden

## Inkomen

	Horebeke									
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015		
Netto belastbaar inkomen (x 1 miljoen)	33.560	35.422	34.477	36.926	38.204	40.940	41.842	41.697		
Totale bevoolding in jaar x+1	2.037	2.049	2.076	2.058	2.073	2.056	2.040	2.000		
Gemiddeld inkomen per inwoner (in €)	16.475	17.297	16.608	17.942	18.429	19.912	20.511	20.848		

	BEVLAUS: Landelijke woongemeenten met hogere inkomers (Vb)									
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015		
Netto belastbaar inkomen (x 1 miljoen)	3.411.057	3.509.566	3.575.399	3.722.829	3.883.326	3.993.892	4.184.892	4.217.513		
Totale bevoolding in jaar x+1	199.809	200.482	201.792	202.236	202.655	202.686	203.376	203.904		
Gemiddeld inkomen per inwoner (in €)	17.072	17.506	17.718	18.408	19.162	19.705	20.577	20.684		

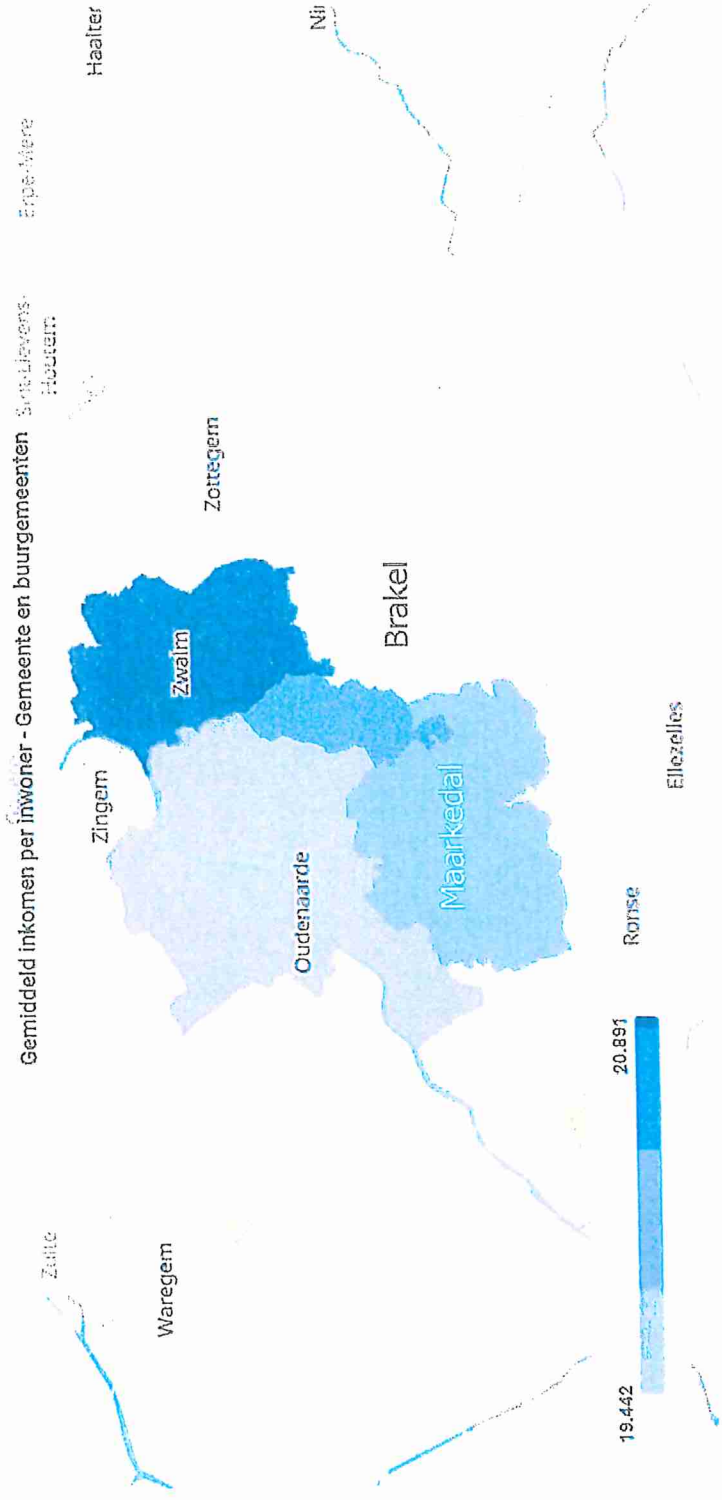
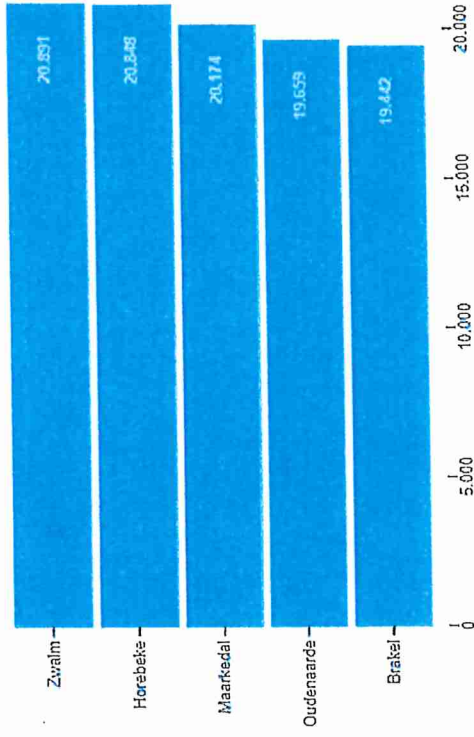
	Vlaams Gewest									
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015		
Netto belastbaar inkomen (* 1 miljoen)	100.576.997	103.191.442	104.680.991	108.888.022	113.374.497	116.437.984	122.107.486	122.885.872		
Totale bevoolding in jaar x+1	6.208.877	6.251.983	6.306.638	6.350.765	6.381.859	6.410.705	6.444.127	6.477.804		
Gemiddeld inkomen per inwoner (in €)	16.199	16.505	16.599	17.146	17.765	18.163	18.949	18.970		





# Levensomstandigheden Inkomen

Gemiddeld inkomen per inwoner - Gemeente en buurgemeenten





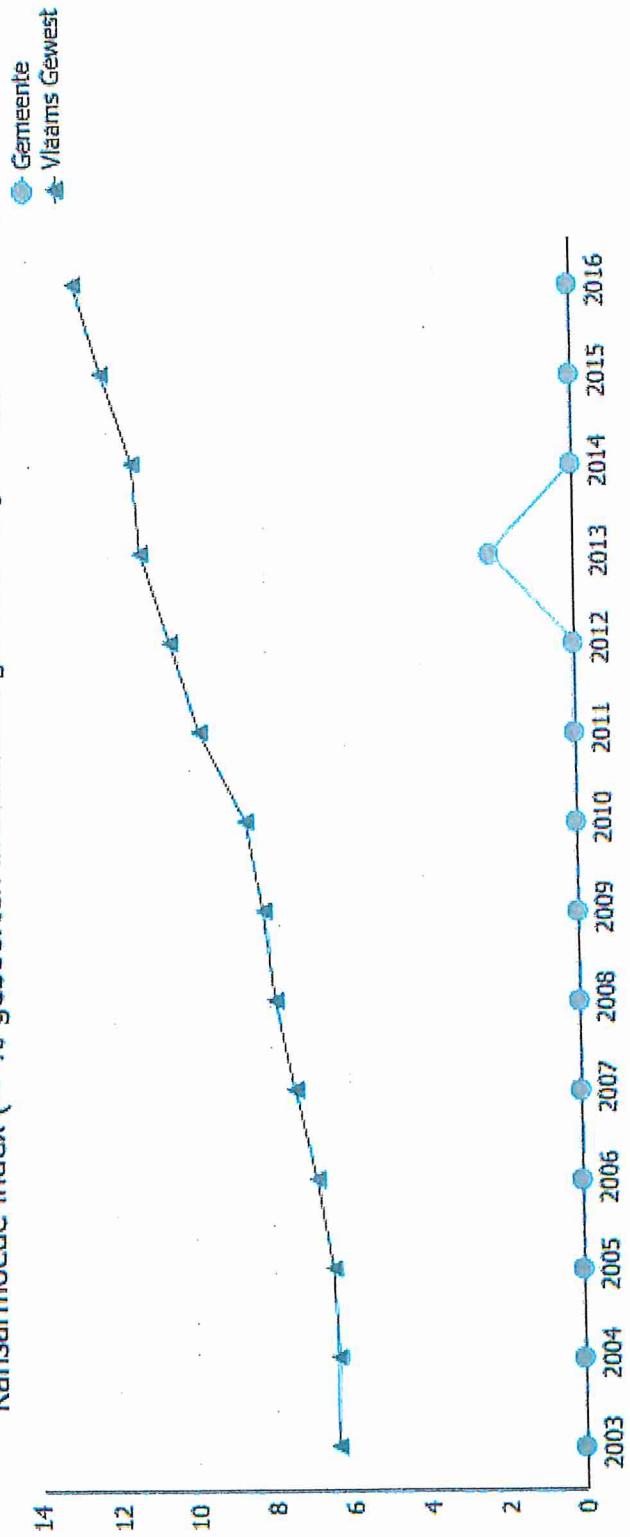
# Levensomstandigheden

## Kansarmoede

Horebeke														
	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,1	0,0	0,0	0,0

Vlaams Gewest														
	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
	6,4	6,4	6,5	6,9	7,4	7,9	8,2	8,6	9,7	10,5	11,2	11,4	12,1	12,8

Kansarmoede-index (= % geboorten in kansarme gezinnen in jaar x, jaar x-1 en jaar x-2)





# Levensomstandigheden

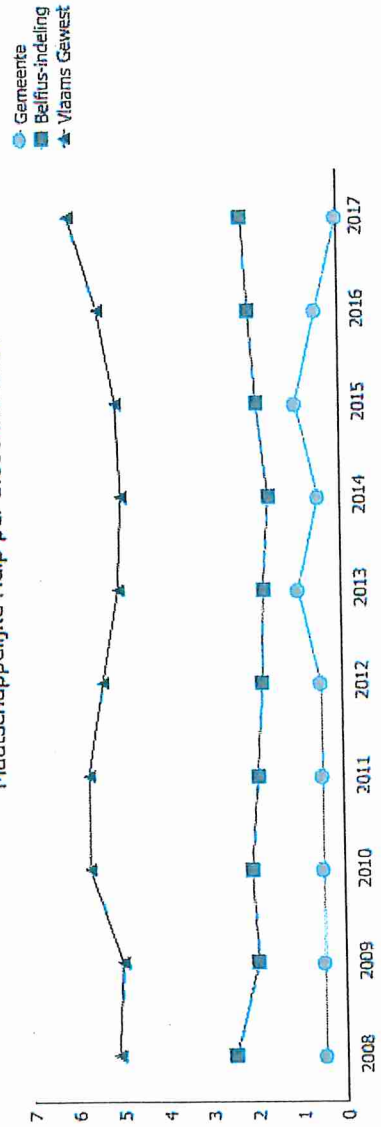
## Leefloontrekkers

Horebeke												
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017		
Aantal (equivalent) leefloontrekkers	1	1	1	1	1	2	1	2	1	0		
Aantal inwoners	2.073	2.037	2.049	2.076	2.058	2.073	2.056	2.040	2.000	2.028		
Aantal (equivalent) leefloontrekkers per 1.000 inwoners	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	1,0	0,5	1,0	0,5	0,0		

BESLUIS: Landelijke woningensekten met hogere inkomens (M6)												
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017		
Aantal (equivalent) leefloontrekkers	493	392	416	387	363	354	327	377	410	437		
Aantal inwoners	198.413	199.809	200.482	201.792	202.236	202.655	202.686	203.376	203.904	204.828		
Aantal (equivalent) leefloontrekkers per 1.000 inwoners	2,5	2,0	2,1	1,9	1,8	1,7	1,6	1,9	2,0	2,1		

Vlaams Gewest												
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017		
Aantal (equivalent) leefloontrekkers	31.435	31.026	35.573	35.869	33.975	31.878	31.488	32.295	34.910	39.173		
Aantal inwoners	6.161.600	6.208.877	6.251.983	6.306.638	6.350.765	6.381.859	6.410.705	6.444.127	6.477.804	6.516.011		
Aantal (equivalent) leefloontrekkers per 1.000 inwoners	5,1	5,0	5,7	5,7	5,3	5,0	4,9	5,0	5,4	6,0		

Aantal personen met een (equivalent) leefloon in het kader van het Recht op Maatschappelijke Integratie of Maatschappelijke Hulp per 1.000 inwoners





# Levensomstandigheden

## Ouderenzorg

	Richtwaarde						
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Aantal erkende plaatsen - groepen van assistentiewoningen	20	50	50	50	50	50	50
Aantal erkende plaatsen - woonwoningcentra	93	93	123	123	123	123	123
Aantal 65-plaatsen	458	462	493	524	522	537	519
Aantal plaatsen per 1.000 65-plaatsen	246,725	309,524	350,913	330,153	331,418	322,160	333,333

	Rij 1915 (aantal erkende plaatsen met beperkte capaciteit (NO))						
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Aantal erkende plaatsen - groepen van assistentiewoningen	398	429	489	489	491	491	658
Aantal erkende plaatsen - woonwoningcentra	2.406	2.411	2.457	2.455	2.457	2.545	2.688
Aantal 65-plaatsen	34.866	35.501	36.494	37.356	38.135	39.089	40.044
Aantal plaatsen per 1.000 65-plaatsen	80,4	80,0	80,7	78,8	77,3	77,7	83,6

	Wissende Erven						
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Aantal erkende plaatsen - groepen van assistentiewoningen	14.401	14.958	15.645	16.664	17.997	19.179	20.335
Aantal erkende plaatsen - woonwoningcentra	66.437	67.282	68.667	69.902	71.611	73.611	75.877
Aantal 65-plaatsen	1.135.045	1.153.348	1.179.812	1.200.965	1.222.353	1.245.466	1.265.666
Aantal plaatsen per 1.000 65-plaatsen	71,2	71,3	71,5	72,1	73,3	74,5	76,0



# Levensomstandigheden Veiligheid

	Horebeke						
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Geregistreerde diefstallen en afpersingen	9	25	12	15	8	12	11
Totale bevolking	2.049	2.076	2.058	2.073	2.056	2.040	2.000
Aantal geregistreerde diefstallen en afpersingen per 1.000 inwoners	4,4	12,0	5,8	7,2	3,9	5,9	5,5

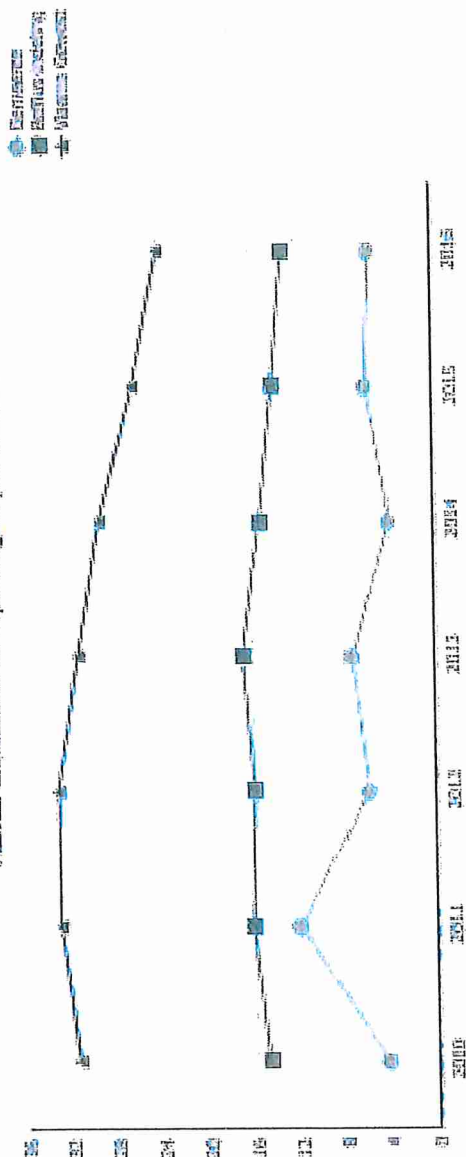
  

	Bellefleurse wijk						
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Geregistreerde diefstallen en afpersingen	2.967	3.252	3.206	3.416	3.093	2.867	2.673
Totale bevolking	200.482	201.792	202.236	202.655	202.686	203.376	203.904
Aantal geregistreerde diefstallen en afpersingen per 1.000 inwoners	14,8	16,1	15,9	16,9	15,3	14,1	13,1

	Vlaams Gewest						
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Geregistreerde diefstallen en afpersingen	196.876	208.246	210.546	200.013	188.362	169.736	155.634
Totale bevolking	6.251.983	6.306.638	6.350.765	6.381.859	6.410.705	6.444.127	6.477.804
Aantal geregistreerde diefstallen en afpersingen per 1.000 inwoners	31,5	33,0	33,2	31,3	29,4	26,3	24,0

Aantal diefstallen en afpersingen per 1.000 inwoners







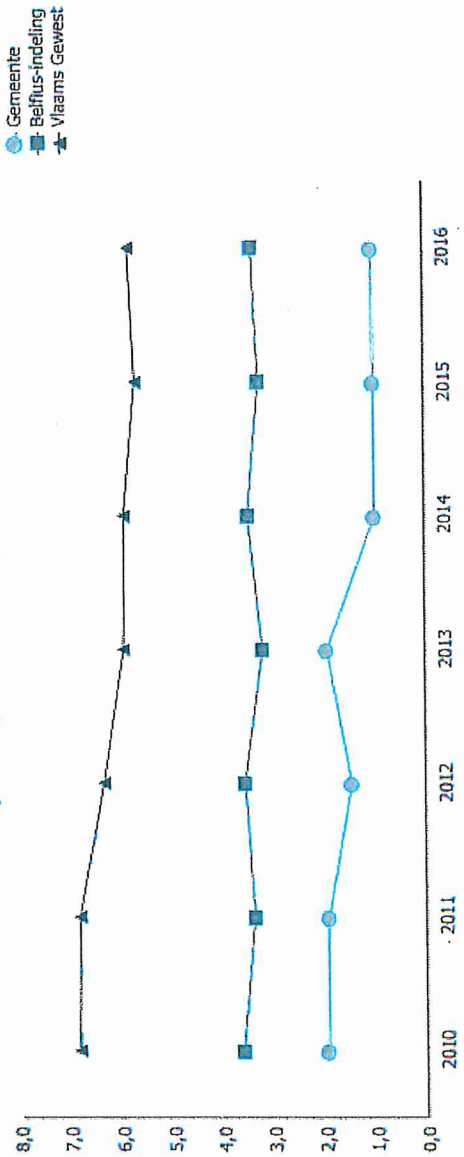
# Levensomstandigheden Veiligheid

	Horebeke						
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Geregistreerde misdrijven tegen de lichamelijke integriteit	4	4	3	4	2	2	2
Totale bevolking	2.049	2.076	2.058	2.073	2.056	2.040	2.000
Misdrijven per 1.000 inwoners	2,0	1,9	1,5	1,9	1,0	1,0	1,0

	BELGIË: Landelijke woongemeenschappen met hogere inkomens (M6)						
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Geregistreerde misdrijven tegen de lichamelijke integriteit	725	680	717	646	703	661	688
Totale bevolking	200.482	201.792	202.236	202.655	202.686	203.376	203.904
Misdrijven per 1.000 inwoners	3,6	3,4	3,5	3,2	3,5	3,3	3,4

	Vlaams Gewest						
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Geregistreerde misdrijven tegen de lichamelijke integriteit	42.906	43.192	40.374	37.989	38.068	36.753	37.818
Totale bevolking	6.251.983	6.306.638	6.350.765	6.381.859	6.410.705	6.444.127	6.477.804
Misdrijven per 1.000 inwoners	6,9	6,8	6,4	6,0	5,9	5,7	5,8

Aantal misdrijven tegen de lichamelijke integriteit per 1.000 inwoners





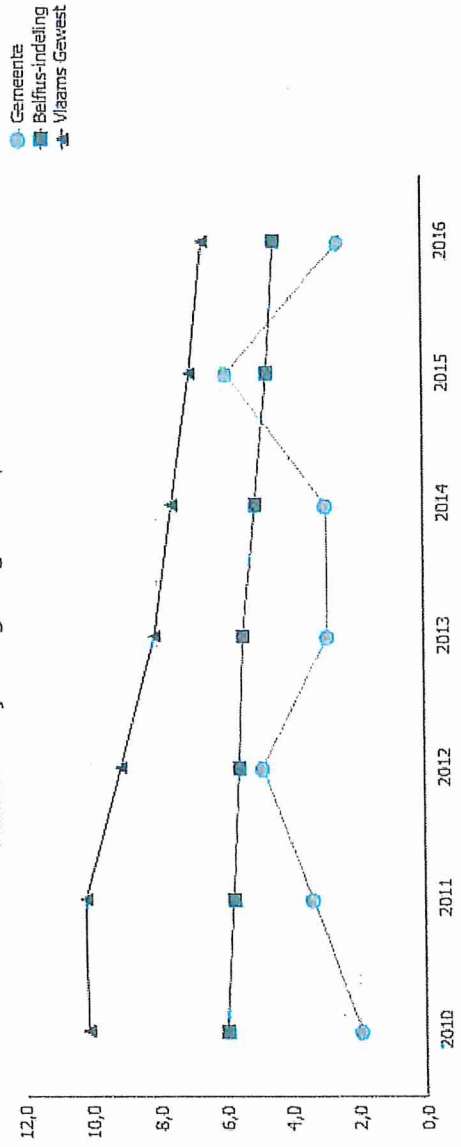
# Levensomstandigheden Veiligheid

	Huidskleur									
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Misdrijven tegen eigenaars	4	7	10	6	6	6	12	5		
Totaal misdrijven	2.049	2.076	2.058	2.073	2.056	2.040	2.000	2.000		
Misdrijven tegen eigenaars per 1.000 inwoners	2,0	3,4	4,9	2,9	2,9	5,9	2,5			

	Buitendieft van fietsen, motorfiets, auto, scooter, bromfietz, e-bike, bromfietz (100)									
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Misdrijven tegen eigenaars	1.200	1.162	1.126	1.099	1.021	950	903			
Totaal misdrijven	200.482	201.792	202.236	202.655	202.686	203.376	203.904			
Misdrijven tegen eigenaars per 1.000 inwoners	6,0	5,6	5,6	5,4	5,0	4,7	4,4			

	Totaal Gestolen									
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Misdrijven tegen eigenaars	63.341	64.249	57.807	51.533	48.392	45.090	42.752			
Totaal misdrijven	6.251.983	6.306.638	6.350.765	6.381.859	6.410.705	6.444.127	6.477.804			
Misdrijven tegen eigenaars per 1.000 inwoners	10,1	10,2	9,1	8,1	7,5	7,0	6,6			

Aantal misdrijven tegen eigendom per 1.000 inwoners





# Levensomstandigheden

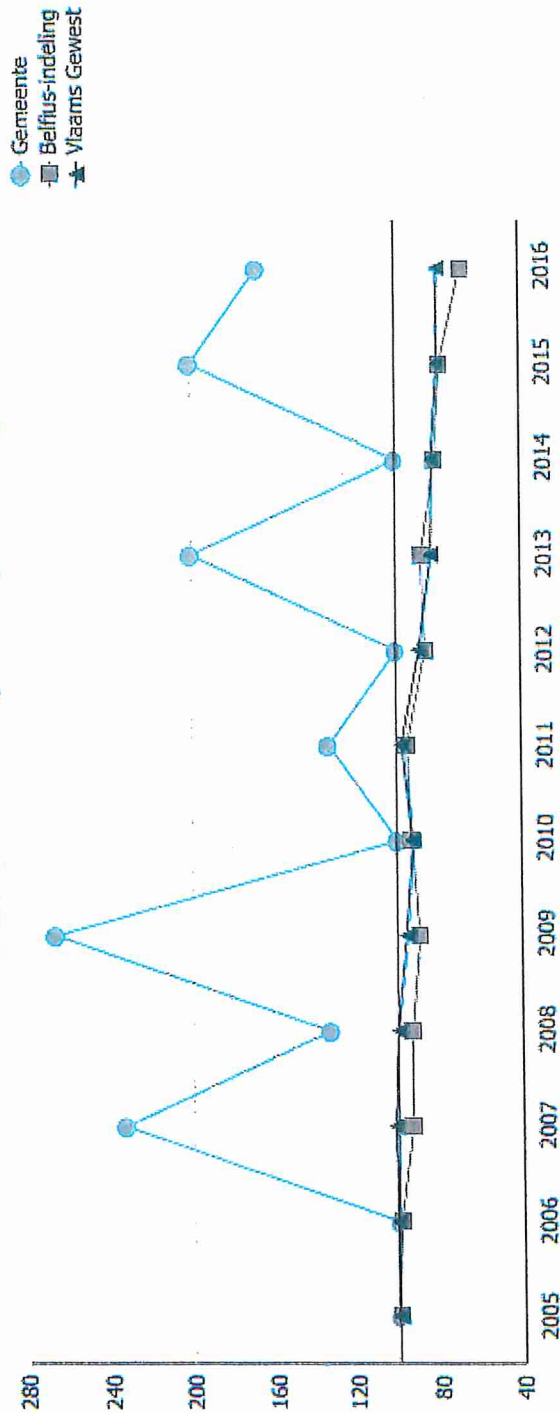
## Verkeer

Horebeke												
	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Aantal ongevallen	3	3	7	4	8	3	4	3	6	3	6	5
Groei (2005=100)	100,0	100,0	233,3	133,3	266,7	100,0	133,3	100,0	200,0	100,0	200,0	166,7

BELFIUS: Landelijke woongemeenten met hogere inkomens (V6)												
	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Aantal ongevallen	1.016	1.004	948	947	910	946	965	877	893	826	800	693
Groei (2005=100)	100,0	98,8	93,3	93,2	89,6	93,1	95,0	86,3	87,9	81,3	78,7	68,2

Vlaams Gewest												
	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Aantal ongevallen	31.456	31.585	31.929	31.330	30.014	29.120	30.574	28.081	26.164	26.037	25.080	24.978
Groei (2005=100)	100,0	100,4	101,5	99,6	95,4	92,6	97,2	89,3	83,2	82,8	79,7	79,4

Evolutie verkeersongevallen (2005=100)





## Omgevingsanalyse : profiel

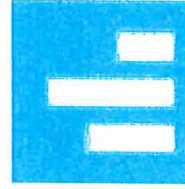
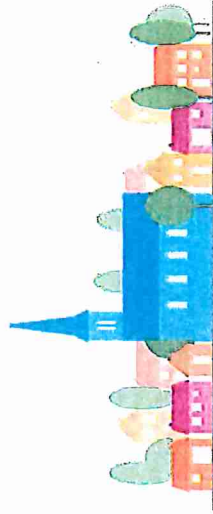
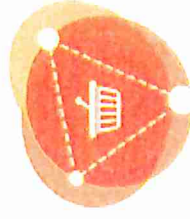
### Nuttige studies/bronnen ... zijn :

- Gemeentemonitor 2018
- Gemeentelijke feitenfiche voor detailhandel
- Bestuurskrachtmonitor
- Lokale inburgerings- en integratiemonitor
- Ontdek uw gemeente
- Provincies in cijfers
- Kind en Gezin
- POD Maatschappelijke Integratie (POD MI)
- VDAB
- ...

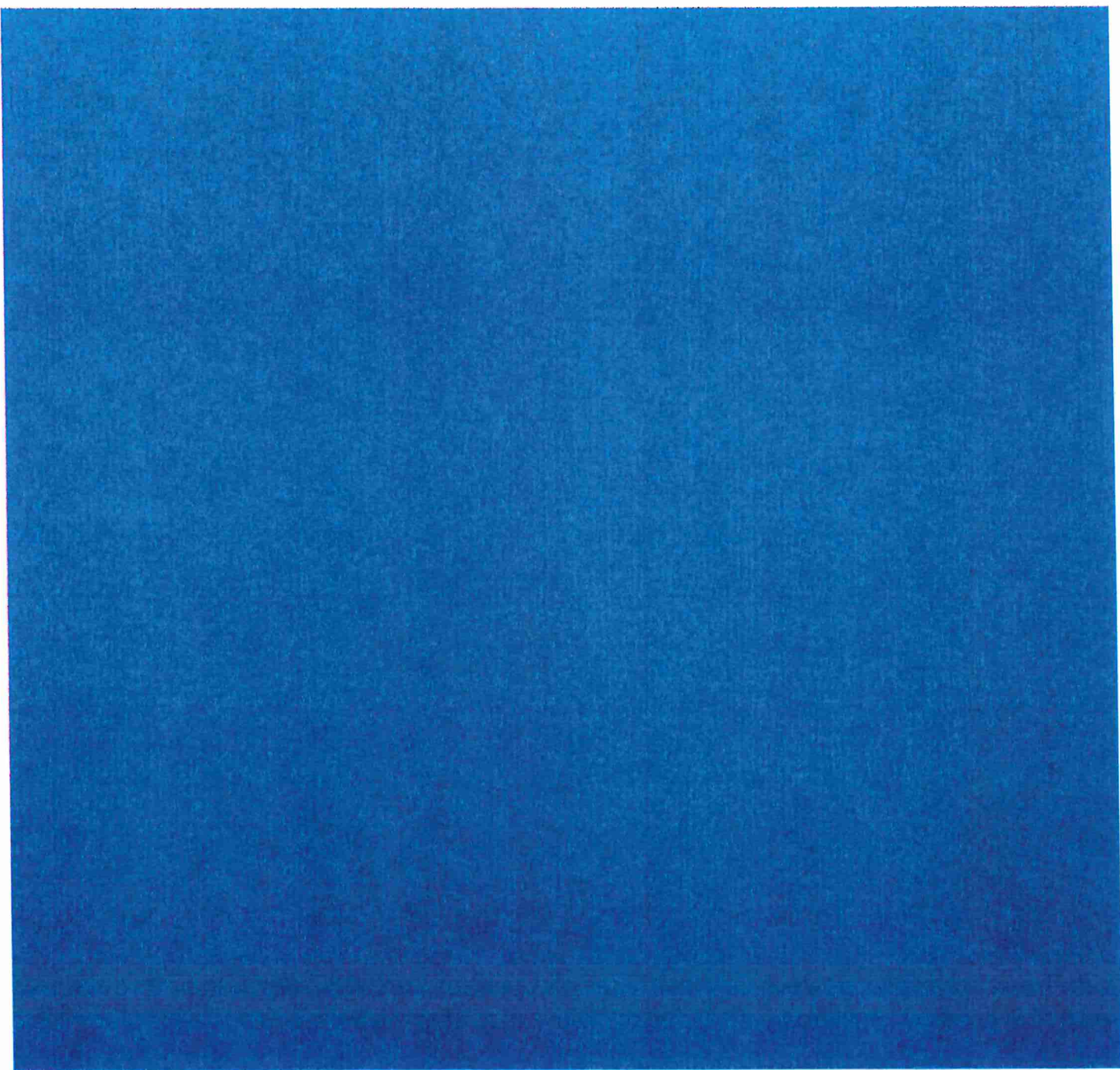
### Je gemeente in cijfers



 Vlaamse  
overheid



[provincies.incijfers.be](http://provincies.incijfers.be)  
je stad of gemeente in kaart

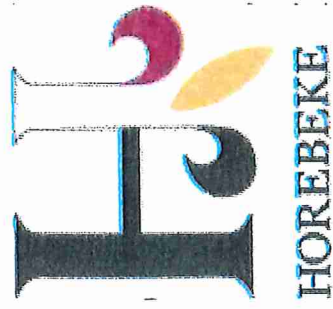


# Omgevings- analyse 2020

Inspiratienota

Horebeke

26/11/2018



## Vooraf

De omgevingsanalyse is een verplichte toelichting bij het meerjarenplan en is aldus een basis voor oriëntatie van het beleid en voor het bepalen van de beleidsprioriteiten. Het beleid zal erop gericht zijn te veranderen, verbeteren, versterken, in te spelen op maatschappelijke evoluties ...


De analyse werd uitgevoerd aan de hand van de **SWOT-methodologie** en de **DESTEP-analyse**. SWOT-analyse of 'sterkte-zwakteanalyse' is een techniek voor de analyse van een organisatie op basis van Strengths (sterkten), Weaknesses (zwakten), Opportunities (kansen), en Threats (bedreigingen).

DESTEP staat voor Demografische, Economische, Sociaal/culturele, Technologische, Ecologische en Politiek/juridische factoren. Door het analyseren van deze factoren krijgt men een duidelijk beeld van de externe omgeving van de organisatie.

Die externe omgeving wordt in beeld gebracht met de kencijfers opgenomen in de '**profielschets van de gemeente**'.

### Je gemeente in cijfers

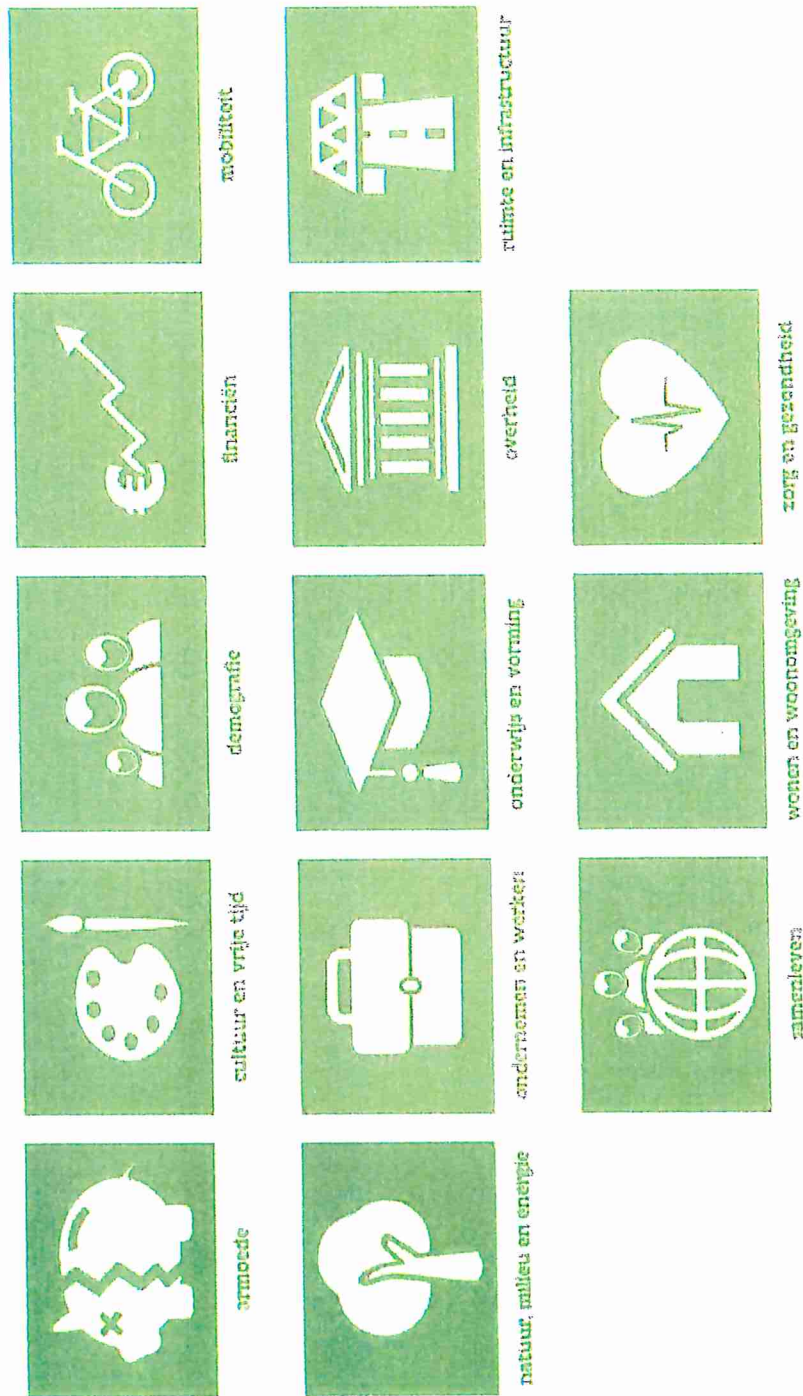


 Vlaamse  
overheid



**Vooraf**

De analyse is het resultaat van een denkoefening met het managementteam (MAT), waar nagedacht werd over de toekomst en het beleid van de gemeente. Met deze **inspiratienota OA2020** probeert de administratie de bestuursploeg te inspireren met het oog op het meerjarenplan. Deze inspiratie werd geordend volgens de klassieke beleidsthema's:





 Vooraf

De inspiratie werd getoetst aan het bredere kader van de Sustainable Development Goals (SDG). Dit zijn de doelstellingen die de wereld zich stelt richting 2030 om aan duurzame ontwikkeling te werken. De 17 hoofd doelstellingen werden ontwikkeld in de schoot van de Verenigde Naties en vormen het belangrijkste internationaal duurzaamheidskader voor de komende 15 jaar.



DOD = Duurzame ontwikkelingsdoelstellingen  
SDG = Sustainable development goals



overheid



## Strategie en planning

In het kader van de integratie van gemeente en OCMW moet er een **gemeenschappelijke missie en visie** worden opgesteld. Deze **gemeenschappelijk missie en visie** vormen de basis van het nieuwe meerjarenplan.

Het beleid moet worden uitgewerkt in een beperkt aantal **beleidsdoelstellingen**, en acties. Het nieuwe meerjarenplan moet **realistisch en beheersbaar** zijn, maar moet een duidelijke weergave zijn van de **beleidsaccenten** en ambitie voor de komende **beleidsperiode**. Het **beleidsplan** moet **uiteraard dynamisch** en **aanpasbaar** zijn, zodat kan worden **ingespeeld op opportuniteiten** en **gebeurtenissen**.

## Kwaliteit en organisatiebeheersing

Het **klachtenbehandelingssysteem** en het **organisatiebeheersysteem** moeten worden **geformaliseerd** en verder worden **uitgewerkt** binnen gemeente en OCMW. Er moeten **beheersmaatregelen** en een **opvolgingssysteem** van de risico's worden **uitgewerkt** en **toegepast**.

Inzake **infrastructuur**, blijkt het gemeentehuis in de huidige staat niet optimaal voor **dienstverlening**. De geplande **verbouwingen** zullen **tegemoetkomen** aan een **betere toegankelijkheid** en **duurzaamheid**.



overheid



### Innovatie en dienstverlening

De dienstverlening is vooral gericht op het vervullen van de kerntaken van een lokaal bestuur. Innovatie is mogelijk door de toepassing van nieuwe technologieën op en digitalisering van de dienstverlening. Door in te zetten op digitalisering en nieuwe technologieën kan er een efficiëntere en effectievere dienstverlening worden bewerkstelligd. Een verdere optimalisatie van de ICT-infrastructuur is noodzakelijk om mee te kunnen met actuele ontwikkelingen. Daarnaast moet er verder worden ingezet op een e-loket en e-dienstverlening.

Betalen met bancontact en apps aan het loket betekenen een extra dienstverlening aan de klant.

Gezien de schaal van de gemeente kan de invulling van het beleid eventueel gedeeltelijk worden overgedragen aan externe partners of aan verenigingen die actief zijn binnen de gemeente. Deze inzet kan gestimuleerd worden met een subsidiebeleid.



overheid



## Communicatie en reputatie

Door de beperkte omvang van de administratieve diensten, verloopt de interne communicatie en informatiedoorstroming optimaal. Ook de communicatie tussen administratie en het politiek bestuur verloopt goed.

De externe communicatiekanalen lijken voldoende om de burger op een efficiënte en effectieve manier te informeren. Dit is echter geen garantie dat de burger ook daadwerkelijk de informatie leest en verwerkt.

In het communicatiebeleid moet er blijvend aandacht zijn voor doelgroepcommunicatie. Er moet rekening worden gehouden met het feit dat de verschillende doelgroepen op een andere manier communiceren. Het gebruik van digitale kanalen (sociale media/facebook, website, 'Horebeke in 1 app') wordt steeds belangrijker om de burgers te informeren. Het blijft echter noodzakelijk om in te zetten op de traditionele communicatiekanalen (infoblad, activiteitenkalender senioren). Niet elke burger kan of wil gebruik maken van sociale media (digitale kloof).

De huisstijl en logo dient door iedereen van de organisatie (gemeente en OCMW) te worden toegepast. Ook de stijl in mailverkeer dient te worden geüniformiseerd (digitaal visitekaartje).

Het bewustzijn binnen de organisatie inzake informatieveiligheid, discretie en deontologie blijkt hoog. Nochtans moet er verder worden ingezet op het sensibiliseren van medewerkers.



overheid

## Personeel

De rechtspositieregeling werd uitgewerkt en geactualiseerd. Functiebeschrijvingen werden geactualiseerd. De deontologische code moet worden vernieuwd.

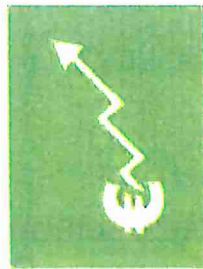
Het huidig systeem van functionering- en evaluatie is verouderd en dient te worden vernieuwd. Er moet meer belang worden gehecht aan voortdurend 'waarderend' leiderschap en permanente coaching.

Het aantal back-ups binnen de organisatie is beperkt. In een ideale situatie is er voor elke taak een back-up voorzien. De schaal van de gemeente maakt dit echter onmogelijk. Om dit op te vangen dient er prioritair werk gemaakt te worden van het inventariseren en documenteren van sleutelprocessen. Daarnaast moet er voldoende aandacht zijn voor kennisoverdracht.

## Samenwerking en netwerken

Het belang van externe samenwerkingsverbanden mag zeker niet worden onderschat. Om het gemeentelijk beleid te realiseren en de lokale slagkracht te vergroten zijn gemeenten van onze schaal vaak aangewezen op intergemeentelijke samenwerkingsverbanden. De huidige samenwerkingsverbanden kunnen nog verder worden ontwikkeld door op een meer structurele manier deel te nemen aan lerende netwerken. Medewerkers moeten worden gestimuleerd om hieraan deel te nemen.





#Europedia



## Financieel beheer

Binnen de organisatie blijkt voldoende financiële transparantie en betrokkenheid rond budgetten.

Algemeen gezien wordt er binnen de organisatie voldoende ingezet op subsidiewerving. Tegelijk moet voldoende worden stilgestaan bij de consequenties van het instappen op subsidieprojecten (bv. dossiers, voorwaarden, personeelsbelasting, ...).

De sterke vergrijzing en de taks-shift hebben mogelijk een negatieve impact op de ontvangsten uit aanvullende belasting op de personenbelasting.



overheid

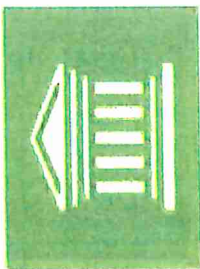


### Decreet Lokaal Bestuur

Op 1 januari 2019 treedt het nieuwe decreet lokaal bestuur in werking. Dit decreet bevat bepalingen omtrent de maximale integratie van de gemeente en het OCMW, deze blijven wel twee aparte rechtspersonen. Gezien de integratie van gemeente en OCMW al sinds jaren een feit is, zal dit weinig impact hebben op de organisatie. Een nieuw **organogram** werd opgemaakt en de **softwarepakketten** moeten verder worden afgestemd. De actieve **publicatieplicht** zal echter een extra administratieve belasting betekenen.

### General Data Protection Regulation (GDPR)

GDPR is een Europese verordening die op 25 mei 2018 in werking is getreden. GDPR regelt de omgang met privacy gevoelige gegevens en heeft als doel de bescherming van persoonlijke data van de Europese burgers. Er zal moeten worden aangetoond welke persoonsgegevens worden verzameld, hoe deze data worden gebruikt en hoe deze data worden beveiligd. Hiervoor moet een **informatieveiligheidsplan** worden opgemaakt en moeten er **bewustzijnscampagnes** worden uitgewerkt (onder andere omtrent dataclassificatie en het aangeven van incidenten).



overheid

## BBC2020

De Vlaamse Regering keurde op 26 januari 2018 het ontwerp van besluit over de beleids- en beheerscyclus principieel goed. Het ontwerp geeft uitvoering aan de aangepaste regels over de beleids- en beheerscyclus die zijn opgenomen in het decreet over het lokaal bestuur en vertaalt een aantal verbetervoorstellen uit de evaluatie van BBC. Om de medewerkers vertrouwd te maken met de aangepaste regels, moeten er **gerichte opleidingen en informatiesessies** worden voorzien.

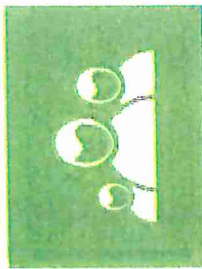


## Wet op overheidsopdrachten

Op 30 juni 2017 trad de nieuwe regelgeving overheidsopdrachten in werking. De vernieuwde regelgeving introduceert heel wat nieuwe termen, termijnen en procedures.

Bovendien moeten vanaf 18 oktober 2018 alle offertes, met een geraamde waarde hoger of gelijk aan de Europese drempelwaarde, digitaal worden ingediend (**e-tendering**). Vanaf 1 januari 2020 moeten alle overheidsopdrachten digitaal verlopen. Om de medewerkers en bestuurders vertrouwd te maken met de vernieuwde regelgeving, moeten er **opleidingen** worden voorzien.





demografie

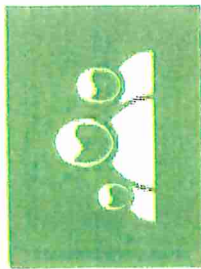


## Vergrijzing

Horebeke heeft te kampen met een toenemende vergrijzing. In 2017 was 26,4% van de inwoners ouder dan 65 jaar. Ook de interne vergrijzing (het aantal inwoners 80+'ers) neemt toe. In 2017 was 10,5% van de totale bevolking ouder dan 80 jaar. Deze evolutie maakt het noodzakelijk om blijvend in te zetten op een kwalitatieve ouderenzorg.

Bovendien is het absoluut noodzakelijk om aandachtig te zijn voor communicatie en mobiliteit van deze doelgroep. Vanuit deze optiek kan er meer aandacht zijn voor dienstverlening aan huis, en kan worden ingezet op de mobiliteit en aangepaste woonvormen (levenslang wonen, kangoeroewonen, zorgwonen ...). Tegelijk dient de toegankelijkheid van zowel openbaar domein als publieke gebouwen verder te worden verbeterd. Op vlak van infrastructuur moet aandacht gaan naar veilige en aangepaste fiets- en voetpaden, minstens in de buurt van en op verbindingzones van/voor senioren.

Een groot aandachtspunt voor deze doelgroep vormt het risico op veréénzaming. Om dit risico te minimaliseren kunnen initiatieven worden uitgewerkt. Er kan bvb. nog meer worden ingezet op gezamenlijke (sport)initiatieven voor senioren in samenwerking met buurgemeenten en externe partners (Okra).



demeurgelic



## Veranderende gezinssamenstelling

De laatste jaren kan er een groei worden waargenomen van het aantal alleenstaanden, éénondergezinnen, nieuw samengestelde gezinnen, ... In 2017 waren er 178 alleenwonende personen in Horebeke. Dit is ongeveer 8,8% van de totale bevolking en 24,5% van de huishoudens. Deze personen zijn vaak financieel minder sterk en hebben andere behoeften op het vlak van wonen, zorg en dienstverlening. Het is dan ook noodzakelijk om blijvend in te zetten op de begeleiding van deze inwoners.

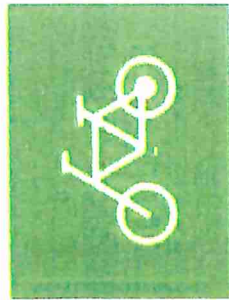


## Lokaal Sociaal Beleid

De Vlaamse Regering keurde op 31 januari 2018 het ontwerp van decreet betreffende het lokaal sociaal beleid principieel goed. Met het nieuwe decreet Lokaal Sociaal Beleid wil Vlaanderen de sturende rol van het lokaal bestuur in netwerken versterken, om zo te komen tot een **meer integraal beleid**. Ook een lokaal sociaal beleid in samenwerking met andere besturen wordt erin mogelijk gemaakt. Met dit decreet wil Vlaanderen zorgen voor een **toegankelijker en meer betrokken hulp- en dienstverlening** in gemeenten en steden, hiervoor moet een **geïntegreerd breed onthaal** worden uitgebouwd in samenwerking met minstens het centrum voor algemeen welzijnswerk en de diensten maatschappelijk werk van de ziekenfondsen. Om de uitbouw van een geïntegreerd breed onthaal te verwezenlijken, moeten de **samenwerkingen** met andere gemeenten en de noodzakelijke partners versterkt worden.

Het gemiddeld inkomen van de gemeente ligt hoger dan in de gemiddelde Vlaamse gemeente. Ook het aantal aantal cliënten van de sociale dienst in de gemeente is zeer beperkt. Nochtans vergroot de kloof tussen rijk en arm. Er moet blijvende aandacht zijn voor **vroegdetectie** van armoede (en kinderarmoede) via school, thuisdiensten ... Inwoners moeten ook goed worden geïnformeerd over het aanbod van het OCMW en van externe partners (naburige OCMW's, CAW, regionale dienst schuldbemiddeling...).

De systemen van stookoliepremie, steenkooltoelage en mantelzorgpremie moeten verder kenbaar gemaakt worden aan de inwoners. Er dient tegelijk een goed toezicht te worden uitgeoefend op de correcte toekenning van deze **premies**.



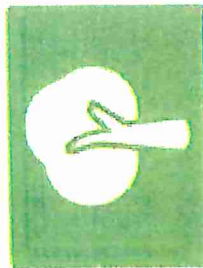
mobiliteit

### Mobiliteit

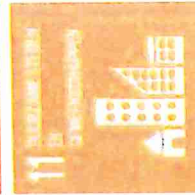
De gemeente is vrij goed bereikbaar met het openbaar vervoer.

Er moet maximaal ingezet worden op een veilige infrastructuur voor zwakke weggebruikers. Met het Lokaal functioneel fietsnetwerk (LFF) wordt er verder gewerkt aan de **uitbouw van een fietsnetwerk**.

Er is een mobiliteitsplan. Het trage wegenplan moet verder worden uitgewerkt. De 2 dorpskernen zijn nu al verbonden door een trage weg.



natuur, ardeel en energie

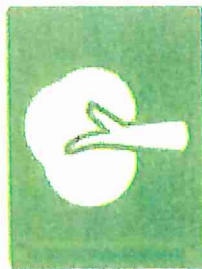


## Duurzaamheid

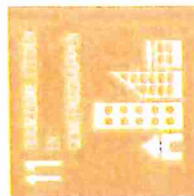
Zowel hogere overheden als de burger verwachten dat de organisatie rekening houdt met ecologie en duurzaamheid. Er moet blijvende aandacht zijn voor het sensibiliseren van medewerkers en burgers inzake duurzaamheid. Alsook kunnen medewerkers en burgers meer gestimuleerd worden om de fiets of het openbaar vervoer te gebruiken. Hiervoor is het noodzakelijk om voldoende kwalitatieve en veilige fietsinfrastructuur te voorzien (fietspaden, fietsenstallingen...).

De eigen infrastructuur moet beter worden aangepast aan de nieuwe energienormen en nieuwe energietechnologie (LED-lampen, zonnepanelen ...). De 'verleiding' van de openbare verlichting is inmiddels aan de gang (Eandis). BEN (bijna energieneutraal) wordt vanaf 2021 de standaard voor nieuwbouwwoningen in Vlaanderen. Er moet rekening worden gehouden met de BEN-principes bij het bouwen en 'ombouwen' van de bestaande infrastructuur naar energie- en onderhoudsvriendelijke infrastructuur. Het 'energiezorgplan' (Eandis) is opgemaakt maar moet verder worden uitgevoerd.

Er dient rekening te worden gehouden met duurzaamheidscriteria in het aankoopbeleid. Ook voor evenementen moet een duurzaamheidsbeleid worden uitgewerkt (bv. herbruikbare bekers, ...).



natuur, klimaat en energie



### Sluikstorten en zwerfvuil, afval

De tendens van meer sluikstorten en zwerfvuil heeft een grote werk- en financiële last tot gevolg voor de organisatie. Om dit probleem preventief te minimaliseren moet er blijvend worden ingezet op **afrading** en **sensibiliseringscampagnes** (bv. 'mooimakers', sensibiliseren via scholen en bij jeugd). Er kan onderzoek gebeuren naar het inzetten van mobiel camera's.

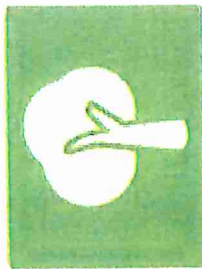
### Asbestplan

De Vlaamse regering wil een versneld **asbestafbouwbeleid** voeren. Ten laatste tegen 2040 moet Vlaanderen asbestvrij zijn. Asbesthoudende materialen zijn immers schadelijk voor het milieu en de volksgezondheid. Er kan ingezet worden op het **sensibiliseren** van burgers omtrent asbest en de gevaren ervan (in samenwerking met IVLA).

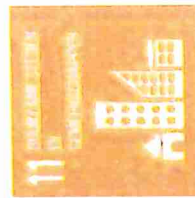
### Ecologische voetafdruk/landbouw

Er moet voldoende aandacht zijn om de ecologische voetafdruk te beperken, bijvoorbeeld door het gebruik **recycleerbare alternatieven**. Tegelijk kunnen ook inwoners hiervoor gesensibiliseerd worden.

In het bijzonder is overleg met de **landbouwsector** essentieel in milieu- en natuurbeleid. Dit wat betreft de preventie van erosie en modderstroom (samenwerking provincie), CO2-uitstoot...



natuur, milieu en energie



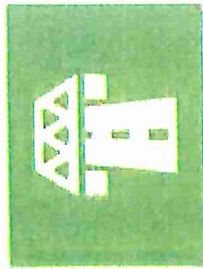
**DUURZAME  
ONTWIKKELINGS  
DOELSTELLINGEN**

## Korte keten

Inzake voedsel kan er meer aangekocht worden bij lokale producenten om een korte keten te realiseren.

## Sustainable development goals (SDGs)

De sustainable development goals (duurzame ontwikkelingsdoelstellingen) zijn een reeks doelstellingen voor toekomstige internationale ontwikkeling. Deze doelstellingen werden opgesteld door de Verenigde Naties en worden gepromoot als de wereldwijde doelstellingen voor duurzame ontwikkeling. Hieromtrent kan een lokale engagementverklaring worden uitgewerkt voor de eigen organisatie en voor verenigingen/organisaties die ondersteund worden door het bestuur.



FLEEMISCHE GOVERNMENT



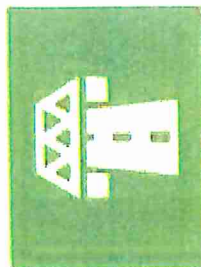
## Omgevingsvergunning

De stedenbouwkundige vergunning, de milieuvergunning en de socio-economische vergunning verdwijnen als afzonderlijke instrumenten en worden vervangen door één omgevingsvergunning. Dit heeft tot gevolg dat initiatiefnemers niet langer een aparte stedenbouwkundige vergunning, milieuvergunning, socio-economische vergunning en natuurvergunning moeten aanvragen. Dit leidt tot een complexer beslissingsproces en extra administratieve belasting.

## Administratie

De centralisatie van het gemeentehuis, Bpost en het wijkbureau van de politie in de kern is een verbetering voor de inwoner. Tegelijk dienen de parkeerfaciliteiten op deze site te worden verbeterd.





Flemische overheid



## Verdichting

In 2016 werd het Witboek Beleidsplan Ruimte Vlaanderen goedgekeurd door de Vlaamse regering. Dat bepaalt dat vanaf 2040 geen nieuwe open ruimte mag worden ingenomen. De bedoeling hiervan is om meer open ruimte te krijgen en het landschap minder te versnipperen. Dit betekent dat het kerngebied verder verdicht moet worden. Deze evolutie zal zeker een impact hebben op de economische waarde van bouwgronden.

## Waterhuishouding

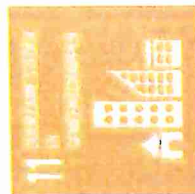
Er moet verder worden gewerkt en gepland rond de aanleg en vernieuwing van de (verouderde) rioleringen op het grondgebied (in samenwerking met Aquafin).



wonen en woonomgeving

## Wonen

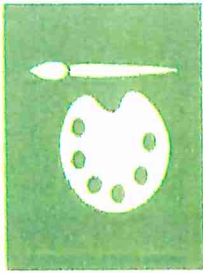
In functie van de vergrijzende bevolking moet aandacht gaan naar **aangepaste woonvormen** (levenslang wonen, kangoerewonen, zorgwonen, woonzorgzones, ...). Ook betaalbaar wonen blijft een belangrijk aandachtspunt. Het aanbod aan sociale woningen in de gemeente wordt nagestreefd door samenwerking met Solva en SHM Vlaamse Ardennen. Het **bindend sociaal objectief** zal zo worden ingevuld.



## Strategisch patrimoniumbeleid

Er moet worden nagedacht over het behoud, gebruik en de invulling van gemeentelijk patrimonium en over de **neven/herbestemming van kerken**. Kerken kunnen bijvoorbeeld omwille van hun centrale locatie ingezet worden om andere behoeften in te vullen (bv. centrale ontmoetingsplaats).





cultuur en vrije tijd

## Afslanking provincies

De Vlaamse Regering streeft naar een vereenvoudigde overheidsstructuur en wil een eind maken aan de situatie waarbij verschillende bestuursniveaus dezelfde taken opnemen. Vanaf 1 januari 2018 oefenen de provincies niet langer persoonsgebonden bevoegdheden uit. Dit houdt in dat de provinciale ondersteuning op het vlak van jeugd, cultuur en sport verdwijnt. Nieuwe en bestaande **samenwerkingsverbanden** moeten worden versterkt om het bestaan op lange termijn te verzekeren. Hier kan nog meer worden samengewerkt met naburige gemeenten.

## Jeugd

Het jeugdhuis is beperkt in capaciteit en wordt soms overbevestigd voor diverse activiteiten. Er kan worden overwogen om de **infrastructuur voor jeugd (Arcadia)** uit te breiden. Eenmalige cultuuractiviteiten kunnen eventueel in de Sint-Cornelius-kerk worden georganiseerd.

## Sport

De gemeente kan zich meer als **groene fietsgemeente** profileren (de 'fietsellingen' in Flandrien Challenge van Sport Vlaanderen). De ligging in de Vlaamse Ardennen en de aansluiting met regio Oudenaarde is hierbij een troef.

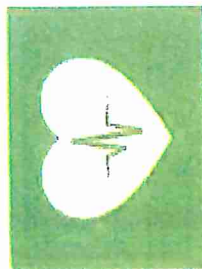


Samenlevingsatlas



## Individualisering van de maatschappij

Er kan een toenemende mate van individualisering in de maatschappij worden waargenomen. Deze trend komt tot uiting in een verhoogd aantal alleenstaanden, vereenzaming van ouderen, lagere buurtbetrokkenheid, ... Mensen staan veel meer als individu, en minder als groep in de samenleving. Om de sociale cohesie opnieuw te versterken en vereenzaming tegen te gaan is het noodzakelijk om verder in te zetten op **buurtwerking**. Het organiseren van buurtfeesten kan worden ondersteund.



sorg en aandacht



## Conceptnota ouderenzorg

De Vlaamse regering keurde op 1 december 2017 de conceptnota goed waarin Vlaanderen de krijtlijnen uittekent voor de toekomst van de residentiële ouderenzorg. Deze conceptnota legt onder andere de brug naar **buurtgerichte zorg** en de **persoonsvolgende financiering** in de residentiële ouderenzorg. De verschuiving van de verantwoordelijkheid rond de besteding van de middelen naar de zorgbehoevende vereist begeleiding op maat. Er is nood aan **samenwerking** tussen alle lokale of regionale actoren die een aanbod hebben op het grondgebied van Horebeke om ook de zorgbehoevende inwoner te blijven ondersteunen. Als lokaal bestuur moeten we in deze een regisseursrol opnemen, ook via het Decreet Lokaal Sociaal Beleid

## Gezonde gemeente

Het is van groot belang om **initiatieven** (intern en extern) in het kader van een 'gezonde gemeente' en fysieke en mentale gezondheid en welzijn (bewegen, sporten, antitabak/alcohol/drug, gezonde voeding, minder suikers...) in te bedden in een structureel gezondheidsbeleid. Door middel van een **campagneplan** (in samenwerking met partners, en via Huis van het Kind) kan er nog beter ingezet worden op sensibilisering inzake gezondheid, bewegen en opvoeding (gezondheidskalender).

## **5.2 Overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties met bijhorende cijfers (meerjarenoverzicht)**

Beliefsdoelstelling	Prioritair	Actieplan	Omschrijving Actieplan	Actie	Omschrijving Actie	E/I/L	U/O	2023	2024	2025	2026	
Horebeke, administratief toegankelijk	Nee	AP2025/01	Uitbouw administratieve infrastructuur	AP2025/01/01 AP2025/01/02	Renovatie/herbouw Kerkplein 1 Renovatie gemeentehuis	I I	U O	1.600 0	1.560.000 0	0 710.706	0 900.000	
		AP2025/02	Ontwikkeling administratieve organisatie	AP2025/02/01	Administratieve organisatiebeheersing	E	U	10.000	10.200	10.400	10.600	
		AP2025/04	Waken over de kwaliteit en betaalbaarheid van het woningen	AP2025/04/01 AP2025/04/02	Gerichte aanwerving personeel Strijd tegen leegstand en verwaarlozing opvoeren	E E	U U	15.500 0	2.500 geen gekoppelde kredieten	2.500	2.500	
		AP2025/04/03	Inzetten op de realisatie van sociale huisvesting	AP2025/04/03	Informerend over en stimuleren van het duurzaam renoveren van oude woningen	E	U	138.000	0	0	0	
		AP2025/05/02	Mobiliteitsplan met aandacht voor de zachte weggebruiker	AP2025/05/02	Vernieuwen wegenis	I	U	17.934	335.000	0	0	
Horebeke, duurzaam en leefbaar dorp	Nee	AP2025/03	Zorg voor het klimaat en milieu	AP2025/03/04 AP2025/03/01	Verkeersveilige en fraaie dorpen Uitbouwen van het Lokaal functioneel fietsnetwerk (LFF) Uitwerken klimaatplan	E E E	U U O	7.500 2.500 2.403	7.500 25.500 0	7.500 geen gekoppelde kredieten	7.500 0 0	
		AP2025/06	Rioleringswerken en bijhorende wegenis	AP2025/03/02 AP2025/03/03 AP2025/06/01 AP2025/06/02 AP2025/06/03	Uitvoeren van het 'energiezorgplan' Strijd tegen zwerfvuil en sluisstorten Rokegem - Korsele Kromstraat - Fonteinstraat - Vrijsbeke Bijdrage AquaRio-fonds i.f.v. aanleg en onderhoud rioleringen	E E I I I	U U U U U	14.883 0 0 24.765 197.905 293.656	21.600 149.341 210.000 geen gekoppelde kredieten 336.000 60.000 1.119.510	21.600 0 0 30.000 0 0 110.187	21.600 0 0 0 0 95.888 95.888	
		PLF	Investerings in vaste activa met subsidie Plattelandsfonds	PLF	Investerings in vaste activa met subsidie Plattelandsfonds	I	O	95.888	95.888	95.888	95.888	
		AP2025/09	Samenhangingsgevoel stimuleren	AP2025/09/01	Organisatie jaarlijkse gemeentelijke nieuwojaarsreceptie	E	U	67.138 12.911	15.000 13.500	5.000 13.500	5.000 13.500	
		AP2025/10	Heerlijk Horebeke als merk	AP2025/09/02 AP2025/10/01	Goodiebag nieuwe inwoners Promoten lokaal toerisme	E E	U U	1.000 1.000	1.000 1.000	0 1.000	500 1.000	
		AP2025/07	Ondememerschapp laten ontplooiën	AP2025/10/02	E-Horebeke	E	U	1.000	1.000	1.000	1.000	
		AP2025/08	Ondersteunen lokale handelbaar	AP2025/07/01 AP2025/08/01	RUP zonevrijebede bedrijven Eindejaarsactie	I E	U U	0 500	0 500	0 500	0 500	
		AP2025/11	Uitbouw aangepaste infrastructuur voor vrije tijd	AP2025/08/02 AP2025/08/03 AP2025/11/01	Lokale handelaren kenbaar maken bij nieuwe inwoners Aanbieden Horebekebon Renovatie Arcadia	E E I	U U U	0 4.000 0	0 4.000 570.000	0 4.000 0	0 4.000 0	
		AP2025/12	Inzetten op een gezonde gemeente	AP2025/11/02 AP2025/11/03	Studie over de nieuwbouw voor verenigingen Onvorming kerk St-Kornelis tot cultuurcentrum	I I	U O	0 0	0 53.774	0 250.000	80.000 0	0 0
	Horebeke, een sterke lokale economie	Nee	AP2025/12	Inzetten op een gezonde gemeente	AP2025/12/01	Opzetten van acties (i.s.m. met gezondheids- en sportorganisaties)	E	U	44.009	26.000	26.000	26.000
		AP2025/13	Kindvriendelijke gemeente	AP2025/13/03	Ondersteuning lokaal onderwijs	E	U	0	0	0	0	
		AP2025/14	Integraal en participatief armoedebestrijdingsbeleid	AP2025/14/01	Preventie en vroegdetectie van armoede	E	U	0	0	0	0	
		AP2025/15	Inzetten op zelfredzaamheid en levenslang thuiswonen	AP2025/14/02 AP2025/14/03 AP2025/15/01	Participeren in het intergemeentelijk project GBO Covid-19 armoedebestrijding (middele uit noodfonds CJSM) Acties gericht op het tegengaan van vereenzaming	E E E	U U U	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	
		AP2025/15	Inzetten op zelfredzaamheid en levenslang thuiswonen	AP2025/15/02	Vrijwilligers aantrekken en waarderen	E	U	0	0	0	0	
Horebeke, voor jong en oud	Nee	AP2025/12	Inzetten op een gezonde gemeente	AP2025/12/01	Opzetten van acties (i.s.m. met gezondheids- en sportorganisaties)	E	U	44.009	26.000	26.000	26.000	
		AP2025/13	Kindvriendelijke gemeente	AP2025/13/03	Ondersteuning lokaal onderwijs	E	U	0	0	0	0	

## **5.3 Overzicht van de toegestane werkings – en investeringssubsidies**



## Een overzicht van de te verstrekken werkings- en investeringssubsidies

### Overzicht van de werkingssubsidies

Bltem	AR	Omschrijving	Bedrag
016000	6493599	Andere tussenkomsten aan bovengemeentelijke organisaties	2.625,00 €
030000	6493901	Tussenkomsten IVLA	6018,41 €
030900	6493105	Tussenkomst containerpark Brakel	80.000,00 €
039000	6492999	Werkingsubsidies toegestaan o.b.v. subsidiereglement	720,00 €
039000	6493003	Regionaal landschap Vlaamse Ardennen	760,00 €
040000	6490020	Toegestane werkingssubsidies aan de politiezone	212.314,10 €
041000	6490030	Toegestane werkingssubsidies aan de brandweerzone	80.183,00 €
049000	6493103	MEDOV	65,00 €
052100	6493000	Toerisme Vlaamse Ardennen	850,00 €
052100	6493002	Toerisme Provincie Oost-Vlaanderen	60,00 €
060000	6493007	Intergecoro Brakel-Horebeke	2.500,00 €
061000	6493107	Omgevingscontract	1.500,00 €
070000	6492999	Werkingsubsidies toegestaan o.b.v. subsidiereglement	600,00 €
070900	6492999	Werkingsubsidies toegestaan o.b.v. subsidiereglement	3.190,00 €
071000	6492030	Toelagen aan feesten, plechtigh. en vaderlandslievende verenig.	600,00 €
071000	6492999	Werkingsubsidies toegestaan o.b.v. subsidiereglement	800,00 €
072900	6493803	Variant	625,00 €
074000	6492999	Werkingsubsidies toegestaan o.b.v. subsidiereglement	2.550,00 €
074000	6493005	Burensportdienst Vlaamse Ardennen	440,00 €
074000	6493108	Tussenkomst gebruik zwembad Brakel	1.000,00 €
075000	6492999	Werkingsubsidies toegestaan o.b.v. subsidiereglement	2.795,00 €
075000	6494050	Gemeentelijke adviesraad - jeugd	250,00 €
079001	6490041	Toegestane werkingssubsidies aan de kerkfabrieken - St-Maria	21.630,00 €
079003	6490043	Toegestane werkingssubsidies aan de kerkfabrieken - VPKB	8.724,95 €
079003	6490044	Woonstvergoeding dominee	3.000,00 €
079004	6490040	Toegestane werkingssubsidies aan de kerkfabrieken - CKB	1.860,00 €
088900	6492080	Toelagen aan het vrij onderwijs	26.000,00 €
088900	6492999	Werkingsubsidies toegestaan o.b.v. subsidiereglement	510,00 €
091100	6492060	Toelagen aan instellingen voor gehandicapten	300,00 €
091900	6492090	Toelagen aan instellingen voor gezinshulp	50,00 €
094500	6490050	Toegestane werkingssubsidies aan andere overheidsinstellingen	46.000,00 €
094900	6493106	CAW Oost-Vlaanderen	208,00 €
098400	6493006	Rato vzw	6.180,81 €
098900	6493104	Centrum Geestelijke Gezondheidszorg	1.500,00 €

### Overzicht van de investeringssubsidies

Bltem	AR	Omschrijving	Bedrag
040000	6640020	Toegestane investeringssubsidies aan de politiezone	21.526,76 €
041000	6640030	Toegestane investeringssubsidies aan de brandweerzone	44.905,00 €
079001	6640041	Toegestane investeringssubs. erediensden O.-L.-Vr.-Hemelvaart	43.672,66 €
079003	6640043	Toegestane investeringssubsidies erediensden - VPKB	14.195,00 €

Lijst van de nominatief toegekende subsidies

<u>Naam van de vereniging</u>	<u>Contactpersoon</u>	<u>Straat en nummer</u>	<u>Gemeente</u>	<u>Bedrag van de toelage</u>
016000/6493599 : Toelagen initiatieven voor ontwikkelingshulp Werkgroep Noord-Zuid Noodhulp	Van de Velde Hilde	Latendreef 55	9630 Zwalm	125,00 EUR 2.500,00 EUR 2.625,00 EUR  Totaal :
071000/6492030 : Toelagen voor feesten, plechtigheden en vaderlandslevende verenigingen Burenfeesten				600,00 EUR 600,00 EUR  Totaal :
075000/6494050: Toelagen aan jeugdleden Jeugdraad Horebeke	Nouille Midas	Heerweg 18	9667 Horebeke	250,00 EUR 250,00 EUR  Totaal :
088900/6492080 : Toelagen aan het vrij onderwijs Vrije gesubsidieerde basisschool	Troncquo Johan	Dorpsstraat 14	9667 Horebeke	26.000,00 EUR 26.000,00 EUR  Totaal :
091100/6492060 : Toelagen aan instellingen voor gehandicapten Dienstverleningscentrum Heilig Hart vzw Oudercomité Centrum Broeder Ebergisje De Bolster	Tusschans Jan	Leernesteenweg 53 Leenstraat 31/35 Kasteeldreef 2	9800 Deinze 9890 Gavere 9630 Zwalm	75,00 EUR 75,00 EUR 150,00 EUR 300,00 EUR  Totaal :
091900/6492090 : Toelagen aan instellingen voor gezinshulp Netwerk Levensende	Raymakers Colette	Sint-Walburgastraat 9	9700 Oudenaarde	50,00 EUR 50,00 EUR  Totaal :
040000/6490020 : werkingstoelage aan politiezone 041000/6490030 : werkingstoelage brandweerzone 079001/6490041 : werkingstoelage O.-L.-Vrouw-Hemelvaart 079003/6490043 : werkingstoelage VPKB 040000/6640020 : investeringssubsidie aan de politiezone 041000/6640030 : investeringssubsidie aan de brandweerzone 079001/6640041 : nvesteringssubs. erediens O.-L.-Vr.-Hemelvaart 079003/6640043 : investeringssubsidie erediens - VPKB				212.314,10 EUR 80.183,00 EUR 21.630,00 EUR 8.724,95 EUR 21.526,76 EUR 44.905,00 EUR 43.672,66 EUR 14.195,00 EUR

## **5.4 Overzicht van de beleidsdomeinen en de beleidsvelden die er deel van uitmaken**

Beleidsdomein	Omschrijving beleidsdomein	Beleidsveld	Omschrijving beleidsveld		
ALGBESTUUR	Algemeen bestuur	0100	Politieke organen		
		0110	Secretariaat		
		0111	Fiscale en financiële diensten		
		0115	Welzijn op het werk		
		0119	Overige algemene diensten		
		0130	Administratieve dienstverlening		
		0190	Overig algemeen bestuur		
		0590	Overige economische zaken		
		ALGFIN	Algemene financiering	0010	Alg. overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus
				0020	Fiscale aangelegenheden
0030	Financiële aangelegenheden				
0040	Transacties in verband met de openbare schuld				
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel				
0090	Overige algemene financiering				
BIJZOR	Bijstand en Zorg	0900	Sociale bijstand		
		0901	Voorschotten		
		0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers		
		0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		
		0911	Diensten en voorzieningen voor personen met een handicap		
		0919	Overige activiteiten inzake ziekte en invaliditeit		
		0930	Sociale huisvesting		
		0945	Kinderopvang		
		0949	Overige gezinshulp		
		0989	Overige dienstverlening inzake volksgezondheid		
		OMGEVING	Omgeving	0200	Wegen
				0210	Openbaar vervoer
				0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval
0309	Overig afval- en materialenbeheer				
0310	Beheer van regen- en afvalwater				
0319	Overig waterbeheer				
0340	Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos				
0341	Erosiebestrijding				
0349	Overige bescherming van biodiversiteit, landschappen en bodem				
0350	Klimaat en energie				
0390	Overige milieubescherming				
0470	Dierenbescherming				
0480	Bestuurlijke preventie (incl. GAS)				
0500	Handel en middenstand				
0530	Land-, tuin- & bosbouw				
0600	Ruimtelijke planning				
0610	Gebiedsontwikkeling				
0630	Watervoorziening				
0640	Elektriciteitsvoorziening				
0650	Gasvoorziening				
0670	Straatverlichting				
0984	Ontsmetting en openbare reiniging				
0990	Begraafplaatsen				
0992	Lijkbezorging				

VEILIGHEID	Veiligheid	0400	Politiediensten
		0410	Brandweer
		0490	Overige elementen van openbare orde en veiligheid
VRIJWEL	Vrije tijd en Welzijn	0160	Hulp aan het buitenland
		0520	Toerisme - Onthaal en promotie
		0521	Toerisme - Sectorondersteuning
		0522	Toerisme - Infrastructuur
		0700	Musea
		0701	Cultuurcentrum
		0705	Gemeenschapscentrum
		0709	Overige culturele instellingen
		0710	Feesten en plechtigheden
		0720	Monumentenzorg
		0729	Overig beleid inzake het erfgoed
		0739	Overig kunst- en cultuurbeleid
		0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning
		0742	Sportinfrastructuur
		0750	Jeugdsector- en verenigingsondersteuning
		0790	Erediensten
		0889	Ondersteunende diensten voor het algemeen onderwijsbeleid

## 5.5 Overzicht verbonden entiteiten

Aanverwante besturen:

- Politiezone Brakel
- Hulpverleningszone Vlaamse Ardennen
- Kerkfabriek O.L.V.-Hemelvaart
- Kerkfabriek VPKB

Verbonden entiteiten waarin de gemeente participeert:

- Gemeentelijke Holding (in vereffening)
- Cevi
- EthiasCo cvba
- TMVS dv
- TMVW ov
- Gaselwest
- I.VL.A
- De Lijn
- Woonmaatschappij Vlaamse Ardennen
- Solva
- Zefier cvba

In de jaarrekening wordt een overzicht toegevoegd van de bovenstaande participaties met de daarbij hun kenmerken (aantal en types aandelen, volstort en te volstorten kapitaal,...). Zie de recentste jaarrekening.

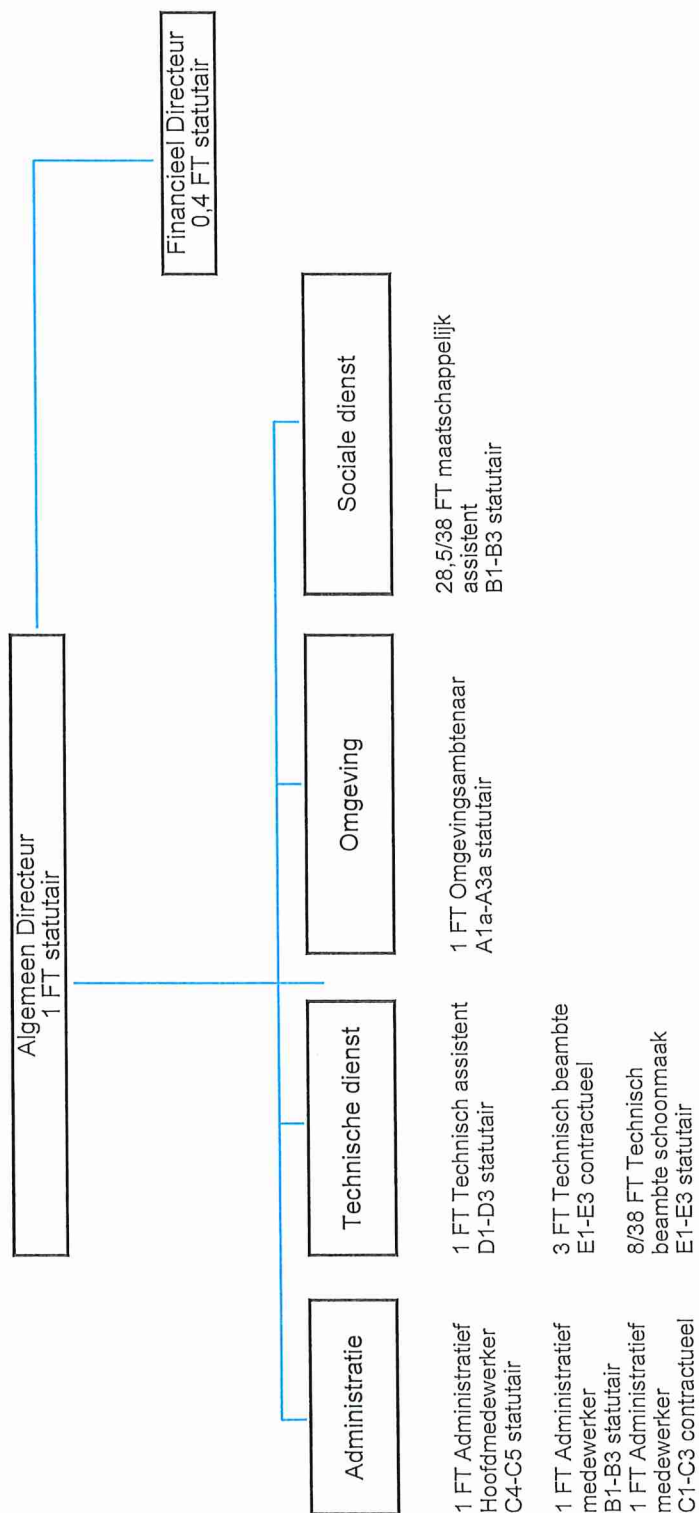
## **5.6 Overzicht van de personeelsinzet waar is van uitgegaan voor de ramingen van de personeelsuitgaven**



# ORGANOGRAM EN PERSONEELSINZET GEMEENTE EN OCMW HOREBEKE

Gemeente  
 Gemeenteraad  
 CBS  
 Burgemeester

OCMW  
 OCMW-raad  
 Vast Bureau  
 Voorzitter  
 Bijzonder Comité voor de Sociale Dienst



## **5.7 Overzicht van de jaarlijkse opbrengst per soort belasting die het bestuur heft**

## Fiscaliteit

### Overzicht van de jaarlijkse opbrengst van de eigen gemeentelijke belastingen.

	Rekening 2020	Rekening 2021	Rekening 2022	2023	2024	2025	2026
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	378.940,43 €	414.506,14 €	418.193,43 €	455.484,14 €	528.016,81€	562.492,41€	586.044,12 €
Aanvullende belasting op de personenbelasting	801.995,53 €	768.664,75 €	807.118,83 €	1.168.742,99 €	1.036.097,85 €	1.106.565,82 €	1.157.853,26 €
Motorrijtuigen	32.511,33 €	34.510,80 €	34.631,22 €	37.877,99 €	39.860,34 €	41.133,62 €	41.867,27€
Afgifte identiteitsbewijzen/paspoorten/ rouwboekjes/ uittrekfels	468,00 €	488,00 €	967,60€	1.100,00 €	1.100,00 €	1.100,00 €	1.100,00 €
Ontgraving	0,00 €	0,00 €	0 €	250,00 €	250,00 €	250,00 €	250,00 €
Difter/ophaalronde	52.249,72 €	54.524,19 €	55.494,20 €	50.720,08 €	52.000,00 €	52.000,00 €	52.000,00 €
Exploitatie hinderlijke inrichtingen	198,41 €	50,00 €	0 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
Tweede verblijven	16.000,00 €	17.000,00 €	16.500,00 €	17.000,00 €	16.000,00 €	16.000,00 €	16.000,00 €

Overzicht van de evolutie van de aanslagvoeten van de aanvullende belastingen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Aanvullende belasting personenbelasting	7 %	7 %	7 %	7 %	7 %	7 %
Opcentiemen onroerende voorheffing	755	755	755	755	755	755

## **5.8 Detail van het exploitatiebudget**

Entiteit	Bitem	Omschr. Bitem	Rekening	Omschr. AR	U/O	2023	2024	2025	2026
GE : GEMEENTE HOREBEKE	001000	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	7400000	Gemeentefonds - basisdotatie	O	470.149	486.588	503.619	521.245
			7400100	Gemeentefonds - aanvullende dotaties	O	38.127	38.127	38.127	20.901
			7401020	Extra middelen personeel en energie	O	17.538	23.136	27.800	0
			7402015	Vlaams compensatiefonds	O	11.058	8.591	7.378	3.855
			7402020	Compensatie OV energiezuinige woningen	O	4.250	4.250	4.250	4.250
			7402030	Subsidie open ruimte	O	66.436	68.762	71.168	73.659
			7402040	Bijdrage gesubsidieerde contractuelen	O	45.389	45.389	45.389	45.389
			6139000	Administratieve kosten inning personenbelasting	U	8.673	9.878	10.174	10.479
			7300000	Opcentiemen op de onroerende voorheffing	O	455.484	528.017	562.492	586.044
			7301000	Aanvullende belasting op de personenbelasting	O	1.168.743	1.036.098	1.157.853	1.157.853
			7302000	Motorrijtuigen	O	37.996	39.860	41.134	41.867
			7315000	Afgifte identiteitsbewijzen/paspoorten/trouwboekjes/ uittrek	O	1.100	1.100	1.100	1.100
			7331400	Ontgraving	O	250	250	250	250
			7332200	Difter/ophaalronde	O	50.720	52.000	52.000	52.000
			7340100	Exploitatie hinderlijke inrichtingen	O	100	100	100	100
			7377000	Tweede verblijven	O	17.000	16.000	16.000	16.000
			6400020	Roerende voorheffing	U	2.250	22.650	20.400	13.650
			6420000	Mindervarde op realisatie van operationele vorderingen	U	100	100	100	100
			6570010	Debetintresten bankrekeningen	U	50	50	50	50
			6570020	Verwijjntresten	U	50	50	50	50
			6570030	Administratieve kosten voor het financieel beheer	U	50	50	50	50
			7450020	Betalingsverschillen	O	5	5	5	5
			7510020	Opbrengsten termijn- en spaarrekeningen	O	7.500	75.500	68.000	45.500
			6500000	Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	U	296	323	442	633
			6400010	Onroerende voorheffing	U	19	0	0	0
			7501020	Dividenden - Eandis/Zefier (vroegere Figga)	U	0	0	0	0
			6120020	Burgelijke aansprakelijkheid - lichamelijke ongevallen	U	700	714	728	742
			6139999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden	U	150	125	125	125
			6140060	Communicatie- en internetkosten	U	4.000	4.000	4.000	4.000
			6150080	Opleidingskosten politiek personeel	U	300	300	300	300
			6151010	Representatie-, onthaal- en receptiekosten	U	15.411	16.000	16.000	16.000
			6200000	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - politiek	U	100.020	104.190	108.358	112.692
			6200100	Vakantiegeld - politiek personeel	U	7.651	7.805	8.039	8.280
			6200200	Eindejaarstoelage - politiek personeel	U	7.652	7.921	8.158	8.403
			6200400	Presentiegelden - politiek personeel	U	10.500	10.500	10.500	10.500
			6230020	Dienstverplaatsingen, reis- en verblijfskosten voor het pers	U	1.150	1.150	1.150	1.150
			6232000	Arbeidsongevalverzekering	U	820	820	820	820
			6240000	Pensioenen politiek personeel	U	73.588	76.565	78.862	81.228
			7400000	Inhouding pensioen	O	7.500	7.650	7.803	7.960
			6139999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden	U	60	60	60	60
			6150060	Lidmaatschappen	U	400	450	450	450
			6150090	Opleidingskosten personeel	U	500	500	500	500
			6201000	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - vastbenoem	U	224.342	165.886	172.521	179.422
			6201100	Vakantiegeld - vastbenoemd personeel	U	19.648	12.410	12.782	13.165
			6201200	Eindejaarstoelage - vastbenoemd personeel	U	12.745	8.801	9.065	9.337
			6211000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vastbenoemd	U	110.520	88.365	91.900	95.576
			6230010	Kosten voor verplaatsingen van en naar het werk	U	250	260	260	260
			6230020	Dienstverplaatsingen, reis- en verblijfskosten voor het pers	U	200	200	200	200
			6231000	Bijdragen aan arbeidsgeneeskundige dienst	U	363	255	255	255
			6231010	Bijdragen aan de gemeentelijke sociale dienst	U	750	750	750	750
			6231020	Vakbondspremies	U	140	100	100	100
			6231030	Maaltijdcheques	U	4.390	3.664	3.664	3.664

Entiteit	Bltem	Omschr. Bltem	Omschr. AR	Rekening	U/O	2023	2024	2025	2026
GE : GEMEENTE HOREBEKE	011000	Bltem	Omschr. AR						
		Secretariaat							
				6231035	Ecocheques	730	500	500	500
				6232000	Arbeidsongevallenverzekering	1.660	1.100	1.133	1.166
				6232100	Hospitalisatieverzekering - vastbenoemd personeel	714	1.159	1.183	1.206
				7000000	Administratieve ontvangsten	3.250	3.250	3.250	3.250
				7450100	Recuperatie voordeel in natura	288	216	216	216
				7470000	Werknemersinhouding maaltijdcheques	600	499	499	499
				6140050	Procedure- en vervolgingskosten	500	500	500	500
				6150060	Lidmaatschappen	530	530	530	530
		Fiscale en financiële diensten		6201000	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - vastbenoemd personeel	17.838	18.590	19.334	20.107
				6201100	Vakantiegeld - vastbenoemd personeel	1.365	1.393	1.434	1.477
				6201200	Eindejaars toeleg - vastbenoemd personeel	912	954	983	1.012
				6211000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vastbenoemd	8.805	9.909	10.305	10.717
				6231000	Bijdragen aan arbeidsgeneeskundige dienst	121	130	130	130
				6231020	Vakbondspremies	47	50	50	50
				6231030	Maaltijdcheques	368	368	368	368
				6231035	Ecocheques	50	50	50	50
				6232000	Arbeidsongevallenverzekering	117	123	127	131
				6570030	Administratieve kosten voor het financieel beheer	50	50	50	50
				7000010	Terugvordering van procedurekosten	100	100	100	100
				7470000	Werknemersinhouding maaltijdcheques	50	50	50	50
				6100001	Huur loods	9.600	10.000	10.000	10.000
				6103000	Onderhoud en herstellingen van gebouwen	2.750	1.500	1.500	1.500
				6103010	Prestaties van derden voor onderhoud en herstellingen van ge	5.000	5.000	5.000	5.000
				6110000	Elektriciteit	2.600	3.100	3.100	3.100
				6111000	Gas	8.000	9.000	9.000	9.000
				6113000	Water	800	800	800	800
				6120010	Brandverzekering	1.102	1.200	1.300	1.400
				6120020	Burgerlijke aansprakelijkheid - lichamelijke ongevallen	3.870	3.550	3.656	3.766
				6120030	Verzekering van voertuigen	2.800	2.800	2.800	2.800
				6130010	Erelonen en vergoedingen - juridische dienstverleners	800	800	800	800
				6130030	Erelonen en vergoedingen - architecten-, ontwerp- en studieb	1.500	1.500	1.000	1.000
				6130040	Erelonen en vergoedingen - adviesbureau's	2.500	2.500	3.500	3.000
				6130060	Erelonen en vergoedingen - cultuur, toerisme en feestelijke	75	75	75	75
				6130110	Erelonen en vergoedingen - sociaal secretariaat	5.500	5.600	5.600	5.600
				6130140	Erelonen en vergoedingen - Auteursrechten ed.	70	75	75	75
				6138003	Vergoeding provinciaal informativiteitsconsulent	10.000	10.200	10.400	10.600
				6138006	Vergoeding GID PBW	1.005	1.500	1.500	1.500
				6139999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden	21.500	8.500	9.000	8.500
				6140010	Papier, administratief drukwerk en kopieerkosten	600	600	600	600
				6140020	Kantoorbenodigdheden	1.500	1.500	1.500	1.500
				6140030	Documentatie en abonnementen	1.600	1.600	1.600	1.600
				6140040	Frankeringskosten	2.500	2.000	2.000	2.000
				6140060	Communicatie- en internetkosten	12.000	12.250	12.500	12.750
				6140100	Onderhoudscontracten kantoormaterieel	1.300	1.300	1.300	1.300
				6141010	Aankoop klein ICT- en softwarematerieel	2.500	1.000	1.000	1.000
				6141060	Onderhoudscontracten software	26.500	27.000	27.500	28.000
				6141999	Overige kleine ICT-kosten	8.250	5.000	5.000	5.000
				6150060	Lidmaatschappen	2.888	2.918	2.950	2.975
				6150090	Opleidingskosten personeel	1.000	1.000	1.000	1.000
				6150100	Kosten werkkleding	4.000	1.500	1.500	1.500
				6152010	Aankoop klein technisch materieel	4.000	5.000	5.000	5.000
				6152020	Huur technische materieel	12.000	11.000	10.000	10.000
				6152030	Onderhoud en herstelling technisch materieel	800	800	800	800
				6159999	Overige exploitatiekosten	13.500	13.000	13.000	13.000

Entiteit	Bitem	Omschr. Bitem	Rekening	Omschr. AR	U/O	2023	2024	2025	2026
GE : GEMEENTE HOREBEKE	011900	Overige algemene diensten	6160040	Aankoop benodigdheden voor rollend materieel	U	250	250	250	250
			6160030	Olief en brandstof voor rollend materieel	U	3.600	3.800	3.800	3.800
			6160050	Onderhoud en herstelling van rollend materieel	U	4.000	2.000	2.000	2.000
			6169999	Overige kosten rollend materieel	U	250	250	250	250
			6201000	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - vastbenoemd personeel	U	45.035	46.985	48.864	50.819
			6201100	Vakantiegeld - vastbenoemd personeel	U	3.439	3.519	3.625	3.734
			6201200	Eindefjaarstoelage - vastbenoemd personeel	U	3.258	3.377	3.478	3.583
			6202000	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - contractu	U	88.320	94.524	98.305	102.238
			6202100	Vakantiegeld - contractuelen	U	6.585	7.039	7.250	7.468
			6202200	Eindefjaarstoelage - contractuelen	U	7.265	7.554	7.781	8.014
			6211000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vastbenoemd	U	22.463	24.977	25.976	27.015
			6212000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractuelen	U	27.980	29.450	30.628	31.853
			6222000	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - 2de	U	3.219	3.338	3.472	3.610
			6230010	Kosten voor verplaatsingen van en naar het werk	U	150	150	150	150
			6231000	Bijdragen aan arbeidsgeneeskundige dienst	U	702	530	530	530
			6231020	Vakbondspremies	U	233	250	250	250
			6231030	Maaltijdcheques	U	6.920	7.720	7.720	7.720
			6231035	Ecocheques	U	1.038	1.053	1.053	1.053
			6232000	Arbeidsongevalverzekering	U	3.201	3.296	3.395	3.497
			6232100	Hospitalisatieverzekering - vastbenoemd personeel	U	1.858	1.997	2.037	2.078
			6232110	Hospitalisatieverzekering - contractuelen	U	1.278	1.374	1.402	1.430
			7450100	Recuperatie voordeel in natura	O	144	108	108	108
			7470000	Werknemersinhouding maaltijdcheques	O	943	1.052	1.052	1.052
			7479999	Overige diverse operationele opbrengsten	O	50	50	50	50
			6040010	Aankopen identiteitskaarten	U	3.000	2.500	2.500	2.500
			6040020	Aankopen paspoorten (productiekosten + consulaire rechten)	U	7.000	4.000	4.000	4.000
			6040030	Aankopen rijbewijzen	U	3.750	3.000	3.000	3.000
			6139999	Anderere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden	U	150	150	150	150
			6140030	Documentatie en abonnementen	U	1.450	4.500	4.500	4.500
			6150060	Lidmaatschappen	U	75	75	75	75
			6201000	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - vastbenoemd	U	42.855	45.348	47.162	49.049
			6201100	Vakantiegeld - vastbenoemd personeel	U	2.883	3.402	3.504	3.609
			6201200	Eindefjaarstoelage - vastbenoemd personeel	U	2.957	3.031	3.122	3.216
			6202000	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - contractu	U	35	0	0	0
			6211000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vastbenoemd	U	21.251	24.204	25.172	26.179
			6212000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractuelen	U	60	0	0	0
			6222000	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - 2de	U	6	0	0	0
			6230020	Dienstverplaatsingen, reis- en verblijfskosten voor het pers	U	26	50	50	50
			6231000	Bijdragen aan arbeidsgeneeskundige dienst	U	121	125	130	135
			6231020	Vakbondspremies	U	47	50	50	50
			6231030	Maaltijdcheques	U	1.832	1.832	1.832	1.832
			6231035	Ecocheques	U	250	250	250	250
			6232000	Arbeidsongevalverzekering	U	300	310	320	330
			6232100	Hospitalisatieverzekering - vastbenoemd personeel	U	149	161	164	167
			7000999	Anderere opbrengsten uit geleverde diensten	O	975	225	225	225
			7040010	Afgifte van identiteitskaarten (productiekosten)	O	3.000	2.500	2.500	2.500
			7040020	Afgifte van paspoorten (productiekosten + consulaire rechten)	O	7.000	4.000	4.000	4.000
			7040030	Afgifte van rijbewijzen (productiekosten)	O	3.750	3.000	3.000	3.000
			7450100	Recuperatie voordeel in natura	O	108	108	108	108
			7470000	Werknemersinhouding maaltijdcheques	O	250	250	250	250
			6493599	Anderere tussenkomsten aan bovengemeentelijke organisaties	U	2.500	2.625	2.625	2.625
			6110000	Elektriciteit	U	225	275	275	350
			6113000	Water	U	125	125	125	250
			6120010	Brandverzekering	U	346	360	360	900
			013000	Administratieve dienstverlening					
			016000	Hulp aan het buitenland					
			019000	Overig algemeen bestuur					



Entiteit	Bltem	Omschr. Bltem	Rekening	Omschr. AR	U/O	2023	2024	2025	2026
GE : GEMEENTE HOREBEKE	019000	Overig algemeen bestuur	6139999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden	U	1.000	7.500	1.000	1.000
			7406999	Overige specifieke projectsubsidies	O	1.500	0	0	0
	020000	Wegen	7501050	Dividenden - Cevi	O	0	0	0	0
			6103200	Onderhoud en herstellingen van wegen	U	5.000	5.000	5.000	5.000
			6103210	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling van wege	U	10.000	20.000	20.000	20.000
			6103230	Prestaties van derden voor onderhoud van aanhorigheden van w	U	23.750	23.750	23.750	23.750
			6103255	Sneeuwruiming en ijzelbestrijding	U	12.000	12.000	12.000	12.000
			6130030	Erelonen en vergoedingen - architecten-, ontwerp- en studieb	U	5.000	4.000	4.000	4.000
			6139999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden	U	2.250	2.250	2.250	2.250
			6152010	Aankoop klein technisch materieel	U	6.000	6.000	6.000	6.000
			7000040	Inname openbaar domein - nutsmaatschappijen	O	5.847	6.347	6.347	6.347
			7450010	Schadevergoedingen	O	1.465	250	250	250
			7469999	Andere diverse operationele opbrengsten	O	50	50	50	50
	021000	Openbaar vervoer	6103010	Prestaties van derden voor onderhoud en herstellingen van ge	U	1.600	1.600	1.600	1.600
			6490050	Toegestane werkingsubsidies aan andere overheidsinstellinge	U	6	5	4	2
			7450010	Schadevergoedingen	O	295	0	0	0
	030000	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	6041080	Aankopen luieraftalzakken	U	0	350	350	350
			6041081	Aankopen PMD-zakken	U	1.599	2.000	2.000	2.000
			6130130	Erelonen en vergoedingen - afvalverwerking	U	59.500	60.000	62.000	62.000
			6140040	Frankingskosten	U	500	500	500	500
			6493901	Tussenkomsten IVLA	U	5.957	6.018	6.000	6.000
			7041040	Verkoop van luieraftalzakken	O	300	300	300	300
			7041050	Verkoop van PMD-zakken	O	2.200	1.100	1.100	1.100
	030900	Overig afval- en materialenbeheer	6130130	Erelonen en vergoedingen - afvalverwerking	O	950	650	650	650
			6159999	Overige exploitatiekosten	U	723	600	600	600
			6493105	Tussenkomst containerpark Brakel	U	75.154	80.000	80.000	80.000
	031000	Beheer van regen- en afvalwater	6103310	Prestaties van derden voor onderhoud en herstellingen van ri	U	1.000	1.000	1.000	1.000
	031900	Overig waterbeheer	6103500	Onderhoud i.f.v. waterbeheersing	U	3.555	500	500	500
			6103510	Prestaties van derden i.f.v. waterbeheersing	U	1.000	1.000	1.000	1.000
			6130500	Vergoeding samenwerkingsverband	U	1.568	0	0	0
	034000	Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos	6130500	Vergoeding samenwerkingsverband	U	0	5.000	5.000	5.000
	034100	Erosiebestrijding	6138001	Vergoeding prov. erosiecoördinator	U	0	10.000	10.000	10.000
	035000	Klimaat en energie	6130030	Erelonen en vergoedingen - architecten-, ontwerp- en studieb	U	6.300	4.000	4.000	4.000
			6138005	Vergoeding klimaatmedewerker	U	7.083	17.000	17.000	17.000
			6150015	Aankoop bomen	U	1.500	600	600	600
			7405025	Lokaal Energie en Klimaatpact	O	2.403	0	0	0
	039000	Overige milieubescherming	6139999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden	U	457	50	50	50
			6159999	Overige exploitatiekosten	U	50	50	50	50
			6492999	Werkingsubsidies toegestaan o.b.v. subsidiereglement	U	705	720	720	720
			6493003	Regionaal landschap Vlaamse Ardennen	U	754	760	760	760
	040000	Politiediensten	6490020	Toegestane werkingsubsidies aan de politiezone	U	235.905	212.314	318.471	255.000
	041000	Brandweer	6490030	Toegestane werkingsubsidies aan de brandweerzone	U	72.237	80.183	84.192	88.400
	047000	Dierenbescherming	6150060	Lidmaatschappen	U	834	840	840	840
	048000	Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	6138004	Vergoeding provinciale gasambtenaar	U	75	990	330	330
			6138007	Handhavingsmedewerker	U	5.000	5.000	5.000	5.000
			6139999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden	U	0	0	0	0
			7390000	Boetes	O	2.000	620	620	620
			7409999	Overige specifieke werkingsubsidies	O	750	0	0	0
			6110000	Elektriciteit	U	541	0	0	0
049000	Overige elementen van openbare orde en veiligheid		6138002	Vergoeding provinciale noodplanningsambtenaar	U	550	550	550	550
			6139999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden	U	250	250	250	250

Entiteit	Bitem	Omschr. Bitem	Rekening	Omschr. AR	U/O	2023	2024	2025	2026
GE : GEMEENTE HOREBEKE	049000	Overige elementen van openbare orde en	6140060	Communicatie- en internetkosten	U	573	0	0	0
			6152010	Aankoop klein technisch materieel	U	500	300	300	300
	050000	Handel en middenstand	6493103	MEDOV	U	51	65	65	65
	052000	Toerisme - Onthaal en promotie	6139999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden	U	7.000	7.000	7.000	7.000
	052100	Toerisme - Sectorondersteuning	7000050	Verkoop geschenkenbon	U	2.750	2.500	2.500	2.500
	053000	Land-, tuin- en bosbouw	6139999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden	O	1.000	1.000	1.000	1.000
	059000	Overige economische zaken	6040000	Aankopen folders en brochures	U	200	200	200	200
	060000	Ruimtelijke planning	6493000	Toerisme Vlaamse Ardennen	U	816	850	850	850
			6493002	Toerisme Provincie Oost-Vlaanderen	U	55	60	60	60
			6150060	Lidmaatschappen	U	250	250	250	250
			7501050	Dividenden - Cevi	O	1.026	450	450	450
			7501070	Dividenden - EthiasCo	O	260	0	0	0
			6139999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden	U	50	50	50	50
			6140030	Documentatie en abonnementen	U	6.988	7.000	7.000	7.000
			6141060	Onderhoudscontracten software	U	0	1.000	1.000	1.000
			6150090	Opleidingskosten personeel	U	1.000	1.000	1.000	1.000
			6201100	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - vastbenoem	U	53.649	59.698	62.086	64.569
			6201200	Vakantiegeld - vastbenoemd personeel	U	3.064	4.465	4.599	4.737
			6211000	Eindejaarstoelage - vastbenoemd personeel	U	3.408	3.551	3.657	3.767
			6230010	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vastbenoemd	U	26.770	31.836	33.110	34.434
			6230020	Kosten voor verplaatsingen van en naar het werk	U	1.100	1.100	1.100	1.100
			6231000	Dienstverplaatsingen, reis- en verblijfskosten voor het pers	U	150	150	150	150
			6231020	Bijdragen aan arbeidsgeneeskundige dienst	U	121	125	125	125
			6231030	Vakbondspremies	U	47	47	47	47
			6231035	Maaltijdcheques	U	1.704	1.832	1.832	1.832
			6232000	Ecocheques	U	232	250	250	250
			6232100	Arbeidsongevalverzekering - vastbenoemd personeel	U	358	368	380	392
			6493007	Hospitalisatieverzekering - vastbenoemd personeel	U	149	161	164	167
			7450100	Intergecoro Brakel-Horebeke	U	2.500	2.500	2.500	2.500
			7470000	Recuperatie voordeel in natura	O	108	108	108	108
			6150060	Werknemersinhouding maaltijdcheques	O	232	250	250	250
		Gebiedsontwikkeling	6493107	Lidmaatschappen	U	1.014	515	515	515
		Watervoorziening	7450015	Omgevingscontract	U	3.000	1.500	1.500	1.500
		Elektricititsvoorziening	7069999	Andere opbrengsten uit concessie en verleende rechten	O	35.518	35.518	35.518	35.518
		Gasvoorziening	7501040	Structurale kostenvergoedingen drinkwaterdistributie	O	6	6	6	6
		Straatverlichting	7501040	Dividenden - Gaselwest/Zefier	O	38.477	35.472	35.472	35.472
			6110000	Dividenden - Gaselwest/Zefier	O	1.286	1.286	1.286	1.286
			7450016	Prestaties van derden voor onderhoud en herstellingen van op	U	4.671	2.382	2.013	1.505
			6492999	Elektriciteit	U	30.000	30.000	30.000	30.000
			6103010	Netto opbrengst openbare verlichting	O	0	0	0	0
		Musea	6112000	Werkingsubsidies toegestaan o.b.v. subsidiereglement	U	500	600	600	600
		Cultuurcentrum	6103000	Onderhoud en herstellingen van gebouwen	U	500	500	500	500
			6103010	Prestaties van derden voor onderhoud en herstellingen van ge	U	1.000	1.000	1.000	1.000
			6110000	Elektriciteit	U	1.300	1.400	1.400	1.400
			6112000	Aardolieproducten	U	4.000	4.000	4.000	4.000
			6113000	Water	U	205	225	225	225
			6120010	Brandverzekering	U	1.806	2.000	2.100	2.100
		Overige culturele instellingen	6492999	Werkingsubsidies toegestaan o.b.v. subsidiereglement	U	3.055	3.190	3.190	3.190
		Fees ten en plechtigheden	6110000	Elektriciteit	U	1.100	1.000	1.000	1.000
			6113000	Water	U	75	75	75	75
			6139999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden	U	2.500	2.500	2.500	2.500
			6151020	Relatiegeschenken en prijzen	U	7.000	4.000	4.000	4.000
			6152010	Aankoop klein technisch materieel	U	3.500	0	0	0
			6152020	Huur technische materieel	U	500	500	500	500

Entiteit	BlItem	Omschr. BlItem	Rekening	Omschr. AR	U/O	2023	2024	2025	2026
GE : GEMEENTE HOREBEKE	071000	Feesten en plechtigheden	6159999	Overige exploitatiekosten	U	250	250	250	250
			6492030	Toelagen aan feesten, plechtigheden en vaderlandsfevierende ve	U	600	600	600	600
			6492999	Werkingsubsidies toegestaan o.b.v. subsidiereglement	U	680	800	800	800
	072000	Monumentenzorg	7049999	Overige opbrengsten uit verkopen	O	0	0	0	0
			6139999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden	U	500	500	500	500
			6150060	Lidmaatschappen	U	80	100	100	100
	072900	Overig beleid inzake het erfgoed	6493803	Variant	U	611	625	625	625
	073900	Overig kunst- en cultuurbeleid	6150060	Lidmaatschappen	U	50	60	60	60
	074000	Sportsector- en verenigingsondersteuning	6103010	Prestaties van derden voor onderhoud en herstellingen van ge	U	1.000	1.000	1.000	1.000
			6120010	Brandverzekering	U	429	475	525	575
			6152010	Aankoop klein technisch materieel	U	250	250	250	250
			6492999	Werkingsubsidies toegestaan o.b.v. subsidiereglement	U	2.550	2.550	2.550	2.550
			6493005	Burensportdienst Vlaamse Ardennen	U	430	440	440	440
			6493108	Tussenkomst gebruik zwembad Brakel	U	750	1.000	1.000	1.000
	075000	Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	6103000	Onderhoud en herstellingen van gebouwen	U	500	500	500	500
			6103010	Prestaties van derden voor onderhoud en herstellingen van ge	U	2.000	2.000	2.000	2.000
			6110000	Elektriciteit	U	6.000	6.000	6.000	6.000
			6112000	Aardolieproducten	U	1.220	1.220	1.220	1.220
			6113000	Water	U	524	575	625	675
			6120010	Brandverzekering	U	750	750	750	750
			6138008	Vergoeding toezichter Arcadia	U	12.500	10.000	10.000	10.000
			6139999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden	U	250	250	250	250
			6150090	Opleidingskosten personeel	U	1.000	1.000	1.000	1.000
			6152010	Aankoop klein technisch materieel	U	2.385	2.795	2.795	2.795
			6492999	Werkingsubsidies toegestaan o.b.v. subsidiereglement	U	250	250	250	250
			6494050	Gemeentelijke adviesraad - jeugd	U	21.000	21.630	28.800	28.000
	079001	Erediensten - O.-L.-Vrouw-Hemelvaart	6490041	Toegestane werkingsubsidies aan de kerkfabrieken - St-Maria	U	18.999	8.725	19.927	19.927
	079003	Erediensten - VPKB	6490043	Toegestane werkingsubsidies aan de kerkfabrieken - VPKB	U	1.500	3.000	3.000	3.000
			6490044	Woonstvergoeding dominee	U	1.800	1.860	1.860	1.860
	079004	Overig beleid inzake eredienssten	6490040	Toegestane werkingsubsidies aan de kerkfabrieken - CKB	U	464	0	0	0
			6490045	Woonstvergoeding Patrick Derde	U	1.850	1.850	1.850	1.850
	088900	Ondersteunende diensten voor het alg. onderwijsbeleid	6139999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden	U	44.009	26.000	26.000	26.000
			6492080	Toelagen aan het vrij onderwijs	U	510	510	510	510
			6492999	Werkingsubsidies toegestaan o.b.v. subsidiereglement	U	300	300	300	300
	091100	Diensten en voorzieningen voor personen met een handicap	6492060	Toelagen aan instellingen voor gehandicapten	U	50	50	50	50
	091900	Overige activiteiten inzake ziekte en invaliditeit	6492090	Toelagen aan instellingen voor gezinshulp	U	4	4	4	4
	093000	Sociale huisvesting	7501030	Dividenden - Sociale Huisvestingsmaatschappij Vlaamse Ardenn	O	1.000	1.000	1.000	1.000
	094500	Kinderopvang	6103000	Onderhoud en herstellingen van gebouwen	U	1.500	1.500	1.500	1.500
			6103010	Prestaties van derden voor onderhoud en herstellingen van ge	U	1.300	1.300	1.300	1.300
			6110000	Elektriciteit	U	4.000	4.000	4.000	4.000
			6112000	Aardolieproducten	U	425	450	450	450
			6113000	Water	U	336	380	420	450
			6120010	Brandverzekering	U	1.100	1.100	1.100	1.100
			6140060	Communicatie- en internetkosten	U	250	250	250	250
			6141060	Onderhoudscontracten software	U	500	500	500	500
			6150010	Aankoop klein materieel	U	125	125	125	125
			6152010	Aankoop klein technisch materieel	U	250	250	250	250
			6159999	Overige exploitatiekosten	U	202	205	205	205
			6409999	Overige werkingsbelastingen	U	41.730	46.000	46.000	46.000
	094900	Overige gezinshulp	6493106	Toegestane werkingsubsidies aan andere overheidsinstellingen CAW Oost-Vlaanderen	U	206	208	208	208

Entiteit	Bitem	Omschr. Bitem	Rekening	Omschr. AR	U/O	2023	2024	2025	2026
GE : GEMEENTE HOREBEKE	098400	Ortsmetting en openbare reiniging	6130020	Erlonen en vergoedingen - medische dienstverleners	U	85	85	85	85
	098900	Overige dienstverlening inzake volkgezondheid	6493006	Rato vzw	U	6.060	6.181	6.304	6.431
			6152010	Aankoop klein technisch materieel	U	1.981	300	300	300
	099000	Begraafplaatsen	6152030	Onderhoud en herstelling technisch materieel	U	850	850	850	850
			6232000	Arbeidsongevallenverzekering	U	85	85	85	85
			6439999	Andere diverse operationele kosten	U	150	150	150	150
			6493104	Centrum Geestelijke Gezondheidszorg	U	1.541	1.550	1.550	1.550
			6139999	Andere erlonen en vergoedingen voor prestaties van derden	U	1.000	1.000	1.000	1.000
			6152020	Huur technische materieel	U	250	250	250	250
			6159999	Overige exploitatiekosten	U	250	250	250	250
			7060010	Opbrengsten uit concessies	U	2.480	2.480	2.480	2.480
			7409999	Opbrengsten uit concessies	O	40	40	40	40
	099200	Lijkbezorging	6130020	Overige specifieke werkingsubsidies	O	500	500	500	500
	001000	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	6430010	Erlonen en vergoedingen - medische dienstverleners	U	5	5	5	5
				Betalingsverschillen	U				
OC : OCMW HOREBEKE	003000	Financiële aangelegenheden	7400000	Gemeentefonds - basisdotatie	O	40.883	42.312	43.793	45.326
			6400020	Roerende voorheffing	U	3	600	600	600
			6420000	Minderwaarde op realisatie van operationele vorderingen	U	25	25	25	25
			6430010	Betalingsverschillen	U	5	5	5	5
			6570010	Debetresten bankrekeningen	U	5	5	5	5
			6570020	Verwijltresten	U	5	5	5	5
			6570030	Administratieve kosten voor het financieel beheer	U	5	5	5	5
			7450020	Betalingsverschillen	O	5	5	5	5
	005000	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	7510020	Opbrengsten termijn- en spaarrekeningen	O	10	2.000	2.000	2.000
			6400010	Onroerende voorheffing	U	690	650	670	690
			7050020	Opbrengsten uit verpachting	O	3.570	3.640	3.715	3.788
			7570000	Lijfrente en eeuwigdurende renten	O	4	4	4	4
	009000	Overige algemene financiering	6120020	Burgerlijke aansprakelijkheid - lichamelijke ongevallen	U	200	208	216	225
	010000	Politieke organen	6200000	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - politiek	U	27.268	28.416	29.552	30.794
			6200100	Vakantiegeld - politiek personeel	U	2.087	2.129	2.214	2.302
			6200200	Eindejaarstoelage - politiek personeel	U	2.333	2.409	2.505	2.605
			6200400	Presentiegelden - politiek personeel	U	6.900	6.900	6.900	6.900
			7440000	Inhouding pensioen	O	2.026	2.107	2.192	2.278
	011000	Secretariaat	6139999	Andere erlonen en vergoedingen voor prestaties van derden	U	250	250	250	250
			6140999	Overige administratie- en kantoorkosten	U	50	50	50	50
	011900	Overige algemene diensten	6130040	Erlonen en vergoedingen - adviesbureau's	U	1.057	1.150	1.200	1.200
			6140030	Documentatie en abonnements	U	1.000	1.000	1.050	1.100
			6141060	Onderhoudscontracten software	U	250	250	250	250
	059000	Overige economische zaken	7501070	Dividenden - EthiasCo	O	1.962	1.970	1.970	1.970
	090000	Sociale bijstand	6120020	Burgerlijke aansprakelijkheid - lichamelijke ongevallen	U	65	65	65	65
			6120030	Verzekering van voertuigen	U	300	300	300	300
			6130500	Vergoeding samenwerkingsverband	U	500	500	500	500
			6150060	Lidmaatschappen	U	1.600	1.600	1.600	1.600
			6150090	Opleidingskosten personeel	U	200	200	200	200
			6201000	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - vastbenoe	U	23.805	39.103	40.667	42.294
			6201100	Vakantiegeld - vastbenoemd personeel	U	3.352	715	3.350	3.484
			6201200	Eindejaarstoelage - vastbenoemd personeel	U	1.150	2.663	2.769	2.880
			6211000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vastbenoemd	U	12.660	20.890	21.726	22.595
			6230020	Dienstverplaatsingen, reis- en verblijfskosten voor het pers	U	100	100	100	100
			6231000	Bijdragen aan arbeidsgeneeskundige dienst	U	120	125	125	125
			6231020	Vakbonddpremies	U	47	47	47	47
			6231030	Maaltijdcheques	U	800	1.376	1.376	1.376

Entiteit	OC : OCMW HOREBEKE	Bitem	Omschr. Bitem	Rekening	Omschr. AR	U/O	2023	2024	2025	2026
		090000	Sociale bijstand	6231035	Ecocheques	U	220	220	220	220
				6232000	Arbeidsongevallenverzekering	U	221	268	273	280
				6232100	Hospitalisatieverzekering - vastbenoemd personeel	U	282	464	473	483
				6480110	Leefloon ( 50% -65%)	U	9.845	9.850	9.850	9.850
				6481010	Steun in speciën	U	150	150	150	150
				6481030	Steun in medische kosten	U	500	500	500	500
				6481040	Steun in verblijfskosten opvangtehuizen, WZC en kindertehuis	U	3.000	1.500	750	750
				6481041	Mantelzorgtoelage	U	4.458	5.500	5.500	5.500
				6481050	Steun voor begrafeniskosten	U	1.000	1.000	1.000	1.000
				6481060	Steun in huur	U	1.000	1.000	1.000	1.000
				6481070	Steenkooltoelage	U	500	500	500	500
				6481080	Toelage voor thuisbezorgde maaltijden	U	3.700	4.000	4.000	4.000
				6481090	Brandstoftoelage	U	7.000	8.000	8.000	8.000
				6481100	Cultuursubsidies aan cliënten KB 08-04-03	U	250	250	250	250
				7405999	Sociaal Energiefonds	O	29.718	29.718	29.718	29.718
				7408110	Subsidies Leefloon ( 50% -65%)	O	5.660	5.660	5.660	5.660
				7408150	Subsidies Personeelskosten (100%)	O	500	500	500	500
				7408220	Subsidies medische kosten in het kader van de wet van 2 apr	O	10.204	0	0	0
				7408310	Subsidies brandstoftoelage	O	7.000	8.000	8.000	8.000
				7408320	Cultuursubsidies aan cliënten KB 08-04-03	O	250	250	250	250
				7409999	Overige specifieke werkingsubsidies	O	1.000	1.000	1.000	1.000
				7450100	Recuperatie voordeel in natura	O	54	108	108	108
				7470000	Werknemersinhouding maaltijdcheques	O	100	188	188	188
				7480110	Recuperatie Leefloon ( 50% -65%)	O	181	0	0	0
				7481009	Recuperatie Voorschotten op andere uitkeringen	O	1.216	500	500	500
				7481030	Recuperatie Steun in medische kosten	O	500	500	500	500
				7481040	Recuperatie Steun in verblijfskosten opvangtehuizen, WZC en	O	500	500	500	500
		090900	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	6100000	Huur, huurlasten en andere vergoedingen voor het gebruik van	U	2.400	0	0	0
				6151040	Leefloon ( 50% -65%)	U	0	0	0	0
				6480110	Steun in verblijfskosten	U	7.137	5.000	0	0
				6481010	Steun in speciën	U	0	0	0	0

## **5.9 Detail van het investeringsbudget**

Entiteit	Rekening	Bitem	Investeringsproject	U/O	Omschrijving detaillijn	2023	2024	2025	2026
GEMEENTE	1500000	001000	IP2025/OVERIG	O	Vlaams Fonds voor plattelandsinvesteringen	95.888	95.888	95.888	95.888
		019000	IP2025/OVERIG	O	Restauratie gemeentehuis	0	0	710.706	0
					Subsidie noodwoning	0	44.142	0	0
		034100	IP2025/OVERIG	O	Subsidie erosiebestrijding Kromstraat 11a	0	17.708	0	0
					Subsidie erosiebestrijding Rokegem 12d	0	26.633	0	0
					Subsidie herstellingswerken (erosie)Kromstraat	0	105.000	0	0
		070100	IP2025/11	O	Erfgoedpremie Kerk Sint-Cornelius (cultuurcentrum)	0	53.774	0	0
	2140000	020000	IP2025/05	U	Studie N8-N454	2.500	25.500	0	0
		060000	IP2025/OVERIG	U	RUP zonevrijebedrijven	138.000	0	0	0
	2200007	093000	IP2025/12	U	Rijkswachtsite (sloop-, studie- en financieringskosten)	1.600	1.350.000	0	0
	2210007	019000	IP2025/OVERIG	U	Renovatie Kerkplein 1 Horebeke	0	250.000	0	0
		070100	IP2025/11	U	Omvorming kerk tot cultuurcentrum	0	0	80.000	0
		070500	IP2025/11	U	Studie nieuwbouw verenigingen	0	0	0	0
		075000	IP2025/11	U	Vloer, dak en koepels, zonnepanelen, verwarming, sanitair	0	570.000	0	0
	2220007	019000	IP2025/OVERIG	U	Ontwikkeling parkeerruimte gemeentehuis	0	210.000	0	0
	2240007	020000	IP2025/05	U	Ketse verbeteringswerken - erelonen voorlopige oplevering	10.693	0	0	0
					Nieuwe asfaltlaag deel Kromstraat	0	160.000	0	0
					Verbreden en verharderen Kullaarsweg	7.241	175.000	0	0
					Fonteinstraat, Kromstraat, Vrijsbeke	197.905	60.000	0	0
					Rokegem, Auwerikstr., Tonnestr., Korsele, A.Hansstr., K. Willemdreef	24.765	336.000	0	0
		034100	IP2025/OVERIG	U	Erosiebestrijding Kromstraat 11a	0	24.000	0	0
					Erosiebestrijding Rokegem 12d	0	36.000	0	0
					Herstellingswerken (erosie) Kromstraat	0	150.000	0	0
	2300000	011900	IP2025/OVERIG	U	Materiaal technische dienst	0	5.000	5.000	5.000
					PV installatie (dak loods)	0	0	30.000	0
		019000	IP2025/OVERIG	U	Vernieuwen CV-installatie (deel2)	18.871	0	0	0
		074000	IP2025/OVERIG	U	Aankoop frontmaaier	48.267	0	0	0
		011900	IP2025/OVERIG	U	Aankoop bureaus	0	10.000	0	0
	2400000	067000	IP2025/OVERIG	U	Schuld overname + nieuwe investeringen	4.208	3.734	3.347	3.201
	2500000	019000	IP2025/OVERIG	U	Lift gemeentehuis	0	259.000	0	0
	2700007	019000	IP2025/OVERIG	U	Restauratie gemeentehuis	0	0	900.000	900.000
	2810000	067000	IP2025/OVERIG	O	Kapitaalvermindering	7.794	7.794	7.794	7.794
	2811000	011900	IP2025/OVERIG	U	Volstorting aandeel Ak(Wyvre)	25	0	0	0

Entiteit	Rekening	BItem	Investeringsproject	U/O	Omschrijving detaillijn	2023	2024	2025	2026
	2841000	021000	IP2025/OVERIG	U	Kapitaalsaflossing De Lijn	26	27	29	18
	6640020	040000	IP2025/OVERIG	U	Investeringssubsidie overeenkomstig begroting politiezone	10.557	21.527	9.624	9.624
	6640030	041000	IP2025/OVERIG	U	Investeringsstoeloge overeenkomstig begroting hulpverleningszone. In 2023 werden werden openstaande investeringsstoelagen/resttoelagen opgevraagd voor de jaren 2019-2022 voor een bedrag van 75.634,20 EUR. Deze waren niet voorzien in huidig MJJP.	100.640	44.905	32.732	32.732
	6640041	079001	IP2025/OVERIG	U	Investeringssubsidie O.-L.-Vr.Hemelvaart	43.921	43.673	0	43.000
	6640043	079003	IP2025/OVERIG	U	Investeringssubsidie VPKB	8.190	14.195	5.571	5.571
	6640050	031000	IP2025/OVERIG	U	Tekorten investeringsfonds Aquario	293.656	1.119.510	0	110.187